
JAARREKENING 2018

AG ENERGIEBESPARINGSFONDS ANTWERPEN

Administratieve gegevens

Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	AG Energiebesparingsfonds Antwerpen
NIS-code bestuur :	11002
Adres bestuur :	Turnhoutsebaan 139, 2140 Borgerhout
Rapporteringsperiode :	2018

BELEIDSNOTA : DOELSTELLINGENREALISATIE

Deze doelstellingenrealisatie maakt onderdeel uit van de beleidsnota van de jaarrekening. De doelstellingenrealisatie verwoordt het beleid dat het AG Energiebesparingsfonds gedurende het financiële boekjaar 2018 heeft gevoerd en bevat:

1. per prioritaire beleidsdoelstelling, opgenomen in het budget, een overzicht van de realisaties van de onderliggende actieplannen en acties;
 2. per actieplan van de prioritaire beleidsdoelstellingen, opgenomen in het budget, een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar 2018.
-

1HWN01 : Antwerpen is een duurzame stad

1HWN0102 : Een onderbouwd, gedragen en ondersteunend energie- en milieubeleid is gevoerd en het goede voorbeeld is door onszelf gegeven

1HWN010203 : Het EcoHuis geeft informatie, advies en ondersteuning over duurzaam (ver)bouwen, slim energie- en waterverbruik, de vergroening van de woonomgeving en gezond wonen in de stad

Budget

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel Budget
Exploitatie	Ontvangsten	414.162	452.278	594.913
	Uitgaven	419.594	512.591	555.690
Investering	Ontvangsten	0	0	0
	Uitgaven	0	36.861	21.861
Andere	Ontvangsten	4.352.012	8.755.066	8.755.066
	Uitgaven	4.352.012	8.755.066	8.755.066

Acties

1HWN010203

Het EcoHuis geeft informatie, advies en ondersteuning over duurzaam (ver)bouwen, slim energie- en waterverbruik, de vergroening van de woonomgeving en gezond wonen in de stad
Status: Nieuw
Realisatietermijn: 2014 - 2019

Onder actie 1HWN010203 staat het AG Energiebesparingsfonds in voor het ontwikkelen en aanwenden van financiële en dienstverlenende instrumenten om op duurzame wijze het energieverbruik van de inwoners van de stad Antwerpen te reduceren. Met goedkope energieleningen helpt het AG Energiebesparingsfonds de Antwerpenaar, en in het bijzonder de sociaal zwaksten, om energiebesparende investeringen in particuliere woning in Antwerpen te realiseren en zo het energieverbruik ervan te verminderen. Daarbij staat een geïntegreerde werking met het EcoHuis voorop om een kwalitatieve communicatie en adviesverstrekking te voeren.

In 2018 werden in totaal 296 energieleningen toegekend en 233 energieleningen opgenomen, waarvan 112 energieleningen (48%) aan personen uit de sociale doelgroep.

Schema J1: De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene financiering	2.230.689	2.328.591	97.902	2.268.421	6.695.627	4.427.205	2.268.421	6.698.057	4.429.636
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.230.689	2.328.591	97.902	2.268.421	6.695.627	4.427.205	2.268.421	6.698.057	4.429.636
Exploitatie	0	207.269	207.269	0	208.982	208.982	0	211.412	211.412
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	2.230.689	2.121.323	-109.367	2.268.421	6.486.645	4.218.223	2.268.421	6.486.645	4.218.223
Overig beleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 Woonstad	2.540.917	2.437.583	-103.334	7.036.097	2.484.717	-4.551.380	7.064.196	2.651.922	-4.412.273
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.540.917	2.437.583	-103.334	7.036.097	2.484.717	-4.551.380	7.064.196	2.651.922	-4.412.273
Exploitatie	419.594	206.894	-212.701	512.591	216.296	-296.295	555.690	383.501	-172.189
Investerings	0	0	0	36.861	0	-36.861	21.861	0	-21.861
Andere	2.121.323	2.230.689	109.367	6.486.645	2.268.421	-4.218.223	6.486.645	2.268.421	-4.218.223
Overig beleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalen	4.771.606	4.766.174	-5.432	9.304.519	9.180.344	-124.174	9.332.617	9.349.980	17.363
Exploitatie	419.594	414.162	-5.432	512.591	425.278	-87.313	555.690	594.913	39.224
Investerings	0	0	0	36.861	0	-36.861	21.861	0	-21.861
Andere	4.352.012	4.352.012	0	8.755.066	8.755.066	0	8.755.066	8.755.066	0

