

AGB ZANDHOVEN

BBC JAARREKENING 2020

autonoom GEMEENTE
BEDRIJF
ZAND
HOVEN

LIERSEBAAN 12, 2240 ZANDHOVEN (BELGIË)

Inhoud BBC

K Kengetallen 2020

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2020

J4 De balans per 31/12/2020

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

PS De proef- en saldi-balans per 31/12/2020

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

Kengetallen 2020

		2020
	Kastoestand per 31/12/2020	163 866
	Openstaande vorderingen op KT	21 842
	Openstaande schulden op KT	249 266
	Prijssubsidie gemeente	125 613
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	420 424
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	474 544
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-218
	Gecumuleerd budgettair resultaat	-2 979
	Autofinancieringsmarge	-218
	Investerings in het boekjaar	38 265
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	38 265
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2020	1 064 574
	Periodieke aflossingen op leningen	54 338
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	57 088

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 25906 Alg. 1930 / IK 22649 EK Budg. 2330

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)
Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:
Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuuren

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuuren (De Populier, "Het Veld" 'en 't Croonhof) waarbij een bedrijfsmatige aansturing tot een 'soepelere werking en verhoogde efficiëntie zal leiden.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	234.470	139.369	139.369
Ontvangsten	245.249	279.202	439.500
Saldo	10.779	139.833	300.131
Investeringsen			
Uitgaven	38.265	150.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.265	-150.000	-150.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Wij handhaven de bezettingsgraad van de verschillende infrastructuren en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het AGB Zandhoven wil de bezettingsgraad van de verschillende socio-culturele infrastructuren handhaven en eventueel verhogen.

- *De voorbije jaren steeg het aantal gebruikers. Maar in 2020 kende de omzet een zware terugval. Daar waar in 2019 nog € 238.000 prijssubsidies werden ontvangen werd dit in 2020 herleid naar slechts €125.000.*

De beperkende maatregelen tijdens de twee coronaperiodes zijn hiervan de oorzaak. De infrastructuren werden gesloten en vooral de grotere evenementen in De Populier konden niet doorgaan.

Hieronder de gevolgen per infrastructuur:

De Populier

- *Alleen de valentijnsdrink kon doorgaan met als gevolg zeer beperkte prijssubsidies.*
- *De inkomsten uit huur en drankverbruik halveerden. Enkel kleinere bijeenkomsten (Gemeenteraden, vergaderingen in de kleine zaaltjes....) bleven plaatsvinden binnen de regels van de coronaprotocollen.*

Het Veld

- *Het mindergebruik van de Zandhovense verenigingen leidde tot een daling van de prijssubsidies.*
- *De inkomsten uit het gebruik van het Veld kenden (tegen de trend in) een stijging. Deze werd vooral veroorzaakt door een boost in het gebruik van de padelsterreinen. Padellen was voor velen een ideale uitlaatklep tijdens de coronaperiode. Zelfs regen en sneeuw konden de spelers niet tegenhouden. Ook tijdens vakantieperiodes konden diverse grabbelpasactiviteiten plaatsvinden.*
- *De concessievergoeding van de cafetaria werd vrijgesteld tijdens de twee coronagolven.*

't Croonhof

- *Vrijstelling van de concessievergoeding voor 't Croonhof tijdens de twee coronagolven.*

Gevolg: Het AGB leed verlies want de uitgaven daalden niet evenredig met de ontvangsten. Vaste kosten zoals verzekeringen, taksen, onderhoudscontracten voor de gebouwen, erfpachtvergoedingen, aflossingen van toegestane leningen enz. bleven doorlopen.

Hierdoor kwam het winstgevend karakter van het AGB in gevaar. De minister van financiën bracht soelaas want de gemeente mocht een uitzonderlijke werkingssubsidie toekennen aan het AGB. Deze toelage bedroeg € 198.735,00.

