



JAARREKENING 2023

AGB Puurs-Sint-Amands

Provincie Antwerpen - Arrondissement Mechelen – NIS 12041

G

Autonoom Gemeentebedrijf, Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands
Ondernemingsnummer: BE0880.652.805

Voorzitter Raad van Bestuur: Koen Van den Heuvel
Bijzonder volmachthouder financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert



INHOUD JAARREKENING 2023

- Algemene inleiding	3
- Algemene voorbeschouwingen	3
- Samenstelling van de jaarrekening	3
- Beleidsevaluatie	5
- Wetgevend kader	6
- Beleidsevaluatie prioritaire acties	7
- ODAA: het totaal van ontvangsten en uitgaven per doelstelling/actieplan/actie	10
- Financiële nota	11
- J1: Doelstellingenrekening	12
- J2: Staat van het financieel evenwicht	14
- J3: Realisatie van de kredieten	16
- J4: Balans	17
- J5: Staat van opbrengsten en kosten	19
- Toelichting	20
- T1: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	21
- T2: Overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard	24
- T3: De investeringsprojecten	29
- T4: Overzicht van de evolutie van de financiële schulden	32
- T5: Toelichting bij de balans	34
- Waarderingsregels	36
- Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en plichten	37
- Toelichting: verklaring verschillen en aandachtspunten	38
- Overzicht overgedragen kredieten van investering en financiering naar 2024	44
- Overzicht van de financiële risico's	45
- Documentatie bij de jaarrekening	48
- Overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	49
- Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein	50
- Overzicht van de verbonden entiteiten	51
- Overzicht van de personeelsinzet	52
- Overzicht opbrengst per belastingsoort	53
- Jaarrekening volgens schema NBB	54

Inleiding Jaarrekening Autonom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands 2023 BBC 2020

Algemene voorbeschouwing

Met ingang van 1 januari 2019 volgen we als fusiebestuur de nieuwe BBC-2020 regelgeving.

Deze regelgeving zit vervat in het decreet van 22/12/2017 over het lokaal bestuur, het decreet van 6/7/2018 tot aanpassing van het Provinciedecreet van 9/12/2005, het besluit van de Vlaamse Regering van 30/3/2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen en het ministerieel besluit van 26/6/2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, rekeningstelsels en digitale rapportering van de BBC.

Samenstelling jaarrekening

De jaarrekening is qua structuur, vorm en inhoud grotendeels identiek opgebouwd als de het meerjarenplan. In wat volgt worden de verschillende onderdelen van de jaarrekening toegelicht.

1. Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie bestaat ten minste uit de volgende onderdelen:

- per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
- een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in de jaarrekening.

2. Financiële nota

- De financiële nota van de jaarrekening bestaat uit al de volgende onderdelen:
 - de doelstellingenrekening (J1)
 - de staat van het financieel evenwicht (J2);
 - de realisatie van de kredieten (J3);
 - de balans (J4);
 - de staat van opbrengsten en kosten (J5).

3. Toelichting

De toelichting van de beleidsrapporten bevat minstens de volgende rubrieken:

- een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard **(T1)**;
- een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard **(T2)**;
- in voorkomend geval, de investeringsprojecten **(T3)**;
- in voorkomend geval, een overzicht van de evolutie van de financiële schulden **(T4)**;
- de toelichting bij de balans **(T5)**;
- de waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- in voorkomend geval, de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
- een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur;
- een overzicht van de financiële risico's.

4. Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening bevat minstens het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven (ODAA), evenals:

- een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;
- per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;
- een overzicht van de verbonden entiteiten, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;
- een overzicht van de personeelsinzet;
- een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingsoort.

5. Jaarrekening conform vennootschapswetgeving voor neerlegging bij de NBB

Voor de neerlegging van de jaarrekening bij de Nationale Bank van België (NBB) en de aangifte in de vennootschapsbelasting, moeten we de BBC-jaarrekening van het AGB ook nog in een versie conform deze regelgeving opmaken. Deze versie wordt ook ter goedkeuring voorgelegd aan raad van bestuur van het AGB.



Beleidsvaluatie

AGB Puurs-Sint-Amands



Beleidsevaluatie Jaarrekening 2023

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands



Wetgevend kader

- **Autonome gemeentebedrijven : DLB art. 241, 243, 260 en 261**

Het autonoom gemeentebedrijf (AGB) maakt een jaarrekening op volgens de BBC-regelgeving. De vaststelling en de goedkeuring van die BBC-jaarrekening verloopt volgens artikel 243 van het decreet van 22 december 2017 over het Lokaal Bestuur (DLB), dat bepaalt dat:

- de raad van bestuur zich volgens artikel 243 § 1 van het decreet Lokaal Bestuur moet uitspreken over de vaststelling van de jaarrekening voor 30 juni van het boekjaar dat volgt op het boekjaar waarop de rekening betrekking heeft.
- de gemeenteraad een advies moet uitbrengen over die jaarrekening, behalve als de voltallige gemeenteraad ook de raad van bestuur van het AGB vormt.
- de goedkeuring van de BBC-jaarrekening een bevoegdheid is van de toezichthoudende overheid.

Het autonoom gemeentebedrijf moet ook een statutaire jaarrekening opstellen volgens het Wetboek van Vennootschappen en Verenigingen. Volgens dat wetboek behoort de goedkeuring van die jaarrekening tot de bevoegdheid van de algemene vergadering. Bij een AGB vormt de gemeenteraad de algemene vergadering. Na de goedkeuring van de rekeningen beslist de gemeenteraad over de kwijting aan de bestuurders (artikel 235, §4 van het DLB).

Extern nazicht en omzetting van de BBC-jaarrekening naar een jaarrekening overeenkomstig het wetboek van vennootschappen ter neerlegging bij de Nationale Bank van België gebeurt door bedrijfsrevisor Callens Vandelanotte.

De beleidsevaluatie van de jaarrekening geeft het beleid weer dat het Autonoom Gemeentebedrijf gedurende het boekjaar heeft gevoerd en evalueert de beleidsdoelstellingen en de mate waarin ze zijn bereikt.

De financiële nota van de jaarrekening geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer.

De toelichting van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van jaarrekening die relevant is voor de bestuursleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen. Ze bevat minstens informatie over de schulden en de financiële risico's.

De toezichthoudende overheid keurt de jaarrekening goed op voorwaarde dat:

- 1° aan de bestuursleden in het beleidsrapport alle noodzakelijke informatie ter beschikking is gesteld om met kennis van zaken een beslissing te nemen;*
- 2° de jaarrekening juist en volledig is en een waar en getrouw beeld geeft van de financiële toestand van het AGB;*
- 3° het beleidsrapport dat aan de bestuursleden is bezorgd overeenstemt met de digitale rapportering die daarover aan de Vlaamse Regering is bezorgd met toepassing van artikel 250;*
- 4° de algemene en de budgettaire boekhouding op elkaar aansluiten.*

Beleidsevaluatie prioritaire acties

25-01: Leefomgeving, landschap en natuur

25-0103: Performant leefmilieu- en afvalbeleid)

25-010303: Uitwerken Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020)

De omgevingsvergunning voor de bouw van een ondergrondse vleermuizenverblijfplaats in het Fort van Liezele werd goedgekeurd op 24 mei 2022. De uitvoering is gepland in 2024. De subsidieaanvraag voor het bouwen van een extra vleermuizenverblijfplaats is ingediend bij het Agentschap Natuur en Bos.

De historische forten spelen een belangrijke rol als verblijfplaats voor vleermuizen. De vochtige donkere en rustige fortgangen vol spleten en de oude bomen in de buurt vormen ideale verblijfplaatsen voor duizenden vleermuizen. Specifiek voor het Fort van Liezele zijn er doelstellingen voor het behoud of de toename van de overwinteringspopulatie van ingekorven vleermuis en meervleermuis. Hiervoor werden onder andere verbeteringen voorgesteld op gebied van connectiviteit van het fortdomein door het behouden en versterken van aanwezige bouselementen, kleine landschapselementen, open water en alluviale bossen, aanpassingen van verlichting en openbare verlichting.

25-21: Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod

25-2102: Vrije tijd

25-210201: Optimaliseren van diverse sportinfrastructuur in het AGB

De exploitatie van de sportinfrastructuur binnen het lokaal bestuur gebeurt door het Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amunds (AGB).

We doen de nodige onderhouds- en aanpassingswerken in onze sportinfrastructuur om deze veilig, technisch, energetisch in orde en aantrekkelijk te houden. In 2023 werd het inkomgeheel en de voorzijde van de sport- en evenementenhal Binder aangepakt ter voorbereiding van de aansluiting met het nieuwe gemeentehuis. Ook de relighting in de sport- en evenementenhal stond op de planning en werd uitgevoerd. Aan de sporthal van Sint-Amunds werd de toegangsdeur geautomatiseerd en werden de geplande buitencamera's in gebruik gesteld. Op het voetbalgebouw in sportpark De Schans werden zonnepanelen geïnstalleerd. De vernieuwing van het plat dak Klimax en aansluitend plaatsing van zonnepanelen werd doorgeschoven naar 2024. Er wordt wel volop ingezet op energiezuinige verlichting door systematische vervanging van de lampen en armaturen in Klimax. Tot slot werd het sportmateriaal in de diverse sporthallen vernieuwd waar nodig. Zo werd o.a. de dansvloer in zaal Cadans in CC Binder vervangen.

25-31: Strategisch beleid met oog voor participatie en samenwerking

25-3104: Verzelfstandiging

25-310401: Optimaliseren AGB-structuur met inbegrip van de Sint-Amandse vrijetijdsinfrastructuur

De fiscale en financiële optimalisatie van de bestaande exploitaties van het AGB (bedrijvencentrum, cultuur), de introductie van eenvormige exploitatiemodellen waar mogelijk (infrastructuren in concessie) en de overdracht van sportinfrastructuur (sporthal en turnhal in Sint-Amands) en nieuwe activiteiten naar het AGB (culturele programmatie, organisatie van cursussen en sportactiviteiten) stelden we in 2020 zo ver als mogelijk op punt.

De investeringen in het Fort van Liezele zowel wat betreft infrastructuur als de museale vernieuwing liepen oorspronkelijk via de gemeente. Een studie door PWC in het najaar van 2021 wees uit dat het vanuit fiscaal oogpunt interessant is dat het AGB de uitgebreide exploitatie van het nieuwe museum doet omdat dit dan als btw-activiteit kan, wat via de gemeente of de vzw Memorial Museum Fort Liezele niet mogelijk is. In de gemeenteraad van 20 december 2021 werd een erfpacht geregeld tussen Gemeente en AGB voor wat betreft het Fort van Liezele en de omringende vijver, een vereiste om van het btw-voordeel te kunnen genieten. Door die erfpacht vallen alle investeringen en exploitatiekosten vanaf 21 december 2021 op deze Fortsite ten laste van het AGB en kan de btw hierop worden teruggevorderd. Omdat ook de vijver deel uitmaakt van de erfpachtovereenkomst werd de verkoop van visvergunningen en het onderhoud van de vijver vanaf 2022 bij het AGB ondergebracht. Tot 31 december 2022 verliep de concessie met betrekking tot het Fortcafé de Batterie nog via de vzw Memorial Museum Fort Liezele, belangrijk vanuit btw-oogpunt zolang de herzieningsperiode van de btw (met name vijf jaar) met betrekking tot de veranderingswerken die de vzw in 2018 heeft uitgevoerd, nog liep. Maar vanaf 1 januari 2023 treedt het AGB als concessiegever op. Tussen de vzw en het AGB werd op 19 december 2022 een nieuw dienstverleningscontract opgesteld, waarbij de taak van de vzw zich vooral nog situeert rond het beheer van de collectie, ondersteuning bij kleinere karweien in en rond het Fort, ondersteuning bij Fort-gerelateerde evenementen, evenwel gecoördineerd vanuit het lokaal bestuur. Het museum opende zijn deuren op 1 mei 2023. Vanaf dat moment zijn de inkomsten van bezoekerstickets, gidsrondleidingen, verkoop van gadgets en boeken, verhuur van de pop-up zalen, de audiovisuele zaal voor het AGB. Op deze inkomsten wordt btw afgedragen aan de Staat, maar daartegenover staat dat de btw op de uitgaven ook aftrekbaar wordt.

