

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF BRASSCHAAT

NIS-code bestuur : 11008

JAARREKENING BBC 2024

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 2024

Inhoudstafel

1.	Deel A Beleidsevaluatie	2
2.	Deel B Financiële nota	6
3.	J1 : Doelstellingenrekening	7
4.	J2 : Staat van het financieel evenwicht	8
5.	J3 : Realisatie van de kredieten	10
6.	J4 : Balans	11
7.	J5 : Staat van opbrengsten en kosten	13
8.	Deel C Toelichting van de jaarrekening	14
9.	T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	15
10.	T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	17
11.	T3 : Investeringsprojecten	20
12.	T4 : Evolutie van de financiële schulden	22
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	31
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	33
19.	Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	34
20.	Deel D Documentatie bij de jaarrekening	35
21.	ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties	36
22.	Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies in het MJP	37
23.	Beleidsdomeinen: overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	40
24.	Overzicht van de verbonden entiteiten	43
25.	Overzicht van de personeelsinzet	43

De documenten van de jaarrekening zijn digitaal raadpleegbaar op :

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

DEEL A

BELEIDSEVALUATIE

Beleidsevaluatie

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / IK 1598 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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	328.989	378.730	375.500
Ontvangsten	553.496	578.636	578.636
Saldo	224.506	199.906	203.136
Investerings			
Uitgaven	24.200	52.400	75.000
Saldo	-24.200	-52.400	-75.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	328.989	378.730	375.500
Ontvangsten	553.496	578.636	578.636
Saldo	224.506	199.906	203.136
Investerings			
Uitgaven	24.200	52.400	75.000
Saldo	-24.200	-52.400	-75.000
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.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	328.989	378.730	375.500
Ontvangsten	553.496	578.636	578.636
Saldo	224.506	199.906	203.136
Investerings			
Uitgaven	24.200	52.400	75.000
Saldo	-24.200	-52.400	-75.000
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://www.brasschaat.be/bestuur-dienstverlening/beleidsdocumenten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

DEEL B

FINANCIËLE NOTA

J1: Doelstellingenrekening

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / 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	328.989	378.730
Ontvangst	553.496	578.636
Saldo	224.506	199.906
Investering		
Uitgave	24.200	52.400
Saldo	-24.200	-52.400
Financiering		
Uitgave	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	328.989	378.730
Ontvangst	553.496	578.636
Saldo	224.506	199.906
Investering		
Uitgave	24.200	52.400
Saldo	-24.200	-52.400
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

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / EK 1994

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Financieel directeur:: Geert De Blende

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	224.506	199.906
a. Ontvangsten	553.496	578.636
b. Uitgaven	328.989	378.730
II. Investeringsaldo	-24.200	-52.400
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	24.200	52.400
III. Saldo exploitatie en investeringen	200.307	147.506
IV. Financieringsaldo	-149.601	-149.601
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	149.601	149.601
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	50.705	-2.095
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	428.836	428.836
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	479.541	426.740
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	479.541	426.740

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	224.506	199.906
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	74.905	50.305

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	74.905	50.305
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-621.392	-621.392
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	149.601	149.601
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	770.993	770.993
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-546.486	-571.087

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	479.541	426.740
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	479.541	426.740
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	74.905	50.305
Totale Autofinancieringsmarge	74.905	50.305
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-546.486	-571.087
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-546.486	-571.087

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994
Voorgaande JR dossiers: JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298
MJP dossiers van andere entiteiten: /
Dossiers van andere entiteiten: /

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	328.989	553.496	378.730	578.636	375.500	578.636
Investerings	24.200	0	52.400	0	75.000	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_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

J4: Balans

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / JR-1 Budg. 1643 Alg. 2023001298

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

	2024	2023
ACTIVA	10.064.737	10.116.629
I. Vlottende activa	606.847	532.219
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	418.014	323.942
B. Vorderingen op korte termijn	182.803	203.997
1. Vorderingen uit ruiltransacties	168.198	175.014
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	14.605	28.983
D. Overlopende rekeningen van het actief	6.029	4.281
II. Vaste activa	9.457.890	9.584.410
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
C. Materiële vaste activa	9.456.640	9.583.160
1. Gemeenschapsgoederen	168.832	195.750
a. Terreinen en gebouwen	41.083	42.497
c. Installaties, machines en uitrusting	9.907	11.896
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	117.842	141.357
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.287.808	9.387.409
d. Leasing en soortgelijke rechten	9.287.808	9.387.409

