

2024		Naamcode : 5352
Provincie Antwerpen Arrondissement Antwerpen POLITIEZONE BRASSCHAAT Toelichting bij de balans en de resultatenrekening DIENSTJAAR 2024 ----- Adres : Hemelakkers 40 te 2930 Brasschaat Telefoon : 03/650.35.00 Fax : 03/652.09.81 E-mail : PZ.Brasschaat@police.belgium.eu ----- Bankrekening BE21 0910 1683 6603		
Korpschef : B. Cloet Telefoon: 03/650.35.11 Fax:03/652.09.81 E-mail: PZ.Brasschaat@police.belgium.eu		BR : G. De Blende Telefoon: 03/650.02.37 Fax: 03/652.08.72 E-mail: <u>boekhouding@brasschaat.be</u>

1 Inleiding

Sedert de invoering van een afzonderlijke boekhouding voor de politiezones, dient ook jaarlijks een balans en resultatenrekening opgesteld te worden. De balans op 31.12.2024 en de resultatenrekening 2024, zijn gevoegd bij de begrotingsrekening.

In dit document worden de verschillende rubrieken in de balans- en resultatenrekening toegelicht. Bijlage 1 bevat het overzicht van de mutaties op de individuele rekeningen van het patrimonium. In bijlage 2 wordt, voor zover relevant, per algemene rekening een overzicht gegeven van de kosten en opbrengsten in 2024 en 2023.

2 Toelichting Balans

2.1 Gebouwen en hun gronden

Aard	Omschrijving	Boekwaarde 01.01.2024	Verworven	Herwaardering	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2024
211	Gronden van de gebouwen	145.170,95	0	1.355,06	-1.677,10	144.848,91
212	Administratieve gebouwen	2.487.301,62	86.182,85	18.737,13	-107.303,38	2.484.918,22
	Totaal	2.632.472,57	86.182,85	20.092,19	-108.980,48	2.629.767,13

2.2 Meubilair, materieel en uitrusting

Aard	Omschrijving	Boekwaarde 01.01.2024	Verworven	Afschrijving	Boekwaarde 31.12.2024
301	Bureaumeubilair	6.927,94	0	-1.391,80	5.536,14
313	Informaticamaterieel	160.561,57	194.062,68	-112.735,52	241.891,73
321	(motor)fietsen	6.993,80	2.469,14	-4.085,64	5.377;30
322	Auto's, bestelwagens	94.494,25	105.938,44	-57.579,87	142.852,82
330	Machines en materieel	705.646,06	281.265,67	-184.572,50	802.339,23
	Totaal	974.623,62	583.735,93	-360.362,33	1.197.997,22

2.3 Vorderingen op ten hoogste één jaar

De nog te ontvangen bedragen op 31.12.2024 zijn voornamelijk te ontvangen federale (389.022,40 euro) en gemeentelijke toelagen (1.641.999,97).

2.4 Financiële rekeningen

De rekening courant vertoonde op 31.12.2024 een positief saldo van 253.678,10 euro.

2.5 Overlopende rekeningen

Deze rubriek bevat diverse nog te verwerken of recht te zetten boekingen.

2.6 Beginkapitaal

In principe wordt enkel bij het opstellen van de beginbalans een boeking verricht op het beginkapitaal.

2.7 Gekapitaliseerde en overgedragen resultaten

Het resultaat van dienstjaar 2023 (727.455,39 euro) werd na goedkeuring door de gouverneur van de rekeningen 2023 overgeboekt naar het gekapitaliseerd resultaat.

Het resultaat van het dienstjaar 2024 bedraagt -288.042,44 euro (toelichting cfr. infra).

2.8 Verkregen investeringssubsidies, giften en legaten

Omschrijving	Boekwaarde. 01.01.2024	Toegezegd 2024	Verrekening	Boekwaarde. 31.12.2024
Subsidies in kapitaal van ondernemingen	0	10.013,12	-858,08	11.155,04
Subsidies in kapitaal van andere overheden	2.362.609,30	200.000,00	-393.235,41	2.169.373,89
Totaal	2.362.609,30	210.013,12	-394.093,49	2.180.528,93

2.9 Schulden op meer dan één jaar

In 2024 werden geen nieuwe leningen opgenomen; van de uitstaande leningen werd 101.940,98 euro afgelost zodat de uitstaande schuld op 31.12.2024 in totaal 371.697,96 euro bedroeg, waarvan 104.010,16 euro af te lossen in 2025 (schuld op minder dan één jaar).

