

Gemeenteraad

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 24 april 2023

Financiën - Financiën & verzekeringen

5 2023_GR_00107

AGB Haacht - Ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen - Jaarrekening en jaarverslag 2022 - Goedkeuring

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Vincent Vanhumbeeck, Voorzitter; de heer Steven Swiggers, Burgemeester; de heer Jozef Verdeyen, Eerste schepen; mevrouw Karin Jiroflée, Tweede schepen; de heer Tom Van der Auwera, Derde schepen; mevrouw Annelotte Van Meldert, Vierde schepen; mevrouw Ilse Fillet; de heer Dieter Vanbesien; de heer Luc De Bie; de heer Frank Vannetelbosch; de heer Bert Francois; de heer Bernard Lemaitre; de heer Nico Bogaerts; mevrouw Marian Ursi; de heer Nick Van Avondt; de heer Pascal Vandenhoudt; de heer Tim Timmermans, OCMW-voorzitter-schepen; mevrouw Veva Daniels; mevrouw Annik Olbrechts; de heer Benny Van Goolen; de heer Luc Van Rillaer, Algemeen directeur

Verontschuldigd:

mevrouw Brigitte Mouligneau; de heer Marc Vermeylen; mevrouw Marleen Wouters

Beschrijving

Aanleiding en context

Het besluit van de gemeenteraad van 15 september 2003, houdende goedkeuring van de oprichting, het beleidsplan, het financieel plan en de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht, afgekort AGB Haacht

Het besluit van de Vlaamse minister van Binnenlands Aangelegenheden, Cultuur, Jeugd en Ambtenarenzaken van 23 januari 2004, gepubliceerd in het Belgisch Staatsblad van 26 maart 2004, houdende gedeeltelijke goedkeuring van de oprichting en de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht zoals vastgesteld bij gemeenteraadsbesluit van 15 september 2003;

Het besluit van de gemeenteraad van 19 december 2005, houdende verkoop van het vruchtgebruik van het gemeentelijk sportcomplex "Den Dijk" aan het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht.

Het besluit van de gemeenteraad van 28 juni 2010, houdende wijziging van de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht, afgekort AGB Haacht;

Het besluit van de gemeenteraad van 29 november 2010, houdende wijziging van de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht, afgekort AGB Haacht;

Het besluit van de Vlaamse Regering d.d. 13 mei 2011, houdende goedkeuring van de gewijzigde statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht zoals vastgesteld bij beslissing van de raad van bestuur van 31 mei en 18 november 2010.

Het besluit van de Vlaamse minister van Bestuurszaken, Binnenlands bestuur, Inburgering, Toerisme en Vlaamse Rand van 24 februari 2014 houdende goedkeuring van de gewijzigde statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht zoals vastgesteld bij gemeenteraadsbesluit van 21 oktober 2013; De statutenwijzigingen van 21 januari 2019 en 25 maart 2019; Het besluit van van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus (BVR BBC); Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus (MB BBC); De autonome gemeentebedrijven met een statutaire opdracht van commerciële, financiële of industriële aard, worden volgens het Belgische boekhoudrecht als een onderneming beschouwd en ze volgen een aantal bepalingen van de vennootschapsboekhouding voor de vorm, de inhoud, de controle en de neerlegging van de jaarrekening en de opmaak van het jaarverslag; Indien een AGB onderhevig is aan het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, dienen zowel de ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, als de beleids- en beheerscyclus (BBC-)jaarrekening van het AGB te worden onderworpen aan revisorale controle; De BBC-jaarrekening werd naar aanleiding van bovengenoemde overwegingen geconverteerd naar een ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen.

Argumentatie

De bevestiging van de openstaande vorderingen en schulden van AGB Haacht t.o.v. gemeente Haacht door het directiecomité van AGB Haacht in vergadering van 23 maart 2023; De bevestiging van de openstaande vorderingen en schulden van AGB Haacht t.o.v. gemeente Haacht door het college van burgemeester en schepenen van gemeente Haacht in zitting van 23 maart 2023; De jaarrekening en het jaarverslag 2022 in de vorm van een ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen; De jaarrekening 2022 volgens de bepalingen in het BBC-besluit; De verslagen van de commissaris.

Juridische grond

Artikel 243 van het decreet lokaal bestuur waarin gesteld wordt dat de vaststelling van de BBC-jaarrekening een bevoegdheid is van de raad van bestuur, dat de gemeenteraad een advies moet uitbrengen over deze jaarrekening, dat dit advies niet vereist is als de voltallige gemeenteraad de raad van bestuur van het AGB vormt; en dat de goedkeuring van de BBC-jaarrekening een bevoegdheid is van de toezichthoudende overheid; Boek 3. art. 3:47 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen waarin bepaald wordt dat de bestuurders de jaarrekening moeten opmaken en ter goedkeuring moeten voorleggen aan de algemene vergadering; dat de gemeenteraad als algemene vergadering fungeert en dat de gemeenteraad dus de door de van bestuur opgemaakte jaarrekening moet goedkeuren;

Regelgeving: bevoegdheid

DLB

Stemming op het besluit

De Gemeenteraad keurt eenparig het volgende besluit goed.

Besluit

Artikel 1

De gemeenteraad keurt goed :

- de jaarrekening van het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht in de vorm van een ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, voor het dienstjaar 2022, zoals bijgevoegd
- het activiteitenverslag en bijlagen

De gemeenteraad machtigt de burgemeester en de algemeen directeur tot ondertekening van de goedkeuring.

Artikel 2

De gemeenteraad keurt de toegevoegde berekeningen van de boekhoudkundige winst volgens de statutaire rekening enerzijds en de resultaatsverwerking anderzijds goed.

De autofinancieringsmarge voor 2022 bedraagt -12.694 euro.

Het beschikbaar budgettair resultaat bedraagt per 31/12/2022 96.063 euro.

Er wordt aan de gemeente Haacht een dividend van 127.184,80 euro uitgekeerd.

Artikel 3

De gemeenteraad keurt de in bijlage toegevoegde berekeningen van de boekhoudkundige winst enerzijds en de resultaatsverwerking anderzijds goed:

Resultaatverwerking	31/12/2022	31/12/2021
Te bestemmen winst (verlies)	144.317,15	17.132,35
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	127.184,80	-25.971,71
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	17.132,35	43.104,06
Onttrekking aan het eigen vermogen	0,00	0,00
Toevoeging aan het eigen vermogen (wettelijke reserve)	0,00	0,00
Over te dragen winst (verlies)	17.132,35	17.132,35
Uit te keren winst – vergoeding van het kapitaal	127.184,80	0,00

Artikel 4

De gemeenteraad verleent, na goedkeuring van de BBC-jaarrekening door de toezichhoudende overheid, kwijting aan de bestuurders en aan de commissaris.

De gemeenteraad machtigt de burgemeester en de algemeen directeur tot ondertekening van de kwijting.

Bijlagen

1. DOC_20230321_Jaarrekening 2022 AGB Haacht BBC.pdf
2. DOC_20230322_Toelichting bij jaarrekening 2022 AGB Haacht BBC.pdf

AGB HAACHT

JAARREKENING 2022

AGB Haacht – 0866.021.938 – Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht (NIS: 24033)

Laatste volgnummer budgettair dagboek: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3735

AGB Haacht - Ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen - Jaarrekening en jaarverslag 2022

Gemeenteraad - 24 april 2023

BELEIDSEVALUATIE

Beleidsevaluatie



2022

Journaalvolnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3735 IK 2018

Haacht AGB (0866.021.938)

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Financieel directeur:: Katrien Weets

Prioritaire Haacht:: Haacht: Haacht

Haacht

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	798.713	812.260	655.280
Ontvangsten	1.503.069	1.537.646	1.410.196
Saldo	704.356	725.386	754.916
Investerings			
Uitgaven	175.507	356.485	317.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-175.507	-356.485	-317.500
Financiering			
Uitgaven	717.050	723.842	753.658
Ontvangsten	175.507	356.485	317.500
Saldo	-541.543	-367.358	-436.158

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Haacht heeft een performante en klantgerichte interne werking.

Het lokaal zorgbestuur Haacht is een performante en klantgerichte organisatie die kwaliteitsvol werkt, open communiceert, een modern HR-beleid voert en streeft naar een verhoging van de digitale maturiteit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	165.885	169.886	168.105
Ontvangsten	235.014	234.996	235.046
Saldo	69.129	65.110	66.941
Investerings			
Uitgaven	13.349	15.100	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.349	-15.100	-8.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000001: Inzet op organisatiebeheersing en rapportering.

Het lokaal zorgbestuur hanteert een kader voor organisatiebeheersing, kent de belangrijkste verbeterpunten en risico's voor de management- en ondersteunende processen, en hanteert een strategie – waarover zesmaandelijks gerapporteerd wordt - om ze te beheersen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.386	16.900	18.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.386	-16.900	-18.800
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000003: implementatie systeem organisatiebeheersing

Het door de raden goedgekeurde systeem wordt gevolgd en er wordt over gerapporteerd.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Het rapport organisatiebeheersing 2021 werd voorgelegd aan de raden van 31 januari 2022. Het rapport organisatiebeheersing 2022 wordt voorgelegd en toegelicht op de raad van januari 2023.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.010	12.500	14.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-11.010	-12.500	-14.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000004: beheersen financiële risico's; toekomstgericht financieel beleid voeren

Het lokaal zorgbestuur heeft inzicht in de financiële risico's en speelt in op de pensioenproblematiek en de opbouw van een pensioenreserve i.f.v. het dragen van toekomstige lasten op het vlak van RSZ-bijdragen van de statutairen, responsabiliseringsbijdragen en pensioenlasten van de mandatarissen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: In het meerjarenplan werd vooropgesteld dat er in de loop van 2020 ingestapt zou worden in een pensioenverzekering voor de pensioenen van de (ex-)mandatarissen en voor de RSZ-bijdragen van de statutairen. De opdracht werd gegund op 6 augustus 2020. De financieringsplannen werden goedgekeurd op 10 september 2020. De in het meerjarenplan voorziene tranches voor 2020 werden overgemaakt op 18 september 2020, die voor 2021 op 8 januari 2021, die voor 2022 op 20 januari 2022. Jaarlijks wordt de stand van zaken en het rendement van de pensioenverzekering belicht in de rapportering door de financieel directeur over de liquiditeiten en de thesaurietoestand, die steeds in september aan de raden wordt voorgelegd. Daarnaast wordt de totale reserve jaarlijks meegegeven in de toelichting bij de jaarrekening van de gemeente en OCMW Haacht bij de oplijsting van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen. Periodiek zullen actualisaties van de financieringsplannen worden gevraagd om de invloed van nieuwe wetgevende bepalingen (bv. percentages respo, percentages RSZ bijdragen pensioenen) en van eventuele gewijzigde aannames (bv. vervangingspercentage statutairen) in rekening te brengen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.376	4.400	4.300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.376	-4.400	-4.300
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: AP000002: Evolueren naar digitale maturiteit type 4.

Het lokaal zorgbestuur streeft ernaar tegen 2025 te evolueren naar type 4 inzake digitale maturiteit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.945	52.000	52.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-48.945	-52.000	-52.000
Investerings			
Uitgaven	13.349	15.100	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.349	-15.100	-8.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000009: efficiëntiewinst door digitalisering en Smart City

Er wordt ingezet op efficiëntiewinst door digitalisering en de evolutie naar een Smart City.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Er komen digitale infoborden bij in 2023. In 2022 werd de app van Mijn Burgerprofiel gelanceerd in de Haacht huisstijl, dit in samenwerking met Digitaal Vlaanderen. De app zal in de komende jaren verrijkt worden met functionaliteiten specifiek voor de lokale besturen. We werken daarvoor samen met andere Vlaamse besturen en met Vlaamse subsidies (Gemeente zonder Gemeentehuis-projecten). Diverse digitaliseringsinitiatieven worden verder uitgerold.*

Prioritaire actie: AC000013: opmaak en realisatie informatiebeheersplan

Er wordt een informatiebeheersplan opgemaakt en de realisatie ervan wordt opgevolgd.

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

Toelichting evaluatie: *in voorbereiding : Opleiding is gepland in het najaar van 2023. De aansluiting bij de Serieregisters wordt in de loop van 2023 in orde gebracht.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	48.945	52.000	52.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-48.945	-52.000	-52.000
Investerings			
Uitgaven	13.349	15.100	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.349	-15.100	-8.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003: Transparante en inclusieve communicatie in lijn met de doelstellingen.

Het lokaal zorgbestuur zet haar interne en externe communicatie in om de doelstellingen te realiseren en haar dienstverlening te optimaliseren en maakt werk van transparante en inclusieve communicatie met aandacht voor inspraak en participatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	586	1.100	1.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-586	-1.100	-1.400
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000019: transparant beleid

Het lokaal zorgbestuur kiest voor transparantie van beleid en dienstverlening.

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering : Er wordt werk gemaakt van transparantie over beleidsbeslissingen. In het magazine Hecht Haacht worden beslissingen indien nodig verder toegelicht. Op de homepage van de gemeentelijke website werd een extra knop toegevoegd ('Besluiten van je bestuur') die linkt naar de beleidsbeslissingen, om de info zo laagdrempeliger en makkelijker toegankelijk te maken. Haacht neemt, samen met 13 andere gemeenten, deel aan het Gemeente zonde gemeentehuis-project 'Slimme raadpleegomgeving in de broekzak van de burger'. Doel van dat project is om de besluiten van het lokaal bestuur te verrijken met gestandaardiseerde data op vlak beleidsthema's, adres/locatie en versie. Dat alles op maat van de burger (user centric), app-first, afgestemd op spreektaal, interactief, toegankelijk en gericht op de tevredenheid en het vertrouwen van de burger (zie ook: <https://gzg.vlaanderen.be/project-slimme-raadpleegomgeving-in-broekzak>).*

Prioritaire actie: AC000020: participatie en openbaarheid van bestuur

Het lokaal zorgbestuur beschikt over een participatiereglement, voldoet aan de verplichtingen inzake burgerparticipatie (organisatie verkiezingen, klachtenreglement, rapportering, inspraakreglement, adviesraden, volksraadpleging, en openbaarheid van bestuur) en voert een actief beleid op het vlak van betrokkenheid en inspraak van burgers of specifieke doelgroepen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering : Door middel van verschillende projecten wordt werk gemaakt van participatie. Desondanks blijkt uit de recente Gemeentemonitor dat slechts een minderheid tevreden is over de inspanningen om bewoners te consulteren. We blijven hierop inzetten via o.m. concrete participatieprojecten rond uiteenlopende thema's en inspanningen om beslissingen en andere info gebruiksvriendelijk en duidelijk te communiceren (bijv. via een gebruiksvriendelijke online raadpleegomgeving en een knop 'Besluiten van je bestuur' op de homepage). Een participatiereglement is beschikbaar, en in 2021 werd ook de klachtenprocedure volledig onder de loep genomen, wat o.m. resulteerde in een samenwerking met de Vlaamse ombudsman als tweedelijnsklachtenbehandelaar.*

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	586	1.100	1.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-586	-1.100	-1.400
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004: Keuze voor een strategische benadering van HRM.

Het lokaal zorgbestuur kiest voor een strategische benadering van HRM, waarin personeelsbeleid, personeelstaken en de strategische doelstellingen van de organisatie op elkaar afgestemd worden door zowel een verticale (HRM ondersteunt de organisatiestrategie) als horizontale integratie (integratie van de verschillende fasen van de HRM-cyclus: werving en selectie, prestatie, beoordeling, opleiding en ontwikkeling, beloning).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	99.465	98.381	95.905
Ontvangsten	373	355	405
Saldo	-99.093	-98.026	-95.500
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000023: proactief rekruteren met aandacht voor diversiteit

Het lokaal zorgbestuur voert een proactief rekruteringsbeleid en profileert zich als een aantrekkelijke werkgever voor alle bevolkingsgroepen, met aandacht voor diversiteit en leeftijdbewust personeelsbeleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	103	200	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-103	-200	0
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000026: feedback en opvolging

Het lokaal zorgbestuur biedt medewerkers duidelijkheid over wat verwacht wordt, geeft feedback en opvolging in het kader van het ontwikkeltraject en biedt hen voldoende kansen om zich verder te ontwikkelen.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering : Door ziektes van leidinggevend en werknemers, verlofperiodes, verhuissloots, ... zijn niet alle ontwikkelgesprekken tijdig kunnen gebeuren. Deze worden wel asap in 2023 ingepland.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-200
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	99.363	98.181	95.705
Ontvangsten	373	355	405
Saldo	-98.990	-97.826	-95.300
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000005: Uitdragen van organisatiewaarden 'Hecht Haacht'.

Het lokaal zorgbestuur draagt bij tot een 'hecht Haacht' door in te zetten op een klantgerichte, betrouwbare, responsieve en tijdige (interne en externe) dienstverlening, gestoeld op de organisatiewaarden (integriteit, vertrouwen, gelijke behandeling, collegialiteit en correctheid).

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.503	1.505	0
Ontvangsten	234.641	234.641	234.641
Saldo	233.138	233.136	234.641
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000034: klantvriendelijke moderne dienstverlening

Het lokaal zorgbestuur kiest resoluut voor een klantvriendelijke moderne dienstverlening op maat van de burger, met loketwerking op afspraak waar mogelijk voor complexe vragen.

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

Toelichting evaluatie: in uitvoering : Er wordt gewerkt met afspraken via een digitaal loket en steeds meer documenten kunnen digitaal opgevraagd worden, nu ook meer en meer via de MBP-app.

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.503	1.505	0
Ontvangsten	234.641	234.641	234.641
Saldo	233.138	233.136	234.641
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.

