

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Jaarrekening 2020

Raad van bestuur 29 juni 2021

Jaarrekening

1. Beleidsevaluatie
2. Financiële nota
 - a. Schema J1: De doelstellingenrekening
 - b. Schema J2: De staat van het financieel evenwicht
 - c. Schema J3: De realisatie van de kredieten
 - d. Schema J4: De balans
 - e. Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten
3. Toelichting
 - a. Schema T1: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
 - b. Schema T2: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
 - c. Schema T3: De investeringsprojecten
 - d. Schema T4: Het overzicht van de evolutie van de financiële schulden
 - e. Het overzicht van de financiële risico's
 - f. Een verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is
 - g. Schema T5: De toelichting bij de balans
 - h. De waarderingsregels
 - i. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
 - j. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
 - k. 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
 - l. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Laatste journaalnummer: 180

1. Beleidsevaluatie



Beleidsevaluatie

2020

Journaalvolnummers: JR Budg. 180 Alg. 2020000054 / EK 180 IK 96

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Prioritaire Strategische doelstelling: SD1

Herentals, stad voor, door en met burgers. Een efficiënt en modern bestuur met gezonde financiën, een sterk team en centrale locaties.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	63.527	63.527	0
Saldo	63.527	63.527	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	99.463	99.462	0
Saldo	99.463	99.462	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier waarbij dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie, het rentmeesterschapsmodel en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werd een algemeen kader voor organisatiebeheersing vastgesteld, evenals een actieplan met 10 acties (GR 23/06/2020). Over deze acties wordt jaarlijks gerapporteerd aan de gemeenteraad. Door de coronacrisis werd thuiswerk vroeger dan gepland geïntroduceerd in onze organisatie evenals het digitaal vergaderen. De structurele inbedding werd eveneens voorbereid (afsprakenkader en materiële ondersteuning). In de dienst omgeving werd een project over klantvriendelijkheid opgezet.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	63.527	63.527	0
Saldo	63.527	63.527	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	99.463	99.462	0
Saldo	99.463	99.462	0

Prioritair actieplan: AP000003

Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

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

Toelichting evaluatie: *Aandacht: Door het herwerken van alle belastingreglementen hadden we een stabiel kader uitgewerkt. Door Covid-19 zullen wij wel moeten afwachten welk effect dit zal hebben. Enerzijds zijn een aantal beslissingen genomen naar vrijstellingen in 2020 en anderzijds hebben we nog geen zicht op de impact op de inkomsten van de aanvullende personenbelasting. Voor de belasting op terrassen en andere uitstallingen op de openbare weg en de belasting op kermisactiviteiten is een volledige vrijstelling gegeven voor 2020. De retributie voor het plaatsrecht openbare markt is een vrijstelling gegeven voor de periode dat men hiervan geen gebruik heeft kunnen maken, en ook de parkeerretributies hebben door het invoeren van het gratis uur i.p.v. het gratis kwartier en de verplichte sluitingen een minderopbrengst tot gevolg.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	63.527	63.527	0
Saldo	63.527	63.527	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	99.463	99.462	0
Saldo	99.463	99.462	0

Prioritaire actie: A000008

De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

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

Toelichting evaluatie: *Aandacht: Voor het AGB Herentals wordt dit bekeken op het einde van deze legislatuur. Voor het AGB Sport en Recreatie zal bij de definitieve beslissing rond de renovatie van het Netepark en de bouw van de sporthal een beslissing voorgesteld worden.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	63.527	63.527	0
Saldo	63.527	63.527	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	99.463	99.462	0
Saldo	99.463	99.462	0

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling

- SD5: Basistaken en wettelijke opdrachten.
- BD000015: Basistaken en wettelijke opdrachten.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.393	28.517	28.517
Ontvangsten	0	0	63.527
Saldo	-24.393	-28.517	35.010
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	226.321	226.322	226.322
Ontvangsten	87.465	87.564	186.580
Saldo	-138.856	-138.758	-39.742

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.herentals.be/bestuur/schepencollege-en-vast-bureau/jaarrekening>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 180

