



Jaarrekening 2019

Algemeen directeur: Steven Van de Velde
Financieel directeur: Jeffrey De Cock



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

Dorp 1 · 9810 Nazareth · www.nazareth.be

Inhoudsopgave Jaarrekening 2019

Raad van Bestuur/Gemeenteraad van 22 juni 2020

Kengetallen boekjaar 2019

Beleidsevaluatie

Financiële nota

Doelstellingenrekening	J1
Staat van het financieel evenwicht	J2
Tabel budget versus rekening	
Realisatie van de kredieten	J3
Balans	J4
Staat van opbrengsten en kosten	J5

Toelichting

Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel	T1
Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch	T2
Investeringsprojecten	T3
Lijst details investeringen	
Overdracht van investerings- en financieringskredieten	
Evolutie financiële schulden	T4
Toelichting bij de balans	T5
Rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen	
Overzicht van de deelnemingen	
Overzicht van de schulden op lange termijn	
Waarderingsregels	
Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatie	
Materiële verschillen tussen budget en rekening - investeringen	
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	
Financiële risico's	
Verwijzing naar documentatie	
Diverse toelichtingen	
Jaarrekening - model Nationale Bank van België	
Verslag van de Raad van Bestuur	

Documentatie bij de jaarrekening

Toegestane werkings- en investeringssubsidies	
Samenstelling beleidsdomeinen	
Overzicht verbonden entiteiten	
Personeelsinzet	
Overzicht jaarlijkse opbrengst belastingen	
Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (ODAA)	

KENGETALLEN BOEKJAAR 2019

2019

Kastoestand per 31/12/2019	66.920
Openstaande vorderingen op KT	130.100
Openstaande schulden op KT	337.782
Prijssubsidie gemeente	348.633
Exploitatieuitgaven in het boekjaar	406.142
Exploitatieontvangsten in het boekjaar	613.015
Budgettair resultaat van het boekjaar	15.573
Gecumuleerd budgettair resultaat	49.239
Autofinancieringsmarge	15.573
Investerings in het boekjaar	466.424
Desinvesterings in het boekjaar	
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
Nieuw aangeane leningen	466.424
Vervroegde terugbetaling van leningen	
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019	3.273.984
Periodieke aflossingen op leningen	191.300
Intresten op leningen	-
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	190.000

Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie is als apart document beschikbaar.

Financiële nota

- Doelstellingenrekening (J1)
- Staat van het financieel evenwicht (J2)
- Tabel budget versus rekening
- Realisatie van de kredieten (J3)
- Balans (J4)
- Staat van opbrengsten en kosten (J5)

J1: Doelstellingenrekening



2019

Journaalnummers: , 696865

AG Nazareth (0643.819.583)

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Dorp 1, 9810 Nazareth

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Gezondheid en veiligheid van de bevolking bevorderen Exploitatie Investerings Financiering		
Integrale kinderopvang organiseren Exploitatie Investerings Financiering		
Kwaliteitsvol onderwijs in de gemeente bevorderen Exploitatie Investerings Financiering		
Sociale dienstverlening op maat van iedereen uitbouwen (OCMW) Exploitatie Investerings Financiering		
Aangepast woonaanbod voor zorgbehoevenden voorzien (OCMW) Exploitatie Investerings Financiering		
Nazareth als ouderenvriendelijke gemeente ontplooi (OCMW) Exploitatie Investerings Financiering		
Integraal vrijetijdsbeleid ontwikkelen Exploitatie Investerings Financiering		
Beleefbibliotheek verder uitbouwen voor iedereen Exploitatie Investerings Financiering		
Kansengroepen naar het vrijetijdsaanbod leiden Exploitatie Investerings Financiering		
Infrastructuur van het verenigingsleven optimaliseren Exploitatie Investerings Uitgaven Ontvangsten Saldo Financiering	 223.342,90 0,00 -223.342,90	 270.741,36 0,00 -270.741,36
Plattelandseconomie en plattelandsbeleving versterken Exploitatie		

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Investerings Financiering		
Actieve Noord-Zuidwerking uitbouwen		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Ontwikkelen als een ecologisch duurzame gemeente		
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	84.382,99	95.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-84.382,99	-95.000,00
Financiering		
Kwaliteit van het oppervlaktewater verbeteren		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Ruimte geven aan duurzame mobiliteit		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Ruimtelijke ordening van Nazareth actief bewaken		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Aanleg nieuwe fietspaden		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Bevolking uitgebreider informeren		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	-5.000,00
Investerings		
Financiering		
Bevolking nauwer betrekken bij het beleid		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Efficiënt samenwerken in een performante organisatie		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
OCMW versterken als hedendaagse organisatie (OCMW)		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Interne organisatie beheren		
Exploitatie		
Uitgaven	240.863,43	304.059,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-240.863,43	-304.059,00
Investerings		
Uitgaven	43.339,36	123.921,61
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-43.339,36	-123.921,61
Financiering		
Interne communicatie bevorderen		
Exploitatie		

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Investerings Financiering		
Inwoners en deskundigen betrekken bij het beleid		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Bevolking en ondernemers informeren over beleid en initiatieven van de gemeente		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Identiteit van de gemeente uitdragen		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Wettelijk opgelegde taken correct uitvoeren		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Toerisme stimuleren		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Kwaliteitsvolle en laagdrempelige bibliotheekwerking uitbouwen		
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	4.155,24	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-4.155,24	0,00
Financiering		
Cultuur toegankelijk maken voor de bevolking		
Exploitatie		
Uitgaven	33.481,57	45.350,00
Ontvangsten	17.905,07	15.000,00
Saldo	-15.576,50	-30.350,00
Investerings		
Financiering		
Erfgoed toegankelijk maken		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Sport toegankelijk maken voor de bevolking		
Exploitatie		
Uitgaven	21.335,24	28.700,00
Ontvangsten	6.991,61	10.000,00
Saldo	-14.343,63	-18.700,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	300,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	-300,00
Financiering		
Afwisselende vrijetijdsbesteding van de jeugd mogelijk maken		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	2.800,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	-2.800,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	15.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	-15.000,00
Financiering		

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Verenigingsleven en gemeenschapsvormende activiteiten stimuleren		
Exploitatie		
Uitgaven	1.951,79	5.500,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-1.951,79	-5.500,00
Investerings		
Financiering		
Infrastructuur en materiaal voor het verenigingsleven ter beschikking stellen		
Exploitatie		
Uitgaven	71.422,73	72.600,00
Ontvangsten	236.860,56	263.040,00
Saldo	165.437,83	190.440,00
Investerings		
Uitgaven	10.822,95	34.420,76
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-10.822,95	-34.420,76
Financiering		
Opvang van kleuters en lagere schoolkinderen organiseren		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Kleuter- en lager onderwijs organiseren		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Onderwijs ondersteunen		
Exploitatie		
Investerings		
Uitgaven	99.130,11	231.237,28
Ontvangsten	0,00	170.000,00
Saldo	-99.130,11	-61.237,28
Financiering		
Gezonde levensstijl stimuleren		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Veilige leefomgeving verzekeren		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Duurzame mobiliteit en veilig verkeer bevorderen		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Duurzame ruimtelijke ordening bevorderen		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Duurzame leefomgeving en biodiversiteit bevorderen		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Lokale economie ondersteunen		
Exploitatie		
Investerings		
Financiering		
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	36.933,89	105.134,00

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Ontvangsten	348.650,39	688.040,00
Saldo	311.716,50	582.906,00
Investerings		
Uitgaven	1.250,00	35.670,76
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-1.250,00	-35.670,76
Financiering		
Uitgaven	191.299,60	216.252,77
Ontvangsten	466.423,55	602.000,00
Saldo	275.123,95	385.747,23
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	153,31	0,00
Ontvangsten	2.607,04	0,00
Saldo	2.453,73	0,00
Investerings		
Financiering		
Totale		
Exploitatie		
Uitgaven	406.141,96	569.143,00
Ontvangsten	613.014,67	976.080,00
Saldo	206.872,71	406.937,00
Investerings		
Uitgaven	466.423,55	806.291,77
Ontvangsten	0,00	170.000,00
Saldo	-466.423,55	-636.291,77
Financiering		
Uitgaven	191.299,60	216.252,77
Ontvangsten	466.423,55	602.000,00
Saldo	275.123,95	385.747,23

J2: Staat van het financieel evenwicht



2019

Journalnummers: , 696865

AG Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1, 9810 Nazareth

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	206.872,71	216.497,00
a. Ontvangsten	613.014,67	713.040,00
b. Uitgaven	406.141,96	496.543,00
II. Investeringsaldo	-466.423,55	-601.871,01
a. Ontvangsten	0,00	170.000,00
b. Uitgaven	466.423,55	771.871,01
III. Saldo exploitatie en investeringen	-259.550,84	-385.374,01
IV. Financieringsaldo	275.123,95	385.747,23
a. Ontvangsten	466.423,55	602.000,00
b. Uitgaven	191.299,60	216.252,77
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	15.573,11	373,22
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	33.665,40	33.665,40
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	49.238,51	34.038,62
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	49.238,51	34.038,62

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	206.872,71	216.497,00
II. Netto periodieke aflossingen	191.299,60	216.252,77
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	191.299,60	216.252,77
III. Autofinancieringsmarge	15.573,11	244,23