Schema J2: De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene financiering	0	207.269	207.269	0	208.982	208.982	0	211.412	211.412
01 Woonstad	419.594	206.894	-212.701	512.591	216.296	-296.295	555.690	383.501	-172.189
Totalen	419.594	414.162	-5.432	512.591	425.278	-87.313	555.690	594.913	39.224

BELEIDSNOTA : FINANCIËLE TOESTAND

Volgens artikel 35 van de beleids- en beheerscyclus bevat de financiële toestand minstens: 1° een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget; 2° een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

De financiële toestand wordt bekeken vanuit twee invalshoeken:

1. het resultaat op kasbasis:

dit is het gecumuleerde budgettaire resultaat verminderd met de bestemde gelden. Het gecumuleerde budgettaire resultaat is het geheel aan beschikbare liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van het financiële boekjaar als ze al haar vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al haar schulden op korte termijn zou betaald hebben. Als de raad een gedeelte van de middelen reeds heeft voorbestemd voor toekomstige uitgaven zijn deze middelen uiteraard niet meer beschikbaar om courante uitgaven mee te doen. Deze bestemde gelden worden bijgevolg afgetrokken van het gecumuleerde budgettaire resultaat om het beschikbare resultaat op kasbasis te bekomen.

Resultaat op kasbasis 2018	Jaarrekening	Eindbudget
	€ 531.009	€ 412.267

Het cijfer van het resultaat op kasbasis en de vergelijking is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema J5 – De liquiditeitenrekening.

2. de autofinancieringsmarge:

dit is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven, m.a.w. hoeveel van de middelen die het bestuur heeft gegenereerd uit de exploitatie blijven er, na de vereffening van de geplande en lopende netto periodieke leningsuitgaven, over om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslasten van bijkomende leningen te dragen.

Autofinancieringsmarge 2018	Jaarrekening 2018	Eindbudget 2018
	€ -5.432	€ - 87.313

Het cijfer van de autofinancieringsmarge eindbudget 2018 is terug te vinden in de corresponderende rubriek van schema M2 bij de budgetwijziging 2018.

Het cijfer van de autofinancieringsmarge jaarrekening 2018 is als volgt berekend:

Autofinancieringsmarge	2017	2018
I. Financieel draagvlak (A - B)	-12 412	-82 235
A. Exploitatieontvangsten	412 956	414 162
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	425 368	496 397
1. Exploitatie-uitgaven	399 736	419 594
2. Nettokosten van de schulden	-25 632	-76 803
a. Kosten van schulden	70 427	100
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	96 059	76 903
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	-25 632	-76 803
A. Netto-aflossingen van schulden	0	0
B. Nettokosten van schulden	-25 632	-76 803
1. Kosten van schulden	70 427	100
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	96 059	76 903
Autofinancieringsmarge (I-II)	13 220	-5 432

FINANCIËLE NOTA: INVESTERINGSREKENING

Het AG Energiebesparingsfonds heeft momenteel slechts 1 investering gepland, met name de investering in de ontwikkeling en implementatie van een webtool voor energierenovatie coaching. Deze ontwikkeling heeft vertraging opgelopen en zal in 2019 afgewerkt worden.

INVESTERINGSVERRICHTINGEN FINANCIËLE BOEKJAAR

Schema J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 Algemene financiering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 Woonstad	0	0	0	36.861	0	-36.861	21.861	0	-21.861
Totalen	0	0	0	36.861	0	-36.861	21.861	0	-21.861

REKENING VAN EEN AFGESLOTEN INVESTERINGSENVELOPPE

Het AG Energiebesparingsfonds heeft geen investeringen afgesloten. Daarom is schema J4 (de rekening van een afgesloten investeringsenveloppe) leeg.

Schema J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

In het financiële boekjaar 2018 werden geen investeringsenveloppen afgesloten.