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 96

2. Financiële nota

- a. Schema J1: De doelstellingenrekening
- b. Schema J2: De staat van het financieel evenwicht
- c. Schema J3: De realisatie van de kredieten
- d. Schema J4: De balans
- e. Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten

J1: Doelstellingenrekening



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 180 Alg. 2020000054 / EK 174

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier waarbij dienstverlening naar de

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	63.527	63.527
Saldo	63.527	63.527
Investering		
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	99.463	99.462
Saldo	99.463	99.462

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	24.393	28.517
Ontvangst	0	0
Saldo	-24.393	-28.517
Investering		
Financiering		
Uitgave	226.321	226.322
Ontvangst	87.465	87.564
Saldo	-138.856	-138.758

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	24.393	28.517
Ontvangst	63.527	63.527
Saldo	39.134	35.010
Investering		
Financiering		
Uitgave	226.321	226.322
Ontvangst	186.928	187.026
Saldo	-39.394	-39.296

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 174



J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journaalvolgnommern: JR Budg. 180 Alg. 2020000054 / EK 174

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	39.134	35.010
a. Ontvangsten	63.527	63.527
b. Uitgaven	24.393	28.517
III. Saldo exploitatie en investeringen	39.134	35.010
IV. Financieringssaldo	-39.394	-39.296
a. Ontvangsten	186.928	187.026
b. Uitgaven	226.321	226.322
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-260	-4.286
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	55.317	55.317
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	55.058	51.031
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	55.058	51.031

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	39.134	35.010
II. Netto periodieke aflossingen	126.859	126.860
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	226.321	226.322
b. Periodieke terugvordering leningen	99.463	99.462
III. Autofinancieringsmarge	-87.725	-91.850

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-87.725	-91.850
II. Correctie op de periodieke aflossingen	189.597	189.598
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	226.321	226.322
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	36.724	36.724
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	101.873	97.748

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	55.058	51.031
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	55.058	51.031
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-87.725	-91.850
Totale Autofinancieringsmarge	-87.725	-91.850
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	101.873	97.748
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	101.873	97.748

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 174

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:



J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 180 Alg. 2020000054 / EK 174 IK 96

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	24.393	63.527	28.517	63.527	28.517	63.527
Financiering	226.321	186.928	226.322	187.026	226.322	186.580
Leningen en leasings	226.321	0	226.322	0	226.322	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	99.463	0	99.462	0	99.462
Overige financieringstransacties	0	87.465	0	87.564	0	87.118

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 174

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 96



J4: Balans

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 180 Alg. 2020000054

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020	2019
ACTIVA	2.626.929	2.730.191
I. Vlottende activa	199.288	195.817
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	92.222	95.550
B. Vorderingen op korte termijn	332	804
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	65
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	332	739
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	106.734	99.463
II. Vaste activa	2.427.641	2.534.375
A. Vorderingen op lange termijn	662.767	769.501
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	662.767	769.501
B. Financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	1.764.874	1.764.874
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	1.764.874	1.764.874
a. Terreinen en gebouwen	1.764.874	1.764.874
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

	2020	2019
PASSIVA	2.626.929	2.730.191
I. Schulden	270.222	500.084
A. Schulden op korte termijn	270.222	267.358
1. Schulden uit ruiltransacties	4.085	7.461
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.085	7.461
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	33.412	33.576
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	232.726	226.321
B. Schulden op lange termijn	0	232.726
1. Schulden uit ruiltransacties	0	232.726
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	232.726
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	2.356.707	2.230.107
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	369.894	330.760
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	1.986.813	1.899.348



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 180 Alg. 2020000054

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020	2019
I. Kosten	24.393	32.831
A. Operationele kosten	16.192	18.154
1. Goederen en diensten	3.324	3.093
8. Andere operationele kosten	12.868	15.061
B. Financiële kosten	8.201	14.677
II. Opbrengsten	63.527	70.303
A. Operationele opbrengsten	63.527	70.303
1. Opbrengsten uit de werking	63.527	70.303
III. Overschot of tekort van het boekjaar	39.134	37.472
A. Operationeel overschot of tekort	47.335	52.149
B. Financieel overschot of tekort	-8.201	-14.677
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	39.134	37.472
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	39.134	37.472