Tussen de uitbater van de Escape rooms (TSDB) en het AGB bestaat er sinds 1 januari 2023 een lange termijn-huurovereenkomst (zonder btw).

De dienst patrimonium zorgde voor een schatting van het jeugd ontmoetingscentrum JOC WIJland voor de verkoop tegen marktconforme prijzen aan de gemeente, meer bepaald van dat deel van het gebouw dat gebruikt wordt voor de buitenschoolse kinderopvang. De gemeente lichtte in 2022 de aankoop-optie. De meerwaarde die hier werd gerealiseerd op deze verkoop is in hoofde van het AGB belastbaar. Deze belasting zal dan weer (deels) kunnen worden afgezet t.o.v. bestaande verliezen.

Wat betreft de voetbalsite op de Schans werd tot eind 2022 enkel op de aanleg van de eerste twee kunstgrasvelden de btw gerecupereerd en dit in hoofde van de gemeente. De kunstgrasvelden werden in 2020 in een btw belaste onroerende verhuur aan het AGB gestopt die ze op haar beurt ter beschikking stelt van diverse gebruikers, verenigingen en clubs. De bouw van het voetbalgebouw werd tegen einde 2022 afgerond. Er werd op advies van PWC een prekadastratie uitgevoerd waarbij de reeds

bestaande kunstgrasvelden samen met het A-terrein (in natuurgras) en het voetbalgebouw binnen één geheel vallen. Het B-terrein zal samen met het derde kunstgrasveld een tweede kadastraal perceel vormen. Er werd een nieuw contract geregeld tussen gemeente en AGB waardoor het AGB sinds 1 januari 2023 niet enkel de kunstgrasvelden maar de ganse site via BTW belaste verhuur ter beschikking heeft voor exploitatie. Via deze constructie kan de gemeente ook de btw (meer dan 1 Mio euro) op de gemaakte investeringen recupereren. Op zijn beurt huurt Kalfort Daghet voor eigen gebruik vanaf 2023 een deel van het voetbalgebouw op het gelijkvloers via het AGB. Kalfort Puursica exploiteert sinds begin 2023 de cafetaria, gelegen op het eerste verdiep van het voetbalgebouw, en betaalt hiervoor eveneens huur aan het AGB. Deze club staat ook in voor diverse diensten op de voetbalsite waarvoor zij volgens een dienstverleningscontract met het AGB wordt vergoed. Omdat beide clubs exclusief gebruik maken van bepaalde velden (inclusief kleedkamers) zijn hiervoor langlopende verhuurcontracten met 21 % btw opgesteld. De andere clubs betalen recht op toegang (+6 % btw) aan het AGB per gebruik van velden en kleedkamers.

De studie rond de fiscale optimalisatie van het nieuw administratief centrum werd uitgevoerd, maar toonde aan dat het niet opportuun was dit via het AGB te laten verlopen, noch voor de kantoorruimte, cafetaria als ondergrondse parking. Deze bouw gebeurt daarom volledig binnen de entiteit gemeente.

We volgen de continue evolutie op de fiscale markt op en vragen waar nodig professioneel advies bij experts om op die manier fiscaal de juiste beslissingen te nemen.

In juni 2023 werd door de financiële dienst een volledige btw-scan voorbereid over alle activiteiten binnen alle entiteiten van het lokaal bestuur (AGB-GEM-OCMW-Zorgbedrijf). Op basis van dit uitgebreid document adviseerde BDO een aantal corrigerende maatregelen om aan de juiste btw-richtlijnen te voldoen. Begin juli werden aan onze energieleverancier alle energiepunten waar het bestuur zich kan beroepen op “niet-zakelijk gebruik” doorgegeven, om op die manier te kunnen genieten van een blijvend verlaagd btw-tarief op gas en elektriciteit.

ODAA : Het totaal van ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor doelstellingen, acties en actieplannen waarop de jaarrekening betrekking heeft

Jaarrekening 2023
AGB Puurs-Sint-Amands

Journalvolgnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / EK Budg. 3157

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)
Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter Raad van Bestuur: Koen Van den Heuvel
Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Doelstelling		Ontvangst		Uitgave	
Actieplan					
Actie					
prioritair/ geen prioritair beleid		Raming MJP	JR	Raming MJP	JR
	EXPLOITATIE	3.057.646	2.979.928	2.769.201	2.670.564
	25-21 : Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod	238.000	237.001	398.677	357.260
	25-2102 : Vrije tijd	238.000	237.001	398.677	357.260
geen prioritair beleid	25-210202 : Sportliefhebbers kunnen meedoen aan een uitgebreide waaier van sportactiviteiten	38.000	34.841	57.377	47.430
geen prioritair beleid	25-210203 : Programmatie CC Binder en GC De Nestel (voorstellingen, cursussen)	200.000	202.159	341.300	309.830
	25-23 : Gemeentelijke evenementen en lokale initiatieven voor sociale interactie en amusement	307.079	246.562	370.486	279.117
	25-2302A : Inzet op toerisme en erfgoed (overdracht 25-2302 van gemeente naar AGB tijdens legislatuur)	307.079	246.562	370.486	279.117
	25-2302A03 : Exploitatie van Belevingsmuseum en Fort-site	307.079	246.562	370.486	279.117
	25-31 : Strategisch beleid met oog voor participatie en samenwerking			55.000	54.139
	25-3104 : Verzelfstandiging			55.000	54.139
prioritair beleid	25-310401 : Optimaliseren AGB-structuur met inbegrip van de Sint-Amandse vrijetijdsinfrastructuur			55.000	54.139
	Overig beleid	2.512.567	2.496.365	1.945.038	1.980.048
	A-GBB : Overig beleid AGB	2.512.567	2.496.365	1.945.038	1.980.048
geen prioritair beleid	A-GBB-BEL : Overig beleid beleven	805.427	866.006	332.642	277.604
geen prioritair beleid	A-GBB-FAC : Overig beleid facilitair beheer	28.480	30.846	1.184.184	1.245.430
geen prioritair beleid	A-GBB-FIN : Overig beleid financiën	1.650.660	1.599.512	407.062	431.662
geen prioritair beleid	A-GBB-ICT : Overig beleid ICT			3.100	12.238
geen prioritair beleid	A-GBB-JUR : Overig beleid juridische zaken, verzekeringen en patrimoniumbeheer	28.000	-	18.050	13.114
	FINANCIERING	1.300.000	1.100.000	1.106.307	1.106.307
	Overig beleid	1.300.000	1.100.000	1.106.307	1.106.307
	A-GBB : Overig beleid AGB	1.300.000	1.100.000	1.106.307	1.106.307
geen prioritair beleid	A-GBB-FIN : Overig beleid financiën	1.300.000	1.100.000	1.106.307	1.106.307
	INVESTERING	1.770.808	1.634.990	2.220.003	1.895.183
	25-01 : Leefomgeving, landschap en natuur	-	-	-	1.904
	25-0103A : Performant leefmilieu- en afvalbeleid (overdracht van GEM naar AGB tijdens legislatuur)	-	-	-	1.904
prioritair beleid	25-010303A : Uitwerken Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020)	-	-	-	1.904
	25-21 : Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod	-	-	679.000	551.112
	25-2102 : Vrije tijd	-	-	679.000	551.112
prioritair beleid	25-210201 : Optimaliseren van diverse sportinfrastructuur in het AGB	-	-	679.000	551.112
	25-23 : Gemeentelijke evenementen en lokale initiatieven voor sociale interactie en amusement	180.000	-	1.317.503	1.169.357
	25-2302A : Inzet op toerisme en erfgoed (overdracht 25-2302 van gemeente naar AGB tijdens legislatuur)	180.000	-	1.317.503	1.169.357
geen prioritair beleid	25-2302A01 : Promotie en vermarkten van toeristische troeven met volledige ontsluiting voor breder publiek (AGB)			234.726	143.684
geen prioritair beleid	25-2302A02 : Fysische instandhouding waardevol lokaal cultureel erfgoed (overdracht van gemeente naar AGB)	180.000	-	1.082.777	1.025.674
geen prioritair beleid	25-2302A03 : Exploitatie van Belevingsmuseum en Fort-site			-	-
	Overig beleid	1.590.808	1.634.990	223.500	172.810
	A-GBB : Overig beleid AGB	1.590.808	1.634.990	223.500	172.810
geen prioritair beleid	A-GBB-BEL : Overig beleid beleven			109.000	47.324
geen prioritair beleid	A-GBB-FIN : Overig beleid financiën	1.590.808	1.634.990	1.250	1.250
geen prioritair beleid	A-GBB-ICT : Overig beleid ICT	-	-		
geen prioritair beleid	A-GBB-WERK : Overig beleid werken			113.250	124.236



Financiële Nota

AGB Puurs-Sint-Amands

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / EK Budg. 3157

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-01:Leefomgeving, landschap en natuur

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	1.904	0
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.904	0
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-21:Divers en geïntegreerd vrijetijdsaanbod

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	357.260	398.677
Ontvangst	237.001	238.000
Saldo	-120.259	-160.677
Investering		
Uitgave	551.112	679.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-551.112	-679.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: 25-31:Strategisch beleid met oog voor participatie en samenwerking

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	54.139	55.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-54.139	-55.000
Investering		
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	279.117	370.486
Ontvangst	246.562	307.079
Saldo	-32.555	-63.407
Investering		
Uitgave	1.169.357	1.317.503
Ontvangst	0	180.000
Saldo	-1.169.357	-1.137.503
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.980.048	1.945.038
Ontvangst	2.496.365	2.512.567
Saldo	516.317	567.529
Investering		
Uitgave	172.810	223.500
Ontvangst	1.634.990	1.590.808
Saldo	1.462.180	1.367.308
Financiering		
Uitgave	1.106.307	1.106.307
Ontvangst	1.100.000	1.300.000
Saldo	-6.307	193.693

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.670.564	2.769.201
Ontvangst	2.979.928	3.057.646
Saldo	309.364	288.445
Investering		
Uitgave	1.895.183	2.220.003
Ontvangst	1.634.990	1.770.808
Saldo	-260.193	-449.195
Financiering		
Uitgave	1.106.307	1.106.307
Ontvangst	1.100.000	1.300.000
Saldo	-6.307	193.693

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 3157

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / EK Budg. 3157

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	309.364	288.445
a. Ontvangsten	2.979.928	3.057.646
b. Uitgaven	2.670.564	2.769.201
II. Investeringsaldo	-260.193	-449.195
a. Ontvangsten	1.634.990	1.770.808
b. Uitgaven	1.895.183	2.220.003
III. Saldo exploitatie en investeringen	49.170	-160.750
IV. Financieringsaldo	-6.307	193.693
a. Ontvangsten	1.100.000	1.300.000
b. Uitgaven	1.106.307	1.106.307
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	42.863	32.943
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.416	9.416
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	52.279	42.359
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	52.279	42.359

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	309.364	288.445
II. Netto periodieke aflossingen	1.106.307	1.106.307
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.106.307	1.106.307
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-796.943	-817.862

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-796.943	-817.862
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-319.765	-319.765
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.106.307	1.106.307
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.426.072	1.426.072
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-1.116.708	-1.137.627

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	52.279	42.359
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	52.279	42.359
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-796.943	-817.862
Totale Autofinancieringsmarge	-796.943	-817.862
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-1.116.708	-1.137.627
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-1.116.708	-1.137.627

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 3157
Voorgaande JR dossiers: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680
MJP dossiers van andere entiteiten: /
Dossiers van andere entiteiten: /



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / IK Budg. 2494 EK Budg. 3157

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	2.670.564	2.979.928	2.769.201	3.057.646	2.452.024	3.641.675
Investerings	1.895.183	1.634.990	2.220.003	1.770.808	1.372.185	604.074
Financiering	1.106.307	1.100.000	1.106.307	1.300.000	1.166.141	750.000
Leningen en leasings	1.106.307	1.100.000	1.106.307	1.300.000	1.166.141	750.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 3157

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2494

J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / JR-1 Budg. 28266 Alg. 8680

