

# AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF TURNHOUT

## JAARREKENING 2019

# INLEIDING

Op 31 december 2019 werd het boekjaar 2019 afgesloten. De jaarrekening 2019 werd opgemaakt volgens de beleids- en beheerscyclus ( BBC ). De nadruk ligt op de beleidsevaluatie in vergelijking met het goedgekeurde meerjarenplan 2014-2019.

Als sluitstuk van de beleidscyclus 2019 werd de jaarrekening 2019 opgemaakt. De jaarrekening is het resultaat van een jaarlijks evaluatieproces. Het geeft een antwoord op welke beleidsdoelstellingen uit het meerjarenplan en het budget werden gerealiseerd. Verder moet uit de jaarrekening blijken hoeveel middelen aan de realisatie van de doelstellingen werden besteed en tot welke financiële toestand dit voor het bestuur heeft geleid op het einde van het boekjaar.

## De bespreking van de jaarrekening 2019 omvat:

### 1. De beleidsnota waarin de mate van realisatie van de prioritaire doelstellingen wordt opgenomen.

- Doelstellingenrealisatie
- J1 - de doelstellingenrekening
- J - financiële toestand

### 2. De financiële nota waarin het gebruik van de toegekende kredieten wordt geëvalueerd.

- J2 – exploitatierekening
- J3 – investeringsrekening
- J4 – afgesloten investeringsenveloppen
- J5 – liquiditeitenrekening

### 3. De samenvatting van de algemene rekeningen.

- J6 – balans
- J7 – staat van kosten en opbrengsten

### 4. De jaarrekening wordt verduidelijkt door een toelichting bij de jaarrekening.

- Algemene inhoudelijke toelichting per activiteit.
- Toelichting bij de exploitatierekening:
  - o Verklaring van de materiële verschillen in de exploitatierekening;
  - o Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1);
  - o Evolutie van de exploitatierekening (TJ2).
- Toelichting bij de investeringsrekening:
  - o Verklaring van de materiële verschillen in de investeringsrekening;
  - o Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3);
  - o Evolutie van ontvangsten en uitgaven voor investeringen (TJ4);
  - o Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5).
- Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6).
- Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies.
- Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen:
  - o Toelichting bij de balans en toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten.
  - o Toelichting bij de balans (TJ7);
  - o De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.
- De waarderingsregels;
- Mutatietabel activa;
- Mutatietabel passiva;
- Overeenstemming algemene & budgettaire boekhouding 2019.

# 1. BELEIDSNOTA

De beleidsnota van de BBC jaarrekening bestaat uit 3 onderdelen nl.:

- de doelstellingenrealisatienota;
- de doelstellingenrekening (schema J1);
- de financiële toestand (schema J).

## DE DOELSTELLINGENREALISATIENOTA

De doelstellingenrealisatie maakt deel uit van de jaarrekening en beschrijft:

- De prioritaire beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan die op 2019 betrekking hebben;
- Per prioritaire beleidsdoelstelling de actieplannen die in 2019 gerealiseerd werden;
- Per actieplan een overzicht van de acties die gerealiseerd werden in 2019;
- Per actieplan en actie de ontvangsten en uitgaven voor 2019.

### Financieel luik

Het financieel luik geeft voor elk actieplan van een prioritaire beleidsdoelstelling weer hoeveel uitgaven en ontvangsten er voor dat actieplan in 2019 geboekt zijn voor investeringen, exploitatie of andere. Daarnaast kan je ook vergelijken met wat er voor dat actieplan in het initieel budget en in het eindbudget begroot was.

## DE DOELSTELLINGENREKENING (SCHEMA J1)

In de doelstellingenrekening verdelen we de ontvangsten en uitgaven over de verschillende beleidsdomeinen.

Voor elk beleidsdomein worden de ontvangsten en uitgaven voor de prioritaire beleidsdoelstellingen afzonderlijk van de ontvangsten en uitgaven voor het overig beleid weergegeven. Telkens wordt er een onderscheid gemaakt tussen ontvangsten en uitgaven die behoren tot het exploitatiebudget, het investeringsbudget en het liquiditeitsbudget.

