

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF BRASSCHAAT

NIS-code bestuur : 11008

JAARREKENING BBC 2022

Provincie Antwerpen

Bredabaan 182 - 2930 Brasschaat

Tel : 03/650.02.41

Fax : 03/652.08.72

BBC rapportering door Ward Schevernels, algemeen directeur en
Geert De Blende, financieel directeur, volgens de beheersovereenkomst

AGB Jaarrekening 2022

Inhoudstafel

1.	Deel A Beleidsevaluatie	3
2.	Deel B Financiële nota	6
3.	J1 : Doelstellingenrekening	7
4.	J2 : Staat van het financieel evenwicht	8
5.	J3 : Realisatie van de kredieten	10
6.	J4 : Balans	11
7.	J5 : Staat van opbrengsten en kosten	13
8.	Deel C Toelichting van de jaarrekening	14
9.	T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	15
10.	T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	17
11.	T3 : Investeringsprojecten	19
12.	T4 : Evolutie van de financiële schulden	21
13.	T5 : Toelichting bij de balans	22
14.	Waarderingsregels	24
15.	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	27
16.	Overzicht van de financiële risico's	28
17.	De verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	30
17A.	Financiële toestand	31
18.	De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	33
19.	Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	34
20.	Deel D Documentatie bij de jaarrekening	35
21.	ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	36
22.	Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies in het MJP	40
23.	Beleidsdomeinen: overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	41
24.	Overzicht van de verbonden entiteiten	44
25.	Overzicht van de personeelsinzet	44

De documenten van de jaarrekening zijn digitaal raadpleegbaar op :

<https://www.brasschaat.be/bestuur-dienstverlening/beleidsdocumenten>

Beleidsvaluatie

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / EK 984 IK 792

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Prioritaire Strategische doelstelling:: 01 Organisatie: 01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	357.182	439.046	287.028
Ontvangsten	451.169	465.300	461.993
Saldo	93.987	26.254	174.965
Investerings			
Uitgaven	15.440	69.061	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.440	-69.061	-120.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009: 01.09 Verzelfstandigde activiteiten

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	357.182	439.046	287.028
Ontvangsten	451.169	465.300	461.993
Saldo	93.987	26.254	174.965
Investerings			
Uitgaven	15.440	69.061	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.440	-69.061	-120.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Prioritair actieplan: AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

01.09.01 Het Autonom Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Opgestart, op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. De verdere toekomststrategie en werking van het AGB is in evaluatie en bespreking. Er wordt bekeken of het AGB een rol kan spelen binnen het energievraagstuk en het behalen van de klimaatdoelstellingen. Daartoe werden contacten gelegd met een mogelijk nieuwe externe deskundige met het oog op de aanstelling als nieuw lid van de raad van bestuur.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	357.182	439.046	287.028
Ontvangsten	451.169	465.300	461.993
Saldo	93.987	26.254	174.965
Investerings			
Uitgaven	15.440	69.061	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.440	-69.061	-120.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.brasschaat.be/bestuur-dienstverlening/beleidsdocumenten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

DEEL B

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / EK 984

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	357.182	439.046
Ontvangst	451.169	465.300
Saldo	93.987	26.254
Investing		
Uitgave	15.440	69.061
Ontvangst	0	0
Saldo	-15.440	-69.061
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Ontvangst	0	0
Saldo	-149.601	-149.601

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	357.182	439.046
Ontvangst	451.169	465.300
Saldo	93.987	26.254
Investing		
Uitgave	15.440	69.061
Ontvangst	0	0
Saldo	-15.440	-69.061
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Ontvangst	0	0
Saldo	-149.601	-149.601

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / EK 984

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	93.987	26.254
a. Ontvangsten	451.169	465.300
b. Uitgaven	357.182	439.046
II. Investeringsaldo	-15.440	-69.061
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	15.440	69.061
III. Saldo exploitatie en investeringen	78.547	-42.807
IV. Financieringsaldo	-149.601	-149.601
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	149.601	149.601
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-71.054	-192.408
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	364.232	364.232
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	293.178	171.824
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	293.178	171.824

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	93.987	26.254
II. Netto periodieke aflossingen	149.601	149.601
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-55.614	-123.347

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-55.614	-123.347
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-645.328	-645.328
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	794.929	794.929
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-700.942	-768.675

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	293.178	171.824
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	293.178	171.824
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-55.614	-123.347
Totale Autofinancieringsmarge	-55.614	-123.347
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-700.942	-768.675
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-700.942	-768.675

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / EK 984 IK 792

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	357.182	451.169	439.046	465.300	287.028	461.993
Investerings	15.440	0	69.061	0	120.000	0
Financiering	149.601	0	149.601	0	149.601	0
Leningen en leasings	149.601	0	149.601	0	149.601	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

J4: Balans

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / JR-1 Budg. 834 Alg. 2021001186