3. Toelichting

- a. Schema T1: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- b. Schema T2: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- c. Schema T3: De investeringsprojecten
- d. Schema T4: Het overzicht van de evolutie van de financiële schulden
- e. Het overzicht van de financiële risico's
- f. Een verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is
- g. Schema T5: De toelichting bij de balans
- h. De waarderingsregels
- i. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- j. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- k. 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
- l. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 180 Alg. 2020000054 / EK 180

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	16.192	20.315	18.765	17.265	15.265	12.765	10.765
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-16.192	-20.315	-18.765	-17.265	-15.265	-12.765	-10.765
Investerings							
Financiering							
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	8.201	8.202	1.624	0	0	0	0
Ontvangsten	63.527	63.527	56.255	48.452	40.079	31.093	21.451
Saldo	55.326	55.325	54.631	48.452	40.079	31.093	21.451
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	226.321	226.322	232.727	148.477	150.570	152.817	152.817
Ontvangsten	186.928	187.026	193.951	114.536	122.910	131.895	141.538
Saldo	-39.394	-39.296	-38.776	-33.941	-27.660	-20.922	-11.279
Burger en samenleving							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Stadsontwikkeling							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Zorg							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

AGB Herentals (0872.383.257)

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 180

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 180

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 180 Alg. 2020000054 / EK 180

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	16.192	19.865	18.665	17.165	15.165	12.665	10.665
1. Goederen en diensten	3.324	6.665	5.665	5.665	5.665	5.665	5.665
5. Andere operationele uitgaven	12.868	13.200	13.000	11.500	9.500	7.000	5.000
B. Financiële uitgaven	8.201	8.652	1.724	100	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	8.201	8.202	1.624	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	8.201	8.202	1.624	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	450	100	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	63.527	63.527	56.255	48.452	40.079	31.093	21.451
1. Ontvangsten uit de werking	63.527	63.527	56.255	48.452	40.079	31.093	21.451
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	39.134	35.010	35.866	31.187	24.814	18.328	10.686
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	39.134	35.010	35.866	31.187	24.814	18.328	10.686
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	226.321	226.322	232.727	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	226.321	226.322	232.727	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	148.477	150.570	152.817	152.817
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	99.463	99.462	106.733	114.536	122.910	131.895	141.538

JAARREKENING ORIGINEEL 2020 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Herentals (0872.383.257)

2020

II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Terugvordering van toegestane leningen	99.463	99.462	106.733	114.536	122.910	131.895	141.538
a. Periodieke terugvorderingen	99.463	99.462	106.733	114.536	122.910	131.895	141.538
E. Kapitaalsvermeerderingen	87.465	87.564	87.218	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-39.394	-39.296	-38.776	-33.941	-27.660	-20.922	-11.279
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-260	-4.286	-2.910	-2.754	-2.846	-2.594	-593

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 180

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 180

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054



T3: Investeringsproject

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 180 Alg. 2020000054

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 180

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 180 Alg. 2020000054

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	232.726	0	0	0	0	0
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-232.726	0	0	0	0	0
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	232.726	-1	-1	-1	-1	-1
1. Financiële schulden op 1 januari	226.321	232.726	-1	-1	-1	-1
2. Aflossingen	-226.321	-232.727	0	0	0	0
3. Overboekingen	232.726	0	0	0	0	0
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0					
Totaal financiële schulden	232.726	-1	-1	-1	-1	-1

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 180

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

Het overzicht van financiële risico's

Het AGB Herentals heeft geen belangrijke financiële risico's.

Documentatie

1. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen
Zie bijlage bij de jaarrekening.
2. Het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
Niet van toepassing voor het AGB Herentals
3. Het overzicht van de beleidsvelden per domein
Zie bijlage bij de jaarrekening.
4. Het overzicht van de verbonden entiteiten
Niet van toepassing voor het AGB Herentals
5. Het overzicht van de personeelsinzet
Niet van toepassing voor het AGB Herentals
6. Het overzicht van de opbrengst per belastingssoort
Niet van toepassing voor het AGB Herentals

Na de goedkeuring van de jaarrekening door de raad wordt de documentatie ook gepubliceerd op de website (<https://www.herentals.be/bestuur/schepencollege-en-vast-bureau/jaarrekening>).

