

AUTONOMOOM GEMEENTEBEDRIJF BRASSCHAAT

NIS-code bestuur : 11008

JAARREKENING BBC 2023

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 2023

Inhoudstafel

1.	Deel A Beleidsevaluatie	2
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	20
12.	T4 : Evolutie van de financiële schulden	22
13.	T5 : Toelichting bij de balans	23
14.	Waarderingsregels	25
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	37
23.	Beleidsdomeinen: overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	40
24.	Overzicht van de verbonden entiteiten	43
25.	Overzicht van de personeelsinzet	43

De documenten van de jaarrekening zijn digitaal raadpleegbaar op :

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

Beleidsvaluatie

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / IK 984 EK 1598

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	300.219	362.537	460.937
Ontvangsten	633.446	648.610	644.100
Saldo	333.226	286.073	183.163
Investerings			
Uitgaven	47.967	65.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.967	-65.000	-70.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	300.219	362.537	460.937
Ontvangsten	633.446	648.610	644.100
Saldo	333.226	286.073	183.163
Investerings			
Uitgaven	47.967	65.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.967	-65.000	-70.000
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 Het Autonoom Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Opgestart, op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. Binnen het LEKP van het gemeentebestuur zijn doelstellingen geformuleerd met betrekking tot energiegemeenschappen, energiecoöperaties en energiedeelprojecten. Het AGB kan binnen deze doelstellingen een rol opnemen. Er werd een nieuwe bestuurder binnen het AGB aangetrokken met de nodige knowhow binnen dit thema (samenklimaatactief). Binnen het gemeentelijk patrimonium wordt actueel het potentieel bestudeerd van het Technisch Centrum De Mortel in het vormen van een energiegemeenschap met het Vesaliusgebouw (in eigendom van AZ Klina)/nieuw WZC op site St Jozef (ZBB). Vanuit het AGB werd hiervoor een financieel plan opgesteld, met slechts een beperkt positief financieel resultaat. Eventuele optimalisatie wordt bekeken.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	300.219	362.537	460.937
Ontvangsten	633.446	648.610	644.100
Saldo	333.226	286.073	183.163
Investerings			
Uitgaven	47.967	65.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.967	-65.000	-70.000
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 eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

DEEL A

BELEIDSEVALUATIE

DEEL B

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / EK 1598

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	300.219	362.537
Ontvangst	633.446	648.610
Saldo	333.226	286.073
Investing		
Uitgave	47.967	65.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-47.967	-65.000
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Ontvangst	0	0
Saldo	-149.601	-149.601

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	300.219	362.537
Ontvangst	633.446	648.610
Saldo	333.226	286.073
Investing		
Uitgave	47.967	65.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-47.967	-65.000
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Ontvangst	0	0
Saldo	-149.601	-149.601

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / EK 1598

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	333.226	286.073
a. Ontvangsten	633.446	648.610
b. Uitgaven	300.219	362.537
II. Investeringsaldo	-47.967	-65.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	47.967	65.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	285.259	221.073
IV. Financieringsaldo	-149.601	-149.601
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	149.601	149.601
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	135.658	71.472
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	293.178	293.178
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	428.836	364.650
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	428.836	364.650

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	333.226	286.073
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	183.625	136.472

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	183.625	136.472
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-633.360	-633.360
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	782.961	782.961
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-449.734	-496.888

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	428.836	364.650
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	428.836	364.650
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	183.625	136.472
Totale Autofinancieringsmarge	183.625	136.472
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-449.734	-496.888
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-449.734	-496.888

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / IK 984 EK 1598

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
	- Autonomo gemeentebedrijf					
Exploitatie	300.219	633.446	362.537	648.610	460.937	644.100
Investerings	47.967	0	65.000	0	70.000	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 eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

J4: Balans

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / JR-1 Budg. 1044 Alg. 2022001251