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

	2022	2021
ACTIVA	10.061.316	10.330.419
I. Vlottende activa	377.447	510.602
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	195.513	333.511
B. Vorderingen op korte termijn	173.283	165.859
1. Vorderingen uit ruiltransacties	151.420	153.995
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	21.863	11.863
D. Overlopende rekeningen van het actief	8.651	11.232
II. Vaste activa	9.683.869	9.819.817
B. Financiële vaste activa	1.250	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0
C. Materiële vaste activa	9.682.619	9.819.817
1. Gemeenschapsgoederen	195.609	233.206
a. Terreinen en gebouwen	24.669	14.326
c. Installaties, machines en uitrusting	20.114	38.797
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	150.826	180.083
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.487.010	9.586.612
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.487.010	9.586.612

	2022	2021
PASSIVA	10.061.316	10.330.419
I. Schulden	9.862.629	10.071.749
A. Schulden op korte termijn	225.220	284.739
1. Schulden uit ruiltransacties	66.065	122.195
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	66.065	122.195
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	9.553	12.942
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601
B. Schulden op lange termijn	9.637.409	9.787.010
1. Schulden uit ruiltransacties	9.637.409	9.787.010
b. Financiële schulden	9.637.409	9.787.010
II. Nettoactief	198.687	258.670
B. Gecumuleerd overschot of tekort	102.687	162.670
D. Overig nettoactief	96.000	96.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / JR-1 Budg. 834 Alg. 2021001186

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

	2022	2021
I. Kosten	511.153	507.777
A. Operationele kosten	511.153	507.777
1. Goederen en diensten	359.759	353.494
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	151.390	145.838
8. Andere operationele kosten	4	8.445
II. Opbrengsten	451.171	532.029
A. Operationele opbrengsten	451.158	532.029
1. Opbrengsten uit de werking	414.632	500.520
6. Andere operationele opbrengsten	36.526	31.509
B. Financiële opbrengsten	12	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-59.982	24.252
A. Operationeel overschot of tekort	-59.995	24.252
B. Financieel overschot of tekort	12	0
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-59.982	24.252
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-59.982	24.252

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

DEEL C

**TOELICHTING
VAN DE JAARREKENING**

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / EK 1044

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	129.356	420	401	1.550	2.650	2.650	2.650
Ontvangsten	193.565	55.242	61.471	55.800	56.900	58.000	59.200
Saldo	64.209	54.822	61.070	54.250	54.250	55.350	56.550
Financiering							
Uitgaven	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
Financiën							
Exploitatie							
Uitgaven	9.990	8.773	8.993	12.300	12.300	12.300	12.300
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.990	-8.773	-8.993	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300
Investerings							
Uitgaven	0	0	1.250	1.250	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.250	-1.250	0	0	0
Personeel en organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	32.224	60.742	40.716	46.840	52.381	52.422	52.465
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-32.224	-60.742	-40.716	-46.840	-52.381	-52.422	-52.465
Plaatsgebonden zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	197.171	222.595	307.072	378.356	393.606	340.128	346.380
Ontvangsten	396.074	383.801	389.698	409.500	587.200	598.108	609.234
Saldo	198.903	161.206	82.626	31.144	193.594	257.980	262.854
Investerings							
Uitgaven	44.133	38.511	14.190	22.111	115.700	60.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

AGB Brasschaat (0878.670.837)

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-44.133	-38.511	-14.190	-22.111	-115.700	-60.000	-50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1044

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1044

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / EK 1044

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	368.741	292.531	357.182	439.046	460.937	407.500	413.795
1. Goederen en diensten	344.071	284.086	357.178	438.746	455.137	401.700	407.995
5. Andere operationele uitgaven	24.670	8.445	4	300	5.800	5.800	5.800
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	589.560	439.043	451.157	465.100	643.900	655.908	668.234
1. Ontvangsten uit de werking	556.456	407.534	414.632	431.000	602.100	613.272	624.745
3. Werkingsubsidies	3.273	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingsubsidies	3.273	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	3.273	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	29.831	31.509	36.524	34.100	41.800	42.636	43.489
B. Financiële ontvangsten	79	0	12	200	200	200	200
III. Exploitatiesaldo	220.898	146.513	93.987	26.254	183.163	248.608	254.639

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	1.250	1.250	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	1.250	1.250	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	22.111	115.700	60.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	22.111	115.700	60.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	13.611	57.200	10.000	10.000
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	8.500	58.500	50.000	40.000
III. Investeringsaldo	-44.133	-38.511	-15.440	-23.361	-115.700	-60.000	-50.000

Saldo exploitatie en investeringen	176.765	108.001	78.547	2.893	67.463	188.608	204.639
------------------------------------	---------	---------	--------	-------	--------	---------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
III. Financieringssaldo	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601

Budgettair resultaat van het boekjaar	-22.836	-41.600	-71.054	-146.708	-82.138	39.007	55.038
---------------------------------------	---------	---------	---------	----------	---------	--------	--------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1044

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1044

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

T3: Investeringsproject

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

PRIO IP-AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	98.085	0	225.700	0	323.785
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	0	0	0	1.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	96.835	0	225.700	0	322.535
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	96.835	0	225.700	0	322.535
a. Terreinen en gebouwen	0	26.932	0	77.200	0	104.132
c. Roerende goederen	0	69.903	0	148.500	0	218.403

