

AUTONOMOOM GEMEENTEBEDRIJF BRASSCHAAT

NIS-code bestuur : 11008

JAARREKENING BBC 2025

Provincie Antwerpen

Bredabaan 182 - 2930 Brasschaat

Tel : 03/650.02.41

Fax : 03/652.08.72

BBC rapportering door Ward Schevernels, algemeen directeur en
Geert De Blende, financieel directeur, volgens de beheersovereenkomst

AGB Jaarrekening 2025

Inhoudstafel

1.	Deel A Beleidsevaluatie	1
2.	Deel B Financiële nota	5
3.	J1 : Doelstellingenrekening	6
4.	J2 : Staat van het financieel evenwicht	7
5.	J3 : Realisatie van de kredieten	9
6.	J4 : Balans	10
7.	J5 : Staat van opbrengsten en kosten	12
8.	Deel C Toelichting van de jaarrekening	13
9.	T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	14
10.	T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	16
11.	T3 : Investeringsprojecten	19
12.	T4 : Evolutie van de financiële schulden	21
13.	T5 : Toelichting bij de balans	23
14.	Waarderingsregels	25
15.	De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	27
16.	Overzicht van de financiële risico's	28
17.	De verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	30
17A.	Financiële toestand	32
18.	De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	34
19.	Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	35
20.	Deel D Documentatie bij de jaarrekening	36
21.	ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	36
22.	Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies in het MJP	GEEN
23.	Beleidsdomeinen: overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	41
24.	Overzicht van de verbonden entiteiten	44
25.	Overzicht van de personeelsinzet	44

De documenten van de jaarrekening zijn digitaal raadpleegbaar op :

<https://www.brasschaat.be/bestuur-dienstverlening/beleidsdocumenten>

DEEL A

BELEIDSEVALUATIE

Beleidsvaluatie

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / IK 1994 EK 1994

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

Prioritaire Strategische doelstelling:: 01 Organisatie

01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	331.928	375.388	375.388
Ontvangsten	548.546	589.881	589.881
Saldo	216.618	214.493	214.493
Investerings			
Uitgaven	105.619	125.000	125.000
Saldo	-105.619	-125.000	-125.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	331.928	375.388	375.388
Ontvangsten	548.546	589.881	589.881
Saldo	216.618	214.493	214.493
Investerings			
Uitgaven	105.619	125.000	125.000
Saldo	-105.619	-125.000	-125.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Prioritair actieplan: AP000064

01.09.01 Het Autonoom Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Opgestart, niet op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. Hierbuiten worden er momenteel geen concrete projecten opgenomen binnen het AGB. In het kader van de nieuwe legislatuur werd de raad van bestuur en het directiecomité opnieuw samengesteld. Er zijn nog twee openstaande vacatures voor externe bestuurders (niet-gemeenteraadsleden). De toekomstige rol en eventuele heractivering zal verder bekeken moeten worden.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	331.928	375.388	375.388
Ontvangsten	548.546	589.881	589.881
Saldo	216.618	214.493	214.493
Investerings			
Uitgaven	105.619	125.000	125.000
Saldo	-105.619	-125.000	-125.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://brasschaat.meetingburger.net/bekendmakingen>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

DEEL B

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / EK 1994

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	331.928	375.388
Ontvangst	548.546	589.881
Saldo	216.618	214.493
Investing		
Uitgave	105.619	125.000
Saldo	-105.619	-125.000
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	331.928	375.388
Ontvangst	548.546	589.881
Saldo	216.618	214.493
Investing		
Uitgave	105.619	125.000
Saldo	-105.619	-125.000
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

J2: Staat van het financieel evenwicht

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / EK 1994

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	216.618	214.493
a. Ontvangsten	548.546	589.881
b. Uitgaven	331.928	375.388
II. Investeringsaldo	-105.619	-125.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	105.619	125.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	110.998	89.493
IV. Financieringsaldo	-149.601	-149.601
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	149.601	149.601
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-38.603	-60.108
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	479.541	426.740
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	440.938	366.632
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	440.938	366.632

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	216.618	214.493
II. Netto periodieke aflossingen	149.601	149.601
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	67.016	64.892

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	67.016	64.892
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-609.423	-609.423
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	759.025	759.025
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-542.407	-544.532

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	440.938	366.632
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	440.938	366.632
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	67.016	64.892
Totale Autofinancieringsmarge	67.016	64.892
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-542.407	-544.532
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-542.407	-544.532

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 2030 Alg. 2024001345

MJP:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

Dossiers van andere entiteiten:

/

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / IK 1994 EK 1994

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten Autonom gemeentebedrijf						
Exploitatie	331.928	548.546	375.388	589.881	375.388	589.881
Investerings	105.619	0	125.000	0	125.000	0
Financiering	149.601	0	149.601	0	149.601	0
Leningen en leasings	149.601	0	149.601	0	149.601	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

J4: Balans

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / JR-1 Budg. 2030 Alg. 2024001345

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

	2025	2024
ACTIVA	9.970.970	10.064.737
I. Vlottende activa	557.449	606.847
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	355.733	418.014
B. Vorderingen op korte termijn	189.093	182.803
1. Vorderingen uit ruiltransacties	170.782	168.198
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	18.311	14.605
D. Overlopende rekeningen van het actief	12.622	6.029
II. Vaste activa	9.413.522	9.457.890
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
C. Materiële vaste activa	9.412.272	9.456.640
1. Gemeenschapsgoederen	224.065	168.832
a. Terreinen en gebouwen	86.182	41.083
c. Installaties, machines en uitrusting	15.095	9.907
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	122.787	117.842
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.188.207	9.287.808
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.188.207	9.287.808