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

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

	2023	2022
ACTIVA	10.116.629	10.061.316
I. Vlottende activa	532.219	377.447
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	323.942	195.513
B. Vorderingen op korte termijn	203.997	173.283
1. Vorderingen uit ruiltransacties	175.014	151.420
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	28.983	21.863
D. Overlopende rekeningen van het actief	4.281	8.651
II. Vaste activa	9.584.410	9.683.869
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
C. Materiële vaste activa	9.583.160	9.682.619
1. Gemeenschapsgoederen	195.750	195.609
a. Terreinen en gebouwen	42.497	24.669
c. Installaties, machines en uitrusting	11.896	20.114
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	141.357	150.826
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.387.409	9.487.010
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.387.409	9.487.010

	2023	2022
PASSIVA	10.116.629	10.061.316
I. Schulden	9.808.512	9.862.629
A. Schulden op korte termijn	248.704	225.220
1. Schulden uit ruiltransacties	74.423	66.065
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	74.423	66.065
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	24.680	9.553
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601
B. Schulden op lange termijn	9.559.808	9.637.409
1. Schulden uit ruiltransacties	9.559.808	9.637.409
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	72.000	0
2. Andere risico's en kosten	72.000	0
b. Financiële schulden	9.487.808	9.637.409
II. Nettoactief	308.117	198.687
B. Gecumuleerd overschot of tekort	212.117	102.687
D. Overig nettoactief	96.000	96.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / JR-1 Budg. 1044 Alg. 2022001251

AGB Brasschaat (0878.670.837)
Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

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

	2023	2022
I. Kosten	524.016	511.153
A. Operationele kosten	524.016	511.153
1. Goederen en diensten	288.226	359.759
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	219.427	151.390
8. Andere operationele kosten	16.363	4
II. Opbrengsten	633.446	451.171
A. Operationele opbrengsten	632.201	451.158
1. Opbrengsten uit de werking	589.588	414.632
6. Andere operationele opbrengsten	42.613	36.526
B. Financiële opbrengsten	1.245	12
III. Overschot of tekort van het boekjaar	109.430	-59.982
A. Operationeel overschot of tekort	108.185	-59.995
B. Financieel overschot of tekort	1.245	12
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	109.430	-59.982
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	109.430	-59.982

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

DEEL C

**TOELICHTING
VAN DE JAARREKENING**

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / EK 1643

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	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering												
Exploitatie												
Uitgaven	129.356	420	401	2.650	449	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
Ontvangsten	193.565	55.242	61.471	56.900	63.982	56.900	58.000	58.000	58.000	59.200	59.200	59.200
Saldo	64.209	54.822	61.070	54.250	63.533	54.250	55.350	55.350	55.350	56.550	56.550	56.550
Financiering												
Uitgaven	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
Financiën												
Exploitatie												
Uitgaven	9.990	8.773	8.993	12.300	6.558	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.990	-8.773	-8.993	-12.300	-6.558	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300
Investerings												
Uitgaven	0	0	1.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeel en organisatie												
Exploitatie												
Uitgaven	32.224	60.742	40.716	46.881	57.086	46.881	56.922	56.922	56.922	56.965	56.965	56.965
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-32.224	-60.742	-40.716	-46.881	-57.086	-46.881	-56.922	-56.922	-56.922	-56.965	-56.965	-56.965
Plaatsgebonden zaken												
Exploitatie												
Uitgaven	197.171	222.595	307.072	300.706	236.126	300.706	303.628	303.628	303.628	307.630	307.630	307.630
Ontvangsten	396.074	383.801	389.698	591.710	569.463	591.710	520.636	520.636	520.636	530.681	530.681	530.681
Saldo	198.903	161.206	82.626	291.004	333.338	291.004	217.008	217.008	217.008	223.051	223.051	223.051
Investerings												
Uitgaven	44.133	38.511	14.190	54.900	47.967	54.900	85.100	85.100	85.100	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

AGB Brasschaat (0878.670.837)

2023

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-44.133	-38.511	-14.190	-47.967	-54.900	-85.100	-50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 1643

Meerjarenplan:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 1643

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / EK 1643

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	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	368.741		292.531		357.182		300.219		375.500		379.545	
1. Goederen en diensten	344.071		284.086		357.178		283.856		365.200		369.245	
5. Andere operationele uitgaven	24.670		8.445		4		16.363		10.300		10.300	

I. Exploitatie-uitgaven	2026	
	Meerjarenplan	
A. Operationele uitgaven	384.670	
1. Goederen en diensten	373.370	
5. Andere operationele uitgaven	11.300	