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68
	1. Gemeenschapsgoederen	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
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	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	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
	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	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68
	a. Terreinen en gebouwen	1.764.873,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.873,68
	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. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Herentals	330.759,89	39.134,02	0,00	0,00	369.893,91
	Totaal	330.759,89	39.134,02	0,00	0,00	369.893,91
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	1.899.347,59	0,00		87.465,00	1.986.812,59
	Totaal	1.899.347,59	0,00		87.465,00	1.986.812,59
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	2.230.107,48			126.599,02	2.356.706,50
	Totaal	2.230.107,48			126.599,02	2.356.706,50

De waarderingsregels

Algemene bepalingen

- de waarderingsregels zijn in principe gebaseerd op continuïteit.
- de waarderingsregels voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw
- het toepassen van de waarderingsregels dient te leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van het vermogen, de resultaten en de financiële positie
- elk bestanddeel van het vermogen moet afzonderlijk gewaardeerd worden, uitgezonderd wanneer de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal. Deze afwijking heeft tot doel het stadsbestuur niet onnodig te belasten met administratieve verrichtingen
- aankopen die deel uitmaken van een investeringsproject en die een duurzaam karakter hebben worden opgenomen in de inventaris
- elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn: aanschaffingsprijs, ruilwaarde, vervaardigingsprijs, schenkingswaarde en inbrengwaarde
- de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde
- voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingspercentage wordt volgende formule gehanteerd:

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$$

Er wordt dus gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode.

- waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde zijn mogelijk om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaardingen

Bijzondere bepalingen

Vlottende activa

1. Liquide middelen en geldbeleggingen

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

2. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen tegen nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid kunnen de vorderingen overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.

Als de insolventie van de schuldenaar is bewezen zal de vordering oninbaar worden geboekt. Er zal tevens een minderwaarde worden geboekt voor het saldo van de vordering.

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

Belangen, aandelen in rechtspersonen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Vorderingen op entiteiten die de stad op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting. Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing.

2. Materiële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, vervaardigingwaarde, inbrengwaarde of schenkingswaarde
- in geval van lijfrente moet een voorziening worden gevormd ten belopen van het bedrag van het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen
- er wordt in BBC een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige vaste activa en overige materiële vaste activa
- op materiële vaste activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing
- in principe worden onderhouds- en herstellingskosten onmiddellijk als kost ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen
- Leveringen en werken die kaderen binnen een algemene renovatie worden wel opgenomen in het actiefzijde van de balans

Omschrijving	Afschrijving	Afschrijving Buit.Ond.
Terreinen	geen	15 jaar
Gebouwen	20 jaar	15 jaar
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar	5 jaar
Meubilair - bureaumeubilair	10 jaar	
Informaticamaterieel	5 jaar	
bureaumaterieel	5 jaar	
Rollend materieel - auto's en bestelwagens - vrachtwagens - ander transportmateriaal	5 jaar 10 jaar 10 jaar	5 jaar 5 jaar
Roerende investeringen	1 jaar	

3. Immateriële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, vervaardigingwaarde en lijfrente
- op immateriële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing

Omschrijving	Afschrijving

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Laatste journaalnummer: 180

Vooruitbetalingen	geen
Plannen en studies	5 jaar

Overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het AGB Herentals heeft geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Exploitatie:

Binnen het AGB Herentals is er gekozen voor een voorzichtig financieel beleid. Via aanpassingen van de ramingen, interne kredietaanpassingen en budgetwijzigingen kan het budget aangepast worden, waardoor tijdig bijsturingen kunnen doorgevoerd worden.

Investerings:

Het AGB Herentals heeft geen investeringskredieten.

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

Het AGB Herentals heeft geen afwijkend resultaat ten opzichte van vorige boekjaren.

Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Het AGB Herentals heeft geen overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.