Investeringen

Voor de Populier werden 135 klaptafels en 100 stoelen aangekocht. Deel 1 van de installatie van de airco werd uitgevoerd.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.055	27.000	27.000
Ontvangsten	119.636	192.500	192.500
Saldo	109.582	165.500	165.500
Investeringen			
Uitgaven	38.265	150.000	150.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.265	-150.000	-150.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	224.415	112.369	112.369
Ontvangsten	125.613	86.702	247.000
Saldo	-98.802	-25.667	134.631
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
[https://www.zandhoven.be/beleid-en-
bestuur/beleidsdocumenten/beleidsrapporten/beleidsrapporten-agb-zandhoven-2/](https://www.zandhoven.be/beleid-en-bestuur/beleidsdocumenten/beleidsrapporten/beleidsrapporten-agb-zandhoven-2/)

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 22649

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 2330

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2020
- J4** De balans per 31/12/2020
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

J1: Doelstellingenrekening

autonoom
GEMEENTE
BEDRIJF
ZAND
HOVEN
LIERSEBAAN 12, 2240 ZANDHOVEN (BELGIË)

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 25906 Alg. 1930 / EK Budg. 2330

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	234.470	139.369
Ontvangst	245.249	279.202
Saldo	10.779	139.833
Investering		
Uitgave	38.265	150.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-38.265	-150.000
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	185.953	287.750
Ontvangst	229.295	253.985
Saldo	43.342	-33.765
Investering		
Financiering		
Uitgave	54.338	65.520
Ontvangst	38.265	150.000
Saldo	-16.073	84.480

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	420.424	427.119
Ontvangst	474.544	533.187
Saldo	54.121	106.068
Investering		
Uitgave	38.265	150.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-38.265	-150.000
Financiering		
Uitgave	54.338	65.520
Ontvangst	38.265	150.000
Saldo	-16.073	84.480

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 2330

J2: Staat van het financieel evenwicht

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930 / EK Budg. 2330

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)
Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:
Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	54.121	106.068
a. Ontvangsten	474.544	533.187
b. Uitgaven	420.424	427.119
II. Investeringsaldo	-38.265	-150.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	38.265	150.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-43.932
IV. Financieringsaldo	-16.073	84.480
a. Ontvangsten	38.265	150.000
b. Uitgaven	54.338	65.520
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	40.548
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.762	-2.762
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.979	37.786
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	37.786

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	54.121	106.068
II. Netto periodieke aflossingen	54.338	65.520
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	54.338	65.520
III. Autofinancieringsmarge	-218	40.548

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-218	40.548
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-32.113	-20.932
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	54.338	65.520
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	86.452	86.452
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-32.331	19.616

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	-2.979	37.786
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-2.979	37.786
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-218	40.548
Totale Autofinancieringsmarge	-218	40.548
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-32.331	19.616
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-32.331	19.616

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 2330

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930 / IK 22649 EK Budg. 2330

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	420.424	474.544	427.119	533.187	427.119	494.750
Investerings	38.265	0	150.000	0	150.000	0
Financiering	54.338	38.265	65.520	150.000	68.120	150.000
Leningen en leasings	54.338	38.265	65.520	150.000	68.120	150.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 22649

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 2330

J4: Balans

autonoom
GEMEENTE
BEDRIJF
ZAND
HOVEN

LIERSEBAAN 12, 2240 ZANDHOVEN (BELGIË)

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2020	2019
ACTIVA	1.256.752	1.245.724
I. Vlottende activa	207.862	180.894
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	163.866	37.177
B. Vorderingen op korte termijn	21.842	122.331
1. Vorderingen uit ruiltransacties	21.381	50.922
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	461	71.410
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.176	2.736
D. Overlopende rekeningen van het actief	20.979	18.649
II. Vaste activa	1.048.890	1.064.830
C. Materiële vaste activa	1.048.890	1.064.830
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.048.890	1.064.830
a. Terreinen en gebouwen	998.503	1.014.205
b. Installaties, machines en uitrusting	50.387	50.625

	2020	2019
PASSIVA	1.256.752	1.245.724
I. Schulden	1.256.752	1.245.724
A. Schulden op korte termijn	249.266	218.930
1. Schulden uit ruiltransacties	168.615	140.040
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	168.615	140.040
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	20.600	23.824
3. Overlopende rekeningen van het passief	2.963	1.213
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.088	53.853
B. Schulden op lange termijn	1.007.486	1.026.794
1. Schulden uit ruiltransacties	1.007.486	1.026.794
b. Financiële schulden	1.007.486	1.026.794

