

AGB 'T BAU-HUIS - JAARREKENING 2022

Grote Markt 1 – 9100 Sint-Niklaas

KBO-nr: 0820.534.480

Vereffenaar: Ine Somers



Jaarrekening 2022

Inhoud

1.	Beleidsvaluatie	4
2.	Financiële nota	13
2.1.	Doelstellingenrekening (J1).....	14
2.2.	Staat financieel evenwicht (J2).....	17
2.3.	Realisatie van de kredieten (J3)	20
2.4.	Balans (J4).....	22
2.5.	Staat van opbrengsten en kosten (J5)	25
3.	Toelichting	27
3.01.	Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	28
3.02.	Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	30
3.03.	Investeringsprojecten – per prioritair actieplan (T3).....	33
3.04.	Evolutie van de financiële schulden (T4).....	36
3.05.	Financiële risico's	38
3.06.	Waarderingsregels.....	41
3.07.	Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat.....	47
3.08.	Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	48
3.09.	Standopgave ontvangst.....	49
3.10.	Standopgave uitgave.....	56
3.11.	Verklaring materiële verschillen.....	67
3.12.	Verslag revisor.....	70
3.13.	Toelichting bij de balans.....	71
3.14.	Plaats waar de documenten zich bevinden.....	

<https://www.sint-niklaas.be/onze-dienstverlening/bestuur-en-participatie/bestuursdocumenten>

1. Beleidsevaluatie

Het rapport 'Beleidsevaluatie' bevat, voor elke beleidsdoelstelling uit de strategische nota van het meerjarenplan, de mate van realisatie van de prioritaire actieplannen en de prioritaire beleidsdoelstelling waaraan ze gekoppeld zijn, met de bijbehorende ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering. Het AGB 't Bau-huis heeft 1 beleidsdoelstelling (BD000001) en 1 actieplan (AP000003).

Er zijn geen niet-prioritaire actieplannen of doelstellingen.

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / EK 1078 IK 814

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)
Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:
Financieel directeur: Gert Nys

Prioritaire Strategische doelstellingen:: Sint-Niklaas: Sint-Niklaas

Sint-Niklaas

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.069	275.788	275.788
Ontvangsten	317.893	361.850	361.850
Saldo	104.824	86.062	86.062
Investeringsen			
Uitgaven	471	60.055	0
Ontvangsten	471	471	0
Saldo	0	-59.584	0
Financiering			
Uitgaven	45.130	45.130	45.130
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.130	-45.130	-45.130

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: 01. Sint-Niklaas als centrumstad profileren

01. Sint-Niklaas als centrumstad profileren

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.069	275.788	275.788
Ontvangsten	317.893	361.850	361.850
Saldo	104.824	86.062	86.062
Investeringsen			
Uitgaven	471	60.055	0
Ontvangsten	471	471	0
Saldo	0	-59.584	0
Financiering			
Uitgaven	45.130	45.130	45.130
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.130	-45.130	-45.130

Prioritair actieplan: AP000001: 01. De stad een eigen gezicht geven door de stadspromotie en communicatie aan te scherpen

01. De stad een eigen gezicht geven door de stadspromotie en communicatie aan te scherpen

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

Prioritair actieplan: AP000002: 02. Sint-Niklaas verder uitbouwen tot de vetste kinder- en jeugdstad van Vlaanderen

02. Sint-Niklaas verder uitbouwen tot de vetste kinder- en jeugdstad van Vlaanderen

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

Prioritair actieplan: AP000003: 03. Sterke evenementen organiseren en de culturele en toeristische troeven uitspelen

03. Sterke evenementen organiseren en de culturele en toeristische troeven uitspelen

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.069	275.788	275.788
Ontvangsten	317.893	361.850	361.850
Saldo	104.824	86.062	86.062
Investerings			
Uitgaven	471	60.055	0
Ontvangsten	471	471	0
Saldo	0	-59.584	0
Financiering			
Uitgaven	45.130	45.130	45.130
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-45.130	-45.130	-45.130

Prioritair actieplan: AP000004: 04. Verder kijken dan de eigen grenzen

04. Verder kijken dan de eigen grenzen

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: 02. Ervoor zorgen dat iedereen zich veilig voelt

02. Ervoor zorgen dat iedereen zich veilig voelt

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

Prioritair actieplan: AP000005: 05. Werken aan buurten waar iedereen zich thuis voelt

05. Werken aan buurten waar iedereen zich thuis voelt

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

Prioritair actieplan: AP000006: 06. Overlast en onveiligheid bestrijden

06. Overlast en onveiligheid bestrijden

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

Prioritair actieplan: AP000007: 07. Inzetten op verkeersveiligheid en -leefbaarheid

07. Inzetten op verkeersveiligheid en -leefbaarheid

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

Prioritair actieplan: AP000008: 08. Nabijheid brandweer en ambulance verzekeren

08. Nabijheid brandweer en ambulance verzekeren

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

Prioritair actieplan: AP000009: 09. Sint-Niklaas ontwikkelen als een diverse, toegankelijke en leeftijdsvriendelijke stad

09. Sint-Niklaas ontwikkelen als een diverse, toegankelijke en leeftijdsvriendelijke stad

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

Prioritair actieplan: AP000010: 10. Discriminatie tegengaan en inburgering faciliteren

10. Discriminatie tegengaan en inburgering faciliteren

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003: 03. Een goed evenwicht zoeken tussen stadsontwikkeling en vergroening

03. Een goed evenwicht zoeken tussen stadsontwikkeling en vergroening

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

Prioritair actieplan: AP000011: 11. Lobbenstadmodel verankeren en afdwingbaar maken

11. Lobbenstadmodel verankeren en afdwingbaar maken

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

Prioritair actieplan: AP000012: 12. Actiever inzetten op stadsontwikkeling en deze afstemmen op de buurt

12. Actiever inzetten op stadsontwikkeling en deze afstemmen op de buurt

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

Prioritair actieplan: AP000013: 13. Werken aan kwaliteitsvol en betaalbaar wonen

13. Werken aan kwaliteitsvol en betaalbaar wonen

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

Prioritair actieplan: AP000014: 14. Inzetten op toegankelijk groen

14. Inzetten op toegankelijk groen

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: 04. Gezellige, propere en leefbare buurten creëren

04. Gezellige, propere en leefbare buurten creëren

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

Prioritair actieplan: AP000015: 15. Publieke ruimte consequent heraanleggen en buurt betrekken bij onderhoud

15. Publieke ruimte consequent heraanleggen en buurt betrekken bij onderhoud

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

Prioritair actieplan: AP000016: 16. Bij herinrichting meer groen en ontmoetingsruimte voorzien

16. Bij herinrichting meer groen en ontmoetingsruimte voorzien

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

Prioritair actieplan: AP000017: 17. Leegstand en braakliggende terreinen ontmoedigen

17. Leegstand en braakliggende terreinen ontmoedigen

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

Prioritair actieplan: AP000018: 18. Concrete stappen zetten naar een asbestveilige stad

18. Concrete stappen zetten naar een asbestveilige stad

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: 05. Het stadscentrum bereikbaar en fietsvriendelijk maken

05. Het stadscentrum bereikbaar en fietsvriendelijk maken

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

Prioritair actieplan: AP000019: 19. Sint-Niklaas verder uitbouwen als fiets- en wandelstad

19. Sint-Niklaas verder uitbouwen als fiets- en wandelstad

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

Prioritair actieplan: AP000020: 20. Verbindingen openbaar vervoer verbeteren

20. Verbindingen openbaar vervoer verbeteren

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

Prioritair actieplan: AP000021: 21. Groene en deelmobiliteit actiever promoten

21. Groene en deelmobiliteit actiever promoten

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

Prioritair actieplan: AP000022: 22. Circulatieplan gefaseerd invoeren

22. Circulatieplan gefaseerd invoeren

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

Prioritair actieplan: AP000023: 23. Stads-kern ook voor autoverkeer bereikbaar houden

23. Stads-kern ook voor autoverkeer bereikbaar houden

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006: 06. Sint-Niklaas op weg zetten naar een klimaatneutrale stad