	2025	2024
PASSIVA	9.970.970	10.064.737
I. Schulden	9.536.676	9.654.564
A. Schulden op korte termijn	253.490	270.878
1. Schulden uit ruiltransacties	56.272	66.633
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	56.272	66.633
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	47.617	54.643
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601
B. Schulden op lange termijn	9.283.186	9.383.687
1. Schulden uit ruiltransacties	9.283.186	9.383.687
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	94.581	45.480
2. Andere risico's en kosten	94.581	45.480
b. Financiële schulden	9.188.606	9.338.207
II. Nettoactief	434.294	410.172
B. Gecumuleerd overschot of tekort	338.294	314.172
D. Overig nettoactief	96.000	96.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 2030 Alg. 2024001345

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / JR-1 Budg. 2030 Alg. 2024001345

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

	2025	2024
I. Kosten	524.424	451.441
A. Operationele kosten	524.424	451.441
1. Goederen en diensten	317.295	291.784
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	199.088	124.200
8. Andere operationele kosten	8.041	35.457
II. Opbrengsten	548.546	553.496
A. Operationele opbrengsten	546.115	549.898
1. Opbrengsten uit de werking	523.051	520.449
6. Andere operationele opbrengsten	23.064	29.448
B. Financiële opbrengsten	2.431	3.598
III. Overschot of tekort van het boekjaar	24.122	102.055
A. Operationeel overschot of tekort	21.691	98.457
B. Financieel overschot of tekort	2.431	3.598
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	24.122	102.055
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	24.122	102.055

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 2030 Alg. 2024001345

DEEL C

**TOELICHTING
VAN DE JAARREKENING**

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / EK 2030

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	129.356	420	401	449	0	0	1.150
Ontvangsten	193.565	55.242	61.471	63.982	68.739	68.973	59.200
Saldo	64.209	54.822	61.070	63.533	68.739	68.973	58.050
Financiering							
Uitgaven	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
Saldo	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
Financiën							
Exploitatie							
Uitgaven	9.990	8.773	8.993	6.558	6.211	6.707	12.500
Saldo	-9.990	-8.773	-8.993	-6.558	-6.211	-6.707	-12.500
Investerings							
Uitgaven	0	0	1.250	0	0	0	0
Saldo	0	0	-1.250	0	0	0	0
Personeel en organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	32.224	60.742	40.716	57.086	65.389	52.131	57.665
Saldo	-32.224	-60.742	-40.716	-57.086	-65.389	-52.131	-57.665
Plaatsgebonden zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	197.171	222.595	307.072	236.126	257.389	273.090	304.073
Ontvangsten	396.074	383.801	389.698	569.463	484.757	479.573	530.681
Saldo	198.903	161.206	82.626	333.338	227.368	206.482	226.608
Investerings							
Uitgaven	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	105.619	149.400
Saldo	-44.133	-38.511	-14.190	-47.967	-24.200	-105.619	-149.400

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 2030

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 2030

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 2030 Alg. 2024001345

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 2030 Alg. 2025001492

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / EK 2030

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	368.741	292.531	357.182	300.219	328.989	331.928	375.388
1. Goederen en diensten	344.071	284.086	357.178	283.856	293.532	323.888	364.388
5. Andere operationele uitgaven	24.670	8.445	4	16.363	35.457	8.041	11.000

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	351.238	356.187
1. Goederen en diensten	339.238	344.187
5. Andere operationele uitgaven	12.000	12.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	589.560	439.043	451.157	632.201	549.898	546.115	589.681
1. Ontvangsten uit de werking	556.456	407.534	414.632	589.588	520.449	523.051	541.500
3. Werkingssubsidies	3.273	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	3.273	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	29.831	31.509	36.524	42.613	29.448	23.064	48.181
B. Financiële ontvangsten	79	0	12	1.245	3.598	2.431	200

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	599.927	610.377
1. Ontvangsten uit de werking	550.782	560.250
3. Werkingssubsidies	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2025 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Brasschaat (0878.670.837)

2025

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
- van andere entiteiten	0	0					
5. Andere operationele ontvangsten	49.145	50.127					
B. Financiële ontvangsten	200	200					
III. Exploitatiesaldo	220.898	146.513	93.987	333.226	224.506	216.618	214.493

III. Exploitatiesaldo	248.889	254.390
------------------------------	----------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	1.250	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	1.250	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	105.619	149.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	105.619	149.400
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	22.533	3.599	52.652	108.800
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	25.434	20.601	52.967	40.600

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0					
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0					
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	130.000	40.000					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	130.000	40.000					
a. Terreinen en gebouwen	100.000	10.000					
c. Roerende goederen	30.000	30.000					
III. Investeringsaldo	-44.133	-38.511	-15.440	-47.967	-24.200	-105.619	-149.400

III. Investeringsaldo	-130.000	-40.000
------------------------------	-----------------	----------------

Saldo exploitatie en investeringen	176.765	108.001	78.547	285.259	200.307	110.998	65.093
---	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Saldo exploitatie en investeringen	118.889	214.390
------------------------------------	----------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601

I. Financieringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Vereffening van financiële schulden	149.601	149.601					
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	149.601	149.601					
III. Financieringssaldo	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601