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2020	2019
I. Kosten	351.461	417.200
A. Operationele kosten	351.464	416.908
1. Goederen en diensten	274.981	318.835
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	53.141	57.308
8. Andere operationele kosten	23.343	40.765
B. Financiële kosten	-3	293
II. Opbrengsten	477.111	462.299
A. Operationele opbrengsten	477.110	462.299
1. Opbrengsten uit de werking	275.102	455.799
3. Werkingssubsidies	202.008	6.500
a. Algemene werkingssubsidies	198.735	3.500
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	3.000
B. Financiële opbrengsten	1	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	125.650	45.099
A. Operationeel overschot of tekort	125.646	45.391
B. Financieel overschot of tekort	4	-293
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	125.650	45.099
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	125.650	45.099

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringer)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	125.650	10.000	113.341	Te lage raming winstdeelname
0705	Gemeenschapscentrum	601	23.809	53.000	-29.191	Lagere exploitatiekost in De Populier wegens coronacrisis
0705	Gemeenschapscentrum	613	10.055	27.000	-16.945	Lagere exploitatiekost in De Populier wegens coronacrisis
0705	Gemeenschapscentrum	615	6.397	20.500	-14.103	Lagere exploitatiekost in De Populier wegens coronacrisis
0742	Sportinfrastructuur	6110	22.209	34.800	-12.591	Minder energieverbruik in Het Veld wegens coronacrisis
0705	Gemeenschapscentrum	6103	14.532	25.000	-10.468	Minder benodigheden voor De Populier wegens coronacrisis
0119	Overige algemene diensten	614	857	11.000	-10.143	Minder administratiekosten wegens coronacrisis
0742	Sportinfrastructuur	615	6.269	15.000	-8.731	Minder onderhoudskosten aan Het Veld wegens coronacrisis

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	106.745		106.745	Verplaatsing prijssubsidies naar een inhoudelijk beleidsveld
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	707		86.702	-86.702	Bij de MJPr.2 te veel verlaagd (van €247.000 naar € 86.702)
0705	Gemeenschapscentrum	700	45.255	125.000	-79.745	Minder omzet in De Populier wegens coronacrisis
0705	Gemeenschapscentrum	707	18.868		18.868	Verplaatsing prijssubsidies naar een inhoudelijk beleidsveld
0742	Sportinfrastructuur	700	78.881	61.000	17.881	Tegen de trend in.Omzetstijging wegens boost op padelgebruikerterreinen.
0705	Gemeenschapscentrum	701	4.717	19.500	-14.783	Slecht één activiteit bij de eigenprogrammatie van De Populier (Valentijnsdrank)
0742	Sportinfrastructuur	704	18	7.700	-7.682	Afrekening nutsleidingen lager wegens vrijstelling concessie cafetaria Het Veld
14/0		73				

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930 / EK Budg. 2339

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	126.044	15.250	15.250	15.250	15.250	15.250	15.250
Ontvangsten	198.736	288.687	251.250	259.250	258.250	268.250	265.250
Saldo	72.692	273.437	236.000	244.000	243.000	253.000	250.000
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	54.338	65.520	70.520	75.052	73.540	77.575	81.193
Ontvangsten	38.265	150.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	84.480	-20.520	-25.052	-23.540	-27.575	-31.193
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	294.380	411.869	411.869	411.869	411.869	411.869	411.869
Ontvangsten	275.808	244.500	244.500	244.500	244.500	244.500	244.500
Saldo	-18.571	-167.369	-167.369	-167.369	-167.369	-167.369	-167.369
Investerings							
Uitgaven	38.265	71.580	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-71.580	-128.420	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 2339

