

AGB ZANDHOVEN

BBC JAARREKENING 2021

autonoom
GEMEENTE
BEDRIJF
ZAND
HOVEN

LIERSEBAAN 12, 2240 ZANDHOVEN (BELGIË)

Inhoud BBC

K Kengetallen 2021

Beleidsvaluatie

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021
- J4** De balans per 31/12/2021
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

Toelichting bij de financiële nota

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

Bijlagen

- PS** De proef- en saldbalans per 31/12/2021
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2021 in grafiek

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2021 in grafiek

Kengetallen 2021

		2021
	Kastoestand per 31/12/2021	32.691
	Openstaande vorderingen op KT	50.338
	Openstaande schulden op KT	173.611
	Prijssubsidie gemeente	134.389
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	310.500
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	351.157
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-20.819
	Gecumuleerd budgettair resultaat	-23.798
	Autofinancieringsmarge	-20.819
	Verlies van het boekjaar	-28.086
	Investerings in het boekjaar	75.230
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	75.230
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021	1.078.328
	Periodieke aflossingen op leningen	61.476
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	64.347

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / IK Budg. 2330 EK Budg. 2383

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

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur (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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	103.904	139.369	139.369
Ontvangsten	261.209	389.452	440.500
Saldo	157.306	250.083	301.131
Investerings			
Uitgaven	75.230	128.420	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.230	-128.420	-50.000
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 2021: Tussentijds:

Door de voortdurende coronacrisis bleef de exploitatie ook in 2021 verstoord.

De lockdown van de infrastructuur heeft een impact op het winstgevend karakter van het AGB. Het minder gebruik van de Zandhovense verenigingen leidde tot een daling van de prijssubsidies.

Vooraf De Populier (geschikt voor grote evenementen) werd in de loop van 2021 niet gebruikt voor de eigen programmaties met als gevolg een keldering van de prijssubsidies.

Na de versoepeling kon "Het Veld" de omzet behouden.

Ondanks de opstart in de zomer stevent het AGB af op een verlies in 2021.

Gelukkig wordt de circulaire van vorig jaar verlengd voor de eerste 3 kwartalen van 2021. Dit betekent dat de gemeenten een corona-toelage kunnen toekennen aan hun AGB m.b.t. het coronaverlies van de eerste 3 kwartalen van 2021. Dit is voor de gemeenten een algemene werkingstoelage vrijgesteld van BTW en vennootschapsbelasting. De corona-toelage wordt berekend door opmaak van een tussentijdse toestand op 30/9/2021. Hierover moet vóór 31/12/2021 worden beslist.

Daarnaast zal ook de berekening van de prijssubsidie-factor van het laatste kwartaal niet eenvoudig worden. Deze moet, indien nodig, ten laatste worden bepaald in november 2021 omdat de aangepaste factor maar toegepast kan worden na goedkeuring in de gemeenteraad (dus ten vroegste december 2021).

Mogelijk hebben de berekening van de corona-toelage en de berekening van de prijssubsidie een impact op budgettaire resultaten en worden deze verwerkt in de boekhouding.

.

Evaluatie 2021: Eindevaluatie 2021:

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

De coronacrisis bleef ook in 2021 de exploitatie van de verschillende infrastructuren bemoeilijken.

De beperkende maatregelen bleven van kracht en de infrastructuren werden deels gesloten. De uitbating van "Het Veld" bleef goed overeind.

Hieronder de gevolgen per infrastructuur:

De Populier

- *Alleen de seniorenweek en de paardenwijing konden doorgaan (eigen organisatie) met als gevolg zeer beperkte prijssubsidies.*

- *Ook de inkomsten uit huur en drankverbruik bleven laag. Enkel kleinere bijeenkomsten (Gemeenteraden, vergaderingen in de kleine zaaltjes....) bleven plaatsvinden. De grotere evenementen vielen in het water.*

- *Investerings: Deel 2 van de airco werd geïnstalleerd en het nieuwe gebouwenbeheersysteem ging in werking.*

Het Veld

- *Het sportcentrum "Het Veld" bleef grotendeels open voor de verenigingen. Verschillende (gemeentelijke) activiteiten bleven er ook plaatsvinden en er werd geen omzetverlies geleden.*

- *De concessievergoeding van de cafetaria werd vrijgesteld tijdens de eerste vier maanden van 2021.*

- *Investerings: Nieuwe boiler, speelwand met opbergkoffers, schaarlift.*

't Croonhof

- *Vrijstelling van de concessievergoeding voor 't Croonhof tijdens de eerste vier maanden van 2021.*

Energieprijzen

In het laatste kwartaal van 2021 werden wij geconfronteerd met sterk verhoogde energiefacturen. En deze trend lijkt zich in 2022 door te zetten.

Corona werkingstoelage

Zoals vorig jaar mocht ook een uitzonderlijke werkingssubsidie toegekend worden aan het AGB. Na berekening werd een coronatoelage van € 51.048 uitgekeerd.

Conclusie:

De ontvangsten bleken onvoldoende om de uitgaven te compenseren.

Hierdoor leed het AGB voor het eerst een verlies van € -28.086,44.

Het beoogde winstgevend karakter van het AGB werd niet gehaald.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.535	27.000	27.000
Ontvangsten	126.821	192.500	192.500
Saldo	121.286	165.500	165.500
Investerings			
Uitgaven	75.230	128.420	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.230	-128.420	-50.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.369	112.369	112.369
Ontvangsten	134.389	196.952	248.000
Saldo	36.020	84.583	135.631
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_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 2330

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021
- J4** De balans per 31/12/2021
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / EK Budg. 2383

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 infrastructuur

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	103.904	139.369
Ontvangst	261.209	389.452
Saldo	157.306	250.083
Investering		
Uitgave	75.230	128.420
Ontvangst	0	0
Saldo	-75.230	-128.420
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	206.596	287.750
Ontvangst	89.948	106.298
Saldo	-116.648	-181.452
Investering		
Financiering		
Uitgave	61.476	63.832
Ontvangst	75.230	128.420
Saldo	13.754	64.588

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	310.500	427.119
Ontvangst	351.157	495.750
Saldo	40.657	68.631
Investering		
Uitgave	75.230	128.420
Ontvangst	0	0
Saldo	-75.230	-128.420
Financiering		
Uitgave	61.476	63.832
Ontvangst	75.230	128.420
Saldo	13.754	64.588

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / EK Budg. 2383

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)
Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

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

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	40.657	68.631
a. Ontvangsten	351.157	495.750
b. Uitgaven	310.500	427.119
II. Investeringsaldo	-75.230	-128.420
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	75.230	128.420
III. Saldo exploitatie en investeringen	-34.573	-59.789
IV. Financieringsaldo	13.754	64.588
a. Ontvangsten	75.230	128.420
b. Uitgaven	61.476	63.832
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-20.819	4.799
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.979	-2.979
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-23.798	1.820
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-23.798	1.820

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	40.657	68.631
II. Netto periodieke aflossingen	61.476	63.832
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	61.476	63.832
III. Autofinancieringsmarge	-20.819	4.799

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-20.819	4.799
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-23.690	65.118
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	61.476	63.832
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	85.166	-1.286
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-44.509	69.917

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	-23.798	1.820
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-23.798	1.820
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-20.819	4.799
Totale Autofinancieringsmarge	-20.819	4.799
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-44.509	69.917
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-44.509	69.917

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 2383

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / IK Budg. 2330 EK Budg. 2383

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	310.500	351.157	427.119	495.750	427.119	495.750
Investerings	75.230	0	128.420	0	50.000	0
Financiering	61.476	75.230	63.832	128.420	70.520	50.000
Leningen en leasings	61.476	75.230	63.832	128.420	70.520	50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 2330

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

J4: Balans

autonoom
GEMEENTE
BEDRIJF
ZAND
HOVEN

LIERSEBAAN 12, 2240 ZANDHOVEN (BELGIË)

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / JR-1 Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2021	2020
ACTIVA	1.159.505	1.256.752
I. Vlottende activa	101.842	207.862
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	32.691	163.866
B. Vorderingen op korte termijn	50.338	21.842
1. Vorderingen uit ruiltransacties	47.388	21.381
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.950	461
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.207	1.176
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.606	20.979
II. Vaste activa	1.057.663	1.048.890
C. Materiële vaste activa	1.044.074	1.048.890
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.044.074	1.048.890
a. Terreinen en gebouwen	973.295	998.503
b. Installaties, machines en uitrusting	70.779	50.387
D. Immateriële vaste activa	13.589	0

	2021	2020
PASSIVA	1.159.505	1.256.752
I. Schulden	1.187.592	1.256.752
A. Schulden op korte termijn	173.611	249.266
1. Schulden uit ruiltransacties	60.737	168.615
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	60.737	168.615
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	46.668	20.600
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.859	2.963
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	64.347	57.088
B. Schulden op lange termijn	1.013.981	1.007.486
1. Schulden uit ruiltransacties	1.013.981	1.007.486
b. Financiële schulden	1.013.981	1.007.486
II. Nettoactief	-28.086	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-28.086	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / JR-1 Budg. 25906 Alg. 1930

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)
Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

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

	2021	2020
I. Kosten	376.677	351.461
A. Operationele kosten	376.677	351.464
1. Goederen en diensten	287.699	274.981
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	66.507	53.141
8. Andere operationele kosten	22.471	23.343
B. Financiële kosten	0	-3
II. Opbrengsten	348.590	477.111
A. Operationele opbrengsten	348.590	477.110
1. Opbrengsten uit de werking	294.055	275.102
3. Werkingssubsidies	53.775	202.008
a. Algemene werkingssubsidies	51.048	198.735
b. Specifieke werkingssubsidies	2.727	3.273
6. Andere operationele opbrengsten	760	0
B. Financiële opbrengsten	0	1
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-28.086	125.650
A. Operationeel overschot of tekort	-28.087	125.646
B. Financieel overschot of tekort	0	4
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-28.086	125.650
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	125.650
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-28.086	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	601	9.281	53.000	-43.719	Omzetverlies in 2021
0705	Gemeenschapscentrum	613	5.535	27.000	-21.465	Omzetverlies in 2021
0705	Gemeenschapscentrum	615	6.693	20.500	-13.807	Omzetverlies in 2021
0705	Gemeenschapscentrum	6103	14.053	25.000	-10.947	Enkel jaarlijkse contracten (lift, fluviusonderhoud, ruitenreiniger...)
0119	Overige algemene diensten	614	756	11.000	-10.244	Te hoge raming
0742	Sportinfrastructuur	6110	43.586	34.800	8.786	Energieverbruik steeg aanzienlijk als gevolg van Oekraïne-crisis.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	700	33.991	125.000	-91.009	In "De Popûlier" minder gebruikers in 2021.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	707	134.389	196.952	-62.563	Minder prijssubsidies als gevolg van omzetverlies.
0742	Sportinfrastructuur	700	101.609	61.000	40.609	Sportcentrum "Het Veld" leed geen omzetverlies.
0705	Gemeenschapscentrum	701	1.557	19.500	-17.943	In "De Popûlier" minder gebruikers ij 2021.
0709	Overige culturele instellingen	700	19.625	24.500	-4.875	Vrijstelling concessievergoeding 't Croonhof
39/0						

