

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Jaarrekening 2023

Raad van bestuur 25 juni 2024

Jaarrekening

1. Beleidsevaluatie
2. Financiële nota
 - a. Schema J1: De doelstellingenrekening
 - b. Schema J2: De staat van het financieel evenwicht
 - c. Schema J3: De realisatie van de kredieten
 - d. Schema J4: De balans
 - e. Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten
3. Toelichting
 - a. Schema T1: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
 - b. Schema T2: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
 - c. Schema T3: De investeringsprojecten
 - d. Schema T4: Het overzicht van de evolutie van de financiële schulden
 - e. Het overzicht van de financiële risico's
 - f. Een verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is
 - g. Schema T5: De toelichting bij de balans
 - h. De waarderingsregels
 - i. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
 - j. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
 - k. 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
 - l. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

AGB Herentals
Augustijnenlaan 30
2200 Herentals
NIS-code: 13011

Laatste journaalnummer: 440

1. Beleidsevaluatie



Beleidsvaluatie

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / IK 270 EK 400

AGB Herentals (0872.383.257)
Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

Prioritaire strategische doelstelling: SD1

Herentals, stad voor, door en met burgers. Een efficiënt en modern bestuur met gezonde financiën, een sterk team en centrale locaties.

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	40.079	40.079	40.079
Saldo	40.079	40.079	40.079
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	122.910	122.910	122.910
Saldo	122.910	122.910	122.910

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier waarbij dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie, het rentmeesterschapsmodel en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: Er werd een algemeen kader voor organisatiebeheersing vastgesteld, evenals een actieplan met 10 acties. Over deze acties wordt jaarlijks gerapporteerd aan de gemeenteraad voor 30 juni (GR 27 juni 2023). Ook het klachtenrapport werd ter kennis gebracht van de gemeenteraad met een duidelijk gunstige evaluatie van de klachtenbehandeling.*

Samen met de diensthoofden werd d.m.v. workshops de werking van onze organisatie en het rentmeesterschapsmodel geëvalueerd met 6 organisatiebrede verbeteracties onder de noemer het nieuwe werken als resultaat: waarden en normen, herwerken briefingsmoment, vergadercultuur, projectmatig werken, sectoroverschrijdend werken en lerend netwerk diensthoofden. De resultaten hiervan worden geïmplementeerd.

Het gebruik van de digitale handtekening werd verder ingevoerd.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	40.079	40.079	40.079
Saldo	40.079	40.079	40.079
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	122.910	122.910	122.910
Saldo	122.910	122.910	122.910

Prioritair actieplan: AP000003

Modern financieel beheer, realistisch en risicobewust financieel beleid voeren

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

Toelichting evaluatie: *Op schema: In het begin van de legislatuur werden de belastingreglementen herbekeken. De belastingen moeten continu opgevolgd worden in functie van wijzigende omgevingsfactoren.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	40.079	40.079	40.079
Saldo	40.079	40.079	40.079
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	122.910	122.910	122.910
Saldo	122.910	122.910	122.910

Prioritaire actie: A000008

De toekomst van de eigen AGB's onderzoeken

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

Toelichting evaluatie: *Aandacht: Voor de AGB's werd deze legislatuur de zinvolheid en het voortbestaan onderzocht. Het AGB Herentals kan midden volgende legislatuur worden ontmanteld. De bouw van de sporthal van Noorderwijk werd ondergebracht onder het AGB Sport en Recreatie. Door die beslissing blijft dit AGB voortbestaan.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	40.079	40.079	40.079
Saldo	40.079	40.079	40.079
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	122.910	122.910	122.910
Saldo	122.910	122.910	122.910

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire strategische doelstelling

- SD5: Basistaken en wettelijke opdrachten.
- BD000015: Basistaken en wettelijke opdrachten.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.583	15.265	15.265
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-15.583	-15.265	-15.265
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	151.746	151.036	151.036
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-151.746	-151.036	-151.036

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.herentals.be/het-stadsbestuur/schepencollege-en-vast-bureau/jaarrekening>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 400

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 270

2. Financiële nota

- a. Schema J1: De doelstellingenrekening
- b. Schema J2: De staat van het financieel evenwicht
- c. Schema J3: De realisatie van de kredieten
- d. Schema J4: De balans
- e. Schema J5: De staat van opbrengsten en kosten