III. Financieringssaldo	-149.601	-149.601
-------------------------	-----------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-22.836	-41.600	-71.054	135.658	50.705	-38.603	-84.508
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-30.712	64.789
---------------------------------------	----------------	---------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 2030

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 2030

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 2030 Alg. 2024001345

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 2030 Alg. 2025001492

T3: Investeringsproject

2025

Journalvolnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

PRIO IP-AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

AP000064: 01.09.01 Autonom Gemeentebedrijf verderzetten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	275.871	0	170.000	0	445.871
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	0	0	0	1.250
B. Investerings in materiële vaste activa	0	274.621	0	170.000	0	444.621
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	274.621	0	170.000	0	444.621
a. Terreinen en gebouwen	0	105.716	0	110.000	0	215.716
c. Roerende goederen	0	168.905	0	60.000	0	228.905

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
I. UITGAVEN	44.133	38.511	15.440	47.967	24.200	105.619
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	1.250	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	1.250	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	105.619
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	105.619
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	22.533	3.599	52.652
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	25.434	20.601	52.967

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 2030

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 2030 Alg. 2024001345

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 2030 Alg. 2025001492

T4: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journalvolgnommern: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207	9.188.606
1. Financiële schulden op 1 januari	10.086.213	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207
4. Overboekingen	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
1. Financiële schulden op 1 januari	199.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
2. Aflossingen	-199.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601	-149.601
3. Overboekingen	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601	149.601
Totaal financiële schulden	10.086.213	9.936.612	9.787.011	9.637.409	9.487.808	9.338.207

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	9.039.005	8.889.404
1. Financiële schulden op 1 januari	9.188.606	9.039.005
4. Overboekingen	-149.601	-149.601
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601
1. Financiële schulden op 1 januari	149.601	149.601
2. Aflossingen	-149.601	-149.601
3. Overboekingen	149.601	149.601
Totaal financiële schulden	9.188.606	9.039.005

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 2030

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 546 Alg. 2020001007

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 834 Alg. 2021001186

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1044 Alg. 2022001251

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 2030 Alg. 2024001345

JR_ORIGINEEL_2025 2025: Budg. 2030 Alg. 2025001492

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
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	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00
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	9.456.640,00	105.619,00	0,00	0,00	0,00	-149.987,00	0,00	9.412.272,00
1. Gemeenschapsgoederen	168.832,00	105.619,00	0,00	0,00		-50.386,00	0,00	224.065,00
a. Terreinen en gebouwen	41.083,00	52.652,00	0,00	0,00		-7.553,00	0,00	86.182,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	9.907,00	9.012,00	0,00	0,00		-3.824,00	0,00	15.095,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	117.842,00	43.955,00	0,00	0,00		-39.010,00	0,00	122.787,00
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	9.287.808,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.188.207,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.287.808,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.188.207,00
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

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Brasschaat	314.172,00	24.122,00	0,00	0,00	338.294,00
	Totaal	314.172,00	24.122,00	0,00	0,00	338.294,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Brasschaat	96.000,00	0,00		0,00	96.000,00
	Totaal	96.000,00	0,00		0,00	96.000,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Brasschaat	410.172,00			24.122,00	434.294,00
	Totaal	410.172,00			24.122,00	434.294,00

Waarderingsregels

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 30 januari 2001 tot uitvoering van het Wetboek van vennootschappen. De waarderingsregels in de BBC jaarrekening worden opgemaakt volgens de bepalingen van de artikelen 116 t.e.m. 164 van het BVR BBC van 30 maart 2018.

Ten behoeve van het getrouwe beeld wordt in de volgende uitzonderingsgevallen afgeweken van de bij dit besluit bepaalde waarderingsregels **Nihil**

Deze afwijkingen worden als volgt verantwoord : **Nihil**

Deze afwijkingen beïnvloeden als volgt het vermogen, de financiële positie en het resultaat vóór belasting van de onderneming : **Nihil**

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verantwoording of toepassing niet gewijzigd, maar aangevuld voor “installaties, machines en uitrusting” en “kantoormaterieel en meubilair”. Dit heeft geen invloed op het resultaat van het boekjaar voor belasting, noch een impact op het resultaat van vorig boekjaar.

De cijfers van het boekjaar zijn niet vergelijkbaar met die van het vorige boekjaar en wel om de volgende reden

[Voor de vergelijkbaarheid worden de cijfers van het vorige boekjaar op volgende punten aangepast][Voor de vergelijking van de jaarrekeningen van beide boekjaren moet met volgende elementen rekening worden gehouden] **Nihil**

Onder de post voorzieningen voor risico's en kosten werden voorzieningen aangelegd, in het kader van het dossier “voorzienbare werken ingevolge mogelijke stabiliteitsproblemen met de voorzetgevel van het gebouw”, verhoevenlei 11:

- De gemaakte kosten van het lopende boekjaar werden uit de voorziening genomen.
- Er wordt voorziening aangelegd voor nog te verwachten uitgaven op basis van offerten en raming van gerechtskosten.