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / EK Budg. 2383

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	126.044	0	11.250	11.250	11.250	11.250	11.250
Ontvangsten	198.736	185.437	251.250	259.250	258.250	268.250	265.250
Saldo	72.692	185.437	240.000	248.000	247.000	257.000	254.000
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	54.338	61.476	63.832	65.764	66.851	70.887	74.050
Ontvangsten	38.265	75.230	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	64.588	-15.764	-16.851	-20.887	-24.050
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	294.380	310.500	415.869	415.869	415.869	415.869	415.869
Ontvangsten	275.808	165.720	244.500	244.500	244.500	244.500	244.500
Saldo	-18.571	-144.780	-171.369	-171.369	-171.369	-171.369	-171.369
Investerings							
Uitgaven	38.265	75.230	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-128.420	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / EK Budg. 2383

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	294.777	310.500	416.369	416.369	416.369	416.369	416.369
1. Goederen en diensten	271.434	288.029	389.369	389.369	389.369	389.369	389.369
5. Andere operationele uitgaven	23.343	22.471	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
B. Financiële uitgaven	-3	0	750	750	750	750	750
2. Andere financiële uitgaven	-3	0	750	750	750	750	750
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	125.650	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	474.543	351.157	495.000	503.000	502.000	512.000	509.000
1. Ontvangsten uit de werking	272.536	296.621	435.452	494.500	493.500	503.500	500.500
3. Werkingssubsidies	202.008	53.775	59.548	8.500	8.500	8.500	8.500
a. Algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	53.548	2.500	2.500	2.500	2.500
- Andere algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	53.548	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de provincie	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de gemeente	198.735	51.048	51.048	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	2.727	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- van andere entiteiten	3.273	2.727	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	760	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	1	0	750	750	750	750	750
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	54.121	40.657	68.631	76.631	75.631	85.631	82.631
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	38.265	75.230	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.265	75.230	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	50.000	0	0	0	0
c. Roerende goederen	12.232	57.874	78.420	50.000	50.000	50.000	50.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-38.265	-75.230	-128.420	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-34.573	-59.789	26.631	25.631	35.631	32.631
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	54.338	61.476	63.832	65.764	66.851	70.887	74.050
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	54.338	61.476	63.832	65.764	66.851	70.887	74.050
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	38.265	75.230	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	38.265	75.230	128.420	50.000	50.000	50.000	50.000
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringsaldo	-16.073	13.754	64.588	-15.764	-16.851	-20.887	-24.050
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	-20.819	4.799	10.867	8.780	14.744	8.581

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638

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	70.106	0	200.000	0	270.106
B. Investerings in materiële vaste activa	0	70.106	0	200.000	0	270.106
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	70.106	0	200.000	0	270.106
c. Roerende goederen		70.106		200.000		270.106

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.232	57.874	50.000	50.000	50.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.232	57.874	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.232	57.874	50.000	50.000	50.000	50.000
c. Roerende goederen	12.232	57.874	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	43.389	0	0	0	43.389
B. Investerings in materiële vaste activa	0	43.389	0	0	0	43.389
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	43.389	0	0	0	43.389
a. Terreinen en gebouwen		43.389		0		43.389

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.033	17.356	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	2291-0	17.356	50.000	-32.644	Te hoge raming
0709	Overige culturele instellingen	235-0		10.000	-10.000	Te hoge raming
-7/0		23				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	159-0				

T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638

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	-73.161	-66.667	-83.518	-104.405	-128.455	-150.401
1. Financiële schulden op 1 januari	0	-73.161	-66.667	-83.518	-104.405	-128.455
2. Nieuwe leningen	38.265	75.230	50.000	50.000	50.000	50.000
4. Overboekingen	-111.427	-68.735	-66.851	-70.887	-74.050	-71.947
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.088	64.347	65.434	69.470	72.633	70.530
1. Financiële schulden op 1 januari	0	57.088	64.347	65.434	69.470	72.633
2. Aflossingen	-54.338	-61.476	-65.764	-66.851	-70.887	-74.050
3. Overboekingen	111.427	68.735	66.851	70.887	74.050	71.947
Totaal financiële schulden	-16.073	-2.319	-18.083	-34.934	-55.821	-79.871

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Zandhoven
Liersebaan 12 - 2240 Zandhoven
Ondernemingsnr.: 0847.208.490

Filters

Boekjaar: 2021

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	€ 1.048.890,00	€ 75.229,96	€ 0,00	€ -17.202,67		€ 62.843,50	€ 0,00	€ 1.044.073,79
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	€ 1.048.890,00	€ 75.229,96	€ 0,00	€ -17.202,67		€ 62.843,50	€ 0,00	€ 1.044.073,79
a. Terreinen en gebouwen	€ 998.503,01	€ 17.355,60	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.563,63	€ 0,00	€ 973.294,98
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 50.386,99	€ 57.874,36	€ 0,00	€ -17.202,67		€ 20.279,87	€ 0,00	€ 70.778,81
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	€ 17.202,67		€ 3.613,49	€ 0,00	€ 13.589,18

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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
EVA	€ 0,00	€ -28.086,44	€ 0,00	€ 0,00	€ -28.086,44
Totaal	€ 0,00	€ -28.086,44	€ 0,00	€ 0,00	€ -28.086,44
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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
EVA	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00			€ -28.086,44	€ -28.086,44
Totaal	€ 0,00			€ -28.086,44	€ -28.086,44

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2021
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
141000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort		28.086,44		28.086,44
174000	Rekening courant AGB/gemeente				
174002	Renteloze lening aan AGB	-1.007.485,99	68.735,12	1.082.715,95	-1.013.980,83
211000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten		17.202,67		17.202,67
211009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en s - Geboekte a...			3.613,49	-3.613,49
229100	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.182.623,33	1.199.978,93		1.199.978,93
229107	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw				
229109	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	-184.120,32		226.683,95	-226.683,95
235000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	141.585,47	224.199,07	41.941,91	182.257,16
235009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-91.198,48		111.478,35	-111.478,35
340000	Handelsgoederen	1.175,61	2.207,34		2.207,34
400000	Klanten	15.519,99	346.976,34	314.858,78	32.117,56
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		2.517,76		2.517,76
404001	Te ontvangen creditnota's	1.195,45	1.195,45	1.195,45	
404100	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		8.279,32		8.279,32
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	4.665,63	9.108,62	4.665,63	4.442,99
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	528,00	607,50		607,50
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-528,00		577,63	-577,63
411000	Terug te vorderen btw	460,92	54.581,43	52.994,75	1.586,68
414000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties		1.363,65		1.363,65
415300	Vorderingen wegens prijssubsidies		52.698,00	52.698,00	
416100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		198.999,07	198.999,07	
416110	Dubbele betalingen				
424000	Aflossing toegestane lening				
424002	Aflossing renteloze lening aan AGB	-57.088,47	68.864,13	133.211,42	-64.347,29
440000	Leveranciers	-35.925,17	513.911,26	540.689,77	-26.778,51
444000	Te ontvangen facturen	-2.973,00	5.373,00	32.575,08	-27.202,08
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-485,30	72.349,43	76.737,26	-4.387,83
449000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-125.649,78	125.649,78	125.649,78	
449300	Borgtochten ontvangen in contanten	-2.170,00	31.085,00	32.170,00	-1.085,00
453000	Ingehouden voorheffing	-1.090,00	1.090,00	2.125,50	-1.035,50
454000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-322,00	644,00	892,40	-248,40
455000	Bezoldigingen		5.529,00	5.529,00	
474000	Geraamd bedrag der belastingschulden	-17.835,88	17.835,88	17.835,88	
475000	Te betalen btw		50.199,66	50.199,66	
489000	Wachtrekening	-2.763,82	102.883,94	102.883,94	
489100	Overige schulden uit niet-ruiltransacties			46.667,88	-46.667,88
490000	Over te dragen kosten	18.412,09	35.018,05	18.412,09	16.605,96
491000	Verkregen opbrengsten	2.566,80	2.566,80	2.566,80	
492000	Toe te rekenen kosten	-2.962,75	3.346,98	5.205,51	-1.858,53
499200	Betaling in uitvoering		288.215,53	288.215,53	
499999	Wachtrekening aanmaak beginbalans		2.566,80	2.566,80	
555000	Belfius	163.865,67	816.867,36	784.176,05	32.691,31
555002	Belfius betalingen in uitvoering		288.215,53	288.215,53	
601020	Goederen bestemd voor verkoop	23.809,35	9.528,95	248,42	9.280,53
601021	Verbruiksgoederen niet bestemd voor verkoop				
609400	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	1.560,14		1.031,73	-1.031,73
610200	Erfpacht	98.368,52	98.368,60	0,08	98.368,52
610300	Benodigheden voor de gebouwen	32.363,46	66.734,99	25.963,55	40.771,44
610310	Prestaties aan de gebouwen	8.092,59			
611000	Elektriciteit	37.115,89	72.788,53	9.393,03	63.395,50
611100	Gas	9.053,03	20.034,85	3.774,13	16.260,72
611300	Water	2.522,88	3.323,97	413,46	2.910,51
612100	Verzekeringen	15.046,94	26.903,25	10.956,23	15.947,02
613000	Regularisatie BTW				
613001	Erelonen accountants, revisor en consultants	16.318,43	17.912,00	5.200,00	12.712,00
613006	Auteursrechten, (onkosten)vergoeding voor lesgevers, optredens e.d.	888,51	1.794,17		1.794,17
613999	Kosten voor allerlei organisaties, evenementen...	7.166,82	4.043,11	586,85	3

JAARREKENING 2021

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/hoge energieprijzen

De coronacrisis zorgt ook in 2021 voor een grote daling van de omzet en bijgevolg ook tot een aanzienlijke vermindering van de prijssubsidies. Vanaf het najaar 2021 stegen de energiekosten en de brandstofprijzen aanzienlijk.

Impact in 2021

In 2021 daalde de omzet en stegen ook de energie- en brandstofprijzen. Er werd voor het eerst geen winst gemaakt.

Ondanks een corona werkingssubsidie van € 51.048 konden de verliezen niet weggewerkt worden.