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 2339

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930 / EK Budg. 2339

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	294.777	416.369	416.369	416.369	416.369	416.369	416.369
1. Goederen en diensten	271.434	389.369	389.369	389.369	389.369	389.369	389.369
5. Andere operationele uitgaven	23.343	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
B. Financiële uitgaven	-3	750	750	750	750	750	750
2. Andere financiële uitgaven	-3	750	750	750	750	750	750
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	125.650	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	474.543	532.437	495.000	503.000	502.000	512.000	509.000
1. Ontvangsten uit de werking	272.536	325.202	486.500	494.500	493.500	503.500	500.500
3. Werkingssubsidies	202.008	207.235	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
a. Algemene werkingssubsidies	198.735	201.235	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- Andere algemene werkingssubsidies	198.735	201.235	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de provincie	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de gemeente	198.735	198.735	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- van andere entiteiten	3.273	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	1	750	750	750	750	750	750
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	54.121	106.068	68.631	76.631	75.631	85.631	82.631
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	38.265	71.580	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.265	71.580	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	26.033	50.000	50.000	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
c. Roerende goederen	12.232	21.580	78.420	50.000	50.000	50.000	50.000
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-38.265	-71.580	-128.420	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	15.855	34.488	-59.789	26.631	25.631	35.631	32.631
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	54.338	65.520	70.520	75.052	73.540	77.575	81.193
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	54.338	65.520	70.520	75.052	73.540	77.575	81.193
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	38.265	150.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	38.265	150.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-16.073	84.480	-20.520	-25.052	-23.540	-27.575	-31.193
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	118.968	-80.309	1.579	2.091	8.056	1.438

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 2339

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 2339

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

T3: Investeringsproject

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

PRIO IP-1: Uitrustingen De Populier en Het Veld

AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	12.232	0	278.420	0	290.652
B. Investerings in materiële vaste activa	0	12.232	0	278.420	0	290.652
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	12.232	0	278.420	0	290.652
c. Roerende goederen		12.232		278.420		290.652

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.232	78.420	50.000	50.000	50.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.232	78.420	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.232	78.420	50.000	50.000	50.000	50.000
c. Roerende goederen	12.232	78.420	50.000	50.000	50.000	50.000

PRIO IP-2: Installatie airco populier

AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	26.033	0	50.000	0	76.033
B. Investerings in materiële vaste activa	0	26.033	0	50.000	0	76.033
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	26.033	0	50.000	0	76.033
a. Terreinen en gebouwen		26.033		50.000		76.033

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.033	50.000	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	26.033	50.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.033	50.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	26.033	50.000	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 2339

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	2291-0	26.033	100.000	-73.967	Te hoog geraamd maar deels overgedragen naar 2021. (€ 50.000,00)
0705	Gemeenschapscentrum	235-0	11.580	20.000		Tehoog geraamd maar € 8.420 overgedragen naar 2021.
0709	Overige culturele instellingen	235-0	652	10.000	-9.348	Te hoge raming
0742	Sportinfrastructuur	235		20.000	-20.000	Te hoog geraamd. € 20.000 overgedragen naar 2021.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
40	Ontvangst toegestane lening	174	38.265	150.000	-111.735	Te hoge raming. Vertaging bij bepaalde projecten wegens coronacrisis.

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.007.486	982.434	958.894	931.319	900.126	950.126
1. Financiële schulden op 1 januari	1.026.794	1.007.486	982.434	958.894	931.319	900.126
2. Nieuwe leningen	38.265	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4. Overboekingen	-57.574	-75.052	-73.540	-77.575	-81.193	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.088	75.052	73.540	77.575	81.193	0
1. Financiële schulden op 1 januari	53.853	57.088	75.052	73.540	77.575	81.193
2. Aflossingen	-54.338	-57.088	-75.052	-73.540	-77.575	-81.193
3. Overboekingen	57.574	75.052	73.540	77.575	81.193	
Totaal financiële schulden	1.064.574	1.057.486	1.032.434	1.008.894	981.319	950.126

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 2339

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Zandhoven
Liersebaan 12 - 2240 Zandhoven
Ondernemingsnr.: BTW BE 0847.208.490

Filters

Boekjaar: 2020

Budgettaire entiteiten: EVA

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	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	€ 1.064.830,37	€ 38.265,47	€ 0,00	€ 0,00		€ 54.205,84	€ 0,00	€ 1.048.890,00
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	€ 1.064.830,37	€ 38.265,47	€ 0,00	€ 0,00		€ 54.205,84	€ 0,00	€ 1.048.890,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 1.014.205,42	€ 26.033,40	€ 0,00	€ 0,00		€ 41.735,81	€ 0,00	€ 998.503,01
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 50.624,95	€ 12.232,07	€ 0,00	€ 0,00		€ 12.470,03	€ 0,00	€ 50.386,99
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De 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	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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
Totaal	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Totaal	€ 0,00			€ 0,00	€ 0,00