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

	2023	2022
ACTIVA	24.455.774	24.851.665
I. Vlottende activa	850.141	1.412.436
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	171.630	300.226
B. Vorderingen op korte termijn	678.511	1.112.210
1. Vorderingen uit ruiltransacties	311.610	326.600
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	366.901	785.610
II. Vaste activa	23.605.633	23.439.229
B. Financiële vaste activa	10.038	8.603
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0
4. Andere financiële vaste activa	8.788	8.603
C. Materiële vaste activa	23.329.549	22.816.554
1. Gemeenschapsgoederen	9.393	7.489
a. Terreinen en gebouwen	9.393	7.489
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.207.741	20.687.119
a. Terreinen en gebouwen	19.621.580	20.032.760
b. Installaties, machines en uitrusting	399.790	433.627
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	186.371	220.732
3. Andere materiële vaste activa	3.112.414	2.121.945
a. Terreinen en gebouwen	1.978.337	2.082.787
b. Roerende goederen	1.134.077	39.158
D. Immateriële vaste activa	266.046	614.073

	2023	2022
PASSIVA	24.455.774	24.851.665
I. Schulden	18.617.451	19.228.917
A. Schulden op korte termijn	2.150.562	2.509.328
1. Schulden uit ruiltransacties	639.325	1.289.577
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	639.325	1.289.577
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	158.536	113.443
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.352.700	1.106.307
B. Schulden op lange termijn	16.466.889	16.719.590
1. Schulden uit ruiltransacties	16.466.889	16.719.590
b. Financiële schulden	16.466.889	16.719.590
II. Nettoactief	5.838.322	5.622.748
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	870.776	917.516
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-1.776.733	-2.039.047
D. Overig nettoactief	6.744.280	6.744.280

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / JR-1 Budg. 28266 Alg. 8680

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

	2023	2022
I. Kosten	3.935.216	3.007.458
A. Operationele kosten	3.703.782	2.910.962
1. Goederen en diensten	2.375.723	1.799.261
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.237.559	1.081.535
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	27.092	0
8. Andere operationele kosten	63.407	30.165
B. Financiële kosten	231.434	96.496
II. Opbrengsten	4.197.530	3.556.844
A. Operationele opbrengsten	4.150.608	3.503.954
1. Opbrengsten uit de werking	2.959.273	1.267.053
3. Werkingssubsidies	6.252	13.500
a. Algemene werkingssubsidies	0	12.000
b. Specifieke werkingssubsidies	6.252	1.500
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.170.862	2.200.000
6. Andere operationele opbrengsten	14.221	23.401
B. Financiële opbrengsten	46.922	52.890
III. Overschot of tekort van het boekjaar	262.314	549.386
A. Operationeel overschot of tekort	446.826	592.992
B. Financieel overschot of tekort	-184.512	-43.606
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	262.314	549.386
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	262.314	549.386

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680



Toelichting

AGB Puurs-Sint-Amands

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / EK Budg. 3175

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	211.047	162.714	281.977	484.933	512.132	423.986	406.689
Ontvangsten	871.204	278.325	333.047	389.904	364.850	285.710	271.515
Saldo	660.157	115.611	51.070	-95.029	-147.282	-138.276	-135.174
Investerings							
Uitgaven	4.113	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	1.700.000	0
Saldo	-4.113	0	0	0	0	1.700.000	0
Financiering							
Uitgaven	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.106.307	1.372.701	1.393.913
Ontvangsten	0	0	1.825.000	1.100.000	1.300.000	200.000	200.000
Saldo	-1.041.868	-1.043.067	780.731	-6.307	193.693	-1.172.701	-1.193.913
Algemeen bestuur							
Exploitatie							
Uitgaven	58.169	110.127	149.518	64.867	70.105	24.415	24.707
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-58.169	-110.127	-149.518	-64.867	-70.105	-24.415	-24.707
Ondersteuning							
Exploitatie							
Uitgaven	157.238	155.679	236.739	331.821	265.810	282.800	288.446
Ontvangsten	0	0	29.606	30.519	28.480	0	0
Saldo	-157.238	-155.679	-207.133	-301.302	-237.330	-282.800	-288.446
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	1.250	1.250	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.250	-1.250	0	0
Beleven							
Exploitatie							
Uitgaven	586.632	769.019	1.257.689	1.788.943	1.921.154	1.775.290	1.802.130
Ontvangsten	1.143.633	2.116.963	941.301	2.559.504	2.664.316	2.593.960	3.763.312

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	557.001	1.347.944	-316.388	770.561	743.162	818.670	1.961.182
Investerings							
Uitgaven	186.790	697.706	2.596.031	1.892.029	1.849.683	1.149.542	290.833
Ontvangsten	358.981	0	2.200.000	1.634.990	1.590.808	180.000	0
Saldo	172.191	-697.706	-396.031	-257.039	-258.875	-969.542	-290.833
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	254.804	272.766	0	0	0	0	0
Saldo	254.804	272.766	0	0	0	0	0
Ruimte							
Investerings							
Uitgaven	0	0	7.489	1.904	0	284.800	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	134.454	0
Saldo	0	0	-7.489	-1.904	0	-150.346	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	391.320
Ontvangsten	274.407
Saldo	-116.914
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	2.500.000
Saldo	2.500.000
Financiering	
Uitgaven	1.415.126
Ontvangsten	0
Saldo	-1.415.126
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	25.003
Ontvangsten	0
Saldo	-25.003
Ondersteuning	
Exploitatie	
Uitgaven	294.204

	2026
	Meerjarenplan
Ontvangsten	0
Saldo	-294.204
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Beleven	
Exploitatie	
Uitgaven	1.827.418
Ontvangsten	2.176.538
Saldo	349.120
Investerings	
Uitgaven	410.000
Ontvangsten	0
Saldo	-410.000
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Ruimte	
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 3175

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 3175

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 12057 Alg. 5060

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 19515 Alg. 6105

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 38984 Alg. 10798

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798 / EK Budg. 3175

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	969.509	1.170.399	1.829.427	2.439.130	2.540.887	2.277.055	2.312.902
1. Goederen en diensten	920.543	1.145.250	1.799.261	2.375.723	2.503.577	2.238.361	2.272.561
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	945	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	995	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	-49	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	48.020	25.149	30.165	63.407	37.310	38.694	40.341
B. Financiële uitgaven	43.577	27.139	96.496	231.434	228.314	229.436	209.070
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	43.487	26.896	96.392	231.235	228.164	229.286	208.920
- aan financiële instellingen	43.487	26.896	96.392	231.235	228.164	229.286	208.920
2. Andere financiële uitgaven	91	243	105	199	150	150	150

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.347.589
1. Goederen en diensten	2.306.498
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0
f. Andere personeelskosten	0
5. Andere operationele uitgaven	41.091
B. Financiële uitgaven	190.356
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	190.206
- aan financiële instellingen	190.206
2. Andere financiële uitgaven	150

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	2.014.837	2.395.288	1.303.954	2.979.746	3.057.646	2.879.670	4.034.827
1. Ontvangsten uit de werking	1.375.967	2.074.333	1.267.053	2.959.273	2.977.229	2.835.920	3.998.077
3. Werkingssubsidies	631.586	315.229	13.500	6.252	26.500	26.500	26.500

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Algemene werkingssubsidies	631.586	313.729	12.000	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	631.586	313.729	12.000	0	0	0	0
- van de gemeente	631.586	313.729	12.000	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	0	1.500	1.500	6.252	26.500	26.500	26.500
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	25.000	25.000	25.000
- van de provincie	0	0	0	5.000	0	0	0
- van andere entiteiten	0	1.500	1.500	1.252	1.500	1.500	1.500
5. Andere operationele ontvangsten	7.284	5.726	23.401	14.221	53.917	17.250	10.250
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	182	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	2.450.945						
1. Ontvangsten uit de werking	2.414.195						
3. Werkingssubsidies	26.500						
a. Algemene werkingssubsidies	0						
- Andere algemene werkingssubsidies	0						
- van de gemeente	0						
b. Specifieke werkingssubsidies	26.500						
- van de Vlaamse overheid	25.000						
- van de provincie	0						
- van andere entiteiten	1.500						
5. Andere operationele ontvangsten	10.250						
B. Financiële ontvangsten	0						
III. Exploitatiesaldo	1.001.751	1.197.749	-621.969	309.364	288.445	373.179	1.512.855

III. Exploitatiesaldo	-87.001
------------------------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	1.435	1.250	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	1.250	1.250	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	185	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	190.903	676.653	2.010.500	1.784.685	896.785	1.377.240	290.833

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	186.790	676.653	2.010.500	993.310	896.785	1.377.240	290.833
a. Terreinen en gebouwen	117.835	428.269	1.996.874	946.171	824.590	1.290.435	150.833
c. Roerende goederen	68.956	248.385	13.626	47.139	72.195	76.805	130.000
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	10.000	10.000
2. Andere materiële vaste activa	4.113	0	0	791.375	0	0	0
b. Roerende goederen	4.113	0	0	791.375	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	21.052	593.020	109.063	952.898	57.102	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	410.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	410.000
a. Terreinen en gebouwen	185.000
c. Roerende goederen	215.000
e. Erfgoed	10.000
2. Andere materiële vaste activa	0
b. Roerende goederen	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	358.981	0	2.200.000	1.634.990	1.590.808	1.700.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	358.981	0	2.200.000	1.634.990	1.590.808	1.700.000	0
a. Terreinen en gebouwen	358.981	0	2.200.000	1.634.990	1.590.808	1.700.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	314.454	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	314.454	0

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	2.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.500.000
a. Terreinen en gebouwen	2.500.000

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
D. Investeringssubsidies en -schenkingen - van de Vlaamse overheid	0						
	0						
III. Investeringsaldo	168.078	-697.706	-403.520	-260.193	-260.125	580.112	-290.833

III. Investeringsaldo	2.090.000
-----------------------	-----------

Saldo exploitatie en investeringen	1.169.829	500.044	-1.025.489	49.170	28.320	953.291	1.222.022
------------------------------------	-----------	---------	------------	--------	--------	---------	-----------

Saldo exploitatie en investeringen	2.003.000
------------------------------------	-----------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.106.307	1.372.701	1.393.913
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.106.307	1.372.701	1.393.913

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	1.415.126
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.415.126

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	1.825.000	1.100.000	1.300.000	200.000	200.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	1.825.000	1.100.000	1.300.000	200.000	200.000
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	254.804	272.766	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	254.804	272.766	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	254.804	272.766	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0						
1. Terugvordering van toegestane leningen	0						
a. Periodieke terugvorderingen	0						
III. Financieringssaldo	-787.064	-770.301	780.731	-6.307	193.693	-1.172.701	-1.193.913

III. Financieringssaldo	-1.415.126
-------------------------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	382.764	-270.257	-244.757	42.863	222.013	-219.410	28.109
---------------------------------------	---------	----------	----------	--------	---------	----------	--------

Budgettair resultaat van het boekjaar	587.874
---------------------------------------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 3175

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 3175

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 12057 Alg. 5060

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 19515 Alg. 6105

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 38984 Alg. 10798

PRIO IA25010303: Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt) - overdracht van GEM naar AGB

25-010303A: Uitwerken Natuurbouwprojecten (Natuur in je buurt 2020)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	9.393	0	284.800	0	294.193
B. Investerings in materiële vaste activa	0	9.393	0	284.800	0	294.193
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	9.393	0	284.800	0	294.193
a. Terreinen en gebouwen	0	9.393	0	284.800	0	294.193
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	134.454	0	134.454
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	134.454	0	134.454

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	7.489	1.904	284.800	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	7.489	1.904	284.800	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	7.489	1.904	284.800	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	7.489	1.904	284.800	0	0
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	0	134.454	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	134.454	0	0

PRIO IP25210201: Sportinfrastructuur AGB
25-210201: Optimaliseren van diverse sportinfrastructuur in het AGB

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	1.865.450	0	1.113.562	0	2.979.012
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.865.450	0	1.113.562	0	2.979.012
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.865.450	0	1.113.562	0	2.979.012
a. Terreinen en gebouwen	0	1.739.703	0	863.562	0	2.603.264
c. Roerende goederen	0	125.748	0	250.000	0	375.748