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	589.560		439.043		451.157		632.201		578.436		589.681	
1. Ontvangsten uit de werking	556.456		407.534		414.632		589.588		531.200		541.500	
3. Werkingssubsidies	3.273		0		0		0		0		0	
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273		0		0		0		0		0	
- van andere entiteiten	3.273		0		0		0		0		0	
5. Andere operationele ontvangsten	29.831		31.509		36.524		42.613		47.236		48.181	
B. Financiële ontvangsten	79		0		12		1.245		200		200	

II. Exploitatieontvangsten	2026	
	Meerjarenplan	
A. Operationele ontvangsten	599.927	
1. Ontvangsten uit de werking	550.782	
3. Werkingssubsidies	0	
b. Specifieke werkingssubsidies	0	
- van andere entiteiten	0	
5. Andere operationele ontvangsten	49.145	

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Brasschaat (0878.670.837)

2023

II. Exploitatieontvangsten	2026							
	Meerjarenplan							
B. Financiële ontvangsten		200						
III. Exploitatiesaldo		220.898	146.513	93.987	333.226	286.073	203.136	210.336
III. Exploitatiesaldo		215.457						

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	1.250	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	1.250	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	54.900	85.100	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	54.900	85.100	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	22.533	22.600	22.400	10.000
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	25.434	32.300	62.700	40.000

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	50.000						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.000						
a. Terreinen en gebouwen	10.000						
c. Roerende goederen	40.000						
III. Investeringsaldo	-44.133	-38.511	-15.440	-47.967	-54.900	-85.100	-50.000
III. Investeringsaldo	-50.000						

Saldo exploitatie en investeringen	176.765	108.001	78.547	285.259	231.173	118.036	160.336
------------------------------------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	165.457
------------------------------------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020		2021		2022		2023		2024		2025	
	Jaarrekening	199.601	Jaarrekening	149.601	Jaarrekening	149.601	Jaarrekening	149.601	Meerjarenplan	149.601	Meerjarenplan	149.601
A. Vereffening van financiële schulden												
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	199.601		149.601		149.601		149.601		149.601		149.601	
I. Financieringsuitgaven	2026											
	Meerjarenplan											
A. Vereffening van financiële schulden	149.601											
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	149.601											
III. Financieringsaldo	-199.601		-149.601		-149.601		-149.601		-149.601		-149.601	
III. Financieringsaldo	-149.601											
Budgettair resultaat van het boekjaar	-22.836		-41.600		-71.054		135.658		81.572		-31.565	
Budgettair resultaat van het boekjaar	15.856											

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 1643

Meerjarenplan:

MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 1643

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

T3: Investeringsproject

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298
 AGB Brasschaat (0878.670.837)
 Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

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

PRIO IP-AP000064: 01.09.01 Autonoom Gemeentebedrijf verderzetten AP000064: 01.09.01 Autonoom Gemeentebedrijf verderzetten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	146.052	0	185.100	0	331.152
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	1.250
2. Inter gemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	0	0	0	1.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	144.802	0	185.100	0	329.902
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	144.802	0	185.100	0	329.902
a. Terreinen en gebouwen	0	49.465	0	42.400	0	91.865
c. Roerende goederen	0	95.337	0	142.700	0	238.037

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.133	38.511	15.440	47.967	85.100	50.000
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	1.250	0	0	0
2. Inter gemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	1.250	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	85.100	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	85.100	50.000
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	22.533	22.400	10.000
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	25.434	62.700	40.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 1643

(*) Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 1643 Alg. 20230001298
 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

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	9.039.005
1. Financiële schulden op 1 januari	9.188.606
4. Overboekingen	-149.601
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601
1. Financiële schulden op 1 januari	149.601
2. Aflossingen	-149.601
3. Overboekingen	149.601
Totaal financiële schulden	9.188.606

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:
 MIP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 1643
 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
 JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