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2020
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels

AGB ZANDHOVEN
PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
140001	Overgedragen overschot - overgedragen tekort				
150000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...				
150009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...				
174000	Rekening courant AGB/gemeente	-1 026 794,29	1 065 059,76	1 065 059,76	
174002	Renteloze lening aan AGB		57 623,77	1 065 109,76	-1 007 485,99
211000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten				
211009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en s - Geboekte a...				
229100	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 156 589,93	1 208 656,73	26 033,40	1 182 623,33
229107	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw				
229109	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	-142 384,51		184 120,32	-184 120,32
235000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	129 353,40	141 585,47		141 585,47
235009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-78 728,45		91 198,48	-91 198,48
340000	Handelsgoederen	2 735,75	2 735,75	1 560,14	1 175,61
400000	Klanten	43 289,43	1 001 755,79	986 235,80	15 519,99
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	3 327,37	3 327,37	3 327,37	
404001	Te ontvangen creditnota's	67,95	1 263,40	67,95	1 195,45
405000	Overige vorderingen uit ruiltransacties				
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	4 236,82	8 902,45	4 236,82	4 665,63
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	1 593,23	1 593,23	1 065,23	528,00
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-1 593,23	1 065,23	1 593,23	-528,00
411000	Terug te vorderen btw		45 313,73	44 852,81	460,92
412000	Terug te vorderen belastingen en voorheffingen				
415100	Vorderingen wegens investeringsubsidies				
415300	Vorderingen wegens prijssubsidies		206 195,00	206 195,00	
416100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	71 409,77	166 452,76	166 452,76	
416110	Dubbele betalingen				
424000	Aflossing toegestane lening	-53 853,17	53 853,17	53 853,17	
424002	Aflossing renteloze lening aan AGB		535,30	57 623,77	-57 088,47
440000	Leveranciers	-41 146,35	448 881,43	484 806,60	-35 925,17
444000	Te ontvangen facturen	-13 387,22	15 787,22	18 760,22	-2 973,00
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-38 468,19	92 321,36	92 806,66	-485,30
449000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-45 098,69	45 098,69	170 748,47	-125 649,78
449300	Borgtochten ontvangen in contanten			2 170,00	-2 170,00
453000	Ingehouden voorheffing	-1 576,04	1 576,04	2 666,04	-1 090,00
454000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-363,40	726,80	1 048,80	-322,00
455000	Bezoldigingen		2 910,00	2 910,00	
474000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-17 438,72	34 877,44	52 713,32	-17 835,88
475000	Te betalen btw	-6 384,94	48 436,86	48 436,86	
476000	Andere te betalen belastingen en taksen				
489000	Wachtrekening		44 566,17	47 329,99	-2 763,82
490000	Over te dragen kosten	18 649,08	44 660,64	26 248,55	18 412,09
491000	Verkrege opbrengsten		2 566,80		2 566,80
492000	Toe te rekenen kosten	-1 212,94	1 500,09	4 462,84	-2 962,75
499200	Betaling in uitvoering		334 335,05	334 335,05	
499999	Wachtrekening aanmaak beginbalans		30 481,49	30 481,49	
555000	Belfius	37 177,41	1 031 335,53	867 469,86	163 865,67
555002	Belfius betalingen in uitvoering		334 335,05	334 335,05	
601020	Goederen bestemd voor verkoop	49 530,04	33 138,67	9 329,32	23 809,35
601021	Verbruiksgoederen niet bestemd voor verkoop	3 723,75			
609400	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	-1 179,99	1 560,14		1 560,14
610200	Erfpacht	98 368,52	98 368,56	0,04	98 368,52
610300	Benodigdheden voor de gebouwen	4 097,81	51 611,17	19 247,71	32 363,46
610310	Prestaties aan de gebouwen	38 465,12	8 092,59		8 092,59
611000	Elektriciteit	36 457,81	40 392,54	3 276,65	37 115,89
611100	Gas	16 026,23	11 912,50	2 859,47	9 053,03
611300	Water	3 783,25	4 967,03	2 444,15	2 522,88
612100	Verzekeringen	12 488,95	25 648,76	10 601,82	15 046,94
613000	Regularisatie BTW				
613001	Erelonen accountants, revisor en consultants	13 557,63	24 280,43	7 962,00	16 318,43
613006	Auteursrechten, (onkosten)vergoeding voor lesgevers, optredens e.d.		888,51		888,51