	2024	2023
PASSIVA	10.064.737	10.116.629
I. Schulden	9.654.564	9.808.512
A. Schulden op korte termijn	270.878	248.704
1. Schulden uit ruiltransacties	66.633	74.423
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	66.633	74.423
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	54.643	24.680
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	149.601	149.601
B. Schulden op lange termijn	9.383.687	9.559.808
1. Schulden uit ruiltransacties	9.383.687	9.559.808
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	45.480	72.000
2. Andere risico's en kosten	45.480	72.000
b. Financiële schulden	9.338.207	9.487.808
II. Nettoactief	410.172	308.117
B. Gecumuleerd overschot of tekort	314.172	212.117
D. Overig nettoactief	96.000	96.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / JR-1 Budg. 1643 Alg. 2023001298

AGB Brasschaat (0878.670.837)

Algemeen directeur:: Ward Schevernels

Bredabaan 182, 2930 Brasschaat

Financieel directeur:: Geert De Blende

	2024	2023
I. Kosten	451.441	524.016
A. Operationele kosten	451.441	524.016
1. Goederen en diensten	291.784	288.226
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	124.200	219.427
8. Andere operationele kosten	35.457	16.363
II. Opbrengsten	553.496	633.446
A. Operationele opbrengsten	549.898	632.201
1. Opbrengsten uit de werking	520.449	589.588
6. Andere operationele opbrengsten	29.448	42.613
B. Financiële opbrengsten	3.598	1.245
III. Overschot of tekort van het boekjaar	102.055	109.430
A. Operationeel overschot of tekort	98.457	108.185
B. Financieel overschot of tekort	3.598	1.245
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	102.055	109.430
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	102.055	109.430

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 1643 Alg. 2023001298

DEEL C

**TOELICHTING
VAN DE JAARREKENING**

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / 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	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	129.356	420	401	449	0	1.150	1.150
Ontvangsten	193.565	55.242	61.471	63.982	68.739	58.000	59.200
Saldo	64.209	54.822	61.070	63.533	68.739	56.850	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	12.500	12.500
Saldo	-9.990	-8.773	-8.993	-6.558	-6.211	-12.500	-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	67.622	57.665
Saldo	-32.224	-60.742	-40.716	-57.086	-65.389	-67.622	-57.665
Plaatsgebonden zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	197.171	222.595	307.072	236.126	257.389	297.458	304.073
Ontvangsten	396.074	383.801	389.698	569.463	484.757	520.636	530.681
Saldo	198.903	161.206	82.626	333.338	227.368	223.178	226.608
Investerings							
Uitgaven	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	28.000	149.400
Saldo	-44.133	-38.511	-14.190	-47.967	-24.200	-28.000	-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

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / 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	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	368.741	292.531	357.182	300.219	328.989	378.730	375.388
1. Goederen en diensten	344.071	284.086	357.178	283.856	293.532	357.730	364.388
5. Andere operationele uitgaven	24.670	8.445	4	16.363	35.457	21.000	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	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	589.560	439.043	451.157	632.201	549.898	578.436	589.681
1. Ontvangsten uit de werking	556.456	407.534	414.632	589.588	520.449	531.200	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	47.236	48.181
B. Financiële ontvangsten	79	0	12	1.245	3.598	200	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
- van andere entiteiten	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	49.145	50.127

JAARREKENING ORIGINEEL 2024 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Brasschaat (0878.670.837)

2024

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
B. Financiële ontvangsten	200	200					
III. Exploitatiesaldo	220.898	146.513	93.987	333.226	224.506	199.906	214.493

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

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	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	28.000	149.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	28.000	149.400
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	22.533	3.599	3.600	108.800
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	25.434	20.601	24.400	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	-28.000	-149.400