06. Sint-Niklaas op weg zetten naar een klimaatneutrale stad

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

Prioritair actieplan: AP000024: 24. Duurzaam en energiebewust gedrag stimuleren bij bevolking

24. Duurzaam en energiebewust gedrag stimuleren bij bevolking

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

Prioritair actieplan: AP000025: 25. Minder afval produceren

25. Minder afval produceren

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

Prioritair actieplan: AP000026: 26. Stads- en OCMW-gebouwen duurzamer maken

26. Stads- en OCMW-gebouwen duurzamer maken

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

Prioritair actieplan: AP000027: 27. Actief meewerken aan een integraal waterbeleid

27. Actief meewerken aan een integraal waterbeleid

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007: 07. Kansen verhogen door in te zetten op kinderen, werk en wonen

07. Kansen verhogen door in te zetten op kinderen, werk en wonen

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

Prioritair actieplan: AP000028: 28. Het aanbod aan betaalbare en kwaliteitsvolle kinderopvang verder uitbreiden

28. Het aanbod aan betaalbare en kwaliteitsvolle kinderopvang verder uitbreiden

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

Prioritair actieplan: AP000029: 29. Buitenschoolse opvang afstemmen op maatschappelijke evoluties

29. Buitenschoolse opvang afstemmen op maatschappelijke evoluties

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

Prioritair actieplan: AP000030: 30. Kwetsbare jongeren en hun ouders ondersteunen

30. Kwetsbare jongeren en hun ouders ondersteunen

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

Prioritair actieplan: AP000031: 31. Werken aan gelijke onderwijskansen

31. Werken aan gelijke onderwijskansen

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

Prioritair actieplan: AP000032: 32. Aandeel sociale en betaalbare woningen verhogen

32. Aandeel sociale en betaalbare woningen verhogen

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

Prioritair actieplan: AP000033: 33. Samenwerken met partners aan een sterk armoede- en welzijnsbeleid

33. Samenwerken met partners aan een sterk armoede- en welzijnsbeleid

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: 08. Innovatief en duurzaam ondernemen stimuleren

08. Innovatief en duurzaam ondernemen stimuleren

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

Prioritair actieplan: AP000034: 34. Economische en tewerkstellingsinitiatieven verder uitbouwen

34. Economische en tewerkstellingsinitiatieven verder uitbouwen

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

Prioritair actieplan: AP000035: 35. Samenwerken voor werk

35. Samenwerken voor werk

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

Prioritair actieplan: AP000036: 36. De bedrijvige kernen ondersteunen

36. De bedrijvige kernen ondersteunen

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

Prioritair actieplan: AP000037: 37. Landbouw en korte keten stimuleren

37. Landbouw en korte keten stimuleren

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009: 09. Investeren in infrastructuur en toegang tot vrijetijdssector

09. Investeren in infrastructuur en toegang tot vrijetijdssector

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

Prioritair actieplan: AP000038: 38. Een bovenlokaal en integraal cultuurbeleid uitbouwen

38. Een bovenlokaal en integraal cultuurbeleid uitbouwen

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

Prioritair actieplan: AP000039: 39. Vernieuwing en uitbreiding culturele infrastructuur voorbereiden

39. Vernieuwing en uitbreiding culturele infrastructuur voorbereiden

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

Prioritair actieplan: AP000040: 40. Sportinfrastructuur verder ontwikkelen

40. Sportinfrastructuur verder ontwikkelen

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

Prioritair actieplan: AP000041: 41. Ruimte voor kinderen en jongeren voorzien

41. Ruimte voor kinderen en jongeren voorzien

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

Prioritair actieplan: AP000042: 42. Vrijtijdsparticipatie bij doelgroepen verhogen

42. Vrijtijdsparticipatie bij doelgroepen verhogen

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000010: 10. De stad verantwoord en klantgericht besturen

10. De stad verantwoord en klantgericht besturen

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

Prioritair actieplan: AP000043: 43. Efficiënt besturen en investeren

43. Efficiënt besturen en investeren

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

Prioritair actieplan: AP000044: 44. Belastingen en premies doorlichten en hervormen

44. Belastingen en premies doorlichten en hervormen

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

Prioritair actieplan: AP000045: 45. Aantrekkelijkheid lokaal bestuur als werkgever verhogen

45. Aantrekkelijkheid lokaal bestuur als werkgever verhogen

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

Prioritair actieplan: AP000046: 46. Klant centraal stellen in dienstverlening, met aandacht voor kansengroepen

46. Klant centraal stellen in dienstverlening, met aandacht voor kansengroepen

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

Prioritair actieplan: AP000047: 47. Samen een slimme stad uitbouwen

47. Samen een slimme stad uitbouwen

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

Prioritair actieplan: AP000048: 48. Actief samenwerken met vrijwilligers en middenveld

48. Actief samenwerken met vrijwilligers en middenveld

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

Prioritair actieplan: AP000049: 49. Meer inzetten op gebiedsgerichte en projectmatige inspraak

49. Meer inzetten op gebiedsgerichte en projectmatige inspraak

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

Prioritair actieplan: AP000050: 50. Kinderen en jongeren structureel betrekken bij beleid

50. Kinderen en jongeren structureel betrekken bij beleid

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

Geen niet-prioritaire actieplannen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstellingen:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstellingen:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.sint-niklaas.be/onze-dienstverlening/bestuur-en-participatie/beleid/meerjarenplannen-budgetten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 814

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

2. Financiële nota

2.1. Doelstellingenrekening

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / EK 1078

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)

Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:

Financieel directeur: Gert Nys

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

01. Sint-Niklaas als centrumstad profileren

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	213.069	275.788
Ontvangst	317.893	361.850
Saldo	104.824	86.062
Investing		
Uitgave	471	60.055
Ontvangst	471	471
Saldo	0	-59.584
Financiering		
Uitgave	45.130	45.130
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.130	-45.130

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

02. Ervoor zorgen dat iedereen zich veilig voelt

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000003

03. Een goed evenwicht zoeken tussen stadsontwikkeling en vergroening

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

04. Gezellige, propere en leefbare buurten creëren

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

05. Het stadscentrum bereikbaar en fietsvriendelijk maken

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000006

06. Sint-Niklaas op weg zetten naar een klimaatneutrale stad

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

07. Kansen verhogen door in te zetten op kinderen, werk en wonen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

08. Innovatief en duurzaam ondernemen stimuleren

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

09. Investeren in infrastructuur en toegang tot vrijetijdsector

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000010

10. De stad verantwoord en klantgericht besturen

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	213.069	275.788
Ontvangst	317.893	361.850
Saldo	104.824	86.062
Investing		
Uitgave	471	60.055
Ontvangst	471	471
Saldo	0	-59.584
Financiering		
Uitgave	45.130	45.130
Ontvangst	0	0
Saldo	-45.130	-45.130

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

2.2. Staat financieel evenwicht

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / EK 1078

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)
Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:
Financieel directeur: Gert Nys

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	104.824	86.062
a. Ontvangsten	317.893	361.850
b. Uitgaven	213.069	275.788
II. Investeringsaldo	0	-59.584
a. Ontvangsten	471	471
b. Uitgaven	471	60.055
III. Saldo exploitatie en investeringen	104.824	26.477
IV. Financieringsaldo	-45.130	-45.130
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	45.130	45.130
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	59.694	-18.653
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	176.615	176.615
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	236.309	157.962
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	236.309	157.962

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	104.824	86.062
II. Netto periodieke aflossingen	45.130	45.130
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.130	45.130
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	59.694	40.932

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	59.694	40.932
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-5.335	-8.902
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	45.130	45.130
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	50.464	54.032
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	54.360	32.030

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	236.309	157.962
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	236.309	157.962
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	59.694	40.932
Totale Autofinancieringsmarge	59.694	40.932
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	54.360	32.030
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	54.360	32.030

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 838 Alg. 2021000712

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

2.3. Realisatie van de kredieten

J3: Realisatie van de kredieten

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / EK 1078 IK 814

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)

Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:

Financieel directeur: Gert Nys

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	213.069	317.893	275.788	361.850	275.788	361.850
Investerings	471	471	60.055	471	0	0
Financiering	45.130	0	45.130	0	45.130	0
Leningen en leasings	45.130	0	45.130	0	45.130	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 814

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

2.4. Balans

J4: Balans



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / JR-1 Budg. 838 Alg. 2021000712

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)

Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:

Financieel directeur: Gert Nys

	2022	2021
ACTIVA	4.157.811	4.292.048
I. Vlottende activa	468.004	448.670
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	332.509	245.419
B. Vorderingen op korte termijn	27.919	42.077
1. Vorderingen uit ruiltransacties	27.919	29.160
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	12.917
D. Overlopende rekeningen van het actief	107.576	161.174
II. Vaste activa	3.689.807	3.843.378
C. Materiële vaste activa	3.689.807	3.843.378
1. Gemeenschapsgoederen	440	0
c. Installaties, machines en uitrusting	440	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.689.367	3.843.378
a. Terreinen en gebouwen	3.688.967	3.842.693
b. Installaties, machines en uitrusting	400	685

	2022	2021
PASSIVA	4.157.811	4.292.048
I. Schulden	709.795	742.767
A. Schulden op korte termijn	124.119	157.091
1. Schulden uit ruiltransacties	118.328	109.973
b. Financiële schulden	121	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	118.207	109.973
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	5.791	908
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	1.080
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	45.130
B. Schulden op lange termijn	585.676	585.676
1. Schulden uit ruiltransacties	585.676	585.676
b. Financiële schulden	585.676	585.676
II. Nettoactief	3.448.016	3.549.281
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	2.795.727	2.949.361
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-257.711	-310.080
D. Overig nettoactief	910.000	910.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 838 Alg. 2021000712

2.5. Staat van opbrengsten en kosten

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / JR-1 Budg. 838 Alg. 2021000712

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)
Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:
Financieel directeur: Gert Nys

	2022	2021
I. Kosten	420.709	406.387
A. Operationele kosten	412.874	392.129
1. Goederen en diensten	172.470	151.388
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	154.041	154.338
8. Andere operationele kosten	86.362	86.404
B. Financiële kosten	7.835	14.257
II. Opbrengsten	473.078	431.994
A. Operationele opbrengsten	318.973	277.173
1. Opbrengsten uit de werking	276.908	177.332
3. Werkingssubsidies	0	62.250
a. Algemene werkingssubsidies	0	62.250
6. Andere operationele opbrengsten	42.065	37.591
B. Financiële opbrengsten	154.105	154.821
III. Overschot of tekort van het boekjaar	52.369	25.607
A. Operationeel overschot of tekort	-93.901	-114.956
B. Financieel overschot of tekort	146.270	140.563
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	52.369	25.607
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	52.369	25.607

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 838 Alg. 2021000712

3. Toelichting

3.01. Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / EK 1078

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)

Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:

Financieel directeur: Gert Nys

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
01. Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	8.747	8.219	7.835	7.763	0	0	0
Ontvangsten	1	62.250	0	100	0	0	0
Saldo	-8.747	54.031	-7.835	-7.663	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	44.067	44.595	45.130	45.130	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.067	-44.595	-45.130	-45.130	0	0	0
06. Economie, evenementen en stadspromotie							
Exploitatie							
Uitgaven	150.615	255.518	205.234	268.025	0	0	0
Ontvangsten	185.959	212.403	317.893	361.750	0	0	0
Saldo	35.343	-43.115	112.659	93.725	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	7.953	12.917	471	60.055	0	0	0
Ontvangsten	9.623	12.917	471	471	0	0	0
Saldo	1.670	0	0	-59.584	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 610 Alg. 2020001000

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 838 Alg. 2021000712

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1078 Alg. 2022001015

3.02. Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2022



Journalvolnummers: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015 / EK 1078

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)

Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:

Financieel directeur: Gert Nys

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	150.615	249.480	205.234	268.025	0	0	0
1. Goederen en diensten	129.319	151.388	172.470	238.025	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	21.296	98.092	32.764	30.000	0	0	0
B. Financiële uitgaven	8.747	14.257	7.835	7.763	0	0	0
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	8.626	8.098	7.563	7.563	0	0	0
- aan financiële instellingen	0	8.098	7.563	7.563	0	0	0
- aan andere entiteiten	8.626	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	121	6.159	272	200	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	185.959	274.653	317.893	361.750	0	0	0
1. Ontvangsten uit de werking	86.629	174.812	275.828	323.750	0	0	0
3. Werkingssubsidies	42.304	62.250	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	42.304	62.250	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	42.304	62.250	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	62.250	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	42.304	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	57.026	37.591	42.065	38.000	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	1	0	0	100	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	26.597	10.916	104.824	86.062	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	7.953	12.917	471	60.055	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.953	12.917	471	60.055	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	7.953	12.917	0	29.130	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
c. Roerende goederen	0	0	471	30.925	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	9.623	12.917	471	471	0	0	0
- van de gemeente	0	12.917	471	471	0	0	0
- van andere entiteiten	9.623	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	1.670	0	0	-59.584	0	0	0

Saldo exploitatie en investeringen	28.267	10.916	104.824	26.477	0	0	0
---	---------------	---------------	----------------	---------------	----------	----------	----------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	44.067	44.595	45.130	45.130	0	0	0
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	44.067	44.595	45.130	45.130	0	0	0
III. Financieringsaldo	-44.067	-44.595	-45.130	-45.130	0	0	0

Budgettair resultaat van het boekjaar	-15.800	-33.679	59.694	-18.653	0	0	0
--	----------------	----------------	---------------	----------------	----------	----------	----------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 610 Alg. 2020001000

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 838 Alg. 2021000712

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1078 Alg. 2022001015

3.03. Investeringsprojecten



T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)

Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:

Financieel directeur: Gert Nys

PRIO AP03: Investerings t.b.v. "Sterke evenementen organiseren en culturele en toeristische troeven uitspelen"

AP000003: 03. Sterke evenementen organiseren en de culturele en toeristische troeven uitspelen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	21.341	0	0	0	21.341
B. Investerings in materiële vaste activa	0	21.341	0	0	0	21.341
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.341	0	0	0	21.341
a. Terreinen en gebouwen	0	20.870	0	0	0	20.870
c. Roerende goederen	0	471	0	0	0	471
II. ONTVANGSTEN	0	23.011	0	0	0	23.011
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	23.011	0	0	0	23.011

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.953	12.917	471	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	7.953	12.917	471	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.953	12.917	471	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	7.953	12.917	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	471	0	0	0
II. ONTVANGSTEN	9.623	12.917	471	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	9.623	12.917	471	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 610 Alg. 2020001000

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 838 Alg. 2021000712

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1078 Alg. 2022001015

3.04. Evolutie van de financiële schulden

T4: Evolutie van de financiële schulden

2022



Journalvolgnommern: JR Budg. 1078 Alg. 2022001015

AGB 'T BAU-HUIS (0820.534.480)

Grote Markt 1, 9100 Sint-Niklaas

Algemeen directeur:

Financieel directeur: Gert Nys

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	630.806	585.676	585.676	585.676	585.676	585.676
1. Financiële schulden op 1 januari	675.401	630.806	585.676	585.676	585.676	585.676
4. Overboekingen	-44.595	-45.130	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	44.595	45.130	0	0	0	0
1. Financiële schulden op 1 januari	44.067	44.595	45.130	0	0	0
2. Aflossingen	-44.067	-44.595	-45.130	0	0	0
3. Overboekingen	44.595	45.130	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	121	0	0	0
Totaal financiële schulden	675.401	630.806	585.797	585.676	585.676	585.676

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 1078

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 610 Alg. 2020001000

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 838 Alg. 2021000712

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 1078 Alg. 2022001015

3.05 Financiële risico's

Uit omzendbrief KBBS/ABB 2020/3

Een belangrijk onderdeel van de toelichting is het overzicht met de beschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en de middelen en mogelijkheden waarover het beschikt om zich tegen de risico's in te dekken. Een volledig en transparant overzicht van die financiële risico's is onontbeerlijk om een correcte inschatting te kunnen maken van de werkelijke toestand van de financiën van het bestuur.