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
613103	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten				
613999	Kosten voor allerlei organisaties, evenementen...	11 830,45	8 566,82	1 400,00	7 166,82
614004	Telefoon- en communicatiekosten	4 614,62	4 447,67	51,26	4 396,41
614005	Administratie- en bureelkosten	10 454,92	2 395,92	535,10	1 860,82
614006	Restaurantkosten				
615200	Huur en onderhoudskosten technische benodigdheden	331,51	3 116,86	823,39	2 293,47
615510	Relatiegeschenken				
615999	Overige diensten en diverse leveringen	10 470,86	10 673,28	882,34	9 790,94
618000	Zitpenningen	5 813,40	4 332,90		4 332,90
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa				
630200	Afschrijvingen op materiële vaste activa	55 714,92	54 205,84		54 205,84
634000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	1 593,23	2 625,37	2 625,37	
634100	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)			1 065,23	-1 065,23
640110	Roerende voorheffing				
640210	Belasting op onroerende goederen	20 250,65	22 304,00		22 304,00
640310	Vennootschapsbelasting	19 938,72	17 835,88	17 438,72	397,16
640410	Saneringsbijdrage	575,26	641,41		641,41
657000	Bankkosten		6,00	100,00	-94,00
658000	Boeten	292,72			
659000	betalingsverschillen		90,99		90,99
694000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	45 098,69	125 649,78		125 649,78
700110	Huur en drankverbruik	-153 755,57	78 516,04	193 435,33	-114 919,29
700111	Consessie cafetaria	-41 337,76	3 491,32	30 759,67	-27 268,35
701000	Toegangsgelden	-16 415,16		4 717,00	-4 717,00
704000	Andere tussenkomsten en terugvorderingen	-5 619,68		2 578,50	-2 578,50
704001	Voorschotten en afrekening nutsvoorzieningen cafetaria Het Veld		2 560,78	2 566,80	-6,02
704999	Prijssubsidies				
707000	Prijssubsidies	-238 670,89	251 226,28	376 839,42	-125 613,14
740100	Andere algemene werkingsubsidies (Coronatoelage)			198 735,00	-198 735,00
740190	Andere subsidies	-3 500,00			
740203	Andere algemene werkingsubsidies				
740605	Energiecertificaten	-3 000,01		3 272,75	-3 272,75
745000	Schadevergoedingen				
751020	Creditintresten				
753000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen				
759000	Betalingsverschillen			1,00	-1,00
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
032000	Ontvangen zekerheden	4 000,00	4 000,00		4 000,00
033000	Zekerheidstellers	-4 000,00		4 000,00	-4 000,00
070000	Gebruiksrechten op LT - Terreinen en gebouwen	9 172 345,74	9 278 799,26	212 907,04	9 065 892,22
070001	Gebruiksrechten op LT - Terreinen en gebouwen				
070100	Installaties, machines en uitrusting	124 023,00	124 023,00		124 023,00
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-9 296 368,74	212 907,04	9 402 822,26	-9 189 915,22
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		8 284,71	5 523,14	2 761,57
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		5 523,14	8 284,71	-2 761,57

	17 007 400,76	17 007 400,76	
--	---------------	---------------	--

JAARREKENING 2020

Financiële risico's - AGB Zandhoven

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. De decreetgever beoogt hiermee niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om die risico's af te dekken.

Financiële link met moederbestuur

In een recent verleden hebben veel gemeentebesturen hun wijze van financieren van hun AGB's moeten wijzigen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende BTW-regelgeving. In plaats van te werken met werkingssubsidies moet het tekort van de AGB opgevangen worden met prijssubsidies. Het AGB Zandhoven werkt van in het begin met prijssubsidies.