Het lokaal zorgbestuur stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	243.954	307.516	168.331
Ontvangsten	1.184.334	1.216.850	1.084.350
Saldo	940.381	909.334	916.019
Investerings			
Uitgaven	105.665	134.185	104.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-105.665	-134.185	-104.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000011: Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.

Elke inwoner kan volgens eigen mogelijkheden en interesses gebruikmaken van een uitgebreid, kwalitatief en gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod in optimaal beheerde en toegankelijke infrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	243.954	307.516	168.331
Ontvangsten	1.184.334	1.216.850	1.084.350
Saldo	940.381	909.334	916.019
Investerings			
Uitgaven	68.273	90.971	79.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-68.273	-90.971	-79.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000055: doelgroepenbeleid vrijetijds- en vormingsinitiatieven, aanbod medioren en senioren

Het lokaal zorgbestuur hanteert een doelgroepenbeleid voor vrijetijds- en vormingsinitiatieven: medioren en senioren kunnen genieten van een ruim aanbod.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: We organiseerden 3 sporteldagen: eentje in Haacht, eentje aan zee en eentje in de Ardennen.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	10.956	8.400	10.400
Ontvangsten	3.086	3.000	3.000
Saldo	-7.870	-5.400	-7.400
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000059: cultuuraanbod GC Den Breughel

GC Den Breughel werkt samen met diverse partners een laagdrempelig en gevarieerd cultuuraanbod uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *in uitvoering : In 2022 konden de meeste voorstellingen doorgaan (muv enkele voorstellingen in de eerste maanden van 2022). Het aanbod omvat voorstellingen in eigen beheer + aanbod voor verenigingen en andere derden, met een mix van theater, muziek, comedy en activiteiten voor kinderen.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.412	44.950	42.375
Ontvangsten	18.194	20.500	20.000
Saldo	-24.218	-24.450	-22.375
Investerings			
Financiering			

Prioritaire actie: AC000060: aandacht voor lokaal talent

Het lokaal zorgbestuur heeft aandacht voor en waardeert lokaal talent.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Op het sport-, jeugd- en cultuurgala trad lokaal talent op: kinderdorpsdichter, dorpsdichter, Toeterdonk en G wizz beatboxer. Op het Breughelfeest gaf St. Remigius een optreden.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	250	250
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-250	-250
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	190.585	253.916	115.306
Ontvangsten	1.163.054	1.193.350	1.061.350
Saldo	972.469	939.434	946.044
Investerings			
Uitgaven	68.273	90.971	79.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-68.273	-90.971	-79.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	37.393	43.214	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.393	-43.214	-25.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.

Het lokaal zorgbestuur realiseert en onderhoudt duurzame, kwaliteitsvolle, veilige en leefbare openbare ruimten en gebouwen met aandacht voor alle gebruikers.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	137.515	158.029	243.029
Ontvangsten	40.918	37.700	37.700
Saldo	-96.597	-120.329	-205.329
Investerings			
Uitgaven	56.493	207.200	205.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-56.493	-207.200	-205.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000020: Investeren in bestaande en in nieuwe infrastructuur.

Het lokaal zorgbestuur investeert in nieuwe infrastructuur en/of het verbouwen van bestaande infrastructuur en koopt/verkoopt gronden waar nodig.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	40.918	37.700	37.700
Saldo	40.918	37.700	37.700
Investerings			
Uitgaven	46.423	163.000	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.423	-163.000	-80.000
Financiering			

Prioritaire actie: AC000100: aanleg en onderhoud multisportterrein en Finse piste, renovatie atletiekaccommodatie

Het lokaal zorgbestuur legt een multisportterrein, een Finse piste en beachsportvelden aan, onderhoudt ze en renoveert de atletiekaccommodatie.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering : Finse piste: in uitvoering. Zou klaar zijn tegen eind februari. Renovatie atletiekaccommodatie volgt later.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	46.423	163.000	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.423	-163.000	-80.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire acties:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	40.918	37.700	37.700
Saldo	40.918	37.700	37.700
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	137.515	158.029	243.029
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-137.515	-158.029	-243.029
Investerings			
Uitgaven	10.070	44.200	125.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.070	-44.200	-125.500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Haacht ontwikkelt een duurzaam omgevingsbeleid.

Het lokaal zorgbestuur ontwikkelt een duurzaam omgevingsbeleid voor ruimtelijke ordening, wonen en leefmilieu en streeft naar een optimaal ruimtelijk rendement.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering

Prioritair actieplan: AP000028: Energieslimme gemeente.

Haacht is een energieslimme gemeente en voert duurzaamheidsacties uit.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering

Prioritaire actie: AC000130: klimaatvriendelijk beleid

Het lokaal zorgbestuur voert een klimaatvriendelijk beleid.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Toelichting evaluatie: in uitvoering : Project Vlindertuin: eerste ontwerpvisie is opgemaakt door Regionaal Landschap Dijleland. Verzameling van verdere input betrokken diensten lopende.
Ondersteuning Repair Café
Ondersteuning Ecoob/Klimkracht
Ondersteuning klimaatraad
Project Verenigd voor het klimaat
In de kijker zetten duurzame helden, SDG's

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000002: Haacht voert een integraal en inclusief sociaal beleid.
- BD000008: Overig beleid

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	251.360	176.829	75.815
Ontvangsten	42.802	48.100	53.100
Saldo	-208.557	-128.729	-22.715
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	717.050	723.842	753.658
Ontvangsten	175.507	356.485	317.500
Saldo	-541.543	-367.358	-436.158

Niet-prioritaire Haacht:

Geen niet-prioritaire Haacht:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
www.haacht.be/meerjarenplan

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

- MJP initieel krediet:
 - MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2018
- MJP eindkrediet:
 - MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3735

FINANCIËLE NOTA

AGB Haacht – 0866.021.938 – Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht (NIS: 24033)

Laatste volgnummer budgettair dagboek: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3735

AGB Haacht - Ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen - Jaarrekening en jaarverslag 2022

Gemeenteraad - 24 april 2023



HECHT
HAACHT

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3735

Haacht AGB (0866.021.938)

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Financieel directeur:: Katrien Weets

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001:Haacht heeft een performante en klantgerichte interne werking.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	165.885	169.886
Ontvangst	235.014	234.996
Saldo	69.129	65.110
Investering		
Uitgave	13.349	15.100
Ontvangst	0	0
Saldo	-13.349	-15.100
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003:Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	243.954	307.516
Ontvangst	1.184.334	1.216.850
Saldo	940.381	909.334
Investering		
Uitgave	105.665	134.185
Ontvangst	0	0
Saldo	-105.665	-134.185
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005:Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	137.515	158.029
Ontvangst	40.918	37.700
Saldo	-96.597	-120.329
Investering		
Uitgave	56.493	207.200
Ontvangst	0	0
Saldo	-56.493	-207.200
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006:Haacht ontwikkelt een duurzaam omgevingsbeleid.

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	251.360	176.829
Ontvangst	42.802	48.100
Saldo	-208.557	-128.729
Investering		
Financiering		
Uitgave	717.050	723.842
Ontvangst	175.507	356.485
Saldo	-541.543	-367.358

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	798.713	812.260
Ontvangst	1.503.069	1.537.646
Saldo	704.356	725.386
Investering		
Uitgave	175.507	356.485
Ontvangst	0	0
Saldo	-175.507	-356.485
Financiering		
Uitgave	717.050	723.842
Ontvangst	175.507	356.485
Saldo	-541.543	-367.358

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3735



HECHT
HAACHT

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3735

Haacht AGB (0866.021.938)

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Financieel directeur:: Katrien Weets

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	704.356	725.386
a. Ontvangsten	1.503.069	1.537.646
b. Uitgaven	798.713	812.260
II. Investeringsaldo	-175.507	-356.485
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	175.507	356.485
III. Saldo exploitatie en investeringen	528.849	368.901
IV. Financieringsaldo	-541.543	-367.358
a. Ontvangsten	175.507	356.485
b. Uitgaven	717.050	723.842
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-12.694	1.544
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	108.757	108.757
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	96.063	110.301
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	96.063	110.301

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	704.356	725.386
II. Netto periodieke aflossingen	717.050	723.842
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	717.050	723.842
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-12.694	1.544

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-12.694	1.544
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-155.645	-148.853
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	717.050	723.842
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	872.695	872.695
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-168.339	-147.309

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	96.063	110.301
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	96.063	110.301
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-12.694	1.544
Totale Autofinancieringsmarge	-12.694	1.544
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-168.339	-147.309
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-168.339	-147.309

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2145 Alg. 2021003064

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3735

MJP dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3735 IK 2018

Haacht AGB (0866.021.938)

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Financieel directeur:: Katrien Weets

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	798.713	1.503.069	812.260	1.537.646	655.280	1.410.196
Investerings	175.507	0	356.485	0	317.500	0
Financiering	717.050	175.507	723.842	356.485	753.658	317.500
Leningen en leasings	717.050	175.507	723.842	356.485	753.658	317.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 2018

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 3735



HECHT
HAACHT

J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / JR-1 Budg. 2145 Alg. 2021003064

Haacht AGB (0866.021.938)

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Financieel directeur:: Katrien Weets

	2022	2021
ACTIVA	10.753.566	11.191.671
I. Vlottende activa	382.732	275.004
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	87.519	75.324
B. Vorderingen op korte termijn	287.627	195.773
1. Vorderingen uit ruiltransacties	287.627	195.773
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	7.586	3.908
II. Vaste activa	10.370.834	10.916.667
C. Materiële vaste activa	10.370.834	10.916.667
1. Gemeenschapsgoederen	19.180	19.180
f. Erfgoed	19.180	19.180
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.327.244	10.852.637
a. Terreinen en gebouwen	9.737.182	10.268.466
b. Installaties, machines en uitrusting	590.062	584.171
3. Andere materiële vaste activa	24.410	44.850
a. Terreinen en gebouwen	24.410	44.850

	2022	2021
PASSIVA	10.753.566	11.191.671
I. Schulden	10.659.662	11.081.162
A. Schulden op korte termijn	1.003.839	885.283
1. Schulden uit ruiltransacties	260.376	102.496
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	13.440	10.141
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	246.936	92.355
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	32.147	69.984
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	711.316	712.802
B. Schulden op lange termijn	9.655.823	10.195.880
1. Schulden uit ruiltransacties	9.655.823	10.195.880
b. Financiële schulden	9.655.823	10.195.880
II. Nettoactief	93.904	110.509
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	49.272	65.876
B. Gecumuleerd overschot of tekort	19.632	19.632
D. Overig nettoactief	25.000	25.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2145 Alg. 2021003064

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / JR-1 Budg. 2145 Alg. 2021003064

Haecht AGB (0866.021.938)

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haecht

Financieel directeur:: Katrien Weets

	2022	2021
I. Kosten	1.392.489	1.158.450
A. Operationele kosten	1.392.379	1.158.346
1. Goederen en diensten	561.153	368.734
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	97.804	73.838
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	724.639	710.158
8. Andere operationele kosten	8.784	5.616
B. Financiële kosten	110	104
II. Opbrengsten	1.519.674	1.151.657
A. Operationele opbrengsten	1.503.066	1.135.044
1. Opbrengsten uit de werking	1.495.454	973.054
3. Werkingssubsidies	0	138.106
a. Algemene werkingssubsidies	0	137.295
b. Specifieke werkingssubsidies	0	811
6. Andere operationele opbrengsten	7.612	23.884
B. Financiële opbrengsten	16.608	16.613
III. Overschot of tekort van het boekjaar	127.185	-6.793
A. Operationeel overschot of tekort	110.687	-23.302
B. Financieel overschot of tekort	16.498	16.509
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	127.185	-6.793
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	127.185	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0	-6.793

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2145 Alg. 2021003064



HECHT
HAACHT

Overzicht journaalvolgnummers

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286

Haacht AGB (0866.021.938)

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Financieel directeur:: Katrien Weets

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	JOURNAAL	3847
Algemeen	JOURNAAL	2022004286

AGB HAACHT

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING 2022

AGB Haacht – 0866.021.938 – Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht (NIS: 24033)

Laatste volgnummer budgettair dagboek: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3735

AGB Haacht - Ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen - Jaarrekening en jaarverslag 2022

Gemeenteraad - 24 april 2023

Inhoudstafel

1. Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1);
2. Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2);
3. De investeringsprojecten (schema T3);
4. Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4);
5. 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;
6. Een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is;
7. Een toelichting bij de balans (schema T5);
8. De waarderingsregels;
9. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
10. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
11. 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;
12. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering;
13. Proef- en saldibalans per 31/12 van het boekjaar;
14. Aansluiting van de budgettaire en algemene boekhouding.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3847

Haacht AGB (0866.021.938)

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Financieel directeur:: Katrien Weets

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	141	790	1.613	1.805	800	800	800
Ontvangsten	457.769	140.668	3.740	100	100	100	100
Saldo	457.628	139.878	2.127	-1.705	-700	-700	-700
Financiering							
Uitgaven	695.446	710.508	717.050	723.842	759.552	744.843	726.662
Ontvangsten	164.825	162.795	175.507	179.123	493.861	104.575	10.500
Saldo	-530.622	-547.713	-541.543	-544.719	-265.690	-640.268	-716.162
Bestuur en organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	414.632	330.797	424.121	499.490	615.090	564.054	587.144
Ontvangsten	269.215	267.992	277.934	276.696	539.307	539.647	540.047
Saldo	-145.417	-62.805	-146.188	-222.794	-75.783	-24.407	-47.097
Investerings							
Uitgaven	65.310	32.133	23.419	21.149	191.651	19.500	5.500
Ontvangsten	4.132	0	0	0	0	0	0
Saldo	-61.178	-32.133	-23.419	-21.149	-191.651	-19.500	-5.500
Mens							
Exploitatie							
Uitgaven	213.349	117.864	372.979	310.965	341.635	345.328	349.376
Ontvangsten	580.969	707.213	1.221.395	1.260.850	1.177.850	1.128.650	1.129.970
Saldo	367.620	589.349	848.417	949.885	836.215	783.322	780.594
Investerings							
Uitgaven	99.515	130.663	152.088	157.974	302.210	85.075	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-99.515	-130.663	-152.088	-157.974	-302.210	-85.075	-5.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3847

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3847

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1486 Alg. 2020003528

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2145 Alg. 2021003064

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3847 Alg. 2022004286

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286 / EK 3847

Haacht AGB (0866.021.938)

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Financieel directeur:: Katrien Weets

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	520.830	449.347	671.418	810.960	956.225	908.882	936.020
1. Goederen en diensten	412.263	369.893	564.831	707.080	846.349	796.914	820.904
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	104.174	73.838	97.804	96.896	103.686	105.568	108.156
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	100.275	70.727	94.577	93.465	99.810	101.660	104.270
f. Andere personeelskosten	3.899	3.111	3.226	3.431	3.876	3.908	3.886
5. Andere operationele uitgaven	4.393	5.616	8.784	6.984	6.190	6.400	6.960
B. Financiële uitgaven	141	104	110	300	300	300	300
2. Andere financiële uitgaven	141	104	110	300	300	300	300
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	107.150	0	127.185	1.000	1.000	1.000	1.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.307.950	1.115.865	1.503.066	1.537.546	1.717.157	1.668.297	1.670.017
1. Ontvangsten uit de werking	846.272	973.054	1.495.454	1.532.691	1.712.282	1.663.422	1.665.142
3. Werkingssubsidies	459.622	138.106	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	457.766	137.295	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	457.766	137.295	0	0	0	0	0
- van de gemeente	457.766	137.295	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	1.855	811	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	1.855	811	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	2.056	4.705	7.612	4.855	4.875	4.875	4.875
B. Financiële ontvangsten	2	8	3	100	100	100	100
III. Exploitatiesaldo	679.831	666.422	704.356	725.386	759.732	758.215	732.797

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	164.825	162.795	175.507	179.123	485.861	104.575	10.500

JAARREKENING ORIGINEEL 2022 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB Haacht - Ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen - Jaarrekening en jaarverslag 2022

Haacht AGB (0866.021.938)

Gedateerd op: 24 april 2023

33/85

2022

5 / 56

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	164.825	162.795	175.507	179.123	485.861	104.575	10.500
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	31.771	75.000	0
c. Roerende goederen	164.825	162.795	175.507	179.123	454.090	29.575	10.500
C. Investeringsontvangsten	0	0	0	0	8.000	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	4.132	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.132	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	4.132	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-160.692	-162.795	-175.507	-179.123	-493.861	-104.575	-10.500

Saldo exploitatie en investeringen	519.139	503.627	528.849	546.263	265.871	653.640	722.297
------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	695.446	710.508	717.050	723.842	759.552	744.843	726.662
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	695.446	710.508	717.050	723.842	759.552	744.843	726.662
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	164.825	162.795	175.507	179.123	493.861	104.575	10.500
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	164.825	162.795	175.507	179.123	493.861	104.575	10.500
III. Financieringsaldo	-530.622	-547.713	-541.543	-544.719	-265.690	-640.268	-716.162

Budgettair resultaat van het boekjaar	-11.483	-44.086	-12.694	1.544	181	13.372	6.135
---------------------------------------	---------	---------	---------	-------	-----	--------	-------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3847

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3847

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1486 Alg. 2020003528

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2145 Alg. 2021003064

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3847 Alg. 2022004286



T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286

Haacht AGB (0866.021.938)

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Financieel directeur:: Katrien Weets

PRIO IP-AC000100: aanleg en onderhoud multisportterrein en Finse piste, renovatie atletiekaccommodatie

AC000100: aanleg en onderhoud multisportterrein en Finse piste, renovatie atletiekaccommodatie

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	46.423	0	275.577	0	322.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	46.423	0	275.577	0	322.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	46.423	0	275.577	0	322.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	75.000	0	75.000
c. Roerende goederen	0	46.423	0	200.577	0	247.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	46.423	200.577	75.000	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	46.423	200.577	75.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	46.423	200.577	75.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	75.000	0
c. Roerende goederen	0	0	46.423	200.577	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3847

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1486 Alg. 2020003528

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2145 Alg. 2021003064

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3847 Alg. 2022004286



T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 3847 Alg. 2022004286

Haacht AGB (0866.021.938)

Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht

Algemeen directeur:: Luc Van Rillaer

Financieel directeur:: Katrien Weets

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	10.752.765	10.195.880	9.655.823	9.404.842	8.782.754	8.076.797
1. Financiële schulden op 1 januari	11.300.300	10.752.765	10.195.880	9.655.823	9.404.842	8.782.754
2. Nieuwe leningen	164.825	162.795	175.507	493.861	104.575	10.500
4. Overboekingen	-712.360	-719.680	-715.564	-744.843	-726.662	-716.457
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	703.630	712.802	711.316	696.607	678.427	668.221
1. Financiële schulden op 1 januari	686.717	703.630	712.802	711.316	696.607	678.427
2. Aflossingen	-695.446	-710.508	-717.050	-759.552	-744.843	-726.662
3. Overboekingen	712.360	719.680	715.564	744.843	726.662	716.457
Totaal financiële schulden	11.456.395	10.908.682	10.367.139	10.101.449	9.461.181	8.745.019

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 3847

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 1486 Alg. 2020003528

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 2145 Alg. 2021003064

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 3847 Alg. 2022004286

Een overzicht van de financiële risico's

In dit overzicht trachten we enige duiding te geven bij de belangrijkste risico's die het AGB vanuit financieel perspectief loopt. Dit overzicht heeft niet als doel exhaustief te zijn. Een gedetailleerde risico-analyse maakt deel uit van het organisatiebeheersingssysteem. Veeleer willen we de raadsleden informeren over mogelijke risico's die het AGB loopt en proberen we in kaart te brengen welke middelen en mogelijkheden het bestuur heeft om die risico's af te dekken. Vaak hangt de precieze impact van een risico samen met de wijze waarop het zich voltrekt en is het dus moeilijk om een duidelijke impactanalyse mee te geven. We trachten evenwel zoveel mogelijk het overzicht toe te spitsen op de specifieke situatie van AGB Haacht en de nodige achtergrondinformatie aan te reiken opdat de raadsleden zich een zo concreet mogelijk beeld kunnen vormen van het geschetste risico.