J1: Doelstellingenrekening

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / EK 400

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Stadsadministratie organiseren op een moderne en transparante manier waarbij dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie, het rentmeesterschapsmodel en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	40.079	40.079
Saldo	40.079	40.079
Investing		
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	122.910	122.910
Saldo	122.910	122.910

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.583	15.265
Ontvangst	0	0
Saldo	-15.583	-15.265
Investing		
Financiering		
Uitgave	151.746	151.036
Ontvangst	0	0
Saldo	-151.746	-151.036

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	15.583	15.265
Ontvangst	40.079	40.079
Saldo	24.496	24.814
Investing		
Financiering		
Uitgave	151.746	151.036
Ontvangst	122.910	122.910
Saldo	-28.836	-28.126

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 400



J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / EK 400

AGB Herentals (0872.383.257)
Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus
Financieel directeur: Muriel Poortmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	24.496	24.814
a. Ontvangsten	40.079	40.079
b. Uitgaven	15.583	15.265
III. Saldo exploitatie en investeringen	24.496	24.814
IV. Financieringssaldo	-28.836	-28.126
a. Ontvangsten	122.910	122.910
b. Uitgaven	151.746	151.036
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-4.339	-3.312
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	58.903	58.903
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	54.564	55.591
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	54.564	55.591

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	24.496	24.814
II. Netto periodieke aflossingen	-122.910	-122.910
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	0	0
b. Periodieke terugvordering leningen	122.910	122.910
III. Autofinancieringsmarge	147.407	147.724

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	147.407	147.724
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	147.407	147.724

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	54.564	55.591
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	54.564	55.591
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	147.407	147.724
Totale Autofinancieringsmarge	147.407	147.724
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	147.407	147.724
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	147.407	147.724

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 400

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / IK 270 EK 400

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	15.583	40.079	15.265	40.079	15.265	40.079
Financiering	151.746	122.910	151.036	122.910	151.036	122.910
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	122.910	0	122.910	0	122.910
Overige financieringstransacties	151.746	0	151.036	0	151.036	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 400

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 270



J4: Balans

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / JR-1 Budg. 320 Alg. 2022000043

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2023	2022
ACTIVA	2.579.513	2.554.999
I. Vlottende activa	521.215	364.806
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	191.011	42.217
B. Vorderingen op korte termijn	198.308	199.678
1. Vorderingen uit ruiltransacties	197.526	197.217
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	782	2.461
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	131.896	122.910
II. Vaste activa	2.058.298	2.190.194
A. Vorderingen op lange termijn	293.424	425.320
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	293.424	425.320
C. Materiële vaste activa	1.764.874	1.764.874
3. Andere materiële vaste activa	1.764.874	1.764.874
a. Terreinen en gebouwen	1.764.874	1.764.874

	2023	2022
PASSIVA	2.579.513	2.554.999
I. Schulden	488.038	334.738
A. Schulden op korte termijn	488.038	334.738
1. Schulden uit ruiltransacties	1.427	862
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.427	862
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	333.329	182.130
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	153.283	151.746
II. Nettoactief	2.091.475	2.220.261
B. Gecumuleerd overschot of tekort	470.805	446.309
D. Overig nettoactief	1.620.670	1.773.953

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / JR-1 Budg. 320 Alg. 2022000043

AGB Herentals (0872.383.257)

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2023	2022
I. Kosten	15.583	11.864
A. Operationele kosten	15.583	11.864
1. Goederen en diensten	4.404	2.824
8. Andere operationele kosten	11.179	9.039
II. Opbrengsten	40.079	48.453
A. Operationele opbrengsten	40.079	48.453
1. Opbrengsten uit de werking	40.079	48.453
III. Overschot of tekort van het boekjaar	24.496	36.589
A. Operationeel overschot of tekort	24.496	36.589
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	24.496	36.589
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	24.496	36.589

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043

3. Toelichting

- a. Schema T1: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- b. Schema T2: Het overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- c. Schema T3: De investeringsprojecten
- d. Schema T4: Het overzicht van de evolutie van de financiële schulden
- e. Het overzicht van de financiële risico's
- f. Een verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is
- g. Schema T5: De toelichting bij de balans
- h. De waarderingsregels
- i. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- j. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- k. 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
- l. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / EK 440

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Financieel directeur: Muriel Poortmans