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	1.250,00	0,00	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	1.250,00	0,00	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	9.682.619,00	47.967,00	0,00	0,00	0,00	-147.427,00	1,00	9.583.160,00
1. Gemeenschapsgoederen	195.609,00	47.967,00	0,00	0,00		-47.826,00	0,00	195.750,00
a. Terreinen en gebouwen	24.669,00	22.533,00	0,00	0,00		-4.705,00	0,00	42.497,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	20.114,00	1.641,00	0,00	0,00		-9.859,00	0,00	11.896,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	150.826,00	23.793,00	0,00	0,00		-33.262,00	0,00	141.357,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	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
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.487.010,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.387.409,00
a. Terreinen en gebouwen	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
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.487.010,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.387.409,00
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

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalsubsidies 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	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12	
AGB Brasschaat	102.687,00	109.430,00	0,00	0,00	212.117,00	
Totaal	102.687,00	109.430,00	0,00	0,00	212.117,00	
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	198.687,00			109.430,00	308.117,00	
Totaal	198.687,00			109.430,00	308.117,00	

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 [xxxxxxxx][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 [xxxxxxxx][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 : NIHIL

-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 : Nihil

-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 : Nihil

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2023
--

	Debet	Credit	Saldo
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	293.177,76	0,00	293.177,76
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	293.177,76	-293.177,76
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 2023

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 2023).

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 planningsperiode).
- B) Exploitatie van het "Gemeentehuis" : erfpacht op 99 jaar en lopende "dienstencentrumovereenkomst(en) voor het gebruik van het nieuw gemeentehuis"
- C) Studieopdrachten

De ontvangsten uit de "dienstverleningsovereenkomst Coppenskazerne" lopen geïndexeerd door over heel de planningsperiode (en langer). – **Geen wijziging risico's**

Exploitatie Nieuw Gemeentehuis - Aandachtspunten

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

Het voorbije jaar 2023 noteerden we grote veel lagere bedragen van kosten van nutsverbruik.

Dit geeft aanleiding tot prijsdaling in de gebruikerstarieven. Dit wordt verder opgevolgd.

Erfpacht gebouw.

Gelet op het feit dat het AGB erfpachter is en wordt geconfronteerd met de onderzoeksrapporten waarbij er zich een mogelijks stabiliteitsprobleem voordoet aan de voorzetgevel, dient het AGB deze problematiek verder op te volgen. Als erfpachthouder is het AGB gehouden tot instandhouding van het gebouw.

Indien kan worden aangetoond dat er effectief een stabiliteitsproblematiek is, welke kan worden ondergebracht onder de tienjarige aansprakelijkheid van de ontwerper/aannemer, zullen gemaakte kosten mogelijks geheel of gedeeltelijk kunnen worden verhaald.

De gemeente heeft, als aanbestedende overheid, samen met het AGB als actueel erfpachthouder de ontwerper gedagvaard in het kader van de 10-jarige aansprakelijkheid. Omdat dit mogelijks ook met de uitvoering te maken kan hebben werd ook de aannemer mee gedagvaard.

Het AGB dient als erfpachter de nodige maatregelen te nemen teneinde de onderzoeksresultaten en metingen zo snel mogelijk te analyseren en indien noodzakelijk, tijdelijke of definitieve extra maatregelen te nemen. Er werd dan ook in het boekjaar 2023 een provisie aangelegd van 72.000euro (AGB-DC 12/3/2024)

Activiteit studieopdrachten

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

Er werden geen consultancy opdrachten uitgevoerd.

Financiering en evenwichten

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).

AGB heeft over heel de looptijd een positief beschikbaar resultaat; de autofinancieringsmarge voldoet aan de normen.

De indicator "gecorrigeerde autofinancieringsmarge" is negatief.

In de berekening van deze indicator wordt immers het jaarlijks bedrag voor kapitaalsaflossing omgezet naar een lening op "12 jaar" of 8 % terugbetaling van het openstaande kapitaal. Voor de erfpacht die op 99jaar staat ingeschreven, is er in deze berekening zo een hoge correctie.

De gecorrigeerde AFM betreft een indicator die negatief is, maar dus op deze manier gemotiveerd is.

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 649.000euro (*) waarvan 633.000euro werd gerealiseerd; een verschil van 2%.