Andere inlichtingen die noodzakelijk zijn opdat de jaarrekening een getrouw beeld zou geven van het vermogen, de financiële positie en het resultaat van de onderneming **Nihil**

II. Bijzondere regels

Oprichtingskosten :

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen, behoudens volgende kosten die worden geactiveerd **Nihil**

Herstructureringskosten :

De herstructureringskosten werden [xxxxxxxxxx][niet geactiveerd] in de loop van het boekjaar; zo ja, dan wordt dit als volgt verantwoord : **Nihil**

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat voor 0EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingstermijn voor deze kosten en voor de goodwill belooft [meer] [niet meer] dan 5 jaar; indien meer dan 5 jaar wordt deze termijn als volgt verantwoord **Nihil**

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar [xxxxxxxx][werden geen] materiële vaste activa geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord **Nihil**

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar

Activa	Methode L (lineaire) D (degressieve) A (andere)	Basis NG (niet- geherwaardeerde) G (geherwaardeerde)	Afschrijvings- percentage Hoofdsom Min./Max.	Afschrijvings- percentage Bijkomende kosten Min./Max.
1. Oprichtingskosten				
2. Immateriële vaste activa				
3. Industriële, administratieve of commerciële gebouwen*				
4. Installaties, machines en uitrusting*	L		20%	
5. Rollend materieel*				
6. Kantoomaterieel en meubilair*	L		10%	
7. Andere materiële vaste activa				

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen : NIHIL

-Bedrag voor het boekjaar EUR

-Gecumuleerd bedrag voor de vaste activa verworven vanaf het boekjaar dat na 31 december 1983 begint EUR.

Met inbegrip van de in leasing gehouden activa; deze worden in voorkomend geval op een afzonderlijke lijn vermeld.

Financiële vaste activa

In de loop van het boekjaar [xxxxxxx][werden geen] deelnemingen geherwaardeerd; zo ja, dan wordt deze herwaardering als volgt verantwoord **Nihil**

Vorraden:

Vorraden worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde berekend volgens de [te vermelden] methode van de gewogen gemiddelde prijzen, Fifo, Lifo, individualisering van de prijs van elk bestanddeel of tegen de lagere marktwaarde :

1. Grond- en hulpstoffen **Nihil**
2. Goederen in bewerking- gereed product **Nihil**
3. Handelsgoederen **Nihil**
4. Onroerende goederen bestemd voor verkoop **Nihil**

Producten : Nihil

-De vervaardigingsprijs van de producten [omvat][omvat niet] de onrechtstreekse productiekosten.

-De vervaardigingsprijs van de producten waarvan de productie meer dan één jaar beslaat, [omvat][omvat geen] financiële kosten verbonden aan de kapitalen ontleend om de productie ervan te financieren.

Bij het einde van het boekjaar bedraagt de marktwaarde van de totale voorraden ongeveer % meer dan hun boekwaarde. (Deze inlichting is slechts vereist zo het verschil belangrijk is.)

Bestellingen in uitvoering : Nihil

Bestellingen in uitvoering worden gewaardeerd [tegen vervaardigingsprijs][tegen vervaardigingsprijs, verhoogd met een gedeelte van het resultaat naar gelang van de vordering der werken].

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2025
--

	Debet	Credit	Saldo
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	479.540,88	0,00	479.540,88
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	479.540,88	-479.540,88

Toelichting

Nota Financiële risico's AGB bij jaarrekening 2025

Deze nota beschrijft : "een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken."

Er zijn enkele aan te stippen items ten opzichte van de nota financiële risico's van de nota "financiële risico's" bij de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (update december 2025).

Het meerjarenplan van AGB is gebaseerd op de huidige activiteiten en lopende contracten.

In hoofdzaak zijn dit:

- A) "Samenwerkingsovereenkomst Coppenskazerne" (tussen AGB / NV Campus Luitenant Coppens / NV Bedrijventerrein) met betrekking tot realisatie Campus Coppens waar een vergoeding wordt voor ontvangen; laatste budgettaire ontvangst in 2026.
- B) Exploitatie van het "Gemeentehuis": erfpacht op 99 jaar en lopende "dienstencentrumovereenkomst(en) voor het gebruik van het nieuw gemeentehuis"
- C) Studieopdrachten

De ontvangsten uit de "dienstverleningsovereenkomst Coppenskazerne" lopen geïndexeerd door over heel de planningsperiode (en langer). – **Geen wijziging risico's**

Exploitatie Nieuw Gemeentehuis - Aandachtspunten

De m²-gebruikerstarieven zijn tot hertoe voor een langere tijd bepaald. Deze tarieven dienen zo goed mogelijk gealigneerd te zijn met de verschillende vaste en variabele kosten.

Dit wordt verder opgevolgd en herrekend na jaarrekening 2025.

Erfpacht gebouw.

Lopende risico:

Gelet op het feit dat het AGB erfpachter is en wordt geconfronteerd met de onderzoeksrapporten waarbij er zich een mogelijks stabiliteitsprobleem voordoet aan de voorzetgevel, dient het AGB deze problematiek verder op te volgen. Als erfpachthouder is het AGB gehouden tot instandhouding van het gebouw.

Indien kan worden aangetoond dat er effectief een stabiliteitsproblematiek is, welke kan worden onder gebracht onder de tienjarige aansprakelijkheid van de ontwerper/aannemer, zullen gemaakte kosten mogelijks geheel of gedeeltelijk kunnen worden verhaald.

De gemeente heeft, als aanbestedende overheid, samen met het AGB als actueel erfpachthouder de ontwerper gedagvaard in het kader van de 10-jarige aansprakelijkheid. Omdat dit mogelijks ook met de uitvoering te maken kan hebben werd ook de aannemer mee gedagvaard.

Het AGB dient als erfpachter de nodige maatregelen te nemen teneinde de onderzoeksresultaten en metingen zo snel mogelijk te analyseren en indien noodzakelijk, tijdelijke of definitieve extra maatregelen te nemen.