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

Saldo exploitatie en investeringen	176.765	108.001	78.547	285.259	200.307	171.906	65.093
------------------------------------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	--------

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

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	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	22.305	-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

PRIO IP-AP000064: 01.09.01 Autonoom Gemeentebedrijf verderzetten

AP000064: 01.09.01 Autonoom Gemeentebedrijf verderzetten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	170.252	0	319.400	0	489.652
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	0	169.002	0	319.400	0	488.402
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	169.002	0	319.400	0	488.402
a. Terreinen en gebouwen	0	53.064	0	218.800	0	271.864
c. Roerende goederen	0	115.938	0	100.600	0	216.538

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren
I. UITGAVEN	44.133	38.511	15.440	47.967	24.200	149.400
A. Investeringsen 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. Investeringsen in materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	149.400
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.133	38.511	14.190	47.967	24.200	149.400
a. Terreinen en gebouwen	0	14.189	12.742	22.533	3.599	108.800
c. Roerende goederen	44.133	24.322	1.448	25.434	20.601	40.600

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

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

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		9.583.160,00	24.200,00	0,00	0,00	0,00	-150.720,00	0,00	9.456.640,00
	1. Gemeenschapsgoederen	195.750,00	24.200,00	0,00	0,00		-51.118,00	0,00	168.832,00
	a. Terreinen en gebouwen	42.497,00	3.599,00	0,00	0,00		-5.013,00	0,00	41.083,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	11.896,00	8.064,00	0,00	0,00		-10.053,00	0,00	9.907,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	141.357,00	12.537,00	0,00	0,00		-36.053,00	1,00	117.842,00
	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	9.387.409,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.287.808,00
	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	9.387.409,00	0,00	0,00	0,00		-99.601,00	0,00	9.287.808,00
	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	212.117,00	102.055,00	0,00	0,00	314.172,00
	Totaal	212.117,00	102.055,00	0,00	0,00	314.172,00
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	308.117,00			102.055,00	410.172,00
	Totaal	308.117,00			102.055,00	410.172,00

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 “kantoomaterieel 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**

Bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen waarvan hierna sprake, onvermijdelijk aleatoir : **Nihil**

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 EUR kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingstermijn voor deze kosten en voor de goodwill beloopt [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 2024
--

	Debet	Credit	Saldo
09200000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	428.835,53	0,00	428.835,53
09300000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	0,00	428.835,53	-428.835,53

Toelichting

Nota Financiële risico's AGB bij jaarrekening 2024

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 2024).

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 (loopt langer dan huidige planningsperiode).
- 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.

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. Er werd dan ook in het boekjaar 2023 een provisie aangelegd van 72.000euro (AGB-DC 12/3/2024)

Van het in rekening 2023 aangelegde bedrag van 72.000euro werd er 26.000euro uit de reserve aangewend in 2024

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

Exploitatiebudget : verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

De **ontvangsten** werden gebudgetteerd op 579.000euro (*) waarvan 553.000euro werd gerealiseerd; een verschil van 25.000euro of -4%.

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 (+7.300euro)

Het belangrijkste verschil tussen budget en exploitatie situeert zich bij "facturatie project opdrachten" waar geen expliciete opdrachten werden gedefinieerd, maar ook geen grote kosten werden gemaakt. We noteren ook een lagere doorfacturatie voor copiers (afdrukken, kopijen, ...)

De **uitgaven** werden geraamd op 378.000euro waar 328.000euro werd aangerekend, een verschil van 50.000euro (24%).

Enkele aan te stippen items:

Algemeen

- Er werden minder uren doorgerekend voor de administratieve ondersteuning dan geraamd, 17.000euro i.p.v. 30.000euro (24.000 in 2023).

- Geen expliciete projectkosten

Exploitatie Gemeentehuis

- Nutsverbruik: 49.000euro kosten t.o.v. 54.000geraamd (lagere kosten) (2023 : 62.000)
 - Dit zit vooral in daling van de eenheidskosten en gebruik biomassa
- Andere belangrijkste verschillen:
 - Onderhoud gebouwen 73.000 i.p.v. 78.000euro, hoger dan 2023: 66.000euro
 - 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.
- Er was een gevoelige stijging van de kosten voor juridische ondersteuning (33.000euro), hiervoor werd een terugname uit de reserve van 2023 genomen.