Deze rubriek bevat naast de eigenlijke leningen bij bankinstellingen, ook de zogenaamde compensatie voor de overdracht van het rijkswachgebouw.

Bij de overdracht van federale gebouwen naar de politiezones, werd met het oog op gelijke behandeling van alle zones, een correctiemechanisme vastgesteld. Daarbij wordt de geschatte waarde van het gebouw vergeleken met een theoretische waarde, die berekend wordt als volgt : aantal overgedragen rijkswachters x 25 m² per overgedragen rijkswachter x 1.338,63 EUR/m². Aangezien voor het overgedragen gebouw in de Hemelakkers, de geschatte waarde (979.535,77 EUR) hoger is dan de theoretische waarde waar de zone recht op heeft (602.383,50 EUR), dient het saldo (377.152,27 EUR) terugbetaald te worden aan een hiervoor speciaal opgericht Fonds. Dit saldo werd conform de onderrichtingen geboekt als een lening, terug te betalen in 20 schijven. (looptijd 2006-2025)

2.10 Schulden op ten hoogste één jaar

De rubriek aflossingen van leningen bevat de in 2024 terug te betalen aflossingen van de uitstaande leningen.

De rubriek overige schulden bestaat voornamelijk uit terug te betalen kosten die in het gemeentebudget zijn opgenomen (schoonmaakpersoneel, frankering) en terug te betalen loonkosten voor gedetacheerden.

2.11 Bewerkingen voor derden

Deze rubriek bevat diverse nog te verwerken of recht te zetten boekingen.

3 Toelichting resultatenrekening

De resultatenrekening over dienstjaar 2024 vertoont een negatief saldo van -288.042,44 euro.

Het resultaat bestaat uit een negatief exploitatieresultaat van -416.535,33 euro enerzijds en een batig uitzonderlijk resultaat van 128.492,89 euro anderzijds.

3.1 Het exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat (-416.535,53 euro) is samengesteld uit een nadelig courant resultaat (-463.319,18 euro) en de niet-kaskosten/opbrengsten (positief saldo van 46.783,85 euro).

Bij de courante kosten vormen de personeelsuitgaven het grootste deel.
De personeelskost vertoont een stijging in vergelijking met 2023 (+ 7,02 %).

Uit de opbrengsten blijkt dat de zone quasi geen eigen inkomsten verwerft en zo goed als volledig gefinancierd wordt door de gemeente Brasschaat en de Federale Overheid.

De niet-kaskosten en niet-kasopbrengsten vloeien voort uit de normale wijzigingen van de waarde van de balansposten. Deze elementen (afschrijvingen, herwaarderingen en verrekeningen van investeringstoelagen) veroorzaken geen inkomende of uitgaande gelden

3.2 Het uitzonderlijk resultaat

Het uitzonderlijk resultaat spruit voort uit diverse verrichtingen die niet direct verband houden met de gewone verrichtingen tijdens het dienstjaar. Het uitzonderlijk resultaat voor dienstjaar 2024 is een boni van 128.492,89 euro, en bestaat voornamelijk uit vergoedingen door de verzekeraar arbeidsongevallen en de verkoop van twee afgeschreven voertuigen.

4 Bijlage 1 : Overzicht patrimonium per individuele rekening

4.1 Actief

4.1.1 Gebouwen en hun gronden

gronden van de gebouwen

Geen wijzigingen in 2024

administratieve gebouwen

Politiegebouw Hemelakkers :	
-vervanging 10 garagepoorten	33.154,00
-vervanging ventilatie cellen	6.299,44
-stabiliteitsstudie gebouw in functie van plaatsing zonnepanelen	2.420,00
-polyurethane gietvloer in de gangen	41.467,33
-renovatie keuken saldo	2.842,08
	86.182,85

4.1.2 Meubilair en materieel

Meubilair en materieel van de aarden 301 tot 319 wordt in de boekhouding in principe opgevolgd per aanschafjaar en per aard. Belangrijke aankopen die best afzonderlijk opgevolgd worden, worden afzonderlijk geboekt op een apart subactiva.