Het autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis is in vereffening sinds 25 november 2022. De tekst van het vereffeningverslag wordt hierna integraal overgenomen. Hier uit blijkt dat de financiële risico's beperkt zijn.

Vereffeningverslag AGB 't Bau-huis 27 februari 2023

Ik, Ine Somers (aangesteld in de gemeenteraad van 25 november 2022) stel hiermee de jaarrekening van het AGB 't Bau-huis vast op datum van 31 december 2022. Deze wordt ter advies voorgelegd aan de gemeenteraad van 24 maart 2023

De jaarrekening van het AGB 't Bau-huis bestaat uit de beleidsevaluatie, de financiële nota (doelstellingenrekening, staat financieel evenwicht, realisatie van de kredieten, balans en staat van opbrengsten en kosten). Daarnaast is er ook een toelichting waarin de waarderingsregels worden opgenomen.

De jaarrekening is gecontroleerd door een externe commissaris erkend bedrijfsrevisor.

Staat van opbrengsten en kosten (J5)

De staat van opbrengsten en kosten geeft de toestand op het einde van een jaar weer van alle algemene opbrengsten- en kostenrekeningen. Sommige van deze algemene rekeningen worden budgettair gestuurd en beïnvloeden de cashflow, terwijl andere geen enkele invloed hebben op de cashflow (de zogenaamde niet-kas-kosten en niet-kas-ontvangsten: vb. afschrijvingen en verrekening van investeringssubsidies). De staat is ingedeeld in operationele en financiële kosten en opbrengsten.

Het over te dragen overschot van het boekjaar 2022 bedraagt 52.369 EUR.

Dit overschot valt uiteen in twee delen: een budgettair deel +104.824 EUR en een boekhoudkundig deel m.b.t. de niet-kas-kosten en –opbrengsten en overlopende rekeningen - 52.455 EUR.

Het negatief effect van het boekhoudkundig deel t.b.v. 52.455 EUR op het resultaat van 2022 is ontstaan door afschrijvingskosten -154.041 EUR, het in kosten nemen van niet-aftekbare btw - 52.369 EUR, overlopende rekeningen ontvangsten 1.080 EUR en tenslotte van het definitief in resultaat nemen van de investeringssubsidie 154.105 EUR.

Balans (J4)

Het balanstotaal op 31 december 2022 (momentopname) bedraagt 4.157.811 EUR.

De te bestemmen winst van 2022 bedraagt 52.369 EUR

Het overgedragen verlies bedraagt 257.711 EUR

Budgettaire rekening t.o.v. budget 2022

Uit de bijlage “J1 doelstellingenrekening” blijkt dat voor de exploitatie aan ontvangstenzijde er 43.957 EUR minder werd ontvangen dan begroot en aan uitgavenzijde er 62.719 EUR minder werd uitgegeven; een positief saldo dus van 18.762 EUR. Hierdoor wordt het financieel draagvlak groter op moment van de jaarrekening t.o.v. het budget (zie hierna autofinancieringsmarge).

Op het niveau van de investeringen werd er evenveel uitgegeven dan ontvangen. De niet afgesloten investeringen worden overgedragen naar de stad in 2023.

Tenslotte is voor de Financiering hetzelfde uitgegeven dan begroot namelijk 44.595 EUR.

In de bijlage “standopgaven van de ontvangsten en uitgaven” zijn meer details terug te vinden over kredieten en rekeningcijfers per actie en raming.

Schema J2 Staat van het financieel evenwicht

Beschikbaar budgettair resultaat:

Dit is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met de bestemde gelden (nihil in AGB) en is een parameter voor het toestandsevenwicht (op korte termijn). Het beschikbaar budgettair resultaat van het financiële boekjaar moet groter zijn dan of gelijk zijn aan nul. Dit wil zeggen dat het AGB tijdens het boekjaar meer geld overhoudt dan het plant uit te geven.

Het beschikbaar budgettair resultaat bedraagt 236.309 EUR. Dit is 78.347 EUR meer dan het initiële budget waardoor er dus een gezond structureel evenwicht is.

Autofinancieringsmarge (AFM):

Dit is het verschil tussen, enerzijds, het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds, de netto periodieke leningsuitgaven zelf. Dit drukt m.a.w. uit hoeveel van de middelen er overblijven die het AGB heeft gegenereerd uit de exploitatie, na vereffening van de geplande en lopende periodieke leningsuitgaven, om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslast van bijkomende leningen te dragen. De autofinancieringsmarge is een parameter voor het structureel evenwicht (tijdens de beleidsperiode) en moet positief zijn op het einde van de planningsperiode.

Bij het AGB is de AFM eind 2022 -59.694 EUR. Dit is 18.762 EUR meer dan het budget tengevolge van een groter financieel draagvlak (zie hiervoor ‘budgettaire rekening t.o.v. budget 2022’). De AFM is positief op het einde van de planningsperiode waardoor er dus een structureel evenwicht is.

Waarderingsregels

De waarderingsregels maken deel uit van de jaarrekening en zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Deze waarderingsregels zorgen voor een consistente waardering van vorderingen, schulden, vaste activa,...

Stand van zaken sluiting vereffening

Momenteel worden de nodige stappen ondernomen om de vereffening tot een goed einde te brengen.

- Schattingsverslag gebouw opgemaakt
- Oriënterend bodemonderzoek gebouw (aan deze uitslag zijn geen risico's verbonden omdat de eventuele kosten zullen gedragen worden door de stad)
- Opmaak akte overdracht gebouw
- Het risico bestaat dat bij een externe partner de overname niet doorgaat, in dit dossier wordt dit tot een minimum herleid omdat de overname van het gebouw door de stad is.
- Momenteel is er ook een contact met Belfius i.v.m. de overname van het krediet door de stad.
- Regelmatig overleg met de bedrijfsrevisor
- Als al deze zaken in orde zijn gebracht kan de vereffening definitief gesloten worden.

Al die openstaande leveranciers op datum van 31 december 2022 zijn betaald in de loop van 2023, alsook de aflossing en de intrest van het krediet m.b.t. 2022. Er zijn geen andere openstaande schulden meer.

Ondertussen zijn er ook al een groot deel van de openstaande klanten betaald, eventuele openstaande vorderingen worden overgenomen door de stad.

Ik ondergetekende

Ine Somers

Vereffenaar

3.06 Waarderingsregels

Bij de opstelling van de jaarrekening werd er rekening mee gehouden dat de vennootschap in vereffening is.

WAARDERINGSREGELS – AGB 't Bau-huis

De waarderingsregels werden opgesteld door de Raad van bestuur op 9 november 2015.

I. Principes

1. De waardering moet uitgaan van het beginsel van de aanschaffingswaarde, verhoogd met de bijkomende kosten. De activabestanddelen moeten tegen diezelfde waarde in de balans opgenomen worden, onder aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.
2. De waarderingsregels zullen van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Ze kunnen evenwel gewijzigd worden, onder meer uit hoofde van belangrijke veranderingen in de activiteiten van de onderneming of van de economische omstandigheden. De motivering van de wijziging zal in de toelichting vermeld worden.
3. De waarderingsregels zullen beantwoorden aan normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw, met een afzonderlijke waardering van bezittingen en schulden.
4. De afschrijvingen zullen toegepast worden ongeacht het resultaat van het boekjaar. Bijkomende kosten worden aan 100% afgeschreven indien de fiscale wetten het toelaten.
5. Waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en lasten zullen stelselmatig worden toegepast.
6. Er zal rekening gehouden worden met alle lasten en baten ontstaan tijdens het boekjaar, zelfs indien deze pas gekend zijn tussen balansdatum en het ogenblik waarop de jaarrekening door de Raad van Bestuur wordt opgesteld. Deze lasten en baten zullen door regularisatie- of provisierekeningen aan het boekjaar worden toegewezen.

II. Enkele begrippen

1. Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan de aanschaffingsprijs, de vervaardigingsprijs of de inbrengwaarde.

2. De aanschaffingsprijs omvat naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten zoals niet terugbetaalbare belastingen, vervoerkosten en installatiekosten.
3. Onder afschrijvingen verstaat men de bedragen ten laste van de resultatenrekening genomen met betrekking tot de materiële vaste activa waarvoor de gebruiksduur beperkt is teneinde het bedrag van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur.
4. Waardeverminderingen zijn verbeteringen op de aanschaffingswaarde van de activabestanden, andere dan die vermeld als afschrijvingen om rekening te houden met al dan niet als definitief te noteren ontwaarding bij het afsluiten van het boekjaar.
5. Onder vervangingswaarde wordt verstaan: marktwaarde bij verkoop op het ogenblik van de waardevermindering.

III. Bijzondere waarderingsregels

A. Activa

1. Oprichtingskosten

De oprichtingskosten worden ten laste genomen gedurende het boekjaar waarin ze worden gemaakt.

De kosten van kapitaalsverhoging worden eveneens ten laste genomen gedurende het boekjaar waarin ze worden gemaakt.

2. Immateriële vaste activa

Kosten voor onderzoek en ontwikkeling binnen de onderneming worden niet geactiveerd. Kosten van onderzoek en ontwikkeling verworven van derden, evenals het verwerven van concessies, octrooien, licenties, merken en patenten worden geactiveerd aan aanschaffingswaarde of inbrengprijs en lineair afgeschreven over ten hoogste 5 jaar.

3. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden geboekt tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, eventueel verhoogd met de aanverwante kosten. Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over hun geraamde nuttige levensduur. Op de bijkomende kosten op gronden/terreinen wordt een waardevermindering van 100% toegepast. De andere bijkomende kosten worden aan 100% afgeschreven op voorwaarde dat de fiscale wetten het toelaten.

Jaarlijks afschrijvingspercentage (lineair)

- Oprichtingskosten	1 jaar (MAR 2100)
- Terreinen	0 jaar (MAR 2290)
- Gebouwen (incl. inrichting)	30 jaar (MAR 2291)
- Installaties, machines en uitrusting	10 jaar (MAR 2350)
- Meubilair	10 jaar (MAR 2450)
- Bureau-meubilair	10 jaar (MAR 2460)
- Informaticamaterieel	5 jaar (MAR 2470)
- Rollend materieel	5 jaar (MAR 2480)
- Activa in aanbouw	worden pas na definitieve oplevering afgeschreven
- Leasing	hetzelfde % als voor materieel in eigendom

4. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden aan hun aanschaffingsprijs geboekt exclusief de bijkomende kosten die ten laste van de resultatenrekening vallen. Ze worden elk jaar afzonderlijk gewaardeerd. Waardeverminderingen worden toegepast ingeval de geschatte waarde van de financiële vaste activa lager ligt dan de boekhoudkundige waarde en indien de aldus vastgestelde minderwaarde volgens de Raad van Bestuur een duurzaam karakter heeft (verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de onderneming). Indien blijkt dat waardeverminderingen die voorheen genomen werden niet langer nodig zijn, worden zij teruggenomen. Financiële vaste activa worden nooit boven hun aanschaffingswaarde of volstort kapitaal gewaardeerd.

5. Voorraden

Aangekochte goederen worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs.

6. Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De Raad van Bestuur oordeelt of waardeverminderingen noodzakelijk zijn. De betreffende BTW wordt op de activa behouden en wordt slechts in resultaat genomen indien de recupereerbaarheid onmogelijk zou blijken. Er wordt steeds een waardevermindering geboekt per individuele vordering, wat ook geldt voor een eventuele terugname van de waardevermindering. Vorderingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op balansdatum.

7. Cash en geldbeleggingen

Tegoeden bij financiële instellingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Effecten worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs. Waardeverminderingen worden toegepast wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de aanschaffingswaarde.

8. Overlopende rekeningen

De over te dragen kosten bevatten pro rata kosten die werden gemaakt tijdens het boekjaar maar die ten laste worden gebracht van het volgende boekjaar. De verworven opbrengsten, d.w.z. de pro rata opbrengsten die slechts in de loop van het volgende boekjaar zullen worden geïnd, maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar, worden hierin eveneens opgenomen.

B. Passiva

9. Fondsen van het AGB

Onder fondsen van het AGB worden de volgende bedragen opgenomen :

- enerzijds het vermogen van het AGB;
- anderzijds de permanente financiering van het AGB, met name de schenkingen , de legaten , de subsidies die uitsluitend bestemd zijn om duurzaam bij te dragen tot de activiteit van het AGB.

De jaarlijkse verrekening in de opbrengsten van de investeringssubsidies loopt gelijk met de afschrijvingstermijn van de activa waarvoor deze subsidies zijn toegekend.

10. Overgedragen resultaat

Het overgedragen resultaat wordt gevormd vanuit het positieve resultaat dat het AGB haalt.

11. Voorzeningen voor risico's en lasten

Voorzeningen voor risico's en lasten dekken reële, naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of lasten waarvan de omvang slechts kan worden geraamd. Er moet rekening worden gehouden met alle voorzienbare risico's en lasten, ontstaan tijdens het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, of zelfs tussen de balansdatum en het ogenblik waarop de jaarrekening wordt opgesteld.

12. Schulden

Alle schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde op balansdatum. Schulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers op balansdatum.

13. Overlopende rekeningen

Het betreft pro rata kosten, die pas in een later boekjaar zullen betaald worden, maar die betrekking hebben op het verstreken boekjaar. Deze kosten zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Het betreft eveneens de over te dragen opbrengsten, d.w.z. de pro rata van de opbrengsten die in de loop van het boekjaar of van het vorige boekjaar zijn geïnd maar die betrekking hebben op een later boekjaar.

3.07 Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat

De btw controle heeft een buitengewone invloed op het resultaat en de daaruit voortvloeiende btw herzieningen.

3.08 Overgedragen kredieten voor investering en financiering

Meerjarenplan 2020-2025 – over te dragen investeringskredieten 2022. Er worden geen investeringskredieten overgedragen naar 2023.

3.09 Standopgave ontvangst

AGB 'T BAU-HUIS
Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
NIS-code : null

STANDOPGAVE ONTVANGST
1/1/2022 tot 31/12/2022

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u>	<u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Opbrengst</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>
2022/09300000/AFI/0090	AC000910/MJP001361	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		176.615,01 €	176.615,01 €	0,00 €	0,00
Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar/Overige algemene financiering	Beheren van bankkosten.						
			Totaal per budgetcode :	176.615,01 €	176.615,01 €	0,00 €	0,00
2022/15000000/ISO/0529	AC000920/MJP001352	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		470,52 €	470,52 €	0,00 €	0,00
Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn/Overige activiteiten inzake toerisme	Investeren in AGB 't Bau-huis.						
			Totaal per budgetcode :	470,52 €	470,52 €	0,00 €	0,00
2022/70100100/ISO/0529	AC000923/MJP001356	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		130.000,00 €	131.755,00 €	-1.755,00 €	-1,35
Verhuringen onroerende goederen op korte termijn/Overige activiteiten inzake toerisme	Innen van de verhuringen.						
			Totaal per budgetcode :	130.000,00 €	131.755,00 €	-1.755,00 €	-1,35
2022/70100200/ISO/0529	AC000923/MJP001785	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Verhuringen onroerende goederen op lange termijn/Overige activiteiten inzake toerisme	Innen van de verhuringen.						
			Totaal per budgetcode :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
2022/70300200/ISO/0529	AC000915/MJP001337	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		3.500,00 €	170,00 €	3.330,00 €	95,14
Toegangsgelden en inschrijvingsgelden/Overige activiteiten inzake toerisme	Doorrekenen van diverse diensten.						
			Totaal per budgetcode :	3.500,00 €	170,00 €	3.330,00 €	95,14