Van het saldo uit rekening 2024 45.480euro werd er +/- 22.500euro uit de reserve aangewend in 2025; de reserve werd nadien verhoogd tot 92.000euro voor nog te verwachten uitgaven in 2026.

Activiteit studieopdrachten

Hiervoor wordt langs uitgaven- en ontvangstenzijde een budget voorzien met 10% marge op mogelijke externe consultancy kosten.

Er werden geen consultancy opdrachten uitgevoerd.

Financiering en evenwichten

Het meerjarenplan voorziet momenteel geen extra leningopname. De renteloze lening met een looptijd van 10 jaar, dewelke in 2018 werd aangegaan tussen AGB en gemeente, wordt afbetaald in schijven van 50.000euro.

De erfpacht wordt geboekt als een schuld op lange termijn (99 jaar).

AGB heeft over heel de looptijd een positief beschikbaar resultaat; de autofinancieringsmarge voldoet aan de normen.

De indicator "gecorrigeerde autofinancieringsmarge" is negatief.

In de berekening van deze indicator wordt immers het jaarlijks bedrag voor kapitaalsaflossing omgezet naar een lening op "12 jaar" of 8 % terugbetaling van het openstaande kapitaal. Voor de erfpacht die op 99jaar staat ingeschreven, is er in deze berekening zo een hoge correctie.

De gecorrigeerde AFM betreft een indicator die negatief is, maar dus op deze manier gemotiveerd is.

Toelichting

Verklaring materiële verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde verschillen bij uitgaven en ontvangsten

Einde 2025 werd in aanloop van het meerjarenplan 2026-2031, geen volledige aanpassing van het meerjarenplan opgesteld. [In plaats daarvan werd met het "eigen" AGB-schema "AGB Detailoverzicht Aanpassing raming 2025 – Meerjarenplan 2026-2031" opgemaakt en mee goedgekeurd.](#)
[Onderstaande verklaringen voor de verschillen vertrekken vanuit dat schema!](#)

Exploitatiebudget: verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

De **ontvangsten** werden gebudgetteerd op 547.000euro (*) waarvan 548.000euro werd gerealiseerd; een erg beperkt verschil.

Noot bij vennootschapsrekening worden de "BBC-ontvangsten" onder posten "omzet" en "andere bedrijfsopbrengsten" geklasseerd.

Bij uitgaven en ontvangsten van de bestaande activiteiten "opbrengsten uit verpachting Campus Coppens, verlopen de uitgaven en ontvangsten zoals gepland, iets hoger door indexering (+7.500euro)

We noteren een lagere doorfacturatie voor copiers (afdrukken, kopijen, ...); dit dient verder onderzocht te worden.

De **uitgaven** werden geraamd op 373.000euro waar 332.000euro werd aangerekend, een verschil van 41.000euro (11%).

Enkele aan te stippen items:

Algemeen

- Er werden een hoger bedrag aan uren doorgerekend voor de administratieve ondersteuning dan geraamd, +/-26.000euro i.p.v. 20.000euro (17.000euro in 2024 // 24.000 in 2023).
- Geen expliciete projectkosten (bij aanpassing budget ook naar 0 euro gebracht)
- Presentiegelden mandatarissen 17.000euro t.o.v. 14.000euro raming en 11.000euro in 2024.

Exploitatie Gemeentehuis

- Nutsverbruik (gas / elektriciteit): 56.000euro kosten (= +/- raming) maar wel stijging t.o.v. 46.000euro in 2024: dit zit vooral in de periode van facturatie en creditnota. Het verbruik is ongeveer constant
- Andere belangrijkste verschillen:
 - Onderhoud gebouwen 73.000 i.p.v. 79.000euro, gelijk met werkelijke kost 2024
 - Benodigdheden voor gebouwen 5.200euro (in lijn met verwachting)
 - Telefonie 19.000 i.p.v. 23.000euro, blijft rond de 20.000euro
 - Onderhoudscontracten meubilair 21.000 i.p.v. 30.000euro
- Voor de meeste van deze onderdelen is in de "verhuurprijs" per m² een forfait voorzien, zodat dit zowel naar de ramingen als realisatie, kostendekkend is.
- De juridische kosten blijven hoog: 26.000euro in 2025 (33.000 in 2024), het budget is weliswaar 50.000euro maar een deel van de kosten voor expertise en testen wordt ook doorgeschoven (zie aanleg voorzieningen).

Investeringsbudget: verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

Er werd 106.000euro van het +/- 150.000euro voorziene investeringsbudget opgeleverd.

Er waren investeringen voor:

- Onderhoud gebouwen (53.000euro van 88.000euro): voornamelijk herinrichting van de refter, aanpassing bekleding/herinrichting infobalies en onthaal.
- Installaties, machines en uitrusting (9.000euro van 12.000euro): kuismachines, grote vervanging schuimblussers

- Meubilair (35.000euro): meubilair van de refter (+/- 19.000euro) en akoestische bureelschermen (13.000euro) en planten (2.500euro)
- ICT: 9.000 van 15.000euro: vooral upgrade telefooncentrale 3.200euro; kaartlezers loketten, beamer /clickshare en aanverwante.

Er is geen overzetting van *niet aangewende* investeringsbudgetten van 2025 naar 2026.