Informatica

2024 informatica algemeen	49.678,85
2024 multi-media uitrusting briefingzaal en refter	43.616,99
2024 aanpassing cameranetwerk	70.067,56
2024 badgelezer garagepoorten	13.281,93
2024 Uitbreiding back-up serverinfrastructuur	12.767,32
2024 Focus module dossier	4.650,03
	194.062,68

4.1.3 Rollend materieel en uitrusting

(motor)fietsen

2024 Aankoop fiets	2.469,14
	2.469,14

auto's en bestelwagens

2024 P2 Ford E-transit elektrische bestelwagen	105.938,44
	105.938,44

Machines, exploitatiematerieel en uitrusting

Deze worden in principe individueel geboekt op een subactiva; voor de overzichtelijkheid werden goederen met een kleinere waarde per dienstjaar geboekt op één individueel subactiva.

2024 kogelwerende vesten	4.402,70
2024 kledij	16.399,03
2024 weegplaten	36.105,19
2024 uitrusting en meubilair algemeen	26.342,39
2024 vervanging 33 Astrid-radio's met toebehoren	28.677,00
2024 vervanging wapenstokken fase 2	6.054,84
2024 5 Glock 17 Gen5/FS	3.299,61
2024 4 collectieve vuurwapens type FN SCAR SC kaliber .300	20.508,14
2024 bureaustoelen	6.081,22
2024 vernieuwing en upgrade ANPR netwerk inclusief projectkost lokale politie Antwerpen	133.395,55
	281.265,67

4.1.4 Vaste activa in uitvoering

Werken aan gebouwen in uitvoering

4.2 Passief

Investeringsstoelagen van de hogere overheden

Investeringsstoelage dakwerken	12.013,12
--------------------------------	-----------

Investeringssubsidies van andere overheden

Investeringsstoelage 2024 gemeente Brasschaat	200.000,00
---	------------

5 Bijlage 2 : detail RESULTAATREKENING 2024
detail per algemene rekening courante kosten en opbrengsten

5.1 Courante kosten

		2024	2023	Evolutie	
A. Aankopen van goederen					
-aankopen voor rechtstreeks verbruik					
	-kantoorbenodigdheden, klein materieel	11.633,42	15.890,51		
	-technische benodigdheden	65.560,63	43.123,06		
	-benodigdheden onderhoud gebouwen	9.820,85	7.306,23		
	-benodigdheden voertuigen	39.344,72	41.490,76		
Totaal aankopen voor rechtstreeks verbruik		126.359,62	107.810,56	+	17,21 %
B. Exploitatiediensten en –goederen		721.126,78	679.314,06	+	6,16 %
-kosten voor diensten aan personeel					
	-reis en verblijfskosten	7.009,34	7.848,78		
	-kledingkosten	15.428,46	14.905,13		
	-andere kosten	30.967,92	39.657,27		
Totaal kosten diensten aan personeel		53.405,72	62.411,18	-	18,09 %
Erelonen, presentiegelden, ed		2.370,15	346,81	+	583 %
-administratieve werkingskosten					
	-telefoon	27.554,50	28.532,09		
	-huur/onderhoud bureau-/informaticamat.	235.875,25	199.443,67		
	-receptie- en representatiekosten	7.443,35	20.957,61		
	-documentatie, abonnementen	9.085,06	7.224,33		
	-andere kosten (beroepsopleiding, examens)	35.166,68	41.254,54		
Totaal administratieve werkingskosten		307.681,49	297.610,24	+	3,38 %
-technische werkingskosten					
	-ondersteuning communicatie	2.164,42	9.237,39		
	-werkkledij	65.560,63	34.526,85		
Totaal technische werkingskosten		67.725,05	43.764,24	+	54,64 %
-werkingskosten gebouwen					
	-prestaties derden	9.276,36	9.710,37		
	-elektriciteit	20.286,13	23.897,97		
	-gas	12.944,61	17.628,86		
	-water	5.109,42	2.255,98		
Totaal werkingskosten gebouwen		47.616,52	53.493,18	-	10,99 %

