

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Jaarrekening 2021

Raad van bestuur 28 juni 2022

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: 246

1. Beleidsevaluatie



Beleidsevaluatie

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / IK 174 EK 246

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	56.256	56.255	56.255
Saldo	56.256	56.255	56.255
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	106.734	106.733	106.733
Saldo	106.734	106.733	106.733

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, de laatste maal op 29 juni 2021. In deze gemeenteraad werd ook het eerste klachtenrapport conform de nieuwe klachtenprocedure over het jaar 2020 opgeleverd.*

Door de coronacrisis werd thuiswerk vroeger dan gepland geïntroduceerd in onze organisatie evenals het digitaal vergaderen. Inmiddels werd de aankoop van de nodige laptops gegund via een procedure overheidsopdrachten om het thuiswerk structureel te faciliteren.

De dienst sport, jeugd en evenementen werd gereorganiseerd met het oog op een verhoogde efficiëntie en klantvriendelijkheid en opgedeeld in een luik sport en een luik jeugd, evenementen en verenigingen.

Vanaf de tweede coronagolf werd met succes het rentmeesterschapsmodel toegepast door het MAT over de implementatie van de snel wijzigende regels binnen een duidelijk kader te leggen op het laagst mogelijk niveau. Om vlugger in te spelen op steeds wijzigende regels en maatregelen komt het MAT ook wekelijks kort samen in het zogenaamde coronaMAT.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	56.256	56.255	56.255
Saldo	56.256	56.255	56.255
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	106.734	106.733	106.733
Saldo	106.734	106.733	106.733

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 2021 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 2021. Voor de parkeerretributies is er door het invoeren van het gratis uur i.p.v. het gratis kwartier een minderopbrengst.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	56.256	56.255	56.255
Saldo	56.256	56.255	56.255
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	106.734	106.733	106.733
Saldo	106.734	106.733	106.733

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 is beslist de bouw van de sporthal onder het AGB Sport en Recreatie op te richten.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	56.256	56.255	56.255
Saldo	56.256	56.255	56.255
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	106.734	106.733	106.733
Saldo	106.734	106.733	106.733

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.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	16.430	20.389	20.389
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-16.430	-20.389	-20.389
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	232.726	232.726	232.727
Ontvangsten	87.119	87.462	87.218
Saldo	-145.607	-145.264	-145.509

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 initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 174

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 246

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

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / EK 240

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 burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie, het rentmeesterschapmodel en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	56.256	56.255
Saldo	56.256	56.255
Investerings		
Financierings		
Uitgave	0	0
Ontvangst	106.734	106.733
Saldo	106.734	106.733

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.430	20.389
Ontvangst	0	0
Saldo	-16.430	-20.389
Investerings		
Financierings		
Uitgave	232.726	232.726
Ontvangst	87.119	87.462
Saldo	-145.607	-145.264

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	16.430	20.389
Ontvangst	56.256	56.255
Saldo	39.826	35.866
Investerings		
Financierings		
Uitgave	232.726	232.726
Ontvangst	193.853	194.195
Saldo	-38.873	-38.531

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 240



J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / EK 240

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	39.826	35.866
a. Ontvangsten	56.256	56.255
b. Uitgaven	16.430	20.389
III. Saldo exploitatie en investeringen	39.826	35.866
IV. Financieringssaldo	-38.873	-38.531
a. Ontvangsten	193.853	194.195
b. Uitgaven	232.726	232.726
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	953	-2.665
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	55.058	55.058
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	56.010	52.393
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	56.010	52.393

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	39.826	35.866
II. Netto periodieke aflossingen	125.992	125.993
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	232.726	232.726
b. Periodieke terugvordering leningen	106.734	106.733
III. Autofinancieringsmarge	-86.166	-90.127

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-86.166	-90.127
II. Correctie op de periodieke aflossingen	214.108	214.108
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	232.726	232.726
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	18.618	18.618
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	127.942	123.981

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	56.010	52.393
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	56.010	52.393
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-86.166	-90.127
Totale Autofinancieringsmarge	-86.166	-90.127
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	127.942	123.981
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	127.942	123.981

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 240

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / EK 240 IK 174

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	16.430	56.256	20.389	56.255	20.389	56.255
Financiering	232.726	193.853	232.726	194.195	232.727	193.951
Leningen en leasings	232.726	0	232.726	0	232.727	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	106.734	0	106.733	0	106.733
Overige financieringstransacties	0	87.119	0	87.462	0	87.218

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 240

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 174



J4: Balans

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / JR-1 Budg. 180 Alg. 2020000054

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2021	2020
ACTIVA	2.519.650	2.626.929
I. Vlottende activa	206.546	199.288
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	91.700	92.222
B. Vorderingen op korte termijn	309	332
1. Vorderingen uit ruiltransacties	309	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	332
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	114.537	106.734
II. Vaste activa	2.313.104	2.427.641
A. Vorderingen op lange termijn	548.230	662.767
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	548.230	662.767
C. Materiële vaste activa	1.764.874	1.764.874
3. Andere materiële vaste activa	1.764.874	1.764.874
a. Terreinen en gebouwen	1.764.874	1.764.874