1. Risico's inzake het schuldbeheer:

- a. Renterisico: in de huidige regelgevende context worden de toegestane renteloze leningen vanuit de gemeente fiscaal niet aangemerkt als een abnormaal en goedgunstig voordeel ten bate van het AGB (Voorafgaande beslissing nr. 2010.047 dd. 30.03.2010). Indien deze regelgeving zou wijzigen, heeft dit een grote impact op het AGB gezien de hoge schuldenlast die het AGB heeft t.a.v. gemeente Haacht (zie schema T4 in de toelichting bij het meerjarenplan en de jaarrekening voor de evolutie hiervan). De precieze impact en de omvang zijn op dat moment afhankelijk van de concrete wijzigingen die worden doorgevoerd. De impact neemt weliswaar af gedurende de looptijd van het meerjarenplan aangezien de schulden van het AGB t.a.v. gemeente Haacht stelselmatig worden afgebouwd in de periode 2020 t.e.m. 2025.
- b. Aflossingsrisico: de aflossingen voor investeringen uit het verleden werden vastgelegd in aflossingstabellen die stelselmatig zowel aan de zijde van de gemeente als die van het AGB formeel bekrachtigd werden door de bevoegde organen. Dit risico schijnt bijgevolg minder relevant voor het AGB.
- c. Liquiditeits- en herfinancieringsrisico: de financiering van het AGB volgt voornamelijk uit de full service vergoedingen en uit de prijssubsidies en renteloze leningen vanuit gemeente Haacht (naast de eigen werkingsopbrengsten van het AGB ten aanzien van derden). Dit risico scheen tot voor kort bijgevolg minder relevant voor het AGB. De COVID 19-crisis heeft hier echter tot op zekere hoogte verandering in gebracht. Door de beperkingen op de exploitatie van de sport- en cultuurinfrastructuur vielen de grootste inkomstenbronnen van AGB Haacht, met name de inkomsten uit facturatie en de daaruit volgende prijssubsidies, weg. Wettelijk werd tijdelijk in de mogelijkheid voorzien om vanuit de gemeente een fiscaal vrijgestelde toelage aan het AGB te verstrekken. De wetgever ging er overeenkomstig de circulaire 2021/C/57 van uit dat AGB's vanaf 1 oktober 2021 terug hun winstuitkeringsoogmerk konden nastreven.
- d. Kredietrisico: Het AGB verstrekt zelf geen toegestane leningen. Dit risico schijnt bijgevolg minder relevant voor het AGB.

2. Risico's inzake het thesauriebeheer:

- a. Gezien de doorgaans beperktere liquiditeiten binnen het AGB, wordt in vergelijking met gemeente en OCMW in mindere mate ingezet op risicobeheersing door middel van spreiding van de beschikbare gelden over verschillende bankproducten en/of bankinstellingen (zie ook rapportering door de financieel directeur over de liquiditeiten en de thesaurietoestand van AGB Haacht tijdens de RvB van 26 september 2022). De bankrekeningen van het AGB zijn allen gecentraliseerd bij één financiële instelling over een klassieke zicht- en spaarrekening. In tegenstelling tot wat wettelijk van toepassing is op particulieren, is er geen depositobeschermingsregeling. De precieze impact van bijvoorbeeld een bankfaillissement hangt af van het tijdstip en de geldmiddelen die op dat moment bancair voorhanden zijn. Op basis van het gecumuleerd budgettair resultaat, kan uitgegaan worden van een gemiddelde impact van ca. 150.000 euro (alhoewel dit sterk kan fluctueren in het AGB – zie ook de rapportering van 26 september 2022 aan de RvB voor een detailevolutie van de liquiditeiten).

3. Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten:

- a. Het meerjarenplan na aanpassing meerjarenplan 1/2021 ging ervan uit dat de full service overeenkomsten met derde partijen, met uitzondering van die met Intro Group die gestopt werd met ingang van 1 januari 2022, gedurende de gehele looptijd behouden zouden blijven. Gesteld werd daarnaast dat er, gelet op de intrek van de OCMW diensten in het dienstencentrum, eveneens een full service overeenkomst zou afgesloten worden met OCMW Haacht. Wat de voorwaarden en de full service vergoedingen betreft, gingen we er in aanpassing meerjarenplan 1/2022 van uit dat deze herzien worden en dus niet behouden blijven, zoals bij aanpassing meerjarenplan 1/2021 nog aangenomen werd. Rekening houdende met de wijzigingen in de kostenstructuur van AGB Haacht als gevolg van de hoge inflatiegraad en de intrek van de diensten van het OCMW in het dienstencentrum, werd door de Raad van Bestuur in zitting van 21 november 2022 een berekenings- en verdelingsvoorstel goedgekeurd voor aangepaste full service vergoedingen. We gaan ervan uit dat de tarieven in deze beslissing aangehouden worden. Het risico bestaat dat een of meerdere van de full service klanten zich niet akkoord verklaart met de vooropgestelde voorwaarden, dat deze alsnog aangepast moeten worden en/of dat nieuwe klanten moeten gezocht worden. In een volgende aanpassing van het meerjarenplan zal dus mogelijk nog bijsturing vereist zijn. De ontwerp full service overeenkomsten werden intussen geagendeerd op de raad van bestuur van 27 maart 2023.
- b. Het initiële meerjarenplan 2020-2025, zoals goedgekeurd door de RvB van 16/12/2019, ging uit van constante werkingsopbrengsten voor de activiteiten sport en cultuur gedurende de hele looptijd van het meerjarenplan. We stapten af van deze aanname bij aanpassing meerjarenplan 1/2022. Voor de gebruikerstarieven met betrekking tot de terbeschikkingstelling van de sport- en cultuurinfrastructuur werd vooropgesteld dat zij, gelet op de hoge inflatiegraad en het winstuitkeringsoogmerk van het AGB, vanaf 2024 structureel geïndexeerd zullen worden zoals bepaald door de Raad van Bestuur in zitting van 21 november 2022. Bij de raming van de hieruit voortvloeiende meerontvangsten zijn we vertrokken van de regel van drie en zijn we er dus van uitgegaan dat het indexeren van de tarieven geen enkele impact zal hebben op het gebruik van de infrastructuur door klanten. Mogelijk zal dit wel het geval zijn en heeft de

indexering van de tarieven een impact op het aantal en de omvang van reservaties door verenigingen en particulieren. Verdere bijsturing kan bijgevolg nodig zijn. Daarnaast dienen we nog steeds rekening te houden met de huidige onzekerheden binnen de sport- en cultuursector als een gevolg van achtereenvolgens de corona- en de energiecrisis. De situatie wordt op de voet gevolgd.

- c. Daarnaast vertrekt het meerjarenplan van de aanname dat het AGB prijssubsidies ontvangt voor de activiteit sport. Indien er minder tussenkomsten zijn van gebruikers van de sportinfrastructuur, heeft dit een weerslag op de te ontvangen prijssubsidies. De factor op basis waarvan de prijssubsidies in het meerjarenplan na aanpassing 1/2022 berekend werden, is resp. 6,67 voor 2023; 4,59 voor 2024 en 4,51 voor 2025. De te hanteren factor zal mogelijk worden bijgestuurd gedurende de looptijd van het meerjarenplan. Gelet op de huidige onzekerheden bij de prille opstart van de sport- cultuursector, de snel op elkaar volgende overschrijdingen van de spilindex en de sterke prijsstijgingen inzake energie-uitgaven, zal verdere bijsturing van de toegepaste factor vermoedelijk sowieso vereist zijn.
- d. De geraamde ontvangsten uit de verhuur van de conciërgewoning namen bij aanpassing meerjarenplan 1/2022 toe met ca. 4.000 euro op jaarbasis als gevolg van de vernieuwing van het huurcontract in 2022. We gaan ervan uit dat de overeenkomst gedurende de looptijd van het meerjarenplan aangehouden wordt aan deze voorwaarden. Het risico bestaat dat de overeenkomst opgezegd of opengebroken wordt. Indien dit risico zich zou voltrekken, is de impact relatief klein gezien het geringe aandeel van de ontvangsten uit verhuur in het totale aandeel van de exploitatie-ontvangsten van AGB Haacht.
- e. In tegenstelling tot voorgaande aanpassingen van het meerjarenplan voorzagen we bij aanpassing meerjarenplan 1/2022 budgetten voor het registreren van minderwaarden op de realisatie van openstaande vorderingen. Als gevolg van faillissementen van verenigingen dienden we in het voorjaar van 2022 ca. 1.500 euro oninbaar te stellen. Gezien de beperkte impact binnen het AGB en rekening houdende met de historiek en het huidige debiteurenbestand, voorzagen we naar volgende jaren toe jaarlijks een budget van 500 euro voor het registreren van minderwaarden op de realisatie van openstaande vorderingen. Gelet op de hoge inflatiegraad en de energiecrisis bestaat het risico dat deze kredieten dienen opgetrokken te worden bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan. Indien dit risico zich zou voltrekken, is de impact relatief klein gezien het geringe aandeel ervan.

4. Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven:

- a. Personeelsuitgaven: In het meerjarenplan werd gedurende de hele looptijd een bezetting van 1,81 FTE's voorzien (inclusief de conciërgefunctie). Zoals geduid in de grondslagen en assumpties bij aanpassing meerjarenplan 1/2022 zijn we voor de raming van de personeelsuitgaven voor 2022 en 2023 vertrokken van de vooruitzichten van het planbureau van 6 september 2022. Voor 2024 en 2025 hielden we vast aan de aanname van één overschrijding van de spilindex per jaar, zoals ook vooropgesteld in het initiële meerjarenplan. Indien de vooruitzichten en de aannames niet blijken te stroken met de realiteit, zullen de personeelsuitgaven moeten bijgestuurd worden. Gelet op de energiecrisis en de hoge inflatiegraad, is de kans daartoe reëel. Ook wijzigingen op vlak van het personeelsbestand of van de personeelsvoorwaarden (bijvoorbeeld bij vervanging door een werknemer met meer anciënniteit of bij een wijziging van de rechtspositieregeling van de

gemeente – zie bijvoorbeeld sectoraal akkoord van 2021), hebben mogelijk een impact op de binnen het AGB te voorziene personeelsuitgaven. De precieze impact ervan hangt uiteraard samen met de concrete wijzigingen.

- b. Uitgaven voor diensten en diverse goederen: wat de exploitatie-uitgaven voor diensten en diverse goederen betreft, volgen de financiële risico's voornamelijk uit de kernactiviteit van het AGB, met name het beheer van het dienstencentrum en van de cultuur- en sportinfrastructuur.
 - i. Nutsvoorzieningen: de budgetten voor 2022 en 2023 zijn gebaseerd op de ramingen door het Vlaams Energiebedrijf (VEB) per 1 september 2022. De kredietverhoging die in 2023 nodig was om de door het VEB geraamde bedragen te bekomen, werd doorgetrokken in 2024 en 2025. Rekening houdende met de energiecrisis en het feit dat de energieprijzen in 2022 erg sterk fluctueren, zal bijsturing van de uitgaven voor nutsvoorzieningen bij een volgende aanpassing van het meerjarenplan ongetwijfeld nodig zijn.
 - ii. Onderhoud van de infrastructuur: onvoorziene vereiste onderhouds- of herstelwerken vormen een belangrijk financieel risico voor het AGB. De impact ervan is uiteraard in sterke mate afhankelijk van de schade die zich voordoet en de mate waarin deze schade gedekt is door de huidige verzekeringspolissen. Daarnaast worden de onderhouds- en herstelwerken voor de infrastructuur binnen het AGB voornamelijk uitgevoerd door derden. Dit maakt het AGB in sterke mate afhankelijk van de prijzen en de voorwaarden die kunnen bedongen worden bij externe leveranciers. De bedragen in het meerjarenplan zijn gebaseerd op historiek en op marktonderzoek door het team 'Patrimonium, openbare werken en mobiliteit'. Het AGB heeft welsaar als voordeel dat het voor een aantal langdurige contracten kan genieten van schaalvoordelen, aangezien de overheidsopdrachten daarvoor stelselmatig samen worden gelanceerd met gemeente en OCMW. Kwestie van een idee te geven van de omvang en de schaal van de potentiële risico's op dit vlak, geven we mee dat de uitgaven voor het onderhoud van de gebouwen van het AGB fluctueren van ca. 135.000 euro tot ca. 247.000 euro op jaarbasis (afhankelijk van de specifieke onderhoudsopdrachten die werden ingepland door het team 'Patrimonium, openbare werken en mobiliteit'). In 2021 traden de stijging van de materiaalprijzen en de leveringsproblemen wereldwijd sterk op de voorgrond. Ook deze tendens zette zich in 2022 afgetekend verder door, en dit gekoppeld aan een erg hoge inflatiegraad. Gelet op deze erg hoge inflatiegraad, bestaat het risico dat de uitgaven voor investeringsprojecten bij volgende aanpassing van het meerjarenplan opnieuw moeten bijgesteld worden.
5. Juridische geschillen: momenteel lopen geen juridische geschillen. In het kader van een eerder gevoerde juridische procedure met betrekking tot een debiteur, was er in 2020 nog één dossier in behandeling bij de deurwaarder. Het financieel risico beperkte zich voor het AGB tot ca. 1.000 euro. Ondertussen ging de tegenpartij in faillissement en ontvingen we een attest van de curator in functie van oninbaarstelling. De oninbaarstelling werd geregistreerd begin 2022.