		2024	2023	Evolutie	
-werkingskosten voertuigen					
	-prestaties van derden voor voertuigen	5.341,67	8.049,19		
	-huurkosten transportmaterieel	135.610,88	132.174,88		
Totaal werkingskosten voertuigen		140.952,55	140.224,07	+	0,52 %
Werkingskosten wegen (ANPR)		72.831,66	49.426,98	+	47,35 %
-verzekeringen					
	-voertuigen	22.343,42	22.219,82		
	-andere verzekeringen	9.468,75	8.802,81		
Totaal verzekeringen		31.812,17	31.022,53	+	2,55 %
Roerende voorheffing		1.143,83	1.212,73	-	5,62 %
C. Personeelskosten		9.139.980,06	8.540.296,61	+	7,02 %
-bezoldigingen					
	-bezoldiging personeel	5.005.863,68	4.718.487,12		
	-diverse vergoedingen personeel	909.511,81	822.961,94		
Totaal bezoldigingen		5.915.375,49	5.541.499,06	+	6,75 %
-sociale vergoedingen					
	-vakantiegeld personeel	347.673,45	347.492,69		
Totaal sociale vergoedingen		347.673,45	347.492,69	+	0,05 %
-patronale bijdragen sociale zekerheid					
	-bijdrage personeel	791.728,36	734.183,28		
	-bijdrage op vergoedingen voor prestaties	125.217,99	120.568,07		
Totaal patronale bijdragen sociale zekerheid		916.946,35	854.751,35	+	7,28 %
-patronale bijdragen pensioenvorming		1.655.730,53	1.537.601,44	+	7,68 %
-verplaatsings- en diverse vergoedingen				+	
	-fietsvergoeding en sociaal abonnement	21.512,55	17.223,21		
	-maaltijdcheques	101.898,00	120.150,00		
Totaal verplaatsings- en diverse vergoedingen		124.410,55	137.373,21	-	9,44%
-verzekeringen personeel					
	-verzekering arbeidsongevallen	139.745,02	94.290,86		
	-arbeidsgeneeskundige dienst	18.022,85	14.498,45		
Totaal verzekeringen personeel		157.767,87	108.789,31	+	45,50 %

		2024	2023	Evolutie	
-diverse personeelskosten					
	-bijdrage gemeenschappelijke sociale dienst	8.607,22	8.044,90		
	-tussenkost vakbondspremies	4.468,80	4.794,65		
Totaal diverse personeelskosten		13.075,82	12.839,55	+	1,84 %
D. Toegestane werkingssubsidies		242.729,68	353.565,61	-	31,35 %
Bijdrage bezoldigingen andere overheden		111.443,31	217.044,06		
Bijdrage werkingskosten gemeente		128.891,36	134.226,54		
Andere (nieuwjaarsbus De Lijn)		2.295,01	2.295,01		
E. Aflossingen van leningen		101.940,98	99.927,70	+	2,01 %
F. Financiële kosten		19.598,43	19.916,77	-	1,60 %

5.2 Courante opbrengsten

		2023		Evolutie
B' Exploitatieopbrengsten				
-diverse opbrengsten		29.142,17	31.265,68	- 6,79 %
C' Werkings- en weddesubsidies		9.855.489,96	10.257.057,37	- 3,92 %
-bijdragen in weddenlast gedetacheerd personeel		384.226,40	272.156,62	+ 11,45 %
-werkingssubsidies hogere overheden		3.698.702,62	3.576.570,68	+ 3,41 %
-werkingssubsidie gemeente		5.768.000,00	6.451.000,00	- 10,59 %
-andere tussenkomsten		4.560,94	7.330,07	
E'b':andere financiële opbrengsten				
-intresten rekening courant		3.784,24	4.042,42	-6,39 %