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	15.573,11	244,23
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-48.609,18	216.252,77
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	191.299,60	216.252,77
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	239.908,78	
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-33.036,07	216.497,00

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonomo gemeentebedrijf	49.238,51	34.038,62
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	49.238,51	34.038,62
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonomo gemeentebedrijf	15.573,11	244,23
Totale Autofinancieringsmarge	15.573,11	244,23
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonomo gemeentebedrijf	-33.036,07	216.497,00
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-33.036,07	216.497,00

Rekening 2019
AG Nazareth

I.A EXPLOITATIEUITGAVEN	2019		
	Rekening	Eindbudget	verschil
Personeelskost (62)	0	0	0
- Diverse personeelskosten	0	0	0
Werkingskost	401.345	496.543	-95.198
- Goederen en diensten (60/61)	386.257	480.743	-94.486
- Andere operationele uitgaven (640/7)	15.089	15.800	-711
- Eenmalige uitgaven uit de werking		0	
Overdrachten (649)	0	0	0
- Overdrachten	0	0	0
Financiële kosten	98	0	98
- Overige financiële kosten	98	0	98
Rechthebbenden uit het overschot	4.698	0	4.698
- Uitkering dividend	4.698	0	4.698

I.B EXPLOITATIEONTVANGSTEN	2019		
	Rekening	Eindbudget	verschil
Prestaties	613.015	713.040	-100.025
- Ontvangsten uit de werking (70)	255.117	282.240	-27.123
- Andere operationele ontvangsten (741/7)	9.265	5.800	3.465
- Prijssubsidies	348.633	425.000	-76.367
- Eenmalige ontvangsten uit de werking		0	0
Overdrachten	0	0	0
Fiscale ontvangsten (73)	0	0	0
- niet van toepassing		0	0
Andere overdrachten (740)	0	0	0
- Prijssubsidies		0	0
- Andere	0	0	0
Financiële opbrengsten	0	0	0
- Interesten uit beleggingen	0	0	0

A. Exploitatieuitgaven	406.142	496.543	-95.099
B. Exploitatieontvangsten	613.015	713.040	-100.025
Exploitatiesaldo (B-A)	206.873	216.497	-4.926

II. INVESTERINGSBUDGET	2019		
	Rekening	Eindbudget	verschil
A. Uitgaven	466.424	771.871	-305.447
Projecten (2014-2020)	466.424	771.871	-305.447
Investeringsubsidies anderen		0	0
B. Ontvangsten	0	170.000	-170.000
Investeringsubsidies		170.000	-170.000
Andere		0	0
Investeringssaldo (B-A)	-466.424	-601.871	135.447

III. SALDO EXPLOITATIE EN INVESTERINGEN	-259.551	-385.374	130.521
--	-----------------	-----------------	----------------

IV. FINANCIERINGSBUDGET	2019		
	Rekening	Eindbudget	verschil
A. Uitgaven	191.300	216.253	-24.953,17
Kapitaal leningen (terugbetaling aan gemeente)	163.253	163.253	0
Kapitaal leningen (investerings boekjaar)	28.047	53.000	-24.953
B. Ontvangsten	466.424	602.000	-135.576
Op te nemen leningen	466.424	602.000	-135.576
Andere		0	0
Financieringssaldo (B-A)	275.124	385.747	-110.623

V. BUDGETTAIR RESULTAAT BOEKJAAR	15.573	373	15.200
---	---------------	------------	---------------

VI. GECUMULEERD BUDG. RESULTAAT VORIG BJ.	33.665	33.665	0
--	---------------	---------------	----------

VII. GECUMULEERD BUDGETTAIR RESULTAAT	49.239	34.039	15.200
--	---------------	---------------	---------------

VIII. ONBESCHIKBARE GELDEN	0	0	0
- voor exploitatie	0	0	0
- voor investeringen	0	0	0
- voor andere verrichtingen	0	0	0

IX. BESCHIKBAAR BUDGETTAIR RESULTAAT	49.239	34.039	15.200
---	---------------	---------------	---------------

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019		
	Rekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitatiesaldo	206.873	216.497	-9.624
II. Netto periodieke aflossingen	191.300	216.253	-24.953
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	191.300	216.253	-24.953
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0
Autofinancieringsmarge (I-II)	15.573	-244	15.329



autonomo
gemeentebedrijf
nazareth

J3: Realisatie van de kredieten

2019

Journalnummers: , 603988, 696865

AG Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1, 9810 Nazareth

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

	Jaarrekening		Eind kredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	406.141,96	613.014,67	496.543,00	713.040,00	496.543,00	733.040,00
Investerings	466.423,55	0,00	771.871,01	170.000,00	850.300,00	170.000,00
Financiering	191.299,60	466.423,55	216.252,77	602.000,00	230.000,00	680.000,00
Leningen en leasings	191.299,60	466.423,55	216.252,77	602.000,00	230.000,00	680.000,00

J4: Balans



2019

Journalnummers:

AG Nazareth (0643.819.583)

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Dorp 1, 9810 Nazareth

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

	2019	2018
ACTIVA	3.664.695,29	3.372.718,69
I. Vlottende activa	207.324,84	185.980,19
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	66.920,08	20.593,79
B. Vorderingen op korte termijn	130.100,34	156.732,89
1. Vorderingen uit ruiltransacties	49.014,47	38.205,91
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	81.085,87	118.526,98
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	10.304,42	7.346,81
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	1.306,70
II. Vaste activa	3.457.370,45	3.186.738,50
B. Financiële vaste activa	1.250,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	0,00
C. Materiële vaste activa	3.456.120,45	3.186.738,50
1. Gemeenschapsgoederen	1.573,87	3.147,77
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.573,87	3.147,77
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.454.546,58	3.183.590,73
a. Terreinen en gebouwen	3.072.617,00	2.860.630,35
b. Installaties, machines en uitrusting	338.239,75	280.324,41
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	43.689,83	42.635,97

	2019	2018
PASSIVA	3.664.695,29	3.372.718,69
I. Schulden	3.423.265,56	3.144.020,98
A. Schulden op korte termijn	337.781,79	306.914,05
1. Schulden uit ruiltransacties	132.650,62	142.595,12
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	132.650,62	142.595,12
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	15.131,29	1.066,16
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	189.999,88	163.252,77
B. Schulden op lange termijn	3.085.483,77	2.837.106,93
1. Schulden uit ruiltransacties	3.085.483,77	2.837.106,93
b. Financiële schulden	3.083.983,77	2.835.606,93
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.500,00	1.500,00
II. Nettoactief	241.429,73	228.697,71
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	181.818,20	187.878,80
B. Gecumuleerd overschot of tekort	34.611,53	15.818,91
D. Overig nettoactief	25.000,00	25.000,00

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2019

Journalnummers:

AG Nazareth (0643.819.583)

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Dorp 1, 9810 Nazareth

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

	2019	2018
I. Kosten	595.584,50	589.250,95
A. Operationele kosten	595.486,10	589.248,60
1. Goederen en diensten	384.605,90	403.366,47
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	195.791,60	169.057,80
8. Andere operationele kosten	15.088,60	16.824,33
B. Financiële kosten	98,40	2,35
II. Opbrengsten	619.075,27	605.899,59
A. Operationele opbrengsten	613.014,57	599.838,99
1. Opbrengsten uit de werking	603.749,75	549.736,09
6. Andere operationele opbrengsten	9.264,82	50.102,90
B. Financiële opbrengsten	6.060,70	6.060,60
III. Overschot of tekort van het boekjaar	23.490,77	16.648,64
A. Operationeel overschot of tekort	17.528,47	10.590,39
B. Financieel overschot of tekort	5.962,30	6.058,25
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	23.490,77	16.648,64
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	4.698,15	3.329,73
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	18.792,62	13.318,91

Toelichting

- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)
 - Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)
 - Investeringsprojecten (T3)
 - Lijst details investeringen
 - Overdracht van investerings- en financieringskredieten
 - Evolutie financiële schulden (T4)
 - Toelichting bij de Balans (T5)
-
- Rechten en verplichtingen niet in de balans opgenomen
 - Overzicht van de deelnemingen
 - Overzicht van de schulden op lange termijn
 - Waarderingsregels
 - Materiële verschillen tussen budget en rekening
 - Toelichting over exceptionele kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten
 - Financiële risico's
 - Verwijzing naar documentatie
 - Diverse toelichtingen
-
- Jaarrekening – model Nationale Bank van België
 - Verslag van de Raad van Bestuur



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2019

Journalnummers:

AG Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1, 9810 Nazareth

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

	2019
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	4.796,55
Ontvangsten	0,10
Saldo	-4.796,45
Investerings	
Financiering	
Uitgaven	191.299,60
Ontvangsten	466.423,55
Saldo	275.123,95
Algemeen bestuur	
Exploitatie	
Uitgaven	23.831,48
Ontvangsten	117,40
Saldo	-23.714,08
Investerings	
Uitgaven	1.250,00
Ontvangsten	0,00
Saldo	-1.250,00
Financiering	
Vrije Tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	377.513,93
Ontvangsten	612.897,17
Saldo	235.383,24
Investerings	
Uitgaven	465.173,55
Ontvangsten	0,00
Saldo	-465.173,55
Financiering	