6. Fiscale regelgeving:

- a. Net zoals andere autonome gemeentebedrijven is AGB Haacht in sterke mate afhankelijk van de vigerende fiscale regelgeving. In een recent verleden hebben veel gemeentebesturen bijvoorbeeld de wijze van financieren van hun AGB's moeten wijzigen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende btw-regelgeving (zie ook de bijdrage van Marnic Fort en Jo Waterloos m.b.t. financiële risico's in FinZine 26 09-10/2019, p. 9). Daarnaast was er recent het Zomerakkoord met een aantal wijzigingen voor het AGB tot gevolg (onder andere de verplichting tot pro rata afschrijven werd op die manier ingevoerd). De impact en de omvang van de financiële risico's als een gevolg van veranderende fiscale regelgeving en de daarmee samenhangende interpretaties kan cijfermatig niet vooraf bepaald worden. Daarnaast is onze eigen dienstverlening ook voortdurend aan verandering onderhevig. Voortdurende opvolging en eventuele bijstellingen indien nodig, zijn dan ook vereist.
- b. Recent bleek de fiscus in de praktijk systematisch het standpunt in te nemen dat autonome gemeentebedrijven niet als een kleine vennootschap kunnen aangemerkt worden, hoewel ze doorgaans niet meer dan een van de criteria van art. 1:24, §1 WVV overschrijden. De fiscus haalde aan dat een autonoom gemeentebedrijf geen vennootschap is, maar een publiekrechtelijke rechtspersoon sui generis en dat het zodoende niet kan genieten van de fiscale voordelen van een kleine vennootschap (afschrijving naar wens van bij de aankoop horende kosten (art. 196, §2 WIB92), gewone éénmalige investeringsaftrek voor kwalificerende investeringen in nieuwe activa (art. 201, §1 lid 1 1° WIB92), geen verplichte eerste afschrijving pro rata (tot en met boekjaar 2019 art. 196 WIB92), berekening vennootschapsbelasting). AGB Haacht werd in het verleden steeds beschouwd als een kleine vennootschap in de jaarlijkse aangifte vennootschapsbelasting. Deze lijn werd doorgetrokken in de aangifte 2022. De federale overheid pikte recent het probleem op en paste er een mouw aan met de interpretatieve wet van 21 juni 2022 houdende diverse fiscale bepalingen. De omschrijving van "kleine vennootschap" in het WIB 92 werd aangepast, teneinde te verduidelijken dat ook de rechtspersonen die vennootschapsrechtelijk niet als een vennootschap worden beschouwd, maar wel overeenkomstig artikel 2, § 1, 5°, WIB 92, eveneens als "kleine vennootschap" kunnen worden aangemerkt wanneer ze voldoen aan de criteria opgenomen in artikel 1:24, §§ 1 tot 6, WVV.
- c. AGB Haacht (0866.021.938) is btw-plichtige met recht op aftrek voor de exploitatie van sportinfrastructuur ingevolge een akkoord van 5 maart 2004 met de Controle BTW te Haacht. De Dienst Voorafgaande Beslissingen bevestigde dit per 17 juni 2010. AGB Haacht breidde ondertussen zijn sportinfrastructuur uit en bouwde vlak naast de bestaande sporthal Den Dijk nog een tweede sportcomplex ("Den Box") volgens dezelfde modaliteiten. Het enige verschilpunt is dat de nieuwe sportzaal occasioneel (volgens het gebruiksreglement maximaal 12 keer op jaarbasis) zou worden ter beschikking gesteld voor evenementen andere dan sport. Overeenkomstig de beslissing van het directiecomité in zitting van 22 augustus 2019 werd de kwalificatie van actieve terbeschikkingstelling doorgetrokken voor de uitbreiding van de infrastructuur aan Den Dijk. In functie van het verwerven van rechtszekerheid werd dit standpunt onder begeleiding van GD&A afgetoetst bij het bevoegde KMO centrum. Op 8 juni werd de beslissing van het KMO centrum d.d. 23 mei 2022 ontvangen. Hieruit komt naar voren dat de Administratie van mening is dat er in casu, voor activiteiten andere dan sportactiviteiten, geen sprake is van een complexe dienst, maar van verschillende afzonderlijke hoofddiensten die elk hun eigen BTW-regime volgen:
 - i. Een passieve onroerende verhuur (vrijgesteld van BTW)
 - ii. Te belasten roerende verhuur

iii. Te belasten levering van dranken

De Administratie is van oordeel dat er geen actieve rol of tussenkomst van het AGB Haacht is bij de organisatie van of tijdens de zogenaamde evenementen of fuiven (ondanks voorzien van togen of tapmateriaal, voorzien in poetsen en breder facility management, terbeschikkingstelling van parkeerplaats, enz.). De Administratie weigert met andere woorden om het arrest van het Hof van Beroep Gent van 5 juni 2018 toe te passen. Men verwijst naar een beoordeling “geval per geval”. Niettemin waren de feiten in deze zaak zeer gelijkaardig. De terbeschikkingstelling voor sportactiviteiten betreft daarentegen wel een belastbare handeling, op voorwaarde dat wordt aangetoond dat de waarde van de diensten die geen betrekking hebben op de loutere terbeschikkingstelling van de infrastructuur en de eraan bijkomstige diensten (onderhoudsdiensten, verstrekken van basisuitrusting, ...) een overwegend aandeel in de vraagprijs vertegenwoordigen. Vermits de fiscus zich in het verleden reeds akkoord heeft verklaard met de werkwijze in de oudere sporthal, is volgens GD&A aan deze voorwaarde voldaan. Ook indien voldaan is aan de voorwaarden voor de verplichte BTW-heffing voor de kortdurende onroerende verhuur betreft het een belastbare handeling. Dit is inzonderheid het geval wanneer het een commerciële huurder betreft. Gelet op voorgaande geniet het AGB evenwel geen volledig recht op aftrek. Uit hoofde van de geanalyseerde handelingen is het AGB voor de betreffende activiteiten aan te merken als een gemengde belastingplichtige met beperkt recht op aftrek. Vermits de multifunctionele box voornamelijk zal worden gebruikt voor belaste activiteiten in het kader van sport, zal de impact hiervan vermoedelijk beperkt blijven. Het grote nadeel is evenwel dat het AGB de hoedanigheid van gemengde belastingplichtige zal aannemen en bijgevolg slechts een beperkt recht op aftrek kan uitoefenen. De kwalificatie als gemengde belastingplichtige heeft gevolgen voor wat betreft de aftrek van de voorbelasting. Aftrek wordt slechts toegestaan voor uitgaven die worden gemaakt om er handelingen mee te stellen die in principe aan de BTW onderworpen zijn. De aftrekbeperking moet worden berekend zoals is voorgeschreven door artikel 46 WBTW, d.w.z. volgens de regel van het algemeen verhoudingsgetal of volgens de regel van het werkelijk gebruik van de ingekomen goederen en diensten. Indien het AGB het recht op aftrek wenst uit te oefenen met inachtneming van het werkelijk gebruik, dient het bevoegde KMO centrum hiervoor uitdrukkelijk vergunning te verlenen. In voorkomend geval dient een schrijven gericht te worden aan het KMO centrum, waarin ook de criteria die bij de berekening worden gebruikt, meegedeeld moeten worden. De BTW op de investeringen met betrekking tot de multifunctionele box werden volledig in aftrek genomen, zodat ook op dit vlak de nodige rechtzettingen moeten worden doorgevoerd. Ondertussen werd in overleg met GD&A in kaart gebracht hoe verder gegaan wordt met deze beslissing, of er al dan niet gebruik kan gemaakt worden van de beroepsmogelijkheden ter zake en wat de concrete (financiële) gevolgen zijn vertrekkende van de bouwkosten, de exploitatiecijfers en de uren gebruik door derden van de multifunctionele box. De analyse van GD&A werd behandeld door het directiecomité in zitting van 9 maart 2023. Uit de analyse komt naar voren dat het verhoudingsgetal voor 2022 97% bedraagt. Ingevolge artikel 17, §1, eerste lid KB nr. 3 inzake recht op aftrek volgens het algemeen verhoudingsgetal is de belastingplichtige ervan ontheven de herziening te verrichten wanneer het verschil tussen de in aanmerking te nemen verhoudingsgetallen geen 10% bereikt. Deze bepaling is toepasselijk op de herzieningen die ingevolge artikel 15 KB nr. 3 (vergelijking tussen het voorlopig en het definitief verhoudingsgetal) en artikel 16 KB nr. 3 (herziening van de van bedrijfsmiddelen geheven belasting) worden verricht voor wat betreft het algemeen verhoudingsgetal. De regels inzake werkelijk gebruik bevatten geen

dergelijke tolerantie. Ter zake werd aan de minister van Financiën via een parlementaire vraag de vraag gesteld of die tolerantie ook toepasbaar is bij werkelijk gebruik. Er is voorlopig nog steeds geen duidelijkheid of de tolerantiegrens van 10% ook toepasbaar is bij werkelijk gebruik. GD&A volgt dit op.

- d. Sowieso zijn er nieuwe rapporterings- en kennisgevingsregels met betrekking tot de toepassing van de gemengde BTW plicht en de methode van het werkelijk gebruik in voege (<https://www.bdo.be/nl/be/nieuws/2023/gemengde-btw-plicht-en-methode-van-het-werkelijk-gebruik-nieuwe-regels-vanaf-1-januari-2023>). De thematiek zal verder dienen opgepikt te worden binnen dit kader. Er werd reeds met GD&A en Q&A afgestemd. Voorlopig kunnen zij nog geen uitsluitsel geven over de toe te passen berekeningsmethoden en is er uitstel van de verplichting. Verder overleg wordt ingepland van zodra er meer duidelijkheid is.

- 7. COVID 19-crisis: gedurende de lockdown periodes in 2020 is de exploitatie van de sport- en cultuurinfrastructuur volledig stilgevallen. Omdat er gedurende de periodes van verplichte sluiting geen omzet was, was er ook geen prijssubsidie vanuit gemeente Haacht (ca. 900.000 euro op jaarbasis), terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen, ...) gewoon verder liepen. Ook na het hernemen van de activiteiten haalde de omzet (en dus ook de prijssubsidie) niet het niveau halen dat nodig was om winst te genereren, laat staan om de verliezen als gevolg van de sluiting te neutraliseren. De opbrengsten uit de zaalreservatie en uit de exploitatie van de cultuur- en sportinfrastructuur zaten ook voor 2021 niet op schema als gevolg van de Covid 19-crisis. Beide activiteiten lagen zo goed als volledig stil gedurende het eerste semester. Om ervoor te zorgen dat AGB Haacht ook de komende jaren aan zijn winstuitkeringsoogmerk kon blijven voldoen, besliste de gemeenteraad in het kader van de aanpassing meerjarenplan 1/2021 om een werkingstoelage aan het AGB te verstrekken in de zin van art. 6 van de Wet van 29 mei 2020 met als doel de rechtstreekse of onrechtstreekse economische of sociale gevolgen van de COVID 19-pandemie het hoofd te bieden. Overeenkomstig de circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021 konden de gemeenten een corona-toelage toekennen aan hun AGB met betrekking tot de eerste drie kwartalen van 2021. Gesteld werd dat enkel het resultaat van boekjaar 2021 vanaf 1 oktober zou worden beoordeeld in de context van een winsttoogmerk van een autonoom gemeentebedrijf. Op basis van bovenstaande kende de gemeente Haacht in zitting van 25 oktober 2021 een coronatoelage aan AGB Haacht goed ten bedrage van 137.294,68 euro. Afhankelijk van het verdere verloop van de coronacrisis, zal mogelijk ook in volgende jaren nog bijsturing vereist zijn.

Beschikbaarheid van de documentatie

Bij de jaarrekening en de toelichting van de jaarrekening hoort ook een documentatie met achtergrondinformatie. Artikel 4 van het ministerieel besluit BBC (MB BBC) bepaalt dat de documentatie minstens de volgende elementen bevat:

1. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven;
2. Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie;
3. Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;
4. Een overzicht van de verbonden entiteiten;
5. Een overzicht van de personeelsinzet;
6. Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort.

Alle documentatie wordt beschikbaar gesteld als bijlage bij het agendapunt over de jaarrekening, via de gemeentelijke webtoepassing en op volgende URL: www.haacht.be/meerjarenplan

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		10.916.667,00	175.507,00	0,00	0,00	0,00	-721.340,00	0,00	10.370.834,00
	1. Gemeenschapsgoederen	19.180,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	19.180,00
	a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	f. Erfgoed	19.180,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	19.180,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.852.637,00	175.507,00	0,00	0,00		-700.900,00	0,00	10.327.244,00
	a. Terreinen en gebouwen	10.268.466,00	0,00	0,00	46.423,00		-577.707,00	0,00	9.737.182,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	584.171,00	175.507,00	0,00	-46.423,00		-123.193,00	0,00	590.062,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	44.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.440,00	0,00	24.410,00
	a. Terreinen en gebouwen	44.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.440,00	0,00	24.410,00
	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
	Haacht AGB	65.876,00	0,00	-16.605,00	0,00	49.272,00
	Totaal	65.876,00	0,00	-16.605,00	0,00	49.272,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Haacht AGB	19.632,00	0,00	0,00	0,00	19.632,00
	Totaal	19.632,00	0,00	0,00	0,00	19.632,00
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
	Haacht AGB	25.000,00	0,00		0,00	25.000,00
	Totaal	25.000,00	0,00		0,00	25.000,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Haacht AGB	110.509,00			-16.605,00	93.904,00
	Totaal	110.509,00			-16.605,00	93.904,00

Waarderingsregels BBC 2020

I. Beginsel

De waarderingsregels worden vastgesteld overeenkomstig de bepalingen van het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus (BVR BBC) en het Ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus (MB BBC). Alle posten, tenzij anders vermeld, worden gewaardeerd aan nominale waarde.

II. Bijzondere regels

1. Vlottende activa

1.1. Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit. Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, worden deze afzonderlijk gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten. Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

1.2. Vorderingen op korte termijn

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

Op het ogenblik dat een schuldenaar als insolvabel wordt beschouwd, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en wordt een minderwaarde geregistreerd voor het saldo van de vordering. De vordering wordt hierdoor uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf blijkt dat alsnog een gedeelte van de vordering wordt gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

De waardeverminderingen worden geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10%
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25%
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 5 jaar: 50%
- Ouder dan 5 jaar: 100%

1.3. Voorraden

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert het tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op datum van verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Er wordt geopteerd voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

1.4. Overlopende rekeningen van het actief

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar, ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar.

1.5. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn.

2. Vaste activa

2.1. Vorderingen op lange termijn

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van een betalingsuitstel aan derden, worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

In geval er onzekerheid bestaat over de inbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering.

Op balansdatum van elk boekjaar moeten de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, overgeboekt worden naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Ook indien deze vordering, of een gedeelte ervan, als dubieus werd geboekt, moet deze vordering, incl. de erop geboekte waardeverminderingen, worden overgeboekt.

Waardeverminderingen worden geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag. Ook indien de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde worden waardeverminderingen toegepast op deze vorderingen.

De waardeverminderingen worden geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10%
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25%
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 5 jaar: 50%
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf blijkt dat alsnog een gedeelte van de vordering kan worden gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

2.2. Financiële vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde. De geherwaardeerde waarde betreft de reële waarde op het moment van de herwaardering verminderd met de eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen.

Waardeverminderingen worden toegepast in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of aandelen worden aangehouden. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

2.3. Materiële vaste activa

De afschrijvingstermijnen werden met de overgang naar BBC 2020 niet gewijzigd. Wel wordt ingevolge het Zomerakkoord de pro rata afschrijvingsmethode toegepast vanaf boekjaar 2020.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde, evenals de bijkomende kosten. Zij worden op dezelfde wijze afgeschreven.

De afschrijvingen worden berekend volgens de pro rata methode in functie van de te verwachten levensduur van deze activa. Volgende termijnen worden toegepast.

Rekeningen:

- 22910000: Gebouwen – bedrijfsmatige MVA – kantine:
 - Architect: 33 jaar
 - Kantine: 30 jaar
 - Inrichtingen: 10 jaar
 - Aanpassingswerken: 5 jaar
- 22911000: Gebouwen – bedrijfsmatige MVA – dienstencentrum:
 - Gebouwen: a rato van de resterende looptijd van het erop rustende zakelijke recht – zie raadsbeslissing van 28/09/2009 en akte van 10/2009 m.b.t. het toekennen van een recht van opstal aan het Autonoom Gemeentebedrijf Haacht voor een periode van dertig jaar voor de realisatie van de bouw van een Dienstencentrum (nieuw gemeentehuis en cultuurhuis)
- 22912000 en 22913000: Gebouwen – bedrijfsmatige MVA – sporthal / multifunctionele box:
 - Gebouwen: 33 jaar
 - Elektrischeinstallatie: 30 jaar
 - Zonnepanelen: 15 jaar
 - Inrichtingen: 10 jaar
 - Aanpassingswerken: 5 jaar
- 22920000: grond- en graafwerken en (her)aanleg buitenvelden: 15 jaar
- 22930000: Overige zakelijke rechten op onroerende bedrijfsmatige MVA – vruchtgebruik sportcomplex: 30 jaar
- 23500000: Installaties – bedrijfsmatige MVA:
 - Binnenuitrusting: 10 jaar
 - Buitenuitrusting: 5 jaar
 - Aanpassingswerken: 5 jaar
- 23600000: Machines – bedrijfsmatige MVA:
 - Machines binnen: 10 jaar
 - Machines buiten: 5 jaar
 - PC's: 3 jaar
- 23700000: Uitrusting – bedrijfsmatige MVA:
 - Binnenuitrusting: 10 jaar
 - Buitenuitrusting: 5 jaar
 - Onderhoudswerken buitenuitrusting: 3 jaar

- 23800000: Renovatie sportvelden – bedrijfsmatige MVA: 5 jaar
- 23850000: Renovatie atletiekpiste – bedrijfsmatige MVA: 5 jaar
- 24500000: Meubilair – bedrijfsmatige MVA: 5 jaar
- 26200000: Renovatie park – bebouwde terreinen – overige MVA: 10 jaar
- 27500000: Roerend erfgoed: overeenkomstig art. 141, 151 en 156 BVR BBC wordt het kunstwerk 'Magie' (Wets) in de vijver in het park van het dienstencentrum gewaardeerd aan zijn aanschaffingswaarde. Het kunstwerk werd immers recent, in 2014, aangekocht. Het betreft een beeldhouwwerk. We gaan er bijgevolg van uit dat de waarde ervan kan bepaald worden en dat het geen erfgoed betreft dat aan de symbolische waarde van 1 euro gewaardeerd dient te worden. De in het verleden aangelegde waardevermindering werd daarom teruggenomen (zie ook de aparte beslissing daartoe door de raad van bestuur in zitting van 25/04/2022). Overeenkomstig de werkwijze in en de logica van het WVV wordt er niet jaarlijks afgeschreven op het kunstwerk. De terugname van de waardevermindering heeft geen impact op de budgettaire boekhouding. Ze wordt immers enkel in de algemene boekhouding geregistreerd.

2.4. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde, evenals de bijkomende kosten. Zij worden afgeschreven op 3 jaar. Overeenkomstig het Zomerakkoord wordt de pro rata afschrijvingsmethode toegepast met ingang van boekjaar 2020.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

Waardeverminderingen worden toegepast in geval van duurzame minwaarde of ontwaarding die niet voortvloeit uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (beperkte of onbeperkte gebruiksduur). Een terugneming van waardeverminderingen kan zich voordoen wanneer op het einde van het financiële boekjaar de boekhoudkundige waarde van het immateriële vast actief lager is dan de gebruikswaarde.