Investeringsbudget : verschillen tussen gebudgetteerde en gerealiseerde uitgaven/ontvangsten

Er werd 24.000euro van 52.000euro voorzien investeringsbudget opgeleverd.

Er waren investeringen voor

- bijzonder onderhoud gebouwen (3.600euro van 22.000euro): dakkoepel , rest overdracht naar 2025
- installaties, machines en uitrusting (8.000euro van 10.000euro): vooral installatie panieknoppen spreekkamers
- Meubilair (6.000euro van 10.000euro): zit-sta meubilair.
- ICT:6.000 van 10.000euro: vooral nieuwe aanmeldingszuil.

Er is een overzetting van niet aangewende investeringsbudgetten overgezet van 2024 naar 2025 van ongeveer 24.000euro.

(*) afrondingen op 1.000euro

AGB Jaarrekening 2024			Rekening 2023	Eindbudget 2024 AMJP 4 (nov 24)	Rekening 2024	opmerkingen	Budget minus rekening	% verschil tov budget
Exploitatieontvangsten			633.446	578.636	553.496		25.141	4%
0050	70500030	Opbrengsten uit verpachtingen	62.738	57.800	65.141	geïndexeerd bedrag was niet opgenomen in budget -> opnemen volgende jaren	-7.341	-13%
0030	75100000	Creditintresten op rekening courant	1.245	200	3.598	Actiever op spaarrekening / hogere rentevoeten	-3.398	-1699%
11910	70500010	vergoeding gebruik NAC + parkeerplaatsen	526.536	455.000	455.328	Volgens budget na bijsturing tarieven oww lagere kosten nutsvoorziening	-328	0%
11910	74500000	verbruik bijkomende diensten: papier / copier /	42.613	47.236	27.218	Lagere doorfacturatie copiers	20.018	42%
	74500010	Schadevergoedingen			2.230		-2.230	100%
0640	70050120	Groene stroom certificaten - subsidies energie	314	3.000	-20		3.020	101%
0610	70050080	Facturatie project opdrachten		15.400		10% op consultantopdrachten externe kost	15.400	100%
0030	75099999	Betalingsverschillen					0	
Exploitatieuitgaven			300.219	378.731	328.989		49.741	13%
0190	64000010	Roerende voorheffing	349	1.000	1.079	stijgende ontvangst -> stijgende roer. vhf	0	
0190	64099999	Vennootschapsbelastingen - budgetlijn	-3	20.000			-79	-8%
0190	64067000	Verschuldigde of gestorte belastingen en voorheffing	35.000		30.000	30.000+ 4378 hogere winst: terugname voorziening / lagerer kostenstructuur	20.000	100%
0190	64067010	Geactiveerde overschotten belastingen en voorheffing	-18.983		4.378		-30.000	
0190	64067100	Verschuldigde of gestorte belastingssupplementen					-4.378	
0050	61422000	Huur computermaterieel		150			0	
0050	61500060	Lidmaatschappen	449	1.000		enkel behouden voor quares	150	100%
0110	61419999	overige administratie- en kantoorkosten	24.233	30.000	17.760	lagere doorfacturatie vanuit gemeente	1.000	100%
0111	61310090	Consultancy financieel beheer	3.217	8.000	2.821		12.240	41%
0111	61310090	Erelonen Bedrijfsrevisor	3.000	4.000	3.000		5.179	65%
0111	61410070	Administratieve kosten	341	500	390		1.000	25%
0190	61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.404	2.122	1.404		110	22%
0190	61430040	Restaurantkosten		500			718	34%
0190	61800000	Presentiegelden mandatarissen	15.085	14.000	10.767	minder presentiegelden oww # zittingen en # leden	500	100%
0610	61310090	Plannen en studies		-			3.233	23%
0610	61310090	PROJECT Consultancy financieel beheer, gebiedsontwikkeling	5.100	14.000		Geen expliciete consultancy opdrachten ingekocht in 2024	0	
11910	61030010	Benodigheden voor gebouwen NAC	5.213	5.306	5.787		14.000	100%
11910	61030100	Onderhoud gebouwen NAC	65.890	78.030	73.460		-481	-9%
11910	61100000	Elektriciteit gebouwen NAC	48.407	37.000	38.919	gevoelige daling voor nuts tarieven	4.570	6%
11910	61110000	Gas verwarming gebouwen NAC	11.791	11.000	6.697	gevoelige daling voor nuts tarieven ook minder verbruik	-1.919	-5%
11910	61130000	Brandstof biomassa installatie	598	5.000	2.500	voorzichtige raming bio massa kost / kan bijgestuurd worden	4.303	39%
11910	61030200	Water NAC	1.634	1.700	1.079		2.500	50%
11910	61201000	Brandverzekering NAC	3.422	3.570	3.539	nieuwe aanbesteding 73% hoger	621	37%
11910	61410010	Kantoorbenodigheden NAC	8.786	12.000	6.472	vooral papier -reciperatie kosten via variabele facturatie print/copy	31	1%
11910	61410040	Communicatiekosten telefoon en internet NAC	19.470	20.000	19.603		5.528	46%
11910	61418000	Onderhoudscontracten meubilair en bureau materiaal NAC	21.289	27.540	25.125		397	2%
11910	61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel NAC	33.011	35.700	31.447	JCC (klanten/reserveringssoftware NAC) en Quant (servers/netwerk) + onderhoud software raadszaal	2.415	9%
11910	61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal NAC		-	165		4.253	12%
11910	61430011	Diverse verbruiksgoederen	6.226	10.612	8.601	Vooral koffieverbruik	-165	
11910	61500010	Aankoop klein materiaal & technische benodigheden NAC					2.011	19%
11910	61599999	Verwerking bedrijfsafval NAC	509	1.000	507		0	
11910	61350070	Juridische procedure NAC	4.781	35.000	33.488	Lopende procedure gevelproblematiek -> loopt door in 2025	493	49%
11002	61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten					1.512	4%
Investeringsuitgaven			47.967	52.400	24.200	Investeringsuitgaven - grotere investeringsuitgaven niet in 2024 - wel 2025	0	
11910	22100000	gebouwen NAC					28.200	54%
							0	