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.133	38.511	15.440	115.700	60.000	50.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	1.250	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	1.250	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	115.700	60.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	115.700	60.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	57.200	10.000	10.000
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	58.500	50.000	40.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1044

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207	9.188.606
1. Financiële schulden op 1 januari	10.086.213	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207
4. Overboekingen	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
1. Financiële schulden op 1 januari	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
2. Aflossingen	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
3. Overboekingen	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
Totaal financiële schulden	10.086.213	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1044

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	9.819.817,00	14.190,00	0,00	0,00	0,00	-151.388,00	0,00	9.682.619,00
1. Gemeenschapsgoederen	233.206,00	14.190,00	0,00	0,00	0,00	-51.787,00	0,00	195.609,00
a. Terreinen en gebouwen	14.326,00	12.742,00	0,00	0,00	0,00	-2.399,00	0,00	24.669,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	38.797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.683,00	0,00	20.114,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	180.083,00	1.448,00	0,00	0,00	0,00	-30.705,00	0,00	150.826,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.586.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.601,00	-1,00	9.487.010,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.586.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.601,00	-1,00	9.487.010,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal					
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Brasschaat	162.670,00	-59.982,00	0,00	0,00	102.687,00
Totaal	162.670,00	-59.982,00	0,00	0,00	102.687,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal					
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Brasschaat	96.000,00	0,00		0,00	96.000,00
Totaal	96.000,00	0,00		0,00	96.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB Brasschaat	258.670,00			-59.982,00	198.687,00
Totaal	258.670,00			-59.982,00	198.687,00

Waarderingsregels

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen. De waarderingsregels in de BBC jaarrekening worden opgemaakt volgens de bepalingen van de artikelen 116 t.e.m. 164 van het BVR BBC van 30 maart 2018.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels **Nihil**

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord : **Nihil**

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat vóór belasting van de onderneming : **Nihil**

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verantwoording of toepassing niet gewijzigd, maar aangevuld voor "installaties, machines en uitrusting" en "kantoormaterieel en meubilair". Dit heeft geen invloed op het resultaat van het boekjaar voor belasting, noch een impact op het resultaat van vorig boekjaar.

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden

[Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast][Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden] **Nihil**

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir : **Nihil**

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de onderneming **Nihil**

II. Bijzondere regels

Oprichtingskosten :

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd **Nihil**

Herstructureringskosten :

De herstructureringskosten werden [xxxxxxxxx][niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord : **Nihil**

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingstermijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord **Nihil**

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [xxxxxxxxx][werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord **Nihil**

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar

Activa	Methode L (lineaire) D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet- geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvings- percentage Hoofdsom Min./Max.	Afschrijvings- percentage Bijkomende kosten Min./Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*				
4. Installaties, machines en uitrusting*	L		20%	
5. Rollend materieel*				
6. Kantoomaterieel en meubilair*	L		10%	
7. Andere materiële vaste activa				

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen :

-Bedrag voor het boekjaar EUR

-Gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint EUR.

Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

Financiële vaste activa

In de loop van het boekjaar [xxxxxxx][werden geen] deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord **Nihil**

Voorraden :

Voorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de [te vermelden] methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde :

1. Grond- en hulpstoffen **Nihil**
2. Goederen in bewerking- gereed product **Nihil**
3. Handelsgoederen **Nihil**
4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop **Nihil**

Producten :

-De vervaardigingsprijs van de producten [omvat][omvat niet] de onrechtstreekse productiekosten.

-De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, [omvat][omvat geen] financiële kosten verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

Bij het einde van het boekjaar bedraagt de marktwaarde van de totale voorraden ongeveer % meer dan hun boekwaarde. (Deze inlichting is slechts vereist zo het verschil belangrijk is.)

Bestellingen in uitvoering :

Bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd [tegen vervaardigingsprijs][tegen vervaardigingsprijs, verhoogd met een gedeelte van het resultaat naar gelang van de vordering der werken].

Schulden :

De passiva [xxxxxxx][bevatten geen] schulden op lange termijn, zonder rente of met een abnormaal lage rente; zo ja, dan wordt op deze schulden [een][geen] disconto toegepast dat wordt geactiveerd.

Vreemde valuta :

De omrekening in EUR van tegoeden, schulden en verbintenissen in vreemde valuta gebeurt op volgende grondslagen : **Nihil**

De resultaten uit de omrekening van vreemde valuta zijn als volgt in de jaarrekening verwerkt **Nihil**

Leasingovereenkomsten :

Wat de niet-geactiveerde gebruiksrechten uit leasingovereenkomsten betreft (artikel 102, §1 van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen), beliepen de vergoedingen en huurgelden die betrekking hebben op het boekjaar voor leasing van onroerende goederen EUR.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2022
--

	Debet	Credit	Saldo
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	405.831,83	0,00	405.831,83
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	405.831,83	-405.831,83
28100000 Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	5.000,00	0,00	5.000,00
28110000 Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	1.250,00	5.000,00	-3.750,00

Toelichting

Nota Financiële risico's AGB bij jaarrekening 2022

Deze nota beschrijft : “een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.”