3. Passiva – schulden

3.1. Financiële schulden

De financiële schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.2. Diverse schulden uit ruiltransacties

De diverse schulden uit ruiltransacties worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3. Schulden uit niet-ruiltransacties

De schulden uit niet-ruiltransacties worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.4. Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is. Dit gebeurt op basis van objectieve beoordelingscriteria zodat het bedrag van de schuld op betrouwbare wijze kan worden geschat.

De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn. Daarnaast zullen de voorzieningen voor zover mogelijk worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele inschatting ervan op balansdatum. Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekening worden geboekt, zal de voorziening teruggedenomen worden.

3.5. Overlopende rekeningen van het passief

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

3.6. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De schulden zullen worden overgeboekt voor het bedrag waarvoor zij geregistreerd staan op de desbetreffende rekeningen van de schulden op lange termijn.

4. Netto-actief

4.1. Overig netto-actief

De waarde van deze rubriek wordt bepaald door de waardering van het actief en het passief. Het overig netto-actief is immers het verschil tussen het totaal der activa en passiva bij de opmaak van de beginbalans.

De bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming worden gewaardeerd aan nominale waarde.

4.2. Herwaarderingsreserves

Wanneer de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, wordt dit verschil opgenomen in de rubriek 'herwaarderingsreserves'. Indien op basis van een volgende herwaardering blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn, dan moeten deze ofwel in

minderling gebracht worden van reeds geboekte herwaarderingsreserves, ofwel in kost genomen worden voor zover deze minderwaarde groter is dan de reeds geboekte meerwaarden.

4.3. Overgedragen overschot – overgedragen tekort

In het MAR wordt het overgedragen overschot / tekort opgenomen op de rekening 14 die een positief saldo vertoont in het geval van een gecumuleerd overschot en een negatief bedrag in het geval van een gecumuleerd tekort. De waarde van het overgedragen overschot / tekort wordt bepaald door de waarde van het overschot / tekort van de vorige boekjaren zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening en het overschot / tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar. De waardering van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en de opbrengsten.

4.4. Investeringsubsidies en –schenkingen

Investeringsubsidies en -schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De schenkingen en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het openvallen van de nalatenschap. Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan worden deze erfgoederen pro memorie in de balans opgenomen voor 1 euro.

De investeringsubsidies en -schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringsubsidie of de schenking behouden op de passiefzijde.

De kapitaalsubsidies worden verrekend a rato van de afschrijvingstermijnen van de corresponderende activa.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen verplichtingen en rechten die buiten balans worden opgenomen binnen AGB Haacht.

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

A. Exploitatierekening

In de tabellen op de volgende bladzijden geven we de gebudgetteerde en de gerealiseerde exploitatie-uitgaven en -ontvangsten in 2022 van AGB Haacht weer per raming. Aansluitend op het globale overzicht volgt een verklaringslijst voor de verschillen die als materieel worden beschouwd. Onder ‘materieel’ vatten we alle verschillen tussen de voorziene budgetten en de op deze budgetten aangerekende kosten van minstens 10% én 2.000 euro (cumulatief te interpreteren) op het niveau van de individuele ramingen. Zij worden in de kolommen ‘%>10% en > 2.000 euro’ of ‘%<-10% en < -2.000 euro’ aangeduid met de commentaar ‘WAAR’.

Verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde exploitatie-uitgaven

Actie	MJnummer	Omschrijving	BV	Omschrijving beleidsveld	ARK	Budget 2022	Kost 2022	Verschil	Verschil %	%>10% en > 2000 €	% <-10% en < -2000 €
AC000142	MJ000061	Aankoop drank voor verbruik (incl drank voor fullservice)	0119	Overige algemene diensten	6000100	20.000,00	18.874,95	1.125,05	5,63	ONWAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000096	Benodigdheden voor de sportinfrastructuur	0742	Sportinfrastructuur	6103001	12.000,00	9.622,50	2.377,50	19,81	WAAR	ONWAAR
AC000095	MJ000028	Onderhoud gebouwen Wespelaarsteeweg 85	0119	Overige algemene diensten	6103010	0,00	0,00	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000095	MJ000059	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen en eigendommen (park, ...)	0119	Overige algemene diensten	6103010	88.129,00	78.112,62	10.016,38	11,37	WAAR	ONWAAR
AC000097	MJ000058	Aankopen klein materieel onderhoud Wespelaarsteeweg 85	0119	Overige algemene diensten	6103099	3.000,00	1.189,54	1.810,46	60,35	ONWAAR	ONWAAR
AC000093	MJ000097	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van buitensportvelden	0742	Sportinfrastructuur	6103524	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000060	Elektriciteit Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6110000	85.000,00	75.374,27	9.625,73	11,32	WAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000057	Elektriciteit Wespelaarsteeweg 85	0119	Overige algemene diensten	6110000	123.000,00	81.163,89	41.836,11	34,01	WAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000056	Gas Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6111000	108.000,00	67.205,31	40.794,69	37,77	WAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000055	Gas Wespelaarsteeweg 85	0119	Overige algemene diensten	6111000	25.000,00	15.454,99	9.545,01	38,18	WAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000054	Water Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6113000	7.000,00	4.511,15	2.488,85	35,56	WAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000053	Water Wespelaarsteeweg 85	0119	Overige algemene diensten	6113000	2.050,00	1.290,17	759,83	37,06	ONWAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000063	Brandverzekering Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6120100	2.325,00	2.320,82	4,18	0,18	ONWAAR	ONWAAR
AC000004	MJ000052	Brandverzekering Wespelaarsteeweg 85	0119	Overige algemene diensten	6120100	2.650,00	2.643,98	6,02	0,23	ONWAAR	ONWAAR
AC000004	MJ000051	Verzekering -Burgerlijke aansprakelijkheid	0119	Overige algemene diensten	6120150	1.750,00	1.732,21	17,79	1,02	ONWAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000050	Verzekering voertuigen Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6120160	200,00	0,00	200,00	100,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000058	MJ000064	Verzekering alle risico's elektronica	0119	Overige algemene diensten	6120999	651,00	635,50	15,50	2,38	ONWAAR	ONWAAR
AC000028	MJ000069	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	0119	Overige algemene diensten	6130001	400,00	386,80	13,20	3,30	ONWAAR	ONWAAR
AC000023	MJ001530	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	0112	Personeelsdienst en vorming	6131004	200,00	102,70	97,30	48,65	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000095	Sabam volwassenenprogramma	0705	Gemeenschapscentrum	6131005	2.650,00	2.691,34	-41,34	-1,56	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000091	Sabam kinder- en jeugdprogramma	0705	Gemeenschapscentrum	6131005	750,00	454,82	295,18	39,36	ONWAAR	ONWAAR
AC000055	MJ000088	Sabam seniorenfeest en dansnamiddag	0705	Gemeenschapscentrum	6131005	400,00	624,00	-224,00	-56,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000053	MJ000083	Sabam schoolvoorstellingen	0705	Gemeenschapscentrum	6131005	600,00	393,48	206,52	34,42	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000080	Erelonen en vergoedingen auteursrechten filmprogramma	0705	Gemeenschapscentrum	6131005	2.000,00	1.147,36	852,64	42,63	ONWAAR	ONWAAR
AC000058	MJ000049	Billijke vergoeding auteursrechten	0705	Gemeenschapscentrum	6131005	1.100,11	1.100,11	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000048	Sabam Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6131005	5.000,00	6.529,95	-1.529,95	-30,60	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000094	Uitkoopssommen artiesten volwassenen programma	0705	Gemeenschapscentrum	6131006	27.800,00	29.379,26	-1.579,26	-5,68	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000090	Uitkoopssommen artiesten kinder- en jeugdprogramma	0705	Gemeenschapscentrum	6131006	7.300,00	6.527,30	772,70	10,58	ONWAAR	ONWAAR
AC000055	MJ000087	Vergoedingen artiesten en DJ seniorenfeesten en dansnamiddagen	0705	Gemeenschapscentrum	6131006	1.000,00	1.300,00	-300,00	-30,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000053	MJ000082	Uitkoopssommen artiesten schoolvoorstellingen	0705	Gemeenschapscentrum	6131006	4.600,00	4.400,00	200,00	4,35	ONWAAR	ONWAAR
AC000060	MJ000077	Samenwerking met kunstenaars en/of musea	0705	Gemeenschapscentrum	6131006	250,00	0,00	250,00	100,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000058	MJ000036	Freelancers	0705	Gemeenschapscentrum	6131006	3.000,00	2.002,50	997,50	33,25	ONWAAR	ONWAAR
AC000003	MJ000047	Consultancyvergoedingen	0111	Fiscale en financiële diensten	6131009	2.500,00	4.819,59	-2.319,59	-92,78	ONWAAR	WAAR
AC000003	MJ000046	Revisor en neerleggen jaarrekening	0111	Fiscale en financiële diensten	6131009	10.000,00	6.190,02	3.809,98	38,10	WAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000062	Uitgegeven was en linnen	0119	Overige algemene diensten	6135002	0,00	0,00	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000079	Documentatie en abonnementen filmprogramma	0705	Gemeenschapscentrum	6141002	300,00	66,85	233,15	77,72	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000045	Administratieve kosten prolocus, loonverwerking en maaltijdcheques	0119	Overige algemene diensten	6141007	830,00	1.169,00	-339,00	-40,84	ONWAAR	ONWAAR
AC000015	MJ000044	Informatica	0119	Overige algemene diensten	6142800	33.000,00	34.318,02	-1.318,02	-3,99	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000093	Catering en attenties artiesten volwassenen programma	0705	Gemeenschapscentrum	6143001	1.550,00	683,38	866,62	55,91	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000089	Catering en attenties acteurs kinder- en jeugdprogramma	0705	Gemeenschapscentrum	6143001	200,00	177,85	22,15	11,08	ONWAAR	ONWAAR
AC000055	MJ000086	Catering en attenties artiesten seniorenfeesten en dansnamiddagen	0705	Gemeenschapscentrum	6143001	500,00	95,47	404,53	80,91	ONWAAR	ONWAAR
AC000053	MJ000084	Catering artiesten en attenties artiesten schoolvoorstellingen	0705	Gemeenschapscentrum	6143001	150,00	72,92	77,08	51,39	ONWAAR	ONWAAR
AC000055	MJ000085	Restaurant - en traiteurkosten seniorenfeesten en dansnamiddagen	0705	Gemeenschapscentrum	6143004	6.500,00	8.936,89	-2.436,89	-37,49	ONWAAR	WAAR
AC000017	MJ000078	Publiciteit, advertenties & info	0705	Gemeenschapscentrum	6143007	1.100,00	586,00	514,00	46,73	ONWAAR	ONWAAR
AC000058	MJ000076	Aankoop klein materieel voor theateertechische uitrusting	0705	Gemeenschapscentrum	6150001	5.560,00	5.033,61	526,39	9,47	ONWAAR	ONWAAR
AC000058	MJ000075	Aankoop klein materieel voor expositieruimten en -systemen	0705	Gemeenschapscentrum	6150001	1.000,00	374,70	625,30	62,53	ONWAAR	ONWAAR
AC000097	MJ000042	Onderhoudsproducten Wespelaarsteeweg 85	0119	Overige algemene diensten	6150001	7.250,00	5.769,03	1.480,97	20,43	ONWAAR	ONWAAR
AC000097	MJ000041	Onderhoudsproducten Den Dijk	0119	Overige algemene diensten	6150001	8.250,00	6.471,36	1.778,64	21,56	ONWAAR	ONWAAR
AC000095	MJ000073	Beveiliging en bewaking	0119	Overige algemene diensten	6150003	17.000,00	17.852,16	-852,16	-5,01	ONWAAR	ONWAAR
AC000053	MJ000081	Vervoer artiesten	0705	Gemeenschapscentrum	6150005	230,00	134,25	95,75	41,63	ONWAAR	ONWAAR
AC000026	MJ000074	Opleiding	0112	Personeelsdienst en vorming	6150010	0,00	0,00	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000043	Reis- en verblijfkosten	0119	Overige algemene diensten	6150030	55,00	3,17	51,83	94,24	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000092	Huur technische materieel (extra PA)	0705	Gemeenschapscentrum	6150200	2.400,00	1.284,17	1.115,83	46,49	ONWAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000040	Den Dijk onderhoudskosten (terreinen grasmaaien, ...)	0742	Sportinfrastructuur	6150300	12.500,00	10.873,75	1.626,25	13,01	ONWAAR	ONWAAR
AC000015	MJ000039	Telecommunicatie	0119	Overige algemene diensten	6150800	19.000,00	14.626,52	4.373,48	23,02	WAAR	ONWAAR
AC000096	MJ000098	Onderhoudscontracten technisch materieel turntoestellen	0742	Sportinfrastructuur	6150800	3.000,00	1.889,82	1.110,18	37,01	ONWAAR	ONWAAR
AC000096	MJ000038	Onderhoudscontracten + Keuringsorganismen technisch materieel	0119	Overige algemene diensten	6150800	32.400,00	26.230,55	6.169,45	19,04	WAAR	ONWAAR
AC000096	MJ000037	Onderhoud en herstelling voertuigen (grasmaaier, Vandy ...)	0742	Sportinfrastructuur	6160300	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000072	Bezoldigingen contractueel personeel	0119	Overige algemene diensten	6203000	72.500,00	73.847,04	-1.347,04	-1,86	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000071	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	0119	Overige algemene diensten	6213000	19.000,00	18.914,66	85,34	0,45	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000070	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijlpensioenen - contractuelen	0119	Overige algemene diensten	6223000	1.965,00	1.815,47	149,53	7,61	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000065	Hospitalisatieverzekering	0119	Overige algemene diensten	6223100	0,00	0,00	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000068	Vakbondspremies	0119	Overige algemene diensten	6231003	188,00	0,00	188,00	100,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000067	Maaltijdcheques	0119	Overige algemene diensten	6231004	2.870,00	2.986,00	-116,00	-4,04	ONWAAR	ONWAAR

AGB Haacht - Ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen - Jaarrekening en jaarverslag 2022

Gemeenteraad - 24 april 2023

AC000027	MJ000066	Verzekering arbeidsongevallen	0119	Overige algemene diensten	6231005	265,00	144,49	120,51	45,48	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ001318	GSD bijdrage op bezoldigingen contractueel personeel	0119	Overige algemene diensten	6234000	108,00	95,99	12,01	11,12	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ001512	Telewerkvergoeding	0119	Overige algemene diensten	6235000	0,00	0,00	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000035	Onroerende voorheffing	0111	Fiscale en financiële diensten	6400000	5.350,00	4.912,49	437,51	8,18	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000034	Roerende voorheffing	0111	Fiscale en financiële diensten	6400001	30,00	0,79	29,21	97,37	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000033	Registratie-, successie- en schenkingsrechten (wettelijke publicatie jaarrekening)	0111	Fiscale en financiële diensten	6400002	99,10	99,10	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000032	MJ001539	Minderwaarden op realisatie van operationele vorderingen	0030	Financiële aangelegenheden	6420000	0,00	0,00	0,00	0,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000032	MJ001536	Minderwaarden op de realisatie van operationele vorderingen	0030	Financiële aangelegenheden	6420000	1.505,00	1.503,11	1,89	0,13	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ001585	Vergoeding schadegevallen	0119	Overige algemene diensten	6430000	0,00	2.268,50	-2.268,50	-100,00	ONWAAR	WAAR
AC000142	MJ000032	Debetintresten	0030	Financiële aangelegenheden	6570001	50,00	0,00	50,00	100,00	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000031	Betalingsverschillen	0030	Financiële aangelegenheden	6599999	50,00	7,57	42,43	84,86	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000030	Overige financiële kosten	0030	Financiële aangelegenheden	6599999	200,00	102,48	97,52	48,76	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000029	Dividend aan gemeente	0742	Sportinfrastructuur	6940000	1.000,00	127.184,80	-126.184,80	-12.618,48	ONWAAR	WAAR
						812.260,21	798.713,09	13.547,12			

