

AGB Turnhout

Campus Blairon 200

2300 Turnhout

BE 0892 962 204

NIS-code 13040



# **JAAARREKENING 2021 AGB TURNHOUT**

Voorzitter Paul Van Miert

Wvd. secretaris Anja Antonissen





# Inhoud

Inleiding

Beleidsvaluatie

Financiële nota

1. Schema J1 - doelstellingenrekening
2. Schema J2 - staat van het financieel evenwicht
3. Schema J3 - realisatie van de kredieten
4. Schema J4 - balans
5. Schema J5 - staat van opbrengsten en kosten

Toelichting bij de jaarrekening

1. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
2. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard
3. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan
4. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden
5. Schema T5 - toelichting bij de balans
6. Toelichting bij de budgettaire rekening
  - 6.1. Exploitatier rekening
  - 6.2. Investeringsrekening
  - 6.3. Financieringsrekening
  - 6.4. Financieel evenwicht
7. Toelichting bij de balans en staat van kosten en opbrengsten
  - 7.1. Balans
  - 7.2. Staat van opbrengsten en kosten
  - 7.3. Overschot of tekort van het boekjaar
8. Overzicht van de financiële risico's
9. Waarderingsregels
  - 9.1. Algemene principes
  - 9.2. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels
  - 9.3. Afschrijvingstermijnen
10. Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen
11. Verklaring materiële verschillen
12. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed
13. Overzicht overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering
14. Verwijzing naar bijkomende documentatie





## Inleiding

De jaarrekening is één van de beleidsrapporten die in het decreet lokaal bestuur zijn gedefinieerd. Het begrip jaarrekening is in de BBC-wetgeving ruimer opgevat dan in het algemeen Belgisch Boekhoudrecht. De jaarrekening bestaat uit een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

## Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie focust op de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waarin ze kaderen zoals opgenomen in de strategische nota. De beleidsevaluatie voegt hierbij drie elementen toe: een omschrijving van de mate van realisatie, een financieel overzicht met de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering en een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking staat van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties en de bijhorende ontvangsten en uitgaven zoals opgenomen in de jaarrekening.



# Beleidsvaluatie

2021

Journaalvolgnommern: JR Budg. 1599 Alg. 2021001369 / IK 773 EK 1389

Autonom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Voorzitter: Paul Van Miert

## Prioritaire Lokaal bestuur: AGB TURNHOUT

STAD / OCMW / AGB TURNHOUT

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	274.540	434.508	292.812
Ontvangsten	1.333.606	1.382.635	1.180.215
Saldo	1.059.065	948.126	887.403
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	44.187	156.159	47.580
Ontvangsten	36.187	96.302	47.580
Saldo	-8.000	-59.857	0
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	877.859	877.859	877.860
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-877.859	-877.859	-877.860

### Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Sociaal beleid voor iedereen

We voeren een sociaal beleid voor iedereen, zichtbaar in alle levensdomeinen met aandacht voor de kwetsbare burger

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

Status	Beschrijving
Niet van toepassing	Onder deze prioritaire doelstelling werden er vanuit het AGB geen acties geformuleerd.

### Prioritair actieplan: AP000012: Bevorderen arbeidsmarkt door sociale tewerkstelling

We bevorderen de werking van de arbeidsmarkt door mensen die niet op de reguliere arbeidsmarkt terecht kunnen, diverse ondersteunende tewerkstelling (sociale economie, arbeidszorg, artikel 60 ...) aan te bieden

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

### Prioritair actieplan: AP000003: Strategisch plan armoedebestrijding

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om armoede te bestrijden

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

### Prioritair actieplan: AP000007: Inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

We werken aan een inclusieve aanpak voor gelijke onderwijskansen

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

***Prioritair actieplan: AP000009: Verhogen kwaliteit huurwoningen en sociale woningen***

We bestrijden armoede in Turnhout en versterken de leefbaarheid door het verhogen van de kwaliteit van private huurwoningen en door de uitbreiding en renovatie van het sociaal woningaanbod

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing

We versterken de verbondenheid, stimuleren ontmoeting en geven bewoners kansen om zich te ontplooien

Status	Beschrijving
Niet van toepassing	Onder deze prioritaire doelstelling werden er vanuit het AGB enkel niet-prioritaire acties geformuleerd (zie onder 'totaal niet prioritaire actieplannen').

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	250.080	408.537	269.918
Ontvangsten	1.027.120	1.125.829	1.136.742
Saldo	777.039	717.292	866.824
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	36.187	96.302	47.580
Ontvangsten	36.187	96.302	47.580
Saldo	0	0	0
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	877.859	877.859	877.860
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-877.859	-877.859	-877.860

### Prioritair actieplan: AP000016: Strategisch plan integratie en samenleven

We ontwikkelen een sterk strategisch plan om te werken aan integratie en samenleven

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

### Prioritair actieplan: AP000017: Ontmoeting en buurtversterking

We stimuleren ontmoeting in de buurten met extra aandacht voor kwetsbare buurten en zetten projecten op om de verbondenheid in de buurt te versterken

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

## Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	250.080	408.537	269.918
Ontvangsten	1.027.120	1.125.829	1.136.742
Saldo	777.039	717.292	866.824
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	36.187	96.302	47.580
Ontvangsten	36.187	96.302	47.580
Saldo	0	0	0
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	877.859	877.859	877.860
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-877.859	-877.859	-877.860

**Niet-prioritaire actie: We stellen sportinfrastructuur ter beschikking voor verenigingen en voor niet clubgebonden sporters**

We stellen permanent de stedelijke sportinfrastructuur ter beschikking voor de verenigingen en voor niet clubgebonden sporters.

**Niet-prioritaire actie: De stad blijft inzetten op fuifzaal Futur**

De investeringen gepland in 2021 zijn allemaal gebeurd met uitzondering van de overkapping van de rokerspatio. Hier wachten we nog op de bouwvergunning. Facility Management is hier mee bezig.

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: Veiligheid, preventie en handhaving**

We zetten alles in het werk om de veiligheid te garanderen, verhogen het veiligheidsgevoel voor iedereen en versterken de operationele inzet op preventie en handhaving

Status	Beschrijving
Niet van toepassing	Onder deze prioritaire doelstelling werden er vanuit het AGB geen acties geformuleerd.

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

**Prioritair actieplan: AP000026: Preventief veiligheidsbeleid**

We bouwen het preventief veiligheidsbeleid verder uit

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

**Prioritair actieplan: AP000027: Integraal veiligheidsbeleid**

We maken werk van een integraal veiligheidsbeleid

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Veilige, verkeersluwe, bereikbare stad**

We zetten in op een veilige, verkeersluwe maar bereikbare stad. Hierbij zijn de kwetsbare weggebruikers de norm

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

Status	Beschrijving
Niet van toepassing	Onder deze prioritaire doelstelling werden er vanuit het AGB geen acties geformuleerd.

### ***Prioritair actieplan: AP000028: Duurzame mobiliteit volgens STOP-principe***

Als stadsbestuur werken we aan het tot stand brengen van veilige, vlotte, duurzame en gerichte verplaatsingsmogelijkheden van voetgangers, fietsers, openbaar vervoer, personenwagens en goederenvervoer, waarbij de meest kwetsbare weggebruikers de norm zijn

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Aantrekkelijke, belevenisvolle stad**

We bouwen Turnhout verder uit tot een aantrekkelijke en belevenisvolle stad voor zowel bewoners, bezoekers als ondernemers

Status	Beschrijving
Niet van toepassing	Onder deze prioritaire doelstelling werden er vanuit het AGB geen acties geformuleerd.

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

### ***Prioritair actieplan: AP000029: Centrumstad als voortrekker in de regio***

Als centrumstad en hoofdstad van de Kempen nemen we een actieve voortrekkersrol op in de regio

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

### ***Prioritair actieplan: AP000032: Centrumstad als 'Levend stadshart'***

De aantrekkingskracht die een centrumstad moet hebben binnen de stadsregio en ook daarbuiten, werken we verder uit in een sterk plan 'levend stadshart'

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

### ***Prioritair actieplan: AP000037: Communicatie / Positief imago***

Onze communicatie focust op vier grote thema's: armoede, verbondenheid, veiligheid en mobiliteit. Zo versterken we het positief imago van onze stad en worden onze inwoners fierder

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: Slim en duurzaam ruimtegebruik**

We zetten maximaal in op slim en duurzaam ruimtegebruik met aandacht voor natuur en klimaat

Status	Beschrijving
--------	--------------



Niet van toepassing

Onder deze prioritaire doelstelling werden er vanuit het AGB onder één prioritair actieplan acties geformuleerd (zie onder). De overige niet-prioritaire acties vind je terug onder 'totaal niet-prioritaire actieplannen'.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	290	1.000	1.000
Ontvangsten	54.670	0	18.750
Saldo	54.380	-1.000	17.750
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	8.000	59.857	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.000	-59.857	0
<b>Financiering</b>			

### **Prioritair actieplan: AP000038: Klimaatplan**

Als stadsbestuur maken we een duurzame keuze voor natuur en klimaat door een ambitieus milieu-, duurzaamheids- en energiebeleid te voeren. We stellen een wetenschappelijk onderbouwd, geïntegreerd en zo breed mogelijk gedragen klimaatplan op waarbij alle relevante actoren worden betrokken

### **Prioritaire actie: Eigen projecten hebben een voorbeeldfunctie in de werking rond korte keten en circulaire economie**

De concessie van de Stadsboerderij werd in september 2021 stopgezet door de huidige exploitant De Troef. Er werd een traject uitgewerkt voor de herinvulling van de werking op de site. Dit loopt in 2022. Veldekenshof en Klein Engelandhoeve wordt zoals vooropgesteld uitgebaat.

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	54.670	0	0
Saldo	54.670	0	0
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	0	51.857	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-51.857	0
<b>Financiering</b>			

### **Prioritair actieplan: AP000042: Kwalitatief en onderhouden openbaar domein**

We investeren in een kwalitatief en goed onderhouden openbaar domein

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

### **Totaal niet-prioritaire actieplannen:**

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	290	1.000	1.000
Ontvangsten	0	0	18.750
Saldo	-290	-1.000	17.750
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	8.000	8.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-8.000	-8.000	0
<b>Financiering</b>			

#### **Niet-prioritaire Actie: We voorzien ruimtes voor de uitbouw van een fysiek Huis van het kind in het Pioniersgebouw**

De bouwwerken zijn in uitvoering. Oplevering is voorzien begin 2023.

#### **Niet-prioritaire Actie: We voeren regie in de gebiedsontwikkeling Heizijdse Velden**

Op schema.

## **Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007: Ondernemersvriendelijke stad**

We bouwen Turnhout verder uit tot de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio

Status	Beschrijving
Niet van toepassing	Onder deze prioritaire doelstelling werden er vanuit het AGB geen acties geformuleerd.