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	16.192	15.708	11.864	15.583	15.265	12.765	10.265
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-16.192	-15.708	-11.864	-15.583	-15.265	-12.765	-10.265
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	8.201	722	0	0	0	0	0
Ontvangsten	63.527	56.256	48.453	40.079	40.079	31.093	21.451
Saldo	55.326	55.534	48.453	40.079	40.079	31.093	21.451
Financiering							
Uitgaven	226.321	232.726	148.233	151.746	151.036	153.283	155.693
Ontvangsten	186.928	193.853	114.537	122.910	122.910	131.895	141.538
Saldo	-39.394	-38.873	-33.696	-28.836	-28.126	-21.388	-14.155

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 440

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 440

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 440 Alg. 2023000088



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 440 Alg. 2023000088 / EK 440

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Financieel directeur: Muriel Poortmans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	16.192	15.708	11.864	15.583	15.165	12.665	10.165
1. Goederen en diensten	3.324	2.579	2.824	4.404	5.665	5.665	5.665
5. Andere operationele uitgaven	12.868	13.130	9.039	11.179	9.500	7.000	4.500
B. Financiële uitgaven	8.201	722	0	0	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	8.201	722	0	0	0	0	0
- aan financiële instellingen	8.201	722	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	100	100	100

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	10.165
1. Goederen en diensten	5.665
5. Andere operationele uitgaven	4.500
B. Financiële uitgaven	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0
- aan financiële instellingen	0
2. Andere financiële uitgaven	100

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	63.527	56.256	48.453	40.079	40.079	31.093	21.451
1. Ontvangsten uit de werking	63.527	56.256	48.453	40.079	40.079	31.093	21.451

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	11.103
1. Ontvangsten uit de werking	11.103

III. Exploitatiesaldo	39.134	39.826	36.589	24.496	24.814	18.328	11.186
-----------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

III. Exploitatiesaldo	838
-----------------------	-----

Saldo exploitatie en investeringen	39.134	39.826	36.589	24.496	24.814	18.328	11.186
------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Saldo exploitatie en investeringen	838
------------------------------------	-----

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	226.321	232.726	0	0	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	226.321	232.726	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	148.233	151.746	151.036	153.283	155.693

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0
E. Kapitaalsverminderingen	155.693

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	99.463	106.734	114.537	122.910	122.910	131.895	141.538
1. Terugvordering van toegestane leningen	99.463	106.734	114.537	122.910	122.910	131.895	141.538
a. Periodieke terugvorderingen	99.463	106.734	114.537	122.910	122.910	131.895	141.538
E. Kapitaalsvermeerderingen	87.465	87.119	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	151.885
1. Terugvordering van toegestane leningen	151.885
a. Periodieke terugvorderingen	151.885

II. Financieringsontvangsten	2026							
	Meerjarenplan							
E. Kapitaalsvermeerderingen	0							
III. Financieringssaldo	-39.394	-38.873	-33.696	-28.836	-28.126	-21.388	-14.155	
III. Financieringssaldo	-3.808							
Budgettair resultaat van het boekjaar	-260	953	2.893	-4.339	-3.312	-3.060	-2.969	
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.970							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 440

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 440

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 440 Alg. 2023000088



T3: Investeringsproject

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 440 Alg. 2023000088

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 440

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 440 Alg. 2023000088



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 440 Alg. 2023000088

AGB Herentals (0872.383.257)

Augustijnenlaan 30, 2200 Herentals

Algemeen directeur: Tanja Mattheus

Financieel directeur: Muriel Poortmans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Financiële schulden op 1 januari	232.726	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-232.726	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	232.726	0	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	226.321	232.726	0	0	0	0
2. Aflossingen	-226.321	-232.726	0	0	0	0
3. Overboekingen	232.726	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	232.726	0	0	0	0	0

Financiële schulden op 31 december	2026
1. Financiële schulden op 1 januari	0
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0
1. Financiële schulden op 1 januari	0
2. Aflossingen	0
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 440

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 180 Alg. 2020000054

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 246 Alg. 2021000055

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 320 Alg. 2022000043

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 440 Alg. 2023000088

Het overzicht van financiële risico's

Het AGB Herentals heeft geen belangrijke financiële risico's.