Het is aangewezen om stil te staan bij de gewijzigde financiële context en om bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan de geschikte maatregelen op te nemen. (ev. verhoging tarieven van de prijssubsidies)

AGB ZANDHOVEN WAARDERINGSREGELS NBB

ALGEMEEN PRINCIPE

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 grootte van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

Handtekening voor akkoord:

**Uittreksel
Directiecomité
28 februari 2022**

Aanwezig: Luc Van Hove, Voorzitter Directiecomité
Rudolf Willems, Joris Geens, Steven Van Staeyen, Mieke
Maes, leden
Annick Smeets, Secretaris AGB

Verontschuldigd:

OVERDRACHT NIET AANGEWENDE KREDIETEN VOOR INVESTERINGEN

Het directiecomité,
Overwegende dat het CBS volgens art. 258 DLB moet bepalen welk van de kredieten voor investeringen en financiering, die in het meerjarenplan waren voorzien maar niet zijn aangewend in 2021, worden overgedragen naar 2022.
Overwegende dat de evaluatie van de over te dragen kredieten niet meer moet gebeuren per investeringsenveloppe omdat de indeling in BBC2020 niet meer bestaat of minstens anders is (investeringsprojecten).
Overwegende dat het wel de bedoeling is om de kredieten inhoudelijk te beoordelen en al dan niet geheel of gedeeltelijk over te dragen.
Overwegende dat het directiecomité deze beoordeling heeft gemaakt.

BESLUIT:

Artikel 1.

Geen investeringen over te dragen naar 2022.

Artikel 2.

De gegevens over de stand van het meerjarenplan na de overdrachten, vermeld in artikel 1, wordt in digitale vorm bezorgd aan de Vlaamse Regering.

Namens het directiecomité,

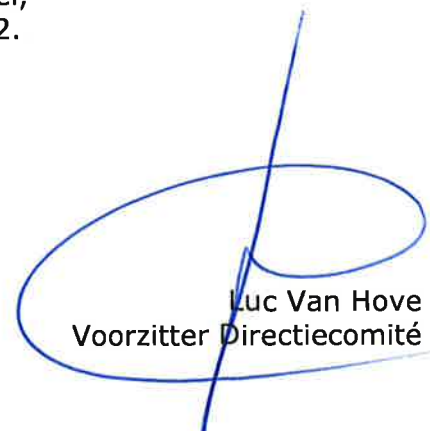
Annick Smeets
Secretaris AGB

Luc Van Hove
Voorzitter Directiecomité

in opdracht

Voor eensluidend uittreksel,
Zandhoven, 1 maart 2022.


Annick Smeets
Secretaris AGB


Luc Van Hove
Voorzitter Directiecomité

TOELICHTING OVER TRANSACTIES MET BUITENGEWONE INVLOED
OP HET RESULTAAT
JAARREKENING 2021

Voornaamste factoren met invloed op het verlies van het AGB in 2021:

- De coronacrisis bleef ook in 2021 de exploitatie van de verschillende infrastructuren bemoeilijken. De beperkende maatregelen bleven van kracht. De uitbating van "Het Veld" bleef goed overeind maar de grotere evenementen in "De Populier" werden meestal afgelast. Door het omzetverlies bleven de prijssubsidies voor het beheer van "De Populier" zeer beperkt.
- Ook de corona-werkingstoelage (€ 51.048) was te laag om de verliezen te compenseren.
- De eerste vier maanden van 2021 werden de concessievergoedingen voor "Het Veld" en "t Croonhof" vrijgesteld.
- In het najaar werd het AGB geconfronteerd met hoge energieprijzen die uiteraard een negatief effect hadden op het resultaat.

Conclusie:

De ontvangsten bleken onvoldoende om de uitgaven te compenseren.

Hierdoor leed het AGB voor het eerst een verlies van € -28.086,44.

Het beoogde winstgevend karakter van het AGB werd niet gehaald.

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

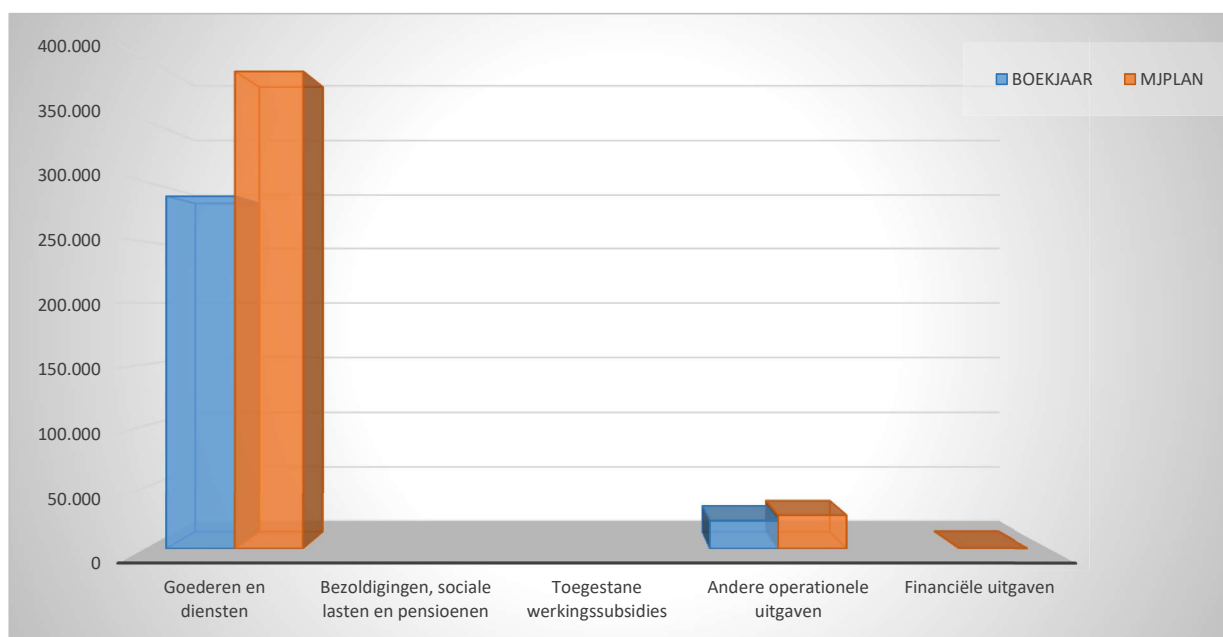
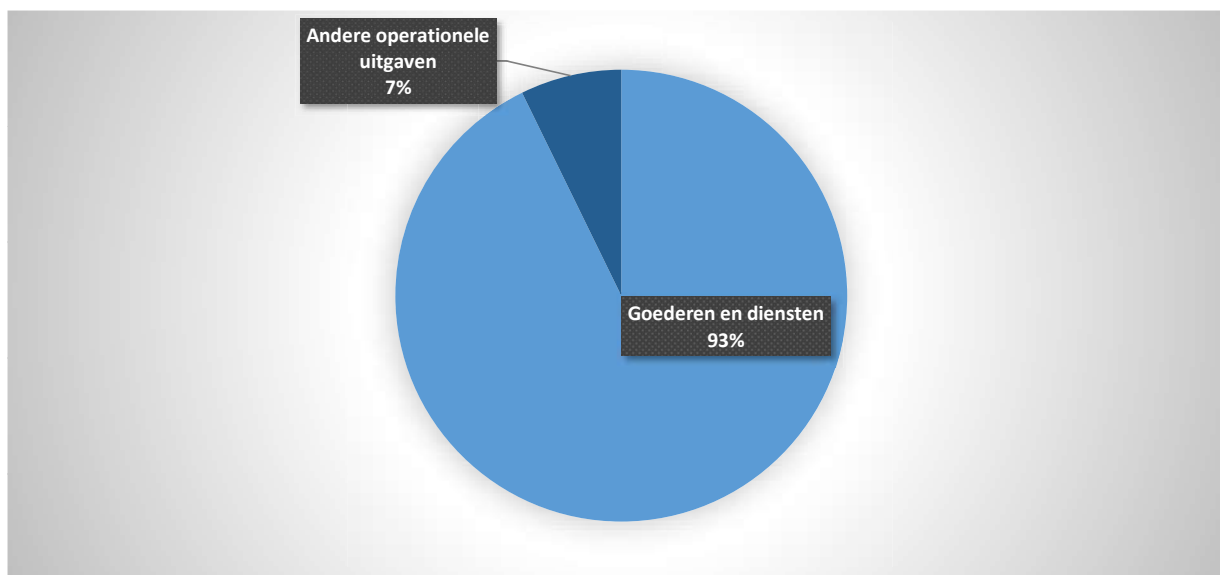
Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

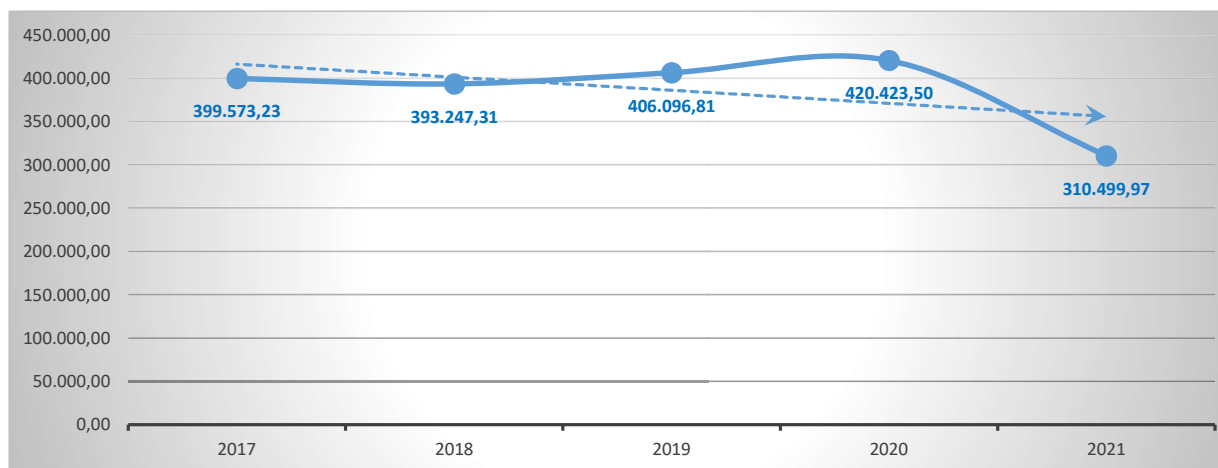
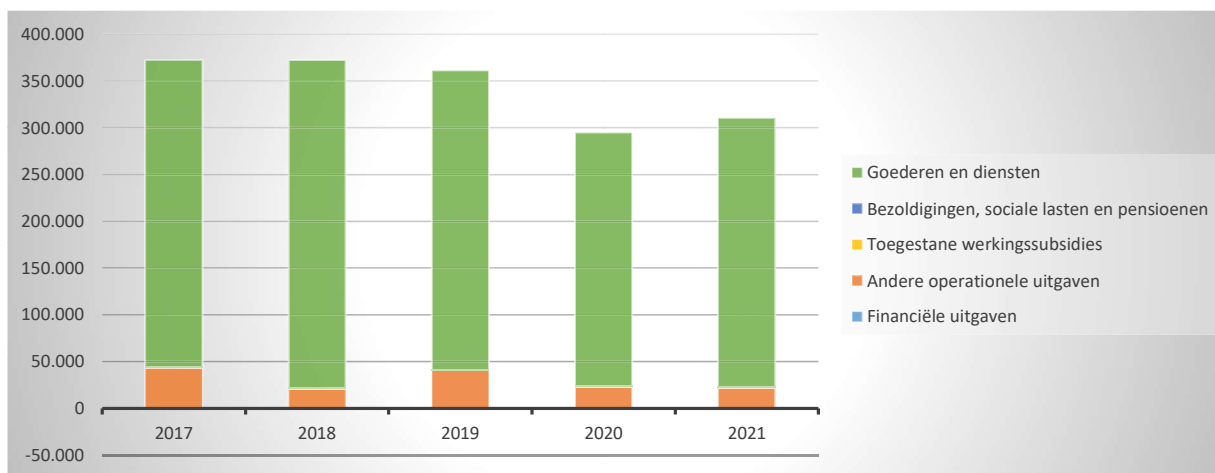
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	310.500	100%	427.119	100%	73%
Goederen en diensten	288.029	93%	389.369	91%	74%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	22.471	7%	27.000	6%	83%
Financiële uitgaven			750	0%	
Rechtshabbenden uit het overschot van het boekjaar			10.000	2%	