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	94.815	291.435	928.088	551.112	528.562	225.000	360.000
B. Investerings in materiële vaste activa	94.815	291.435	928.088	551.112	528.562	225.000	360.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	94.815	291.435	928.088	551.112	528.562	225.000	360.000
a. Terreinen en gebouwen	86.877	173.625	928.088	551.112	528.562	150.000	185.000
c. Roerende goederen	7.938	117.810	0	0	0	75.000	175.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 3175

() 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. 12057 Alg. 5060

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 19515 Alg. 6105

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 38984 Alg. 10798

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amends

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.045.165	16.000.896	16.719.589	16.466.889	15.272.976	14.057.850
1. Financiële schulden op 1 januari	18.088.232	17.045.165	16.000.896	16.719.589	16.466.889	15.272.976
2. Nieuwe leningen	0	0	1.825.000	1.100.000	200.000	200.000
4. Overboekingen	-1.043.067	-1.044.269	-1.106.307	-1.352.700	-1.393.913	-1.415.126
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.700	1.373.912	1.395.125
1. Financiële schulden op 1 januari	1.041.868	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.700	1.373.912
2. Aflossingen	-1.041.868	-1.043.067	-1.044.269	-1.106.307	-1.372.701	-1.393.913
3. Overboekingen	1.043.067	1.044.269	1.106.307	1.352.700	1.393.913	1.415.126
Totaal financiële schulden	18.088.232	17.045.165	17.825.896	17.819.589	16.646.888	15.452.975

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	12.641.507
1. Financiële schulden op 1 januari	14.057.850
2. Nieuwe leningen	0
4. Overboekingen	-1.416.343
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.396.342
1. Financiële schulden op 1 januari	1.395.125
2. Aflossingen	-1.415.126
3. Overboekingen	1.416.343
Totaal financiële schulden	14.037.849

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 3175

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 12057 Alg. 5060

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 19515 Alg. 6105

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 28266 Alg. 8680

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 38984 Alg. 10798

Schema T5: De toelichting bij de balans

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands
Forum 6 - 2870 Puurs-Sint-Amands
Ondernemingsnr.: 0880.652.805

Filters

Boekjaar: 2023

Budgettaire entiteiten: AGB

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 1.435,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.037,90
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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 8.602,90	€ 185,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.787,90
C. Materiële vaste activa	€ 22.816.553,55	€ 1.878.142,22	€ 1.634.990,00	€ 1.285.877,52		€ 1.016.034,74	€ 0,00	€ 23.329.548,55
1. Gemeenschapsgoederen	€ 7.489,09	€ 1.904,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 9.393,23
a. Terreinen en gebouwen	€ 7.489,09	€ 1.904,14	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 9.393,23
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	€ 20.687.119,32	€ 1.084.863,00	€ 1.634.990,00	€ 929.766,94		€ 859.017,92	€ 0,00	€ 20.207.741,34
a. Terreinen en gebouwen	€ 20.032.760,38	€ 1.037.723,74	€ 1.634.990,00	€ 929.766,94		€ 743.681,19	€ 0,00	€ 19.621.579,87
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 433.626,60	€ 47.139,26	€ 0,00	€ 0,00		€ 80.975,51	€ 0,00	€ 399.790,35
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 220.732,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 34.361,22	€ 0,00	€ 186.371,12
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 2.121.945,14	€ 791.375,08	€ 0,00	€ 356.110,58	€ 0,00	€ 157.016,82	€ 0,00	€ 3.112.413,98
a. Terreinen en gebouwen	€ 2.082.786,82	€ 0,00	€ 0,00	€ -26.092,80	€ 0,00	€ 78.357,24	€ 0,00	€ 1.978.336,78
b. Roerende goederen	€ 39.158,32	€ 791.375,08	€ 0,00	€ 382.203,38	€ 0,00	€ 78.659,58	€ 0,00	€ 1.134.077,20
D. Immateriële vaste activa	€ 614.072,53	€ 289.422,77	€ 0,00	€ -597.408,44		€ 40.040,38	€ 0,00	€ 266.046,48

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 917.515,53	€ -61.504,43	€ -14.764,79	€ 0,00	€ 870.775,89
Totaal	€ 917.515,53	€ -61.504,43	€ -14.764,79	€ 0,00	€ 870.775,89
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
AGB	€ -2.039.047,20	€ 262.313,91	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.776.733,29
Totaal	€ -2.039.047,20	€ 262.313,91	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.776.733,29
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 6.744.279,77	€ 0,00		€ 0,00	€ 6.744.279,77
Totaal	€ 6.744.279,77	€ 0,00		€ 0,00	€ 6.744.279,77
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 5.622.748,10			€ 215.574,27	€ 5.838.322,37
Totaal	€ 5.622.748,10			€ 215.574,27	€ 5.838.322,37

Toelichting bij de waarderingsregels AGB Puurs-Sint-Amands

Jaarrekening 2023

Met de ingang van BBC 2020 werden de waarderingsregels opnieuw vastgesteld door de raad van bestuur op 29 juni 2020. Inhoudelijk waren er geen wijzigingen, en ze zijn nog steeds van toepassing.

Omwille van de bedrijfseconomische doelstellingen van het AGB en het winstoogmerk, worden de activa van het AGB gekwalificeerd als 'bedrijfsmatige' en 'andere' materiële vaste activa. Er zijn geen gemeenschapsgoederen in het AGB. Bedrijfsmatige materiële vaste activa worden ingezet in het kader van maatschappelijke dienstverlening, in dit geval vrijetijdsbesteding en meer bepaald sport en cultuur. De overige materiële vaste activa worden niet aangewend voor een maatschappelijke dienstverlening, maar wel om bv. huuropbrengsten te realiseren. Hieronder ressorteren de uitrusting van het JOC WIJland, die wordt verhuurd aan de gemeente, en het Sociaal Huis, dat als bedrijvencentrum wordt ter beschikking gesteld van derden. Verhuur en ter beschikking stellen van kantoorruimten en –diensten, en materiële goederen vormen geen 'maatschappelijke' dienstverlening.

Het AGB hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd; enkel de financiële vaste activa en andere materiële vaste activa komen hiervoor in aanmerking voor zover de werkelijke waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Gebouwen worden lineair afgeschreven over 30 jaar, maar afwijkingen t.g.v. economische of technologische omstandigheden zijn mogelijk. Dit kan het geval zijn bij de inbreng van bestaande activa in het AGB die reeds een gebruiksperiode hebben doorlopen.

We passen voor nieuwe activa een pro-ratering toe op het afschrijvingsbedrag in functie van het moment van ingebruikname. Dit om de kosten beter in lijn te brengen met de opbrengsten van de activa in het boekjaar waarin ze werden aangeschaft of opgeleverd.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Jaarrekening 2023

Autonoom Gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Erfpachtovereenkomst m.b.t. GC De Nestel

Met ingang van 31/12/2019 werd een erfpachtovereenkomst gesloten met de gemeente Puurs-Sint-Amands t.b.v. €2.542.951,79 (gebouw en grond) voor een periode van 99 jaar met een jaarlijkse vergoeding van €25.686,38 vanaf 01/07/2020.

€ 2.440.206,27

Erfpachtovereenkomst m.b.t. het Fort van Liezele en de omringende vijver

Met ingang van 21/12/2021 werd een erfpachtovereenkomst gesloten met de gemeente Puurs-Sint-Amands m.b.t. de exploitatie van het Fort van Liezele en de omringende vijver voor een periode van 99 jaar zonder vergoeding/kosteloos.

€ 0,00

JAARREKENING 2023 - TOELICHTING

Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amunds

Financiële toestand 2023 en verklaring van de materiële verschillen tussen de rekening 2023, het meerjarenplan en de rekening 2022

De jaarrekening 2023 is opgebouwd volgens het principe van BBC2020. Voor 2020-2025 werd een eerste volwaardig zesjarig meerjarenplan opgesteld volgens hetzelfde wetgevend kader. Hierop zijn reeds vier meerjarenplanaanpassingen doorgevoerd. De laatste meerjarenplanaanpassing dateert van eind december 2023. In sommige documenten van deze jaarrekening zijn de gegevens van de zes opeenvolgende jaren ook zichtbaar.

Bij de analyse gaat de aandacht enerzijds naar de vergelijking met de jaarrekening 2022 en anderzijds naar de overeenstemming met wat gebudgetteerd werd in de laatste meerjarenplanaanpassing.

De laatste jaren werd steeds meer infrastructuur en operationele werking van de gemeente Puurs-Sint-Amunds ondergebracht onder het Autonoom Gemeentebedrijf (AGB), waardoor deze entiteit aan belang en ook in complexiteit is toegenomen binnen het lokaal bestuur. Een jaar na de fusie werden de turnhal en sporthal van Sint-Amunds overgedragen naar het AGB evenals de volledige culturele en sportexploitatie (programmatie, cursussen en sportactiviteiten). Deze overdrachten zijn een gevolg van diverse optimalisatievoorstellen van fiscale consultants n.a.v. de doorlichting van het AGB in het kader van de fusie. Na een grondige studie door PWC werden ook de exploitatie en investeringen m.b.t. de fortsite toegevoegd en vanaf 2023 wordt ook de exploitatie van de nieuwe voetbalsite in het sportpark De Schans aan het AGB toebedeeld.

Financiële toestand 2023

Het AGB sluit het boekjaar 2023 af met een beschikbaar budgettair resultaat van € 52.279 en een autofinancieringsmarge van € - 796.943.

Financiële toestand van de jaarrekening 2023 tov 2022 en meerjarenplan 2023			
	MJP 2023	JR 2023	JR 2022
Exploitatiesaldo	288.445	309.364	-621.969
Ontvangsten	3.057.646	2.979.928	1.303.954
Uitgaven	2.769.201	2.670.564	1.925.923
Investeringsaldo	-449.195	-260.193	-403.520
Ontvangsten	1.770.808	1.634.990	2.200.000
Uitgaven	2.220.003	1.895.183	2.603.520
Financieringsaldo	193.693	-6.307	780.731
Ontvangsten	1.300.000	1.100.000	1.825.000
Uitgaven	1.106.307	1.106.307	1.044.269
Budgettair resultaat boekjaar 2023	32.943	42.863	-244.757
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	9.416	9.416	254.173
Beschikbaar budgettair resultaat	42.359	52.279	9.416

	MJP 2023	JR 2023	JR 2022
Exploitatiesaldo	288.445	309.364	-621.969
Netto periodieke aflossingen	1.106.307	1.106.307	1.044.269
Periodieke aflossingen	1.106.307	1.106.307	1.044.269
Periodieke terugvordering leningen	-	-	-
Autofinancieringsmarge	-817.862	-796.943	-1.666.238

Zowel exploitatie- als investeringsaldo vallen gunstiger uit t.o.v. de raming, waardoor de voorziene renteloze lening bij gemeente van € 1.300.000 kon beperkt blijven tot € 1.100.000.

Zowel langs ontvangsten- als uitgavenzijde was er omwille van vertraging in uitvoering van projecten een resterend krediet binnen het investeringsbudget.

Het directiecomité besliste eind februari 2024 om enerzijds € 369.000 nog-niet-opgebruikt investeringsbudget, en anderzijds een nog te ontvangen subsidie Fase III voor € 180.000 over te dragen naar 2024.

Eind 2023 was er het akkoord tussen het AGB en de gemeente betreffende de overdracht via verkoop van de oude voetbalinfrastructuur van Kalfort, Kerkhofstraat en Ruisbroek ter waarde van € 1,5 Mio in het kader van uitvoering van gemeentelijke ruimtelijke plannen. Dit gecombineerd met de verkoop van tevens een stuk voetbalgrond aan de vzw Revalidatiecentrum Ter Linde, maakten het mogelijk om de prijssubsidie, die de gemeente toekent aan het AGB voor de programmatie van de culturele centra, het gebruik van de sport- en kliminfrastructuur en de toegang tot het fortmuseum, in 2023 te beperken tot € 1,3 Mio. In 2022 zorgde de verkoop van JOC WIJland voor dusdanige inkomsten dat er toen geen prijssubsidie noodzakelijk was. Dit verklaart reeds grotendeels het verschil in exploitatie-ontvangsten tussen de twee opeenvolgende jaren.