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

### ***Prioritair actieplan: AP000045: Ondernemersvriendelijke stad door samenwerking en ondersteuning***

We willen de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio zijn. We zetten sterk in op samenwerking en

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000009: Basistaken , -opdrachten

- BD000008: Wendbare, open organisatie, dienstverlening op maat

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	24.170	24.971	21.894
Ontvangsten	251.816	256.806	24.723
Saldo	227.646	231.835	2.829
Investerings			
Financiering			
<b>Niet- prioritaire actie: We zorgen voor een duurzame woon- en leefomgeving</b>			
<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Pidpa: het pand nr. 23 werd verkocht aan vzw Cirkant.</li><li>▪ Bruyne Strijd: op schema.</li></ul>			

## Niet-prioritaire Lokaal bestuur

Geen niet-prioritaire Lokaal bestuur

<https://www.turnhout.be/smjp20202025>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Alg. 773*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 1389*



## Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening geeft de financiële gevolgen van het gevoerde beleid weer en bestaat uit volgende onderdelen:

1. de doelstellingenrekening (schema J1)
2. de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
3. de realisatie van de kredieten (schema J3)
4. de balans (schema J4)
5. de staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

De balans en de staat van opbrengsten en kosten komen overeen met het begrip jaarrekening in het algemeen Belgisch Boekhoudrecht.





## 1. Schema J1 - doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening bestaat uit drie onderdelen:

- een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het boekjaar opgesplitst per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen
- een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het boekjaar van de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen
- een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het boekjaar waar geen beleidsdoelstelling voor werd geformuleerd (dit is niet van toepassing voor AGB Turnhout)





# J1: Doelstellingenrekening

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379 / EK 1389

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)  
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen  
Voorzitter: Paul Van Miert

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

We voeren een sociaal beleid voor iedereen, zichtbaar in alle levensdomeinen met aandacht voor de kwetsbare burger

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

We versterken de verbondenheid, stimuleren ontmoeting en geven bewoners kansen om zich te ontplooiën

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	250.080	408.537
Ontvangst	1.027.120	1.125.829
Saldo	777.039	717.292
<b>Investering</b>		
Uitgave	36.187	96.302
Ontvangst	36.187	96.302
Saldo	0	0
<b>Financiering</b>		
Uitgave	877.859	877.859
Ontvangst	0	0
Saldo	-877.859	-877.859

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

We zetten alles in het werk om de veiligheid te garanderen, verhogen het veiligheidsgevoel voor iedereen en versterken de operationele inzet op preventie en handhaving

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

We zetten in op een veilige, verkeersluwe maar bereikbare stad. Hierbij zijn de kwetsbare weggebruikers de norm

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

We bouwen Turnhout verder uit tot een aantrekkelijke en belevenisvolle stad voor zowel bewoners, bezoekers als ondernemers

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

We zetten maximaal in op slim en duurzaam ruimtegebruik met aandacht voor natuur en klimaat

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	290	1.000
Ontvangst	54.670	0
Saldo	54.380	-1.000
<b>Investering</b>		
Uitgave	8.000	59.857
Ontvangst	0	0
Saldo	-8.000	-59.857
<b>Financiering</b>		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

We bouwen Turnhout verder uit tot de meest ondernemersvriendelijke stad van de regio



## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	24.170	24.971
Ontvangst	251.816	256.806
Saldo	227.646	231.835
Investing		
Financiering		

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	274.540	434.508
Ontvangst	1.333.606	1.382.635
Saldo	1.059.065	948.126
Investing		
Uitgave	44.187	156.159
Ontvangst	36.187	96.302
Saldo	-8.000	-59.857
Financiering		
Uitgave	877.859	877.859
Ontvangst	0	0
Saldo	-877.859	-877.859

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 1389



## 2. Schema J2 - staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht bevat een vergelijking van het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van de jaarrekening en het beschikbaar budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge van de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan.

Het **beschikbaar budgettair resultaat** is de norm van het toestandsevenwicht en moet elk jaar groter zijn dan nul. Een positief beschikbaar budgettair resultaat geeft aan dat het AGB Turnhout op het einde van het jaar meer budgettaire middelen over houdt dan het heeft uitgegeven.

De **autofinancieringsmarge** is de norm van het structureel evenwicht en moet in het laatste boekjaar van het meerjarenplan groter zijn dan nul. Voor de tussenliggende jaren is wel een negatieve autofinancieringsmarge mogelijk. De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het exploitatiesaldo en de aflossingen van de leningen. Ze geeft weer of de financiën van het AGB Turnhout op een structurele manier in evenwicht zijn en duidt aan of het AGB Turnhout in staat is zijn leninglasten te dragen met het overschot uit de gewone werking.

Een positieve autofinancieringsmarge betekent dat er van het exploitatiesaldo na het vereffenen van de leninglasten nog middelen over blijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

Daarnaast wordt in de staat van het financieel evenwicht ook de **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** weergegeven. Deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge is als het AGB Turnhout zijn financiële schulden zou aflossen op basis van een opgelegde norm (8% van de openstaande schuld op het einde van het vorige boekjaar). Als de autofinancieringsmarge veel groter is dan de gecorrigeerde autofinancieringsmarge, kan dat erop wijzen dat het AGB Turnhout bepaalde leninglasten doorschuift buiten de meerjarenplanning.





## J2: Staat van het financieel evenwicht

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379 / EK 1389

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)  
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen  
Voorzitter: Paul Van Miert

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.059.065</b>	<b>948.126</b>
a. Ontvangsten	1.333.606	1.382.635
b. Uitgaven	274.540	434.508
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-8.000</b>	<b>-59.857</b>
a. Ontvangsten	36.187	96.302
b. Uitgaven	44.187	156.159
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.051.065</b>	<b>888.269</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-877.859</b>	<b>-877.859</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	877.859	877.859
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>173.206</b>	<b>10.410</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>2.912.664</b>	<b>2.912.664</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>3.085.870</b>	<b>2.923.074</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.085.870</b>	<b>2.923.074</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.059.065</b>	<b>948.126</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>877.859</b>	<b>877.859</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	877.859	877.859
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>181.206</b>	<b>70.267</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>181.206</b>	<b>70.267</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>337.429</b>	<b>337.429</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	877.859	877.859
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	540.430	540.430
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>518.635</b>	<b>407.696</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	3.085.870	2.923.074
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>3.085.870</b>	<b>2.923.074</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	181.206	70.267
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>181.206</b>	<b>70.267</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	518.635	407.696
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>518.635</b>	<b>407.696</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*JR dossiers van andere entiteiten:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 1389*



### 3. Schema J3 - realisatie van de kredieten

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat boekjaar waren opgenomen in het meerjarenplan. Dit schema bevat zowel de initiële kredieten als de eindkredieten.

Voor jaarrekening 2021 zijn de eindkredieten gelijk aan de kredieten van aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (3-20201) goedgekeurd door de gemeenteraad van 20 december 2021 en de initiële kredieten gelijk aan de kredieten van de aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 (1-2020) goedgekeurd door de gemeenteraad van 9 november 2020.





## J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379 / EK 1389 IK 773

Autonom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonom gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	274.540	1.333.606	434.508	1.382.635	292.812	1.180.215
Investerings	44.187	36.187	156.159	96.302	47.580	47.580
Financiering	877.859	0	877.859	0	877.860	0
Leningen en leasings	877.859	0	877.859	0	877.860	0

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 1389

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Alg. 773



#### 4. Schema J4 - balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van AGB Turnhout op het einde van het boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige boekjaar.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva.

De activa zijn middelen waarover AGB Turnhout beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor AGB Turnhout opleveren.

De passiva zijn de financieringsbronnen van AGB Turnhout. Met deze middelen financiert AGB Turnhout zijn activa.





# J4: Balans

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379 / JR-1 Budg. 977 Alg. 2020001474

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)  
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen  
Voorzitter: Paul Van Miert

	2021	2020
<b>ACTIVA</b>	<b>11.341.412</b>	<b>11.591.256</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>5.033.907</b>	<b>4.982.922</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.644.859	3.371.022
B. Vorderingen op korte termijn	75.509	127.094
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.429	9.305
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	73.080	117.789
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.312.360	1.483.629
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.179	1.177
<b>II. Vaste activa</b>	<b>6.307.505</b>	<b>6.608.335</b>
B. Financiële vaste activa	4.027.117	4.019.117
4. Andere financiële vaste activa	4.027.117	4.019.117
C. Materiële vaste activa	2.279.644	2.587.730
1. Gemeenschapsgoederen	2.248.486	2.567.119
a. Terreinen en gebouwen	342.735	342.735
c. Installaties, machines en uitrusting	78.032	92.219
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.532	5.787
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.823.187	2.126.378
3. Andere materiële vaste activa	31.158	20.611
a. Terreinen en gebouwen	31.158	20.611
D. Immateriële vaste activa	744	1.488



	2021	2020
<b>PASSIVA</b>	<b>11.341.412</b>	<b>11.591.256</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>6.515.764</b>	<b>7.344.414</b>
A. Schulden op korte termijn	1.542.989	1.466.896
1. Schulden uit ruiltransacties	636.575	586.632
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.749	3.585
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	632.826	583.047
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.672	2.405
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	904.742	877.859
B. Schulden op lange termijn	4.972.775	5.877.518
1. Schulden uit ruiltransacties	4.972.775	5.877.518
b. Financiële schulden	4.972.775	5.877.518
<b>II. Nettoactief</b>	<b>4.825.648</b>	<b>4.246.842</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	600.973	597.892
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-983.840	-1.559.564
D. Overig nettoactief	5.208.514	5.208.514

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474*



## 5. Schema J5 - staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten geeft een overzicht van de opbrengsten en kosten van het boekjaar en de opbrengsten en kosten van het vorige boekjaar. Belangrijk is dat de opbrengsten en kosten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de ontvangsten en uitgaven uit de budgettaire boekhouding. De staat van opbrengsten en kosten bevat ook niet-kasverrichtingen zoals afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen,...

De staat van opbrengsten en kosten geeft dynamische informatie: hoe is het resultaat van het boekjaar tot stand gekomen en in welke mate zijn de eigen vermogensbronnen van het AGB Turnhout toe- of afgenomen.





# J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379 / JR-1 Budg. 977 Alg. 2020001474

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)  
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen  
Voorzitter: Paul Van Miert

	2021	2020
<b>I. Kosten</b>	<b>790.988</b>	<b>746.975</b>
A. Operationele kosten	757.242	704.876
1. Goederen en diensten	337.451	88.833
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	72.432	69.057
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	345.181	346.438
6. Toegestane investeringssubsidies	0	198.143
8. Andere operationele kosten	2.179	2.405
B. Financiële kosten	33.745	42.100
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.366.712</b>	<b>1.075.239</b>
A. Operationele opbrengsten	1.333.606	1.041.102
1. Opbrengsten uit de werking	291.579	44.362
3. Werkingssubsidies	982.303	971.007
a. Algemene werkingssubsidies	981.880	970.312
b. Specifieke werkingssubsidies	423	695
6. Andere operationele opbrengsten	59.723	25.734
B. Financiële opbrengsten	33.106	34.137
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>575.724</b>	<b>328.264</b>
A. Operationeel overschot of tekort	576.363	336.226
B. Financieel overschot of tekort	-639	-7.963
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>575.724</b>	<b>328.264</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	575.724	328.264

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474*



## Toelichting bij de jaarrekening

De minimale toelichting bij de jaarrekening is bepaald in artikel 3 van het MB van 26 juni 2018. De toelichting van de beleidsrapporten bevat minstens volgende rubrieken:

1. Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
2. Een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
3. De investeringsprojecten voor de investeringen die kaderen in de prioritaire actieplannen (schema T3)
4. Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
5. De toelichting bij de balans (schema T5)
6. Een overzicht van de financiële risico's
7. De waarderingsregels
8. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
9. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven
10. 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 op het boekjaar
11. Een overzicht van de gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering van het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 DLB
12. Een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is





## 1. Schema T1 - ontvangsten en uitgaven naar functionele aard





# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379 / EK 1595

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene Financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	44.829	36.335	36.618	41.398	45.739	39.528	32.430
Ontvangsten	970.312	1.213.963	1.215.880	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
Saldo	925.483	1.177.628	1.179.262	979.155	1.007.288	1.036.727	1.067.535
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	852.169	877.859	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-852.169	-877.859	-877.859	-904.744	-932.876	-962.316	-993.124
<b>Beleving</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	142.964	222.375	378.006	258.374	264.193	272.092	278.499
Ontvangsten	37.746	58.093	156.379	206.321	209.392	212.522	215.711
Saldo	-105.218	-164.282	-221.627	-52.053	-54.801	-59.570	-62.788
Investerings							
Uitgaven	61.980	36.187	36.951	84.351	25.000	25.000	25.000
Ontvangsten	61.980	36.187	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
Saldo	0	0	-763	763	0	0	0
Financiering							
<b>Omgeving</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	4.306	5.962	393.600	3.600	3.600	3.600
Ontvangsten	33.045	61.549	8.293	6.000	428.445	488.445	158.445
Saldo	33.045	57.244	2.331	-387.600	424.845	484.845	154.845
Investerings							
Uitgaven	948.143	8.000	8.000	51.857	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-948.143	-8.000	-8.000	-51.857	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	1.500.000	0	0	0

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.500.000	0	0	0
<b>Personeel en Organisatie</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	10.869	11.525	13.922	16.245	16.355	16.355	16.355
Ontvangsten	0	0	2.083	0	0	0	0
Saldo	-10.869	-11.525	-11.839	-16.245	-16.355	-16.355	-16.355
Investerings- Financiering							
<b>Welzijn</b>							
Exploitatie							
Investerings- Financiering							

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 1595

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 1595

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379



## 2. Schema T2 - ontvangsten en uitgaven naar economische aard







## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379 / EK 1595

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>156.562</b>	<b>240.795</b>	<b>400.754</b>	<b>668.218</b>	<b>284.148</b>	<b>292.047</b>	<b>298.454</b>
1. Goederen en diensten	85.100	166.185	319.223	592.628	205.864	209.163	212.529
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	69.057	72.432	79.031	75.490	78.184	82.784	85.825
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	229	229	337	229	229	229	229
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	65.533	68.770	74.649	71.598	74.275	78.854	81.880
f. Andere personeelskosten	3.295	3.433	4.045	3.663	3.680	3.701	3.716
5. Andere operationele uitgaven	2.405	2.179	2.500	100	100	100	100
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>42.100</b>	<b>33.745</b>	<b>33.754</b>	<b>41.398</b>	<b>45.739</b>	<b>39.528</b>	<b>32.430</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	41.979	27.858	27.858	35.648	39.989	33.778	26.680
- aan financiële instellingen	37.839	23.718	23.718	31.508	35.849	29.638	22.540
- aan andere entiteiten	4.139	4.139	4.140	4.140	4.140	4.140	4.140
2. Andere financiële uitgaven	121	5.888	5.896	5.750	5.750	5.750	5.750
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.041.102</b>	<b>1.333.606</b>	<b>1.382.635</b>	<b>1.226.874</b>	<b>1.682.419</b>	<b>1.768.777</b>	<b>1.465.676</b>
1. Ontvangsten uit de werking	44.362	291.579	392.576	200.767	623.738	686.768	359.857
3. Werkingssubsidies	971.007	982.303	985.880	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
a. Algemene werkingssubsidies	970.312	981.880	985.880	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
- Andere algemene werkingssubsidies	970.312	981.880	985.880	1.020.553	1.053.027	1.076.255	1.099.965
- van de Vlaamse overheid	12.431	12.431	12.430	12.430	12.430	12.430	12.430
- van de gemeente	957.881	969.449	973.450	1.008.123	1.040.597	1.063.825	1.087.535
b. Specifieke werkingssubsidies	695	423	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	695	423	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	25.734	59.723	4.179	5.554	5.654	5.754	5.854
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>8.445</b>	<b>8.445</b>	<b>8.445</b>
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>842.440</b>	<b>1.059.065</b>	<b>948.126</b>	<b>523.258</b>	<b>1.360.976</b>	<b>1.445.648</b>	<b>1.143.237</b>

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

2021

33 / 75

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	<b>750.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Andere financiële vaste activa	750.000	8.000	8.000	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	<b>61.980</b>	<b>36.187</b>	<b>36.951</b>	<b>84.351</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	52.563	24.623	25.387	73.335	25.000	25.000	25.000
c. Roerende goederen	52.563	24.623	25.387	73.335	25.000	25.000	25.000
2. Andere materiële vaste activa	9.417	11.564	11.564	11.016	0	0	0
a. Onroerende goederen	9.417	11.564	11.564	11.016	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	<b>198.143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan andere begunstigden	198.143	0	0	51.857	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	<b>61.980</b>	<b>36.187</b>	<b>36.187</b>	<b>85.114</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
- van de gemeente	61.980	36.187	36.187	85.114	25.000	25.000	25.000
III. Investeringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-948.143</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.763</b>	<b>-51.094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo exploitatie en investeringen	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-105.702</b>	<b>1.051.065</b>	<b>939.363</b>	<b>472.164</b>	<b>1.360.976</b>	<b>1.445.648</b>	<b>1.143.237</b>
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	<b>852.169</b>	<b>877.859</b>	<b>877.859</b>	<b>904.744</b>	<b>932.876</b>	<b>962.316</b>	<b>993.124</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	852.169	877.859	877.859	904.744	932.876	962.316	993.124
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	1.500.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	1.500.000	0	0	0
III. Financieringsaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-852.169</b>	<b>-877.859</b>	<b>-877.859</b>	<b>-2.404.744</b>	<b>-932.876</b>	<b>-962.316</b>	<b>-993.124</b>

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>-957.872</b>	<b>173.206</b>	<b>61.504</b>	<b>-1.932.580</b>	<b>428.100</b>	<b>483.332</b>	<b>150.113</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 1595*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 1595*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379*



### 3. Schema T3 - investeringsprojecten per prioritair actieplan





## T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379  
Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)  
Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen  
Voorzitter: Paul Van Miert

### PRIO IP-AP000038: Klimaatplan AP000038: Klimaatplan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	198.143	0	51.857	0	250.000
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>		198.143		51.857		250.000

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	198.143	0	51.857	0	0	0
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	198.143	0	51.857	0	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 1595*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379*



#### 4. Schema T4 - evolutie van de financiële schulden





## T4: Evolutie van de financiële schulden

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 1604 Alg. 2021001379

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (0892.962.204)

Campus Blairon 200, 2300 Turnhout

Waarnemend secretaris: Anja Antonissen

Voorzitter: Paul Van Miert

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>5.877.518</b>	<b>4.972.775</b>	<b>4.039.899</b>	<b>3.077.583</b>	<b>2.084.459</b>	<b>1.059.096</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	6.755.377	5.877.518	4.972.775	4.039.899	3.077.583	2.084.459
4. Overboekingen	-877.859	-904.742	-932.876	-962.316	-993.124	-1.025.363
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>877.859</b>	<b>904.742</b>	<b>932.876</b>	<b>962.316</b>	<b>993.124</b>	<b>1.025.363</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	852.169	877.859	904.742	932.876	962.316	993.124
2. Aflossingen	-852.169	-877.859	-904.742	-932.876	-962.316	-993.124
3. Overboekingen	877.859	904.742	932.876	962.316	993.124	1.025.363
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>6.755.377</b>	<b>5.877.518</b>	<b>4.972.776</b>	<b>4.039.900</b>	<b>3.077.584</b>	<b>2.084.460</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

#### Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2022 2022: Alg. 1595

#### Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 977 Alg. 2020001474

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1604 Alg. 2021001379





## 5. Schema T5 - toelichting bij de balans



## T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>4.019.117,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.027.117,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	4.019.117,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.027.117,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>2.587.730,00</b>	<b>36.187,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-344.273,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.279.644,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen	2.567.119,00	24.623,00	0,00	-2.549,00		-340.707,00	0,00	2.248.486,00
a. Terreinen en gebouwen	342.735,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	342.735,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	92.219,00	24.623,00	0,00	-2.549,00		-36.262,00	1,00	78.032,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	5.787,00	0,00	0,00	0,00		-1.255,00	0,00	4.532,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.126.378,00	0,00	0,00	0,00		-303.191,00	0,00	1.823.187,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	20.611,00	11.564,00	0,00	2.549,00	0,00	-3.566,00	0,00	31.158,00
a. Terreinen en gebouwen	20.611,00	11.564,00	0,00	2.549,00	0,00	-3.566,00	0,00	31.158,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>1.488,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.224,00</b>		<b>2.480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>744,00</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>						
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	597.892,00	-17.231,00	20.313,00	0,00	600.973,00
	<b>Totaal</b>	<b>597.892,00</b>	<b>-17.231,00</b>	<b>20.313,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600.973,00</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	-1.559.564,00	575.724,00	0,00	0,00	-983.840,00
	<b>Totaal</b>	<b>-1.559.564,00</b>	<b>575.724,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-983.840,00</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>D. Overig nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	5.208.514,00	0,00		0,00	5.208.514,00
	<b>Totaal</b>	<b>5.208.514,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>5.208.514,00</b>
<b>Totaal nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	4.246.842,00			578.805,00	4.825.648,00
	<b>Totaal</b>	<b>4.246.842,00</b>			<b>578.805,00</b>	<b>4.825.648,00</b>



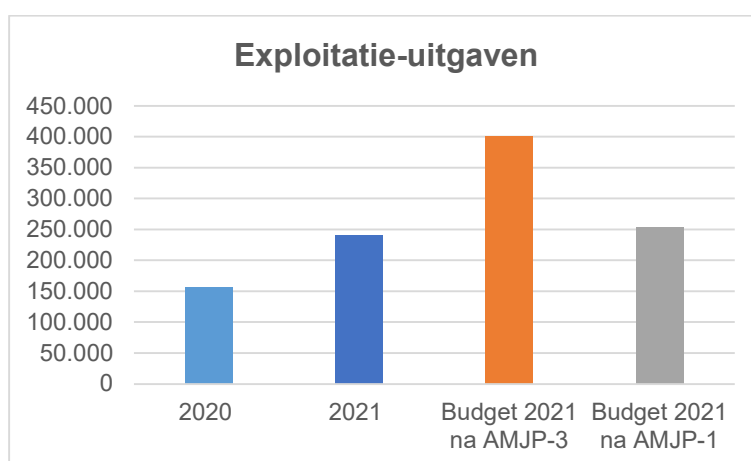
## 6. Toelichting bij de budgettaire rekening

Het jaar 2021 was opnieuw een uitzonderlijk jaar. Corona heeft net zoals in 2020 een enorme invloed gehad op de werking van het AGB Turnhout. Bij de aanpassingen van het meerjarenplan werd deze impact al zo veel mogelijk verrekend in de kredieten. In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt van de gerealiseerde cijfers in de jaarrekening 2020, de gerealiseerde cijfers in de jaarrekening 2021, het budget na AMJP 3-2021 en het budget na AMJP 1-2020 opgenomen in het meerjarenplan 2020-2025.

### 6.1. Exploitatierekening

#### 6.1.1. Uitgaven

De reële exploitatie-uitgaven zijn 160 000 euro minder dan voorzien bij het budget na AMJP-3. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 63% van de gebudgetteerde exploitatie-uitgaven effectief in 2021 zijn uitgegeven.



De hoofdactiviteit van het AGB is de exploitatie van fuifzaal FUTUR. Door de coronapandemie was het organiseren van evenementen in 2021 wisselend toegelaten, hierdoor is de exploitatie van de FUTUR deels stil gevallen. Bij de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar van 2021 was er nog het vooruitzicht dat FUTUR mocht open blijven tot het einde van het jaar. Echter volgde er een nieuwe lockdown waarbij het nachtleven op slot ging

In de grafiek exploitatie-uitgaven 2021 per categorie is zichtbaar dat het verplicht sluiten van de FUTUR vooral impact heeft op de aankoop van goederen en diensten. Wanneer er geen evenementen plaatsvinden, zijn er geen uitgaven voor dranken en minder uitgaven voor, poets, onderhoud- en herstellingskosten nodig.

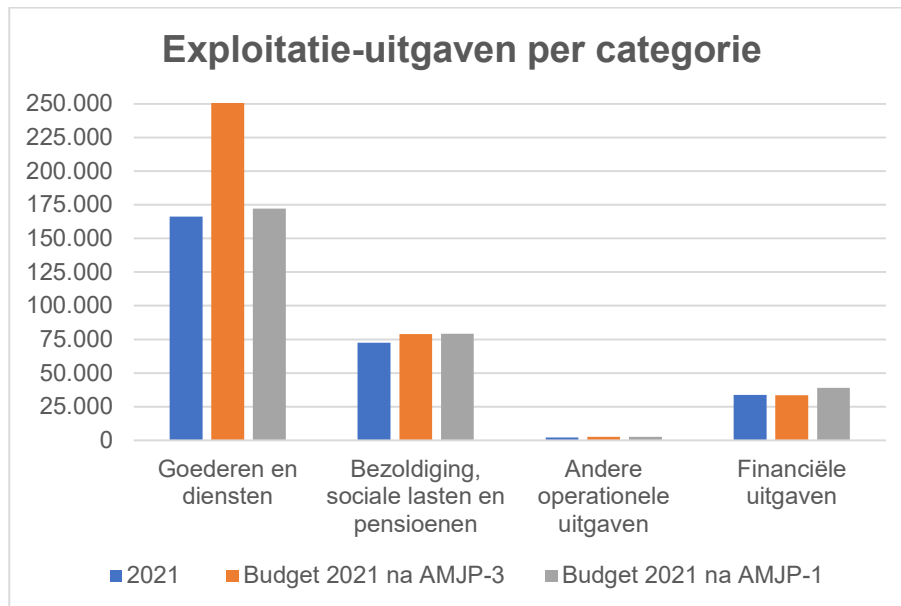
Verder werd er ook 150 000 euro voorzien aan erelonen voor de gerechtelijke procedure zwembad Stadspark. De effectieve uitgaven waren 48 600 euro. In het budget werd een marge voorzien voor een eventueel beroep tegen de beslissing Artabel maar dit werd niet aangewend.

Net zoals in 2020 is er in 2021 omwille van de gedeeltelijke sluiting minder permanentievergoeding betaald aan het personeel waardoor de kosten van bezoldiging ook iets lager uitvallen dan gebudgetteerd. Het AGB Turnhout heeft 1,5 VTE personeel in dienst.

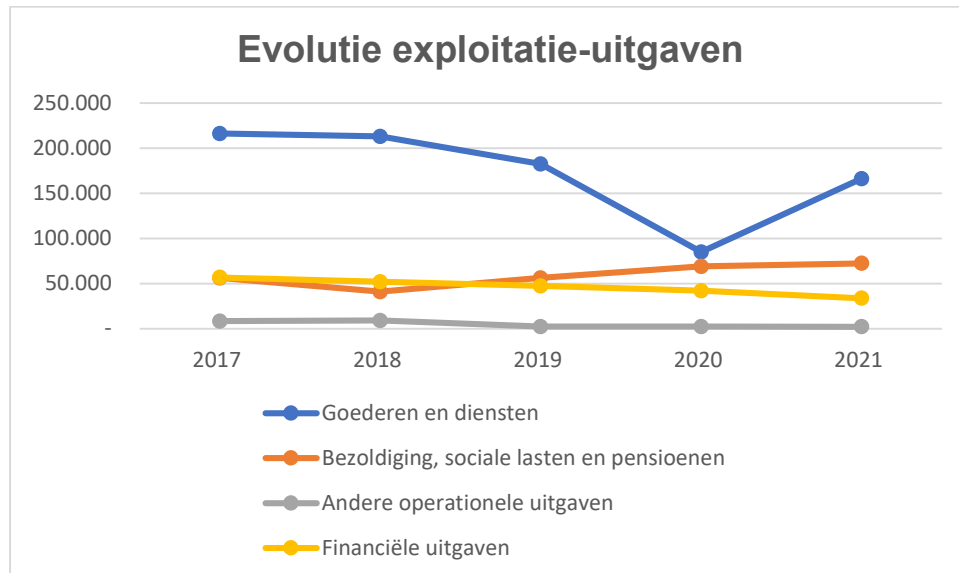
De kosten met betrekking tot de leningen (financiële uitgaven) zijn nagenoeg gelijk gebleven aan het budget aangezien deze los staan van de coronapandemie.

De categorie andere operationele uitgaven heeft betrekking op de te betalen onroerende voorheffing en bedraagt 2 179 euro.





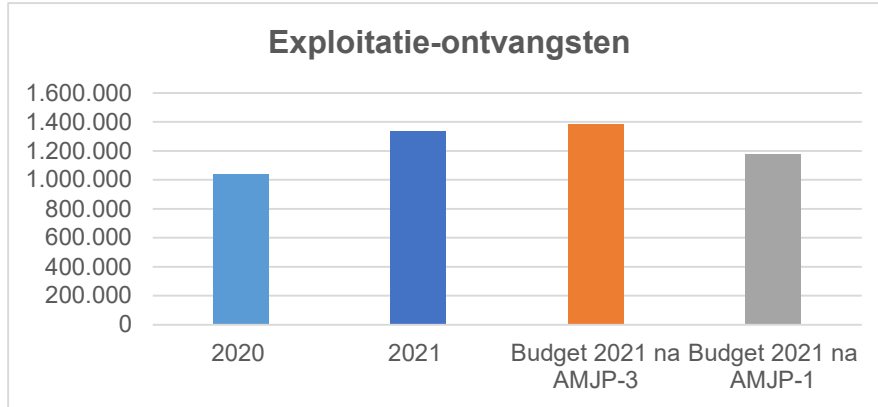
De grafiek van de evolutie van de exploitatie-uitgaven geeft een duidelijke daling in 2020 bij de categorie goederen en diensten weer. In 2021 is er terug een stijging maar zitten we nog niet op het pre-coronaniveau van 2019. Voor de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen is er een stijging, omdat in 2019 een extra halftijdse medewerker in dienst is gekomen. In het AGB is momenteel 1,5 VTE werkzaam. De financiële uitgaven dalen jaar na jaar, omdat de openstaande schuld van de lopende lening daalt en bijgevolg de interesten ook.



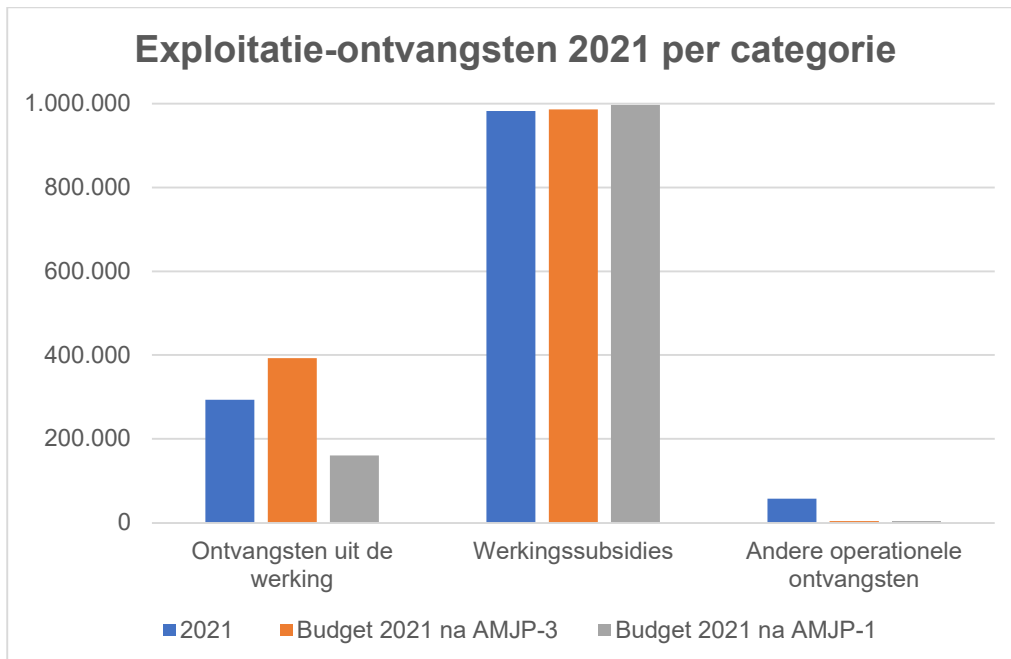


### 6.1.2. Ontvangsten

De reële ontvangsten liggen 50 000 euro lager dan bij budget na AMJP-3. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 96% van de gebudgetteerde exploitatie-ontvangsten effectief in 2021 zijn ontvangen. Echter werd er wel 292 000 euro meer ontvangen dan in 2020.

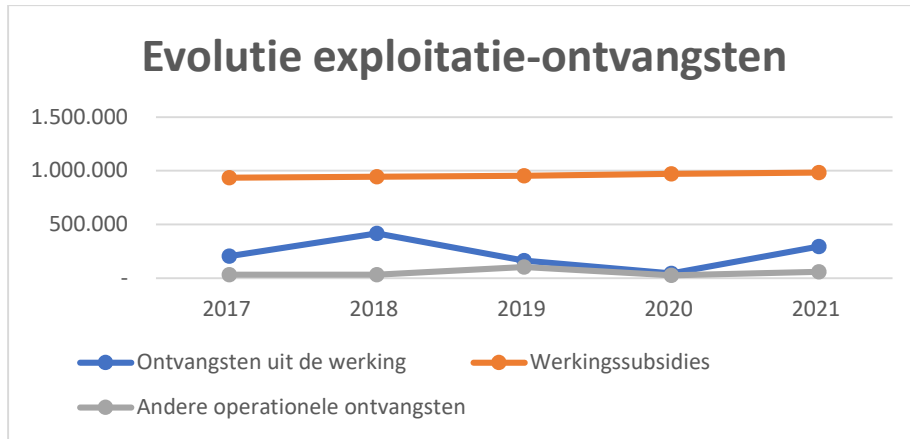


Door de coronapandemie was het in 2021 maar wisselend mogelijk om fuifzaal FUTUR te verhuren. Hierdoor liggen de ontvangsten uit de werking veel lager dan in een normaal jaar. De werkingssubsidies en andere operationele ontvangsten zijn nagenoeg gelijk gebleven. Het AGB Turnhout heeft geen fiscale ontvangsten en boetes voor het jaar 2021. De categorie andere operationele ontvangsten heeft vooral betrekking op een ontvangen schadevergoeding door de boeteclausule bij een doorverkoop van twee sociale gronden voor een bedrag van 54 670 euro.





De grafiek van de evolutie van de exploitatie-ontvangsten geeft duidelijk de daling bij de categorie ontvangsten uit de werking in 2020 en het lichte herstel in 2021 weer.

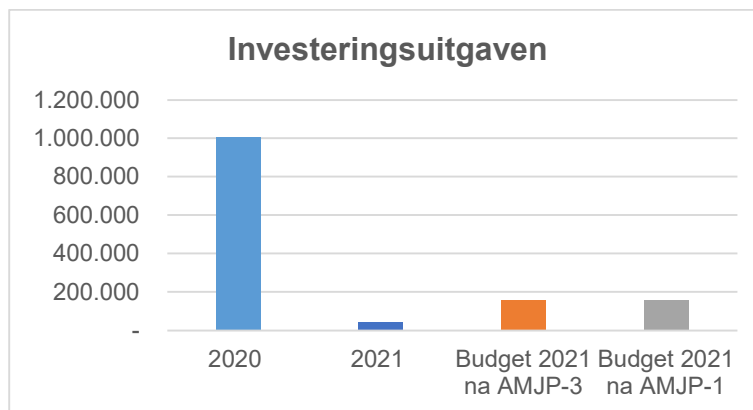


## 6.2. Investeringsrekening

Voor de investeringen wordt de vergelijking gemaakt met het budget na AMJP 1-2020 en AMJP 3-2021 voor het verwerken van de overdrachten van de kredieten van 2021 naar 2022. Een overzicht van deze overdrachten is opgenomen onder punt 13 van de toelichting.

### 6.2.1. Uitgaven

De investeringsuitgaven liggen 112 000 euro lager dan wat gebudgetteerd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 28% van de gebudgetteerde investeringsuitgaven effectief in 2021 zijn uitgegeven.



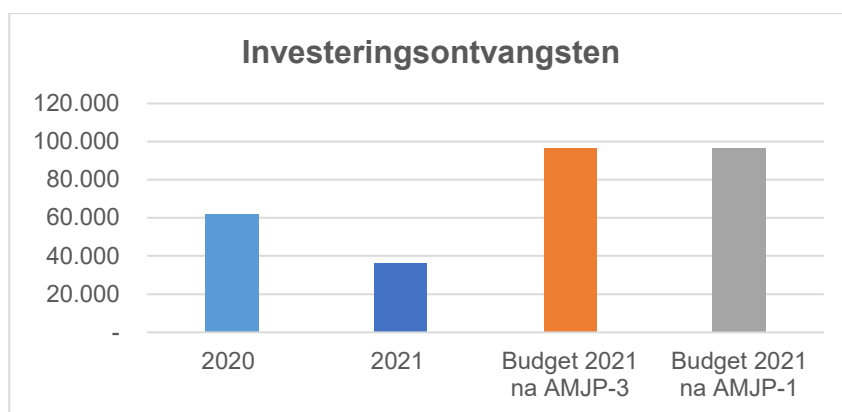


De volgende investeringen zijn gebeurd in 2021:

- Licht- en geluidsinstallatie voor de fuifzaal FUTUR € 24 623
- Herstellingen dak fuifzaal FUTUR € 11 564
- De aankoop van 146 aandelen Blairon NV € 8 000

### 6.2.2. Ontvangsten

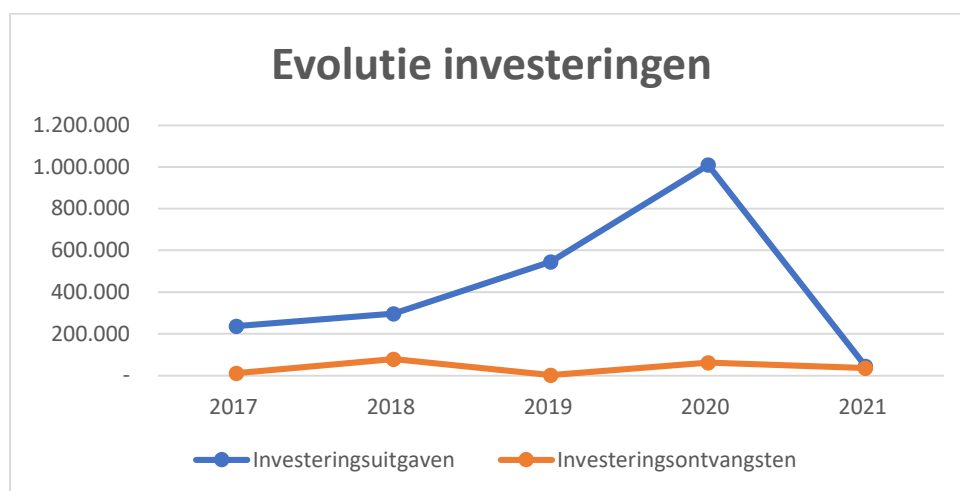
De investeringsontvangsten liggen 60 114 euro lager dan wat gebudgetteerd werd. Ten opzichte van de laatste aanpassing van het meerjarenplan betekent dit dat 38% van de gebudgetteerde investeringsontvangsten effectief in 2021 zijn ontvangen. De enige investeringsontvangsten binnen AGB Turnhout waren de investeringssubsidies die ontvangen worden van stad Turnhout.



Het AGB Turnhout ontvangt een investeringssubsidie van de Stad Turnhout op basis van effectieve investeringen in de fuifzaal FUTUR. Aangezien de investeringsuitgaven lager zijn dan gebudgetteerd vallen ook de investeringsontvangsten lager uit dan gebudgetteerd.

### 6.2.3. Evolutie

De grafiek van de evolutie van de investeringen brengt de uitgaven en ontvangsten samen in beeld. Voor de investeringsuitgaven heeft de activiteit stadsontwikkeling in 2019 en 2020 een zichtbare impact. AGB Turnhout heeft zijn deelneming in Blairon nv verhoogd via een kapitaalbreng in 2019 met 250 000 euro en in 2020 met 750 000 euro. Dit verklaart ook de daling naar 2021 toe.







### 6.3. Financieringsrekening

Binnen AGB Turnhout zijn er enkel financieringsuitgaven. Dit zijn de aflossingen voor de lening van het zwembad en de leasing van de fuifzaal. Deze bedragen kwamen overeen met het budget.

	Budget	Rekening
Lening zwembad	€ 578 510	€ 578 510
Leasing fuifzaal	€ 299 350	€ 299 350

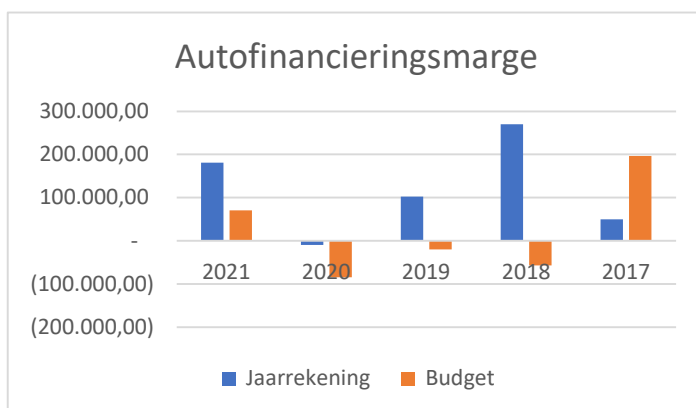
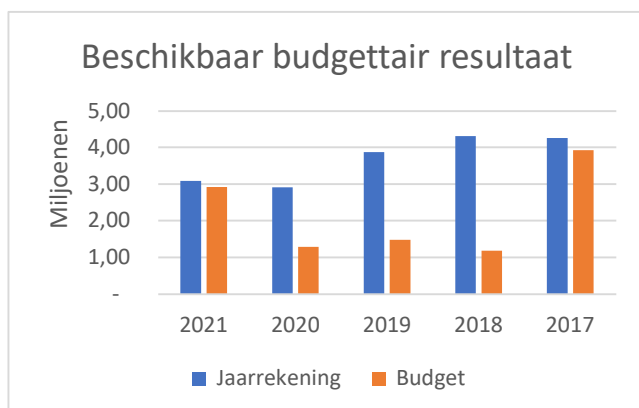
### 6.4. Financieel evenwicht

Het budgettair resultaat van het boekjaar van AGB Turnhout bedraagt 173 206 euro. Dat is een beter resultaat dan initieel ingeschat. Na de aanpassing van het meerjarenplan in het najaar 2021 werd een budgettair resultaat van het boekjaar van 10 410 euro verwacht. Dit verschil is voornamelijk te verklaren doordat de exploitatie- en investeringsuitgaven lager liggen dan voorzien.

Voor de berekening van het beschikbaar budgettair resultaat wordt het budgettair resultaat van het boekjaar samengeteld met het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar. Het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar is 2 912 664 euro. In totaal is er dus een overschot op de budgettaire rekening van 3 085 870 euro.

Het beschikbaar budgettair resultaat van 2021 bedraagt 3 085 870 euro wat 162 700 euro positiever is ten opzichte van het budget na AMJP-3.

De autofinancieringsmarge bedraagt 181 206 euro wat 110 938 euro positiever is ten opzichte van het budget na AMJP-3.





## 7. Toelichting bij de balans en staat van opbrengsten en kosten

In dit deel worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot 2021 verder toegelicht. Er wordt een vergelijking gemaakt met het vorige boekjaar 2020 en 2019.

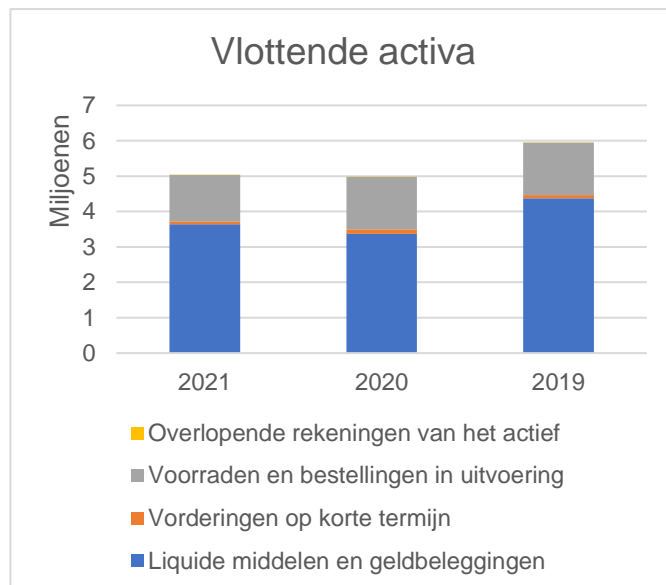
### 7.1. Balans

#### 7.1.1. Activa

De activa zijn de middelen waarover AGB Turnhout beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het AGB Turnhout opleveren.

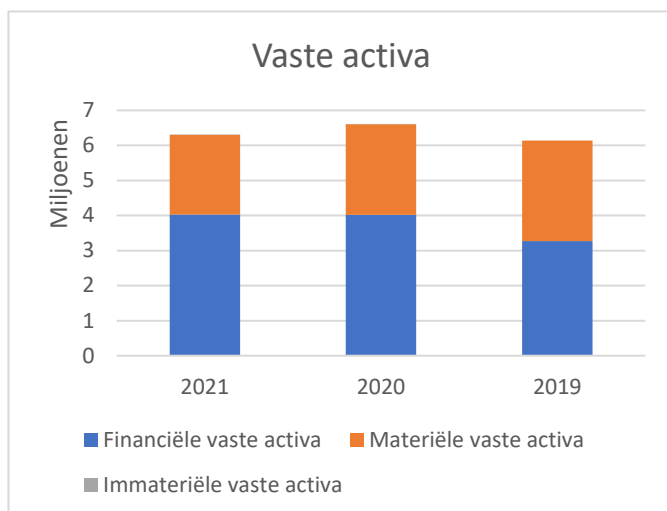
De activa zijn opgesplitst in:

- Vlottende activa: tot deze categorie behoren de actiefbestanddelen die aan minstens één van de volgende criteria voldoen:
  - Er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus.
  - Er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na balansdatum.
  - Het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld.
  - Het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.
- Vaste activa: alle andere actiefbestanddelen



<b>Detail vlottende activa 2021</b>	
Liquide middelen en geldbeleggingen	3 644 859
Vorderingen op korte termijn	75 509
Voorraden en bestellingen in uitvoering	1 312 360
Overlopende rekeningen van het actief	1 179
<b>Totaal</b>	<b>5 033 907</b>





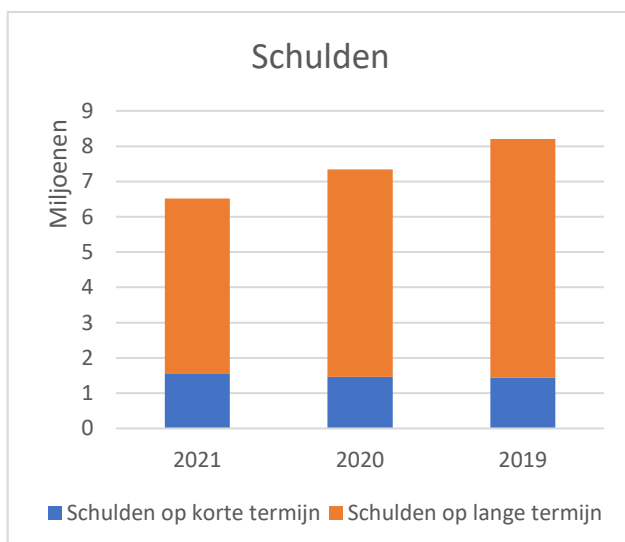
Detail vaste activa 2021	
Financiële vaste activa	4 027 117
Immateriële vaste activa	744
Materiële vast activa	2 279 644
<b>Totaal</b>	<b>6 307 505</b>

### 7.1.2. Passiva

De passiva zijn de financieringsbronnen van het AGB Turnhout. Met deze middelen financiert het AGB Turnhout zijn activa.

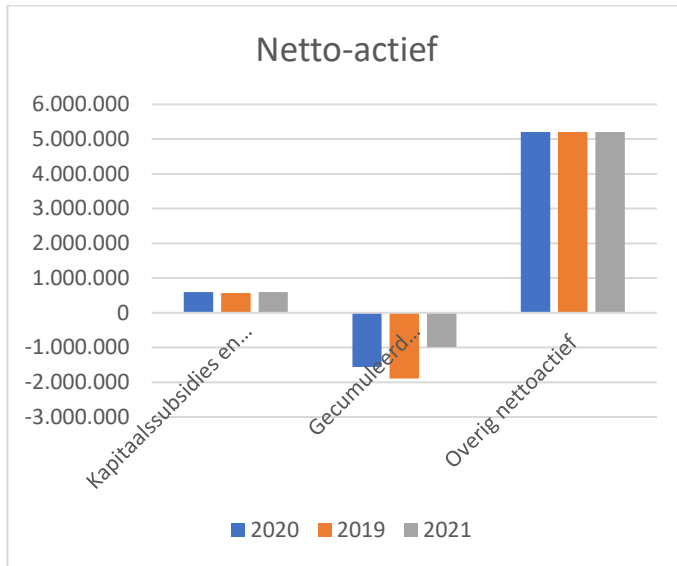
De passiva zijn opgesplitst in:

- Schulden: dat zijn de huidige verplichtingen die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom.
- Het netto-actief: dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.



Schulden 2021	
Op lange termijn	4 972 775
Op korte termijn	1 542 989
<b>Totaal</b>	<b>6 515 764</b>

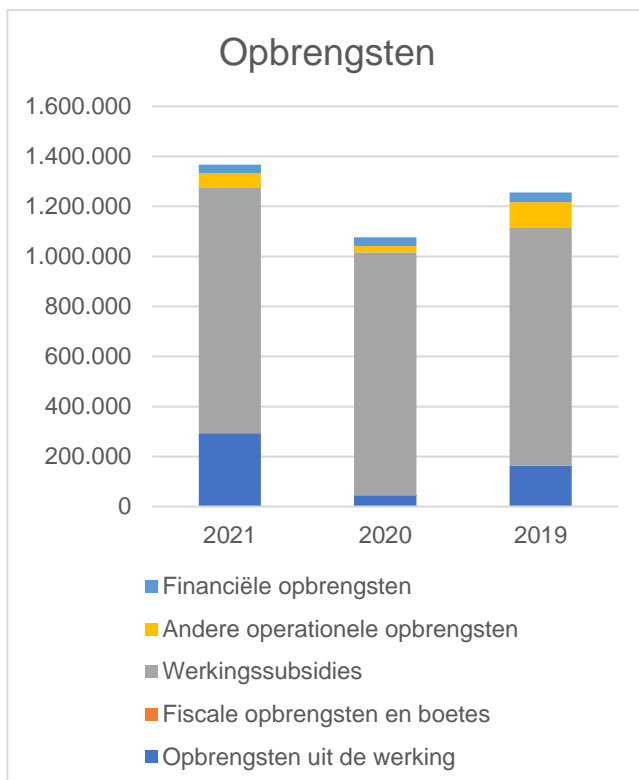




Netto-actief 2021	
Kapitaalsubsidies en schenkingen	600 973
Gecumuleerd overschot of tekort	-983 840
Overig netto-actief	5 208 514
<b>Totaal</b>	<b>4 825 648</b>

## 7.2. Staat van opbrengsten en kosten

Een opbrengst is een transactie die een toename van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tijdens het boekjaar tot gevolg heeft als de instroom resulteert in een toename van het netto-actief.

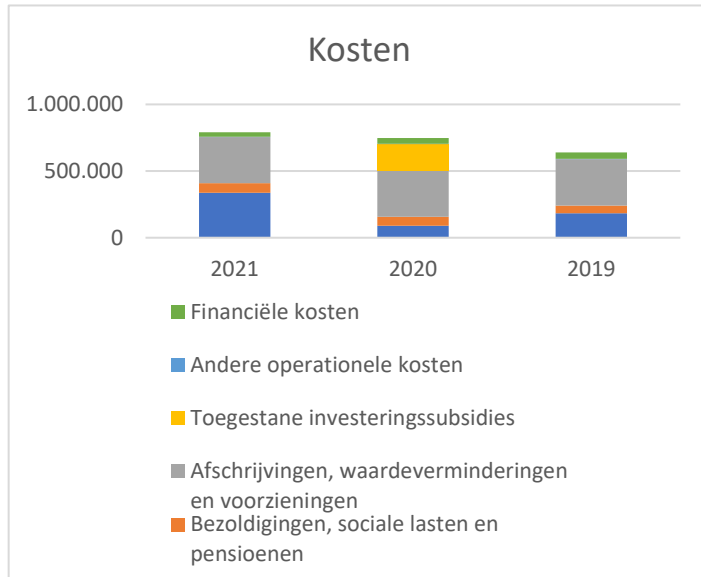


Opbrengsten 2021	
Opbrengsten uit de werking	291 579
Fiscale opbrengsten en boetes	0
Werkingsubsidies	982 303
Andere operationele opbrengsten	59 723
Financiële opbrengsten	33 106
<b>Totaal</b>	<b>1 366 712</b>





Een kost is een transactie die tijdens het boekjaar een afname van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tot gevolg heeft, in een van de volgende vormen: een uitstroom of verbruik van activa of het ontstaan van schulden die resulteren in een vermindering van het netto-actief.



<b>Kosten 2021</b>	
Goederen en diensten	337 451
Bezoldiging	72 432
Afschrijvingen	345 181
Toegestane investeringssubsidies	0
Andere operationele kosten	2 179
Financiële kosten	33 745
<b>Totaal</b>	<b>790 988</b>

### 7.3. Overschot of tekort van het boekjaar

Het AGB Turnhout heeft een overschot van het boekjaar 2021 van 575 724 euro bestaande uit een operationeel overschot van 576 363 euro en een financieel tekort van 639 euro. Stad Turnhout draagt bij in de werkingskosten van het AGB Turnhout voor 969 449 euro.





## 8. Overzicht van de financiële risico's

Het overzicht van de financiële risico's bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het AGB Turnhout loopt. Het AGB Turnhout loopt in het algemeen dezelfde risico's als het moederbestuur Stad Turnhout. De inschatting van de financiële risico's kan enkel gebeuren, rekening houdend met de gegevens die tot op heden bekend zijn.

### A. Risico's inzake schuldbeheer

Het renterisico is het risico op hogere rentelasten omwille van de wijzigende rente-omgeving. Het AGB Turnhout heeft één lening lopen bij Belfius met een jaarlijks herzienbare rentevoet. Om het toekomstig renterisico weg te nemen werd in 2020 een toekomstige rentevoet vastgelegd vanaf 1 juli 2022 van 1,02%.

Het aflossingsrisico is het risico dat verband houdt met de terugbetaling van leningen en certificaten of hogere aflossingen omwille van de wijzigende omgeving. De kapitaal- en interestaflossingen van zowel de lening voor het zwembadgebouw als voor de leasingovereenkomst voor de fuifzaal worden jaarlijks volledig betaald door Stad Turnhout.

In het meerjarenplan 2020-2025 worden geen nieuwe leningen opgenomen.

### B. Risico's inzake het thesauriebeheer

De beschikbare gelden staan bij één financiële instelling op zicht- en spaarrekeningen. De faling van deze financiële instelling zou een groot risico zijn aangezien het garantiefonds niet tussen komt voor AGB's.

Het AGB Turnhout heeft geen beleggingen; hieromtrent is er dus geen risico.

Het AGB Turnhout heeft 51% van de aandelen van Veldekenshof Feestservice bvba verworven voor een bedrag van 224 400 euro.

Het AGB Turnhout heeft 2,79 miljoen euro gronden ingebracht in Blairon nv. Blairon nv is voor 31.25% aandeelhouder in Slim Turnhout nv welke vennootschap in 2012 werd opgericht voor de ontwikkeling van de verlaten industriële terreinen in de stationsomgeving. Het stadsvernieuwingsproject is opgedeeld in 5 grote ontwikkelingsfasen die lopen tot en met 2027.

### C. Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten & -uitgaven

Het debiteurenrisico is het risico dat een debiteur/klant van de fuifzaal niet aan zijn verplichtingen kan voldoen. Dit wordt nauwgezet opgevolgd en waar nodig tijdig actie in genomen.

Jaar na jaar stijgen de prijzen. Momenteel is er een enorme stijging van de gas-, elektriciteit- en brandstofprijzen. Het is moeilijk in te schatten hoelang deze prijsstijgingen blijven duren en wanneer het plafond bereikt wordt. Bijkomend zorgen de stijgende prijzen steeds voor een overschrijding van de spilindex waardoor de lonen ook geïndexeerd worden. Al deze stijgingen hebben zowel een directe als indirecte impact op AGB Turnhout. Enerzijds zullen onze eigen uitgaven stijgen, maar anderzijds zal het voor de burgers moeilijker zijn om alles te blijven bekostigen.





#### D. Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten

##### Borgstellingen

In het ontwikkelingsproject van Slim Turnhout NV in het project Stationsomgeving, staat het AGB Turnhout borg voor het bekomen van een financiering. Borg staan betekent dat als de schulden niet worden betaald, de schuldeiser de schuld bij het AGB zal invorderen. Momenteel zijn er geen aanwijzingen dat de schulden niet worden betaald. Voor dit project staat op 31/12/2021 nog een borgstelling open van 1,09 miljoen euro (solidaire borgstelling met Blairon nv.)

#### E. Risico's inzake de verplichting tegenover verbonden partijen

Het AGB Turnhout voorziet een kapitaalbreng van 1 miljoen euro, waarvan 250 000 euro in 2019 en 750 000 euro in 2020, en toegestane lening voor 1,5 miljoen euro ten gunste van haar dochteronderneming Blairon nv. Deze middelen worden aangewend voor de realisatie van een deel van het pioniersgebouw op de site van de stationsomgeving. Dit wordt ingevuld met assistentiewoningen, multifunctionele ruimten, parkeerplaatsen, ruimtes voor Kind&Gezin, Licalab, kinderopvang, e.a. Blairon nv zal de lening van het AGB Turnhout aflossen met de door haar gegenereerde inkomsten.

#### F. Corona

Momenteel is het normale leven hervat en zijn er geen beperkende maatregelen meer met betrekking tot corona. Het blijft echter moeilijk in te schatten hoe de situatie in het najaar zal zijn. Bij een nieuwe golf en eventueel ook nieuwe beperkende maatregelen zal er opnieuw een financiële impact zijn. Verder is het nog onduidelijk welke aanvullende maatregelen de overheid zal treffen bij nieuwe coronagolven en wat de effecten hiervan zullen zijn.

Voor AGB Turnhout is het dan opnieuw mogelijk dat er nieuwe beperkende maatregelen met betrekking tot de activiteiten in fuifzaal FUTUR worden opgelegd. Wanneer er geen evenementen kunnen plaatsvinden, zullen de inkomsten dalen. Echter blijven een aantal vaste kosten wel door lopen en zullen er mogelijks ook bijkomende kosten zijn om een opening mogelijk te maken. De financiële risico's van het AGB worden steeds gewaarborgd door Stad Turnhout.

#### G. Andere risico's

Er bestaat een risico op mogelijke fraude. Dit kan zich manifesteren op verschillende manieren nl. malware, fraude met facturen, phishing, hacking,... Enerzijds trachten wij onze medewerkers bewust te maken van deze risico's en anderzijds proberen wij voldoende interne controles in te bouwen en waar mogelijk aan functiescheiding te doen om deze risico's te beperken.





## 9. Waarderingsregels

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het AGB Turnhout zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld. In dat geval zal het AGB Turnhout de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels consequent en volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast. Eventuele wijzigingen worden in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art.116 - 124).

### 9.1. Algemene principes

Elk vermogensbestanddeel (elk goed, bezitting of financieringsbron) wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

#### 9.1.1. Aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en wordt voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld:

- de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten),
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten),
- de schenkingwaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of
- de inbrengwaarde.

#### 9.1.2. Afschrijvingen en waardeverminderingen

##### A. Afschrijvingen:

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur. **BVR BBC 2020: Art. 146** *Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur.* Voor het jaar van aanschaf wordt het afschrijvingsbedrag bepaald pro rata het aantal resterende dagen van het boekjaar (aantal dagen tussen datum aanschaf en 31/12/xxxx).







$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$
---

Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. De tabel in bijlage geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor de diverse categorieën.

## B. Waardeverminderingen:

Waardeverminderingen zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Het AGB Turnhout boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn zowel mogelijk voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden).

Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

### 9.1.3. Herwaarderingen

Sommige activa (activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald) kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met de marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa.

Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De herwaardering gebeurt voldoende regelmatig om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op balansdatum.

Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur, wordt op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

## 9.2. Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

### 9.2.1. Geldbeleggingen en liquide middelen

Het AGB Turnhout waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

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





Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

### 9.2.2. Vorderingen

De vorderingen worden opgesplitst in vorderingen op korte termijn en vorderingen op lange termijn.

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Onder de vorderingen op lange termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de looptijd meer dan 1 jaar bedraagt. Beide worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit **ruiltransacties** worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het AGB Turnhout een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft. Vorderingen uit **niet-ruiltransacties** ontstaan uit transacties waarvoor het AGB Turnhout geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op de vorderingen worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt. Er wordt een minderwaarde geboekt voor het saldo van de vordering. De vordering wordt op deze manier uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag. Een oninvorderbare vordering op lange termijn wordt eerst overgeboekt naar korte termijn. Nadien wordt deze als oninvorderbaar geboekt.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar korte termijn ('Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen')

### 9.2.3. Voorraden

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

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





Het AGB Turnhout opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

#### 9.2.4. *Financieel vaste activa*

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

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde.

$\text{Geherwaardeerde waarde} = \frac{\text{reële waarde op het moment van de herwaardering} - \text{eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen}}{1}$
--

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

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

#### 9.2.5. *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën:

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. Ze worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

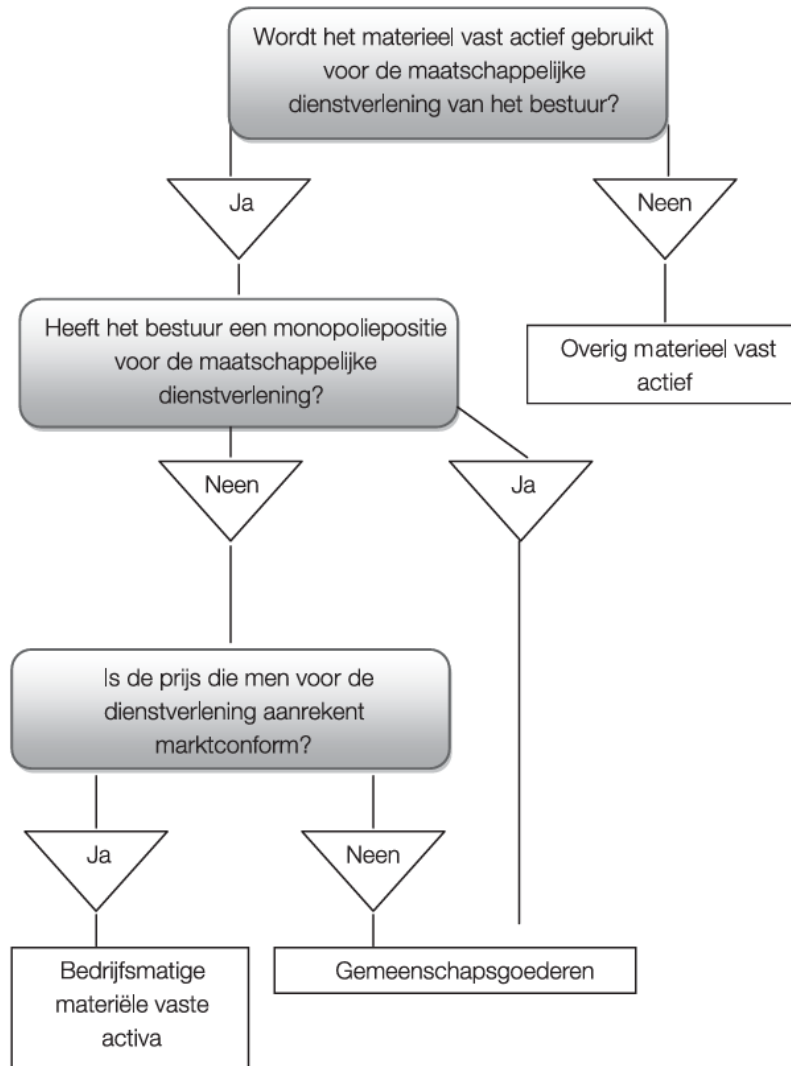
De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het AGB Turnhout, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen. Deze vaste activa kunnen gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.





De roerende goederen die werden aangekocht of gebouwd om onmiddellijk doorverkocht te worden, worden hier niet opgenomen, maar worden afzonderlijk onder de voorraden vermeld.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel.

Volgens het **kostprijsmodel** moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen.

Het **herwaarderingsmodel** houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde.

Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.





	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingsmodel
<b>Kostprijsmodel</b>				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
<b>Herwaarderingsmodel</b>				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

### 9.2.6. Immateriële vaste activa

Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het AGB Turnhout van die vaste activa.

### 9.2.7. Schulden

De schulden worden opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

Onder de schulden op korte termijn worden de schulden opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Onder de schulden op lange termijn worden de schulden opgenomen waarvan de looptijd meer dan 1 jaar bedraagt.

Beide worden verder opgesplitst in:

- schulden uit ruiltransacties
- schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de **schulden uit ruiltransacties** worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het AGB Turnhout een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Bij een ruiltransactie wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook





een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

Onder de **schulden uit niet-ruiltransacties** worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het AGB Turnhout geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt.

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. In geval van effecten gebeurt de waardering tegen aanschaffingswaarde. In geval van leasing gebeurt de waardering tegen de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van het materieel vast actief.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar korte termijn ('Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen').

### *9.2.8. Voorzieningen voor risico's en kosten*

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op de balansdatum zeker is. Op het einde van het financiële boekjaar zullen de voorzieningen voor risico's en kosten worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het AGB Turnhout van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn.

Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorziening teruggenomen worden.

### *9.2.9. Netto-actief*

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De ontvangen investeringssubsidies worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen.

In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.





### 9.3. Afschrijvingstermijnen

De volgende tabel vermeldt de toe te passen afschrijvingstermijnen:

	<b>Algemene rekening</b>	<b>Afschrijvingsduur</b>
<b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>		
<b><i>TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR</i></b>		
<b>Terreinen</b>  Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	Geen
<b>Gebouwen</b>  De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.	221 2291 260/4	20 jaar
<b>Bebouwde terreinen</b>  Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het AGB Turnhout slechts een verdieping van een gebouw verwerft.  Deze rubriek bevat eveneens de afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen (bv. Verharding, omheining, ...).	222 2292 260/4	10 jaar
<b>Overige zakelijke rechten op onroerende goederen</b>  Deze rubriek bevat de andere zakelijke rechten die het AGB Turnhout bezit op een onroerend goed als de vergoeding bij aanvang van het contract werd vooruitbetaald.	223 2293 260/4	Duur van de overeenkomst
<b>Wegen (landwegen)</b>  Tot de wegen behorende land- en de waterwegen (de grondwerken, de verharding, de slijtlaag, voetpaden, fietspaden,...)	224	33 jaar





	<b>Algemene rekening</b>	<b>Afschrijvingsd uur</b>
Het aanbrengen of vervangen van de <u>slijtlaag</u> wordt afgeschreven over een kortere termijn.	2240100	5 jaar
De <u>onderhoudswerken</u> aan wegen worden over een kortere termijn afgeschreven.	2241000	10 jaar
<b>Overige infrastructuur betreffende de wegen (toebehoren van de wegen)</b>		
Tot de overige infrastructuur betreffende de wegen behoren onder meer verkeerssignalisatie, straatmeubilair, wegbeplanting, openbaar verlichting (palen, armaturen),...	225	10 jaar
Het buitengewoon onderhoud wordt op een kortere termijn afgeschreven	2250100	5 jaar
<b>Overige onroerende infrastructuur</b>		
Tot de overige infrastructuur behoren onder meer de riolen en de leidingen voor nutsvoorzieningen, de gronden van kunstwerken en de kunstwerken (bv. Het openbaar verlichtingsnet, riolen, collectoren, pompen, pompstations, laagspanningsnet, bruggen, viaducten,...).	228	33 jaar
De <u>onderhoudswerken</u> aan overige onroerende infrastructuur worden over een kortere termijn afgeschreven.		15 jaar
<b>INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING</b>		
<b>Installaties, machines en uitrusting</b>		
Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen:	230/4	5 jaar
1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming;	235/9	
2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen.	265/9	







	<b>Algemene rekening</b>	<b>Afschrijvingsd uur</b>
(bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer, keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, ...)  Het <u>buitengewoon onderhoud</u> wordt afgeschreven op een kortere termijn	2300100	5 jaar
<b>MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL</b>		
<b>Meubilair</b>  Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,...., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	5 jaar
<b>Kantooruitrusting</b>  Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines, computers, beamers, laptops,...	240/4 245/9 265/9	5 jaar
<b>Rollend materieel</b>  Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het AGB Turnhout (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)  Volgende onderverdeling wordt aangehouden:  Fietsen:  Auto's en bestelwagens:  Vrachtwagens en speciale voertuigen:  <u>Buitengewoon onderhoud</u> aan rollend materieel	240/4 245/9 265/9	5 en 10 jaar  5 jaar 5 jaar 10 jaar  5 jaar
<b>VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT</b>		
<b>Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht</b>	250/5	18 jaar





	<b>Algemene rekening</b>	<b>Afschrijvingsd uur</b>
<p>Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het AGB Turnhout beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten.</p> <p>Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'.</p>		
<b>ERFGOED</b>		
<p><b>Onroerend erfgoed</b></p> <p><b>Roerend erfgoed</b></p> <p>Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kerken, kastelen, stadswallen, wandelpaden, jaagpaden en fietsroutes,...)</p> <p>Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld.</p>	270/4 275/9	geen
<b>IMMATERIELE VASTE ACTIVA</b>		
<p><b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b></p> <p>Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.</p>	210	5 jaar
<p><b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b></p> <p>Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het AGB Turnhout eigenaar is, en anderzijds de rechten tot exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het AGB Turnhout om van derden knowhow te verkrijgen, als die</p>	211	5 jaar





	<b>Algemene rekening</b>	<b>Afschrijvingsd uur</b>
rechten door het AGB Turnhout onder bezwarende titel werden verworven.		
<b>Goodwill</b> Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.	212	5 jaar
<b>Vooruitbetalingen</b> Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men beginnen met het af te schrijven.	213	geen
<b>Plannen en studies</b> Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, softwarelicenties, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,...).	214	5 jaar





## 10. Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen



<u>Algemene rekening</u>	<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
0120000 Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	2.602.956,56 €	1.504.000,00 €	1.098.956,56 €
0139000 Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	1.504.000,00 €	2.602.956,56 €	-1.098.956,56 €
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6.783.199,76 €	3.870.535,66 €	2.912.664,10 €
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3.870.535,66 €	6.783.199,76 €	-2.912.664,10 €
<b>Totaal:</b>	<b>14.760.691,98 €</b>	<b>14.760.691,98 €</b>	<b>0,00 €</b>



## 11. Verklaring materiële verschillen

Zie 6 toelichting bij de budgettaire rekening

Verantwoording voor de overschrijdingen van uitgavekredieten: niet van toepassing.





## 12. Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed

Niet van toepassing





### 13. Overzicht overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering





## Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout (Campus Blairon 200, 2300 Turnhout)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeuginfrastructuur	AC000236 - De stad blijft inzetten op fuifzaal	MJP002572 - Afscherming patio + fietsberging	2300000/BEL/0752/	AMJP012053 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	48.334,96
							Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen/Beleving/Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren /				
Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeuginfrastructuur	AC000236 - De stad blijft inzetten op fuifzaal	MJP002573 - Vloerherstelling betonvloer	2610100/BEL/0752/	AMJP012054 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	8.587,56
							Gebouwen - Andere MVA - buitengewoon onderhoud/Beleving/Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren /				
Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	I	U	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeuginfrastructuur	AC000236 - De stad blijft inzetten op fuifzaal	MJP003148 - Dakherstelling	2610100/BEL/0752/	AMJP012055 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	2.428,44
							Gebouwen - Andere MVA - buitengewoon onderhoud/Beleving/Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren /				
Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	I	U	BD000006 - Slim en duurzaam ruimtegebruik	AP000038 - Klimaatplan	AC000466 - Eigen projecten hebben een voorbeeldfunctie in de werking rond korte keten en circulaire economie	MJP002403 - Investeringssubsidie Veldekenshof	6640000/OMG/0610/	AMJP012052 - Overdracht naar 2022	2022	0,00	51.857,49
							Toegestane investeringssubsidies/Omgeving/Gebiedsontwikkeling/				
Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout	I	O	BD000002 - Verbondenheid, ontmoeting, ontplooiing	AP000022 - Kindvriendelijke jeuginfrastructuur	AC000236 - De stad blijft inzetten op fuifzaal	MJP002359 - gemeentelijke investeringsbijdrage	1500000/BEL/0752/	AMJP012051 - Overdracht naar 2022	2022	25.000,00	60.114,20
							Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - Nominaal bedrag/Beleving/Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren /				

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2022	TOTAAL MJP 2022-2022
Autonom Gemeentebedrijf Turnhout	Investing			
		Uitgave	111.208,45	111.208,45
		Ontvangst	60.114,20	60.114,20
	TOTAAL	Uitgave	111.208,45	111.208,45
		Ontvangst	60.114,20	60.114,20
		Resultaat	-51.094,25	-51.094,25



## 14. Verwijzing naar bijkomende documentatie

De documentatie biedt de raadsleden achtergrondinformatie bij de jaarrekening. De raad moet er niet over beslissen. De wijze van terbeschikkingstelling wordt vastgelegd in het huishoudelijk reglement.

De documentatie bij de jaarrekening bevat minstens volgende onderdelen:

1. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen met bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven
2. Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie
3. Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
4. Een overzicht van de verbonden entiteiten  
Blairon NV (BE 0464.591.495): 100% aandeelhouder  
Veldekenshof Feestservice BVBA (BE 0464.247.443): 51% aandeelhouder
5. Een overzicht van de personeelsinzet  
De personeelsinzet bedraagt 1,5 VTE waarvan 0,75 VTE op C-niveau en 0,75 VTE op B-niveau.
6. Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort  
Het AGB Turnhout heeft geen opbrengsten uit belastingen.

De documentatie kan u digitaal terugvinden op de website <https://www.turnhout.be/smjp-agb>

De raadsleden ontvangen de bijkomende documentatie digitaal samen met de beleidsdocumenten.