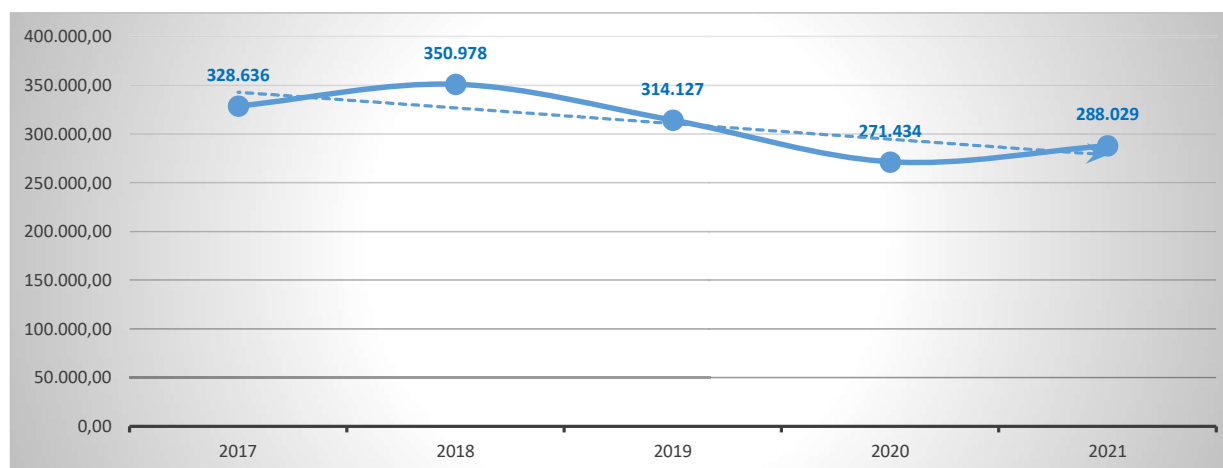
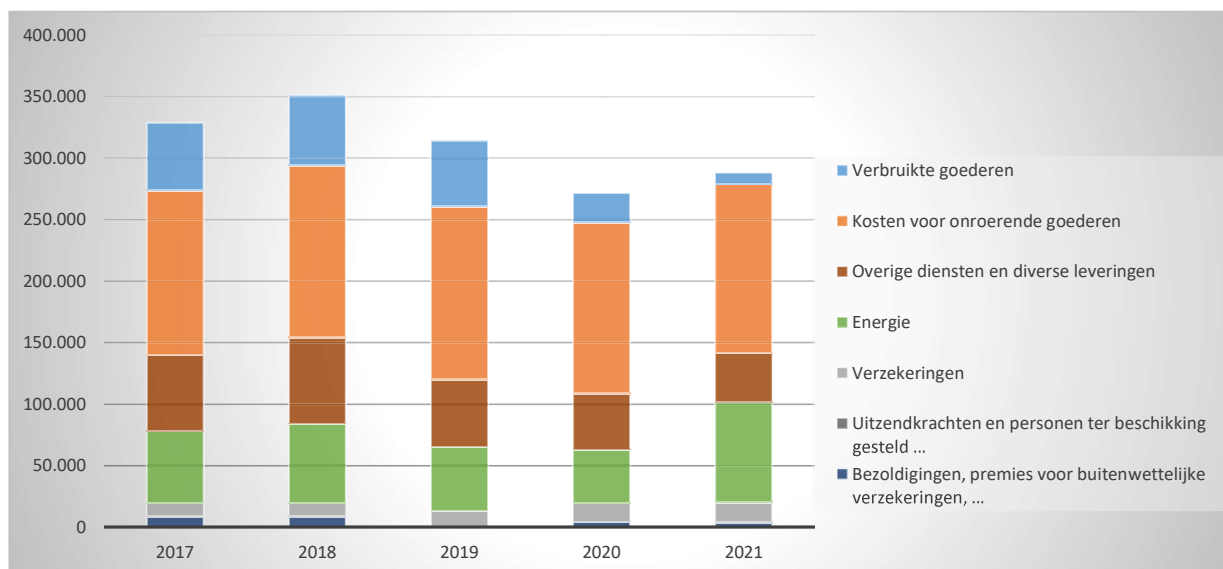
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-uitgaven	310.500	100%	420.424	100%	406.097	100%
Goederen en diensten	288.029	93%	271.434	65%	319.941	79%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingsubsidies						
Andere operationele uitgaven	22.471	7%	23.343	6%	40.765	10%
Financiële uitgaven			-3	0%	293	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			125.650	30%	45.099	11%



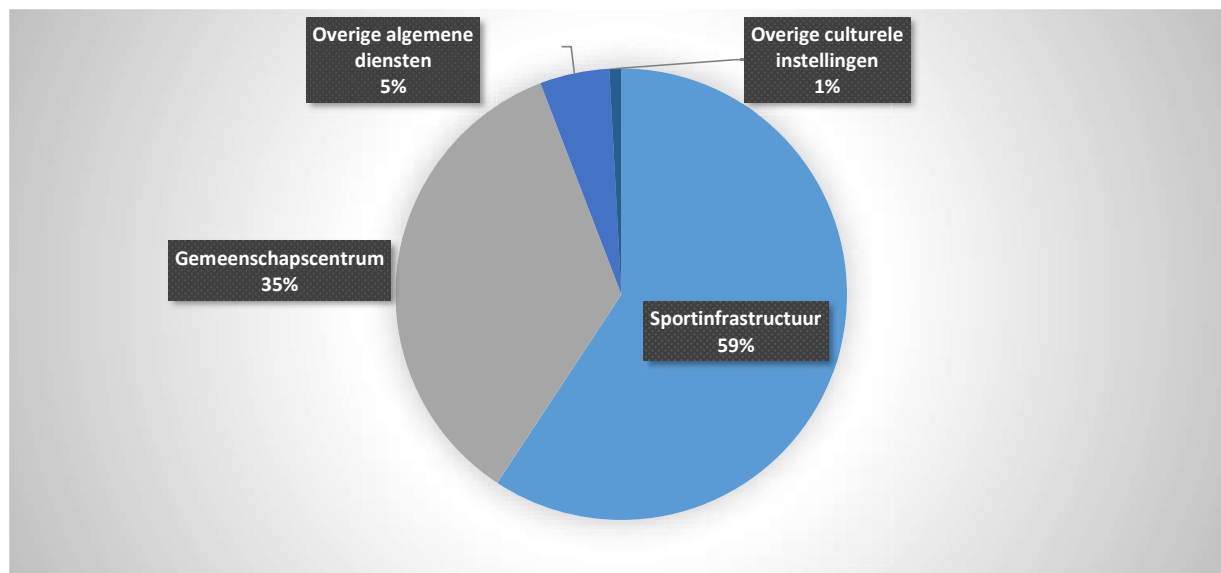
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
Goederen en diensten	288.029	100%	271.434	100%	319.941	100%
Verbruikte goederen	9.281	3%	23.809	9%	53.254	17%
Kosten voor onroerende goederen	137.212	48%	138.820	51%	140.952	44%
Energie	81.432	28%	43.258	16%	52.145	16%
<i>Elektriciteit</i>	64.509		36.002		36.458	
<i>Gas</i>	16.922		7.256		15.687	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	16.167	6%	15.237	6%	13.303	4%
Overige diensten en diverse leveringen	39.889	14%	45.978	17%	54.473	17%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	4.048	1%	4.333	2%	5.813	2%