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2019

Journalnummers: , 696865

AG Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1, 9810 Nazareth

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

I. Exploitatie-uitgaven	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	401.345,41	496.543,00
1. Goederen en diensten	386.256,81	480.743,00
5. Andere operationele uitgaven	15.088,60	15.800,00
B. Financiële uitgaven	98,40	0,00
2. Andere financiële uitgaven	98,40	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	4.698,15	0,00
II. Exploitatieontvangsten	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	613.014,57	713.040,00
1. Ontvangsten uit de werking	603.749,75	707.240,00
5. Andere operationele ontvangsten	9.264,82	5.800,00
B. Financiële ontvangsten	0,10	0,00
	Jaarrekening	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	206.872,71	216.497,00
I. Investeringsuitgaven	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.250,00	1.250,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	1.250,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	465.173,55	770.621,01
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	465.173,55	770.621,01
a. Terreinen en gebouwen	354.587,49	507.953,64
c. Roerende goederen	110.586,06	262.667,37
II. Investeringsontvangsten	Jaarrekening	Meerjarenplan
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	170.000,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	170.000,00
	Jaarrekening	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-466.423,55	-601.871,01

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-259.550,84	-385.374,01
I. Financieringsuitgaven	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	191.299,60	216.252,77
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	191.299,60	216.252,77
II. Financieringsontvangsten	Jaarrekening	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	466.423,55	602.000,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	466.423,55	602.000,00
	Jaarrekening	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	275.123,95	385.747,23
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	15.573,11	373,22

Investeringsproject: **CULTUUR**
 Actie: **verschillende**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		102.266			54.083	156.349
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa		102.266			54.083	156.349
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		102.266			54.083	156.349
a. Terreinen en gebouwen		89.293			41.783	131.076
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		12.973			12.300	25.273
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						

Investeringsproject: **FIN**
 Actie:

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		1.250				1.250
A. Investerings in financiële vaste activa		1.250				1.250
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.250				1.250
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						

Investeringsproject: **JEUGD**
 Actie: **verschillende**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN					34.813	34.813
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa					34.813	34.813
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					34.813	34.813
a. Terreinen en gebouwen					34.813	34.813
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						

Investeringsproject: **KSA**
 Actie: **B4.2.5 - Bouw KSA-lokalen op Sterrenbos**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		13.482			6.518	20.000
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa		13.482			6.518	20.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		13.482			6.518	20.000
a. Terreinen en gebouwen		13.482			6.518	20.000
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						

Investeringsproject: **MUZIEK**
 Actie: **B4.3.4 - Bouwen van een nieuw muzieklokaal op site cc de Zwaan**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		16.426			8.574	25.000
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa		16.426			8.574	25.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		16.426			8.574	25.000
a. Terreinen en gebouwen		16.426			8.574	25.000
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						

Investeringsproject: **SH_SCHL**
 Actie: **Z-18.01.03 - Infrastructuur voor sport- en cultuurbeleving aan scholen ter beschikking stellen**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		99.130			132.107	231.237
A. Investeringsen in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investeringsen in materiële vaste activa		99.130			132.107	231.237
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		99.130			132.107	231.237
a. Terreinen en gebouwen		6.790			19.347	26.137
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		92.340			112.760	205.100
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN					170.000	170.000
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen					170.000	170.000

Investeringsproject: **SPORT**
 Actie: **verschillende**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		44.211			61.642	105.853
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa		44.211			61.642	105.853
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		44.211			61.642	105.853
a. Terreinen en gebouwen		39.824			36.327	76.151
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen		4.388			25.315	29.703
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						

Investeringsproject: **TH-JOC**
 Actie: **B4.4.5 - Optimalisatie turninfrastructuur**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren (overdrachten)			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN		188.525			5.323	193.848
A. Investerings in financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Investerings in materiële vaste activa		188.525			5.323	193.848
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		188.525			5.323	193.848
a. Terreinen en gebouwen		188.525			5.323	193.848
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Investerings in immateriële vaste activa						
D. Toegestane investeringssubsidies						
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa						
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
3. OCMW-verenigingen						
4. Andere financiële vaste activa						
B. Verkoop van materiële vaste activa						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
a. Terreinen en gebouwen						
b. Wegen en andere infrastructuur						
c. Roerende goederen						
d. Leasing en soortgelijke rechten						
e. Erfgoed						
2. Andere materiële vaste activa						
a. Onroerende goederen						
b. Roerende goederen						
C. Verkoop van immateriële vaste activa						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen						

Detail investeringen

BE	IP	BH	BI	BI_oms	AR	AR_oms	Eindbudget 2019_omschrijving	U/O	Eindbudget 2019	Aanrekening/Vordering 2019
A	IP_CULTUUR	EVE	0705-00	CC's	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	2.000: ophangstelsysteem tentoonstellingen 600: technische materialen zalen	U	2.600,00	1.384,68
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-01	CC Nova	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	€ 6.000: studie + aanpassingswerken ventilatie € 5.250,00: ereloon opmaak bestek (7%) - vernieuwen ventilatie cc Nova € 2.000,00: vernieuwen voetpad- & gevelverlichting - cc Nova € 500: verzorgingstafel	U	13.750,00	3.341,28
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-02	CC De Brouwerij	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	7.733,78: berging met koelcel 5.000,00: aanleg parking	U	12.733,78	1.121,80
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-02	CC De Brouwerij	229100	Gebouwen - BMVA	4.300: herstel dak	U	4.300,00	
A	IP_CULTUUR	EVE	0705-03	CC De Zwaan	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	2.500: tafelkleden 700: aankoop diepvries	U	3.200,00	819,36
A	IP_CULTUUR	EVE	0705-03	CC De Zwaan	245000	Meubilair - BMVA	5.250: vervangen stoelen cafetaria De Zwaan en torenzalen Brouwerij 2.020,76: Balletspiegel	U	7.270,76	7.427,64
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-03	CC De Zwaan	229100	Gebouwen - BMVA	95.000: isolatie dak + verwante werken (schilderwerken, radiatoren)	U	95.000,00	84.382,99
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-04	CC Het Centrum	229100	Gebouwen - BMVA	19.159,56: aanpassingswerken (nieuwe buitendeur + wifi)	U	19.159,56	3.788,50
A	IP_FIN	FIN	0119-99	Overige algemene diensten	281100	Belang. In intergem. Samenwerk. En soortg. Ent	volstorting A-aandelen CREAT	U	1.250,00	1.250,00
A	IP_JEUGD	GRO	0752-02	Speelpleinen	229000	Terreinen - BMVA	15.000: groenbuffer Sterrenbos	U	15.000,00	
A	IP_JEUGD	FAC	0752-03	Lokalen jeugdverenigingen	229100	Gebouwen - BMVA	€ 18.500,00: Herstellingen KLJ Nazareth (poort en buitendeuren, speelplaats, voeg- en plakwerk) € 1.500,00: Hek voor KSA	U	20.000,00	
A	IP_KSA	FAC	0752-03	Lokalen jeugdverenigingen	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	€ 20.000 uitbreiding KSA-lokaal	U	20.000,00	13.482,00
A	IP_MUZIEK	FAC	0705-03	CC De Zwaan	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	25.000,00: studie nieuw muzieklokaal	U	25.000,00	16.425,54
A	IP_SH_SCHL	FAC	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	205.100: vervanging sportvloer, 2 plooibare basketbaltorens, klimmuur, scorebord	U	205.100,00	92.340,00
A	IP_SH_SCHL	FAC	0742-01	Sporthal	150000	Investeringssubsidie	170.000: subsidie Vlaamse overheid	O	-170.000,00	-
A	IP_SH_SCHL	FAC	0742-01	Sporthal	229100	Gebouwen - BMVA	19.137,28: aanpassingswerken kleine sporthal 7.000: aanpassingen bergruimte	U	26.137,28	6.790,11
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	396,61: kast	U	396,61	396,61
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	229100	Gebouwen - BMVA	Omvorming crearuimte --> bureelruimte: aanpassing ramen, wering zonlicht & inkijk, plaatsen airco/koelbatterij, aanpassing elektriciteit/ICT, ...compressor rookluiken - sporthal, omvorming zaalwachtersloket --> evenementenloket	U	36.275,00	247,93
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	koelkast, koffiezet, waterkoker, microgolf, minivaatwasser, waterdispenser, bureelartikelen, planten,...	U	1.500,00	170,22
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	245000	Meubilair - BMVA	Omvorming crearuimte --> bureelruimte: meubilair	U	16.500,00	715,00
A	IP_SPORT	FAC	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	11.000: ventilatie judolokaal	U	11.000,00	2.800,00
A	IP_SPORT	FAC	0742-01	Sporthal	229100	Gebouwen - BMVA	20.000: reinigen van gevelpanelen en aanbrengen hydrofuge 12.000: herstelling rookkanalen 2.000: vernieuwen contacten automatische toiletten sporthal 6.200: muurbescherming judozaal	U	40.200,00	39.823,56
A	IP_SPORT	SPO	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	500: divers klein sportmateriaal	U	500,00	393,27
A	IP_SPORT	FAC	0742-02	Tennissite	229200	Bebouwde terreinen - BMVA	300: hek voor doorgang groenzone	U	300,00	-
A	IP_SPORT	SPO	0742-04	Turnhal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	600: extra bank kleedkamer 250: digitale klok	U	850,00	798,00
A	IP_TH-JOC	FAC	0742-04	Turnhal	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	82.000: eindvorderingsstaten 111.848,02: zonnepanelen	U	193.848,02	188.525,06
Totaal									601.871,01	466.423,55

AG: overdracht investeringsbudgetten
Raad van Bestuur van 02/03/2020

BE	IP	BH	BI	BI_oms	AR	AR_oms	Eindbudget 2019	U/O	Eindbudget 2019	Aanrekening 2018	Mogelijke overdracht (eindbudget - aanrekening)	Effectieve overdracht	Niet over te dragen (mogelijke overdracht - effectieve overdracht)	Reden
A	IP_CULTUUR	EVE	0705-00	CC's	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	2.000: ophangstelsysteem tentoonstellingen 600: technische materialen zalen	U	2.600,00	1.384,68	1.215,32		1.215,32	Gerealiseerd
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-01	CC Nova	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	€ 6.000: studie + aanpassingswerken ventilatie € 5.250,00: ereloon opmaak bestek (7%) - vernieuwen ventilatie cc Nova € 2.000,00: vernieuwen voetpad- & gevelverlichting - cc Nova € 500: verzorging inestafel	U	13.750,00	3.341,28	10.408,72	10.000,00	408,72	Project lopende
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-02	CC De Brouwerij	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	7.733,78: berging met koelcel	U	12.733,78	1.121,80	11.611,98	11.611,98	-	Project lopende
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-02	CC De Brouwerij	229100	Gebouwen - BMVA	5.000,00: aanleg parking	U	4.300,00		4.300,00	4.300,00	-	Project lopende
A	IP_CULTUUR	EVE	0705-03	CC De Zwaan	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	4.300: herstel dak 2.500: tafelkleden 700: aankoop diepvries	U	3.200,00	819,36	2.380,64	2.300,00	80,64	Project lopende
A	IP_CULTUUR	EVE	0705-03	CC De Zwaan	245000	Meubilair - BMVA	5.250: vervangen stoelen cafetaria De Zwaan en torenzalen Brouwerij 2.020,76: Balletsoeieel	U	7.270,76	7.427,64	-	-	-	Gerealiseerd
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-03	CC De Zwaan	229100	Gebouwen - BMVA	95.000: isolatie dak + verwante werken (schilderwerken, radiatoren)	U	95.000,00	84.382,99	10.617,01	10.500,00	117,01	Project lopende
A	IP_CULTUUR	FAC	0705-04	CC Het Centrum	229100	Gebouwen - BMVA	19.159,56: aanpassingswerken (nieuwe buitendeur + wifi)	U	19.159,56	3.788,50	15.371,06	15.371,06	-	Project lopende
A	IP_FIN	FIN	0119-99	Overige algemene diensten	281100	Belang. In intergem. Samenwerk. En soortg. Ent	volstorting A-aandelen CREAT	U	1.250,00	1.250,00	-		-	
A	IP_JEUGD	GRO	0752-02	Speelpleinen	229000	Terreinen - BMVA	15.000: groenbuffer Sterrenbos	U	15.000,00		15.000,00	15.000,00	-	Project lopende
A	IP_JEUGD	FAC	0752-03	Lokalen jeugdverenigingen	229100	Gebouwen - BMVA	€ 18.500,00: Herstellingen KJ Nazareth (poort en buitendeuren, speelplaats, voeg- en plakwerk) € 1.500,00: Hek voor KSA	U	20.000,00		20.000,00	19.813,16	186,84	Project lopende
A	IP_KSA	FAC	0752-03	Lokalen jeugdverenigingen	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	€ 20.000 uitbreiding KSA-lokaal	U	20.000,00	13.482,00	6.518,00	6.518,00	-	Project lopende
A	IP_MUZIEK	FAC	0705-03	CC De Zwaan	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	25.000,00: studie nieuw muzieklokaal	U	25.000,00	16.425,54	8.574,46	8.574,46	-	Project lopende
A	IP_SH_SCHL	FAC	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	205.100: vervanging sportvloer, 2 plooibare basketbaltoeren, klimmuur, scorebord	U	205.100,00	92.340,00	112.760,00	112.760,00	-	Project lopende
A	IP_SH_SCHL	FAC	0742-01	Sporthal	150000	Investeringsubsidie	170.000: subsidie Vlaamse overheid	O	-170.000,00	-	-170.000,00	-170.000,00	-	Subsidie nog te vorderen
A	IP_SH_SCHL	FAC	0742-01	Sporthal	229100	Gebouwen - BMVA	19.137,28: aanpassingswerken kleine sporthal 7.000: aanpassingen bergruimte	U	26.137,28	6.790,11	19.347,17	19.347,17	-	Project lopende
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	396,61: kast	U	396,61	396,61	-		-	Gerealiseerd
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	229100	Gebouwen - BMVA	Omvorming crearuimte --> bureelruimte: aanpassing ramen, wering zonlicht & inkijk, plaatsen airco/koelbatterij, aanpassing elektriciteit/ICT, ...compressor rookluiken - sporthal, omvorming zaalwachtersloket --> evenementenloket	U	36.275,00	247,93	36.027,07	36.027,07	-	Project lopende
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	koelkast, koffiezet, waterkoker, microgolf, minivaatwasser, waterdispenser, bureelartikelen, planten,...	U	1.500,00	170,22	1.329,78	1.329,78	-	Project lopende
A	IP_SPORT	AVT	0742-01	Sporthal	245000	Meubilair - BMVA	Omvorming crearuimte --> bureelruimte: meubilair	U	16.500,00	715,00	15.785,00	15.785,00	-	Project lopende
A	IP_SPORT	FAC	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	11.000: ventilatie judolokaal	U	11.000,00	2.800,00	8.200,00	8.200,00	-	Project lopende
A	IP_SPORT	FAC	0742-01	Sporthal	229100	Gebouwen - BMVA	20.000: reinigen van gevelpanelen en aanbrengen hydrofuge 12.000: herstelling rookkanalen 2.000: vernieuwen contacten automatische toiletten sporthal 6.200: muurbescherming judozaal	U	40.200,00	39.823,56	376,44		376,44	Gerealiseerd
A	IP_SPORT	SPO	0742-01	Sporthal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	500: divers klein sportmateriaal	U	500,00	393,27	106,73		106,73	Gerealiseerd
A	IP_SPORT	FAC	0742-02	Tennissite	229200	Bebouwde terreinen - BMVA	300: hek voor doorgang groenzone	U	300,00	-	300,00	300,00	-	Project lopende
A	IP_SPORT	SPO	0742-04	Turnhal	235000	Installaties, machines en uitrusting - BMVA	600: extra bank kleedkamer 250: digitale klok	U	850,00	798,00	52,00		52,00	Gerealiseerd
A	IP_TH-JOC	FAC	0742-04	Turnhal	229107	Gebouwen - BMVA - in aanbouw	82.000: eindvorderingsstaten 111.848,02: zonnepanelen	U	193.848,02	188.525,06	5.322,96	5.322,96	0,00	eindvorderingsstaten
Totaal									601.871,01	466.423,55	135.604,34	133.060,64	2.543,70	
									U	771.871,01	466.423,55	305.604,34	303.060,64	2.543,70
									O	-170.000,00	-	-170.000,00	-	-
										601.871,01	466.423,55	135.604,34	133.060,64	2.543,70



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

T4: Evolutie van de financiële schulden

2019

Journalnummers:

AG Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1, 9810 Nazareth

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

Financiële schulden op 31 december	2019
A. Financiële schulden op lange termijn	3.112.030,60
1. Financiële schulden op 1 januari	2.835.606,93
2. Nieuwe leningen	466.423,55
4. Overboekingen	-189.999,88
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	161.953,05
1. Financiële schulden op 1 januari	163.252,77
2. Aflossingen	-191.299,60
3. Overboekingen	189.999,88
Totaal financiële schulden	3.273.983,65



Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Nazareth
Dorp 1 - 9810 Nazareth
Ondernemingsnr.: BTW BE 0643.819.583

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: EVA

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 3.186.738,50	€ 465.173,55	€ 0,00	€ 0,00		€ 195.791,60	€ 0,00	€ 3.456.120,45
1. Gemeenschapsgoederen	€ 3.147,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.573,90	€ 0,00	€ 1.573,87
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 3.147,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.573,90	€ 0,00	€ 1.573,87
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 3.183.590,73	€ 465.173,55	€ 0,00	€ 0,00		€ 194.217,70	€ 0,00	€ 3.454.546,58
a. Terreinen en gebouwen	€ 2.860.630,35	€ 354.587,49	€ 0,00	€ 0,00		€ 142.600,84	€ 0,00	€ 3.072.617,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 280.324,41	€ 103.138,74	€ 0,00	€ 0,00		€ 45.223,40	€ 0,00	€ 338.239,75
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 42.635,97	€ 7.447,32	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.393,46	€ 0,00	€ 43.689,83
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 187.878,80	€ 0,00	€ 6.060,60	€ 0,00	€ 181.818,20
Totaal	€ 187.878,80	€ 0,00	€ 6.060,60	€ 0,00	€ 181.818,20
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 15.818,91	€ 18.792,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.611,53
Totaal	€ 15.818,91	€ 18.792,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.611,53
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 25.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 25.000,00
Totaal	€ 25.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 25.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 228.697,71			€ 12.732,02	€ 241.429,73
Totaal	€ 228.697,71			€ 12.732,02	€ 241.429,73

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2019

RP-1

AGB NAZARETH

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2019

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				5.000,00	3.750,00	0,00	0,00	1.250,00
281	Creat	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SLT-1

FINANCIËLE SCHULDEN	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2019	Voorziene aflossingen 2019 *	Werkelijke aflossingen 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2020
Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som bedrag van de leningen

Som omgezette
bedragen

Som resterende
schuld 2019

Voorziene aflossingen
2019 *

Werkelijke
aflossingen 2019 *

Verskil werkelijk -
voorzien

Som terug te betalen
in 2020

Som resterende
schuld 31/12/2019

[illegible][illegible]



Aanwezig:

Danny Claeys

voorzitter,

Thomas Van Ongeval, Christiaan Van herzeele, Luc Deschamps, ~~Viviane De Preester~~, Ria Vercruysse,
Raf De Vos, Karin Zoeter, Geert Vander Plaetsen, Ivan Schaubroeck, Linda De Backer, Dirk Vos,
Freddy Vertriest, Dirk Le Roy, Frank Dhaenens, Carla Verstraete, Koen Dewaele, Sylvie Baert,
Dirk Verlinden, Nathalie Dhondt en Kurt Van Collie,
en Lynn Van Houtte

leden,
wnd. secretaris

Agendapunt 3

Vaststelling waarderingsregels.

De Raad van Bestuur,

Gelet op artikel 140 en volgende, in verband met de waarderingsregels, van het besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn van 25 juni 2010 en zijn latere wijzigingen;

Gelet op artikel 191 en volgende, in verband met de autonome gemeentebedrijven e.a., van hetzelfde besluit van de Vlaamse Regering;

Gelet op artikel 28 van het Koninklijk Besluit van 30/01/2001 tot uitvoering van het Wetboek op de vennootschappen: *"Elke onderneming bepaalt de regels die, met nakoming van de bepalingen van dit hoofdstuk, doch rekening gehouden met haar eigen kenmerken, gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet en, onder meer, voor de vorming en aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten evenals voor de herwaarderingen.*

Deze regels worden bepaald door het beheersorgaan van de onderneming en vastgelegd in het boek bedoeld in artikel 7, derde lid van de wet. Ze worden samengevat in de toelichting; overeenkomstig hetgeen is bepaald in artikel 3 moet deze samenvatting voldoende nauwkeurig zijn zodat inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsregels."

Besluit: met 20 ja-stemmen

Enig artikel – Volgende waarderingsregels worden vastgesteld:

Vorderingen	waardering aan nominale waarde (eventueel waardeverminderingen te boeken, bij onzekerheid omtrent de inbaarheid)
Schulden	waardering aan nominale waarde
Oprichtingskosten	5 jaar
Materiële en immateriële vaste activa met beperkte levensduur	afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur
Gebouwen (incl. bijkomende kosten)	33 jaar
Onderhoud gebouwen en uitrusting van gronden	max. 15 jaar
Goederen in erfpacht/opstal	duur van de overeenkomst
Uitrustingsgoederen en installaties	5/10/15 jaar
Meubilair	10 jaar
Licenties en software	5 jaar
Computers	3 jaar
Materiële en immateriële vaste activa met onbeperkte levensduur	waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding

- De afschrijvingsritmes zullen vermeld worden in de toelichting bij de jaarrekening.
- Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen vinden plaats indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde.
- Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.

- Voorzieningen voor risico's en kosten zijn aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worde, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico is op te nemen onder deze rubriek.

Aldus beslist in zitting, de datum als voormeld.
Namens de Raad van Bestuur,

(Get.) Lynn Van Houtte
wnd. secretaris

(Get.) Danny Claeys
voorzitter

Voor eensluidend afschrift
te Nazareth op 24 mei 2016



Lynn Van Houtte
wnd. secretaris



Danny Claeys
voorzitter

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	6103	36.158	57.500	-21.342	Lagere realisatie voor onderhoud en prestaties derden voor CC's
0742	Sportinfrastructuur	6111	14.923	32.500	-17.577	Lagere kost nutsvoorzieningen
0701	Cultuurcentrum	613	20.853	31.550	-10.697	Lagere kost artiesten cultuurprogramma
0742	Sportinfrastructuur	6103	73.645	84.050	-10.405	Lagere realisatie voor onderhoud en prestaties derden voor sportinfrastructuur

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	206.327	257.576	-51.248	Lagere prijssubsidie sportinfrastructuur (factor 2,7)
0705	Gemeenschapscentrum	707	83.863	103.030	-19.167	Lagere prijssubsidie CC's (factor 2,7)
0742	Sportinfrastructuur	705	85.277	100.750	-15.473	Lagere verhuur sportinfrastructuur
0705	Gemeenschapscentrum	700	30.222	42.000	-11.778	Lagere verhuur CC's

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	235-0	96.898	219.347	-122.449	zie Detail investeringen + overdrachten
0742	Sportinfrastructuur	2291-0	46.862	102.612	-55.751	idem
0705	Gemeenschapscentrum	2291-0	88.171	118.460	-30.288	idem
0705	Gemeenschapscentrum	2291-7	17.547	37.734	-20.186	idem
0752	Jeugdinfrastructuur	2291-0		20.000	-20.000	idem
0742	Sportinfrastructuur	245-0	715	16.500	-15.785	idem
0752	Jeugdinfrastructuur	2290-0		15.000	-15.000	idem
0705	Gemeenschapscentrum	235-0	6.241	19.550	-13.309	idem

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN			Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD							
0742	Sportinfrastructuur		150-0		170.000	-170.000	Subsidie pas in 2020 verwacht gezien dan oplevering



autonomo
gemeentebedrijf
nazareth

**Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en
ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair
resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het
boekjaar**

Periode: 2019

AGB Nazareth

Dorp 1 - 9810 Nazareth

nihil

Overzicht van de financiële risico's

In dit document geven we u een niet-limitatief overzicht van de potentiële risico's met een financiële impact op het bestuur. Deze toelichting kadert in artikel 177, 259 en 261 van het decreet lokaal bestuur en 3.5 van de omzendbrief KB/ABB/2019/4.

Het team Financiën heeft de ambitie om alle onderstaande risico's met financiële impact structureel op te volgen en te remediëren waar nodig. Op basis van structurele rapportering aan het managementteam, het college en de raad zal een structurele en transparante informatiestroom ontstaan waarop beslissingen kunnen genomen worden.

1 Ontvangsten

1.1 Toepassing van retributiereglementen

Het Autonoom Gemeentebedrijf Nazareth probeert de retributiereglementen zo helder als mogelijk op te stellen. Daar waar mogelijk en of nodig worden de tarieven, na delegatie door de Raad van Bestuur, vastgesteld door het Directiecomité.

De reglementen dienen vanzelfsprekend correct toegepast te worden door alle medewerkers. Een correcte kennis van deze reglementen is belangrijk.

Beheersmaatregel:

- **Duidelijk overzicht behouden van alle retributiereglementen en de manier waarop deze toegepast worden.**
- **Een zo efficiënt mogelijke betaalcyclus met, indien mogelijk, een onmiddellijke elektronische betaling.**

1.2 Opvolgen inkomende subsidies

Het is belangrijk dat het recht op subsidies goed opgevolgd wordt zodat het bestuur haar eventuele trekkingsrechten niet verliest. De volgende jaren wensen we dit goed op te volgen zodat alle subsidies waarop het bestuur recht heeft ook effectief geïnd worden. Dit zijn middelen die onmiddellijk ten bate zijn van de gemeenschap.

Beheersmaatregel:

- **Afspraken maken rond het beheren en registreren van inkomende subsidies en de eraan verbonden uitgaven.**
- **Per subsidie een subsidieverantwoordelijke aanduiden die alles opvolgt.**

1.3 Beleid rond structureel onvermogene debiteuren

De debiteurenopvolging gebeurt stipt en periodiek waardoor de openstaande vorderingen onder controle zijn. Er wordt een traject afgelegd vooraleer we overgaan tot gerechtelijke invordering.

Beheersmaatregel:

- **Hernieuwen en evalueren van procedures rond debiteurenbeheer.**
- **Tijdig en periodiek uitsturen van facturen.**
- **Gebruik maken van moderne betaaltechnieken voor een directe afwikkeling van de transactie.**
- **Kader uitwerken voor een actieve invorderingspolitiek in sociale dossiers om verjaring van vorderingen te vermijden.**

2 Uitgaven

De uitgaven zijn onder controle maar we merken dat de exploitatieuitgaven elk jaar te hoog geraamd worden. Dit zorgt voor een niet volledige realisatie en een hypothekering van middelen. Immers, de middelen die (onterecht) ingeschreven worden als exploitatieuitgaven kunnen niet gebruikt worden om investeringen te financieren. Dit heeft tot gevolg dat we op te nemen leningen inschrijven in ons meerjarenplan terwijl dit, mits een correctere inschatting van exploitatieuitgaven, zou kunnen voor lagere bedragen.

In het AG Nazareth speelt ook nog het fenomeen van de prijssubsidie. Te hoog geraamde uitgaven zorgen voor een overfinanciering via het systeem van de prijssubsidie. Dit zou kunnen leiden tot te hoge ontvangsten op het einde van het boekjaar met een onterechte winstrealisatie tot gevolg. Op de winst moet het AG vennootschapsbelasting betalen.

3 Financiering

3.1 Schuldenlast beheren en onder controle houden

We financieren de investeringen van het AG Nazareth met renteloze leningen vanuit de gemeente. De aflossingen van deze leningen volgen het afschrijvingsritme van de onderliggende investeringen. Het is belangrijk dat we goed documenteren welke investeringen gekoppeld is aan welke lening.

Beheersmaatregel:

- **Opvolginstool voor investeringen versus leningen**

4 Organisatiebeheersing

4.1 Fraude in betalingsverkeer

Besturen worden geconfronteerd met creatieve oplossingen met het oog op het uitvoeren van financiële transacties zodat deze terechtkomen bij een malafide begunstigde. In deze optiek zijn er beheersmaatregelen in het kader van het betalingsverkeer en het verwerken van inkomende facturen. De medewerkers zijn gevraagd voorzichtigheid te bieden in wijzigende gegevens van onze leveranciers.

Ook CFO-fraude (mailverkeer van algemeen of financieel directeur aan medewerkers om betalingen uit te voeren) is in opmars. Ook hier zijn de communicatielijnen in onze organisatie uiterst kort dat we deze frauduleuze praktijken steeds hebben kunnen opvangen.

Beheersmaatregel:

- **Duidelijke afspraken maken wie wat mag wijzigen van betaalgegevens en welke informatie op welke manier opgevraagd moet worden bij onze begunstigten.**

4.2 Projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Een oud zeer in heel veel besturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

De BBC wil hiervan uitdrukkelijk afstappen en beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar ook dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel een stad/gemeente op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd.

Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële dienst, die zijn thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan stoelen op betrouwbare cijfers en assumpties.

Beheersmaatregel:

- **Monitoringtool ontwikkelen om te komen tot realistische projectplanning.**
- **Projectfiches gebruiken en laten valideren voor projecten met een belangrijke financiële impact.**
- **Periodieke rapportering over de vooruitgang van projecten en budgetten.**

Verwijzing naar plaats waar documenten beschikbaar zijn

De Jaarrekening en de bijbehorende documenten zijn beschikbaar op de website van het lokaal bestuur Nazareth: <https://www.nazareth.be/jaarrekening-autonoom-gemeentebedrijf>

Diverse toelichtingen

Rente op vreemd vermogen in de aanschaffingswaarde van materiële vaste activa en immateriële vaste activa

Niet van toepassing

Methoden en criteria voor waardering van bestellingen in uitvoering

Niet van toepassing

Afschrijving van kosten voor Onderzoek & Ontwikkelingen indien > 5 jaar

Niet van toepassing

Verantwoording herwaardering Financieel vaste activa en Overig materieel vaste activa

Niet van toepassing

Wijziging van waarderingsregels + hun invloed op het vermogen, de financiële toestand en de staat van opbrengsten en kosten

Niet van toepassing

Risico's, verliezen en ontwaarding

Niet van toepassing

Gebeurtenissen na balansdatum die feitelijk invloed hebben op balansdatum

Niet van toepassing

Invloed van opbrengsten en kosten van een ander boekjaar die invloed hebben op huidige rekening

Niet van toepassing

Correcties van fouten gevonden in boekjaar 2020 en in vorige boekjaren die invloed hebben op 2019

Niet van toepassing

Bedrag van de onder Immaterieel vaste activa opgenomen kosten van Onderzoek en Ontwikkeling

Niet van toepassing

Overige informatie

Niet van toepassing

20				1	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VKT 1

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

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van neerlegging)

NAAM: *Autonoom gemeentebedrijf Nazareth*

Rechtsvorm: *Autonoom gemeentebedrijf*

Adres: *Dorp* Nr.: *1* Bus:

Postnummer: *9810* Gemeente: *Nazareth*

Land: *België*

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van

Internetadres¹:

Ondernemingsnummer **BE 0643.819.583**

DATUM **14 / 09 / 2015** van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING **JAARREKENING IN EURO (2 decimalen)**

goedgekeurd door de algemene vergadering van **22 / 06 / 2020**

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van **01 / 01 / 2019** tot **31 / 12 / 2019**

Vorig boekjaar van **01 / 01 / 2018** tot **31 / 12 / 2018**

De bedragen van het vorige boekjaar ~~zijn~~ ^{zijn niet} identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Totaal aantal neergelegde bladen: ²² Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn: ~~6.1.1. 6.4. 6.6. 6.7. 6.9. 7.1. 7.2. 9. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19~~

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

*Handtekening
(naam en hoedanigheid)*

¹ Facultatieve vermelding.

² Schrappen wat niet van toepassing is.

Nr.	BE 0643.819.583	VKT 1
-----	-----------------	-------

DE SITUATIE VAN DE ONDERNEMING

Betreft deze jaarrekening een vennootschap die onderworpen is aan de bepalingen van het nieuwe Wetboek van vennootschappen en verenigingen van 23 maart 2019? nee

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

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

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

Danny Claeys Stationsstraat 121, 9810 Nazareth, België	Voorzitter van de Raad van Bestuur 30/11/2015 -
Thomas Van Ongeval Lijsterstraat 3, 9810 Nazareth, België	Ondervoorzitter van de Raad van Bestuur 30/11/2015 -
Christiaan Van herzeele Boeregemstraat 22, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 30/11/2015 -
Viviane De Preester Scheldestraat 25, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 30/11/2015 -
Dirk Vos Plaanstraat 50, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 30/11/2015 -
Frank Dhaenens Jagerstraat 12, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 30/11/2015 -
Carla Verstraete Abdijstraat 63 bus 0202, 9700 Oudenaarde, België	Bestuurder 30/11/2015 - 03/03/2019
Dirk Le Roy Warandestraat 20, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 30/11/2015 -
Peter Versnaeyen Deinzestraat 19, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Annemie De Gussem 's Gravenstraat 191 bus B, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Peter Tolpe Weefstraat 37, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 04/03/2019 -
Daan Vanheel Maalderijstraat 2 bus 2, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Femke Colenbie Roombaardstraat 48, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Koen De Bleeckere Parkwijk 28, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Yves Ghyselinck Ten Edestraat 38 bus A, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Céline Van Thienen Stationsstraat 52, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Nele Le Roy Drapstraat 19, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -
Matthias Ghijs Warandestraat 92, 9810 Nazareth, België	Bestuurder 02/01/2019 -

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (VERVOLG)

Simon Van Poucke
Huisepontweg 57, 9810 Nazareth, België

Bestuurder
02/01/2019 -

Anja De Jans
Zilvererf 2, 9810 Nazareth, België

Bestuurder
02/01/2019 -

Joke De Raeve
Steenweg 58, 9810 Nazareth, België

Bestuurder
02/01/2019 -

Ivan Schaubroeck
Steenweg Deinze 140, 9810 Nazareth, België

Bestuurder
30/11/2015 -

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

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

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

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

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)
<i>Q&A bvba</i> <i>Nr.: BE 0434.076.186</i> <i>Durmakker 25, 9940 Evergem, België</i>	224784 3 N 88	B

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20	.....	.....
VASTE ACTIVA		21/28	3.457.370,45	3.186.738,50
Immateriële vaste activa	6.1.1	21	.....	.....
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	3.456.120,45	3.186.738,50
Terreinen en gebouwen		22	3.035.216,32	2.854.259,01
Installaties, machines en uitrusting		23	338.239,75	280.324,41
Meubilair en rollend materieel		24	45.263,70	45.783,74
Leasing en soortgelijke rechten		25	.....	.....
Overige materiële vaste activa		26	.....	.....
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27	37.400,68	6.371,34
Financiële vaste activa	6.1.3	28	1.250,00	.....
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	207.324,84	185.980,19
Vorderingen op meer dan één jaar		29	.....	.....
Handelsvorderingen		290	.....	.....
Overige vorderingen		291	.....	.....
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3	10.304,42	7.346,81
Voorraden		30/36	10.304,42	7.346,81
Bestellingen in uitvoering		37	.....	.....
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	130.100,34	156.732,89
Handelsvorderingen		40	49.014,47	38.205,91
Overige vorderingen		41	81.085,87	118.526,98
Geldbeleggingen		50/53	.....	.....
Liquide middelen		54/58	66.920,08	20.593,79
Overlopende rekeningen		490/1	.....	1.306,70
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	3.664.695,29	3.372.718,69

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	10/15	241.429,73	228.697,71
Kapitaal	10	25.000,00	25.000,00
Geplaatst kapitaal	100	25.000,00	25.000,00
Niet-opgevraagd kapitaal ⁴	101	.....	.....
Uitgiftepremies	11	.....	.....
Herwaarderingsmeerwaarden	12	.....	.....
Reserves	13	2.500,00	2.500,00
Wettelijke reserve	130	2.500,00	2.500,00
Onbeschikbare reserves	131	.....	.....
Voor eigen aandelen	1310	.....	.....
Andere	1311	.....	.....
Belastingvrije reserves	132	.....	.....
Beschikbare reserves	133	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	14	32.111,53	13.318,91
Kapitaalsubsidies	15	181.818,20	187.878,80
Voorschot aan de vennoten op de verdeling van het netto-actief ⁵	19	.....	.....
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	16	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten	160/5	.....	.....
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160	.....	.....
Fiscale lasten	161	.....	.....
Grote herstellings- en onderhoudswerken	162	.....	.....
Milieuverplichtingen	163	.....	.....
Overige risico's en kosten	164/5	.....	.....
Uitgestelde belastingen	168	.....	.....