Beheers- en exploitatie-activiteiten AGB Puurs-Sint-Amands

Voorafgaand aan de toelichting m.b.t. de resultaten, even een samenvattend overzicht van de beheers- en exploitatieactiviteiten die in het AGB zijn ondergebracht.

Het AGB beheert en exploiteert de **sportinfrastructuur** gelegen op het grondgebied van de vroegere gemeente Puurs, meer bepaald de sport- en evenementenhal (SEH) Binder, sporthal Vrijhals met inbegrip van de kliminfrastructuur Klimax, sporthal de Wandeling en de voetbalinfrastructuur op de site Kaardijkstraat Ruisbroek. De voetbalinfrastructuur Kerkhofstraat (Puurs) en Van Kerckhovenstraat (Kalfort) waren nog tot eind december 2022 in exploitatie door de plaatselijke voetbalclubs. Vanaf 2023 vestigden deze clubs zich allen gecentraliseerd op de nieuwe voetbalsite in het Sportpark de Schans. Eind 2023 werden de oude voetbalterreinen, Puurs en Kalfort overgedragen via verkoop naar de gemeente. Deze terreinen maken immers deel uit van masterplannen die de gemeente ten uitvoer gaat brengen. Een gedeelte van het terrein in Kalfort werd verkocht aan een derde partij, vzw REVA Ter Linde, voor de oprichting van een revalidatiecentrum. Ook de voetbalinfrastructuur te Ruisbroek werd verkocht aan de gemeente.

De investering in de voetbalsite De Schans gebeurde volledig met gemeentelijke middelen en maakt bijgevolg deel uit van het gemeentelijk vast actief. Bijgevolg zitten alle voetbalinfrastructuren opnieuw in het gemeentelijk patrimonium.

Via een btw-belaste onroerende verhuur worden zowel de voetbalterreinen als het voetbalgebouw van de Schans vanaf 2023 ter beschikking gesteld van het AGB voor exploitatie. Voor de uitbating van de voetbalinfrastructuur heeft het AGB op haar beurt huurovereenkomsten afgesloten met de clubs Kalfort Daghet en Voetbal Puurs (voormalig Puursica) voor het gebruik van de terreinen en voor de uitbating van de cafetaria. De andere kleinere clubs die gebruik maken van deze nieuwe infrastructuur hebben recht op toegang en worden hiervoor vanuit het AGB gefactureerd.

Het AGB beheert en exploiteert de **culturele infrastructuur** CC Binder in Puurs en GC De Nestel in Sint-Amands.

Sinds 2020 kwamen er naast de exploitatie van zuiver de infrastructuur ook de culturele **programmatie** en de organisatie van **cursussen en sportactiviteiten** bij. Sindsdien zit de exploitatie van de volledige sport- en cultuurcomponent van de afdeling Beleven in het AGB.

Enkel evenementen (zoals Pukema – de zomer van Puurs-Sint-Amands), blijven onderdeel van de gemeentelijke activiteiten, rekening houdende met het feit dat deze meestal gratis zijn voor de bezoekers en een deel van de opbrengsten vaak naar het verenigingsleven gaat voor hun actieve inzet tijdens deze evenementen .

Op 1 mei 2023 opende het modern interactief museum in Fort Lievele zijn deuren voor het brede publiek. Tegelijkertijd werd ook het “fort-logeren” geïntroduceerd via de inrichting van twee logeerkamers in het fortgebouw zelf met een knipoog naar 14-18 om de fortervaring volledig te maken. Na advies van onze fiscale consultants werd op 20/12/2021 door de Gemeenteraad en de Raad van bestuur beslist om het Fort Lievele en de omringende vijver over te dragen aan het AGB Puurs-Sint-Amands. Dit gebeurde via een erfpachtrecht zodat het AGB deze locatie op de meest uitgebreide wijze kan exploiteren.

Sinds 21/12/2021 werden zo alle exploitatie- en investeringsuitgaven met betrekking tot de **fortsite** ook binnen het AGB verwerkt en worden alle ontvangsten uit ticketverkoop, begeleide bezoeken en verkoop van gadgets in de museumshop binnen de omzet van het AGB verwerkt.

Eind 2022 nam het AGB de concessie voor het Fortcafé en de lange-termijnverhuur voor de Escape-rooms over van de VZW Memorial Museum Fort Lievele die tot dan, in opdracht van de gemeente, als exploitant van het fort optrad. Er werden nieuwe overeenkomsten opgesteld vanuit het AGB, die vanaf 2023 in voege zijn en waarbij de concessie van het café werd uitgebreid met de uitbating van de logeerkamers. Tussen de VZW Memorial Museum Fort Lievele en het AGB is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten in het kader van terbeschikkingstelling van de museumcollectie, die eigendom is van de vzw, en voor ondersteuning door de vrijwilligers bij diverse activiteiten en taken.

Het AGB staat ook in voor de exploitatie van het **Sociaal Huis** als **bedrijvencentrum** voor externe partners, waaronder heel wat uit de sociale sector: Ferm, Opgroeien regie (voormalig Kind & Gezin), Wiegwijs (voorheen Kind en Preventie), OCMW Puurs-Sint-Amands en SBS Skill Builders. Woonveer Klein-Brabant is eigenaar van de eerste verdieping. In het voorjaar 2024 neemt het personeel van het lokaal bestuur, dat in het sociaal huis gehuisvest is, zijn intrek in het nieuwe gemeentehuis. Op dat moment valt de huurlast die OCMW verschuldigd is, weg.

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste MJP-wijziging

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat is positief in 2023 en bedraagt € 309.364, wat nauw aansluit bij het meerjarenplan.

	MJP 2023	JR 2023	%JR 2023	JR 2022
Exploitatie-uitgaven	2.769.201	2.670.564	100%	1.925.922
Goederen en diensten	2.503.577	2.375.723	89%	1.799.261
Andere operationele uitgaven	37.310	63.407	2%	30.165
Financiële uitgaven	228.314	231.434	9%	96.496
Exploitatie-ontvangsten	3.057.646	2.979.928	100%	1.303.954
Ontvangsten uit de werking	2.977.229	2.959.273	99%	1.267.053
Werkingsubsidies	26.500	6.252	0,2%	13.500
Andere operationele ontvangsten	53.917	14.221	0,5%	23.401
Financiële opbrengsten	-	182	0,0%	23.401
Totaal	288.445	309.364		-621.968

De **exploitatie-uitgaven** (€ 2.670.564) liggen € 100.000 onder plan en bestaan voor 89% uit goederen en diensten.

Het budget voor de aankoop van goederen van o.a. technische benodigdheden bij sport en cultuur, schoonmaakproducten en zwemabonnementen werd in totaal met € 37.000 overschat.

De kosten voor het technisch en hygiënisch onderhoud van terreinen en gebouwen kwamen € 63.558 hoger uit dan voorzien. Dit werd meer dan gecompenseerd door overschotten op erelonen voor o.a. artiesten en lesgevers binnen het cultureel budget, op consultancy en op groenonderhoud door derden (fortsite). Ook de vergoeding voor dienstverlening m.b.t. de Klimax en de Schans lag 7% lager dan oorspronkelijk voorzien. Tot slot waren de postkosten alsook de uitgaven voor onderhoud en herstel van uitrusting binnen cultuur en sport iets ruimer ingeschat dan noodzakelijk was.

In vergelijking met de jaarrekening 2022 is er een stijging van de exploitatie-uitgaven met € 745.000. Dit is een toename van bijna 40%. Opmerkelijke stijging, maar volledig verklaarbaar door de ingebruikname en exploitatie van twee nieuwe infrastructuren in 2023: de voetbalsite de Schans en de fortsite te Liezele.

Zo wordt sinds 01/01/2023 door de gemeente een huurkost doorgerekend aan het AGB m.b.t. de voetbalsite (+ 70.000). Hoe meer infrastructuur in exploitatie, hoe hoger de kosten voor onderhoud en herstel (+ € 287.000), en voor nutsvoorzieningen (+ € 100.000). Geen culturele voorstellingen zonder artiesten en geen museum zonder collectie. Bijgevolg is er een toename in de uitgaven van de erelonen en vergoedingen aan derden met € 100.397. De nieuwe sites hebben ook een weerslag op de uitgaven voor communicatie en ICT die met € 33.000 stijgen.

De vergoeding die BVKB (Bergsportvereniging Klein-Brabant) ontvangt voor geleverde diensten is sinds 2023 verhoogd tot 75%, berekend op de ontvangen retributies. Voor de uitbating van de voetbalkantine en het gebruiksklaar maken van douches en voetbalterreinen steunt AGB op de dienstverlening door Voetbal Puurs. De dienstverleningsvergoeding binnen de sport verhoogt hierdoor met € 27.000.

In 2022 werd door PWC fiscaal en juridisch advies verleend m.b.t. beide nieuwe hogergenoemde sites; dit valt weg in 2023.

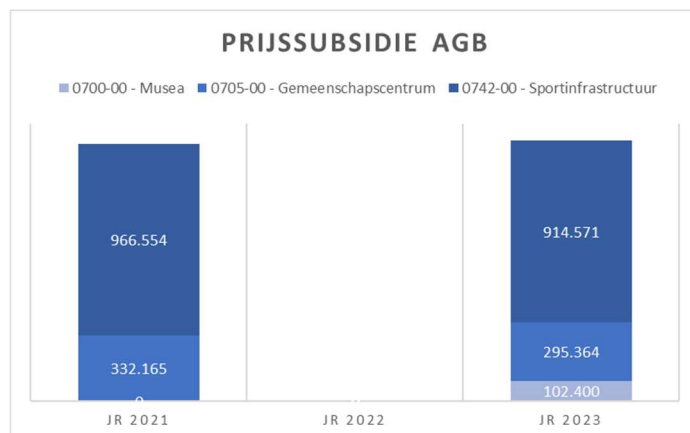
Personeelskosten zijn er niet in het AGB. Er wordt kosteloos een beroep gedaan op het personeel van de gemeente. De beheersovereenkomst tussen de gemeente en het AGB voorziet in deze mogelijkheid, bijgevolg wordt ervoor geopteerd om het personeelsgegeven volledig bij de gemeente onder te brengen. Een werkwijze die ook vanuit fiscaal oogpunt werd aanvaard.

De financiële uitgaven betreffen de intresten voor de lopende leningen bij financiële instellingen. De lening met variabele rentevoet is gekoppeld aan de evolutie van de Euribor 3 maanden waardoor de intrest hoger ligt dan in 2022.

In 2023 bedragen de **exploitatie-ontvangsten** € 2.979.928, wat neerkomt op ongeveer € 77.000 minder dan geraamd. De ontvangsten uit de terbeschikkingstelling van de sportinfrastructuren en de inschrijvingsgelden waren iets lager dan voorzien. Zo ook de verwachte prijssubsidies. Maar de hogere doorrekening van nutsvoorzieningen compenseren dit; zo werd o.a. door de bouwonderneming Van Roey een beroep gedaan op de elektriciteit van SEH wat niet mee begroot was.

In vergelijking met 2022 liggen de exploitatie-ontvangsten in 2023 bijna 1,7 Mio hoger. Door de verkoop van JOC WILand in 2022 werd toen € 2.200.000 aan meerwaarde gecreëerd binnen het AGB, waardoor een gemeentelijke prijssubsidie onnodig was. In 2023 werd de verkoop van de voetbalvelden geregistreerd die een meerwaarde creëerde van € 1.170.862. De lagere meerwaarde, gecombineerd met hogere afschrijvingen als gevolg van de ingebruikname van de nieuwe infrastructuur (€ 1.237.559 in 2023 tegenover € 1.081.535 in 2022) en het verschil in werkingsresultaat maakte dat een prijssubsidie in 2023 wel noodzakelijk was. De gemeenteraad keurde voor

het jaar 2023 een prijssubsidiefactor goed van 1,9 op de toegangsprijzen (excl. btw) tot sportinfrastructuur en evenementen van cultuur of vermaak in socio-culturele-museale infrastructuur. Hierdoor werd voor 2023 aan het AGB een prijssubsidie toegekend van € 1.312.335.