4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

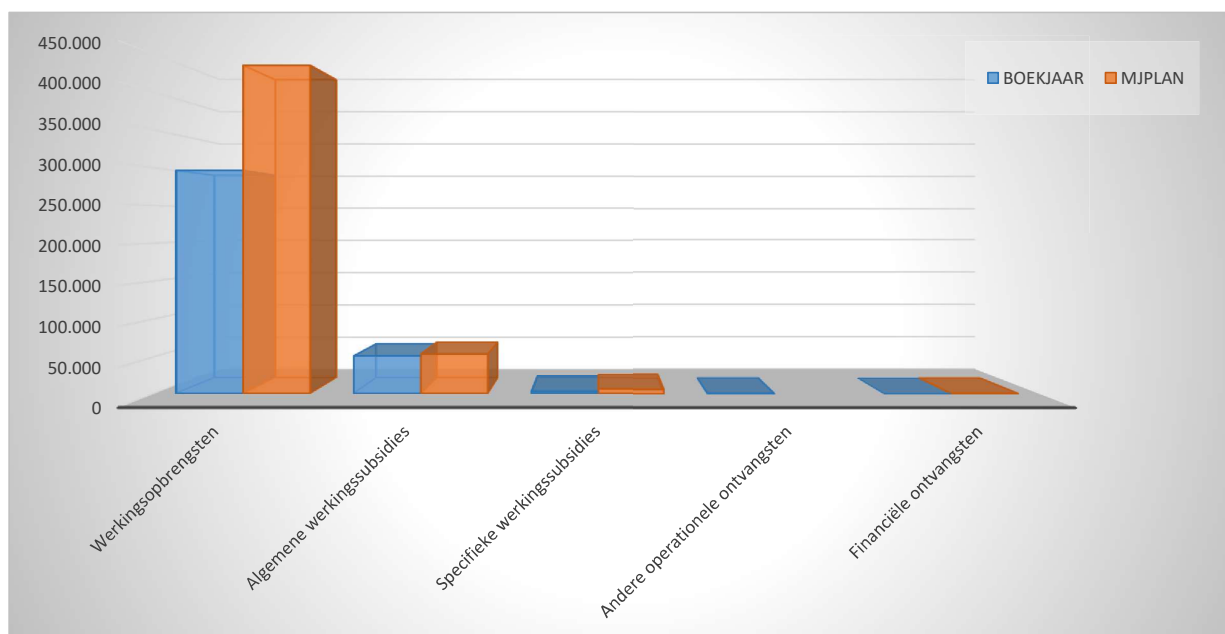
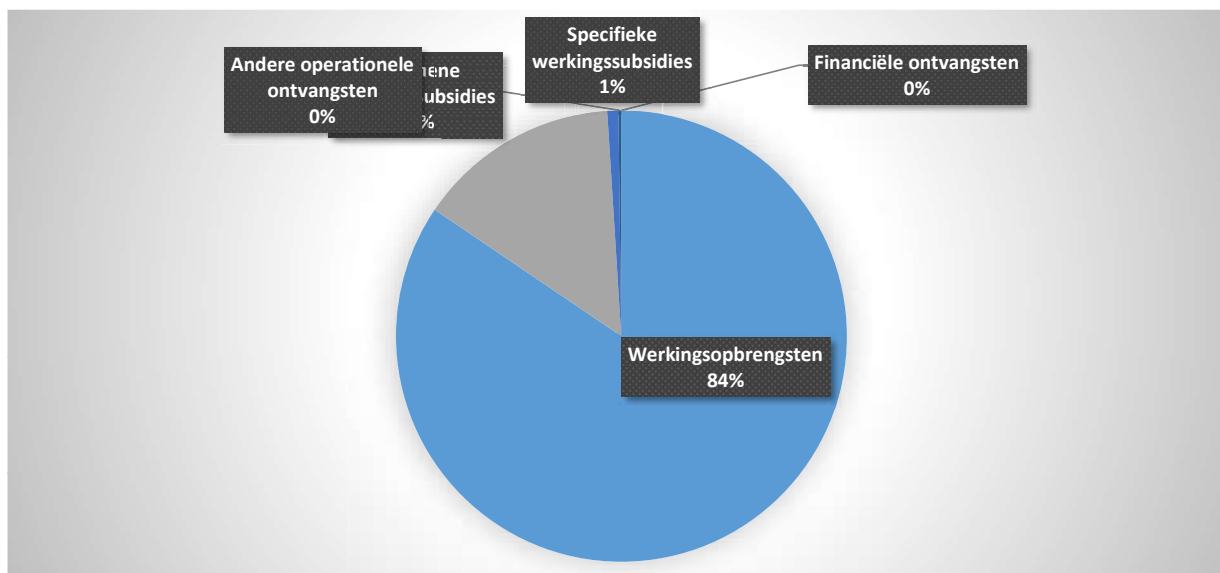
Exploitatie-uitgaven	2021		2020		MJPLAN	
	310.500	100%	420.424	100%	427.119	100%
0742 Sportinfrastructuur	183.991	59%	153.528	37%	179.947	42%
0705 Gemeenschapscentrum	108.441	35%	119.175	28%	188.421	44%
0119 Overige algemene diensten	15.437	5%	19.262	5%	29.000	7%
0709 Overige culturele instellingen	2.632	1%	2.415	1%	3.001	1%
0020 Fiscale aangelegenheden			397	0%		
0030 Financiële aangelegenheden			-3	0%		
**** Overige beleidsvelden			125.650	30%	26.750	6%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

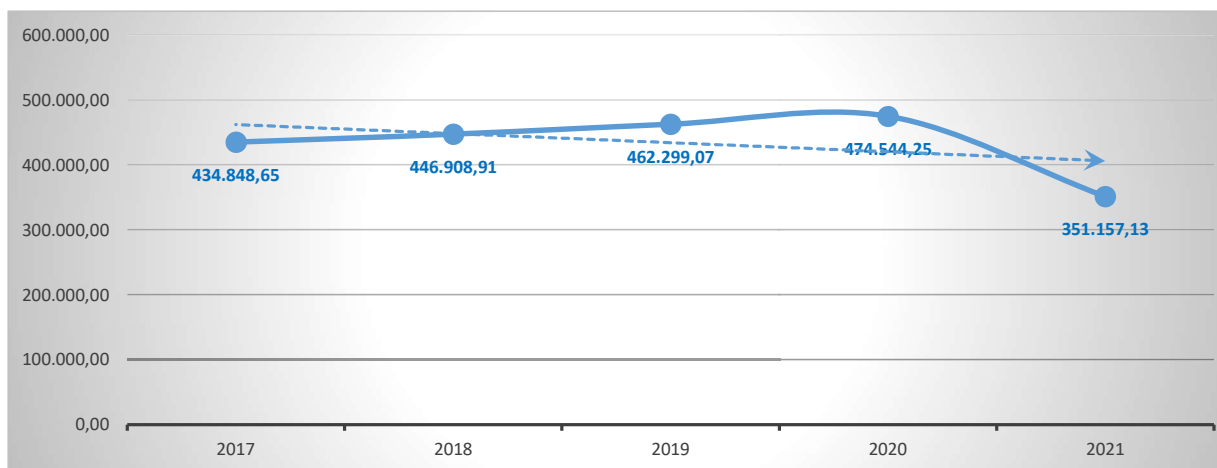
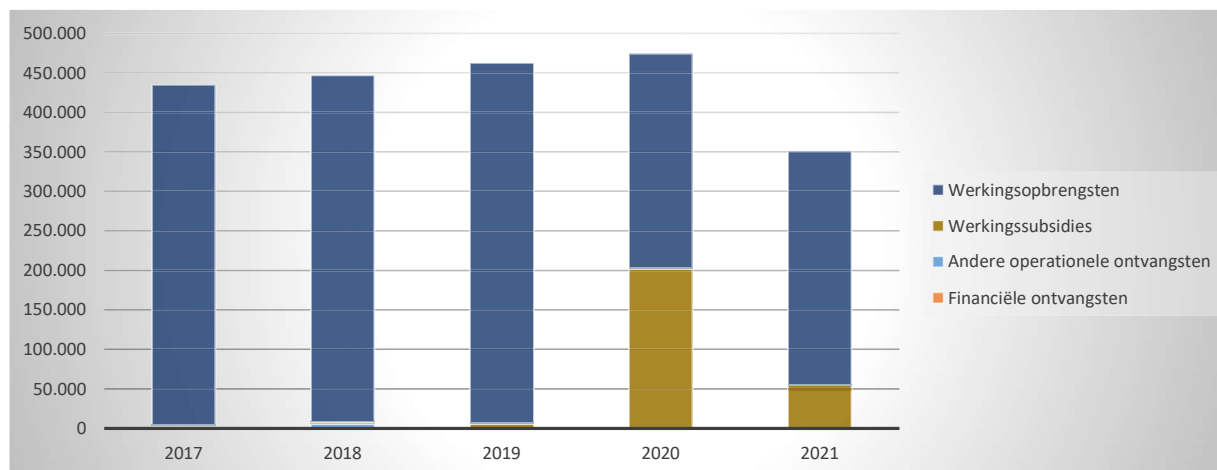
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	351.157	100%	495.750	100%	71%
Werkingsopbrengsten	296.621	84%	435.452	88%	68%
Werkingsubsidies	53.775	15%	59.548	12%	90%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>	<i>51.048</i>		<i>53.548</i>		<i>95%</i>
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	<i>2.727</i>		<i>6.000</i>		<i>45%</i>
Andere operationele ontvangsten	760	0%			
Financiële ontvangsten	0	0%	750	0%	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



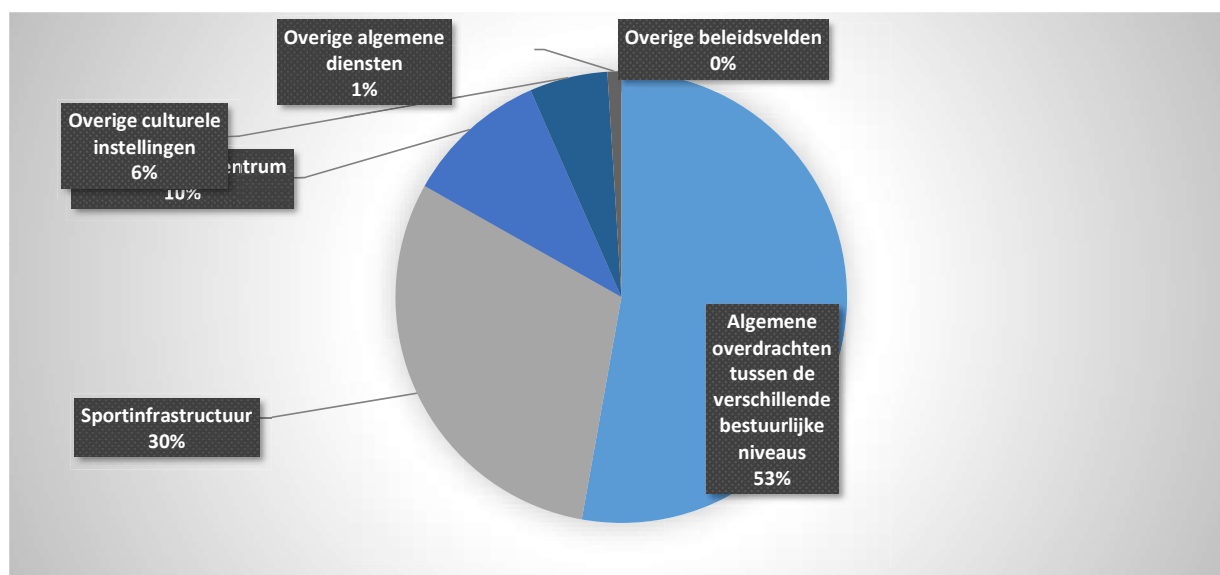
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-ontvangsten	351.157	100%	474.544	100%	462.299	100%
Werkingsopbrengsten	296.621	84%	272.536	57%	455.799	99%
Werkingsubsidies	53.775	15%	202.008	43%	6.500	1%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	<i>51.048</i>		<i>198.735</i>		<i>3.500</i>	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>2.727</i>		<i>3.273</i>		<i>3.000</i>	
Andere operationele ontvangsten	760	0%				
Financiële ontvangsten	0	0%	1	0%		
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