LIQUIDITEITENREKENING

Schema J5: De liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitierekening (B-A)	-5 432	-87 313	39 224
A. Uitgaven	419 594	512 591	555 690
B. Ontvangsten	414 162	425 278	594 913
1.a. Belastingen en boetes	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	207 190	206 582	209 012
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	206 972	218 696	385 901
II. Investeringsrekening (B-A)	0	-36 861	-21 861
A. Uitgaven	0	36 861	21 861
B. Ontvangsten	0	0	0
III. Andere (B-A)	0	0	0
A. Uitgaven	4 352 012	8 755 066	8 755 066
1. Aflossing financiële schulden	2 230 689	2 268 421	2 268 421
a. Periodieke aflossing	2 230 689	2 268 421	2 268 421
b. Niet-periodieke aflossing	0	0	0
2. Toegestane leningen	2 121 323	6 486 645	6 486 645
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	4 352 012	8 755 066	8 755 066
1. Op te nemen leningen en leasings	2 121 323	6 486 645	6 486 645
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	2 230 689	2 268 421	2 268 421
a. Periodieke terugvorderingen	2 230 689	2 268 421	2 268 421
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-5 432	-124 174	17 363
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	536 441	536 441	415 652
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	531 009	412 267	433 015
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	531 009	412 267	433 015

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

SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

BALANS

Schema J6: De balans

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	2 421 997	2 604 065
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	467 995	468 685
B. Vorderingen op korte termijn	83 720	138 444
1. Vorderingen uit ruiltransacties	45 165	25 371
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	38 555	113 073
D. Overlopende rekeningen van het actief	5 708	
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1 864 573	1 996 936
II. Vaste activa	3 386 758	3 363 762
A. Vorderingen op lange termijn	3 386 758	3 363 762
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3 386 758	3 363 762
TOTAAL ACTIVA	5 808 754	5 967 826

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	5 358 342	5 605 332
A. Schulden op korte termijn	1 962 615	2 156 894
1. Schulden uit ruiltransacties	98 042	159 959
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	77 336	89 270
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	20 706	70 689
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		1
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1 864 573	1 996 936
B. Schulden op lange termijn	3 395 727	3 448 439
1. Schulden uit ruiltransacties	3 395 727	3 448 439
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	8 969	84 677
2. Overige risico's en kosten	8 969	84 677
b. Financiële schulden	3 386 758	3 363 762
II. Nettoactief	450 412	362 493
TOTAAL PASSIVA	5 808 754	5 967 826

STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	326 244	424 615
A. Operationele kosten	326 001	353 988
1. Goederen en diensten	35 192	18 042
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	321 067	301 063
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-87 642	24 879
5. Toegestane werkingssubsidies	4 466	
6. Andere operationele kosten	52 918	10 004
B. Financiële kosten	243	70 627
II. Opbrengsten	414 162	412 956
A. Operationele opbrengsten	337 181	316 852
1. Opbrengsten uit de werking		1 770
3. Werkingssubsidies	337 181	315 081
a. Algemene werkingssubsidies	337 181	315 081
B. Financiële opbrengsten	76 981	96 105
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot of tekort van het boekjaar	87 918	-11 659
A. Operationeel overschot of tekort	11 180	-37 136
B. Financieel overschot of tekort	76 738	25 477
C. Uitzonderlijk overschot of tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	87 918	-11 659
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	87 918	-11 659

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

1. Toelichting bij de financiële nota

Zie in eerste instantie schema's TJ1 t.e.m. TJ6.

Toelichting van de exploitatierekening:

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven voor boekjaar 2018 op de exploitatierekening :