(*) afrondingen op 1.000euro

	G	J	K	X	AA	AB	BA
1	AGB Detailoverzicht			Rekening 2024	Eindbudget 2025 AMJP 6 (nov 25)	Rekening 2025	
	Rekening 2025 t.o.v. aanpassing Raming 2025						
2							
3	Exploitatieontvangsten			553.496	547.200	548.546	
4	0030	75100000	Creditintresten op rekening courant	3.598	200	2.431	
5	0030	75999999	Andere financiële opbrengsten				
6	0050	70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	65.141	59.000	66.542	Geïndexeerd resultaat
7	11910	70500010	Vergoeding gebruik NAC + parkeerplaatsen	455.328	455.000	455.328	* tarieven worden geëvalueerd in 2026
8	11910	74500000	Verbruik bijkomende diensten: papier / copier	27.218	30.000	17.203	* Verkoopstarieven herberekenen in 2026 na afsluiting jaarrekening * we merken wel een daling in afdrucken op bureel / grote drukopdrachten
9	11910	74500010	Schadevergoedingen	2.230		5.862	
10	0610	70350050	Facturatie project opdrachten		0		Geen opdrachten in 2025.
11	0640	70050120	Groene stroom certificaten - subsidies energie	-20	3.000	1.180	
12							
13	Exploitatieuitgaven			328.989	372.835	331.928	
14							
15	0030	65800000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden		0		
17	0050	61500060	Lidmaatschappen		1.000		enkel behouden voor quares
18	011002	61419999	Overige administratie- en kantoorkosten	17.760	20.000	25.951	doorfacturatie vanuit gemeente / een deel zit aan correctere registratie.
19	0111	61310090	Consultancy financieel beheer	2.821	5.000	3.443	BTW 60% aftrekbaar
20	0111	61310090	Erelonen Bedrijfsrevisor	3.000	4.000	3.000	
22	0111	61410070	Administratieve kosten	390	500	264	
23	11910	61030010	Benodigheden voor gebouwen NAC	5.787	13.000	14.895	Stijging doorheen de jaren
24	11910	61030100	Onderhoud gebouwen NAC	73.460	79.591	73.501	
25	11910	61030200	Water NAC	1.079	1.700	3.102	
26	11910	61100000	Elektriciteit gebouwen NAC	38.919	45.000	45.231	Stijging
27	11910	61110000	Gas verwarming gebouwen NAC	6.697	10.000	11.008	
28	11910	61130000	Brandstof biomassa installatie	2.500	3.000	1.337	eerste grote bestelling 4K winter 2024 nog niet volledig opgebruikt
29	11910	61201000	Brandverzekering NAC	3.539	3.641	3.733	
30	11910	61350070	Juridische procedure NAC	33.488	50.000	25.763	Lopende procedure gevelproblematiek -> loopt door in 2026 / 2026 kosten advocaat en experts
31	11910	61410010	Kantoorbenodigheden NAC	6.472	10.000	7.062	vooral papier -recuperatie kosten via variabele facturatie print/copy (kost in 2026 gebruiken voor herrekening verloopstarieven)
32	11910	61410040	Communicatiekosten telefoon en internet NAC	19.603	20.400	19.691	Uitgaven telefooncentrale blijven +/- constant
33	11910	61418000	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal NAC	25.125	25.000	24.500	
34	11910	61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel NAC	31.447	36.414	33.640	JCC (klanten/reserveringssoftware NAC) en Quant (servers/netwerk) + onderhoud software raadszaal
35	11910	61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal NAC	165	-	-	
36	11910	61430011	Diverse verbruiksgoederen	8.601	10.824	9.084	Vooraf koffieverbouw
37	11910	61599999	Verwerking bedrijfsafval NAC	507	1.000	545	
38	0190	61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.404	2.165	959	
39	0190	61430040	Restaurantkosten		500		
40	0190	61800000	Presentiegelden mandatarissen	10.767	14.000	17.180	
41	0190	64000010	Roerende voorheffing	1.079	1.100	730	
42	0190	64067000	Verschuldigde of gestorte belastingen en voorheffing	30.000		30.000	
43	0190	64067010	Geactiveerde overschotten betaalde belastingen	4.378		-22.689	deze lijnen samen nemen: raming belasting 15.000euro
44	0190	64067100	Verschuldigde of gestorte belastingen supplementen				eindresultaat 7.311euro
45	0190	64099999	Vennootschapsbelastingen - budgetlijn		15.000		
46	0610	61310090	PROJECT Consultancy AGB Projecten				Op deze externe aankopen wordt marge 10% voorzien in omzet // geen projectconsultancy ingekocht / ook naar 0euro gebracht bij budgetaanpassing 2025
49							
50	Investeringsuitgaven			24.200	176.900	105.619	globaal 45K investeringsbudget - meestal te ruim
51	11910	22100000	Gebouwen NAC (afschr.termijn 10jaar)		110.000	52.652	Herinrichting refter, aanpassen balies en onthaal
52	11910	22100007	Buitengewoon onderhoud gebouw NAC (afschr.termijn 10jaar)	3.599	-		
53	11910	23000000	Installaties, machines en uitrusting NAC (afschr termijn 5jaar)	8.064	11.900	9.012	