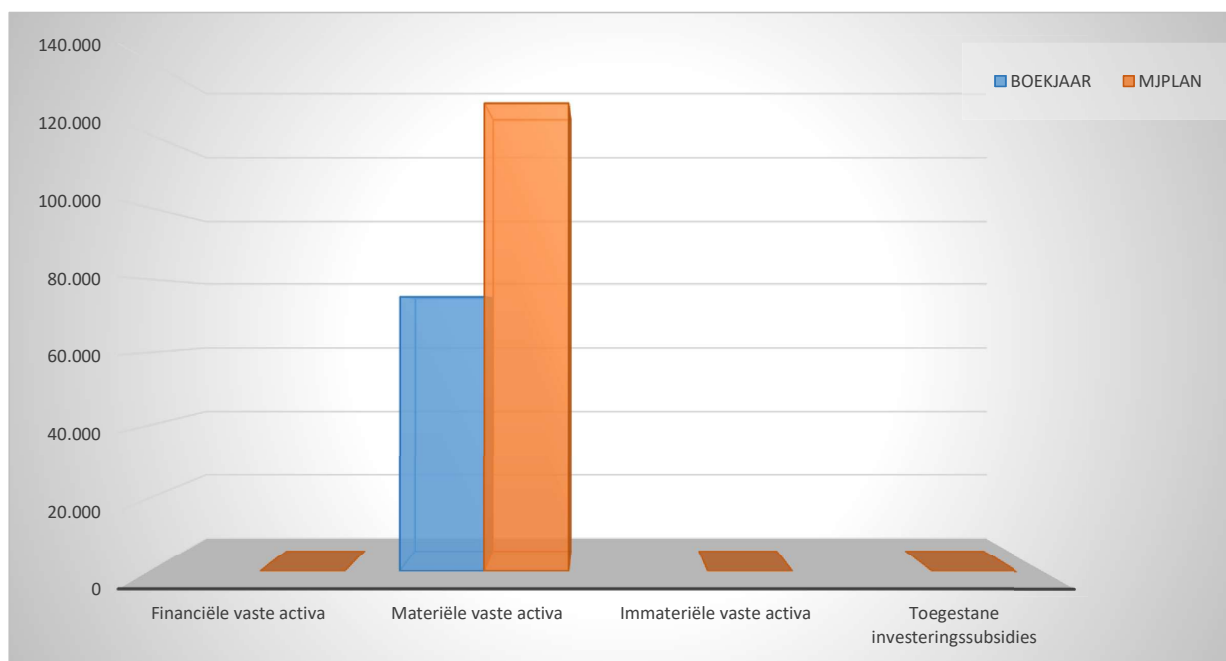
Exploitatie-ontvangsten	2021		2020		MJPLAN	
	351.157	100%	474.544	100%	495.750	100%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	185.437	53%	198.735	42%	250.500	51%
0742 Sportinfrastructuur	106.672	30%	185.644	39%	68.700	14%
0705 Gemeenschapscentrum	35.935	10%	68.840	15%	145.300	29%
0709 Overige culturele instellingen	19.625	6%	18.052	4%	24.500	5%
0119 Overige algemene diensten	3.488	1%	3.273	1%	6.000	1%
0030 Financiële aangelegenheden	0	0%	1	0%	750	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

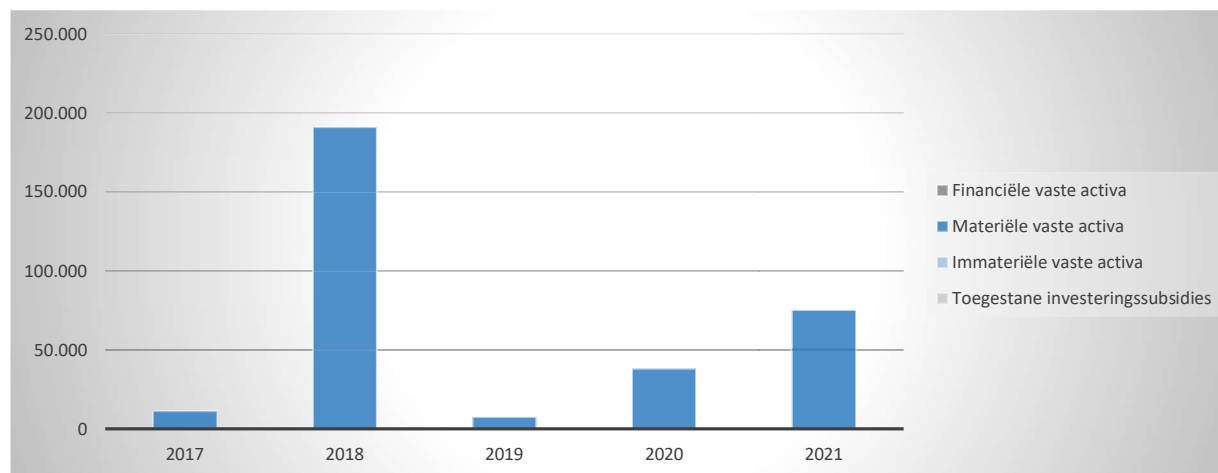
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	75.230	100%	128.420	100%	59%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	75.230	100%	128.420	100%	59%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	75.230		128.420		59%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	17.356		50.000		35%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	57.874		78.420		74%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



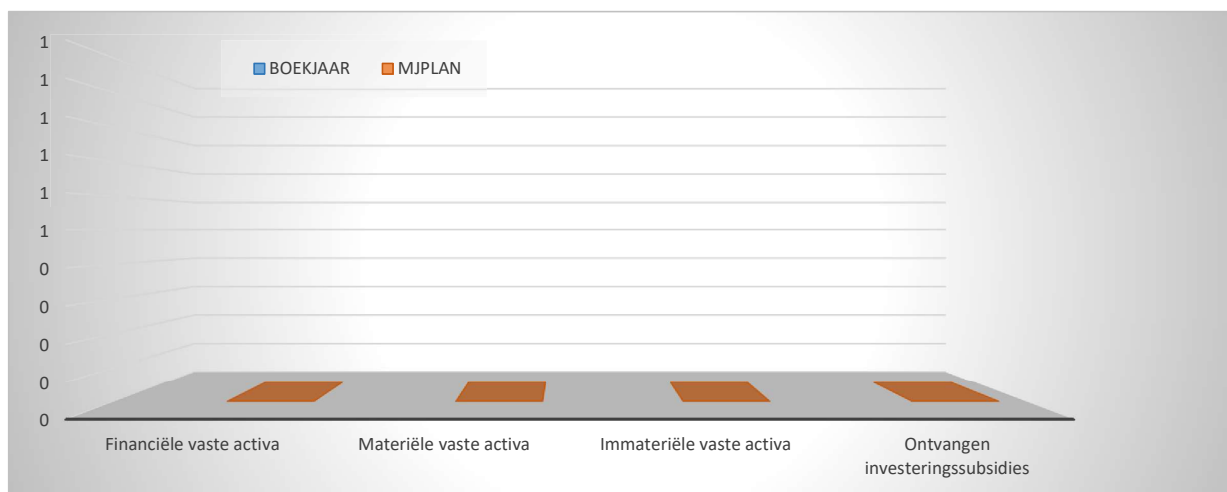
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsuitgaven	75.230	100%	38.265	100%	7.503	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	75.230	100%	38.265	100%	7.503	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	75.230		38.265		7.503	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	17.356		26.033		-1.719	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	57.874		12.232		9.222	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



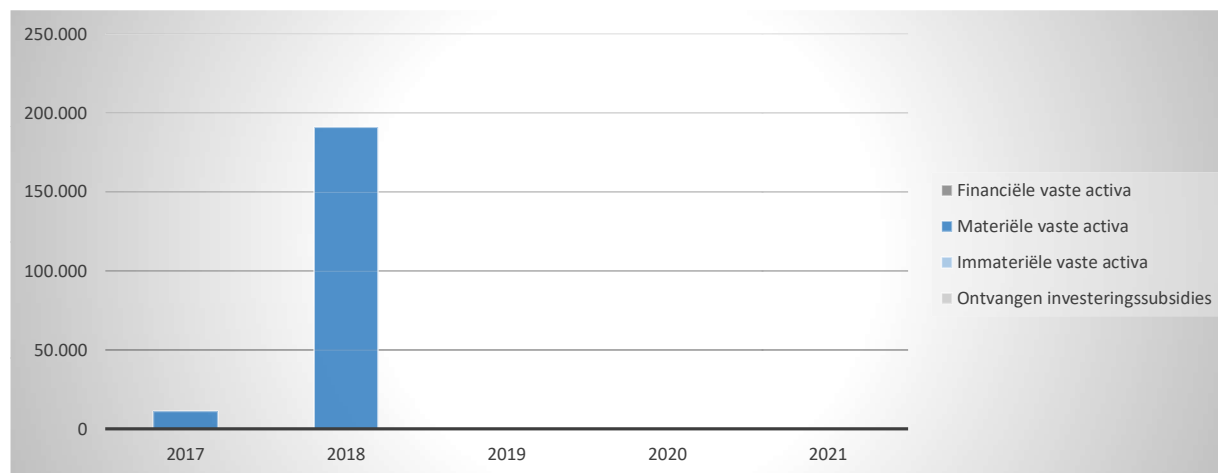
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021	2020	2019
Investeringsontvangsten			
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			
<i>Terreinen en gebouwen</i>			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			
<i>Erfgoed</i>			
Andere materiële vaste activa			
<i>Onroerende goederen</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringssubsidies			

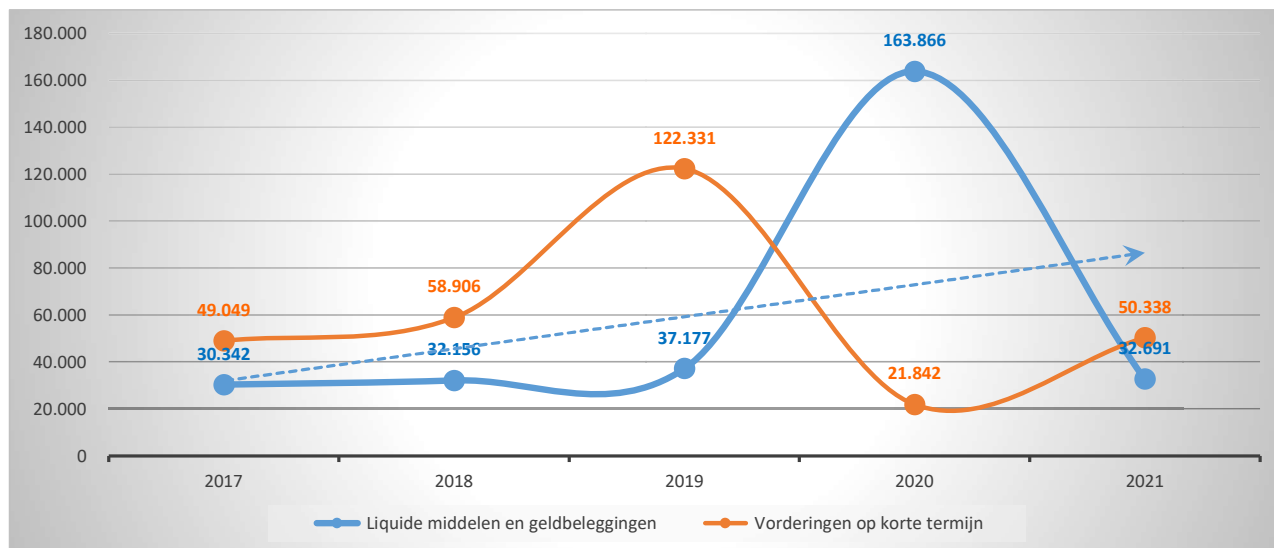
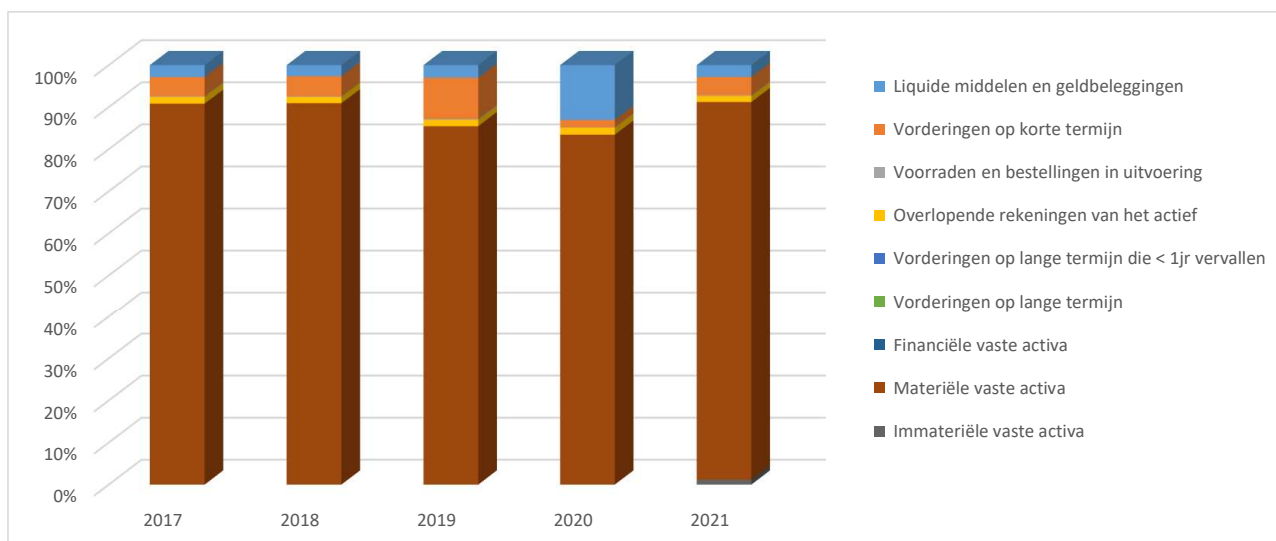


ACTIVA	2021	2020
I. Vlottende activa	101.842,44	207.862,16
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	32.691,31	163.865,67
B. Vorderingen op korte termijn	50.337,83	21.841,99
1. Vorderingen uit ruiltransacties	47.387,50	21.381,07
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.950,33	460,92
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.207,34	1.175,61
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.605,96	20.978,89
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.057.662,97	1.048.890,00
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	1.044.073,79	1.048.890,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.044.073,79	1.048.890,00
a. Terreinen en gebouwen	973.294,98	998.503,01
b. Installaties, machines en uitrusting	70.778,81	50.386,99
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	13.589,18	0,00
TOTAAL ACTIVA	1.159.505,41	1.256.752,16

PASSIVA	2021	2020
I. Schulden	1.187.591,85	1.256.752,16
A. Schulden op korte termijn	173.611,02	249.266,17
1. Schulden uit ruiltransacties	60.737,32	168.615,25
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	60.737,32	168.615,25
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	46.667,88	20.599,70
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.858,53	2.962,75
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	64.347,29	57.088,47
B. Schulden op lange termijn	1.013.980,83	1.007.485,99
1. Schulden uit ruiltransacties	1.013.980,83	1.007.485,99
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	1.013.980,83	1.007.485,99
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	-28.086,44	0,00
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-28.086,44	0,00
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
TOTAAL PASSIVA	1.159.505,41	1.256.752,16

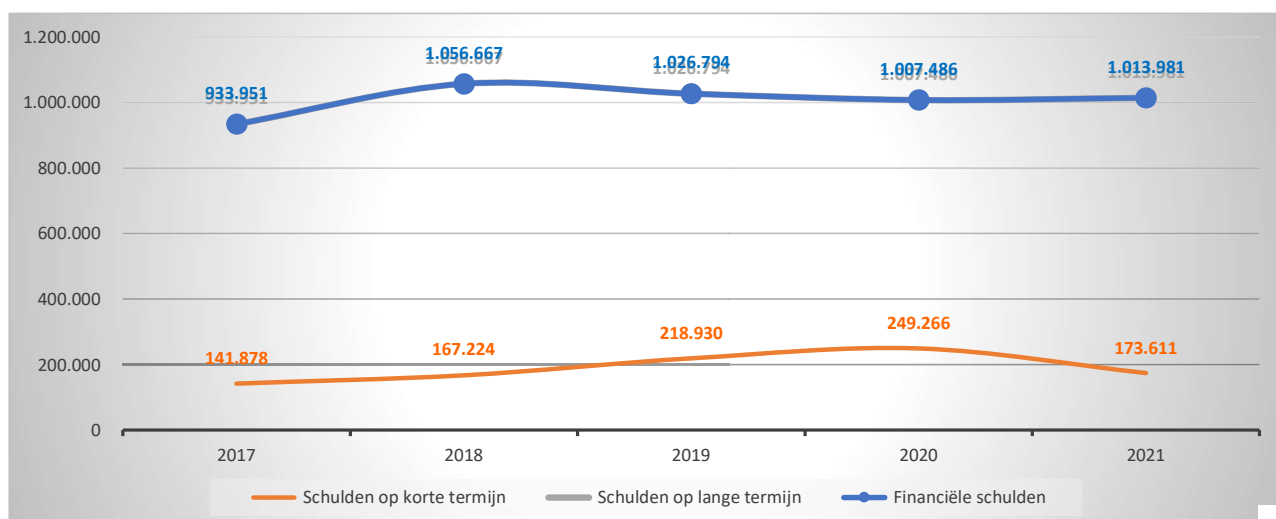
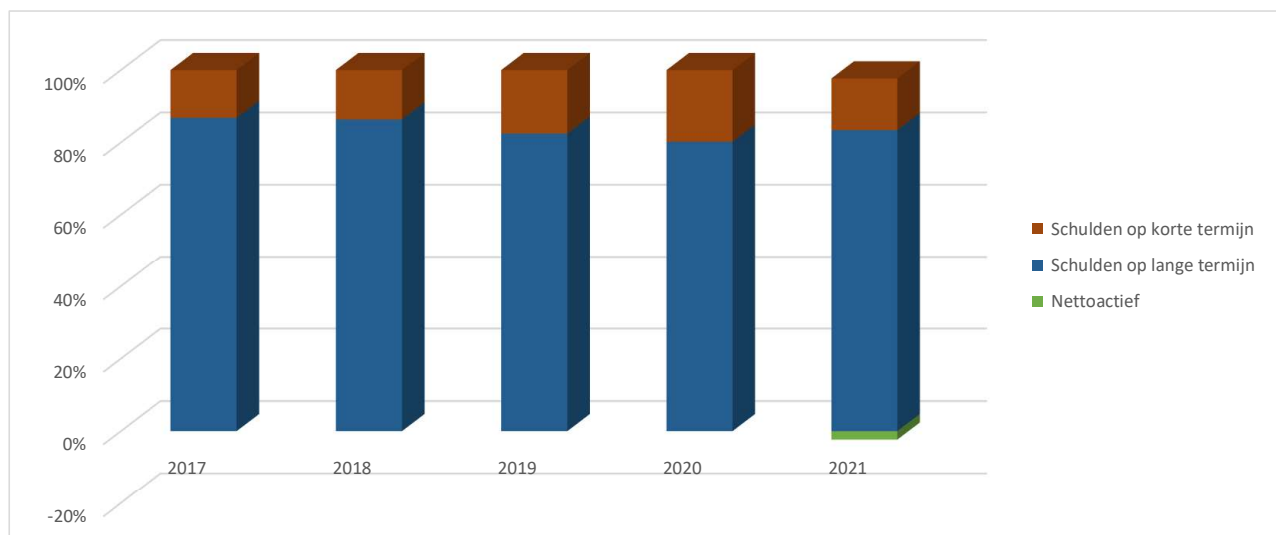
1. Samenstelling van de activa

	2021		2020		2019	
ACTIVA	1.159.505	100%	1.256.752	100%	1.245.724	100%
Vlottende activa	101.842	9%	207.862	17%	180.894	15%
Liquide middelen en geldbeleggingen	32.691	3%	163.866	13%	37.177	3%
Vorderingen op korte termijn	50.338	4%	21.842	2%	122.331	10%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>47.388</i>		<i>21.381</i>		<i>50.922</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.950</i>		<i>461</i>		<i>71.410</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.207	0%	1.176	0%	2.736	0%
Overlopende rekeningen van het actief	16.606	1%	20.979	2%	18.649	1%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	1.057.663	91%	1.048.890	83%	1.064.830	85%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	1.044.074	90%	1.048.890	83%	1.064.830	85%
Immateriële vaste activa	13.589	1%				



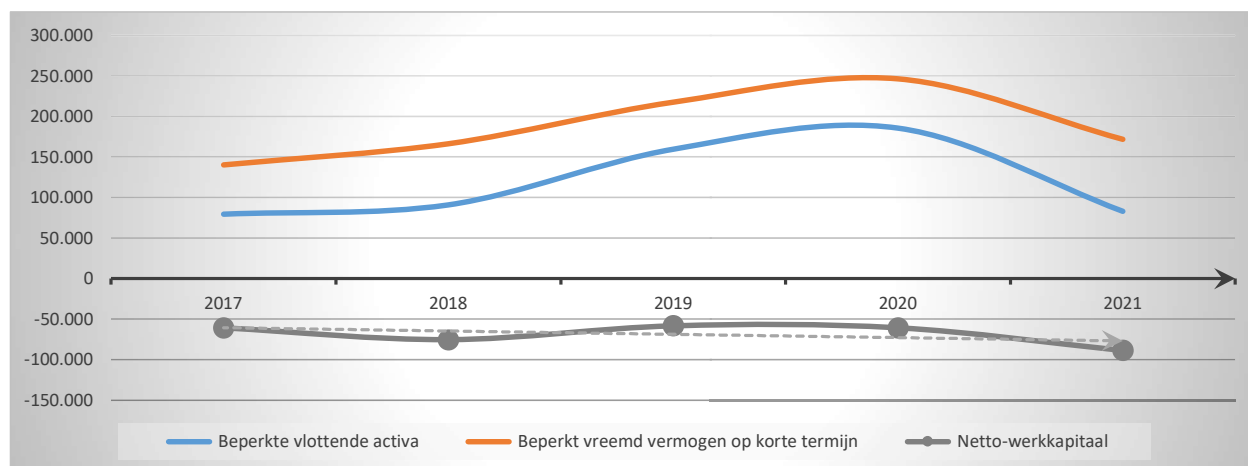
2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	1.159.505	100%	1.256.752	100%	1.245.724	100%
Schulden op korte termijn	173.611	15%	249.266	20%	218.930	18%
Schulden uit ruiltransacties	60.737	5%	168.615	13%	140.040	11%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	60.737		168.615		140.040	
Schulden uit niet-ruiltransacties	46.668	4%	20.600	2%	23.824	2%
Overlopende rekeningen van het passief	1.859	0%	2.963	0%	1.213	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	64.347	6%	57.088	5%	53.853	4%
Schulden op lange termijn	1.013.981	87%	1.007.486	80%	1.026.794	82%
Schulden uit ruiltransacties	1.013.981	87%	1.007.486	80%	1.026.794	82%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	1.013.981		1.007.486		1.026.794	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	-28.086	-2%				