4 Bedrag in mindering te brengen van het geplaatste kapitaal

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

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
SCHULDEN		17/49	3.423.265,56	3.144.020,98
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17	3.085.483,77	2.837.106,93
Financiële schulden		170/4	3.083.983,77	2.835.606,93
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3	.....	.....
Overige leningen		174/0	3.083.983,77	2.835.606,93
Handelsschulden		175	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		176	.....	.....
Overige schulden		178/9	1.500,00	1.500,00
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	337.781,79	306.914,05
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42	218.046,71	181.518,98
Financiële schulden		43	.....	.....
Kredietinstellingen		430/8	.....	.....
Overige leningen		439	.....	.....
Handelsschulden		44	99.891,64	120.993,18
Leveranciers		440/4	99.891,64	120.993,18
Te betalen wissels		441	.....	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen		46	14,00	6,00
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	58,88	1.066,16
Belastingen		450/3	58,88	1.066,16
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	.....	.....
Overige schulden		47/48	19.770,56	3.329,73
Overlopende rekeningen		492/3	.....	.....
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	3.664.695,29	3.372.718,69

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge		9900	228.408,67	199.756,26
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A	.....	.....
Omzet*		70	.....	.....
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen*		60/61	.....	.....
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.4	62	.....	.....
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	195.791,60	169.057,80
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)		631/4	.....	.....
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)		635/8	.....	.....
Andere bedrijfskosten		640/8	15.088,60	20.108,07
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten ..(-)		649	.....	.....
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A	.....	.....
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)		9901	17.528,47	10.590,39
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B	6.060,70	6.060,60
Recurrente financiële opbrengsten		75	6.060,70	6.060,60
Waarvan: kapitaal- en interestsubsidies		753	6.060,60	6.060,60
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B	.....	.....
Financiële kosten	6.4	65/66B	98,40	2,35
Recurrente financiële kosten		65	98,40	2,35
Niet-recurrente financiële kosten		66B	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting		9903	23.490,77	16.648,64
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780	.....	.....
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680	.....	.....
Belastingen op het resultaat		67/77	.....	.....
Winst (Verlies) van het boekjaar		9904	23.490,77	16.648,64
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789	.....	.....
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689	.....	.....
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar		9905	23.490,77	16.648,64

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	36.809,68	16.648,64
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	23.490,77	16.648,64
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	13.318,91	.....
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	.....	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	32.111,53	13.318,91
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	4.698,15	3.329,73
Vergoeding van het kapitaal	694	4.698,15	3.329,73
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

MATERIËLE VASTE ACTIVA**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	XXXXXXXXXXXXXXXX	3.512.701,71

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

8169

Overdrachten en buitengebruikstellingen

8179

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

8189

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8199 3.512.701,71

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259P XXXXXXXXXXXXXXXX

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8219

Verworven van derden

8229

Afgeboekt

8239

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

8249

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8259

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329P XXXXXXXXXXXXXXXX 325.963,21

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8279

Teruggenomen

8289

Verworven van derden

8299

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

8309

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

8319

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8329 325.963,21

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(22/27) 3.456.120,45

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8395P	XXXXXXXXXXXXXXXX	.....

Mutaties tijdens het boekjaar

Aanschaffingen

8365		
------	-------	--

Overdrachten en buitengebruikstellingen

8375		
------	-------	--

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

8385		
------	-------	--

Andere mutaties(+)/(-)

8386		
------	-------	--

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

8395		
------	-------	--

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8455P	XXXXXXXXXXXXXXXX	
-------	------------------	-------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8415		
------	-------	--

Verworven van derden

8425		
------	-------	--

Afgeboekt

8435		
------	-------	--

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

8445		
------	-------	--

Meerwaarden per einde van het boekjaar

8455		
------	-------	--

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8525P	XXXXXXXXXXXXXXXX	
-------	------------------	-------

Mutaties tijdens het boekjaar

Geboekt

8475		
------	-------	--

Teruggenomen

8485		
------	-------	--

Verworven van derden

8495		
------	-------	--

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

8505		
------	-------	--

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

8515		
------	-------	--

Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

8525		
------	-------	--

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

8555P	XXXXXXXXXXXXXXXX	
-------	------------------	-------

Mutaties tijdens het boekjaar(+)/(-)

8545		
------	-------	--

Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar

8555		
------	-------	--

NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR

(28)	1.250,00	
------	----------	--

STAAT VAN HET KAPITAAL

EIGEN AANDELEN

Gehouden door de vennootschap zelf

Kapitaalbedrag 8721 25.000,00

Aantal aandelen 8722

Gehouden door haar dochters

Kapitaalbedrag 8731

Aantal aandelen 8732

Codes	Boekjaar
8721	25.000,00
8722	.....
8731	.....
8732	.....

STAAT VAN DE SCHULDEN

	Codes	Boekjaar
UITSPLITSING VAN DE SCHULDEN MET EEN OORSPRONKELIJKE LOOPTIJD VAN MEER DAN ÉÉN JAAR, NAARGELANG HUN RESTERENDE LOOPTIJD		
Totaal der schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen	(42)	218.046,71
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar doch hoogstens 5 jaar .	8912	743.004,00
Totaal der schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar	8913	2.340.797,02
GEWAARBORGDE SCHULDEN (begrepen in de posten 17 en 42/48 van de passiva)		
Door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden		
Financiële schulden	8921	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	891	.....
Overige leningen	901	.....
Handelsschulden	8981	.....
Leveranciers	8991	.....
Te betalen wissels	9001	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9011	.....
Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	9021	.....
Overige schulden	9051	.....
Totaal van de door Belgische overheidsinstellingen gewaarborgde schulden	9061	.....
Schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming		
Financiële schulden	8922	.....
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden	892	.....
Overige leningen	902	.....
Handelsschulden	8982	.....
Leveranciers	8992	.....
Te betalen wissels	9002	.....
Ontvangen vooruitbetalingen op bestellingen	9012	.....
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	9022	.....
Belastingen	9032	.....
Bezoldigingen en sociale lasten	9042	.....
Overige schulden	9052	.....
Totaal der schulden gewaarborgd door zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd op activa van de onderneming	9062	.....

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

	Codes	Boekjaar
DOOR DE ONDERNEMING GESTELDE OF ONHERROEPELIJK BELOOFDE PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN ALS WAARBORG VOOR SCHULDEN OF VERPLICHTINGEN VAN DERDEN	9149	.....
Waarvan		
Door de onderneming geëndosseerde handelseffecten in omloop	9150	.....
ZAKELIJKE ZEKERHEDEN		
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van de onderneming		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9161	.....
Bedrag van de inschrijving	9171	.....
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9181	.....
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9191	.....
Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9201	.....
Zakelijke zekerheden die door de onderneming op haar eigen activa werden gesteld of onherroepelijk beloofd als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden		
Hypotheken		
Boekwaarde van de bezwaarde activa	9162	.....
Bedrag van de inschrijving	9172	.....
Pand op het handelsfonds - Bedrag van de inschrijving	9182	.....
Pand op andere activa - Boekwaarde van de in pand gegeven activa	9192	.....
Zekerheden op de nog te verwerven activa - Bedrag van de betrokken activa	9202	.....

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

	Boekjaar
.....	
.....	
.....	
.....	

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

Beknopte beschrijving

Genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

PENSIOENEN DIE DOOR DE ONDERNEMING ZELF WORDEN GEDRAGEN

Geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Codes	Boekjaar
9220	

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

AARD, ZAKELIJK DOEL EN FINANCIËLE GEVOLGEN VAN BUITENBALANS REGELINGEN

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

.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

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

Erfpacht CC Nova (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht CC De Brouwerij (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht CC De Zwaan (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht CC Centrum (Start 2017 voor 27jr)
Erfpacht Sterrebos (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht jeugdinfrastructuur (Start 2015 voor 27jr)
Erfpacht sport- en Buiteninfrastructuur (Start 2015 voor 27jr)

Boekjaar
22,00
22,00
22,00
22,00
22,00
22,00
22,00

WAARDERINGSREGELS

Art. 28 KB 30/01/2001 tot uitvoering van het W. Venn.:

"Elke onderneming bepaalt de regels die, met nakoming van de bepalingen van dit hoofdstuk, doch rekening gehouden met haar eigen kenmerken, gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel 7, eerste lid van de wet en, onder meer, voor de vorming en aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten evenals voor de herwaarderingen. Deze regels worden bepaald door het beheersorgaan van de onderneming en vastgelegd in het boek bedoeld in artikel 7, derde lid van de wet. Ze worden samengevat in de toelichting; overeenkomstig hetgeen is bepaald in artikel 3 moet deze samenvatting voldoende nauwkeurig zijn zodat inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsregels."