Naast een overzicht van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven wordt ook een overzicht gegeven van de algemene financieringsbronnen die aangewend werden om het beleid te realiseren. Dit zijn ontvangsten en uitgaven die geen rechtstreeks verband houden met een specifieke dienstverlening of een specifieke investering. Hiermee wordt aangetoond hoeveel er vanuit de algemene middelen werd bijgelegd voor elk beleidsdomein.

## DE FINANCIËLE TOESTAND ( SCHEMA J )

De financiële toestand van de jaarrekening bevat minstens:

- Een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis uit het budget;
- Een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

Het resultaat op kasbasis wil een inzicht geven op het toestandsevenwicht. Het geeft de mate aan waarin het bestuur zijn schulden op korte termijn kan voldoen. Als alle korte termijnvorderingen worden geïnd, hoeveel middelen (liquide middelen en geldbeleggingen) heeft het bestuur dan over wanneer alle korte termijnschulden worden betaald. Het gaat hier om alle vorderingen en alle schulden op korte termijn zowel uit de werking als uit de investeringen. Een overschot of tekort uit het vorige financieel boekjaar wordt hierbij meegerekend.

De autofinancieringsmarge wil een zicht geven op het structurele evenwicht. Uit de autofinancieringsmarge blijkt of het bestuur op langere termijn in staat is om via zijn gewone werking (de exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen. Hoe zwaarder de leninglasten, hoe kleiner de autofinancieringsmarge zal zijn, des te minder mogelijkheden het bestuur heeft om bijkomende initiatieven (bv. nieuwe investeringen) te ontwikkelen of om nieuwe leningen aan te gaan ter financiering van bijkomende initiatieven.

### RESULTAAT OP KASBASIS

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een negatief budgettair resultaat van 440.375 euro. Het gecumuleerd budgettair resultaat van de voorgaande boekjaren bedraagt 4.310.911 euro. Hierdoor bedraagt het resultaat op kasbasis van de jaarrekening 2019 nu 3.870.536 euro en valt veel positiever uit dan geraamd in het eindbudget.

Het verschil wordt bijna volledig verklaard doordat er in het eindbudget 2019, ten eerste een toegestane lening voor een bedrag van 1.500.000 euro aan Blairon nv werd voorzien maar niet werd opgenomen, ten tweede dat er van de voorziene kapitaalbreng van 1.000.000 euro in Blairon nv slechts 250.000 euro werd volstort. De niet opgenomen toegestane lening van 1.500.000 euro en het niet volstortte deel van de kapitaalbreng van 750.000 euro bedragen samen 2.250.000 euro en verklaren het grootste deel van het verschil van 2.396.813 euro. De toegestane lening en de kapitaalbreng kaderen in de realisatie van een masterplan om een aantal verlaten industriële terreinen in de stationsomgeving te laten her ontwikkelen. Blairon nv zal deze financiële middelen aanwenden voor de realisatie van een deel van het pioniersgebouw in dit stedelijk ontwikkelingsproject. Dit deel van het pioniersgebouw zal worden aangewend voor sociale- en zorgdoeleinden.

RESULTAAT OP KASBASIS		
Jaarrekening	Eindbudget	Vershil
3.870.536	1.473.723	2.396.813

### AUTOFINANCIERINGSMARGE

De autofinancieringsmarge van de jaarrekening 2019 is positief en bedraagt 102.446 euro. Het verschil wordt onder meer verklaard door de niet budgetteerde inkomst van 101.630 euro uit de schadevergoeding bij wederverkoop van gronden in het project Meuletiende.

AUTOFINANCIERINGSMARGE		
Jaarrekening	Eindbudget	Vershil
102.446	-19.751	122.197

**Rapportgegevens :**

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout
NIS-code bestuur :	13040
Adres bestuur :	Campus Blairon 200 2300 Turnhout
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000404

# De doelstellingenrealisatie 2019

## STAD TURNHOUT

**We zijn een sterke en efficiënte netwerkorganisatie**

2019150001

**We concretiseren de samenwerking tussen Stad en OCMW tot één nieuwe organisatie**

2019150001

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- uitbating fuifzaal

**Turnhout is een warme, verdraagzame en hartelijke stad waarbij actief burgerschap centraal staat en de sociale cohesie versterkt wordt**