	G	J	K	X	AA	AB	BA
1	AGB Detailoverzicht			Rekening 2024	Eindbudget 2025 AMJP 6 (nov 25)	Rekening 2025	
	Rekening 2025 t.o.v. aanpassing Raming 2025						
54	11910	24000000	Meubilair NAC (afschr termijn 10jr)	6.293	40.000	34.892	Meubilair refter 19K, akoestische bureelschermen 13K / planten 2,5K
55	11910	24100000	Informaticamaterieel NAC (afschr termijn 3 jaar)	6.245	15.000	9.063	
56	0111	28110000	Aankoop aandelen TMVS (Creat)			-	
58	Financieringsbudget			-149.601	-149.601	-149.601	
60	Financieringsontvangst					-	
61	40	17400002	Lening van gemeente aan AGB				
62	40	17220002	Erfpacht schuld op lange termijn				
63							
64	LIQ UITGAVEN			149.601	149.601	149.601	
65	40	42400002	Schulden aan gemeente ten laste van AGB	50.000	50.000	50.000	lening naar gemeente loopt tot 2028
66	40	42200002	Jaarlijkse erfpacht (canon) Gem Huis	99.601	99.601	99.601	
67							
68							
69	M2 Financieel evenwicht (inclusief alternatief voor ramingen 2025)						
70			ontvangsten exploitatie	553.496	547.200	548.546	
71			uitgaven exploitatie	328.989	372.835	331.928	
73			Uitgaven investeringen	24.200	176.900	105.619	
75			Liquiditeitenbudget	-149.601	-149.601	-149.601	
77			budgettair resultaat huidig jaar	50.705	-152.136	-38.603	
78			gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	428.836	479.541	479.541	
79							
80			Gecumuleerd budgettair resultaat	479.541	327.405	440.938	
81							
83			BBC Beschikbaar Budgettair Resultaat > 0	479.541	327.405	440.938	
84							
85			Auto financieringsmarge > 0	74.905	24.764	67.017	

Toelichting

De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met **een buitengewone invloed** op **het budgettair resultaat** van het boekjaar en het **overschot of tekort** van het boekjaar

Noot:

Hier dienen volgende begrippen met elkaar verbonden te worden:

>Het budgettair resultaat wordt beïnvloedt door hogere en lagere “kas-uitgaven” en “kas-ontvangsten” en zijn zo samenvattend opgenomen in de componenten in het schema “J2 Staat van het financieel evenwicht”. Hier worden niet enkel de exploitatiebudgetten, maar ook het investeringsbudget voor het “volledige kasuitgavenbedrag” meegerekend.

>Het overschot/tekort van het boekjaar (zie rapport J5 Staat van opbrengsten en kosten) wordt beïnvloed door hogere/lagere kosten en opbrengsten. Belangrijkste verschil t.o.v. budgettair resultaat zit in de niet kaskosten: investeringsuitgaven worden voor het jaarlijks afschrijvingsbedrag meegerekend en “dekt” zo terugbetaling van kapitaalsaandeel bij leningen (soortgelijk voor bv investeringssubsidies).

Het **budgettair resultaat van het boekjaar** (zie rapport “AGB Detailoverzicht Rekening 2025 t.o.v. aanpassing Raming 2025”) is 113.000euro hoger dan geraamd; AGB sluit af met (minus) –39.000euro ten opzichte van een raming van (minus) –152.000euro. Dit negatieve kasresultaat komt voornamelijk voort uit de financiering van de investeringen door kasmiddelen (geen nieuwe leningen).

De aangehaalde verschillen in de raming hebben dezelfde rechtstreekse impact op het budgettair resultaat.

Voor het “**overschot van het boekjaar**” gelden gedeeltelijk dezelfde basis ingrediënten (rapport “J5 Staat van opbrengsten en kosten”):

De opbrengsten voor 2025 (+/- 550.000euro) liggen in dezelfde ordegrootte als in 2024. Dit tegenover ongeveer gelijkblijvende van de som van goederen en diensten / operationele kosten.

De post “Afschrijvingen , waardeverminderingen en voorzieningen” bevat een toevoeging aan aangelegde voorziening van netto +/-72.000euro voor kosten voortkomend uit de gevelproblematiek van het gebouw Verhoevenlei 11. De aanleg van deze voorziening geeft een lager resultaat tot gevolg.

Hiervoor werden

- de gemaakte kosten (voornamelijk expertisecosten) van 2025 uit de voorziening van 2024 genomen, ten belope 23.000euro;
- de reserve voor nog te verwachten uitgaven op basis van offerten voor testopstellingen, remediëring en raming van gerechtskosten voor een bedrag tot 94.000euro opgenomen

De belastingen op het boekjaar bedragen +/-7.000euro (34.000euro in 2024).

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat na belastingen van 24.122euro.

(*) afgerond op 1.000euro

Overzicht van de overgedragen (gedeelten van de) kredieten voor investeringen en financiering

AGB Jaarrekening 2025 - Overdracht niet aangewende investeringsbudgetten						
Volgnummer	Veld/item/omschrijving	Budget 2025	Totaal betaald 2025	Onbenut	Overdracht onbenut	Saldo onbenut
MJP001950	0119-10-22100000-Gebouwen NAC	87.600	52.652	34.948		34.948
MJP001787	0119-10-22100007-Buitengewoon onderhoud NAC	0	0	0		0
MJP001788	0119-10-23000000-Installaties, machines en uitrusting NAC	11.900	9.012	2.888		2.888
MJP001789	0119-10-24000000-Meubilair NAC	34.900	34.892	8		8
MJP001793	0119-10-24100000-Informaticamaterieel NAC	15.000	9.063	5.937		5.937
MJP002392	0111-28110000-Aankoop aandelen TMVS (Creat)	0	0	0		0
	Totalen	149.400	105.619	43.781	0	43.781