1. De werkingsvergoeding van VEA lag in 2018 lichtjes lager dan verwacht bij budgetopmaak, omdat een kleiner aantal energieleningen verstrekt werd dan verwacht, hoewel er procentueel wel meer doelgroep leningen verstrekt werden.
2. De personeelskosten lagen in 2018 hoger dan in 2017 aangezien in 2017 één personeelslid pas in maart aangeworven was en door een tijdelijks dienstverlening van de kredietbeheerder een deel loonkost extern doorgerekend werd. De personeelskost ligt in 2018 lager dan verwacht, voornamelijk omdat één personeelslid halftijds is blijven werken.
3. De investering in het CRM klantopvolgingssysteem werd door vertraging uitgesteld tot 2019.
4. De uitgaven en subsidie-inkomsten in het kader van het Interreg-NWE subsidieproject (ACE-Retrofitting) hebben een late start en vertragingen gekend. Voor 2018 waren deze wel zoals in de budgetwijziging voorzien, maar een versnelling is in de toekomst nog nodig om de achterstand in te halen.
5. De voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet aangesproken door de goede kredietopvolging. Er werd 1 krediet voor kwijtschelding bij het Vlaams gewest ingediend en goedgekeurd, waardoor een franchise van 250 € betaald werd. Op basis van een analyse van de historische achterstallige dossiers werd bij budgetopmaak 2018 een nieuwe risico-inschatting gemaakt en deze werd voor deze jaarrekening geüpdatet aan de hand van de kredietportefeuille van februari 2019. Daaruit bleek dat deze voorzieningen sterk beperkt konden worden, waardoor het resultaat positief beïnvloed werd.
6. Zoals vermeld in het schema J5 bedroeg het verschil tussen het gebudgetteerde en het gerealiseerde exploitatieresultaat voor 2018 € 81.881,23. Conform het collegebesluit van 22 maart 2019 (jaarnummer 2612) wordt de helft, zijnde € 40.940,62 herbestemd aan aanpassing en implementatie van de klantenreis energiebesparing en advisering innovatieve financiering van energierenovatie in mede-eigendom versus privaatieve eigendom. De andere helft wordt in 2019 teruggestort naar de stad.

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein

	Code	Totaal	00 Algemene financiering	01 Woonstad
I. Uitgaven		419.594	0	419.594
A. Operationele uitgaven		419.351	0	419.351
1. Goederen en diensten	60/1	40.901	0	40.901
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	321.067	0	321.067
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.466	0	4.466
5. Andere operationele uitgaven	640/7	52.918	0	52.918
B. Financiële uitgaven	65	243	0	243
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten		414.162	207.269	206.894
A. Operationele ontvangsten		337.181	207.190	129.991
1. Ontvangsten uit de werking	70	0	0	0
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0
3. Werkingssubsidies	740	337.181	207.190	129.991
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	75	76.981	79	76.903
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		-5.432	207.269	-212.701

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven	60/5	419.594	399.736	414.225
A. Operationele uitgaven		419.351	329.109	307.988
1. Goederen en diensten	60/1	40.901	18.042	64.752
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	321.067	301.063	243.118
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.466	0	0
5. Andere operationele uitgaven	640/7	52.918	10.004	119
B. Financiële uitgaven	65	243	70.627	106.237
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
II. Ontvangsten	70/5	414.162	412.956	482.973
A. Operationele ontvangsten		337.181	316.852	377.386
1. Ontvangsten uit de werking	70	0	1.770	4.680
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
a. Aanvullende belastingen		0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingssubsidies		337.181	315.081	372.706
a. Algemene werkingssubsidies		337.181	315.081	372.706
- Gemeente- en provinciefonds	7400	0	0	0
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	207.190	149.933	210.978
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	129.991	165.148	161.728
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	0	0	0
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	75	76.981	96.105	105.586
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
III. Saldo		-5.432	13.220	68.748

2. Toelichting bij de investeringsrekening

Het AG Energiebesparingsfonds heeft momenteel slechts 1 investering gepland, met name de investering in de ontwikkeling en implementatie van een webtool voor energierenovatie coaching. Deze ontwikkeling heeft vertraging opgelopen en zal in 2019 gerealiseerd worden.