Deze subsidie vinden we ook terug binnen de gemeentelijke boekhouding, maar dan onder de exploitatie-uitgaven. De gemeente kan echter de hierop aangerekende btw niet recupereren en moet deze bijgevolg mee inschrijven als kost, waardoor de prijssubsidie binnen de gemeente een iets hogere impact heeft binnen exploitatie (=btw-lek van € 84.193).

Investeringsresultaat

De **investeringsuitgaven** liggen € 325.000 lager dan voorzien. Niet-gerealiseerde investeringsuitgaven werden via een beslissing van het directiecomité op 27/02/2024 overgedragen naar budgetjaar 2024. De budgetten die werden doorgeschoven naar 2024 betreffen vooral de verdere bouw van het infopunt/ticketlokaal museum, de laatste uitgaven betreffende de uitbouw van het museum zelf, wat aanpassingen in sportgebouwen en technische uitrusting voor CC Binder en GC De Nestel. De subsidie Fase III b, die niet werd ontvangen in 2023, werd ook mee opgenomen in de overdracht naar 2024.

	MJP 2023	JR 2023	%JR 2023	JR 2022
Investeringsuitgaven	2.220.003	1.895.183	100%	2.603.520
Investerings in financiële vaste activa	1.250	1.435	0,1%	-
Investerings in materiële vaste activa	1.208.753	1.784.685	94,2%	2.010.500
Investerings in immateriële vaste activa	1.010.000	109.063	5,8%	593.020
Investeringsontvangsten	1.770.808	1.634.990	0%	2.200.000
Verkoop van materiële vaste activa	1.590.808	1.634.990	100%	2.200.000
Investeringsubsidies	180.000	-	0%	2.200.000
Totaal	-449.195	-260.193		-403.520

Er werd in 2023 voor € 1,9 Mio geïnvesteerd via het AGB. De gerealiseerde investeringsuitgaven betreffen vooral de verdere uitbouw van het museum, de bouw van het toeristisch onthaalpaviljoen, investeringen voor de werken aan de sport- en evenementenhal, de stookplaats-renovatie in Blok B van CC Binder (Begijnhofstraat) en nog wat kleinere verfraaiingswerken.

Langs de **ontvangstenzijde** staat de verkoop geboekt van de oude voetbalinfrastructuren voor 1,6 Mio.

Financieringsresultaat

De gemeente kende in 2023 een renteloze lening toe aan het AGB voor € 1.100.000, wat € 200.000 minder is dan voorzien.

Er werd in 2023 in totaal voor € 1.106.307 aan schulden afgelost aan gemeente en financiële instellingen.

Per 31/12/2023 bedraagt het totale leningenvolume van AGB Puurs-Sint-Amands € 17.819.590. Hiervan betreft € 7.504.167 gemeentelijke investeringskredieten. De totale schuld bij banken bedraagt € 10.315.423.

	MJP 2023	JR 2023	% JR 2023	JR 2022
Financieringsuitgaven	1.045.474	1.106.307	0%	1.044.269
Schulden aan kredietinstellingen	745.474	745.474	67%	744.269
Andere leningen (via gemeente)	300.000	360.833	33%	300.000
Financiële ontvangsten	1.300.000	1.100.000	0%	1.825.000
	254.526	-6.307		780.731

Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge in 2023 bedraagt € -796.943. De verkoop van de voetbalterreinen valt onder de investeringsontvangsten en beïnvloedt dus niet de AFM.

De prijssubsidie doet dit wel, maar deze werd beperkt omwille van de meerwaardecreatie door die verkoop. Meerwaarde heeft geen invloed op het budgettair resultaat, maar wel een positief effect op het bedrijfseconomisch resultaat van het AGB. Door die beperkte prijssubsidie bedraagt het exploitatiesaldo maar € 309.000, wat na aftrek van 1,1 Mio aan leningsaflossing leidt tot die negatieve AFM.



Overzicht van kredieten voor investering en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden

Jaarrekening
Periode: 2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 38984 Alg. 10798/ EK Budg. 3157

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)
Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel
Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Budg. entiteit	Actie	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Alg. rek.	Investeringsproject	Omschrijving	Ontvangst/Uitgave	MJPA 20-26 (jaar 2023)	Overdracht krediet van 2023 naar 2024	Nieuw krediet MJPA 20-26 na overdracht (jaar 2023)
AGB	25-2302A02	0720-00	Monumentenzorg	15000000	IP-GEEN	Ontvangen subsidie FVL Fase III b en Traditorebatterij	Ontvangst	180.000	-180.000	-
AGB	A-GBB-FIN	0742-00	Sportinfrastructuur	22900000	IP-GEEN	Verkoop oude voetbalterreinen (Ruisbroek-Kalfort-Puurs)	Ontvangst	1.440.808	0	1.440.808
AGB	A-GBB-FIN	0742-00	Sportinfrastructuur	22910000	IP-GEEN	Verkoop gebouwen op oude voetbalterreinen (Ruisbroek-Kalfort-Puurs)	Ontvangst	150.000	0	150.000
TOTAAL ONTVANGST								1.770.808	-180.000	1.590.808
AGB	25-2302A01	0190-00	Overig algemeen bestuur	28110000	IP-GEEN	Belang in CREAT (aankoopcentrale) - 5 aandelen aan € 1.000/aandeel	Uitgave	1.250	0	1.250
AGB	25-2302A01	0520-00	Toerisme - Onthaal en promotie	22910007	IP-GEEN	Ergoedlogies FVL + Toeristisch onthaalpaviljoen	Uitgave	234.726	-91.042	143.684
AGB	25-2302A02	0700-00	Musea	21400007	IP-GEEN	Uitbouw interactief museum	Uitgave	1.010.000	-57.102	952.898
AGB	25-2302A02	0700-00	Musea	22910007	IP-GEEN	Technieken en dakterrass	Uitgave	52.777	0	52.777
AGB	25-2302A02	0720-00	Monumentenzorg	22910007	IP-GEEN	Renovatie Fort Fase III b (dak-vloer-grondwerken-gevels-keelfront)	Uitgave	20.000	0	20.000
AGB	25-2302A03	0700-00	Musea	27600000	IP-GEEN	Aankopen museumstukken collectie	Uitgave	-	0	-
AGB	25-210201	0742-00	Sportinfrastructuur	22910007	IP25210201	Sportgebouwen - vernieuwing en aanpassing	Uitgave	679.000	-184.121	494.879
AGB	25-210201	0742-00	Sportinfrastructuur	24600000	IP25210201	Sportgebouwen - uitrusting	Uitgave	-	-	-
AGB	A-GBB-BEL	0705-00	Gemeenschapscentrum	23500000	IP-GEEN	CC Binder en GC de Nestel uitrusting	Uitgave	64.000	-	64.000
AGB	A-GBB-BEL	0742-00	Sportinfrastructuur	23500000	IP-GEEN	Sportuitrusting	Uitgave	45.000	-30.000	15.000
AGB	A-GBB-WERK	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	26000007	IP-GEEN	SH: aanpassingswerken	Uitgave	-	0	-
AGB	A-GBB-WERK	0705-00	Gemeenschapscentrum	22910007	IP-GEEN	CC Binder, GC de Nestel: aanpassing en vernieuwing gebouwen	Uitgave	113.250	0	113.250
AGB	A-GBB-WERK	0705-00	Gemeenschapscentrum	23500000	IP-GEEN	CC Binder: verlichting, signalisatie, lockers, indoorschermen, aansturing CV en ventilatie	Uitgave	-	-6.805	6.805
TOTAAL UITGAVE								2.220.003	-369.070	1.850.933

Financiële risico's en uitdagingen

Autonoom gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands

Een belangrijk onderdeel van de toelichting is het overzicht van de financiële risico's die het Autonoom Gemeentebedrijf (AGB) Puurs-Sint-Amands loopt en de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt om zich tegen die risico's in te dekken. Sommige risico's kun je als lokaal bestuur zelf beheersen, bij andere zijn externe factoren eerder bepalend of het risico zich al dan niet in de toekomst zal voordoen.

a) Onzekerheid exploitatie-ontvangsten

Een AGB wordt gekwalificeerd als btw-belastingplichtige met recht op btw-af trek in de zin van artikel 4, § 1, WBTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Het winstgevend karakter van het AGB is essentieel met betrekking tot het toe te passen fiscaal regime. Wanneer het AGB geen winst realiseert, kunnen eerdere fiscale aftrekken ter discussie komen te staan. Het AGB is dan afhankelijk van een beslissing van de fiscus hieromtrent.

Om winstgevend te zijn, wordt tevens gewerkt met een **prijssubsidie** waarbij de gemeente er expliciet voor opteert om, rekening houdend met de sportieve, culturele en sociale functie van de sport- en socio-culturele-museale infrastructuur, geen prijsverhogingen door te voeren ten aanzien van de gebruikers van deze infrastructuur. De gemeente wenst immers de toegangsgelden te beperken opdat sport- en socio-culturele-museale infrastructuur, evenals evenementen van cultuur en vermaak toegankelijk zijn voor iedereen. De gemeente verbindt er zich zo toe om voor de periode vanaf 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 deze beperkte toegangsgelden te subsidiëren middels de toekenning van prijssubsidies. De hoogte van de prijssubsidie-factor werd berekend rekening houdende met het feit dat er tevens in 2023 onroerend goed wordt verkocht. De gemeenteraad keurde voor het jaar 2023 de prijssubsidiefactor goed van 1,9 op de toegangsprijzen (excl. btw) tot sportinfrastructuur en evenementen van cultuur of vermaak in socio-culturele-museale infrastructuur'.

De prijssubsidie van de gemeente aan AGB wordt berekend op de inkomsten die gegenereerd worden uit de ticketverkoop van culturele programmatie en het gebruik van socio-culturele-museale infrastructuur. De prijssubsidie is dus gekoppeld aan de verkochte tickets en onderworpen aan de btw. Onvoorziene en onverwachte omstandigheden zoals de sluiting van infrastructuur of de afgelasting van activiteiten (corona maatregelen) kunnen deze inkomsten moeilijker op voorhand in te schatten maken.

Bijgevolg is de prijssubsidie ook gevoelig voor deze onzekere cijfers. De prijssubsidie moet dan ook regelmatig geëvalueerd worden en bijgestuurd indien nodig zodat het winstoogmerk kan behouden blijven bij wijzigende ontvangsten en/of uitgaven.

b) Risico's exploitatie-uitgaven en investeringen

De heropleving van de economie na de coronacrisis, hogere energieprijzen, krapte in de bevoorrading van een reeks grondstoffen, gevolgen van de oorlog in Oekraïne,...: al deze elementen hebben eind 2021 en een groot deel van 2022 geleid tot steeds meer prijsverhogingen. Omdat de energie-uitgaven

een belangrijk aandeel vertegenwoordigen in de totale exploitatie-uitgaven van het AGB moeten de nodige veiligheidsmarges worden ingebouwd. Het AGB heeft echter geen eigen personeel waardoor er door de vele indexeringen geen rechtstreekse impact was op de loonkosten. De terugval van de inflatie in 2023 kan voor een belangrijk deel toegeschreven worden aan de daling van de prijzen van energie. Hoe dan ook zal het zaak zijn de evolutie van de inflatie nauwlettend op te volgen. Hoe volatieler de uitgaven, hoe moeilijker om de prijssubsidies hier optimaal op af te stemmen.

c) Renteriscio

De rente op investeringskredieten was de voorbije tien jaren historisch laag. Maar omwille van de wijzigende rente-omgeving stijgen de rentevoeten op de financiële markten, wat een impact heeft op de kost van de schulden. Het AGB heeft nog drie leningen bij financiële instellingen lopen.

De leningen van de gemeente ter financiering van de investeringen van het AGB zijn renteloos waardoor zich op dat vlak geen probleem stelt.

d) Debiteurenrisico

Voor culturele en sport activiteiten zijn er voornamelijk voorafbetalingen. Het debiteurenrisico situeert zich dus veelal op het vlak van de verhuringen van infrastructuur en concessies. Hoewel deze problematiek momenteel in de praktijk goed onder controle is, blijft waakzaamheid altijd geboden.