Verklaring van de materiële verschillen op vlak van de exploitatie-uitgaven

Actie	MJnummer	Omschrijving	BV	Omschrijving beleidsveld	ARK	Budget 2022	Kost 2022	Vershil	Vershil %	Verklaring
AC000057	MJ000096	Benodigheden voor de sportinfrastructuur	0742	Sportinfrastructuur	6103001	12.000,00	9.622,50	2.377,50	19,81	Minder onderhoud en herstel van materiaal vereist dan gepland.
AC000095	MJ000059	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen en eigendommen (park, ...)	0119	Overige algemene diensten	6103010	88.129,00	78.112,62	10.016,38	11,37	De uitgavebudgetten voor onderhoud en herstelling fluctueren sterk naargelang de noden. Onvoorziene vereiste onderhouds- of herstelwerken vormen een belangrijk financieel risico voor het AGB. De impact ervan is uiteraard in sterke mate afhankelijk van de schade die zich voordoet en de mate waarin deze schade gedekt is door de huidige verzekeringspolissen. In 2021 traden de stijging van de materiaalprijzen en de leveringsproblemen wereldwijd sterk op de voorgrond. Deze tendens zette zich in 2022 afgetekend verder door.
AC000057	MJ000060	Elektriciteit Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6110000	85.000,00	75.374,27	9.625,73	11,32	De uitgavebudgetten voor elektriciteit en gas werden gebaseerd op ramingen door het Vlaams Energiebedrijf. Als een gevolg van de sterk fluctuerende prijzen door de energiecrisis bleek het moeilijk deze te ramen.
AC000142	MJ000057	Elektriciteit Wespelaarsesteenweg 85	0119	Overige algemene diensten	6110000	123.000,00	81.163,89	41.836,11	34,01	De uitgavebudgetten voor elektriciteit en gas werden gebaseerd op ramingen door het Vlaams Energiebedrijf. Als een gevolg van de sterk fluctuerende prijzen door de energiecrisis bleek het moeilijk deze te ramen.
AC000057	MJ000056	Gas Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6111000	108.000,00	67.205,31	40.794,69	37,77	De uitgavebudgetten voor elektriciteit en gas werden gebaseerd op ramingen door het Vlaams Energiebedrijf. Als een gevolg van de sterk fluctuerende prijzen door de energiecrisis bleek het moeilijk deze te ramen.
AC000142	MJ000055	Gas Wespelaarsesteenweg 85	0119	Overige algemene diensten	6111000	25.000,00	15.454,99	9.545,01	38,18	De uitgavebudgetten voor elektriciteit en gas werden gebaseerd op ramingen door het Vlaams Energiebedrijf. Als een gevolg van de sterk fluctuerende prijzen door de energiecrisis bleek het moeilijk deze te ramen.
AC000057	MJ000054	Water Den Dijk	0742	Sportinfrastructuur	6113000	7.000,00	4.511,15	2.488,85	35,56	Minder waterverbruik dan voorzien.
AC000003	MJ000046	Revisor en neerleggen jaarrekening	0111	Fiscale en financiële diensten	6131009	10.000,00	6.190,02	3.809,98	38,10	Zie ook registraties op MJ000047
AC000015	MJ000039	Telecommunicatie	0119	Overige algemene diensten	6150800	19.000,00	14.626,52	4.373,48	23,02	Een aantal grotere uitgaven zijn gedeeltelijk afhankelijk van de bezetting van de infrastructuur (bv. telefooncentrale + gesprekken). Het is mede door thuiswerk bijvoorbeeld moeilijk in te schatten of er veel of weinig gebeld wordt in een maand. Gezien de grootte-orde van deze uitgaven zijn zij bepalend voor de realisatiegraad van het budget
AC000096	MJ000038	Onderhoudscontracten + Keuringsorganismen technisch materieel	0119	Overige algemene diensten	6150800	32.400,00	26.230,55	6.169,45	19,04	De uitgavebudgetten voor onderhoud en herstelling fluctueren sterk naargelang de noden. Onvoorziene vereiste onderhouds- of herstelwerken vormen een belangrijk financieel risico voor het AGB. De impact ervan is uiteraard in sterke mate afhankelijk van de schade die zich voordoet en de mate waarin deze schade gedekt is door de huidige verzekeringspolissen. In 2021 traden de stijging van de materiaalprijzen en de leveringsproblemen wereldwijd sterk op de voorgrond. Deze tendens zette zich in 2022 afgetekend verder door.
AC000003	MJ000047	Consultancyvergoedingen	0111	Fiscale en financiële diensten	6131009	2.500,00	4.819,59	-2.319,59	-92,78	Zie ook registraties op MJ000046.
AC000055	MJ000085	Restaurant - en traiteurkosten seniorenfeesten en dansnamiddagen	0705	Gemeenschapscentrum	6143004	6.500,00	8.936,89	-2.436,89	-37,49	De planning en het concept van de seniorenfeesten werd gewijzigd na het verzamelen van de data in het kader van aanpassing meerjarenplan 1/2022.
AC000142	MJ001585	Vergoeding schadegevallen	0119	Overige algemene diensten	6430000	0,00	2.268,50	-2.268,50	-100,00	Schade aan pasfotocabine in het DC door lek in het dak.
AC000142	MJ000029	Dividend aan gemeente	0742	Sportinfrastructuur	6940000	1.000,00	127.184,80	-126.184,80	-12.618,48	Zie resultaatsverwerking.

Verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde exploitatie-ontvangsten

Actie	MJnummer	Omschrijving	BV	Omschrijving beleidsveld	ARK	Budget 2022	Opbrengst 2022	Verschil	Verschil%	%>10% en > 2000 €	% <-10% en < -2000 €
AC000057	MJ000007	Verkoop van groene stroom	0742	Sportinfrastructuur	7000006	28.000,00	21.784,83	6.215,17	22,2	WAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000025	Opbrengsten uit bar/cafetaria, seniorenfeesten (jetonverkoop)	0705	Gemeenschapscentrum	7005002	3.000,00	2.727,41	272,59	9,09	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000006	Opbrengsten uit bar/cafetaria algemeen (huurders)	0705	Gemeenschapscentrum	7005002	18.000,00	16.240,81	1.759,19	9,77	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000027	Ticketverkoop volwassenenprogrammatie	0705	Gemeenschapscentrum	7010001	13.000,00	11.946,90	1.053,10	8,1	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000026	Ticketverkoop kinder- en jeugdprogramma's	0705	Gemeenschapscentrum	7010001	3.000,00	3.150,72	-150,72	-5,02	ONWAAR	ONWAAR
AC000055	MJ000024	Ticketverkoop seniorenfeesten en dansnamiddagen	0705	Gemeenschapscentrum	7010001	3.000,00	3.086,35	-86,35	-2,88	ONWAAR	ONWAAR
AC000053	MJ000023	Ticketverkoop schoolvoorstellingen	0705	Gemeenschapscentrum	7010001	1.850,00	840,55	1.009,45	54,56	ONWAAR	ONWAAR
AC000059	MJ000022	Ticketverkoop film	0705	Gemeenschapscentrum	7010001	1.500,00	369,15	1.130,85	75,39	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000005	Tusssenkosten van gebruikers in verzekering	0119	Overige algemene diensten	7040006	4.000,00	2.001,75	1.998,25	49,96	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000004	Tusssenkost gebruikers infrastructuur	0705	Gemeenschapscentrum	7040008	26.000,00	20.820,00	5.180,00	19,92	WAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000003	Tusssenkost gebruikers infrastructuur (sport 10 % verhoging)	0742	Sportinfrastructuur	7040008	140.000,00	139.635,41	364,59	0,26	ONWAAR	ONWAAR
AC000033	MJ001513	Full service dienstenovereenkomst met OCMW Haacht	0119	Overige algemene diensten	7040010	0,00	0,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000033	MJ000021	Full service dienstenovereenkomst met de gemeente Haacht	0119	Overige algemene diensten	7040010	221.351,00	221.351,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000033	MJ000020	Full service dienstenovereenkomst met politiezone	0119	Overige algemene diensten	7040010	5.001,00	5.001,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000033	MJ000019	Full service dienstenovereenkomst met Hagok	0119	Overige algemene diensten	7040010	4.789,00	4.789,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000033	MJ000018	Full service dienstenovereenkomst met drugs- en alcoholpreventiedienst	0119	Overige algemene diensten	7040010	3.500,00	3.500,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000033	MJ000017	Full service dienstenovereenkomst met Groep Intro VZW	0119	Overige algemene diensten	7040010	0,00	0,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000101	MJ000011	Commissie van brouwerij	0119	Overige algemene diensten	7040099	8.000,00	11.632,65	-3.632,65	-45,41	ONWAAR	WAAR
AC000101	MJ000010	Opbrengsten uit verhuur conciergewoning	0119	Overige algemene diensten	7050002	8.000,00	8.165,62	-165,62	-2,07	ONWAAR	ONWAAR
AC000101	MJ000009	Opbrengsten uit concessies (brouwerij)	0119	Overige algemene diensten	7060001	21.700,00	21.120,00	580,00	2,67	ONWAAR	ONWAAR
AC000057	MJ000008	Prijssubsidies	0742	Sportinfrastructuur	7070000	1.019.000,00	997.290,89	21.709,11	2,13	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ001398	Werkingsloelage gemeente aan AGB - 'coronasubsidie'	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7404000	0,00	0,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000015	VOP premie	0119	Overige algemene diensten	7409100	0,00	0,00	0,00	0	ONWAAR	ONWAAR
AC000058	MJ000016	Recuperaties van kosten	0705	Gemeenschapscentrum	7450000	4.500,00	2.880,00	1.620,00	36	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ001535	Door te rekenen kosten	0030	Financiële aangelegenheden	7450000	0,00	3.737,21	-3.737,21	-100	ONWAAR	WAAR
AC000057	MJ000002	Recuperaties van kosten voor technische ondersteuning	0742	Sportinfrastructuur	7450000	0,00	622,14	-622,14	-100	ONWAAR	ONWAAR
AC000027	MJ000014	Werknemersinhouwing maaltijdcheques	0119	Overige algemene diensten	7470000	355,00	372,78	-17,78	-5,01	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000013	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	0030	Financiële aangelegenheden	7510002	90,00	2,62	87,38	97,09	ONWAAR	ONWAAR
AC000142	MJ000012	Betalingsverschillen	0030	Financiële aangelegenheden	7590000	10,00	0,09	9,91	99,1	ONWAAR	ONWAAR

1.537.646,00	1.503.068,88	34.577,12
--------------	--------------	-----------

Verklaring van de materiële verschillen op vlak van de exploitatie-ontvangsten

Actie	MJnummer	Omschrijving	BV	Omschrijving beleidsveld	ARK	Budget 2022	Opbrengst 2022	Verschil	Verschil%	Verklaring
AC000057	MJ000007	Verkoop van groene stroom	0742	Sportinfrastructuur	7000006	28.000,00	21.784,83	6.215,17	22,2	De inkomsten zijn afhankelijk van de weersomstandigheden en fluctueren bijgevolg sterk.
AC000142	MJ000004	Tussenkost gebruikers infrastructuur	0705	Gemeenschapscentrum	7040008	26.000,00	20.820,00	5.180,00	19,92	De opstart van de cultuursector na corona bleek moeilijk in te schatten. De opbrengsten bleken uiteindelijk lager uit te vallen dan voorzien na aanpassing meerjarenplan 1/2022.
AC000101	MJ000011	Commissie van brouwerij	0119	Overige algemene diensten	7040099	8.000,00	11.632,65	-3.632,65	-45,41	Op deze ramingen werden eveneens de vergoedingen voor de pasfotocabine geregistreerd.
AC000142	MJ001535	Door te rekenen kosten	0030	Financiële aangelegenheden	7450000	0,00	3.737,21	-3.737,21	-100	Er waren onvoorzien een aantal door te rekenen kosten aan de gemeente die niet rechtstreeks konden worden gefactureerd.

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

B. Investeringsrekening

In de tabellen op de volgende bladzijden geven we de gebudgetteerde en de gerealiseerde investeringsuitgaven en -ontvangsten in 2022 van AGB Haacht weer per raming. We geven per raming duiding mee.

Verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde investeringsuitgaven

Actie	Actie korte omschrijving	MJnummer	Omschrijving	Budget 2022	Kost 2022	Verklaring
AC000058	optimaal beheer cultuurinfrastructuur	MJ000099	Theatertechnische uitrusting - updaten en uitbreiden audiovisuele installaties	15.000	15.000	Gerealiseerd zoals gepland - geen saldo
AC000057	optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000100	Materiaal sportinfrastructuur	47.700	47.635	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
AC000097	vernieuwen werktuigen en werkmiddelen	MJ000101	Kantooruitrusting en meubilair Wespelaarsesteenweg 85	5.500	2.349	Uitvoering loopt door in 2023
AC000095	onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000112	Upgrade pompen park en voeding vijverpomp	0	4.146	Kredietoverschrijding als gevolg van overboekingen exploitatie naar investering omwille van fiscale doeleinden
AC000095	onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000114	Vervangen noodverlichtingen diverse gebouwen	3.700	3.575	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
AC000094	onderhoud en beheer van openbare ruimten	MJ000119	Betonneren weg kantine	15.000	0	Uitvoering gepland in 2023
AC000015	hard- en software	MJ000120	ICT-infrastructuur: telefooninstallatie / copieer machines en UPS noodbatterijen	15.100	13.349	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
AC000057	optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000121	Relighting gangen en kleedruimten Den Dijk	11.500	5.638	Uitvoering loopt door in 2023
AC000063	samenwerking sportclubs stimuleren, samenwerking met externe partners	MJ000123	Fitnessstoestellen	32.300	26.582	Fitness toestellen zijn volledig afgewerkt en afgerekend.
AC000095	onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000125	Uitbreiden fietsenstalling Wespelaarsesteenweg 85	20.000	0	Uitvoering gepland in 2023
AC000100	aanleg en onderhoud multisportterrein en Finse piste, renovatie atletiekaccommodatie	MJ000126	Aanleggen Finse Piste	163.000	46.423	Uitvoering loopt door in 2023 (geen afzonderlijke factuur voor december)
AC000063	samenwerking sportclubs stimuleren, samenwerking met externe partners	MJ000128	Aanleggen beachsportvelden (volley, handbal, ...)	10.914	10.811	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
AC000057	optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311	Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	16.771	0	Nog steeds geen definitieve oplevering in 2022 - eindsaldo moet nog betaald worden na definitieve oplevering
				356.485	175.507	

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

A. Opstart van de sport- en cultuursector na de COVID 19-crisis

Uit het overzicht van de financiële risico's kwam reeds naar voren dat 2021 in navolging van boekjaar 2020 voor AGB Haacht, net zoals voor alle organisaties, een uitzonderlijk jaar was als gevolg van het COVID 19-gebeuren. Als een gevolg van de lock downs en de beperkingen op de exploitatie van de sport- en cultuurinfrastructuur vielen de inkomsten van AGB Haacht in sterke mate terug. Omdat er gedurende de periodes van verplichte sluiting geen omzet was, was er ook geen prijssubsidie vanuit gemeente Haacht (ca. 900.000 euro op jaarbasis), terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen, ...) gewoon verder liepen. In 2022 konden de sport- en cultuursector de activiteiten hernemen. Voor de sportactiviteiten stellen we vast dat de prestaties en de daaruit voortvloeiende opbrengsten zich opnieuw op hun normaal 'pre-corona' niveau bevinden. Voor de cultuursector verliep/verloopt de opstart trager, wat zich uit in lager uitvallende opbrengsten.

B. Plotse en sterke stijging van de energieprijzen

Vanaf oktober 2021 werd AGB Haacht, net zoals andere organisaties, geconfronteerd met plotse sterke prijsstijgingen voor energie-uitgaven. Deze tendens zette zich afgetekend verder door in 2022. AGB Haacht diende meer bepaald 101.864 euro meer te betalen voor gas en elektriciteit dan in 2021 het geval was. De nodige kredieten om deze stijging op te vangen werden reeds voorzien in aanpassing meerjarenplan 1/2022. Gelet op het sterk en plots fluctuerende karakter van de energieprijzen zal bijsturing sowieso vereist zijn.

C. Vergoeding voor schade aan fotocabine

Als een gevolg van waterinsijpeling via het dak, raakte de fotocabine in het atrium beschadigd. AGB Haacht werd door de leverancier in gebreke gesteld om de veroorzaakte schade te betalen en dit voor een bedrag van 2.268,50 euro.

D. Pro rata afschrijven

Als een gevolg van het Zomerakkoord moet AGB Haacht vanaf boekjaar 2020 pro rata temporis afschrijven op nieuwe investeringen. Dit impliceert dat in het aanschaffingsjaar niet langer het volledige jaar, maar slechts een 'pro rata temporis' gedeelte van de afschrijving, te berekenen op dagbasis, ten laste wordt genomen van het resultaat. Afschrijvingen zijn niet-kaskosten. Op de budgettaire boekhouding sorteert dit gegeven dus geen direct effect (wel een indirect effect aangezien de aflossingen op de renteloze leningen het ritme van de afschrijvingen volgen).

Kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

AGB Haacht - Ondernemingsjaarrekening zoals voorzien in het Wetboek van vennootschappen en verenigingen - Jaarrekening 2022
HAACHT AGB (0866.021.938) – planningsperiode 2020-2025 – Jaarrekening 2022

E. Resultaatsverwerking

Gedurende de vorige jaren hielden we steeds strikt vast aan het stramien dat alle winst van het boekjaar werd uitgekeerd aan de gemeente Haacht. In 2020 bedroeg het uitgekeerde dividend nog 107.150 euro. Boekjaar 2021 werd echter afgesloten met een beperkt boekhoudkundig verlies, en dit voor het eerst sinds boekjaar 2016. Het verlies vloeide voort uit de onvoorziene plotse en sterke stijging van de energieprijzen en de hoge budgetoverschrijdingen die daaruit volgden.

Gezien het feit dat AGB Haacht moet voldoen aan een winstuitkeringsoogmerk, werden de voor 2022 voorziene budgetten voor elektriciteit en gas in zeer sterke mate opgetrokken. AGB Haacht sluit boekjaar 2022 af met een te bestemmen winst van 127.185 euro. Dit bedrag wordt integraal uitgekeerd als dividend aan de gemeente Haacht.

Directiecomité

Besluit

GOEDGEKEURD

Zitting van 9 februari 2023

Financiën - Financiën & verzekeringen

3 2023_DC_00019

AGB Haacht - Overdracht van investeringskredieten van 2022 naar 2023 - Goedkeuring

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer Steven Swiggers, Voorzitter; de heer Jozef Verdeyen; mevrouw Karin Jiroflée; de heer Tom Van der Auwera; mevrouw Annelotte Van Meldert; de heer Tim Timmermans; de heer Marc Vermeylen; de heer Luc Van Rillaer, Algemeen directeur; de heer Eric Persoons

Beschrijving

Argumentatie

In BBC 2020 bestaan er geen investeringsenveloppes en verbinteniskredieten meer. Een investeringsproject is voortaan een onderdeel van de toelichting en bevat geen kredieten meer. De niet-aangewende transactiekredieten voor investeringen worden niet meer automatisch overgedragen naar het volgende boekjaar. Elk bestuur moet nu jaarlijks beslissen welk gedeelte van de investeringskredieten en de bijhorende financiering het overdraagt naar het volgende boekjaar.