Er zijn enkele aan te stippen items ten opzichte van de nota financiële risico's van de nota “financiële risico's” bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (update december 2022).

Het meerjarenplan van AGB is gebaseerd op de huidige activiteiten en lopende contracten.

In hoofdzaak zijn dit:

- A) “Samenwerkingsovereenkomst Coppenskazerne” (tussen AGB / NV Campus Luitenant Coppens / NV Bedrijventerrein) met betrekking tot realisatie Campus Coppens waar een vergoeding wordt voor ontvangen (loopt langer dan huidige planingsperiode).
- B) Exploitatie van het “Gemeentehuis” : erfpacht op 99 jaar en lopende “dienstencentrumovereenkomst(en) voor het gebruik van het nieuw gemeentehuis”
- C) Studieopdrachten

Bij A) : De ontvangsten uit de “**dienstverleningsovereenkomst Coppenskazerne**” lopen geïndexeerd door over heel de planingsperiode (en langer). **Geen wijziging in risico's**

Bij B): Exploitatie Nieuw Gemeentehuis - aandachtspunten

De m²-gebruikerstarieven zijn tot hertoe voor een langere tijd bepaald. Deze tarieven dienen zo goed mogelijk gealigneerd te zijn met de verschillende vaste en variabele kosten.

Bij grote plotse wijzigingen in kosten, zoals tijdens de voorbije energiecrisis en de warme zomer met hoog elektrisch energieverbruik door de HVAC installaties, stijgen de kosten soms snel en onvoorspelbaar. Dit was de oorzaak van verlies in het boekjaar 2022. Mogelijk kan er enerzijds in het verbruiksbeheer en anderzijds de gebruikerstarieven anders met worden omgegaan.

AGB verzorgt volgens dienstovereenkomsten de “exploitatie” van de druk- en kopieerapparaten met facturatie van het verbruik volgens tellerstand. Dit contract werd hernieuwd in 2022 met opstart in 2023. De concrete kost per eenheid en verkoopstarieven worden momenteel herberekend; er wordt een marge van 10% tussen uitgaven en ontvangsten gerekend.

Activiteit studieopdrachten – geen wijziging in risico's

Hiervoor wordt langs uitgaven- en ontvangstenzijde een budget voorzien met 10% marge op mogelijke externe consultancy kosten.

Het is van belang dat AGB studieopdrachten uitvoert op basis van een door de klant aanvaarde offerte op basis van resultaatsverbintenissen (contractprijs / meerwerken) of middelenverbintenissen. Indien AGB studieopdrachten uitvoert in het kader van mogelijke uitbreiding van projecten / activiteiten, dient steeds overwogen te worden tot welk bedrag er risico's genomen worden.

Financiering en evenwichten – geen wijziging in risico's

Het meerjarenplan voorziet momenteel geen extra leningopname. De renteloze lening met een looptijd van 10 jaar, dewelke in 2018 werd aangegaan tussen AGB en gemeente, wordt afbetaald in schijven van 50.000euro.

De erfpacht wordt geboekt als een schuld op lange termijn (99 jaar).

Toelichting

Verklaring materiële verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde verschillen bij uitgaven en ontvangsten

Exploitatiebudget : verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

De **ontvangsten** werden gebudgetteerd op 465.000euro (*) waarvan 451.000euro werd gerealiseerd; een verschil van 3%.

Noot bij vennootschapsrekening worden de "BBC-ontvangsten" onder posten "omzet" en "andere bedrijfsopbrengsten" geklasseerd.
Bij uitgaven en ontvangsten van bestaande activiteiten opbrengsten uit verpachting Campus Coppens, verlopen de uitgaven en ontvangsten zoals gepland, iets hoger door indexering.

Het belangrijkste verschillen tussen budget en exploitatie situeert zich bij "facturatie project opdrachten" waar geen expliciete opdrachten werden gedefinieerd, maar ook geen grote kosten werden gemaakt; verder was er ook de recuperatie van een schadegeval van 2.800euro.

De **uitgaven** werden geraamd op 439.000euro waar 357.000euro werd aangerekend, een verschil van 18,6%.

Enkele aan te stippen items:

Algemeen

- Er werden minder uren doorgerekend voor de administratieve ondersteuning dan geraamd, 26.000euro i.p.v. 30.000euro (38.000 in 2021). Het grote dossier van de gunning van copiers is afgerond, daar gingen heel wat werkuren naartoe.
- Geen expliciete projectkosten

Exploitatie Gemeentehuis

- Nutsverbruik: verschil van 33.000euro (lagere kosten)
Op basis van VEB cijfers, werden er langs uitgavenzijde voor gas en elektriciteit in het najaar erg grote verhogingen van de ramingen doorgevoerd. De kosten vielen uiteindelijk beter mee:
gas: 32.000 gebudgetteerd / 29.000euro kost (2021: 8.800euro)
electriciteit: 155.000euro gebudgetteerd / 122.000euro kost (2021: 50.000euro)
- Andere belangrijkste verschillen:
 - Onderhoud gebouwen 66.000 i.p.v 77.000euro (71.000 in 2021)
 - Benodigdheden voor gebouwen 345 i.p.v 5.100euro (600 in 2021)
 - Telefonie 21.000 i.p.v 23.000euro (22.500 in 2021)
 - en een overschrijding Onderhoudscontracten meubilair 25.545 i.p.v 20.000euro (14.000 in 2021)
- Voor de meeste van deze onderdelen is in de "verhuurprijs" per m² een forfait voorzien, zodat dit normaal zowel naar de ramingen als realisatie, kostendekkend is.