Indien nodig wordt een beroep gedaan op een incassobureau, maar dit steeds binnen de wettelijke mogelijkheden, met aandacht voor ethisch en verantwoord invorderen en na een afweging van de kosten en baten.

e) Toenemende nood aan specialistische fiscale en juridische kennis

Door de groei van het AGB komen er meer activiteiten in aanmerking binnen de btw-sfeer. Het correct toepassen van alle complexe btw-regels vergt veel aandacht en opvolging van de medewerkers. Wanneer bepaalde btw-afrekken door de fiscale administratie definitief worden verworpen, kan dit belangrijke financiële consequenties hebben voor het AGB. Omwille van de diverse bijkomende projecten binnen sport, cultuur en erfgoed is soms een degelijke fiscaal en juridisch advies van specialisten vereist. Diverse studies rond fiscale optimalisatie werden uitgevoerd door PWC voor onder andere de fortsite, de voetbalinfrastructuur in Sportpark de Schans, patrimonium verkopen aan de gemeente van zowel de oude sportterreinen van Puurs/Kalfort/Ruisbroek als het JOC WIJland. Daarnaast doet het bestuur een beroep op de bedrijfsrevisor Callens Vandelanotte voor het nazicht van de jaarrekening. De kost van deze adviezen weegt evenwel op tegen het financieel voordeel over langere termijn.

f) Toepassen van retributiereglementen

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopoliepositie van het lokaal bestuur.

Het is belangrijk dat de vastgestelde prijzen m.b.t. de aangeboden diensten ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. In de vorm van een uitgewerkt systeem van organisatiebeheersing kan met dit risico in de toekomst worden omgegaan.

e) Andere risico's

De toepassing Recreatex (Gantner) wordt binnen het AGB gebruikt voor het faciliteren van diverse processen en het verkopen of aanbieden van producten aan de burger zoals inschrijvingen voor cursussen of het reserveren van zalen. Gezien er geen vergelijkbare spelers zijn op de softwaremarkt die de activiteiten van het AGB naar behoren kunnen ondersteunen, is het AGB afhankelijk van de leverancier Gantner (bijvoorbeeld naar prijszetting toe of op vlak van investeringen in de bestaande modules). Daarnaast is er een project lopende om het gebruik van het softwarepakket te optimaliseren op vlak van dienstverlening, gebruiksvriendelijkheid en transparantie. Dit in nauwe samenwerking tussen de diensten IT, beleven en financiën.

Er zijn verder geen verbonden partijen, beleggingen, aangegane verbintenissen, hangende geschillen of borgstellingen die de financiële zekerheid van het AGB in het gedrang kunnen brengen.



Documentatie

AGB Puurs-Sint-Amands



Overzicht toegestane werkings- en investeringssubsidies AGB Puurs-Sint-Amunds

Jaarrekening 2023

Autonoom Gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amunds

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

NIHIL

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 38984 Alg.10798 / EK Budg. 3157

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)
Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel
Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
BV0020 Fiscale aangelegenheden
BV0030 Financiële aangelegenheden
BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
BV0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

BV0100 Politieke organen
BV0111 Fiscale en financiële diensten

Beleidsdomein: 02 Ondersteuning

BV0119 Overige algemene diensten
BV0190 Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: 04 Beleven

BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
BV0540 Visvangst
BV0700 Musea
BV0705 Gemeenschapscentrum
BV0720 Monumentenzorg
BV0741 Sportpromotie en -evenementen
BV0742 Sportinfrastructuur
BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren

Beleidsdomein: 05 Ruimte

BV0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem

JAARREKENING ORIGINEEL 2023:

Autonoom gemeentebedrijf (0880.652.805)

Overzicht verbonden entiteiten AGB Puurs-Sint-Amands



Jaarrekening 2023

Autonoom Gemeentebedrijf (0880.652.805)

Forum 6, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

NIHIL



Personeel: Aantal koppen / voltijds equivalenten (VTE) AGB Puurs-Sint-Amands

Jaarrekening 2023

Autonoom Gemeentebedrijf (0880.652.805)

Hoogstraat 29, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

NIHIL



Overzicht van de opbrengsten van elke door het bestuur geheven belastingsoort

Jaarrekening 2023

Autonoom Gemeentebedrijf (0880.652.805)

Hoogstraat 29, 2870 Puurs-Sint-Amands

Voorzitter raad van bestuur: Koen Van den Heuvel

Bijzonder lasthebber financieel en fiscaal beheer: Marleen Callaert

NIHIL

AGB Puurs-Sint-Amands

JAARREKENING 2023

Versie voor neerlegging bij NBB

Voor de neerlegging van de jaarrekening bij de Nationale Bank van België (NBB) en de aangifte in de vennootschapsbelasting, moeten we de BBC-jaarrekening van het AGB ook nog in een versie conform deze regels opmaken.

Er is een volledige overeenstemming met de BBC-versie op de volgende classificatieverschillen na:

- De ontvangen investeringssubsidies worden in de NBB-jaarrekening niet volledig als kapitaalsubsidie geboekt, maar t.b.v. 25 % op de rekening 168 'uitgestelde belastingen'. In de resultatenrekening verschijnt de verrekening dan slechts gedeeltelijk bij de financiële opbrengsten, namelijk voor 75%, en t.b.v. 25% op de rekening 780 'onttrekking aan de uitgestelde belastingen'. Dit omwille van de toepassing van de vennootschapsbelasting op het AGB.
- De verkregen opbrengsten (opbrengsten gefactureerd in 2024 m.b.t. 2023) maken in de BBC-jaarrekening deel uit van de korte termijn vorderingen uit ruiltransacties, terwijl deze in de NBB-jaarrekening geboekt worden op de overlopende rekeningen van het actief.
- De te betalen BTW staat in de NBB-jaarrekening onder de rubriek 450/3, terwijl deze in de BBC jaarrekening bij de schulden uit niet-ruiltransacties wordt gecatalogeerd.

De schema's van de jaarrekening voor vennootschappen zijn gewijzigd naar aanleiding van de wijzigingen in het nieuw wetboek van vennootschappen en verenigingen. Er zijn nu 2 schema's van de jaarrekening namelijk vennootschappen met kapitaal en vennootschappen zonder kapitaal. Een AGB valt niet onder het wetboek van vennootschappen maar dient wel een jaarrekening op te maken conform het wetboek van vennootschappen en verenigingen op basis van art. III.90 §2 van het economisch recht : *"Art.III.90 § 2. De ondernemingen die niet zijn onderworpen aan het Wetboek van Vennootschappen en de uitvoeringsbesluiten ervan moeten zich gedragen naar de bepalingen daarvan wat de vorm, de inhoud, de controle en de neerlegging van de jaarrekening en het jaarverslag betreft. De inhoud en de omvang van hun verplichtingen worden bepaald op basis van dezelfde criteria inzake personeelsbestand, jaaromzet en balanstotaal als degene die gelden voor de ondernemingen onderworpen aan het Wetboek van Vennootschappen."*

Het ABB is van oordeel dat het maatschappelijk kapitaal voor een AGB behouden blijft omdat het AGB de minimumindeling van het algemeen rekeningstelsel voor ondernemingen moet blijven hanteren en dus de rekening 10 kapitaal (100 geplaatst en 101 niet opgevraagd) en rekening 14 overgedragen winst/verlies. In die zin wordt aldus gebruik gemaakt van het model voor kapitaalvennootschappen. Bovenaan bij de pagina nummers wordt het type schema vermeld: VKT-kap 1 wijst op het kapitaalschema.

**JAARREKENING EN/OF ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK
VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN
DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: **Autonoom Gemeentebedrijf Puurs-Sint-Amands**

Rechtsvorm ¹: **Autonoom Gemeentebedrijf**

Adres: **Forum**

Nr.: **6**

Postnummer: **2870**

Gemeente: **Puurs-Sint-Amands**

Land: **België**

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van **Antwerpen, afdeling Mechelen**

Internetadres ²:

E-mailadres ²:

Ondernemingsnummer

0880.652.805

DATUM **28/09/2005** van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

Deze neerlegging betreft ³:

☒ de JAARREKENING in **EURO (2 decimalen)** ⁴ goedgekeurd door de algemene vergadering van **24/06/2024**

☒ de ANDERE DOCUMENTEN

met betrekking tot

het boekjaar dat de periode dekt van

1/01/2023

tot

31/12/2023

het vorig boekjaar van de jaarrekening van

1/01/2022

tot

31/12/2022

De bedragen van het vorige boekjaar zijn / ~~zijn niet~~ ⁵ identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: **21**

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn: 6.2, 6.6, 6.7, 7.1, 7.2, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

¹ In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm "in vereffening" vermeld.

² Facultatieve vermelding.

³ Aanvinken van het (de) gepaste vak(ken).

⁴ Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt.

⁵ Schrappen wat niet van toepassing is.

**LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN
COMMISSARISSEN EN VERKLARING BETREFFENDE EEN
AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE****LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN**

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vennootschap

CIUCA Antoaneta

Larendries 98, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 28/02/2022, einde: 31/12/2024

TOURNE Ronny

Schaafstraat 114, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

VAN CAMP Jan

Hooiveld 92, bus 101, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

CEURSTEMONT Eddy

Smissen 16 A, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

WAUMANS Hilde

Hof ter Bollendreef 15, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 30/01/2023, einde: 31/12/2024

DE BLAISER Raf

Keten 30 A, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

GOEDGEZELSCHAP Els

Achterheide 15, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

MARIËN Liliane

Moorstraat 81, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 27/02/2023, einde: 31/12/2024

LEMMENS Peter

Wolfstraat 1, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

VAN DAMME Yvo

St. Katharinastraat 70, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

MOREL Ann-Marie

Zavelstraat 2, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

GOETHALS Alex

Kaardijk 105, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/01/2023

FAES Inge

Overheide 106, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

COOLS Guido

Schaafstraat 107, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

CEURVELT Luk

Jan Van Droogenbroeckstraat 50, bus 2, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

COOREMANS Robbe

De Buisseretlaan 9, bus 102, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 01/02/2023, einde: 31/12/2024

DE SCHUTTER Bart

Pandgatheide 20 A, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

VAN DEN HEUVEL Koen

Leemgaard 18, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Voorzitter van de raad van bestuur, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

DE MAEYER Lavinia

Oppuursdorp 88, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

VAN PRAET Sophie

Voortstraat 27, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

DE ROP Jef

Kleine Amer 72, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 30/01/2023

SEEUWS Peggy

Rietveld 11, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

VAN HOEYMISSEN Peter

Pastoor Ceulemansstraat 1, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/08/2023

KNOOPS Els

Hof ten Berglaan 97, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

VAN MUYLLDER Heiko

Kattestraat 133, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

SAEY Dany

Kerkstraat 64, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 27/02/2023

CALUWAERTS Linda

Schippersstraat 7, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 10/10/2022, einde: 31/12/2024

PAUWELS Patrick

Leemgaard 14, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

GEEROMS Willem

Hoogstraat 14, bus 111, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

VAN DER POORTEN Hilde

Dorpshart 50, bus 111, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

DE RON Anne

Pullaarsteenweg 166, 2870 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

DE SMEDT Els

Buisstraat 150, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 07/01/2019, einde: 31/12/2024

YÜRÜK Nilüfer

Schrijverslei 11, 2890 Puurs-Sint-Amands, België

Mandaat: Bestuurder, begin: 30/01/2023, einde: 31/12/2024

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van artikel 5 van de wet van 17 maart 2019 betreffende de beroepen van accountant en belastingadviseur.

