

BESLUIT VAN DE RAAD VAN BESTUUR

Autonoom gemeentebedrijf Rotselaar

Zitting van 23 juni 2022

Aanwezig: Bart De Vos, voorzitter;
Freddy Michiels, Els Heremans, Yannick Heyligen, Diane Discart, Hans Van Hyfte, Brent Gomand, Heidi Van der Elst, Vincent Van Opstal, Peggy Du Tré, leden raad van bestuur;
An Craninckx, secretaris;

Verontschuldigd: Nico Lodewijks, Roel Poelmans, leden raad van bestuur;

2. Vaststelling Jaarrekening BBC 2021 AGB Rotselaar en rapport voor gemeente Rotselaar

Voorgeschiedenis

- Het verslag van 20 juni 2022 van de raadscommissie financiën waar de jaarrekening 2021 van het lokaal bestuur Rotselaar werd besproken.
- Verslag van de revisor van 23 juni 2022

Feiten en context

- De jaarrekening BBC van het Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar (hierna afgekort : AGB Rotselaar) dient ter vaststelling te worden voorgelegd aan de raad van bestuur.
- De gemeenteraad brengt advies uit over deze jaarrekening.
- De goedkeuring van de BBC-jaarrekening is een bevoegdheid van de toezichhoudende overheid.
- De goedkeuring van de jaarrekening NBB is een bevoegdheid van de algemene vergadering (in casu de gemeenteraad).
- Na goedkeuring, kan de algemene vergadering kwijting verlenen.

Juridische gronden

- Artikel 243 van het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017.
- Het Besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen.
- Het Ministerieel Besluit van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, rekeningstelsels en digitale rapportering in BBC.
- Het Wetboek van Economisch Recht van 28 februari 2013.

Bijlagen

- Jaarrekening BBC AGB Rotselaar 2021
- Jaarrekening NBB AGB Rotselaar 2021
- Documentatiebundel AGB Rotselaar 2021
- Ontwerp verslag revisor NBB
- Ontwerp verslag revisor BBC
- Verslag commissie financiën van 20 juni 2022
- Gebrachte presentatie op de supravermelde commissie.

Besluit

Na beraadslaging,

7 stemmen voor: Bart De Vos, Freddy Michiels, Els Heremans, Diane Discart, Brent Gomand, Vincent Van Opstal en Peggy Du Tré

1 stem tegen: Yannick Heyligen

2 onthoudingen: Hans Van Hyfte en Heidi Van der Elst

Artikel 1:

De jaarrekening 2021 van het Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar, wordt vastgesteld.

Artikel 2:

Dit besluit wordt, samen met de bijlagen, aan de toezichthoudende overheid overgemaakt.

Artikel 3 :

De Raad van bestuur brengt onderhavig verslag ter kennis aan de gemeenteraad :

VERSLAG VAN DE RAAD VAN BESTUUR OVER HET BOEKJAAR VAN 01/01/2021 TOT 31/12/2021

IDENTIFICATIEGEGEVENS

Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar
Provinciebaan 20
3110 Rotselaar
BE 0865.782.903

INHOUDSOPGAVE

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

Geachte,

Hiermede brengen wij U verslag uit over het ontwerp van jaarrekening over boekjaar 2021, met een balanstotaal van € 14.171.787,09 en een te bestemmen winst van het boekjaar van € 56.398,51.

I. Commentaar op enkele punten van de jaarrekening

1. De vaste activa

De netto boekwaarde van de vaste activa bedraagt € 13.414.584,37. Binnen deze post vinden we voornamelijk de netto boekwaarde (=initiële waarde verminderd met de afschrijvingen) terug van het gebouw 'Sportoase Ter Heide', de erfpacht van het administratief centrum en het recht van opstal van de MENA.

Het totale investeringsbedrag van 2021 bedroeg € 232.670,51

2. De vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit de voorraden, te ontvangen vorderingen, overlopende rekeningen en de liquide middelen.

De voorraden betreft een 'ijzeren voorraad' (€ 2.505,60) waarbij jaarlijks hetzelfde voorraadniveau wordt gehanteerd. De vorderingen op ten hoogste een jaar (€ 326.073,44) betreffen de openstaande handelsvorderingen (€ 138.506,53) waarvan de openstaande klanten € 131.304,81 bedragen. De overige vorderingen (€ 187.566,91) bestaan voornamelijk uit nog te ontvangen prijssubsidie van de gemeente (€ 174.930,32).
De liquide middelen per 31/12/2021 bedragen € 422.983,44.

3. Eigen vermogen

Het eigen vermogen is positief en bestaat uit een onbeschikbare inbreng van € 250.000,00, een statutaire onbeschikbare reserve (€ 25.000,00), een overgedragen resultaat (€ 277.105,05) en een kapitaalsubsidie van € 116.178,11.