Het college (resp. het VB of het DC) moet voor 1 maart van het lopende boekjaar bepalen welk gedeelte van de kredieten voor investeringen en financiering die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar (art. 258 DLB). Voor 1 maart moet eveneens een digitale rapportering met een stand van het meerjarenplan na de overdrachten overgemaakt worden aan ABB.

Het voorstel voor de overdrachten voor AGB Haacht wordt per individuele raming meegegeven in bijlage. Samengevat komt het er op neer dat we verwachten dat er van de voorziene 356.484,56 euro na AMJP 1/2022 171.360,79 euro effectief zal aangewend zijn in 2022 (onder voorbehoud van afsluitcontroles). Het verschil tussen eindbudget en rekening bedraagt bijgevolg 185.123,77 euro. Hiervan wordt 177.361,48 euro overgedragen naar 2023.

Investerings door het AGB worden gefinancierd door middel van een renteloze lening vanuit de gemeente. Ook voor de financieringsontvangsten geldt bijgevolg dat we verwachten dat het verschil tussen eindbudget en rekening 185.123,77 euro zal bedragen, waarvan 177.361,48 euro overgedragen wordt naar 2023 (toegestane lening gemeente aan AGB voor de financiering van investeringen verricht in 2023).

De impact op de budgettaire resultaten wordt telkens geneutraliseerd in de mate dat er ook ontvangsten worden overgedragen. De wijziging van het gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar in het lopend boekjaar zorgt ervoor dat de overdrachten geen impact hebben op de geraamde gecumuleerde en beschikbare budgettaire resultaten vanaf het lopend boekjaar. Dit gegeven wordt geïllustreerd in de nota van ABB in bijlage aan de hand van een concreet voorbeeld.

Deze beslissing en de tabellen in bijlage zullen worden opgenomen als onderdeel van de toelichting bij jaarrekening 2022 van AGB Haacht.

Besluit

Artikel 1

Het directiecomité keurt het voorstel van overdrachten 2022 naar 2023 zoals opgenomen in de tabellen in bijlage, goed.

Samengevat komt het er op neer dat we verwachten dat er van de voorziene 356.484,56 euro na AMJP 1/2022 171.360,79 euro effectief zal aangewend zijn in 2022 (onder voorbehoud van afsluitcontroles). Het verschil tussen eindbudget en rekening bedraagt bijgevolg 185.123,77 euro. Hiervan wordt 177.361,48 euro overgedragen naar 2023.

Investerings door het AGB worden gefinancierd door middel van een renteloze lening vanuit de gemeente. Ook voor de financieringsontvangsten geldt bijgevolg dat we verwachten dat het verschil tussen eindbudget en rekening 185.123,77 euro zal bedragen, waarvan 177.361,48 euro overgedragen wordt naar 2023 (toegestane lening gemeente aan AGB voor de financiering van investeringen verricht in 2023).

Artikel 2

Deze beslissing en de tabellen in bijlage zullen worden opgenomen als onderdeel van de toelichting bij jaarrekening 2022 van AGB Haacht.

Artikel 3

De financieel directeur staat in voor de digitale rapportering over het meerjarenplan na overdrachten, zoals geduid in de nota in bijlage van deze beslissing.

Bijlagen

1. DOC_20230113_IU Investeringsoverdrachten AGB 2023.pdf
2. DOC_20230113_IO Investeringsoverdrachten AGB 2023.pdf

AGB HAACHT - INVESTERINGSOVERDRACHTEN 2022 NAAR 2023 MET BETREKKING TOT DE VOORZIENE INVESTERINGSUITGAVEN

Actie	Volnummer	Omschrijving	Dienst	Cod	Om	Bel	Cod	Om	Cod	Om	Budget 2022	Vastlegging 2022	Kost 2022	Saldo kost	Over te dragen naar 2023	Motivering
AC000058	MJ000099	Theatertechnische uitrusting - updaten en uitbreiden audiovisuele installaties	(CUL) C	070	Ger	Me			235	Inst	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	Gerealiseerd zoals gepland - geen saldo
AC000015	MJ000120	ICT-infrastructuur: telefooninstallatie / copieer machines en UPS noodbatterijen	(ICT) Inf	011	Ove	Bes	01	ICT	235	Inst	15 100,00	13 648,00	13 349,00	1 751,00	0,00	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
AC000057	MJ001311	Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	(POM)	074	Spo	Me	02	Spo	229	Geb	16 771,00	0,00	0,00	16 771,00	16 771,00	Nog steeds geen definitieve oplevering in 2022 - eindsaldo moet nog betaald worden na definitieve oplevering
AC000063	MJ000128	Aanleggen beachsportvelden (volley, handbal, ...)	(POM)	074	Spo	Me	02	Spo	238	Ren	10 913,56	10 810,77	10 810,77	102,79	0,00	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
AC000100	MJ000126	Aanleggen Finse Piste	(POM)	074	Spo	Me	02	Spo	238	Ren	163 000,00	162 090,00	46 423,00	116 577,00	116 577,00	Uitvoering loopt door in 2023 (geen afzonderlijke factuur voor december)
AC000095	MJ000125	Uitbreiden fietsenstalling Wespelaarsesteenweg 85	(POM)	011	Ove	Bes	03	Ove	235	Inst	20 000,00	12 467,56	0,00	20 000,00	20 000,00	Uitvoering gepland in 2023
AC000063	MJ000123	Fitnessstoestellen	(POM)	074	Spo	Me	02	Spo	235	Inst	32 300,00	26 582,00	26 582,00	5 718,00	0,00	Fitness toestellen zijn volledig afgewerkt en afgerekend.
AC000057	MJ000121	Relighting gangen en kleedruimten Den Dijk	(POM)	074	Spo	Me	02	Spo	237	Ultr	11 500,00	5 637,52	5 637,52	5 862,48	5 862,48	Uitvoering loopt door in 2023
AC000094	MJ000119	Betonneren weg kantine	(POM)	011	Ove	Bes	03	Ove	229	Beb	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	Uitvoering gepland in 2023
AC000095	MJ000114	Vervangen noodverlichtingen diverse gebouwen	(POM)	011	Ove	Bes	02	Fac	235	Inst	3 700,00	3 574,50	3 574,50	125,50	0,00	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
AC000097	MJ000101	Kantooruitrusting en meubilair Wespelaarsesteenweg 85	(POM)	011	Ove	Bes	03	Ove	237	Ultr	5 500,00	2 566,00	2 349,00	3 151,00	3 151,00	Uitvoering loopt door in 2023
AC000057	MJ000100	Materiaal sportinfrastructuur	(POM)	074	Spo	Me	02	Spo	237	Ultr	47 700,00	47 635,00	47 635,00	65,00	0,00	Gerealiseerd zoals gepland - saldo mag geschrapt worden
											356 484,56	300 011,35	171 360,79	185 123,77	177 361,48	

AGB HAACHT - INVESTERINGSOVERDRACHTEN 2022 NAAR 2023 MET BETREKKING TOT DE VOORZIENE ONTVANGSTEN UIT FINANCIERING

Actie	Mjnummer	Omschrijving	Dienst	Code	Omsc	Beleid	Code	Omsc	Code	Omsc	Budget 2022	Opbrengst 2022	Saldo opbrengst	Over te dragen naar 2023	Motivering
AC000142	MJ000131	Toegestane lening gemeente aan AGB	(FIN) Fir	0040	Trans	Algem			17400	Ander	356 484,56	171 360,79	185 123,77	177 361,48	De financiering volgt de over te dragen investeringsuitgaven
											356 484,56	171 360,79	185 123,77	177 361,48	



Algemeen Directeur
Luc Van Rillaer



Voorzitter
Steven Swiggers

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

Haacht AGB (Wespelaarsesteenweg 85, 3150 Haacht)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000100 - Materiaal sportinfrastructuur	2370000/03/0742/02	AM000069 - Overdracht naar 2020	2020	-2.000,00	12.755,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000107 - Wand tussen trap en inkomhal sporthal	2350000/03/0742/02	AM002463 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2021	2.000,00	-2.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000107 - Wand tussen trap en inkomhal sporthal	2350000/03/0742/02	AM002463 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2022	-2.000,00	2.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000118 - Verluchting turnhal Den Dijk	2350000/03/0742/02	AM001215 - Overdracht naar 2021	2020	50.000,00	-50.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000118 - Verluchting turnhal Den Dijk	2350000/03/0742/02	AM001215 - Overdracht naar 2021	2021	-17.000,00	50.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000121 - Relighting gangen en kleedruimten Den Dijk	2370000/03/0742/02	AM004298 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2022	11.500,00	-5.862,48
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ000121 - Relighting gangen en kleedruimten Den Dijk	2370000/03/0742/02	AM004298 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2023	7.000,00	5.862,48

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM000072 - Overdracht naar 2020	2020	-1,00	1,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM000071 - Overdracht naar 2020	2020	-26.770,00	26.770,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM001213 - Overdracht naar 2021	2020	16.771,00	-16.771,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM001213 - Overdracht naar 2021	2021	-16.771,00	16.771,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM002461 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2021	16.771,00	-16.771,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM004295 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2022	16.771,00	-16.771,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM002461 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2022	-16.771,00	16.771,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000057 - optimaal beheer sportinfrastructuur	MJ001311 - Afwikkeling bouw multifunctionele box (overdracht 2019)	2291300/03/0742/02	AM004295 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2023	0,00	16.771,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000058 - optimaal beheer cultuurinfrastructuur	MJ000099 - Theatertechnische uitrusting - updaten en uitbreiden audiovisuele installaties	2350000/03/0705/	AM000067 - Overdracht naar 2020	2020	69.988,54	627,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000058 - optimaal beheer cultuurinfrastructuur	MJ000116 - Aankoop van podiumelementen	2350000/03/0705/	AM001216 - Overdracht naar 2021	2020	5.000,00	-5.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000011 - Aanbieden van een gevarieerd vrijetijds- en vormingsaanbod en -infrastructuur.	AC000058 - optimaal beheer cultuurinfrastructuur	MJ000116 - Aankoop van podiumelementen	2350000/03/0705/	AM001216 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	5.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000013 - Subsidies voor lokale vrijetijdsverenigingen.	AC000063 - samenwerking sportclubs stimuleren, samenwerking met externe partners	MJ000128 - Aanleggen beachsportvelden (volley, handbal, ...)	2380000/03/0742/02	AM002464 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2021	65.000,00	-12.913,56
Haacht AGB	I	U	BD000003 - Haacht stimuleert werken, ontspannen, ondernemen en winkelen in de gemeente.	AP000013 - Subsidies voor lokale vrijetijdsverenigingen.	AC000063 - samenwerking sportclubs stimuleren, samenwerking met externe partners	MJ000128 - Aanleggen beachsportvelden (volley, handbal, ...)	2380000/03/0742/02	AM002464 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2022	-2.000,00	12.913,56
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000094 - onderhoud en beheer van openbare ruimten	MJ000119 - Betonneren weg kantine	2292000/01/0119/03	AM004297 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2022	15.000,00	-15.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000094 - onderhoud en beheer van openbare ruimten	MJ000119 - Betonneren weg kantine	2292000/01/0119/03	AM004297 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2023	0,00	15.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000095 - onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000102 - Toegangscontrole en elektrische installaties Wespelaarsesteenweg 85	2350000/01/0119/03	AM000068 - Overdracht naar 2020	2020	-8.000,00	8.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000095 - onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000114 - Vervangen noodverlichtingen diverse gebouwen	2350000/01/0119/02	AM001217 - Overdracht naar 2021	2020	5.300,00	-2.679,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000095 - onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000114 - Vervangen noodverlichtingen diverse gebouwen	2350000/01/0119/02	AM001217 - Overdracht naar 2021	2021	0,00	2.679,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000095 - onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000125 - Uitbreiden fietsenstalling Wespelaarsesteenweg 85	2350000/01/0119/03	AM004299 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2022	20.000,00	-20.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000095 - onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ000125 - Uitbreiden fietsenstalling Wespelaarsesteenweg 85	2350000/01/0119/03	AM004299 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2023	5.000,00	20.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000095 - onderhouds- en vervangingswerken eigen gebouwenpatrimonium	MJ001310 - Schuifdeuren dienstencentrum en relighting dienstencentrum (overdracht 2019)	2350000/01/0119/02	AM000066 - Overdracht naar 2020	2020	-3.000,00	31.500,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000097 - vernieuwen werktuigen en werkmiddelen	MJ000101 - Kantooruitrusting en meubilair Wespelaarsesteenweg 85	2370000/01/0119/03	AM000065 - Overdracht naar 2020	2020	3.000,00	2.155,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000097 - vernieuwen werktuigen en werkmiddelen	MJ000101 - Kantooruitrusting en meubilair Wespelaarsesteenweg 85	2370000/01/0119/03	AM002462 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2021	16.000,00	-10.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000097 - vernieuwen werktuigen en werkmiddelen	MJ000101 - Kantooruitrusting en meubilair Wespelaarsesteenweg 85	2370000/01/0119/03	AM004296 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2022	5.500,00	-3.151,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000097 - vernieuwen werktuigen en werkmiddelen	MJ000101 - Kantooruitrusting en meubilair Wespelaarsesteenweg 85	2370000/01/0119/03	AM002462 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2022	-7.651,00	10.000,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000019 - Onderhoud bestaande openbare ruimten en gebouwen.	AC000097 - vernieuwen werktuigen en werkmiddelen	MJ000101 - Kantooruitrusting en meubilair Wespelaarsesteenweg 85	2370000/01/0119/03	AM004296 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2023	3.000,00	3.151,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000020 - Investeren in bestaande en in nieuwe infrastructuur.	AC000100 - aanleg en onderhoud multisportterrein en Finse piste, renovatie atletiekaccommodatie	MJ000126 - Aanleggen Finse Piste	2380000/03/0742/02	AM004300 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2022	163.000,00	-116.577,00
Haacht AGB	I	U	BD000005 - Haacht realiseert duurzame, kwaliteitsvolle, veilige, toegankelijke en leefbare openbare ruimten.	AP000020 - Investeren in bestaande en in nieuwe infrastructuur.	AC000100 - aanleg en onderhoud multisportterrein en Finse piste, renovatie atletiekaccommodatie	MJ000126 - Aanleggen Finse Piste	2380000/03/0742/02	AM004300 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2023	0,00	116.577,00
Haacht AGB	F	O	BD000008 - Overig beleid	AP000031 - Overig beleid	AC000142 - overig beleid	MJ000131 - Toegestane lening gemeente aan AGB	1740002/00/0040/	AM000070 - Overdracht naar 2020	2020	84.294,74	81.808,00
Haacht AGB	F	O	BD000008 - Overig beleid	AP000031 - Overig beleid	AC000142 - overig beleid	MJ000131 - Toegestane lening gemeente aan AGB	1740002/00/0040/	AM001214 - Overdracht naar 2021	2020	240.552,74	-74.450,00
Haacht AGB	F	O	BD000008 - Overig beleid	AP000031 - Overig beleid	AC000142 - overig beleid	MJ000131 - Toegestane lening gemeente aan AGB	1740002/00/0040/	AM002465 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2021	208.673,00	-41.684,56
Haacht AGB	F	O	BD000008 - Overig beleid	AP000031 - Overig beleid	AC000142 - overig beleid	MJ000131 - Toegestane lening gemeente aan AGB	1740002/00/0040/	AM001214 - Overdracht naar 2021	2021	92.538,44	74.450,00
Haacht AGB	F	O	BD000008 - Overig beleid	AP000031 - Overig beleid	AC000142 - overig beleid	MJ000131 - Toegestane lening gemeente aan AGB	1740002/00/0040/	AM002465 - Zie beslissing DC 27/01/2022	2022	137.438,52	41.684,56
Haacht AGB	F	O	BD000008 - Overig beleid	AP000031 - Overig beleid	AC000142 - overig beleid	MJ000131 - Toegestane lening gemeente aan AGB	1740002/00/0040/	AM004301 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2022	356.484,56	-177.361,48
Haacht AGB	F	O	BD000008 - Overig beleid	AP000031 - Overig beleid	AC000142 - overig beleid	MJ000131 - Toegestane lening gemeente aan AGB	1740002/00/0040/	AM004301 - Zie beslissing overdrachten DC 09/02/2023	2023	316.500,00	177.361,48