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL1: UITGAVEN	Code	Totaal	00 Algemene financiering	01 Woonstad
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		0	0	0

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

DEEL2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00 Algemene financiering	01 Woonstad
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	0

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Toegestane investeringsubsidies	664	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		0	0	0

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-178 1-4951/2	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	0

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen		UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
		Verbintenis- krediet	Vast- leggingen	Verbintenis- krediet min vast- leggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
0101	Antwerpen is een duurzame stad (1HWN01)	36 861	0	36 861	0	36 861	0	0	0

3. Evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaar-rekening 2018	Jaar-rekening 2017	Jaar-rekening 2016
I. Exploitantiebudget (B-A)		-5 432	13 220	68 748
A. Uitgaven		419 594	399 736	414 225
B. Ontvangsten		414 162	412 956	482 973
1.a. Belastingen en boetes		0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		207 190	149 933	210 978
1.c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar		0	0	0
2. Overige		206 972	263 023	271 995
II. Investeringsbudget (B-A)		0	0	0
A. Uitgaven		0	0	0
B. Ontvangsten		0	0	0
III. Andere (B-A)		0	0	0
A. Uitgaven		4 352 012	3 597 661	4 599 587
1. Aflossing financiële schulden		2 230 689	2 189 298	2 413 710
a. Periodieke aflossing	421/4	2 230 689	2 189 298	2 413 710
b. Niet-periodieke aflossing	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	2 121 323	1 408 363	2 185 877
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
B. Ontvangsten		4 352 012	3 597 661	4 599 587
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	2 121 323	1 408 363	2 185 877
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		2 230 689	2 189 298	2 413 710
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	2 230 689	2 189 298	2 413 710
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Andere overige transacties	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-5 432	13 220	68 748
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		536 441	523 221	454 473
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV + V)		531 009	536 441	523 221
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
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
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		531 009	536 441	523 221

Bestemde gelden	JRR 2018	JRR 2017	JRR 2016
I. Exploitatie	0	0	0
II. Investerings	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0
Totaal bestemde gelden	0	0	0

4. Overzicht werkings- en investeringssubsidies

Het AG Energiebesparingsfonds verstrekt geen werkings- of investeringssubsidies.

In het kader van het Interreg-NWE subsidieproject ACER werd een deel van de ontvangen subsidie doorgestort aan onze subpartner KampC en werd een shared cost betaald aan de hoofdpartner van het project. Dit staat in de TJ2 vermeld onder toegestane werkingssubsidies.

5. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesterings	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesterings	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0
A. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
B. Wegen en overige infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
C. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0
E. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
F. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
A. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
B. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0
D. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
III. Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
A. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
B. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	3 363 762	2 121 323	0	-2 098 327	3 386 758
B. Financiële schulden ten laste van derden	3 363 762	2 121 323	0	-2 098 327	3 386 758
1. Leningen ten laste derden	3 363 762	2 121 323		-2 098 327	3 386 758
II. Schulden op korte termijn	1 996 936	0	-2 230 689	2 098 327	1 864 573
B. Financiële schulden ten laste van derden	1 996 936	0	-2 230 689	2 098 327	1 864 573
1. Leningen ten laste derden	1 996 936		-2 230 689	2 098 327	1 864 573
Totaal financiële schulden	5 360 697	2 121 323	-2 230 689	0	5 251 331

4. De mutatiestaat van het nettoactief

Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	289 983		84 169		374 152
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	289 983	0	84 169	0	374 152
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0	-11 659	0	-11 659
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		0	0
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0
3. Toevoeging aan investeringsubsidies en schenkingen				0	0
4. Afschrijving van investeringsubsidies en schenkingen (-)				0	0
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			-11 659		-11 659
V. Balans op einde boekjaar 2017	289 983	0	72 511		362 494
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0	87 918	0	87 918
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		0	0
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0
3. Toevoeging aan investeringsubsidies en schenkingen				0	0
4. Afschrijving van investeringsubsidies en schenkingen (-)				0	0
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			87 918		87 918
VII. Balans op einde boekjaar 2018	289 983	0	160 429		450 412

6. Waarderingsregels

Waarderingsregels AG Energiebesparingsfonds Antwerpen

De jaarrekening van het AC Energiebesparingsfonds Antwerpen – kortweg EBF- wordt opgesteld in overeenstemming met artikel 140 van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheercyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn en latere wijzigingen.

De raad van bestuur bepaalt, met naleving van de bepalingen van dit besluit, de regels die gelden voor:

1. De waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook;
2. De vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
3. De herwaarderingen.

In deze toelichting bij de jaarrekening worden die waarderingsregels zo samengevat dat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden per rubriek. De gemeenteraad keurt met de jaarrekening ook de waarderingsregels goed.