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u>	<u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Opbrengst</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>
2022/70600100/ISO/0529	AC000917/MJP001344	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		15.000,00 €	12.179,48 €	2.820,52 €	18,80
Doorrekening reiniging/Overige activiteiten inzake toerisme	Het gebouw reinigen.						
Totaal per budgetcode :				15.000,00 €	12.179,48 €	2.820,52 €	18,80
2022/70600200/ISO/0529	AC000916/MJP001339	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		1.050,00 €	858,64 €	191,36 €	18,22
Doorrekening verbruik water/Overige activiteiten inzake toerisme	Het energieverbruik beheren.						
Totaal per budgetcode :				1.050,00 €	858,64 €	191,36 €	18,22
2022/70600300/ISO/0529	AC000916/MJP001340	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		5.600,00 €	10.790,54 €	-5.190,54 €	-92,69
Doorrekening verbruik gas/Overige activiteiten inzake toerisme	Het energieverbruik beheren.						
Totaal per budgetcode :				5.600,00 €	10.790,54 €	-5.190,54 €	-92,69
2022/70600400/ISO/0529	AC000916/MJP001338	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		8.400,00 €	10.462,75 €	-2.062,75 €	-24,56
Doorrekening verbruik elektriciteit/Overige activiteiten inzake toerisme	Het energieverbruik beheren.						
Totaal per budgetcode :				8.400,00 €	10.462,75 €	-2.062,75 €	-24,56
2022/70600500/ISO/0529	AC000914/MJP001333	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		3.500,00 €	4.077,00 €	-577,00 €	-16,49
Doorrekening verzekering/Overige activiteiten inzake toerisme	De verzekeringen beheren.						
Totaal per budgetcode :				3.500,00 €	4.077,00 €	-577,00 €	-16,49

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u>	<u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Opbrengst</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>
2022/70600600/ISO/0529	AC000915/MJP001336	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		7.000,00 €	8.317,20 €	-1.317,20 €	-18,82
Doorrekening meubilair/ Overige activiteiten inzake toerisme	Doorrekenen van diverse diensten.						
			Totaal per budgetcode :	7.000,00 €	8.317,20 €	-1.317,20 €	-18,82
2022/70600700/ISO/0529	AC000915/MJP001335	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		2.000,00 €	30,00 €	1.970,00 €	98,50
Doorrekening schade/Overige activiteiten inzake toerisme	Doorrekenen van diverse diensten.						
			Totaal per budgetcode :	2.000,00 €	30,00 €	1.970,00 €	98,50
2022/70600800/ISO/0529	AC000909/MJP001319	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		78.750,00 €	28.280,95 €	50.469,05 €	64,09
Verkoop dranken/Overige activiteiten inzake toerisme	Beheer van de dranken.						
			Totaal per budgetcode :	78.750,00 €	28.280,95 €	50.469,05 €	64,09
2022/70601100/ISO/0529	AC000921/MJP001353	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		350,00 €	345,60 €	4,40 €	1,26
Vergoeding zonnepanelen/ Overige activiteiten inzake toerisme	Innen van de opbrengst van zonnepanelen.						
			Totaal per budgetcode :	350,00 €	345,60 €	4,40 €	1,26
2022/70700000/ISO/0529	AC000922/MJP001354	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		68.600,00 €	68.561,00 €	39,00 €	0,06
Prijssubsidies stad/Overige activiteiten inzake toerisme	Innen van de prijssubsidies.						
			Totaal per budgetcode :	68.600,00 €	68.561,00 €	39,00 €	0,06

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u>	<u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Opbrengst</u>	<u>Saldo</u>	<u>%</u>
2022/74020000/AFI/0010	AC000922/MJP001784	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Andere algemene werkingssubsidies/Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	Innen van de prijs subsidies.						
Totaal per budgetcode :				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
2022/74020000/ISO/0529	AC000922/MJP001533	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Andere algemene werkingssubsidies/Overige activiteiten inzake toerisme	Innen van de prijs subsidies.						
2022/74020000/ISO/0529	AC000960/MJP001539	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Andere algemene werkingssubsidies/Overige activiteiten inzake toerisme	Beheren van het noodfonds.						
Totaal per budgetcode :				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
2022/74700000/ISO/0529	AC000914/MJP001429	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Overige diverse opbrengsten/Overige activiteiten inzake toerisme	De verzekeringen beheren.						
2022/74700000/ISO/0529	AC000918/MJP001347	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		38.000,00 €	42.065,00 €	-4.065,00 €	-10,70
Overige diverse opbrengsten/Overige activiteiten inzake toerisme	Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijks						
Totaal per budgetcode :				38.000,00 €	42.065,00 €	-4.065,00 €	-10,70
2022/75100000/AFI/0030	AC000910/MJP001322	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau-huis		100,00 €	0,17 €	99,83 €	99,83
Opbrengsten uit vlottende activa/ Financiële aangelegenheden	Beheren van bankkosten.						
Totaal per budgetcode :				100,00 €	0,17 €	99,83 €	99,83
Totaal exploitatie :				361.850,00 €	317.893,33 €	43.956,67 €	12,15

STANDOPGAVE ONTVANGST van 1/1/2022 tot 31/12/2022

Totaal investering :	470,52 €	470,52 €	0,00 €	0,00
Totaal financiering :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Algemeen totaal :	362.320,52 €	318.363,85 €	43.956,67 €	12,13

3.10 Standopgave uitgave

AGB 'T BAU-HUIS
Grote Markt 1
9100 Sint-Niklaas
NIS-code : null

STANDOPGAVE UITGAVE
1/1/2022 tot 31/12/2022

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u> <u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling +</u> <u>voorstavlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na</u> <u>kost</u>	<u>%</u> <u>na kost</u>
2022/22910007/ISO/0529	AC000920/MJP001357	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	29.129,73 €	0,00 €	0,00 €	29.129,73 €	100,00	29.129,73 €	100,00
Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - in uitvoering/Overige activiteiten inzake toerisme	Investeren in AGB 't Bau-huis.								
Totaal per budgetcode :			29.129,73 €	0,00 €	0,00 €	29.129,73 €	100,00	29.129,73 €	100,00
2022/23000000/ISO/0529	AC000920/MJP001358	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	30.925,17 €	470,52 €	470,52 €	30.454,65 €	98,48	30.454,65 €	98,48
Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - aanschaffingswaarde/Overige activiteiten inzake toerisme	Investeren in AGB 't Bau-huis.								
Totaal per budgetcode :			30.925,17 €	470,52 €	470,52 €	30.454,65 €	98,48	30.454,65 €	98,48
2022/42330000/AFI/0040	AC000924/MJP001359	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	45.129,78 €	45.129,78 €	45.129,78 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die binnen het jaar vervallen/ Transacties in verband met de openbare schuld	Leningen beheren.								
Totaal per budgetcode :			45.129,78 €	45.129,78 €	45.129,78 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2022/60002001/ISO/0529	AC000909/MJP001320	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	75.000,00 €	27.019,53 €	27.019,53 €	47.980,47 €	63,97	47.980,47 €	63,97
Aankoop dranken/Overige activiteiten inzake toerisme	Beheer van de dranken.								
Totaal per budgetcode :			75.000,00 €	27.019,53 €	27.019,53 €	47.980,47 €	63,97	47.980,47 €	63,97