Documentatie

1. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen
Zie bijlage bij de jaarrekening.
2. Het overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
Niet van toepassing voor het AGB Herentals
3. Het overzicht van de beleidsvelden per domein
Zie bijlage bij de jaarrekening.
4. Het overzicht van de verbonden entiteiten
Niet van toepassing voor het AGB Herentals
5. Het overzicht van de personeelsinzet
Niet van toepassing voor het AGB Herentals
6. Het overzicht van de opbrengst per belastingsoort
Niet van toepassing voor het AGB Herentals

Na de goedkeuring van de jaarrekening door de raad wordt de documentatie ook gepubliceerd op de website (<https://www.herentals.be/bestuur/schepencollege-en-vast-bureau/jaarrekening>).

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	1.764.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.874,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	1.764.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.874,00
a. Terreinen en gebouwen	1.764.874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.764.874,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	446.309,00	24.496,00	0,00	0,00	470.805,00
	Totaal	446.309,00	24.496,00	0,00	0,00	470.805,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	1.773.953,00	0,00		-153.283,00	1.620.670,00
	Totaal	1.773.953,00	0,00		-153.283,00	1.620.670,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Herentals	2.220.261,00			-128.787,00	2.091.475,00
	Totaal	2.220.261,00			-128.787,00	2.091.475,00

De waarderingsregels

Algemene bepalingen

- de waarderingsregels zijn in principe gebaseerd op continuïteit.
- de waarderingsregels voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw
- het toepassen van de waarderingsregels dient te leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van het vermogen, de resultaten en de financiële positie
- elk bestanddeel van het vermogen moet afzonderlijk gewaardeerd worden, uitgezonderd wanneer de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal. Deze afwijking heeft tot doel het stadsbestuur niet onnodig te belasten met administratieve verrichtingen
- aankopen die deel uitmaken van een investeringsproject en die een duurzaam karakter hebben worden opgenomen in de inventaris
- elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn: aanschaffingsprijs, ruilwaarde, vervaardigingsprijs, schenkingswaarde en inbrengwaarde
- de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde
- voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingspercentage wordt volgende formule gehanteerd:
Jaarlijks afschrijvingsbedrag = $\frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$

Vanaf 2020 worden de investeringen pro rata (vanaf de datum van aankoop) en lineair afgeschreven.

- waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde zijn mogelijk om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaardingen

Bijzondere bepalingen

Vlottende activa

1. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

2. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen tegen nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid kunnen de vorderingen overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.

Als de insolventie van de schuldenaar is bewezen zal de vordering oninbaar worden geboekt. Er zal tevens een minderwaarde worden geboekt voor het saldo van de vordering.

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

Belangen, aandelen in rechtspersonen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Vorderingen op entiteiten die de stad op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting. Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing.

2. Materiële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, vervaardigingwaarde, inbrengwaarde of schenkingswaarde
- in geval van lijfrente moet een voorziening worden gevormd ten belopen van het bedrag van het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen
- er wordt in BBC een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige vaste activa en overige materiële vaste activa
- op materiële vaste activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing
- in principe worden onderhouds- en herstellingskosten onmiddellijk als kost ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen
- Leveringen en werken die kaderen binnen een algemene renovatie worden wel opgenomen in het actiefzijde van de balans

Omschrijving	Afschrijving	Afschrijving Buit.Ond.
Terreinen	geen	15 jaar
Gebouwen	20 jaar	15 jaar
Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	10 jaar	5 jaar
Meubilair - bureaumeubilair	10 jaar	
Informaticamaterieel	5 jaar	
bureaumaterieel	5 jaar	
Rollend materieel - auto's en bestelwagens - vrachtwagens	5 jaar	
-ander transportmateriaal	10 jaar 10 jaar	5 jaar 5 jaar
Roerende investeringen	1 jaar	

3. Immateriële vaste activa

- de initiële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, vervaardigingwaarde en lijfrente
- op immateriële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing

Omschrijving	Afschrijving
Vooruitbetalingen	geen
Plannen en studies	5 jaar

Overzicht van de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het AGB Herentals heeft geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

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

Exploitatie:

Binnen het AGB Herentals is er gekozen voor een voorzichtig financieel beleid. Via de aanpassing van het meerjarenplan worden tijdig bijstellingen doorgevoerd.

Investerings:

Het AGB Herentals heeft geen investeringskredieten.

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

Het AGB Herentals heeft geen afwijkend resultaat ten opzichte van vorige boekjaren.

Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Het AGB Herentals heeft geen overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering.