



raad van bestuur AGB S&R

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 5 mei 2020

Sector ondersteunende diensten - Dienst
financiën

2	2020_AGBS&R- rvb_00011	Jaarrekening 2019: vaststellen
---	---------------------------	--------------------------------

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Patrik De Cat, Voorzitter; mevrouw Liese Bergen; de heer Jan Bertels; de heer Bart Lamers; de heer Rutger Moons; mevrouw Els Sterckx; mevrouw Yoleen Van Camp; de heer Peter Verpoorten; de heer Stefan Verraedt; mevrouw Lore Wagemans; de heer Pieter Laureys; de heer Dirk Soentjens, secretaris

Beschrijving

Context, relevante voorgeschiedenis en fasen

De gemeenteraad van de stad Herentals heeft het autonoom gemeentebedrijf (AGB) Sport en Recreatie Herentals opgericht op 7 september 2004. Op dat ogenblik werden de oprichting, de statuten en de beheersovereenkomst goedgekeurd. Op 3 september 2019 heeft de gemeenteraad de nieuwe statuten en de nieuwe beheersovereenkomst goedgekeurd.

Op 12 april 2011 gunde het college de opdracht voor het voeren van controle op de boekhouding van het AGB Sport en Recreatie Herentals en op de boekhouding van het AGB Herentals, op basis van het bestek 2011-003, aan Afidac bvba.

Afidac bvba heeft een ontwerpjaarrekening 2019 volgens de vennootschapswetgeving voor het autonoom gemeentebedrijf AGB Sport en Recreatie Herentals opgemaakt. Daarnaast maakt de financiële dienst de jaarrekening volgens de beleids- en beheerscyclus op.

De gemeenteraad van de stad Herentals besliste op 19 december 2017 Grant Thornton Bedrijfsrevisoren cvba, lid van het Instituut voor Bedrijfsrevisoren, aan te stellen als bedrijfsrevisor.

Op 20 april 2020 stelde de gedelegeerd bestuurder het ontwerp van de jaarrekening vast, vroeg de gemeenteraad om een advies te verlenen over de jaarrekening 2019 en daarna de jaarrekening ter vaststelling voor te leggen aan de raad van bestuur.

Vandaag verleende de gemeenteraad een gunstig advies over de jaarrekening 2019 van het AGB Sport en Recreatie Herentals.

Vandaag stelt de raad van bestuur de jaarrekening 2019 vast.

Na vaststelling door de raad van bestuur wordt de jaarrekening (volgens de vennootschapswetgeving) neergelegd bij de Nationale Bank van België (NBB).

Juridische grond

- Gewijzigde statuten van het AGB Sport en Recreatie Herentals van 3 september 2019
- Artikel 243 van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 stelt dat de raad van bestuur zich uitspreekt over de vaststelling van de jaarrekening van een autonoom gemeentebedrijf. De gemeenteraad brengt advies uit bij de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf
- Besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 over de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, gewijzigd door het besluit van de Vlaamse regering van 23 november 2012

Argumentatie

Een jaarrekening van het AGB Sport en Recreatie Herentals doorloopt volgende stappen:

- Vaststellen ontwerp jaarrekening 2019 door de gedelegeerd bestuurder
- Gunstig advies van de gemeenteraad
- Vaststellen jaarrekening 2019 door de raad van bestuur

De AGB's rapporteren enerzijds volgens de beleids- en beheerscyclus en anderzijds volgens de vennootschapswetgeving.

De rapportering volgens de beleids- en beheerscyclus bestaat uit:

- Beleidsnota
- Financiële nota
- Samenvatting van de algemene rekeningen (balans en staat van opbrengsten en kosten)
- Toelichting bij de financiële nota
- Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.

De samenvattende gegevens van de balans, de staat van opbrengsten en kosten en de financiële toestand van de jaarrekening zijn in het besluit opgenomen.

De te verwerken winst van het AGB Sport en Recreatie Herentals voor 2019 bedraagt 60.728,20 euro.

De impact van Covid-19 op de activiteiten van het AGB Sport en Recreatie is nog niet gekend. Voor de jaarrekening 2019 heeft dit geen effect, maar de werking van 2020 wordt hierdoor beïnvloed. De financiële impact van Covid-19 kan op dit moment nog niet becijferd worden.

Besluit

De raad van bestuur van het AGB Sport en Recreatie Herentals stelt de jaarrekening 2019 van het AGB Sport en Recreatie Herentals vast.

Balans

Activa		Passiva	
Vlottende activa	501.407,45	Schulden	2.341.402,86
Vaste activa	3.773.688,51	Nettoactief	1.933.693,10

Totaal Activa	4.275.095,96	Totaal passiva	4 275.095,96
----------------------	---------------------	-----------------------	---------------------

Staat van opbrengsten en kosten

Totaal kosten	1 271.762,38
Totaal opbrengsten	1.332.490,58
Overschot van het boekjaar	60.728,20

Financiële toestand van de jaarrekening

RESULTAAT OP KASBASIS

	Jaarrekening	Eindbudget	initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	579.329	534.292	534.292
A. Uitgaven	746.975	930.669	930.669
B. Ontvangsten	1.326.303	1.464.961	1.464.961
II. Investeringsbudget (B-A)	-79.652	-100.928	-80.797
A. Uitgaven	79.652	100.928	80.797
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	-509.268	-524.878	-524.878
A. Uitgaven	588.919	605.675	605.675
B. Ontvangsten	79.652	80.797	80.797
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-9.591	-91.514	-71.383
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	179.382	179.382	142.034
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	169.791	87.868	70.651
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	169.791	87.868	70.651

AUTOFINANCIERINGSMARGE

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	-9.591	-71.383	-71.383
I. Financieel draagvlak (A-B)	627.821	598.088	598.088
A. Exploitatieontvangsten	1.326.303	1.464.961	1.464.961
B. Exploitatie-uitgaven excl. nettokosten schulden (1-2)	698.482	866.873	866.873
1. Exploitatie-uitgaven	746.975	930.669	930.669
2. Nettokosten van de schulden	48.493	63.796	63.796
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	637.412	669.471	669.471
A. Netto-aflossingen van schulden	588.919	605.675	605.675
B. Nettokosten van schulden	48.493	63.796	63.796

De raad van bestuur neemt kennis dat Covid-19 een impact zal hebben op de activiteiten van het AGB Sport en Recreatie. Voor de jaarrekening 2019 heeft dit geen effect, maar de werking van 2020 wordt hierdoor beïnvloed. De financiële impact van Covid-19 kan op dit moment nog niet becijferd worden.

Openbare stemming op besluit 1

- 78.0 stem(men) voor: Liese Bergen; Jan Bertels; Patrik De Cat; Bart Lamers; Pieter Laureys; Rutger Moons; Yoleen Van Camp; Peter Verpoorten; Stefan Verraedt; Lore Wagemans
- 9.0 onthouding(en): Els Sterckx

Bijlagen

1. 20200505_RVB_AGBSR_JR2019_BBC.pdf
2. 20200505_RVB_AGBSR_JR2019_NBB.pdf

Namens de raad van bestuur AGB S&R



de secretaris
Dirk Soentjens



de voorzitter
Patrik De Cat