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2022/61031100/ISO/0529	AC000908/MJP001318	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	1.500,00 €	165,47 €	165,47 €	1.334,53 €	88,97	1.334,53 €	88,97
Benodigdheden voor gronden en gebouwen/Overige activiteiten inzake toerisme	Aankopen klein materiaal.								
		Totaal per budgetcode :	1.500,00 €	165,47 €	165,47 €	1.334,53 €	88,97	1.334,53 €	88,97
2022/61031200/ISO/0529	AC000917/MJP001345	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	24.800,00 €	15.708,91 €	15.708,91 €	9.091,09 €	36,66	9.091,09 €	36,66
Prestaties van derden voor gronden en gebouwen/Overige activiteiten inzake toerisme	Het gebouw reinigen.								
		Totaal per budgetcode :	24.800,00 €	15.708,91 €	15.708,91 €	9.091,09 €	36,66	9.091,09 €	36,66
2022/61100000/ISO/0529	AC000916/MJP001341	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	12.000,00 €	15.920,51 €	15.920,51 €	-3.920,51 €	-32,67	-3.920,51 €	-32,67
Elektriciteit/Overige activiteiten inzake toerisme	Het energieverbruik beheren.								
		Totaal per budgetcode :	12.000,00 €	15.920,51 €	15.920,51 €	-3.920,51 €	-32,67	-3.920,51 €	-32,67
2022/61110000/ISO/0529	AC000916/MJP001343	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	8.000,00 €	10.875,08 €	10.875,08 €	-2.875,08 €	-35,94	-2.875,08 €	-35,94
Gas/Overige activiteiten inzake toerisme	Het energieverbruik beheren.								
		Totaal per budgetcode :	8.000,00 €	10.875,08 €	10.875,08 €	-2.875,08 €	-35,94	-2.875,08 €	-35,94

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2022/61130000/ISO/0529	AC000916/MJP001342	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	1.500,00 €	1.391,39 €	1.391,39 €	108,61 €	7,24	108,61 €	7,24
Water/Overige activiteiten inzake toerisme	Het energieverbruik beheren.								
		Totaal per budgetcode :	1.500,00 €	1.391,39 €	1.391,39 €	108,61 €	7,24	108,61 €	7,24
2022/61290000/ISO/0529	AC000914/MJP001334	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	5.500,00 €	2.681,99 €	2.681,99 €	2.818,01 €	51,24	2.818,01 €	51,24
Overige verzekeringen/Overige activiteiten inzake toerisme	De verzekeringen beheren.								
		Totaal per budgetcode :	5.500,00 €	2.681,99 €	2.681,99 €	2.818,01 €	51,24	2.818,01 €	51,24
2022/61310000/ISO/0529	AC000912/MJP001326	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	7.000,00 €	6.086,66 €	6.086,66 €	913,34 €	13,05	913,34 €	13,05
Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen en paramedici/ Overige activiteiten inzake toerisme	De algemene kosten betalen.								
		Totaal per budgetcode :	7.000,00 €	6.086,66 €	6.086,66 €	913,34 €	13,05	913,34 €	13,05
2022/61410100/ISO/0529	AC000912/MJP001330	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €	100,00	1.500,00 €	100,00
Aankoop kantoorbenodigdheden/ Overige activiteiten inzake toerisme	De algemene kosten betalen.								
		Totaal per budgetcode :	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €	100,00	1.500,00 €	100,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2022/61410400/ISO/0529	AC000912/MJP001328	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	2.000,00 €	1.600,97 €	1.600,97 €	399,03 €	19,95	399,03 €	19,95
Communicatiekosten telefoon en internet/Overige activiteiten inzake toerisme	De algemene kosten betalen.								
		Totaal per budgetcode :	2.000,00 €	1.600,97 €	1.600,97 €	399,03 €	19,95	399,03 €	19,95
2022/61410900/ISO/0529	AC000912/MJP001327	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	1.000,00 €	248,35 €	248,35 €	751,65 €	75,16	751,65 €	75,16
Overige administratiekosten/ Overige activiteiten inzake toerisme	De algemene kosten betalen.								
		Totaal per budgetcode :	1.000,00 €	248,35 €	248,35 €	751,65 €	75,16	751,65 €	75,16
2022/61430900/ISO/0529	AC000912/MJP001329	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	6.000,00 €	8.061,94 €	8.061,94 €	-2.061,94 €	-34,37	-2.061,94 €	-34,37
Overige informaticakosten/ Overige activiteiten inzake toerisme	De algemene kosten betalen.								
		Totaal per budgetcode :	6.000,00 €	8.061,94 €	8.061,94 €	-2.061,94 €	-34,37	-2.061,94 €	-34,37
2022/61440100/ISO/0529	AC000912/MJP001331	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	100,00	500,00 €	100,00
Representatie- en receptiekosten en kosten onthaal/Overige activiteiten inzake toerisme	De algemene kosten betalen.								
		Totaal per budgetcode :	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	100,00	500,00 €	100,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u> <u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling +</u> <u>voorstlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na</u> <u>kost</u>	<u>%</u> <u>na kost</u>
2022/61501300/ISO/0529	AC000913/MJP001332	Autonom gemeentebedrijf 't Bau- huis	18.000,00 €	26.415,97 €	26.415,97 €	-8.415,97 €	-46,76	-8.415,97 €	-46,76
Onderhoud en herstelling technisch materiaal/Overige activiteiten inzake toerisme	De onderhoudscontracten en herstellingen beheren.								
		Totaal per budgetcode :	18.000,00 €	26.415,97 €	26.415,97 €	-8.415,97 €	-46,76	-8.415,97 €	-46,76
2022/61501900/ISO/0529	AC000917/MJP001346	Autonom gemeentebedrijf 't Bau- huis	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	100,00	1.000,00 €	100,00
Overige technische kosten en materiaal/Overige activiteiten inzake toerisme	Het gebouw reinigen.								
2022/61501900/ISO/0529	AC000960/MJP001538	Autonom gemeentebedrijf 't Bau- huis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Overige technische kosten en materiaal/Overige activiteiten inzake toerisme	Beheren van het noodfonds.								
		Totaal per budgetcode :	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	100,00	1.000,00 €	100,00
2022/61700100/ISO/0529	AC000919/MJP001351	Autonom gemeentebedrijf 't Bau- huis	26.000,00 €	19.555,95 €	19.555,95 €	6.444,05 €	24,78	6.444,05 €	24,78
Bezoldiging commercieel directeur AGB/Overige activiteiten inzake toerisme	Het personeel vergoeden.								
		Totaal per budgetcode :	26.000,00 €	19.555,95 €	19.555,95 €	6.444,05 €	24,78	6.444,05 €	24,78

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst</u> <u>Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling +</u> <u>voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na</u> <u>kost</u>	<u>%</u> <u>na kost</u>
2022/61700200/ISO/0529	AC000919/MJP001348	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	35.000,00 €	25.012,57 €	25.012,57 €	9.987,43 €	28,54	9.987,43 €	28,54
Bezoldiging technisch verantwoordelijke AGB/ Overige activiteiten inzake toerisme	Het personeel vergoeden.								
Totaal per budgetcode :			35.000,00 €	25.012,57 €	25.012,57 €	9.987,43 €	28,54	9.987,43 €	28,54
2022/61700300/ISO/0529	AC000919/MJP001349	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Bezoldiging schoonmaak AGB/ Overige activiteiten inzake toerisme	Het personeel vergoeden.								
Totaal per budgetcode :			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2022/61700400/ISO/0529	AC000919/MJP001350	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	11.725,00 €	11.725,00 €	11.725,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Bezoldiging secretariaat/ boekhouding AGB/Overige activiteiten inzake toerisme	Het personeel vergoeden.								
Totaal per budgetcode :			11.725,00 €	11.725,00 €	11.725,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2022/64000100/ISO/0529	AC000911/MJP001323	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	22.000,00 €	21.731,83 €	21.731,83 €	268,17 €	1,22	268,17 €	1,22
Onroerende voorheffing/ Overige activiteiten inzake toerisme	Belastingen betalen.								
Totaal per budgetcode :			22.000,00 €	21.731,83 €	21.731,83 €	268,17 €	1,22	268,17 €	1,22