Noot bij vennootschapsrekening worden de "BBC-ontvangsten" onder posten "omzet" en "andere bedrijfsopbrengsten" geklasseerd.
Bij uitgaven en ontvangsten van de bestaande activiteiten "opbrengsten uit verpachting Campus Coppens, verlopen de uitgaven en ontvangsten zoals gepland, iets hoger door indexering (+6.000euro)

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.

De **uitgaven** werden geraamd op 392.000euro waar 300.000euro werd aangerekend, een verschil van 24%.

Enkele aan te stippen items:

Algemeen

- Er werden minder uren doorgerekend voor de administratieve ondersteuning dan geraamd, 24.000euro i.p.v. 30.000euro (26.000 in 2022).
- Geen expliciete projectkosten – enkel eindafrekening van een financieel advies

Exploitatie Gemeentehuis

- Nutsverbruik: 61.000euro kosten t.o.v. 88.000geraamd (lagere kosten)
 - Dit zit vooral in daling van de eenheidskosten
- Andere belangrijkste verschillen:
 - Onderhoud gebouwen 66.000 i.p.v. 77.000euro, in lijn met 2022: 66.000euro
 - Benodigdheden voor gebouwen 5.200euro (in lijn met verwachting)
 - Telefonie 19.000 i.p.v. 23.000euro, blijft rond de 20.000euro
 - Onderhoudscontracten meubilair 21.000 i.p.v. 30.000euro
- Voor de meeste van deze onderdelen is in de "verhuurprijs" per m² een forfait voorzien, zodat dit zowel naar de ramingen als realisatie, kostendekkend is.

Investeringsbudget : verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

Er werd 48.000euro van de 67.000euro voorzien investeringsbudget opgeleverd. Er waren beperkte vervangingsinvesteringen voor installaties, machines en uitrusting (1.600euro van 5.000euro) en bijzonder onderhoud gebouwen (500euro van 5.000euro). Voor ICT werd een 23.000euro van de 30.000euro aangewend, vooral voor updates van de netwerkinfrastructuur.

Er is een overzetting van niet aangewende investeringsbudgetten overgezet van 2023 naar 2024 van ongeveer 7.000euro. Dit vooral voor te verwachten investeringen voor de verbetering van de klimatisatie.