Volgende waarderingsregels worden vastgelegd:

Vorderingen: waardering aan nominale waarde (eventueel waardeverminderingen te boeken, bij onzekerheid omtrent de inbaarheid)

Schulden: waardering aan nominale waarde

Vlottende activa en passiva in vreemde munt : waardering aan slotkoers

Oprichtingskosten: af te schrijven over 5 jaar

Materiële en immateriële vaste activa met beperkte levensduur: afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur:

Licenties en software: 5 jaar

Gebouwen (inclusief bijkomende kosten) : 33 jaar

Onderhoud gebouwen en uitrusting van gronden: max 15 jaar

Meubilair : 10 jaar

Computers : 3 jaar

Uitrustingsgoederen en installaties: 5/10/15 jaar

Goederen in erfpacht/opstal: duur van de overeenkomst

Materiële en immateriële vaste activa met 'onbeperkte' gebruiksduur: waardeverminderingen te boeken in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding

Opmerkingen:

Afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening

Aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde
Herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt) waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.

Voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat.

Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

In boekjaar 2015 werd een BTW-recuperatie uitgedrukt als gevolg van de vestiging van zakelijke rechten op sport- en cultuurinfrastructuur door de gemeente aan het AGB. In de loop van boekjaar 2016 werd dit bedrag verminderd met € 135.256 en herzien in de periodieke BTW-aangifte. Dit betrof een materieel feit dat na balansdatum 31/12/2015 gekend was, maar niet meer werd verwerkt in boekjaar 2015. Alle bestuursorganen werden hiervan evenwel ingelicht.

AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE ONDERNEMING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING

zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de onderneming heeft ontvangen overeenkomstig het Wetboek van vennootschappen, artikel 631 §2 laatste lid en artikel 632 §2 laatste lid; de wet van 2 mei 2007 betreffende de openbaarmaking van belangrijke deelnemingen, artikel 14 vierde lid; en het koninklijk besluit van 21 augustus 2008 houdende nadere regels betreffende bepaalde multilaterale handelsfaciliteiten, artikel 5.

NAAM van de personen die maatschappelijke rechten van de onderneming in eigendom hebben, met vermelding van het ADRES (van de maatschappelijke zetel, zo het een rechtspersoon betreft) en van het ONDERNEMINGSNUMMER, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft	Aangehouden maatschappelijke rechten			
	Aard	Aantal stemrechten		%
		Verbonden aan effecten	Niet verbonden aan effecten	
Gemeente Nazareth BE 0207.453.801 Dorp 1 9810 Nazareth België	Kapitaals aandelen	0	0	100,0

VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2019 TOT 31/12/2019**IDENTIFICATIEGEGEVENS**

Autonoom Gemeentebedrijf Nazareth
Dorp 1
9810 Nazareth
BE 0643.819.583

INHOUDSOPGAVE

- I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening
 - 1. Materiële en immateriële vaste activa
 - 2. Liquide middelen en geldbeleggingen
 - 3. Eigen vermogen
 - 4. Schulden
 - 5. Bedrijfsresultaat
- II. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.
- III. Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.
- IV. Werkzaamheden op gebied van onderzoek en ontwikkeling.
- V. Bijkantoren van de vennootschap.
- VI. Voorstel van de resultaatverdeling.
- VII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft.
- VIII. Diverse

Geachte,

Hiermede brengen wij U verslag uit over het ontwerp van jaarrekening over boekjaar 2019, met een balanstotaal van € 3.664.695,29 en een te bestemmen winst van € 36.809,68.

I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening

1. De vaste activa

De vaste activa bestaan uit terreinen en gebouwen, installaties, machines en uitrusting, meubilair en rollend materieel, leasing en soortgelijke rechten en overige materiële vaste activa.

Het totale investeringsbedrag van 2019 bedroeg € 466.423,54 euro en bestaat voornamelijk uit onroerende goederen.

2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaat uit de vorderingen op ten hoogste één jaar (€ 130.100,34) en liquide middelen (€ 66.920,08).

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is positief en bestaat uit het volstort kapitaal € 25.000 een wettelijke reserve (€ 2.500), ontvangen toelagen (€181.818,20) en overgedragen winsten(€ 32.111,53).

4. Schulden

De schuld op lange termijn (€ 3.05.483,77) bestaat uit de leningen bij de gemeente ter financiering van de investeringsuitgaven. De nieuwe lening voor 2019 bedroeg € 466.423,54.

Het korte-termijngedeelte van deze schuld bedraagt € 218.046,71.

5. Bedrijfsresultaat

De winst over boekjaar 2019 bedraagt € 36.809,68 (=“Te bestemmen winst” eind 2019)

II. **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.**

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

III. **Omstandigheden die de ontwikkeling van de vennootschap aanmerkelijk kunnen beïnvloeden.**

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

IV. **Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.**

Er zijn geen kosten gemaakt op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

V. **Bijkantoren van de vennootschap.**

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

VI. **Voorstel van de resultaatverdeling**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)	0906	36.809,68	16.648,64
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(0905)	23.490,77	16.648,64
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar	14P	13.318,91	.....
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	091/2	.....	.....
aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	091	.....	.....
aan de wettelijke reserve	0920	.....	.....
aan de overige reserves	0921	.....	.....
Overgedragen winst (verlies)	(14)	32.111,53	13.318,91
Tussenkost van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	094/7	4.698,15	3.329,73
Vergoeding van het kapitaal	094	4.698,15	3.329,73
Bestuurders of zaakvoerders	095	.....	.....
Werknemers	096	.....	.....
Andere rechthebbenden	097	.....	.....

De winst over boekjaar 2019 bedraagt € 36.809,68. Voorstel tot toekenning van een dividend van € 4.698,15 aan de gemeente.

VII. **Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris en prestaties verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft**
nvtVIII. **Diverse**

De vennootschap maakt geen gebruik van financiële instrumenten om risico's in te dekken.

De risico's en onzekerheden eigen aan de sector en aan de activiteiten van de vennootschap, worden volgens de raad van bestuur door de deskundigheid en de ervaring van het team van gemotiveerde medewerkers in voldoende mate onderkend en afgezekerd om te vermijden dat een eventuele negatieve impact daarvan een doorslaggevende invloed zou hebben op het resultaat van de vennootschap.

Wij verzoeken U dan de jaarrekening, zoals ze U voorgelegd werd, en de resultaatsbestemming, zoals hier voorgesteld, te willen goedkeuren.

Wij verzoeken de gemeenteraad, na goedkeuring van de rekening, kwijting te verlenen aan de bestuurders.

Nazareth, 22/06/2020

Danny Claeys
Voorzitter

Documentatie bij de Jaarrekening

- Toegestane werkings- en investeringssubsidies
- Samenstelling beleidsdomeinen
- Overzicht verbonden entiteiten
- Personeelsinzet
- Overzicht jaarlijkse opbrengst belastingen
- Overzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (ODAA)



nazareth

Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2019

Gemeente Nazareth (0207.453.801)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

Beleidsveld en registraties

Werkingsubsidie

Investeringsubsidie

Totaal



nazareth

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2019/1(MJPA-2019_1)

Periode: 2019 - 2025

Laatste inschrijvingsnummer: 4455

Gemeente Nazareth (0207.453.801)

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Financieel directeur: Jeffrey De Cock

Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

Beleidsveld: 0040 Transacties in verband met de openbare schuld

Beleidsveld: 0090 Overige algemene financiering

Beleidsdomein: 01 Algemeen bestuur

Beleidsveld: 0119 Overige algemene diensten

Beleidsveld: 0190 Overig algemeen bestuur

Beleidsdomein: 05 Vrije Tijd

Beleidsveld: 0701 Cultuurcentrum

Beleidsveld: 0705 Gemeenschapscentrum

Beleidsveld: 0741 Sportpromotie en -evenementen

Beleidsveld: 0742 Sportinfrastructuur

Beleidsveld: 0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning

Beleidsveld: 0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

Planningsrapport: **Jaarrekening**

Laatste inschrijvingsnummer:

Periode: **2019**

AGB Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1, 9810 Nazareth

Overzicht van de organisaties en verenigingen waarvoor het bestuur verplichtingen heeft om tussen te komen in verliezen of tekorten

nihil

Personeel: Aantal voltijds equivalenten (VTE)

Periode: 2019

AGB Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1 - 9810 Nazareth

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Jeffrey De Cock



autonoom
gemeentebedrijf
nazareth

Planningsrapport: **Jaarrekening**

Laatste inschrijvingsnummer:

Periode: **2019**

AGB Nazareth (0643.819.583)

Dorp 1, 9810 Nazareth

Overzicht van de opbrengsten van de jaarlijks geheven belastingen

nihil

Het totaaloverzicht van de doelstellingen, actieplannen acties is als apart document beschikbaar.