

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Jaarrekening 2022

Raad van bestuur 27 juni 2023

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: 320

1. Beleidsevaluatie



Beleidsevaluatie

2022

Journaalvolgnnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / IK 240 EK 270

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 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	48.453	48.452	48.452
Saldo	48.453	48.452	48.452
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	114.537	114.536	114.536
Saldo	114.537	114.536	114.536

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 31/12/2027

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 voor 30 juni. Ook het klachtenrapport werd ter kennis gebracht van de gemeenteraad met een duidelijk gunstige evaluatie van de klachtenbehandeling.*
In de tweede coronagolf werd met succes het rentmeesterschapsmodel toegepast door de verantwoordelijkheden over implementatie van de snel wijzigende regels binnen een duidelijk kader te leggen op het laagst mogelijke niveau. Door de coronacrisis werd thuiswerk vroeger dan gepland geïntroduceerd in onze organisatie evenals het digitaal vergaderen. Inmiddels werden de nodige laptops aangekocht en verspreid in de organisatie.
Samen met de diensthoofden werd d.m.v. workshops de werking van onze organisatie en het rentmeesterschapsmodel geëvalueerd. Dit proces zal in 2023 zijn vervolg kennen. Bedoeling is om onze organisatie in ontwikkeling verder bij te sturen via concrete maatregelen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	48.453	48.452	48.452
Saldo	48.453	48.452	48.452
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	114.537	114.536	114.536
Saldo	114.537	114.536	114.536

Prioritair actieplan: AP000003

Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *Aandacht: In het begin van de legislatuur werden de belastingreglementen herbekeken. De belastingen moeten continu opgevolgd worden in functie van wijzigende omgevingsfactoren.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	48.453	48.452	48.452
Saldo	48.453	48.452	48.452
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	114.537	114.536	114.536
Saldo	114.537	114.536	114.536

Prioritaire actie: A000008

De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

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.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	48.453	48.452	48.452
Saldo	48.453	48.452	48.452
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	114.537	114.536	114.536
Saldo	114.537	114.536	114.536

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.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.864	17.265	17.265
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.864	-17.265	-17.265
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	148.233	148.943	148.233
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-148.233	-148.943	-148.233

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_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 270

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 240

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



2022

Journalvolnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / EK 270

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 rentmeesterschapsmodel en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	48.453	48.452
Saldo	48.453	48.452
Investering		
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	114.537	114.536
Saldo	114.537	114.536

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.864	17.265
Ontvangst	0	0
Saldo	-11.864	-17.265
Investering		
Financiering		
Uitgave	148.233	148.943
Ontvangst	0	0
Saldo	-148.233	-148.943

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	11.864	17.265
Ontvangst	48.453	48.452
Saldo	36.589	31.187
Investering		
Financiering		
Uitgave	148.233	148.943
Ontvangst	114.537	114.536
Saldo	-33.696	-34.407

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 270



J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / EK 270

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	36.589	31.187
a. Ontvangsten	48.453	48.452
b. Uitgaven	11.864	17.265
III. Saldo exploitatie en investeringen	36.589	31.187
IV. Financieringssaldo	-33.696	-34.407
a. Ontvangsten	114.537	114.536
b. Uitgaven	148.233	148.943
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	2.893	-3.220
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	56.010	56.010
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	58.903	52.790
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	58.903	52.790

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	36.589	31.187
II. Netto periodieke aflossingen	-114.537	-114.536
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Periodieke terugvordering leningen	114.537	114.536
III. Autofinancieringsmarge	151.126	145.723

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	151.126	145.723
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	151.126	145.723

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	58.903	52.790
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	58.903	52.790
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	151.126	145.723
Totale Autofinancieringsmarge	151.126	145.723
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	151.126	145.723
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	151.126	145.723

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 270

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / IK 240 EK 270

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	11.864	48.453	17.265	48.452	17.265	48.452
Financiering	148.233	114.537	148.943	114.536	148.233	114.536
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	114.537	0	114.536	0	114.536
Overige financieringstransacties	148.233	0	148.943	0	148.233	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 270

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 240



J4: Balans

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / JR-1 Budg. 246 Alg. 2021000055

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2022	2021
ACTIVA	2.554.999	2.519.650
I. Vlottende activa	364.806	206.546
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	42.217	91.700
B. Vorderingen op korte termijn	199.678	309
1. Vorderingen uit ruiltransacties	197.217	309
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.461	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	122.910	114.537
II. Vaste activa	2.190.194	2.313.104
A. Vorderingen op lange termijn	425.320	548.230
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	425.320	548.230
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