4. Schulden

De schulden (€ 13.464.777,90) bestaan uit schulden op meer dan één jaar (€ 12.055.787,98) en schulden op ten hoogste één jaar (€ 1.366.894,58). De schulden op meer dan één jaar bestaan uit schulden aan kredietinstellingen (€ 138.497,72) en de schulden aan de gemeente voor € 11.917.290,26.

De schulden op ten hoogste één jaar bestaan uit de korte termijnschuld van de leningen (€ 670.867,94), de leveranciersschulden (€ 198.815,37), schulden met betrekking op belastingen (€ 38.085,70) en de overige schulden voor € 445.059,24. De laatste bevatten het dividend van 2021 aan de gemeente (€ 250.000,00).

5. Bedrijfsresultaat

De winst over boekjaar 2021 bedraagt € 56.398,51. Samen met de overgedragen winst van 2020 (€ 470.706,54) komen we op een "Te bestemmen winst" eind 2021 van € 527.105,05.

II. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Op 11 maart 2020 maakte de Wereldgezondheidsorganisatie bekend dat de uitbraak van COVID-19 officieel als pandemie wordt beschouwd. COVID-19 heeft tot op heden reeds significante effecten op de wereldeconomie. Deze is per 31 december 2021 nog steeds van toepassing.

Voor het AGB worden de gevolgen van de uitbraak van de COVID-19-crisis op de jaarrekening voor het boekjaar afgesloten op 31 december 2021 door het bestuursorgaan verantwoord als een gebeuren dat niet leidt tot aanpassing van de jaarrekening. De veronderstellingen die gehanteerd worden bij de waardering van de financiële en niet-financiële activa op de balansdatum geven de informatie zoals die op 31 december 2021 beschikbaar was op voorzichtige, redelijke en onderbouwde wijze weer. Hoewel de volledige impact van de COVID-19-crisis op dit moment ongekend is en de voortschrijdende maatregelen niet redelijk kunnen ingeschat worden, is het bestuursorgaan van oordeel dat voldoende maatregelen werden genomen om de negatieve impact ervan zoveel als mogelijk in te perken. Het bestuursorgaan wijst hierbij op de mogelijke financiële risico's als gevolg van de uitzonderlijke omstandigheden waarmee de onderneming geconfronteerd wordt.

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

Er hebben zich geen belangrijke omstandigheden na balansdatum voorgedaan.

IV. Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

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

V. Bijkantoren van de vennootschap.

De vennootschap heeft geen bijkantoren.

VI. Alarmprocedure.

Bij de afsluiting van de rekening 2021 is het eigen vermogen (€ 668.283,16) groter dan de inbreng buiten kapitaal ten bedrage van € 250.000,00.

VII. Voorstel van de resultaatverdeling

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Te bestemmen winst (verlies)(+)/(-)	9906	527.105,05	485.156,00
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar(+)/(-)	(9905)	56.398,51	144.494,57
Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar(+)/(-)	14P	470.706,54	340.661,43
Onttrekking aan het eigen vermogen	791/2	.....	.....
Toevoeging aan het eigen vermogen	691/2	.....	.....
aan de inbreng	691	.....	.....
aan de wettelijke reserve	6920	.....	.....
aan de overige reserves	6921	.....	.....
Over te dragen winst (verlies)(+)/(-)	(14)	277.105,05	470.706,54
Tussenkoms van de vennoten in het verlies	794	.....	.....
Uit te keren winst	694/7	250.000,00	14.449,46
Vergoeding van de inbreng	694	250.000,00	14.449,46
Bestuurders of zaakvoerders	695	.....	.....
Werknemers	696	.....	.....
Andere rechthebbenden	697	.....	.....

De winst over boekjaar 2021 bedraagt € 56.398,51. Samen met de overgedragen winst van 2020 (€ 470.706,54) komen we op een "Te bestemmen winst" eind 2021 van € 527.105,05 en wordt als volgt verwerkt:

- Toekennen van een dividend van € 250.000,00 aan de gemeente
- Overgedragen naar volgend boekjaar voor een bedrag van € 277.105,05

VIII. Uitzonderlijke werkzaamheden en bijzondere opdrachten van de commissaris en prestaties verricht door vennootschappen waar de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband mee heeft

Vennootschappen waarmee de commissaris een beroepsmatig samenwerkingsverband heeft, hebben geen diensten verricht.

IX. Diverse

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

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

Wij verzoeken de commissaris verslag uit te brengen over deze jaarrekening 2021.

Wij verzoeken de gemeenteraad, na goedkeuring van de rekening Ven.B., kwijting te verlenen aan de bestuurders en de commissaris.

Rotselaar, 23/06/2022

Bart De Vos
Voorzitter

Opgemaakt op 24 juni 2022

An Craninckx
secretaris



Bart De Vos
voorzitter