Investeringsbudget : verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

Voor de exploitatie van het Gemeentehuis werden na aanpassing van de ramingen in het najaar, het budget verhoogd voor de bestelling van de gordijnen in het Gemeentehuis. Deze bestelling werden pas in 2023 opgeleverd en de raming van 26.000euro werd niet in kost aangewend; het bijhorende budget werd wel overgezet naar budget 2023.

Er is een overzetting van niet aangewende investeringsbudgetten overgezet van 2022 naar 2023 van ongeveer 19.000euro. Dit vooral voor te verwachten investeringen voor de verbetering van de klimatisatie.

(*) afrondingen op 1.000euro

AGB Financiëletoestand 2020 -2025 Update - Rekening 2022			Rekening 2021	Eindbudget 2022 AMJP 3 (nov 22)	Rekening 2022	budget minus rekening	% verschil
Exploitatieontvangsten			439.043	465.300	451.169	14.131	3,0%
0050	70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	55.242	55.600	61.458	-5.858	-10,5%
0030	75100000	Creditintresten op rekening courant	-	200	12	188	93,8%
11910	70500010	vergoeding gebruik NAC + parkeerplaatsen	349.770	357.000	350.106	6.894	1,9%
	7xxx11	Vergoeding gebruik NAC - losse verhuur	-			0	
11910	74500000	verbruik bijkomende diensten: papier / copier / telefoon	31.509	34.100	33.724	376	1,1%
	74500010	Schadevergoedingen			2.801		
0640	70050120	Groene stroom certificaten - subsidies energie	2.522	3.000	3.068	-68	-2,3%
0610	70050080	Facturatie project opdrachten	-	15.400		15.400	100,0%
0030	75099999	Betalingsverschillen	-			0	
						0	
Exploitatieuitgaven			292.531	439.046	357.182	81.864	18,6%
						0	
0190	64000010	Roerende voorheffing	-	300	4	296	98,8%
0190	64099999	Vennootschapsbelastingen - budgetlijn	8.137			0	
0190	64067000	Verschuldigde of gestorte belastingen en voorheffing	-			0	
0190	64067010	Geactiveerde overschotten van betaald belastingen en voorheffing	-			0	
0190	64067100	Verschuldigde of gestorte belastingssupplementen	308			0	
0030	65800000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden	-	0		0	
0040	61008001	Huurlast NAC	-			0	
0050	61422000	Huur computermaterieel	-	150		150	100,0%
0050	61500060	Lidmaatschappen	420	2.500	401	2.099	84,0%
0090	69400000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-			0	
0100	62100000	Werkgeversbijdrage wet verzekeringen-mandatarissen	-			0	
0110	61419999	overige administratie- en kantoorkosten	37.816	30.000	26.265	3.735	12,5%
0111	61310090	Consultancy financieel beheer	6.176	8.000	5.796	2.204	27,5%
0111	61310090	Erelonen Bedrijfsrevisor	2.595	4.000	2.954	1.046	26,1%
0111	61410070	Administratieve kosten	3	300	243	57	19,0%
0190	61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.404	2.040	1.583	457	22,4%
0190	61430040	Restaurantkosten	-	500		500	100,0%
0190	61800000	Presentiegelden mandatarissen	13.078	14.000	12.865	1.135	8,1%
						0	
0610	61310090	Plannen en studies	-	0		0	
0610	61310090	PROJECT Consultancy financieel beheer, gebiedsontwikkeling	19.895	14.000		14.000	100,0%
11910	61030010	Benodigheden voor gebouwen NAC	599	5.100	345	4.755	93,2%
11910	61030100	Onderhoud gebouwen NAC	70.933	75.000	66.000	9.000	12,0%
11910	61100000	Elektriciteit gebouwen NAC	49.623	155.000	121.848	33.152	21,4%
11910	61110000	Gas verwarming gebouwen NAC	8.789	32.000	29.455	2.545	8,0%
11910	61030200	Water NAC	1.255	1.500	1.622	-122	-8,1%
11910	61201000	Brandverzekering NAC	1.866	1.956	1.777	179	9,2%
11910	61410010	Kantoorbenodigheden NAC	7.096	11.000	9.225	1.775	16,1%
11910	61410040	Communicatiekosten telefoon en internet NAC	22.516	23.000	20.675	2.325	10,1%
11910	61418000	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal NAC	14.034	20.000	25.425	-5.425	-27,1%
11910	61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel NAC	19.082	27.500	25.055	2.445	8,9%
11910	61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal NAC	-	-		0	
11910	61430011	Diverse verbruiksgoederen	6.908	10.200	5.206	4.994	49,0%
11910	61500010	Aankoop klein materiaal & technische benodigheden NAC				0	
11910	61599999	Verwerking bedrijfsafval NAC		1.000	441	559	55,9%
11002	61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten				0	
Investeringsuitgaven			38.511	69.061	15.440	53.621	77,6%
11910	22100000	gebouwen NAC	14.189	15.811		15.811	
11910	22100007	buitengewoon onderhoud gebouw NAC (afschr.termijn 10jaar)	-	40.000	12.742	27.258	68,1%
11910	23000000	installaties, machines en uitrusting NAC (afschr termijn 5jaar)	3.692	5.000		5.000	100,0%