AGB Jaarrekening 2024			Rekening 2023	Eindbudget 2024 AMJP 4 (nov 24)	Rekening 2024	opmerkingen	Budget minus rekening	% verschil tov budget
11910	22100007	buitengewoon onderhoud gebouw NAC (afschr.termijn 10jaar)	22.533	22.400	3.599	herstelling dakkoepel Grotere investeringsuitgaven niet in 2024 - wel 2025	18.801	84%
11910	23000000	installaties, machines en uitrusting NAC (afschr termijn 5jaar)	1.641	10.000	8.064	Vooraf installatie panieknoppen sprekkamers	1.936	19%
11910	24000000	Meubilair NAC (afschr termijn 10jr)	528	10.000	6.293	Vooraf zit- sta meubilair	3.707	37%
11910	24100000	Informatiematerieel NAC (afschr termijn 3 jaar)	23.265	10.000	6.245	Beperkte ICT investeringen - vooraal nieuwe aanmeldingszuil	3.755	38%
LIQUIDITEITENBUDGET			-149.601	-149.601	-149.601		0	0%
LIQ ONTVANGST				-				
LIQ UITGAVEN			149.601	149.601	149.601		0	0%
40	42400002	Schulden aan gemeente ten laste van AGB	50.000	50.000	50.000		0	0%
40	42210000	Jaarlijkse erfpacht (canon) Verhoevenlei 11	99.601	99.601	99.601		0	0%
Financieel evenwicht								
		ontvangsten exploitatie	633.446	578.636	553.496		25.141	4%
		uitgaven exploitatie	300.219	378.731	328.989		49.741	13%
		Uitgaven investeringen	47.967	52.400	24.200		28.200	54%
		Liquiditeitenbudget	-149.601	-149.601	-149.601		0	0%
		budgettair resultaat huidig jaar	135.658	-2.095	50.705		-52.801	2520%
		gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	293.178	428.835	428.835		0	0%
		Gecumuleerd budgettair resultaat	428.835	426.740	479.541		-52.801	-12%
		Aangelegde voorzieningen	0				0	
		BBC Beschikbaar Budgettair Resultaat > 0	428.835	426.740	479.541		-52.801	-12%
		Auto financieringsmarge > 0	183.625	50.305	74.905		-24.601	-49%
		ter info - aangelegde voorziening (niet budgettair) wordt gedeeltelijk aangewend in 2024/2025	72.000		-26.520		26.520	