	2022	2021
PASSIVA	2.554.999	2.519.650
I. Schulden	334.738	184.232
A. Schulden op korte termijn	334.738	184.232
1. Schulden uit ruiltransacties	862	804
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	862	804
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	182.130	35.195
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	151.746	148.233
II. Nettoactief	2.220.261	2.335.418
B. Gecumuleerd overschot of tekort	446.309	409.720
D. Overig nettoactief	1.773.953	1.925.699

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / JR-1 Budg. 246 Alg. 2021000055

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Dirk Soentjens

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2022	2021
I. Kosten	11.864	16.430
A. Operationele kosten	11.864	15.708
1. Goederen en diensten	2.824	2.579
8. Andere operationele kosten	9.039	13.130
B. Financiële kosten	0	722
II. Opbrengsten	48.453	56.256
A. Operationele opbrengsten	48.453	56.256
1. Opbrengsten uit de werking	48.453	56.256
III. Overschot of tekort van het boekjaar	36.589	39.826
A. Operationeel overschot of tekort	36.589	40.547
B. Financieel overschot of tekort	0	-722
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	36.589	39.826
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	36.589	39.826

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

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

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / EK 288
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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	16.192	15.708	11.864	17.265	15.265	12.765	10.265
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-16.192	-15.708	-11.864	-17.265	-15.265	-12.765	-10.265
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	8.201	722	0	0	0	0	0
Ontvangsten	63.527	56.256	48.453	48.452	40.079	31.093	21.451
Saldo	55.326	55.534	48.453	48.452	40.079	31.093	21.451
Financiering							
Uitgaven	226.321	232.726	148.233	148.943	151.036	153.283	155.693
Ontvangsten	186.928	193.853	114.537	114.536	122.910	131.895	141.538
Saldo	-39.394	-38.873	-33.696	-34.407	-28.126	-21.388	-14.155

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 288
Meerjarenplan: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 288
Jaarrekeningen: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054
JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055
JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043 / EK 288

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	16.192	15.708	11.864	17.165	15.165	12.665	10.165
1. Goederen en diensten	3.324	2.579	2.824	5.665	5.665	5.665	5.665
5. Andere operationele uitgaven	12.868	13.130	9.039	11.500	9.500	7.000	4.500
B. Financiële uitgaven	8.201	722	0	100	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	8.201	722	0	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	8.201	722	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	100	100	100	100
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	63.527	56.256	48.453	48.452	40.079	31.093	21.451
1. Ontvangsten uit de werking	63.527	56.256	48.453	48.452	40.079	31.093	21.451
III. Exploitatiesaldo	39.134	39.826	36.589	31.187	24.814	18.328	11.186

Saldo exploitatie en investeringen	39.134	39.826	36.589	31.187	24.814	18.328	11.186
------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	226.321	232.726	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	226.321	232.726	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	148.233	148.943	151.036	153.283	155.693

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	99.463	106.734	114.537	114.536	122.910	131.895	141.538
1. Terugvordering van toegestane leningen	99.463	106.734	114.537	114.536	122.910	131.895	141.538
a. Periodieke terugvorderingen	99.463	106.734	114.537	114.536	122.910	131.895	141.538
E. Kapitaalsvermeerderingen	87.465	87.119	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-39.394	-38.873	-33.696	-34.407	-28.126	-21.388	-14.155

Budgettair resultaat van het boekjaar	-260	953	2.893	-3.220	-3.312	-3.060	-2.969
---------------------------------------	-------------	------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 288

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 288

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043



T3: Investeringsproject

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043

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_2023 2023: Alg. 288

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043



T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 320 Alg. 2022000043

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_2023 2023: Alg. 288

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043

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	409.720,00	36.589,00	0,00	0,00	446.309,00
	Totaal	409.720,00	36.589,00	0,00	0,00	446.309,00
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	1.925.699,00	0,00		-151.746,00	1.773.953,00
	Totaal	1.925.699,00	0,00		-151.746,00	1.773.953,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	2.335.418,00			-115.157,00	2.220.261,00
	Totaal	2.335.418,00			-115.157,00	2.220.261,00

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	5 jaar	
-vrachtwagens		
-ander	10 jaar	5 jaar
transportmateriaal	10 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 de aanpassing van het meerjarenplan worden tijdig bijstellingen doorgevoerd.

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.