DEEL D

**DOCUMENTATIE
BIJ DE JAARREKENING**

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492 / IK 1994 EK 1994

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

Strategische doelstelling:: 01 Organisatie

01 Brasschaat is een professionele organisatie en een aantrekkelijke werkgever

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	331.928	375.388	375.388
Ontvangsten	548.546	589.881	589.881
Saldo	216.618	214.493	214.493
Investerings			
Uitgaven	105.619	125.000	125.000
Saldo	-105.619	-125.000	-125.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Beleidsdoelstelling: BD000009

01.09 Brasschaat zet de werking van haar verzelfstandigde activiteiten verder, evalueert de werking ervan en onderzoekt mogelijkheden tot optimalisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	331.928	375.388	375.388
Ontvangsten	548.546	589.881	589.881
Saldo	216.618	214.493	214.493
Investerings			
Uitgaven	105.619	125.000	125.000
Saldo	-105.619	-125.000	-125.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actieplan: AP000064

01.09.01 Het Autonomo Gemeentebedrijf wordt verder gezet.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

Toelichting evaluatie: *Opgestart, niet op schema: De exploitatie van het nieuw gemeentehuis wordt verder gezet. Hierbuiten worden er momenteel geen concrete projecten opgenomen binnen het AGB. In het kader van de nieuwe legislatuur werd de raad van bestuur en het directiecomité opnieuw samengesteld. Er zijn nog twee openstaande vacatures voor externe bestuurders (niet-gemeenteraadsleden). De toekomstige rol en eventuele heractivering zal verder bekeken moeten worden.*

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	331.928	375.388	375.388
Ontvangsten	548.546	589.881	589.881
Saldo	216.618	214.493	214.493
Investerings			
Uitgaven	105.619	125.000	125.000
Saldo	-105.619	-125.000	-125.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actie: AC000187

01.09.01.01 Met betrokkenheid van externe deskundigen wordt er onderzocht welke doelstellingen van het meerjarenplan via het AGB kunnen worden gerealiseerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	14.000	14.000
Ontvangsten	0	15.400	15.400
Saldo	0	1.400	1.400
Investerings			
Financiering			

Actie: AC000188

01.09.01.02 We stellen een nieuwe beheersovereenkomst op

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

Actie: AC000189

01.09.01.03 Het AGB verzorgt de uitbating van het nieuw Gemeentehuis als dienstencentrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	273.090	290.073	290.073
Ontvangsten	479.573	515.281	515.281
Saldo	206.482	225.208	225.208
Investerings			
Uitgaven	105.619	125.000	125.000
Saldo	-105.619	-125.000	-125.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

Actie: AC000754

01.09.01.04 AGB reguliere werking

Van 01/01/2020 tot 31/12/2028

	2025		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	58.838	71.315	71.315
Ontvangsten	68.973	59.200	59.200
Saldo	10.135	-12.115	-12.115
Investerings			
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2025

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2025001492

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

Beleidsdomein: Alg Fin 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: VrijeTij Vrije tijd

- BV0150 Internationale relaties
- BV0160 Hulp aan het buitenland
- BV0701 Cultuurcentrum
- BV0702 Schouwburg, concertgebouw, opera
- BV0703 Openbare bibliotheken
- BV0712 Festivals
- BV0719 Overige evenementen
- BV0720 Monumentenzorg
- BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0741 Sportpromotie en -evenementen
- BV0742 Sportinfrastructuur
- BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
- BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
- BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren

Beleidsdomein: Persoon Persoonsgebonden zaken

- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- BV0550 Werkgelegenheid
- BV0900 Sociale bijstand
- BV0901 Voorschotten
- BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
- BV0919 Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0940 Jeugdvoorzieningen
- BV0943 Gezinshulp
- BV0944 Preventieve gezinsondersteuning
- BV0945 Kinderopvang
- BV0947 Klusjesdienst
- BV0948 Poetsdienst
- BV0949 Overige gezinshulp
- BV0950 Ouderenwoningen
- BV0951 Dienstencentra
- BV0953 Woon- en zorgcentra

- BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie
- BV0989 Overige dienstverlening inzake volksgezondheid

Beleidsdomein: Plaats Plaatsgebonden zaken

- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0220 Parkeren
- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0320 Sanering van bodemverontreiniging
- BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- BV0350 Klimaat en energie
- BV0381 Geïntegreerde milieuprojecten
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0500 Handel en middenstand
- BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
- BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
- BV0600 Ruimtelijke planning
- BV0610 Gebiedsontwikkeling
- BV0629 Overig woonbeleid
- BV0630 Watervoorziening
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0660 Communicatievoorzieningen
- BV0670 Straatverlichting
- BV0680 Groene ruimte
- BV0690 Overige nutsvoorzieningen
- BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
- BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: Financie Financiën

- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0790 Erediensten

Beleidsdomein: Pers/Org Personeel en organisatie

- BV0100 Politieke organen
- BV0110 Secretariaat
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0113 Archief
- BV0114 Organisatiebeheersing
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0710 Feesten en plechtigheden
- BV0800 Gewoon basisonderwijs
- BV0810 Gewoon secundair onderwijs
- BV0820 Deeltijds kunstonderwijs
- BV0830 Centra voor volwassenenonderwijs
- BV0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
- BV0870 Sociale voordelen
- BV0889 Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid
- BV0982 Ziekenhuizen

Beleidsdomein: Int Vei Integraal veiligheidsbeleid

- BV0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg
- BV0400 Politiediensten

BV0410 Brandweer
BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)

Overzicht van de verbonden entiteiten

Er zijn geen verbonden entiteiten.

Overzicht van de personeelsinzet

Het Autonoom Gemeentebedrijf heeft geen personeel in dienst.