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAAL MJP 2020-2025
Haacht AGB									
	Investering								
		Uitgave	7.358,00	32.765,44	-135.676,92	177.361,48	0,00	0,00	81.808,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Financiering								
		Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ontvangst	7.358,00	32.765,44	-135.676,92	177.361,48	0,00	0,00	81.808,00
	TOTAAL	Uitgave	7.358,00	32.765,44	-135.676,92	177.361,48	0,00	0,00	81.808,00
		Ontvangst	7.358,00	32.765,44	-135.676,92	177.361,48	0,00	0,00	81.808,00
		Resultaat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	261.599,72 €	152.842,66 €	108.757,06 €
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	152.842,66 €	261.599,72 €	-108.757,06 €
1000001 Kapitaal AGB	0.00 €	25.000,00 €	-25.000,00 €
1400000 Gecumuleerd overschot	120.162,33 €	137.294,68 €	-17.132,35 €
1401300 Gecumuleerd overschot (wettelijke reserve)	0.00 €	2.500,00 €	-2.500,00 €
1502350 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0.00 €	6.195,00 €	-6.195,00 €
1502359 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - verrekeningen	6.195,00 €	0.00 €	6.195,00 €
1502370 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0.00 €	77.799,08 €	-77.799,08 €
1502379 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - verrekeningen	60.459,37 €	0.00 €	60.459,37 €
1502620 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0.00 €	60.320,00 €	-60.320,00 €
1502629 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - verrekeningen	54.288,00 €	0.00 €	54.288,00 €
1590000 Schenkingen van vaste activa	0.00 €	41.957,69 €	-41.957,69 €
1590009 Schenkingen van vaste activa - verrekeningen	16.057,90 €	0.00 €	16.057,90 €
1740002 Andere leningen - leningen van de gemeenten	715.563,52 €	10.371.386,67 €	-9.655.823,15 €
2110000 Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten - aanschaffingswaarde	14.185,00 €	0.00 €	14.185,00 €
2110009 Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten - afschrijvingen	0.00 €	14.185,00 €	-14.185,00 €
2291000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Kantine - aanschaffingswaarde	334.042,88 €	0.00 €	334.042,88 €
2291009 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Kantine - afschrijvingen	35,16 €	173.148,28 €	-173.113,12 €
2291100 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Dienstencentrum - aanschaffingswaarde	7.547.934,31 €	0.00 €	7.547.934,31 €
2291109 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Dienstencentrum - afschrijvingen	699,86 €	2.881.944,74 €	-2.881.244,88 €
2291200 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Sporthal - aanschaffingswaarde	463.749,89 €	0.00 €	463.749,89 €
2291209 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Sporthal - afschrijvingen	644,99 €	322.079,46 €	-321.434,47 €
2291300 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Multifunctionele sportbox - aanschaffingswaarde	3.079.212,54 €	0.00 €	3.079.212,54 €
2291309 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Multifunctionele sportbox - afschrijvingen	0.00 €	373.237,88 €	-373.237,88 €
2292000 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	1.044.647,62 €	0.00 €	1.044.647,62 €
2292007 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw	46.423,00 €	0.00 €	46.423,00 €
2292009 Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	348.133,87 €	-348.133,87 €
2293000 Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - aanschaffingswaarde	3.042.312,99 €	0.00 €	3.042.312,99 €
2293009 Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - afschrijvingen	0.00 €	1.723.977,32 €	-1.723.977,32 €

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
2350000 Installaties - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	897.842,56 €	1.750,00 €	896.092,56 €
2350009 Installaties - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	216,71 €	583.294,78 €	-583.078,07 €
2360000 Machines - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	114.211,95 €	4.132,23 €	110.079,72 €
2360009 Machines - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	101.329,27 €	-101.329,27 €
2370000 Uitrusting - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	716.095,30 €	0.00 €	716.095,30 €
2370009 Uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	504.629,05 €	-504.629,05 €
2380000 Renovatie sportvelden - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	132.450,66 €	46.423,00 €	86.027,66 €
2380007 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw	46.423,00 €	46.423,00 €	0,00 €
2380009 Renovatie sportvelden - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	29.196,78 €	-29.196,78 €
2385000 Renovatie atletiekpiste - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	170.005,48 €	0.00 €	170.005,48 €
2385009 Renovatie atletiekpiste - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	170.005,48 €	-170.005,48 €
2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA - aanschaffingswaarde	327.806,08 €	0.00 €	327.806,08 €
2450009 Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	0.00 €	327.806,08 €	-327.806,08 €
2620000 Bebouwde terreinen - overige MVA - aanschaffingswaarde	204.396,51 €	0.00 €	204.396,51 €
2620009 Bebouwde terreinen - overige MVA - afschrijvingen	0.00 €	179.986,18 €	-179.986,18 €
2750000 Roerend erfgoed	19.180,00 €	0.00 €	19.180,00 €
3400000 Voorraden	7.585,97 €	0.00 €	7.585,97 €
4000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	3.000.079,45 €	2.790.895,84 €	209.183,61 €
4002000 Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	88.301,92 €	12.795,13 €	75.506,79 €
4005000 Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €
4040000 Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	2.443,64 €	820,21 €	1.623,43 €
4060000 Vooruitbetalingen op ruiltransacties	212,00 €	0.00 €	212,00 €
4070000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	1.100,73 €	0.00 €	1.100,73 €
4110000 Terug te vorderen btw	546.993,85 €	546.993,85 €	0,00 €
4153000 Vorderingen wegens werkingssubsidies	119.235,06 €	119.235,06 €	0,00 €
4240002 Andere leningen - leningen van de gemeenten	717.049,67 €	1.428.365,75 €	-711.316,08 €
4400000 Leveranciers	984.729,25 €	1.057.904,82 €	-73.175,57 €
4440000 Te ontvangen facturen	110.667,62 €	144.564,50 €	-33.896,88 €
4454000 Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor andere leningen	719.679,96 €	723.927,40 €	-4.247,44 €
4480010 Interne rekening-courant schuld aan gemeente	150.473,10 €	150.473,10 €	0,00 €
4490000 Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	9.612,11 €	136.796,91 €	-127.184,80 €
4492000 Te betalen en terug te betalen borgtochten	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
4530000 Ingehouden bedrijfsvoorheffing	4.412,93 €	6.216,60 €	-1.803,67 €
4540000 Rijksdienst voor sociale zekerheid	24.374,52 €	30.494,48 €	-6.119,96 €
4540001 Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - betaling via RC	30.630,00 €	30.630,00 €	0,00 €
4550000 Bezoldigingen	60.782,57 €	61.290,35 €	-507,78 €
4610000 Voorzieningen voor vakantiegeld	10.141,15 €	23.581,31 €	-13.440,16 €
4750000 Te betalen btw	471.921,23 €	503.824,15 €	-31.902,92 €
4820000 Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	264.048,41 €	264.292,04 €	-243,63 €
4829999 Afpunting prijssubsidies	1.687.259,04 €	1.687.259,04 €	0,00 €
4891000 Overige schulden uit niet-ruiltransacties	73,00 €	73,00 €	0,00 €
4990000 Wachtrekening	1.542,27 €	1.542,27 €	0,00 €
5501010 Belfius rekening courant	3.263.618,74 €	3.229.562,83 €	34.055,91 €
5501012 Belfius rekening courant - betalingen in uitvoering	1.564.370,94 €	1.564.370,94 €	0,00 €
5501023 Belfius spaarrekening AGB	106.318,30 €	53.159,15 €	53.159,15 €
5700000 Kas secretaris	9.157,32 €	8.853,11 €	304,21 €
5710000 Kas ontvanger	74.596,79 €	74.596,79 €	0,00 €
5800000 TRANSFERTEREKENING Interne overboekingen	305.025,00 €	305.025,00 €	0,00 €
5800001 Interne overboekingen - automatische verrekening	65.935,27 €	65.935,27 €	0,00 €
5800003 Interne overboekingen - BTW correcties	604,80 €	604,80 €	0,00 €
6000100 Aankoop voedingswaren	18.874,95 €	0,00 €	18.874,95 €
6094000 Voorraadwijzigingen van handelsgoederen	0,00 €	3.678,10 €	-3.678,10 €
6103001 Benodigdheden voor gebouwen	9.742,50 €	120,00 €	9.622,50 €
6103010 Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	108.944,43 €	30.831,81 €	78.112,62 €
6103099 Overig onderhoud en herstel van gebouw	1.363,49 €	173,95 €	1.189,54 €
6110000 Elektriciteit	216.975,89 €	60.437,73 €	156.538,16 €
6111000 Gas	150.495,77 €	67.835,47 €	82.660,30 €
6113000 Water	6.905,29 €	1.103,97 €	5.801,32 €
6120100 Brandverzekering	4.964,80 €	0,00 €	4.964,80 €
6120150 Burgerlijke aansprakelijkheid	1.816,18 €	83,97 €	1.732,21 €
6120999 Overige verzekeringen	635,50 €	0,00 €	635,50 €
6130001 Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	386,80 €	0,00 €	386,80 €
6131004 Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	102,70 €	0,00 €	102,70 €
6131005 Erelonen en vergoedingen auteursrechten	15.218,10 €	2.277,04 €	12.941,06 €

Algemene rekening

	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
6131006 Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	43.609,06 €	0.00 €	43.609,06 €
6131009 Erelonen en vergoedingen financieel beheer	12.936,70 €	1.927,09 €	11.009,61 €
6141002 Documentatie en abonnementen	66,85 €	0.00 €	66,85 €
6141007 Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	1.169,00 €	0.00 €	1.169,00 €
6142800 Onderhoudscontracten computermaterieel	37.125,18 €	2.807,16 €	34.318,02 €
6143001 Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	1.343,82 €	314,20 €	1.029,62 €
6143004 Restaurantkosten	8.936,89 €	0.00 €	8.936,89 €
6143007 Publiciteit, advertenties & info	804,79 €	218,79 €	586,00 €
6150001 Aankoop klein materieel	17.723,70 €	75,00 €	17.648,70 €
6150003 Kosten van bewaking en veiligheid	17.852,16 €	0.00 €	17.852,16 €
6150005 Vervoer	134,25 €	0.00 €	134,25 €
6150030 Dienstverplaatsingen via wagen	3,17 €	0.00 €	3,17 €
6150200 Huur technische materieel	1.284,17 €	0.00 €	1.284,17 €
6150300 Onderhoud en herstelling technisch materieel	10.873,75 €	0.00 €	10.873,75 €
6150800 Onderhoudscontracten technisch materieel	45.140,53 €	2.393,64 €	42.746,89 €
6203000 Bezoldigingen contractueel personeel	74.169,30 €	322,26 €	73.847,04 €
6213000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	19.001,50 €	86,84 €	18.914,66 €
6223000 Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijlerpensioen - contractuelen	2.198,80 €	383,33 €	1.815,47 €
6231004 Maaltijdcheques	2.986,00 €	0.00 €	2.986,00 €
6231005 Verzekering arbeidsongevallen	242,56 €	98,07 €	144,49 €
6234000 GSD bijdrage	96,44 €	0,45 €	95,99 €
6302000 Afschrijvingen op materiële vaste activa	196.282,89 €	680,15 €	195.602,74 €
6302001 Afschrijvingen op materiële vaste activa	281.393,76 €	699,86 €	280.693,90 €
6302003 Afschrijvingen op materiële vaste activa	101.410,43 €	0.00 €	101.410,43 €
6302235 Afschrijvingen op materiële vaste activa	123.409,77 €	216,71 €	123.193,06 €
6302262 Afschrijvingen op materiële vaste activa	20.439,65 €	0.00 €	20.439,65 €
6360000 Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	13.440,16 €	0.00 €	13.440,16 €
6361000 Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	0.00 €	10.141,15 €	-10.141,15 €
6400000 Onroerende voorheffing	4.912,49 €	0.00 €	4.912,49 €
6400001 Roerende voorheffing	0,79 €	0.00 €	0,79 €
6400002 Registratie-, successie- en schenkingsrechten	99,10 €	0.00 €	99,10 €
6420000 Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	1.541,81 €	38,70 €	1.503,11 €

<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
6430000 Vergoeding schadegevallen	2.268,50 €	0.00 €	2.268,50 €
6599999 Overige diverse financiële kosten	110,05 €	0.00 €	110,05 €
6940000 Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	136.796,91 €	9.612,11 €	127.184,80 €
7000006 Verkoop van groene stroom	2.700,00 €	24.484,83 €	-21.784,83 €
7005002 Opbrengsten uit bar/cafetaria	989,16 €	19.957,38 €	-18.968,22 €
7010001 Ticketverkoop	4.264,72 €	23.658,39 €	-19.393,67 €
7040006 Tussenkomen van verzekeringsmaatschappijen	104,50 €	2.106,25 €	-2.001,75 €
7040008 Tussenkomen gebruikers infrastructuur	6.179,19 €	166.634,60 €	-160.455,41 €
7040010 Full service dienstenovereenkomst	0.00 €	234.641,00 €	-234.641,00 €
7040099 Commissie van brouwerij	0.00 €	11.632,65 €	-11.632,65 €
7050002 Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	26,04 €	8.191,66 €	-8.165,62 €
7060001 Opbrengsten uit concessies	0.00 €	21.120,00 €	-21.120,00 €
7070000 Prijssubsidies	22.704,45 €	1.019.995,34 €	-997.290,89 €
7450000 Recuperaties van kosten	0,00 €	7.239,35 €	-7.239,35 €
7470000 Werknemersinhouding maaltijdcheques	0.00 €	372,78 €	-372,78 €
7510002 Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	0.00 €	2,62 €	-2,62 €
7530000 In resultaat genomen investeringssubsidies	0.00 €	16.604,90 €	-16.604,90 €
7590000 Betalingsverschillen	0.00 €	0,09 €	-0,09 €
Totaal:	35.845.860,99 €	35.845.860,99 €	0,00 €

LIQUIDE MIDDELEN	AR	Debet	Credit	Saldo
Aandelen aanschaf	510	0,00	0,00	0,00
Aandelen niet opgevraagd	511	0,00	0,00	0,00
Vastrentende effecten	520	0,00	0,00	0,00
Termijndeposito's	530	0,00	0,00	0,00
Te incasseren vervallen waarden	54	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - rekening-courant	55-0	3.263.618,74	3.229.562,83	34.055,91
Kredietinstellingen - uitgeschreven cheques (-)	55-1	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering (-)	55-2	1.564.370,94	1.564.370,94	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-3	106.318,30	53.159,15	53.159,15
Kredietinstellingen - andere	55-4	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-5	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-6	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-7	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - andere	55-8	0,00	0,00	0,00
Kassen	57	83.754,11	83.449,90	304,21
Interne overboekingen	58	371.565,07	371.565,07	0,00
Totalen		5.389.627,16	5.302.107,89	87.519,27

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN	AR	Debet	Credit	Saldo
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4000	3.000.079,45	2.790.895,84	209.183,61
Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	4002	88.301,92	12.795,13	75.506,79
Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4005	100.000,00	100.000,00	0,00
Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	404	2.443,64	820,21	1.623,43
Borgtochten betaald in contanten	405	0,00	0,00	0,00
Vooruitbetalingen op ruiltransacties	406	212,00	0,00	212,00
Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4070	1.100,73	0,00	1.100,73
Vorderingen wegens toegestane leningen - dubieuze debiteuren	4072	0,00	0,00	0,00
Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4075	0,00	0,00	0,00
Bijdrage in het kapitaal	410	0,00	0,00	0,00
Terug te vorderen btw	411	546.993,85	546.993,85	0,00
Belgische winstbelastingen	4120	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4121	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4122	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4123	0,00	0,00	0,00
Belgische winstbelastingen	4124	0,00	0,00	0,00
Belgische belastingen	4125	0,00	0,00	0,00
Belgische belastingen	4126	0,00	0,00	0,00
Belgische belastingen	4127	0,00	0,00	0,00
Buitenlandse belastingen	4128	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4130	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4131	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4132	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4133	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	4134	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4135	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4136	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4137	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4138	0,00	0,00	0,00
Vorderingen uit de recuperatie van individuele hulpverlening door het OCMW	4139	0,00	0,00	0,00
Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	414	0,00	0,00	0,00
Vorderingen wegens investeringsubsidies	4151	0,00	0,00	0,00
Vorderingen wegens werkingssubsidies	4153	119.235,06	119.235,06	0,00
Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4160	0,00	0,00	0,00

Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	4161	0,00	0,00	0,00
Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4170	0,00	0,00	0,00
Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	4171	0,00	0,00	0,00
Totalen		3.858.366,65	3.570.740,09	287.626,56

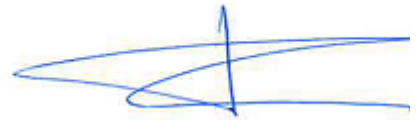
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN	AR	Debet	Credit	Saldo
Kredietinstellingen - Leningen op rekening met vaste termijn	430	0,00	0,00	0,00
Kredietinstellingen - Schulden in rekening-courant	433	0,00	0,00	0,00
Overige leningen	439	0,00	0,00	0,00
Leveranciers	440	984.729,25	1.057.904,82	-73.175,57
Te ontvangen facturen	444	110.667,62	144.564,50	-33.896,88
Vervallen obligaties en coupons	4451	0,00	0,00	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden	4452	0,00	0,00	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	4453	0,00	0,00	0,00
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	4454	719.679,96	723.927,40	-4.247,44
Te betalen toegestane leningen	446	0,00	0,00	0,00
Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	4490	9.612,11	136.796,91	-127.184,80
Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	4491	0,00	0,00	0,00
Te betalen en terug te betalen borgtochten	4492	0,00	0,00	0,00
Borgtochten ontvangen in contanten	4493	0,00	0,00	0,00
Overige niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4499	0,00	0,00	0,00
Ingehouden voorheffing	453	4.412,93	6.216,60	-1.803,67
Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	454	55.004,52	61.124,48	-6.119,96
Bezoldigingen	455	60.782,57	61.290,35	-507,78
Andere sociale schulden	459	0,00	0,00	0,00
Geraamd bedrag der belastingschulden	474	0,00	0,00	0,00
Te betalen btw	475	471.921,23	503.824,15	-31.902,92
Andere te betalen belastingen en taksen	476	0,00	0,00	0,00
Operationele schulden inzake individuele hulpverlening door het OCMW	481	0,00	0,00	0,00
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	482	1.951.307,45	1.951.551,08	-243,63
Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	483	0,00	0,00	0,00
Overige schulden uit niet-ruiltransacties	489	73,00	73,00	0,00
Totalen		4.368.190,64	4.647.273,29	-279.082,65

Budgettair nettowerkkapitaal				96.063,18
	499	1.542,27	1.542,27	0,00
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen				96.063,18
Resultaat van de budgettaire verrichtingen (budgettaire dagboeken volgens DR)				96.063,18
Verschil tussen algemene en budgettaire boekhouding				0,00

Namens de Gemeenteraad



Algemeen Directeur
Luc Van Rillaer



Voorzitter
Vincent Vanhumbeeck