2019150025

**We opteren voor een gevarieerd en toegankelijk aanbod aan publieksevenementen waar iedereen zijn gading kan vinden**

2019150041

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	168.926,46 €	524.370,96 €	245.578,00 €	635.159,00 €	245.578,00 €	635.159,00 €
I	2.320,78 €	2.320,78 €	110.651,79 €	90.000,00 €	100.000,00 €	90.000,00 €
A	299.349,12 €	0,00 €	299.350,00 €	0,00 €	299.350,00 €	0,00 €

- 6.3.3 We zorgen voor een breed en gevarieerd vrije tijdsaanbod

### ● **Gerealiseerd: Ja.**

De bezettingsgraad van Futur in 2019 is licht gedaald ten opzichte van 2018. Er zijn effectief 76 fuiven doorgedaan en 11 alternatieve verhuringen. Van de fuiven waren er 45 in categorie 1, 9 in categorie 2 en 22 in categorie 3. Dat maakt een totaal van 87 verhuringen. De daling van het aantal verhuringen is een gevolg van een toegenomen aantal last-minute annuleringen. Daartoe werd de termijn om de zaal definitief vast te leggen na een optie verkort naar 2 weken. Ook "de jaarlijkse traditie regel" wordt korter opgevolgd om het aantal annuleringen te verminderen.

Er werd vastgesteld dat de bezoekers steeds later naar evenementen/fuiven in Futur komen en dus minder consumeren.

Vanaf september 2019 werd een derde part-time medewerker ingezet voor de Futur-exploitatie. Om de extra personeelskost te kunnen opvangen, werden zowel de huurprijzen als de drankprijzen vanaf september 2019 verhoogd. Hierdoor zijn de prijzen ook meer marktconform, daar waar in het verleden bepaalde dranken heel goedkoop werden verkocht. De huurprijs van de keuken werd verlaagd naar 150 euro voor alle categorieën. Dit om de verhuur hiervan aantrekkelijker te maken.

**Turnhout is een leefbare stad**

2019150026

**We zorgen voor een voldoende, betaalbaar, aangepast en kwaliteitsvol woonaanbod**

2019150044

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	101.630,00 €	41.096,00 €	11.250,00 €	46.314,00 €	11.250,00 €
I	542.820,40 €	0,00 €	1.296.785,10 €	0,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €
A	0,00 €	0,00 €	1.500.000,00 €	0,00 €	1.500.000,00 €	0,00 €

- 7.3.1 We zetten in op duurzame wijken (levenslang wonen, voorzien van diverse woonvormen, energie- en generatievriendelijkheid, mobiliteit, ontsluiting van projecten)

### ● **Gerealiseerd: Ja.**

Project "Bruyne Strijd fase 2": Dit project betreft een ontwikkeling, binnen het projectgebied Park Heizijdse Velden, met private partijen en Stad/AGB Turnhout. Ook in 2019 stonden de studie en de infrastructuurwerken betreffende het project on-hold. Wel werden er gronden aangekocht, groene vingers genaamd, die in het project fungeren als blijvende multifunctionele groene zone tussen de verschillende woonlobben in het projectgebied.

De uitbating van de dochtervereniging bvba Veldekenshof Feestservicewerd opgestart. Het Veldekenshof ligt strategisch binnen het projectgebied Park Heizijdse Velden en maakt samen met de nabij gelegen Stadsboerderij Turnhout een essentieel onderdeel uit van de verdere ontwikkeling van de site. Ook de inpassing in het gebied in functie van branding is belangrijk. De Troef vzw en AGB Turnhout hebben samen het project Veldekenshof opgestart met opstapplaatsen in het kader van een traject naar werk.

# De doelstellingenrealisatie 2019

Project "Meuletiende": alle percelen werden toegewezen, de laatste reeds in 2014. Een aantal restpercelen blijven in de portefeuille van het AGB zitten. Bij de verkoop van de bouwpercelen tegen "sociale voorwaarden" werd een boeteclausule opgenomen in de aankoopakte voor het geval de koper de bouwgrond doorverkoopt binnen een bepaalde termijn. In 2019 werd deze boeteclausule voor een drietal percelen van toepassing. De ontvangen schadevergoeding bedraagt 101.630 euro.