(*) afrondingen op 1.000euro

AGB - Financiële Toestand (budgettair)				Rekening	Eindbudget	Rekening	Budget minus	%
JAARREKENING 2023				2022	2023 AMJP 4	2023	rekening	verschil
					(nov 23)			t.o.v.
								budget
Exploitatieontvangsten				451.169	648.610	633.446	15.164	2,3%
0050		70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	61.458	56.700	62.738	-6.038	-11%
0050		70500041	Verhuring gebouw politie					
0050		70500042	Verhuring gebouw brandweer					
0030		75100000	Creditintresten op rekening courant	12	200	1.245	-1.045	-522%
11910		70500010	vergoeding gebruik NAC + parkeerplaatsen	350.106	527.000	526.536	464	0%
11910		74500000	verbruik bijkomende diensten: papier / copier / telefoon	33.724	46.310	42.613	3.697	8%
		74500010	Schadevergoedingen	2.801				
0640		70050120	Groene stroom certificaten - subsidies energie	3.068	3.000	314	2.686	90%
0610		70050080	Facturatie project opdrachten		15.400		15.400	100%
0030		75099999	Betalingsverschillen					
Exploitatieuitgaven				357.182	392.537	300.219	92.318	24%
0190		64000010	Roerende voorheffing	4	300	349	-49	-16%
0190		64099999	Vennootschapsbelastingen - budgetlijn	-	30.000	16.014	13.986	47%
0030		65800000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden		0		0	
0050		61422000	Huur computermaterieel		150		150	100%
0050		61500060	Lidmaatschappen	401	2.500	449	2.051	82%
0110	02	61419999	overige administratie- en kantoorkosten	26.265	30.000	24.233	5.767	19%
0111		61310090	Consultancy financieel beheer	5.796	8.000	3.217	4.783	60%
0111		61310090	Erelonen Bedrijfsrevisor	2.954	4.000	3.000	1.000	25%
0111		61410070	Administratieve kosten	243	300	341	-41	-14%
0190		61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.583	2.081	1.404	676	33%
0190		61430040	Restaurantkosten		500		500	100%
0190		61800000	Presentiegelden mandatarissen	12.865	14.000	15.085	-1.085	-8%
0610		61310090	PROJECT Consultancy financieel beheer, gebiedsontwikkeling		14.000	5.100	8.900	64%
11910		61030010	Benodigheden voor gebouwen NAC	345	5.202	5.213	-11	0%
11910		61030100	Onderhoud gebouwen NAC	66.000	76.500	65.890	10.610	14%
11910		61100000	Elektriciteit gebouwen NAC	121.848	65.000	48.407	16.593	26%
11910		61110000	Gas verwarming gebouwen NAC	29.455	22.000	11.791	10.209	46%
11910		61130000	Brandstof biomassa installatie		1.000	598	403	40%
11910		61030200	Water NAC	1.622	1.500	1.634	-134	-9%
11910		61201000	Brandverzekering NAC	1.777	3.500	3.422	78	2%
11910		61410010	Kantoorbenodigheden NAC	9.225	12.000	8.786	3.214	27%
11910		61410040	Communicatiekosten telefoon en internet NAC	20.675	23.500	19.470	4.030	17%
11910		61418000	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal NAC	25.425	30.100	21.289	8.811	29%
11910		61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel NAC	25.055	35.000	33.011	1.989	6%
11910		61430011	Diverse verbruiksgoederen	5.206	10.404	6.226	4.178	40%
11910		61599999	Verwerking bedrijfsafval NAC	441	1.000	509	491	49%
11910		61350070	Juridische procedure NAC			4.781	-4.781	
							0	
Investeringsuitgaven				15.440	65.000	47.967	17.033	26%
11910		22100000	gebouwen NAC	-	0		0	
11910		22100007	buitengewoon onderhoud gebouw NAC (afschr.termijn 10jaar)	12.742	25.000	22.533	2.467	10%
11910		23000000	installaties, machines en uitrusting NAC (afschr termijn 5jaar)		5.000	1.641	3.359	67%
11910		24000000	Meubilair NAC (afschr termijn 10jr)		5.000	528	4.472	89%
11910		24100000	Informatiematerieel NAC (afschr termijn 3 jaar)	1.448	30.000	23.265	6.735	22%
11910		28110000	Aankoop aandelen TMVS (Creat)	1.250	-			
LIQUIDITEITENBUDGET				-149.601	-149.601	-149.601	0	0%
LIQ ONTVANGST								
40		17400002	Lening van gemeente aan AGB				0	
		17210000	Erfpacht schuld op lange termijn				0	
							0	
LIQ UITGAVEN				149.601	149.601	149.601	0	0%
40		42400002	Schulden aan gemeente ten laste van AGB	50.000	50.000	50.000	0	0%
40		42210000	Jaarlijkse erfpacht (canon) Gem Huis	99.601	99.601	99.601	0	0%
							0	

AGB - Financiële Toestand (budgettair)			Rekening	Eindbudget	Rekening	Budget minus	%
JAARREKENING 2023			2022	2023 AMJP 4	2023	rekening	verschil
				(nov 23)			t.o.v.
						0	budget
Financieel evenwicht						0	
		ontvangsten exploitatie	451.169	648.610	633.446	15.164	2%
		uitgaven exploitatie	357.182	392.537	300.219	92.318	24%
		Uitgaven investeringen	15.440	65.000	47.967	17.033	26%
		Liquiditeitenbudget	-149.601	-149.601	-149.601	0	0%
		budgettair resultaat huidig jaar	-71.054	41.472	135.658	-94.186	-227%
		gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	364.540	293.485	293.485	0	0%
		Gecumuleerd budgettair resultaat	293.485	334.957	429.143	-94.186	-28%
		Aangelegde voorzieningen			0		
		BBC Beschikbaar Budgettair Resultaat > 0	293.485	334.957	429.143	-94.186	-28%
		Auto financieringsmarge > 0	-55.614	106.472	183.625	-77.153	-72%
		ter info - aangelegde voorziening (niet budgettair)			72.000	NVT	

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).

Het **budgettair resultaat van het boekjaar** (zie rapport J2) is 64.000euro hoger dan geraamd; AGB sluit af met 136.000euro ten opzichte van een raming van 71.000euro.