AGB Financiëletoestand 2020 -2025 Update - Rekening 2022			Rekening 2021	Eindbudget 2022 AMJP 3 (nov 22)	Rekening 2022	budget minus rekening	% verschil
11910	24000000	Meubilair NAC (afschr termijn 10jr)	315	2.000		2.000	100,0%
11910	24100000	Informaticamaterieel NAC (afschr termijn 3 jaar)	20.315	5.000	1.448	3.552	71,0%
11910	28110000	Aankoop aandelen TMVS (Creat)	-	1.250	1.250		
LIQUIDITEITENBUDGET			-149.601	-149.601	-149.601	0	0,0%
LIQ ONTVANGST				-		0	
40	17400002	Lening van gemeente aan AGB					
	17210000	Erfpacht schuld op lange termijn					
LIQ UITGAVEN			149.601	149.601	149.601	0	0,0%
40	42400002	Schulden aan gemeente ten laste van AGB	50.000	50.000	50.000		
40	42210000	Jaarlijkse erfpacht (canon) Gem Huis	99.601	99.601	99.601		
Financieel evenwicht							
		ontvangsten exploitatie	439.043	465.300	451.169	14.131	3,0%
		uitgaven exploitatie	292.531	439.046	357.182	81.864	18,6%
		Uitgaven investeringen	38.511	69.061	15.440	53.621	77,6%
		Liquiditeitenbudget	-149.601	-149.601	-149.601	0	0,0%
		budgettair resultaat huidig jaar	-41.600	-192.408	-71.055	-121.354	63,1%
		gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	405.832	364.232	364.232	0	0,0%
		Gecumuleerd budgettair resultaat	364.232	171.824	293.177	-121.354	-70,6%
		Aangelegde voorzieningen					
		BBC Beschikbaar Budgettair Resultaat > 0	364.232	171.824	293.177	-121.354	-70,6%
		Auto financieringsmarge > 0	-3.089	-123.347	-55.614		

Toelichting

De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met **een buitengewone invloed** op **het budgettair resultaat** van het boekjaar en het **overschot of tekort** van het boekjaar

Noot:

Hier dienen volgende begrippen met elkaar verbonden te worden:

>Het budgettair resultaat wordt beïnvloedt door hogere en lagere "kas-uitgaven" en "kas-ontvangsten" en zijn zo samenvattend opgenomen in de componenten in het schema "J2 Staat van het financieel evenwicht". Hier worden niet enkel de exploitatiebudgetten, maar ook het investeringsbudget voor het "volledige kasuitgavenbedrag" meegerekend.

>Het overschot/tekort van het boekjaar (zie rapport J5 Staat van opbrengsten en kosten) wordt beïnvloed door hogere/lagere kosten en opbrengsten. Belangrijkste verschil t.o.v budgettair resultaat zit in de niet kaskosten: investeringsuitgaven worden voor het jaarlijks afschrijvingsbedrag meegerekend en "dekt" zo terugbetaling van kapitaalsaandeel bij leningen (soortgelijk voor bv investeringssubsidies).

Een belangrijk deel van de aangehaalde verschillen in de raming, hebben invloed op het **budgettair resultaat van het boekjaar**:

- *Het budgettair resultaat is "zwaar negatief" door de hoge kosten (stijging verbruik en hogere tarieven) voor nutsverbruik ten opzichte van een gelijkblijvend m²-gebruikerstarief in 2022: -71.000euro*
- *Dit budgettair resultaat -71.000euro van de rekening is nog wel beter dan bij de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan einde 2022: -192.000euro*
 - *daar was in de exploitatie-uitgaven een nog hogere raming van kosten nutsverbruik voorzien*
 - *waren de investeringsuitgaven budgetten te hoog voorzien.*

Voor het "**tekort van het boekjaar**" gelden ook dezelfde basisingrediënten:

- *In het in 2022 geldende m²-gebruikerstarief was geen rekening gehouden met de op voorhand onvoorspelbare hoge energiekosten*
- *In de vooropgestelde m² prijs, wordt ook uitgegaan van afschrijvingen op investeringen. Er zijn een aantal investeringen doorgeschoven ten opzichte van de oorspronkelijk planning. Hierdoor komen deze niet in de afschrijvingskost, met zo positief effect op het resultaat.*
- *Het jaar wordt afgesloten met een negatief resultaat van ongeveer -60.000euro*