Hierna worden de waarderingsregels opgesomd die van toepassing zijn met ingang van 1 januari 2015.

Algemene waarderingsregels

(conform artikelen 140 tot 148 van het besluit Vlaamse regering d.d. 25/06/2010)

De jaarrekening dient een getrouw beeld te geven van de financiële positie en de resultaten van het EBF. De waardering van de posten in de balans en de resultatenrekening zullen steeds met dit doel voor ogen dienen te gebeuren.

De waarderingsregels dienen te gebeuren met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw om zo tot een correcte weergave te komen van de financiële gezondheid van het EBF.

Elke bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op verwachte toekomstige activiteiten en continuïteit van de werking

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere boekjaar identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Eventuele afwijkingen dienen in de jaarrekening toegelicht en vermeld te worden.

Ontvangsten en uitgaven uit transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde onder aftrek van de eventuele afschrijvingen en eventuele waardeverminderingen.

Specifieke waarderingsregels

(conform artikelen 149 tot 160 van het besluit Vlaamse regering d.d. 25/06/2010)

Aanschaffingswaarde

Onder aanschaffingswaarde wordt verstaan: de aanschaffingsprijs, de vervaardigingsprijs of de schenkingswaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids – of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

Jaarlijks afschrijvingsbedrag = boekhoudkundige waarde – restwaarde/ resterende gebruiksduur

Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa worden duurzame kosten van onderzoek en ontwikkeling, concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken, goodwill en vooruitbetalingen op immateriële vaste activa geactiveerd, telkens de initiële aanschaffingswaarde groter dan of gelijk is aan 1.000,00 euro, inclusief BTW.

Immateriële vaste activa, van derden verworven of verkregen door inbreng, worden gewaardeerd aan aanschaffingswaarde. De andere worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs voor zover deze niet hoger is dan de voorzichtige raming van de gebruikswaarde of het toekomstig rendement.

Herwaarderingsop immateriële vaste activa zijn sinds het boekjaar dat aanvangt na 31 december 1983 niet meer toegestaan.

Afschrijvingen van immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden geboekt op basis van de aanschaffingswaarde, en worden afgeschreven lineair afgeschreven over een periode van 5 jaar.

Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa worden duurzame, tastbare bedrijfsmiddelen opgenomen met een gebruiksduur van meer dan één boekjaar, waarvan de initiële aanschaffingswaarde groter dan of gelijk is aan 1.000,00 euro, inclusief BTW.

De waardering gebeurt aan aanschaffingsprijs of vervaardigingsprijs.

Herwaarderingsop materiële vaste activa zijn toegestaan indien de waarde van de activa die voor herwaardering in aanmerking komen op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven hun boekwaarde en dit in functie van het nut voor de organisatie. De aldus uitgedrukte meerwaarde moet worden verantwoord door de rendabiliteit.

Heeft de herwaardering betrekking op materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven, en dit over de vermoedelijke resterende gebruiksduur van de betrokken activa. De herwaarderingsmeerwaarden moeten geïndividualiseerd op het passief van de balans worden opgenomen en worden daar behouden zolang de goederen waarop zij betrekking hebben niet werden gerealiseerd.

Deze meerwaarden mogen worden overgebracht naar een reserve tot het beloop van de op de meerwaarde geboekte afschrijvingen. Bij latere minderwaarde worden mogen de herwaarderingsmeerwaarden afgeboekt worden tot het beloop van het nog niet afgeschreven gedeelte van de meerwaarde.

Afschrijvingen van materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden geboekt op basis van de eventuele geherwaardeerde aanschaffingswaarde, voor het volledige boekjaar, ongeacht de datum van aanschaf, en volgens de waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur. Voor materiële vaste activa met onbeperkte gebruiksduur worden, bij een duurzame minderwaarde of ontwaarding, waardeverminderingen geboekt.

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven volgens volgende onderstaande afschrijvingspercentages:

1. Materieel en uitrusting: 10% en 20%
2. Kantoormaterieel: 20% en 33%
3. Informatica: 20% en 33%
4. Meubilair: 10%

Bijkomende afschrijvingen en waardeverminderingen

Op materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt aanvullend afgeschreven indien hun boekwaarde hoger is dan de gebruikswaarde ingevolge technische ontwaarding of wegens wijziging van economische of technologische omstandigheden, of wanneer ze buiten gebruik gesteld zijn of niet meer duurzaam tot de activiteit bijdragen en de waarschijnlijke realisatiewaarde lager is dan de boekwaarde.

In geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding wordt voor de materiële vaste activa met onbeperkte gebruiksduur een uitzonderlijke minderwaarde geboekt.

Schenkingen van erfgoed

Niet van toepassing voor het EBF.

Financiële vaste activa

De aandelen en belangen die het EBF Antwerpen als participatie aanhoudt, worden geactiveerd aan hun aanschaffingswaarde. De eventueel nog te storten bedragen worden in de boekhouding afzonderlijk tot uitdrukking gebracht.

Op balansdatum worden jaarlijks de financiële vaste activa beoordeeld. In geval van een duurzame minderwaarde of ontwaarding, of indien er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid ontstaat omtrent de terugbetaling, wordt een waardevermindering geboekt.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen aan nominale waarde. De vorderingen in het kader van de stedelijke en bovenlokale subsidies (stad Antwerpen, FRGE, ...) m.b.t. werkingskosten, die niet overdraagbaar zijn, worden opgenomen ten belope van het bedrag dat op de balansdatum effectief verworven is, d.i. in de meeste gevallen het bedrag van de verantwoorde kosten, verminderd met de door de subsidiërende overheid verworpen uitgaven. Toelagen en werkingssubsidies die overdraagbaar zijn naar de volgende boekjaren worden opgenomen ten belope van het contractueel overeengekomen bedrag.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Hieronder wordt verstaan:

1. de aankoopprijs en bijhorende kosten indien de goederen worden aangeschaft bij derden;
2. indien de goederen zelf worden geproduceerd: de aanschaffingsprijs van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, en de rechtstreeks toe te rekenen productiekosten, vermeerderd met het volledige of gedeeltelijke evenredige deel van de onrechtstreekse productiekosten.

Als de aanschaffingsprijs hoger ligt dan de marktwaarde, wordt op balansdatum evenwel gewaardeerd tegen marktwaarde.

Tevens worden de voorraden gewaardeerd volgens de volgende methode:

1. in het redelijkerwijze materieel mogelijk is: individuele waardering van elke element;
2. in de overige gevallen: FIFO.

Geldbeleggingen en liquide middelen

De geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eventuele waardeverminderingen worden bepaald op een individuele basis. Meerwaarden op beleggingsproducten worden pas in resultaat genomen bij realisatie.

Overlopende rekeningen

Kosten of opbrengsten worden pro rata opgenomen op de balans en resultatenrekening vanaf 250,00 euro, dit om een juiste toewijzing (afstemming) van kosten en opbrengsten aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben mogelijk te maken.

Werkingsubsidies die overdraagbaar zijn naar de volgende boekjaren worden op het passief opgenomen onder de rubriek 'over te dragen opbrengsten'.

Voorzieningen

Voorzieningen worden- in voorkomend geval- gevormd met het oog op:

1. de verplichtingen die op de vereniging rusten inzake rust- en overlevingspensioenen, bruggpensioenen en andere gelijkaardige pensioenen of renten;
2. de kosten van grote herstellings- of onderhoudswerken;
3. de verliezen en risico's die voor het bedrijf voortvloeien uit persoonlijke of zakelijke zekerheden, verstrekt tot waarborg van schulden of verbintenissen van derden, uit verbintenissen tot aan- of verkoop van vaste activa, uit de uitvoering van gedane of ontvangen bestellingen, uit de uitvoering van gesubsidieerde projecten, uit termijnposities of overeenkomsten in deviezen, termijnposities of overeenkomsten op goederen, uit technische waarborgen verbonden aan reeds door de vereniging verrichte verkopen of diensten, uit hangende geschillen.

De voorzieningen voor risico's en kosten beogen naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd aan nominale waarde. De verplichtingen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar worden opgenomen onder de schulden op meer dan één jaar. Het gedeelte dat binnen het jaar verschuldigd is, wordt opgenomen onder de schulden op hoogstens één jaar.

7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen:

Geen