Project "Nieuwe Erven": geen acties in 2019, eigendom werd reeds verkocht in 2014. Ook in het project Meuletiende is er nog een restperceel in de portefeuille van het AGB.

Project "Pidpa-site": geen acties in 2019.

In 2019 werd aan de dochtervennootschap Blairon nv een toegestane lening voor 1.500.000 euro en een de kapitaalbreng voor 1.000.000 euro voorzien. Dit kadert in de realisatie van een masterplan om een aantal verlaten industriële terreinen in de stationsomgeving te laten her ontwikkelen. Blairon NV wenst te investeren in het stadsvernieuingsproject Niefhout door een grondpositie in te nemen en hierop ongeveer de helft van het Pioniersgebouw te laten realiseren. Het pioniersgebouw wordt het kloppende hart voor de nieuwe wijkontwikkeling aan de Stationsomgeving en biedt opportuniteiten voor de ontwikkeling van assistentiewoningen, een lokaal dienstencentrum, multi-functionele ontmoetingsruimtes, vernieuwende woonvormen en dergelijke meer.

## We voeren onze basistaken en -opdrachten uit

2019150028

### We zijn een slagkrachtige organisatie

2019150050

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	119.601,61 €	592.593,27 €	163.058,00 €	611.194,00 €	157.840,00 €	611.194,00 €
A	528.271,52 €	0,00 €	528.272,00 €	0,00 €	528.272,00 €	0,00 €

- 9.1.1 We zorgen voor een efficiënt en duurzaam beheer van stedelijke infrastructuur (wagenpark, ICT, machines, gebouwen, meubilair...)
- 9.1.7 We zorgen voor een performant beheer van personeelszaken

## STAD TURNHOUT

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	288.528,07 €	1.218.594,23 €	449.732,00 €	1.257.603,00 €	449.732,00 €	1.257.603,00 €
<b>I</b>	545.141,18 €	2.320,78 €	1.407.436,89 €	90.000,00 €	1.100.000,00 €	90.000,00 €
<b>A</b>	827.620,64 €	0,00 €	2.327.622,00 €	0,00 €	2.327.622,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	1.661.289,89 €	1.220.915,01 €	4.184.790,89 €	1.347.603,00 €	3.877.354,00 €	1.347.603,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>E</b>	288.528,07 €	1.218.594,23 €	449.732,00 €	1.257.603,00 €	449.732,00 €	1.257.603,00 €
<b>I</b>	545.141,18 €	2.320,78 €	1.407.436,89 €	90.000,00 €	1.100.000,00 €	90.000,00 €
<b>A</b>	827.620,64 €	0,00 €	2.327.622,00 €	0,00 €	2.327.622,00 €	0,00 €
<b>Totaal</b>	1.661.289,89 €	1.220.915,01 €	4.184.790,89 €	1.347.603,00 €	3.877.354,00 €	1.347.603,00 €

**Rapportgegevens :**

Titel : J1 : De doelstellingenrekening  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Beleidsnota  
Naam bestuur : Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout  
NIS-code bestuur : 13040  
Adres bestuur : Campus Blairon 200  
2300 Turnhout  
Rapporteringsperiode : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000404



## J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemeen bestuur</b>	10.463		-10.463	22.570		-22.570	22.570		-22.570
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
<b>Overig beleid</b>	10.463		-10.463	22.570		-22.570	22.570		-22.570
Exploitatie	10.463		-10.463	22.570		-22.570	22.570		-22.570
Investerings									
Andere									
<b>Algemene financiëring</b>	877.749	951.282	73.533	886.300	969.851	83.551	886.300	969.851	83.551
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	303.488	367.221	63.733	303.490	367.221	63.731	303.490	367.221	63.731
Exploitatie	4.139	367.221	363.082	4.140	367.221	363.081	4.140	367.221	363.081
Investerings									
Andere	299.349		-299.349	299.350		-299.350	299.350		-299.350
<b>Overig beleid</b>	574.260	584.061	9.801	582.810	602.630	19.820	582.810	602.630	19.820
Exploitatie	45.989	584.061	538.072	54.538	602.630	548.092	54.538	602.630	548.092
Investerings									
Andere	528.272		-528.272	528.272		-528.272	528.272		-528.272
<b>Beleving</b>	223.244	159.715	-63.529	428.822	358.292	-70.530	418.170	358.292	-59.878
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	167.108	159.471	-7.637	352.090	357.938	5.848	341.438	357.938	16.500
Exploitatie	164.787	157.150	-7.637	241.438	267.938	26.500	241.438	267.938	26.500
Investerings	2.321	2.321		110.652	90.000	-20.652	100.000	90.000	-10.000
Andere									
<b>Overig beleid</b>	56.136	244	-55.892	76.732	354	-76.378	76.732	354	-76.378
Exploitatie	56.136	244	-55.892	76.732	354	-76.378	76.732	354	-76.378
Investerings									
Andere									