	2021	2020
PASSIVA	2.519.650	2.626.929
I. Schulden	184.232	270.222
A. Schulden op korte termijn	184.232	270.222
1. Schulden uit ruiltransacties	804	4.085
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	804	4.085
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	35.195	33.412
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	148.233	232.726
II. Nettoactief	2.335.418	2.356.707
B. Gecumuleerd overschot of tekort	409.720	369.894
D. Overig nettoactief	1.925.699	1.986.813

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / JR-1 Budg. 180 Alg. 2020000054

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2021	2020
I. Kosten	16.430	24.393
A. Operationele kosten	15.708	16.192
1. Goederen en diensten	2.579	3.324
8. Andere operationele kosten	13.130	12.868
B. Financiële kosten	722	8.201
II. Opbrengsten	56.256	63.527
A. Operationele opbrengsten	56.256	63.527
1. Opbrengsten uit de werking	56.256	63.527
III. Overschot of tekort van het boekjaar	39.826	39.134
A. Operationeel overschot of tekort	40.547	47.335
B. Financieel overschot of tekort	-722	-8.201
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	39.826	39.134
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	39.826	39.134

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

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

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / EK 246

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	16.192	15.708	18.765	17.265	15.265	12.765	10.265
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-16.192	-15.708	-18.765	-17.265	-15.265	-12.765	-10.265
Investeringen							
Financiering							
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	8.201	722	1.624	0	0	0	0
Ontvangsten	63.527	56.256	56.255	48.452	40.079	31.093	21.451
Saldo	55.326	55.534	54.631	48.452	40.079	31.093	21.451
Investeringen							
Financiering							
Uitgaven	226.321	232.726	232.726	148.233	150.327	152.573	154.984
Ontvangsten	186.928	193.853	194.195	114.536	122.910	131.895	141.538
Saldo	-39.394	-38.873	-38.531	-33.697	-27.417	-20.678	-13.446
Burger en samenleving							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Stadsontwikkeling							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Investeringen							
Financiering							
Zorg							
Exploitatie							
Investeringen							

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

AGB Herentals (0872.383.257)

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 246

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 246

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055 / EK 246

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	16.192	15.708	18.685	17.165	15.165	12.665	10.165
1. Goederen en diensten	3.324	2.579	5.685	5.665	5.665	5.665	5.665
5. Andere operationele uitgaven	12.868	13.130	13.000	11.500	9.500	7.000	4.500
B. Financiële uitgaven	8.201	722	1.704	100	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	8.201	722	1.624	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	8.201	722	1.624	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	80	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	63.527	56.256	56.255	48.452	40.079	31.093	21.451
1. Ontvangsten uit de werking	63.527	56.256	56.255	48.452	40.079	31.093	21.451
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	39.134	39.826	35.866	31.187	24.814	18.328	11.186
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	39.134	39.826	35.866	31.187	24.814	18.328	11.186
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	226.321	232.726	232.726	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	226.321	232.726	232.726	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	148.233	150.327	152.573	154.984

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	99.463	106.734	106.733	114.536	122.910	131.895	141.538
1. Terugvordering van toegestane leningen	99.463	106.734	106.733	114.536	122.910	131.895	141.538
a. Periodieke terugvorderingen	99.463	106.734	106.733	114.536	122.910	131.895	141.538
E. Kapitaalsvermeerderingen	87.465	87.119	87.462	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-39.394	-38.873	-38.531	-33.697	-27.417	-20.678	-13.446
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-260	953	-2.665	-2.510	-2.603	-2.350	-2.260

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 246

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 246

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055



T3: Investeringsproject

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055

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_2022 2022: Alg. 246

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055



T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 246 Alg. 2021000055

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
1. Financiële schulden op 1 januari	232.726	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-232.726	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	232.726	0	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	226.321	232.726	0	0	0	0
2. Aflossingen	-226.321	-232.726	0	0	0	0
3. Overboekingen	232.726	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	232.726	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 246

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

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		1.764.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.874,00
	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	1.764.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.874,00
	a. Terreinen en gebouwen	1.764.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.874,00
	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. 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	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	369.894,00	39.826,00	0,00	0,00	409.720,00
	Totaal	369.894,00	39.826,00	0,00	0,00	409.720,00
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 Herentals	1.986.813,00	0,00		-61.114,00	1.925.699,00
	Totaal	1.986.813,00	0,00		-61.114,00	1.925.699,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	2.356.707,00			-21.288,00	2.335.418,00
	Totaal	2.356.707,00			-21.288,00	2.335.418,00

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

Vanaf 2020 worden de investeringen pro rata (vanaf de datum van aankoop) en lineair afgeschreven.

- 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
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.