De financiering van de investeringen binnen het AGB Zandhoven gebeurde in het begin met investeringssubsidies. Sinds enkele jaren wordt er gewerkt met renteloze leningen die verstrekt worden door de gemeente. De kans dat deze leningen niet zullen terugbetaald worden is gering. Met de prijssubsidies die de gemeente toekent moet het AGB in staat zijn om de renteloze leningen af te lossen.

Financieringswijze

Om het AGB economisch rendabel te houden (er moet winst zijn) wordt het tekort van het AGB opgevangen door prijssubsidies. De prijssubsidie in het meerjarenplan kan fluctueren hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt.

Coronacrisis

De coronacrisis zorgt voor een grote daling van de omzet bij het AGB Zandhoven en bijgevolg ook tot een aanzienlijke vermindering van de prijssubsidies. Hierdoor komt het winstoogmerk van het AGB in gevaar.

Impact in 2020

Tijdens de eerste en tweede coronagolf in 2020 daalde de omzet van de verschillende infrastructuren aanzienlijk. Er kon geen winst gemaakt worden wat zou kunnen leiden tot het verlies van recht op BTW-aftrek.

Gelukkig besliste de minister dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het resultaat met betrekking tot het boekjaar 2020.

In 2020 konden de verliezen weggewerkt worden met de toekenning van een uitzonderlijke "gewone" werkingssubsidie.

De verminderde inkomsten (minder gebruikers, minder prijssubsidies, minder concessievergoedingen) werden gecompenseerd door een éénmalige coronatoelage van € 198.735,00. Daarmee was het gevaar geweken.

AGB ZANDHOVEN WAARDERINGSREGELS NBB

ALGEMEEN PRINCIPLE

Het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven;
- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

- Zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- Mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingsregels, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- Moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden
- Mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Immateriële vaste activa

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20% lineair
- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20 – 33,33 % lineair
- Software: 20 – 33,33 % lineair

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven
- Gebouwen: tussen 3,03% tot 10% lineair
- Onderhoudswerken aan gebouwen 6,66% lineair
- Erfpacht: duurtijd erfpacht
- Leasing: 6,66% lineair
- Uitrustingsgoederen en installaties 10% tot 20% lineair
- Kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoomateriaal: nieuw 20% lineair
- Kantoomachines: met lange levensduur: 10% lineair
- Kantoomachines: met kortere levensduur: 20% lineair
- Kantoomachines: tweedehands gekocht: 33,33% lineair
- Informaticamateriaal: 33,33% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33,33% lineair

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering :

- Er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is.
- Waardevermindering van 25% op vorderingen ouder dan één jaar en jonger dan 2 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 3 jaar : 100 %

Overige vorderingen

- Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- Worden geboekt tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.
- Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;

- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

Vorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico.
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend.
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

Opmerkingen:

- Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.
- Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

Handtekening voor akkoord:

OVERDRACHT KREDIETEN VOOR INVESTERINGEN VAN 2020 NAAR 2021

JAARREKENING AGB 2020

Volgens art. 258 van het DLB moet het directiecomité bepalen welk van de kredieten voor investeringen, die niet aangewend zijn in 2020, moeten overgedragen worden.

In zijn beslissing van 1 maart 2021 heeft het directiecomité besloten om niet aangewende investeringskredieten over te dragen naar 2021 en dit voor een bedrag van € 78.420,00.

Het gaat om volgende kredieten:

ACT-1.1.4 0705-00/235000	Uitrusting De Populier	€ 8.420,00
ACT-1.1.4 0742-00/235000	Uitrusting Het Veld	€ 20.000,00
ACT-1.1.5 0705-00/229100	Airco (deel 2)	€ 50.000,00

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Vrije tijd

- BV0100 Politieke organen
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0705 Gemeenschapscentrum
- BV0709 Overige culturele instellingen
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0742 Sportinfrastructuur

Overzicht journaalvolgnummers

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	AVE	18148
Budgettair	AVI	351
Budgettair	AVL	36
Budgettair	KA	49
Budgettair	KE	2032
Budgettair	KI	263
Budgettair	VE	4374
Budgettair	VI	640
Budgettair	VL	13
Aankoop	AK1	314
Diversen	DI-OB	1
Diversen	DI1	279
Financieel	FI1	783
Verkoop	VK1	51
Verkoop	VK2	502