## J1 : De doelstellingenrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Omgeving</b>	<b>549.834</b>	<b>109.918</b>	<b>-439.916</b>	<b>2.847.099</b>	<b>19.460</b>	<b>-2.827.639</b>	<b>2.550.314</b>	<b>19.460</b>	<b>-2.530.854</b>
<b>Prioritaire beleidsdoelstellingen</b>	<b>542.820</b>	<b>101.630</b>	<b>-441.190</b>	<b>2.837.881</b>	<b>11.250</b>	<b>-2.826.631</b>	<b>2.546.314</b>	<b>11.250</b>	<b>-2.535.064</b>
Exploitatie		101.630	101.630	41.096	11.250	-29.846	46.314	11.250	-35.064
Investeringsen	542.820		-542.820	1.296.785		-1.296.785	1.000.000		-1.000.000
Andere				1.500.000		-1.500.000	1.500.000		-1.500.000
<b>Overig beleid</b>	<b>7.013</b>	<b>8.288</b>	<b>1.274</b>	<b>9.218</b>	<b>8.210</b>	<b>-1.008</b>	<b>4.000</b>	<b>8.210</b>	<b>4.210</b>
Exploitatie	7.013	8.288	1.274	9.218	8.210	-1.008	4.000	8.210	4.210
Investeringsen									
Andere									
<b>Totalen</b>	<b>1.661.290</b>	<b>1.220.915</b>	<b>-440.375</b>	<b>4.184.791</b>	<b>1.347.603</b>	<b>-2.837.188</b>	<b>3.877.354</b>	<b>1.347.603</b>	<b>-2.529.751</b>
Exploitatie	288.528	1.218.594	930.066	449.732	1.257.603	807.871	449.732	1.257.603	807.871
Investeringsen	545.141	2.321	-542.820	1.407.437	90.000	-1.317.437	1.100.000	90.000	-1.010.000
Andere	827.621		-827.621	2.327.622		-2.327.622	2.327.622		-2.327.622

**Rapportgegevens :**

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout
NIS-code bestuur :	13040
Adres bestuur :	Campus Blairon 200 2300 Turnhout
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000404

## J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>930.066</b>	<b>807.871</b>	<b>807.871</b>
A. Uitgaven	288.528	449.732	449.732
B. Ontvangsten	1.218.594	1.257.603	1.257.603
1.a Belastingen en boetes	1.000	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	938.851	957.221	957.221
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	278.743	300.382	300.382
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-542.820</b>	<b>-1.317.437</b>	<b>-1.010.000</b>
A. Uitgaven	545.141	1.407.437	1.100.000
B. Ontvangsten	2.321	90.000	90.000
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-827.621</b>	<b>-2.327.622</b>	<b>-2.327.622</b>
A. Uitgaven	827.621	2.327.622	2.327.622
1. Aflossing financiële schulden	827.621	827.622	827.622
a. Periodieke aflossingen	827.621	827.622	827.622
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	1.500.000	1.500.000
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>-440.375</b>	<b>-2.837.188</b>	<b>-2.529.751</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>4.310.911</b>	<b>4.310.911</b>	<b>3.676.505</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>3.870.536</b>	<b>1.473.723</b>	<b>1.146.754</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>3.870.536</b>	<b>1.473.723</b>	<b>1.146.754</b>