(*) afgerond op 1.000

Overzicht van de overgedragen (gedeelten van de) kredieten voor investeringen en financiering

AGB Jaarrekening 2022 - Overdracht niet aangewende investeringsbudgetten							
Volgnummer	Veld/item/omschrijving	Budget 2022	Totaal vastlegging 2022	Totaal betaald 2022	Overdracht bestelbons	Onbenut	Overdracht onbenut
MJP001950	0119-10-22100000-Gebouwen NAC	15.811	-	-	-	15.811	15.000
MJP001787	0119-10-22100007-Buitengewoon onderhoud NAC	40.000	12.742	12.742	26.665	593	535
MJP001788	0119-10-23000000-Installaties, machines en uitrustir	5.000	-	-	-	5.000	
MJP001789	0119-10-24000000-Meubilair NAC	2.000	-	-	-	2.000	
MJP001793	0119-10-24100000-Informaticamaterieel NAC	5.000	1.448	1.448	-	3.552	3.500
MJP002392	0111-28110000-Aankoop aandelen TMVS	1.250	1.250	1.250	-	-	
	totalen	69.061	15.440	15.440	26.665	26.955	19.035

DEEL D

**DOCUMENTATIE
BIJ DE JAARREKENING**

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251 / EK 984 IK 792

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels
Financieel directeur:: Geert De Blende

Strategische doelstelling:: 01 Organisatie: 01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	357.182	439.046	287.028
Ontvangsten	451.169	465.300	461.993
Saldo	93.987	26.254	174.965
Investerings			
Uitgaven	15.440	69.061	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.440	-69.061	-120.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Beleidsdoelstelling: BD000009: 01.09 Verzelfstandigde activiteiten

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	357.182	439.046	287.028
Ontvangsten	451.169	465.300	461.993
Saldo	93.987	26.254	174.965
Investerings			
Uitgaven	15.440	69.061	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.440	-69.061	-120.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actieplan: AP000064: 01.09.01 Autonoom Gemeentebedrijf verderzetten

01.09.01 Het Autonoom Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Opgestart, op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. De verdere toekomststrategie en werking van het AGB is in evaluatie en bespreking. Er wordt bekeken of het AGB een rol kan spelen binnen het energievraagstuk en het behalen van de klimaatdoelstellingen. Daartoe werden contacten gelegd met een mogelijk nieuwe externe deskundige met het oog op de aanstelling als nieuw lid van de raad van bestuur.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	357.182	439.046	287.028
Ontvangsten	451.169	465.300	461.993
Saldo	93.987	26.254	174.965
Investerings			
Uitgaven	15.440	69.061	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.440	-69.061	-120.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actie: AC000187: 01.09.01.01 Met betrokkenheid van externe deskundigen wordt er onderzocht welke doelstellingen van h

01.09.01.01 Met betrokkenheid van externe deskundigen wordt er onderzocht welke doelstellingen van het meerjarenplan via het AGB kunnen worden gerealiseerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	14.000	14.000
Ontvangsten	0	15.400	15.400
Saldo	0	1.400	1.400
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000188: 01.09.01.02 We stellen een nieuwe beheersovereenkomst op

01.09.01.02 We stellen een nieuwe beheersovereenkomst op

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: AC000189: 01.09.01.03 Het AGB verzorgt de uitbating van het nieuw Gemeentehuis als dienstencentrum

01.09.01.03 Het AGB verzorgt de uitbating van het nieuw Gemeentehuis als dienstencentrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	307.072	363.256	216.238
Ontvangsten	389.698	394.100	390.793
Saldo	82.626	30.844	174.555
Investerings			
Uitgaven	14.190	67.811	120.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.190	-67.811	-120.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actie: AC000754: 01.09.01.04 AGB reguliere werking

01.09.01.04 AGB reguliere werking

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.110	61.790	56.790
Ontvangsten	61.471	55.800	55.800
Saldo	11.361	-5.990	-990
Investerings			
Uitgaven	1.250	1.250	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.250	-1.250	0
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 792

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies in het meerjarenplan

AGB Brasschaat (Bredabaan 182, 2930 Brasschaat)

AGB Brasschaat (0878670837)

Herziening meerjarenplan 2020 - 2025

Werkingssubsidies: geen

Investeringssubsidies: geen

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

Beleidsdomein: Algemene financiering

Alg Fin

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: Vrije tijd

VrijeTij

- BV0150 Internationale relaties
- BV0160 Hulp aan het buitenland
- BV0701 Cultuurcentrum
- BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
- BV0703 Openbare bibliotheken
- BV0712 Festivals
- BV0719 Overige evenementen
- BV0720 Monumentenzorg
- BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0741 Sportpromotie en -evenementen
- BV0742 Sportinfrastructuur
- BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
- BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
- BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren

Beleidsdomein: Persoonsgebonden zaken

Persoon

- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- BV0550 Werkgelegenheid
- BV0900 Sociale bijstand
- BV0901 Voorschotten
- BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
- BV0919 Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0940 Jeugdvoorzieningen
- BV0943 Gezinshulp
- BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
- BV0945 Kinderopvang
- BV0947 Klusjesdienst
- BV0948 Poetsdienst

- BV0949 Overige gezinshulp
- BV0950 Ouderenwoningen
- BV0951 Dienstencentra
- BV0953 Woon- en zorgcentra
- BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- BV0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie
- BV0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

Beleidsdomein: Plaatsgebonden zaken

Plaats

- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0220 Parkeren
- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
- BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- BV0350 Klimaat en energie
- BV0381 Geïntegreerde milieuprojecten
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0500 Handel en middenstand
- BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
- BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
- BV0600 Ruimtelijke planning
- BV0610 Gebiedsontwikkeling
- BV0629 Overig woonbeleid
- BV0630 Watervoorziening
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0660 Communicatievoorzieningen
- BV0670 Straatverlichting
- BV0680 Groene ruimte
- BV0690 Overige nutsvoorzieningen
- BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
- BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: Financiën

Financie

- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0790 Erediensten

Beleidsdomein: Personeel en organisatie

Pers/Org

- BV0100 Politieke organen
- BV0110 Secretariaat
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0113 Archief
- BV0114 Organisatiebeheersing
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0710 Feesten en plechtigheden
- BV0800 Gewoon basisonderwijs
- BV0810 Gewoon secundair onderwijs
- BV0820 Deeltijds kunstonderwijs
- BV0830 Centra voor volwassenenonderwijs
- BV0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
- BV0870 Sociale voordelen

BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid
BV0982 Ziekenhuizen

Beleidsdomein: Integraal veiligheidsbeleid

Int Vei

BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
BV0400 Politiediensten
BV0410 Brandweer
BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)

Overzicht van de verbonden entiteiten

Er zijn geen verbonden entiteiten.

Overzicht van de personeelsinzet

Het Autonoom Gemeentebedrijf heeft geen personeel in dienst.



B R A S S C H A A T

Autonom Gemeentebedrijf Brasschaat

Directiecomité ontwerpbesluit

Zitting van dinsdag 25 april 2023 om 08:00 uur

AGB Overzetten onbenutte investeringsbudgetten 2022

Feiten en motivering

Bij de afsluiting van het boekjaar 2022, gebeurt er een controle op het saldo van de investeringsbudgetten. De niet aangewende investeringsbudgetten kunnen overgedragen worden maar dit dient expliciet beslist worden door het "uitvoerend orgaan" (directiecomité).

Het niet overdragen van een budget heeft geen impact op het resultaat van de jaarrekening 2022. Het geeft wel "vrije" investeringsruimte in 2023: indien bij een aanpassing meerjarenplanning wordt gekozen om het vrijgekomen budget ergens voor aan te wenden, veranderen de financiële evenwichten niet (geen bijkomende financiering nodig).

Indien het budget niet opnieuw wordt aangewend, verbeteren de financiële evenwichten.

In bijlage van dit punt wordt het voorstel van overdracht van kredieten die niet aangewend werden, weergegeven; het budget voor lopende bestellingen wordt automatisch overgeheveld.

Financiën adviseert om de budgetten gedeeltelijk over te dragen voor een bedrag van 19.035euro. Het vrijgekomen budget 7.920euro kan mits aanpassing aangewend worden in 2023, zonder impact op het financieel evenwicht.

Juridisch kader

Decreet Lokaal Bestuur

BBC wetgeving: besluit over de beleids- en beheerscyclus 30 maart 2018.

Financiële gevolgen

Voor het bedrag 7.920euro van de niet aangewende, niet overgedragen investeringsbudgetten, zal het beschikbaar budgettair resultaat van 2023 verbeteren.

Dit wil ook zeggen dat extra investeringsuitgaven in 2023 tot dit bedrag kunnen, zonder dat het huidig financieel evenwicht van 2023 negatief beïnvloed wordt.

BESLUIT

Art.1.- Het directiecomité beslist om een gedeelte van het bedrag (19.035euro) van het niet aangewende investeringsbudget 2022 over te dragen naar 2023.

Tevens beslist het directiecomité het bedrag van 7.920euro van het niet aangewende investeringsbudget 2022 niet over te dragen naar 2023.

Dossierverantwoordelijke:

Afschrift aan:

Financiën

OVERZICHT_IP: Overzicht investeringsprojecten

2022

Journalvolgnommers: JR Budg. 1044 Alg. 2022001251

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

PRIO IP-AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	98.085	0	225.700	0	323.785
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	0	0	0	1.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	96.835	0	225.700	0	322.535
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	96.835	0	225.700	0	322.535
a. Terreinen en gebouwen	0	26.932	0	77.200	0	104.132
c. Roerende goederen	0	69.903	0	148.500	0	218.403

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.133	38.511	15.440	115.700	60.000	50.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	1.250	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	1.250	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	115.700	60.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	115.700	60.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	57.200	10.000	10.000
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	58.500	50.000	40.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 1044

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251