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2022/64000400/ISO/0529	AC000918/MJP001786	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Niet aftrekbare btw op btw-herzieningen/Overige activiteiten inzake toerisme	Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijks								
		Totaal per budgetcode :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2022/64000500/ISO/0529	AC000918/MJP001789	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	6.500,00 €	10.788,14 €	10.788,14 €	-4.288,14 €	-65,97	-4.288,14 €	-65,97
Niet aftrekbare btw/Overige activiteiten inzake toerisme	Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijks								
		Totaal per budgetcode :	6.500,00 €	10.788,14 €	10.788,14 €	-4.288,14 €	-65,97	-4.288,14 €	-65,97
2022/64000600/ISO/0529	AC000918/MJP001787	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Boete btw/Overige activiteiten inzake toerisme	Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijks								
		Totaal per budgetcode :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorstavlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2022/64000900/ISO/0529	AC000911/MJP001324	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Overige werkingsbelastingen/ Overige activiteiten inzake toerisme	Belastingen betalen.								
2022/64000900/ISO/0529	AC000911/MJP001325	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	1.500,00 €	243,60 €	243,60 €	1.256,40 €	83,76	1.256,40 €	83,76
Overige werkingsbelastingen/ Overige activiteiten inzake toerisme	Belastingen betalen.								
		Totaal per budgetcode :	1.500,00 €	243,60 €	243,60 €	1.256,40 €	83,76	1.256,40 €	83,76
2022/64200000/ISO/0529	AC000923/MJP001355	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen/ Overige activiteiten inzake toerisme	Innen van de verhuringen.								
		Totaal per budgetcode :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2022/65000000/AFI/0040	AC000924/MJP001360	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	7.563,36 €	7.563,36 €	7.563,36 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur/ Transacties in verband met de openbare schuld	Leningen beheren.								
		Totaal per budgetcode :	7.563,36 €	7.563,36 €	7.563,36 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00

STANDOPGAVE UITGAVE van 1/1/2022 tot 31/12/2022

<u>Budgetcode</u>	<u>Volgnr actie/raming</u>	<u>Dienst Budgethouder</u>	<u>Tot. krediet</u>	<u>Bestelling + voorvastlegging</u>	<u>Kost</u>	<u>Beschikbaar</u>	<u>%</u>	<u>Beschikbaar na kost</u>	<u>% na kost</u>
2022/65700200/ISO/0529	AC000918/MJP001788	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Verwijlntresten/Overige activiteiten inzake toerisme	Het innen van de btw- ontvangsten tengevolge van de jaarlijks								
	Totaal per budgetcode :		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
2022/65900000/AFI/0030	AC000910/MJP001321	Autonoom gemeentebedrijf 't Bau- huis	200,00 €	272,00 €	272,00 €	-72,00 €	-36,00	-72,00 €	-36,00
Andere diverse financiële kosten/Financiële aangelegenheden	Beheren van bankkosten.								
	Totaal per budgetcode :		200,00 €	272,00 €	272,00 €	-72,00 €	-36,00	-72,00 €	-36,00
			Tot. krediet	Bestelling + voorvastlegging	Kost	Beschikbaar	%	Beschikbaar na kost	% na kost
	Totaal exploitatie :		275.788,36 €	213.069,22 €	213.069,22 €	62.719,14 €	22,74	62.719,14 €	22,74
	Totaal investering :		60.054,90 €	470,52 €	470,52 €	59.584,38 €	99,22	59.584,38 €	99,22
	Totaal financiering :		45.129,78 €	45.129,78 €	45.129,78 €	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Algemeen totaal :		380.973,04 €	258.669,52 €	258.669,52 €	122.303,52 €	32,10	122.304 €	32,10

3.11 Verklaring materiële verschillen

Verklaring materiële verschillen

			Krediet 2022 na AMJP	Rekening 2022	
AC000908	Aankopen klein materiaal.	U	1.500,00	165,47	weinig kleine aankopen gedaan
AC000909	Beheer van de dranken.	U	75.000,00	27.019,53	minder dranken aangekocht dan voorzien door vaccinatiecentrum ipv evenementen
AC000909	Beheer van de dranken.	O	78.750,00	28.280,95	minder dranken verkocht dan voorzien door vaccinatiecentrum
AC000910	Beheren van bankkosten.	U	200,00	272,00	2 keer kosten aanvraag attest revisor
AC000910	Beheren van bankkosten.	O	100,00	0,17	
AC000911	Belastingen betalen.	U	23.500,00	21.975,43	enkel apb bedrijven geen andere overige belastingen
AC000912	De algemene kosten betalen.	U	18.000,00	15.997,92	minder uitgegeven aan representatiekosten, kantoor materiaal, administratiekosten meer uitgegeven aan informaticamaterieel(vernieuwen netwerk) dan voorzien
AC000913	De onderhoudscontracten en herstellingen beheren.	U	18.000,00	26.415,97	meer herstellingen uitgevoerd dan voorzien, onderhoudscontracten lopen door maar enkele niet gebudgeteerde herstellingen moeten doen
AC000914	De verzekeringen beheren.	O	3.500,00	4.077,00	meer ontvangen dan voorzien omdat er een vaste prijs per dag is voor verzekering, door het vaccinatiecentrum is deze opbrengst overschreden
AC000914	De verzekeringen beheren.	U	5.500,00	2.681,99	
AC000915	Doorrekenen van diverse diensten.	O	12.500,00	8.517,20	minder ontvangsten door ticketverkoop en schade (weinig schade geweest bij verhuur evenementen) en meer ontvangst door verhuur meubilair (vaccinatiecentrum huurt ook veel materiaal)
AC000916	Het energieverbruik beheren.	O	15.050,00	22.111,93	meer energieverbruik door vaccinatiecentrum
AC000916	Het energieverbruik beheren.	U	21.500,00	28.186,98	meer energieverbruik door vaccinatiecentrum

AC000917	Het gebouw reinigen.	O	15.000,00	12.179,48	
AC000917	Het gebouw reinigen.	U	25.800,00	15.708,91	
AC000918	Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijkse btw-herziening.	O	38.000,00	42.065,00	ander verhoudingsgetal dan gebudgeteerd
AC000918	Het innen van de btw-ontvangsten tengevolge van de jaarlijkse btw-herziening.	U	6.500,00	10.788,14	btw controle over vak 61/62 van de aangifte
AC000919	Het personeel vergoeden.	U	72.725,00	56.293,52	loonkosten bedragen iets minder dan voorzien/ oa ontslag directeur
AC000920	Investeren in AGB 't Bauhuis.	O	470,52	470,52	1 kleine investering in het agb
AC000920	Investeren in AGB 't Bauhuis.	U	60.054,90	470,52	restsaldo komt op nul en wordt voorzien in de stad
AC000921	Innen van de opbrengst van zonnepanelen.	O	350,00	345,60	
AC000922	Innen van de prijssubsidies.	O	68.600,00	68.561,00	prijssubsidies geboekt
AC000923	Innen van de verhuringen.	O	130.000,00	131.755,00	
AC000924	Leningen beheren.	U	52.693,14	52.693,14	
	uitgaven		380.973,04	258.669,52	
	ontvangsten		362.320,52	318.363,85	
	resultaat		- 18.652,52	59.694,33	

3.12 Verslag revisor

3.13 Toelichting bij de balans

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	3.843.378,00	471,00	0,00	0,00	0,00	-154.041,00	-1,00	3.689.807,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	471,00	0,00	0,00		-31,00	0,00	440,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	471,00	0,00	0,00		-31,00	0,00	440,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.843.378,00	0,00	0,00	0,00		-154.011,00	0,00	3.689.367,00
a. Terreinen en gebouwen	3.842.693,00	0,00	0,00	0,00		-153.726,00	0,00	3.688.967,00
b. Installaties, machines en uitrusting	685,00	0,00	0,00	0,00		-285,00	0,00	400,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	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

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB 'T BAU-HUIS	2.949.361,00	471,00	-154.105,00	0,00	2.795.727,00
Totaal	2.949.361,00	471,00	-154.105,00	0,00	2.795.727,00
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 'T BAU-HUIS	-310.080,00	52.369,00	0,00	0,00	-257.711,00
Totaal	-310.080,00	52.369,00	0,00	0,00	-257.711,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Totaal					
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB 'T BAU-HUIS	910.000,00	0,00		0,00	910.000,00
Totaal	910.000,00	0,00		0,00	910.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB 'T BAU-HUIS	3.549.281,00			-101.265,00	3.448.016,00
Totaal	3.549.281,00			-101.265,00	3.448.016,00