## J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>102.446</b>	<b>-19.751</b>	<b>-19.751</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>977.564</b>	<b>863.739</b>	<b>863.739</b>
A. Exploitatieontvangsten	1.218.594	1.257.603	1.257.603
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	241.030	393.864	393.864
1. Exploitatie-uitgaven	288.528	449.732	449.732
2. Nettokosten van de schulden	47.498	55.868	55.868
a. Kosten van de schulden	47.498	55.868	55.868
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>	<b>875.119</b>	<b>883.490</b>	<b>883.490</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	827.621	827.622	827.622
1. Periodieke aflossingen van schulden	827.621	827.622	827.622
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	47.498	55.868	55.868
1. Kosten van de schulden	47.498	55.868	55.868
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

## 2. FINANCIËLE NOTA

In de financiële nota wordt het gebruik van de toegekende kredieten geëvalueerd.

De financiële nota van de jaarrekening bevat:

- De exploitatierekening (schema J2);
- De investeringsrekening (schema J3 en J4);
- De liquiditeitenrekening (schema J5).

### DE EXPLOITATIEREKENING (J2)

In de **exploitatierekening** worden voor elk beleidsdomein de werkelijke ontvangsten en uitgaven op het vlak van exploitatie weergegeven. Naast de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven worden ook de ontvangsten en uitgaven uit het initieel budget en het eindbudget weergegeven. Op die manier kan worden nagegaan of het bestuur zich aan de opgelegde kredietbeperking heeft gehouden.

Voor 2019 is er op het exploitatiebudget een overschot van 930.066 euro. Dit is 122.195 euro hoger dan het geraamde overschot bij het eindbudget. Een verklaring voor het overschot vindt u terug in het onderdeel “de toelichting bij de jaarrekening”.

Exploitatie	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
Uitgaven	288.528	449.732	-161.204
Ontvangsten	1.218.594	1.257.603	-39.009
Saldo	930.066	807.871	122.195

### DE INVESTERINGSREKENING (J3 EN J4)

De **investeringsrekening** bevat per beleidsdomein een overzicht van de werkelijke ontvangsten en uitgaven voor de investeringen (financiële vaste activa, (im)materiële vaste activa, investeringssubsidies, ...), opnieuw vergeleken met de cijfers uit het initieel budget en het eindbudget. Een verklaring voor het overschot vindt u terug in het onderdeel “de toelichting bij de jaarrekening”.

Een overzicht van de afgesloten investeringsenveloppen maakt eveneens deel uit van de investeringsrekening.

Investerings	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
Uitgaven	545.141	1.407.437	-862.296
Ontvangsten	2.321	90.000	-87.679
Saldo	-542.820	-1.317.437	774.617

### DE LIQUIDITEITENREKENING (J5)

De **liquiditeitenrekening** geeft informatie over het resultaat op kasbasis van het financieel boekjaar afkomstig uit de exploitatie, de investeringen, de overige ontvangsten en uitgaven (bv. nieuwe leningen of aflossingen van bestaande leningen), het resultaat van het vorige boekjaar en de eventuele bestemde gelden.

Zoals reeds aangegeven in de beleidsnota bedraagt het resultaat op kasbasis 3.870.536 euro. Dit is 2.396.813 euro positiever vergeleken met het resultaat op kasbasis van het eindbudget.

**Rapportgegevens :**

Titel : J2 : De exploitatierekening  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota  
Naam bestuur : Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout  
NIS-code bestuur : 13040  
Adres bestuur : Campus Blairon 200  
2300 Turnhout  
Rapporteringsperiode : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000404

## J2 : De exploitatierekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Algemeen bestuur</b>	10.463		-10.463	22.570		-22.570	22.570		-22.570
<b>Algemene financiëring</b>	50.128	951.282	901.154	58.678	969.851	911.173	58.678	969.851	911.173
<b>Beleving</b>	220.924	157.394	-63.529	318.170	268.292	-49.878	318.170	268.292	-49.878
<b>Omgeving</b>	7.013	109.918	102.904	50.314	19.460	-30.854	50.314	19.460	-30.854
<b>Totalen</b>	<b>288.528</b>	<b>1.218.594</b>	<b>930.066</b>	<b>449.732</b>	<b>1.257.603</b>	<b>807.871</b>	<b>449.732</b>	<b>1.257.603</b>	<b>807.871</b>