De jaarrekening werd / ~~werd niet~~ * geverifieerd of gecorrigeerd door een gecertificeerd accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke gecertificeerde accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de vennootschap **,
- B. Het opstellen van de jaarrekening **,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door accountants of door fiscaal accountants, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke accountant of fiscaal accountant en zijn lidmaatschapsnummer bij het Instituut van de Belastingadviseurs en de Accountants (IBA), evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschaps-nummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	23.605.632,93	23.439.228,98
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	258.546,48	
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	23.337.048,55	23.430.626,08
Terreinen en gebouwen		22	19.421.932,96	17.742.754,53
Installaties, machines en uitrusting		23	399.790,35	433.626,60
Meubilair en rollend materieel		24	186.371,12	220.732,34
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26	3.112.413,98	2.121.945,14
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	216.540,14	2.911.567,47
Financiële vaste activa	6.1.3	28	10.037,90	8.602,90
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	850.140,89	1.412.436,41
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Vorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Vorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	678.510,53	1.112.210,16
Handelsvorderingen		40	311.609,70	326.600,06
Overige vorderingen		41	366.900,83	785.610,10
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	171.630,36	300.226,25
Overlopende rekeningen		490/1		
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	24.455.773,82	24.851.665,39

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Inbreng		10/15	5.620.628,40	5.393.369,22
Kapitaal		10/11	6.744.279,77	6.744.279,77
Geplaatst kapitaal		10	6.744.279,77	6.744.279,77
Niet-opgevraagd kapitaal ⁶		100	6.744.279,77	6.744.279,77
Buiten kapitaal		101		
Uitgiftepremies		11		
Andere		1100/10		
		1109/19		
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Reserves		13		
Onbeschikbare reserves		130/1		
Wettelijke reserve		130		
Statutair onbeschikbare reserves		1311		
Inkoop eigen aandelen		1312		
Financiële steunverlening		1313		
Overige		1319		
Belastingvrije reserves		132		
Beschikbare reserves		133		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	-1.776.733,29	-2.039.047,20
Kapitaalsubsidies		15	653.081,92	688.136,65
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁷		19		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN		16	217.693,97	229.378,88
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5		
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5		
Uitgestelde belastingen		168	217.693,97	229.378,88

⁶ Bedrag in mindering te brengen van het geplaatst kapitaal.

⁷ Bedrag in mindering te brengen van de andere bestanddelen van het eigen vermogen.

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	<u>18.617.451,45</u>	<u>19.228.917,29</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	16.466.889,35	16.719.589,71
Financiële schulden		170/4	9.568.741,20	10.315.423,04
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	9.568.741,20	10.315.423,04
Overige leningen		174/0		
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9	6.898.148,15	6.404.166,67
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	2.150.562,10	2.509.327,58
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	1.469.313,18	1.222.618,33
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	522.712,65	1.173.265,98
Leveranciers		440/4	522.712,65	1.173.265,98
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	130.613,22	79.891,01
Belastingen		450/3	130.613,22	79.891,01
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9		
Overige schulden		47/48	27.923,05	33.552,26
Overlopende rekeningen		492/3		
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	24.455.773,82	24.851.665,39

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge	(+)/(-)	9900	1.774.885,06	1.704.692,65
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	1.170.862,24	2.200.000,00
Omzet*		70		
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61		
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	6.4 62		
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	1.237.559,27	1.081.534,99
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635/8		
Andere bedrijfskosten		640/8	63.407,18	30.165,33
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	27.092,39	
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	446.826,22	592.992,33
Financiële opbrengsten				
	6.4	75/76B	35.236,73	39.667,56
Recurrente financiële opbrengsten		75	35.236,73	39.667,56
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	35.054,70	39.667,56
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten				
	6.4	65/66B	231.433,95	96.496,23
Recurrente financiële kosten		65	231.433,95	96.496,23
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	250.629,00	536.163,66
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	11.684,91	13.222,52
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	67/77		
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	262.313,91	549.386,18
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	262.313,91	549.386,18

* Facultatieve vermelding.

RESULTAATVERWERKING

		Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	(+)/(-)	9906	-1.776.733,29	-2.039.047,20
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	(9905)	262.313,91	549.386,18
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	(+)/(-)	14P	-2.039.047,20	-2.588.433,38
Onttrekking aan het eigen vermogen		791/2		
Toevoeging aan het eigen vermogen		691/2		
aan de inbreng		691		
aan de wettelijke reserve		6920		
aan de overige reserves		6921		
Over te dragen winst (verlies)	(+)/(-)	(14)	-1.776.733,29	-2.039.047,20
Tussenkomsst van de vennoten in het verlies		794		
Uit te keren winst		694/7		
Vergoeding van de inbreng		694		
Bestuurders of zaakvoerders		695		
Werknemers		696		
Andere rechthebbenden		697		

TOELICHTING**STAAT VAN DE VASTE ACTIVA****IMMATERIËLE VASTE ACTIVA****Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8059P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8029		
8039		
8049	298.586,86	
8059	298.586,86	
8129P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8079	40.040,38	
8089		
8099		
8109		
8119		
8129	40.040,38	
(21)	258.546,48	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199P	xxxxxxxxxxxxxxx	32.914.266,12
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa	8169	1.893.748,37	
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8179	672.704,30	
Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	8189	-298.586,86	
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8199	33.836.723,33	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259P	xxxxxxxxxxxxxxx	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8219		
Verworven van derden	8229		
Afgeboekt	8239		
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8249		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8259		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329P	xxxxxxxxxxxxxxx	9.483.640,04
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8279	1.197.518,89	
Teruggenomen	8289		
Verworven van derden	8299		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8309	181.484,15	
Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	8319		
Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8329	10.499.674,78	
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(22/27)	23.337.048,55	

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Andere mutaties

(+)/(-)

(+)/(-)

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Meerwaarden per einde van het boekjaar

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

(+)/(-)

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

Mutaties tijdens het boekjaar

(+)/(-)

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8395P	xxxxxxxxxxxxxxxx	8.602,90
8365	1.435,00	
8375		
8385		
8386		
8395	10.037,90	
8455P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8415		
8425		
8435		
8445		
8455		
8525P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8475		
8485		
8495		
8505		
8515		
8525		
8555P	xxxxxxxxxxxxxxxx	
8545		
8555		
(28)	10.037,90	

STAAT VAN DE SCHULDEN

UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD

Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar

Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar

GEWAARBORGDE SCHULDEN *(begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)*

Door Belgische overheidsinstellingen gewaARBORGDE schulden

Financiële schulden

 Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

 Overige leningen

Handelsschulden

 Leveranciers

 Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaARBORGDE schulden

Schulden gewaARBORGd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Financiële schulden

 Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden

 Overige leningen

Handelsschulden

 Leveranciers

 Te betalen wissels

Vooruitbetalingen op bestellingen

Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten

 Belastingen

 Bezoldigingen en sociale lasten

Overige schulden

Totaal der schulden gewaARBORGd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de vennootschap

Codes	Boekjaar
(42)	1.469.313,18
8912	5.422.945,25
8913	11.043.944,10
8921	
891	
901	
8981	
8991	
9001	
9011	
9021	
9051	
9061	
8922	
892	
902	
8982	
8992	
9002	
9012	
9022	
9032	
9042	
9052	
9062	

RESULTATEN

PERSONEEL

Werknemers waarvoor de vennootschap een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN

Geactiveerde interesten

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087		
76	1.170.862,24	2.200.000,00
(76A)	1.170.862,24	2.200.000,00
(76B)		
66	27.092,39	
(66A)	27.092,39	
(66B)		
6502		

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

DOOR DE VENNOOTSCHAP GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN

Waarvan

Door de vennootschap geëndosseerde handelseffecten in omloop

ZAKELIJKE ZEKERHEDEN

Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de vennootschap

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Bedrag van de inschrijving

Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt

Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa

Bedrag van de betrokken activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed

Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
9149	
9150	
91611	
91621	
91631	
91711	
91721	
91811	
91821	
91911	
91921	
92011	
92021	

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Zakelijke zekerheden die door de vennootschap op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden

Hypotheken

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Bedrag van de inschrijving

Voor de onherroepelijke mandaten tot hypothekeken, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat inschrijving mag nemen

Pand op het handelsfonds

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd en waarvoor registratie plaatsvindt

Voor de onherroepelijke mandaten tot verpanding van het handelsfonds, het bedrag waarvoor de volmachthebber krachtens het mandaat tot registratie mag overgaan

Pand op andere activa of onherroepelijke mandaten tot verpanding van andere activa

Boekwaarde van de bezwaarde activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Gestelde of onherroepelijk beloofde zekerheden op nog te verwerven activa

Bedrag van de betrokken activa

Maximumbedrag waarvoor de schuld is gewaarborgd

Voorrecht van de verkoper

Boekwaarde van het verkochte goed

Bedrag van de niet-betaalde prijs

Codes	Boekjaar
91612	
91622	
91632	
91712	
91722	
91812	
91822	
91912	
91922	
92012	
92022	

BEDRAG, AARD EN VORM VAN BELANGRIJKE HANGENDE GESCHILLEN EN ANDERE BELANGRIJKE VERPLICHTINGEN

Boekjaar

REGELING INZAKE HET AANVULLEND RUST- OF OVERLEVINGSPENSIOEN TEN BEHOEVE VAN DE PERSONEELS- OF DIRECTIELEDEN

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

PENSIOENEN DIE DOOR DE VENNOOTSCHAP ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

Code	Boekjaar
9220	

AARD EN ZAKELIJK DOEL VAN BUITENBALANS REGELINGEN

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regelingen voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de vennootschap

Boekjaar

ANDERE NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN (met inbegrip van deze die niet kunnen worden gecijferd)

In december 2019 werd een erfpachtovereenkomst gesloten met de gemeente Puurs-Sint-Amunds voor een periode van 99 jaar met een jaarlijkse vergoeding van €25.686,38

Boekjaar
2.440.206,62

WAARDERINGSREGELS

1. De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde inbegrepen bijkomende kosten (zoals o.m. installatiekosten, niet-recupereerbare BTW en andere kosten die boekhoudrechtelijk geactiveerd kunnen worden om de betreffende activa bedrijfsklaar te maken) en minus de afschrijvingen die toegepast worden conform volgende principes:

- lineaire en met ingang vanaf 1 januari 2018 pro rata afschrijving, vanaf het moment van ingebruikname.

- termijnen:

Immateriële vaste activa 5 jaar

Materiële vaste activa (al dan niet in leasing)

-terreinen -

-gebouwen 30 jaar

-overige zakelijke rechten op onroerende goederen 30 jaar

-installaties/machines/uitrusting 10 jaar

-meubilair 10 jaar

-computermaterieel/bureaubenodigdheden 5 jaar

-rollend materieel 5 jaar

Uitzonderlijke afschrijvingen worden geboekt met betrekking tot activa waarvan de boekwaarde hoger is dan de gebruikswaarde voor het AGB, ten gevolge van technische ontwaarding of door een belangrijke wijziging in de economische en technologische omstandigheden.

Voor activa met een onbeperkte levensduur worden waardeverminderingen geboekt ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Voor activa die in onroerende leasing worden gegeven en waarvoor er wedersamenstelling is van het kapitaal, wordt een vordering opgenomen aan nominale waarde.

Voor activa ingebracht in de gemeente kan een kortere afschrijvingstermijn worden gehanteerd in functie van de verlopen gebruiksperiode voor het moment

2. De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardeverminderingen worden aangelegd indien er onzekerheid bestaat over de betaling van de vorderingen op de vervaldag.

3. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

4. Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde.

5. De schulden t.a.v. de gemeente Puurs-Sint Amands, leveranciers en eventueel andere schuldeisers worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

6. Voorzieningen worden aangelegd om rekening te houden met kosten die per einde boekjaar waarschijnlijk zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.

7. De ontvangen investeringssubsidies worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. Op de kapitaalsubsidies wordt er een uitgestelde belastingen geboekt.

ANDERE IN DE TOELICHTING TE VERMELDEN INLICHTINGEN

1. Ingevolge artikel 3:4 en 3:6 van het Wetboek van Vennootschappen dient de Raad Van Bestuur de toepassing van de waarderingsregels in de veronderstelling van de continuïteit te verantwoorden. De Raad van Bestuur is van oordeel dat de continuïteit niet in het gedrang komt aangezien in art. 14 in de beheersovereenkomst afgesloten tussen de gemeente Puurs en het AGB puurs het volgende werd afgesproken : Met het oog op de uitvoering van de in deze overeenkomst opgesomde taken wenst de gemeente de nodige financiële middelen ter beschikking te stellen aan het AGB.