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 J2) is 53.000euro hoger dan geraamd; AGB sluit af met 51.000euro ten opzichte van een raming van -2.000euro.

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”):

Door toepassing van de voor 2024 goedgekeurde tarieven (voortkomend uit lagere kost voor nutsvoorzieningen) daalden de opbrengsten van 633.000euro naar 579.000euro; dit tegenover ongeveer gelijkblijvende operationele kosten (exclusief juridische kosten)

De post “Afschrijvingen , waardeverminderingen en voorzieningen” bevat een terugname op aangelegde voorziening van 72.000euro (2023) voor kosten voortkomend uit de gevelproblematiek van het gebouw Verhoevenlei 11. Hierdoor een lagere kost met een hoger resultaat tot gevolg.

De belastingen op het boekjaar bedragen +/-34.000euro.

Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat na belastingen van ongeveer 102.000euro.

(*) afgerond op 1.000

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

AGB Jaarrekening 2024 - Overdracht niet aangewende investeringsbudgetten						
Volgnummer	Veld/item/omschrijving	Budget 2024	Totaal betaald 2024	Onbenut	Overdracht onbenut	Saldo onbenut
MJP001950	0119-10-22100000-Gebouwen NAC	0	0	0		0
MJP001787	0119-10-22100007-Buitengewoon onderhoud NAC	22.400	3.599	18.801	18.800	1
MJP001788	0119-10-23000000-Installaties, machines en uitrusting NAC	10.000	8.064	1.936	1.900	36
MJP001789	0119-10-24000000-Meubilair NAC	10.000	6.293	3.707	3.700	7
MJP001793	0119-10-24100000-Informaticamaterieel NAC	10.000	6.245	3.755		3.755
MJP002392	0111-28110000-Aankoop aandelen TMVS (Creat)	0	0	0		0
	Totalen	52.400	24.200	28.200	24.400	3.800

DEEL D

**DOCUMENTATIE
BIJ DE JAARREKENING**

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345 / IK 1598 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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	328.989	378.730	375.500
Ontvangsten	553.496	578.636	578.636
Saldo	224.506	199.906	203.136
Investerings			
Uitgaven	24.200	52.400	75.000
Saldo	-24.200	-52.400	-75.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	328.989	378.730	375.500
Ontvangsten	553.496	578.636	578.636
Saldo	224.506	199.906	203.136
Investerings			
Uitgaven	24.200	52.400	75.000
Saldo	-24.200	-52.400	-75.000
Financiering			
Uitgaven	149.601	149.601	149.601
Saldo	-149.601	-149.601	-149.601

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.*

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	328.989	378.730	375.500
Ontvangsten	553.496	578.636	578.636
Saldo	224.506	199.906	203.136
Investerings			
Uitgaven	24.200	52.400	75.000
Saldo	-24.200	-52.400	-75.000
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

	2024		
	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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	257.389	283.458	289.628
Ontvangsten	484.757	505.236	505.236
Saldo	227.368	221.778	215.608
Investerings			
Uitgaven	24.200	52.400	75.000
Saldo	-24.200	-52.400	-75.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	71.600	81.272	71.872
Ontvangsten	68.739	58.000	58.000
Saldo	-2.861	-23.272	-13.872
Investerings			
Financiering			

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 1994

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 1598

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 2030 Alg. 2024001345

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

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

Overzicht van de verbonden entiteiten

Er zijn geen verbonden entiteiten.

Overzicht van de personeelsinzet

Het Autonoom Gemeentebedrijf heeft geen personeel in dienst.