**Rapportgegevens :**

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar  
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota  
Naam bestuur : Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout  
NIS-code bestuur : 13040  
Adres bestuur : Campus Blairon 200  
2300 Turnhout  
Rapporteringsperiode : 2019  
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2019000404

### J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Beleving</b>	2.321	2.321		110.652	90.000	-20.652	100.000	90.000	-10.000
<b>Omgeving</b>	542.820		-542.820	1.296.785		-1.296.785	1.000.000		-1.000.000
<b>Totalen</b>	<b>545.141</b>	<b>2.321</b>	<b>-542.820</b>	<b>1.407.437</b>	<b>90.000</b>	<b>-1.317.437</b>	<b>1.100.000</b>	<b>90.000</b>	<b>-1.010.000</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout
NIS-code bestuur :	13040
Adres bestuur :	Campus Blairon 200 2300 Turnhout
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000404

## Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2019

**Rapportgegevens :**

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout
NIS-code bestuur :	13040
Adres bestuur :	Campus Blairon 200 2300 Turnhout
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000404

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatierekening (B-A)</b>	<b>930.066</b>	<b>807.871</b>	<b>807.871</b>
A. Uitgaven	288.528	449.732	449.732
B. Ontvangsten	1.218.594	1.257.603	1.257.603
1.a Belastingen en boetes	1.000	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	938.851	957.221	957.221
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	278.743	300.382	300.382
<b>II. Investeringsrekening (B-A)</b>	<b>-542.820</b>	<b>-1.317.437</b>	<b>-1.010.000</b>
A. Uitgaven	545.141	1.407.437	1.100.000
B. Ontvangsten	2.321	90.000	90.000
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-827.621</b>	<b>-2.327.622</b>	<b>-2.327.622</b>
A. Uitgaven	827.621	2.327.622	2.327.622
1. Aflossing financiële schulden	827.621	827.622	827.622
a. Periodieke aflossingen	827.621	827.622	827.622
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	1.500.000	1.500.000
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)</b>	<b>-440.375</b>	<b>-2.837.188</b>	<b>-2.529.751</b>
<b>V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>4.310.911</b>	<b>4.310.911</b>	<b>3.676.505</b>
<b>VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)</b>	<b>3.870.536</b>	<b>1.473.723</b>	<b>1.146.754</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
<b>VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)</b>	<b>3.870.536</b>	<b>1.473.723</b>	<b>1.146.754</b>

## Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2019

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0			0	0
II. Investerings	0			0	0
III. Andere verrichtingen	0			0	0
<b>Totalen</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

De samenvatting van de algemene rekeningen geeft ons een overzicht van de algemene boekhouding die naast de budgettaire boekhouding wordt gevoerd. Alles wordt samengevat in 2 onderdelen:

- de balans (schema J6);
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J7).

#### BALANS (J6)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van AGB Turnhout op het einde van het financiële boekjaar en het vermogen van het vorige financiële boekjaar. De balans bestaat uit een actief en passiefzijde.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vlottende activa ( liquide middelen, vorderingen op korte termijn ) en vaste activa.

De passiva vormen de financieringsbronnen van de activa. Enerzijds bestaan ze uit de schulden op korte en lange termijn. Anderzijds vormt het netto-actief het sluitstuk van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken.

#### ACTIVA

Aan de zijde van de activa (de bezittingen) zien we een toename van de vaste activa met 195.353 euro en een afname van de vlottende activa met 407.354 euro.

	2019	2018	Vershil
<b>Activa</b>	<b>12.093.664</b>	<b>12.305.666</b>	<b>-212.002</b>
Vlottende activa	5.950.953	6.358.307	-407.354
Vaste activa	6.142.711	5.947.358	195.353

#### PASSIVA

In de financieringsbronnen (de passiva) stijgt het netto-actief (ook eigen vermogen genoemd) met 581.300 euro. De schulden dalen met 793.302 euro.