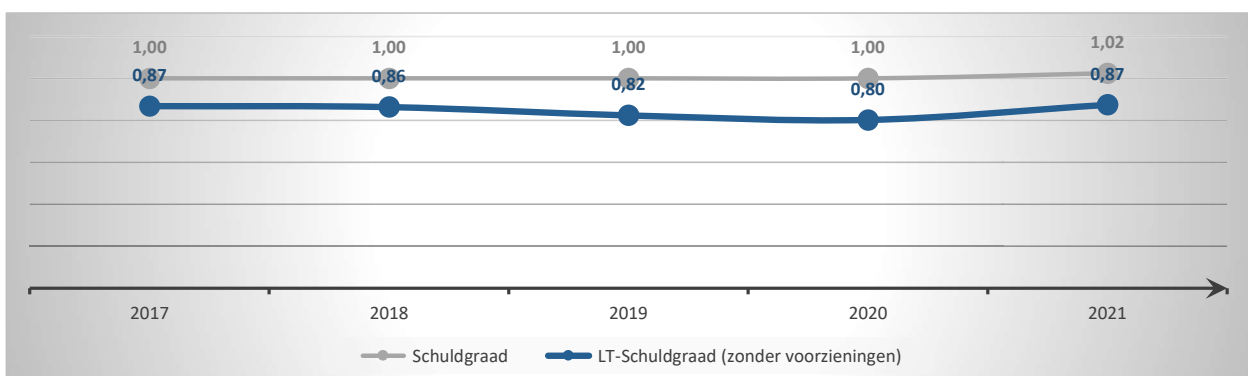
1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
Beperkte vlottende activa	83.029	185.708	159.509	91.063
Liquide middelen en geldbeleggingen	32.691	163.866	37.177	32.156
Vorderingen op korte termijn	50.338	21.842	122.331	58.906
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>47.388</i>	<i>21.381</i>	<i>50.922</i>	<i>33.866</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.950</i>	<i>461</i>	<i>71.410</i>	<i>25.040</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	171.752	246.303	217.717	166.504
Schulden uit ruiltransacties	60.737	168.615	140.040	90.079
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>60.737</i>	<i>168.615</i>	<i>140.040</i>	<i>90.079</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	46.668	20.600	23.824	21.479
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	64.347	57.088	53.853	54.946
Netto-werkkapitaal	-88.723	-60.596	-58.208	-75.441



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	1.187.592	1.256.752	1.245.724	1.223.890
Totaal vermogen	1.159.505	1.256.752	1.245.724	1.223.890
Schuldgraad	1,02	1,00	1,00	1,00
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	1.013.981	1.007.486	1.026.794	1.056.667
Totaal vermogen	1.159.505	1.256.752	1.245.724	1.223.890
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,87	0,80	0,82	0,86



ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2021

Journalvolgnnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638 / IK Budg. 2330 EK Budg. 2383

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)
Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

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

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

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur (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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	103.904	139.369	139.369
Ontvangsten	261.209	389.452	440.500
Saldo	157.306	250.083	301.131
Investerings			
Uitgaven	75.230	128.420	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.230	-128.420	-50.000
Financiering			

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

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: Tussentijds:

Door de voortdurende coronacrisis bleef de exploitatie ook in 2021 verstoord.

De lockdown van de infrastructuur heeft een impact op het winstgevend karakter van het AGB. Het minder gebruik van de Zandhovense verenigingen leidde tot een daling van de prijssubsidies.

Vooraf De Populier (geschikt voor grote evenementen) werd in de loop van 2021 niet gebruikt voor de eigen programmaties met als gevolg een keldering van de prijssubsidies.

Na de versoepeling kon "Het Veld" de omzet behouden.

Ondanks de opstart in de zomer stevent het AGB af op een verlies in 2021.

Gelukkig wordt de circulaire van vorig jaar verlengd voor de eerste 3 kwartalen van 2021. Dit betekent dat de gemeenten een corona-toelage kunnen toekennen aan hun AGB m.b.t. het coronaverlies van de eerste 3 kwartalen van 2021. Dit is voor de gemeenten een algemene werkingstoelage vrijgesteld van BTW en vennootschapsbelasting. De corona-toelage wordt berekend door opmaak van een tussentijdse toestand op 30/9/2021. Hierover moet vóór 31/12/2021 worden beslist.

Daarnaast zal ook de berekening van de prijssubsidie-factor van het laatste kwartaal niet eenvoudig worden. Deze moet, indien nodig, ten laatste worden bepaald in november 2021 omdat de aangepaste factor maar toegepast kan worden na goedkeuring in de gemeenteraad (dus ten vroegste december 2021).

Mogelijk hebben de berekening van de corona-toelage en de berekening van de prijssubsidie een impact op budgettaire resultaten en worden deze verwerkt in de boekhouding.

.

Evaluatie 2021: Eindevaluatie 2021:

Het AGB Zandhoven wil de bezettingsgraad van de verschillende socio-culturele infrastructuur handhaven en eventueel verhogen.

De coronacrisis bleef ook in 2021 de exploitatie van de verschillende infrastructuur bemoeilijken. De beperkende maatregelen bleven van kracht en de infrastructuur werden deels gesloten. De uitbating van "Het Veld" bleef goed overeind.

Hieronder de gevolgen per infrastructuur:

De Populier

- *Alleen de seniorenweek en de paardenwijing konden doorgaan (eigen organisatie) met als gevolg zeer beperkte prijssubsidies.*
- *Ook de inkomsten uit huur en drankverbruik bleven laag. Enkel kleinere bijeenkomsten (Gemeenteraden, vergaderingen in de kleine zaaltjes....) bleven plaatsvinden. De grotere evenementen vielen in het water.*
- *Investeringen: Deel 2 van de airco werd geïnstalleerd en het nieuwe gebouwenbeheersysteem ging in werking.*

Het Veld

- *Het sportcentrum "Het Veld" bleef grotendeels open voor de verenigingen. Verschillende (gemeentelijke) activiteiten bleven er ook plaatsvinden en er werd geen omzetverlies geleden.*
- *De concessievergoeding van de cafetaria werd vrijgesteld tijdens de eerste vier maanden van 2021.*
- *Investeringen: Nieuwe boiler, speelwand met opbergkoffers, schaarlift.*

't Croonhof

- *Vrijstelling van de concessievergoeding voor 't Croonhof tijdens de eerste vier maanden van 2021.*

Energieprijzen

In het laatste kwartaal van 2021 werden wij geconfronteerd met sterk verhoogde energiefacturen. En deze trend lijkt zich in 2022 door te zetten.

Corona werkingstoelage

Zoals vorig jaar mocht ook een uitzonderlijke werkingssubsidie toegekend worden aan het AGB. Na berekening werd een coronatoelage van € 51.048 uitgekeerd.

Conclusie:

De ontvangsten bleken onvoldoende om de uitgaven te compenseren. Hierdoor leed het AGB voor het eerst een verlies van € -28.086,44. Het beoogde winstgevend karakter van het AGB werd niet gehaald.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.535	27.000	27.000
Ontvangsten	126.821	192.500	192.500
Saldo	121.286	165.500	165.500
Investeringen			
Uitgaven	75.230	128.420	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-75.230	-128.420	-50.000
Financiering			

Actie: ACT-1.1.1: Wij houden het aanbod in de evenementenhal "De Populier" op peil.

Wij houden het aanbod van de eigen programmaties in evenementenhal "De Populier" op peil. Verdere uitbouw van het cultuuraanbod.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	5.535	27.000	27.000
Ontvangsten	35.835	147.500	147.500
Saldo	30.300	120.500	120.500
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.1.2: Het aantal gebruikers van sportcentrum "Het Veld" handhaven.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	90.985	45.000	45.000
Saldo	90.985	45.000	45.000
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.1.3: Wij bieden een zo breed mogelijke waaier van sportactiviteiten aan in sportcentrum "Het Veld".

Wij bieden een zo breed mogelijke waaier van sportactiviteiten aan in sportcentrum "Het Veld (vooral via budget van de gemeente-Ocmw)

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

Actie: ACT-1.1.4: Aankoop uitrustingen (investeringsproject)

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	57.874	78.420	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-57.874	-78.420	-50.000
Financiering			

Actie: ACT-1.1.5: Installatie airco (investeringsproject)

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	17.356	50.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.356	-50.000	0
Financiering			

Actieplan: AP-1.2: Wij organiseren een degelijke en kwaliteitsvolle uitbating.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.369	112.369	112.369
Ontvangsten	134.389	196.952	248.000
Saldo	36.020	84.583	135.631
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.1: Wij respecteren de afspraken met de rulingscommissie

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.369	102.369	102.369
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-98.369	-102.369	-102.369
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.2: wij streven ieder jaar naar winst

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.000	-10.000
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.3: Wij evalueren permanent de tarieven

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	134.389	196.952	248.000
Saldo	134.389	196.952	248.000
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.4: Bespreking voor- en nadelen van overdracht van de exploitatie van het VTC naar het AGB Zandhoven

Wij bespreken de voor- en de nadelen van een overdracht van de exploitatie van het VTC naar het AGB Zandhoven

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

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	206.596	287.750	287.750
Ontvangsten	89.948	106.298	55.250
Saldo	-116.648	-181.452	-232.500
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	61.476	63.832	70.520
Ontvangsten	75.230	128.420	50.000
Saldo	13.754	64.588	-20.520

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	206.596	287.750	287.750
Ontvangsten	89.948	106.298	55.250
Saldo	-116.648	-181.452	-232.500
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	61.476	63.832	70.520
Ontvangsten	75.230	128.420	50.000
Saldo	13.754	64.588	-20.520

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 2330

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 2383

Overzicht journaalvolgnummers

2021

Journaalvolgnummers: JR Budg. 27727 Alg. 1638

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	AVE	19547
Budgettair	AVI	364
Budgettair	AVL	41
Budgettair	KA	68
Budgettair	KE	2046
Budgettair	KI	257
Budgettair	VE	4719
Budgettair	VI	668
Budgettair	VL	17
Aankoop	AK1	283
Diversen	DI-OB	1
Diversen	DI1	283
Financieel	FI1	573
Verkoop	VK1	34
Verkoop	VK2	464