De aangehaalde verschillen in de raming hebben dezelfde rechtstreekse impact op het budgettair resultaat.

Voor het “**overschot van het boekjaar**” gelden gedeeltelijk dezelfde basisingrediënten (rapport “J5 Staat van opbrengsten en kosten”):

Door toepassing van de (eind 2023 goedgekeurde) hogere tarieven stegen de opbrengsten van 451.000euro naar 633.000euro; dit tegenover lagere operationele kosten (vooral nutsverbruik).

De post “Afschrijvingen , waardeverminderingen en voorzieningen” bevat een aangelegde voorziening van 72.000euro voor mogelijke kosten voortkomend uit de gevelproblematiek van het gebouw Verhoevenlei 11.

De belastingen op het boekjaar bedragen +/-16.000euro.

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat na belastingen van ongeveer 109.000euro.

(*) afgerond op 1.000

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

AGB Jaarrekening 2023 - Overdracht niet aangewende investeringsbudgetten						
Volgnummer	Veld/item/omschrijving	Budget 2023	Totaal betaald 2023	Onbenut	Overdracht onbenut	Saldo onbenut
MJP001950	0119-10-22100000-Gebouwen NAC	0	0	0		0
MJP001787	0119-10-22100007-Buitengewoon onderhoud NAC	25.000	22.533	2.467	2.400	67
MJP001788	0119-10-23000000-Installaties, machines en uitrusting NAC	5.000	1.641	3.359	3.300	59
MJP001789	0119-10-24000000-Meubilair NAC	5.000	528	4.472	4.400	72
MJP001793	0119-10-24100000-Informaticamaterieel NAC	30.000	23.265	6.735	0	6.735
MJP002392	0111-28110000-Aankoop aandelen TMVS (Creat)	0	0	0		0
	Totalen	65.000	47.967	17.033	10.100	6.933

DEEL D

**DOCUMENTATIE
BIJ DE JAARREKENING**

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298 / IK 984 EK 1598

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	300.219	362.537	460.937
Ontvangsten	633.446	648.610	644.100
Saldo	333.226	286.073	183.163
Investerings			
Uitgaven	47.967	65.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.967	-65.000	-70.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Beleidsdoelstelling: BD000009

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 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	300.219	362.537	460.937
Ontvangsten	633.446	648.610	644.100
Saldo	333.226	286.073	183.163
Investerings			
Uitgaven	47.967	65.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.967	-65.000	-70.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actieplan: AP000064

01.09.01 Het Autonom Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Opgestart, op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. Binnen het LEKP van het gemeentebestuur zijn doelstellingen geformuleerd met betrekking tot energiegemeenschappen, energiecoöperaties en energiedeelprojecten. Het AGB kan binnen deze doelstellingen een rol opnemen. Er werd een nieuwe bestuurder binnen het AGB aangetrokken met de nodige knowhow binnen dit thema (samenklimaatactief).*

Binnen het gemeentelijk patrimonium wordt actueel het potentieel bestudeerd van het Technisch Centrum De Mortel in het vormen van een energiegemeenschap met het Vesaliusgebouw (in eigendom van AZ Klina)/nieuw WZC op site St Jozef (ZBB). Vanuit het AGB werd hiervoor een financieel plan opgesteld, met slechts een beperkt positief financieel resultaat. Eventuele optimalisatie wordt bekeken.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	300.219	362.537	460.937
Ontvangsten	633.446	648.610	644.100
Saldo	333.226	286.073	183.163
Investerings			
Uitgaven	47.967	65.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.967	-65.000	-70.000
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 het meerjarenplan via het AGB kunnen worden gerealiseerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.100	14.000	14.000
Ontvangsten	0	15.400	15.400
Saldo	-5.100	1.400	1.400
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000188

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	231.026	286.706	379.606
Ontvangsten	569.463	576.310	571.800
Saldo	338.438	289.604	192.194
Investerings			
Uitgaven	47.967	65.000	70.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.967	-65.000	-70.000
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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	64.094	61.831	67.331
Ontvangsten	63.982	56.900	56.900
Saldo	-111	-4.931	-10.431
Investerings			
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 984

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2023

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 1643 Alg. 2023001298

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.