	2019	2018	Vershil
<b>Passiva</b>	<b>12.093.664</b>	<b>12.305.666</b>	<b>-212.002</b>
Schulden	8.202.928	8.996.230	-793.302
Netto-actief	3.890.736	3.309.436	581.300



## STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN (J7)

De staat van opbrengsten en kosten geeft een overzicht van de verschillende kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding en berekent hieruit het overschot/tekort van het boekjaar. Belangrijk om weten is dat de kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de uitgaven en ontvangsten uit de budgettaire boekhouding. Ook een aantal niet-kaskosten en niet-kasopbrengsten worden hier meegenomen in de berekening (afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen, ...). De kosten en opbrengsten worden naargelang hun oorsprong verdeeld in operationele, financiële en uitzonderlijk kosten en opbrengsten.

Het verschil tussen alle opbrengsten en alle kosten geeft een winst van het boekjaar van 616.549,56 euro.

<b>Resultaat</b>	<b>2019</b>
Kosten	639.614,39
Opbrengsten	1.256.163,95
<b>Winst (+) / verlies (-)</b>	<b>+616.549,56</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout
NIS-code bestuur :	13040
Adres bestuur :	Campus Blairon 200 2300 Turnhout
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000404

J6 : DE BALANS 2019

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>5.950.953,42</b>	<b>6.358.307,20</b>
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	4.373.138,08	3.817.405,78
B. Vorderingen op korte termijn	89.276,57	1.051.215,04
1. Vorderingen uit ruiltransacties	22.696,61	24.550,77
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	66.579,96	1.026.664,27
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.487.665,73	1.488.830,09
D. Overlopende rekeningen van het actief	873,04	856,29
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>6.142.710,81</b>	<b>5.947.358,34</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	3.269.117,00	3.019.117,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	3.269.117,00	3.019.117,00
C. Materiële vaste activa	2.870.717,01	2.922.869,82
1. Gemeenschapsgoederen	2.857.729,52	2.908.235,68
a. Terreinen en gebouwen	342.735,30	49.914,90
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	84.726,04	124.162,19
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	818,00	1.636,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.429.450,18	2.732.522,59
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	12.987,49	14.634,14
a. Terreinen en gebouwen	12.987,49	14.634,14
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	2.876,80	5.371,52
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>12.093.664,23</b>	<b>12.305.665,54</b>

**J6 : DE BALANS 2019**

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>8.202.927,98</b>	<b>8.996.229,91</b>
A. Schulden op korte termijn	1.447.551,41	1.388.683,92
1. Schulden uit ruiltransacties	593.545,99	561.063,28
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.503,00	3.353,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	590.042,99	557.710,28
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.836,00	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	852.169,42	827.620,64
B Schulden op lange termijn	6.755.376,57	7.607.545,99
1. Schulden uit ruiltransacties	6.755.376,57	7.607.545,99
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	6.755.376,57	7.607.545,99
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>3.890.736,25</b>	<b>3.309.435,63</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>12.093.664,23</b>	<b>12.305.665,54</b>

**Rapportgegevens :**

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Autonoom Gemeentebedrijf Turnhout
NIS-code bestuur :	13040
Adres bestuur :	Campus Blairon 200 2300 Turnhout
Rapporteringsperiode :	2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2019000404

## J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2019

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>639.614,39</b>	<b>1.008.730,60</b>
A. Operationele kosten	592.116,51	856.749,63
1. Goederen en diensten	183.789,27	602.120,88
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	56.136,41	41.111,27
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	349.938,71	204.422,46
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Andere operationele kosten	2.252,12	9.095,02
B. Financiële kosten	47.497,88	51.980,97
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	100.000,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	100.000,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.256.163,95</b>	<b>1.429.761,39</b>
A. Operationele opbrengsten	1.218.594,23	1.389.422,33
1. Opbrengsten uit de werking	162.666,11	417.071,63
2. Fiscale opbrengsten en boetes	1.000,00	0,00
3. Werkingssubsidies	951.282,09	942.187,91
a. Algemene werkingssubsidies	951.282,09	929.756,93
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	12.430,98
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	103.646,03	30.162,79
B. Financiële opbrengsten	37.569,72	40.339,06
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of Tekort van het boekjaar</b>	<b>616.549,56</b>	<b>421.030,79</b>
A. Operationeel overschot of tekort	626.477,72	532.672,70
B. Financieel overschot of tekort	-9.928,16	-11.641,91
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	-100.000,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>616.549,56</b>	<b>421.030,79</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	616.549,56	421.030,79