



JAARREKENING

2022 AGB KORTENAKEN

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN	JAARREKENING BBC - BOEKJAAR 2022 KORTENAKEN Dorpsplein 35 KBO: 0535811469 NIS: 24054 Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh Algemeen Directeur: Dominique Hayen Financieel Directeur: Eddy Jacobs
---	---

1. Advies over de BBC jaarrekening en NBB jaarrekening op het managementteam van 15 mei 2023.
2. Vaststelling van de BBC jaarrekening op de Raad van Bestuur AGB van 25 mei 2023.
3. Goedkeuring van de NBB jaarrekening, het verslag van de Raad van Bestuur en de resultaatsbestemming op de gemeenteraad van 25 mei 2023



Inhoudsopgave

Deel 1 - Beleidsevaluatie	- 5 -
Doelstellingenrealisatie	- 6 -
Strategische doelstelling: SD2	- 6 -
Strategische doelstelling: SD3	- 7 -
Strategische doelstelling: SD5	- 7 -
Strategische doelstelling: SD6	- 8 -
Analyse van de bezettingsgraad en de omzet	- 9 -
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen	- 14 -
Deel 2 - Financiële nota	- 15 -
J1 : Doelstellingenrekening	- 16 -
J2 : Staat van het financieel evenwicht	- 19 -
J3 : Kredietrealisatie	- 21 -
J4 : Balans	- 23 -
J5 : Staat van opbrengsten en kosten	- 26 -
Deel 3 - Toelichting.....	- 28 -
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	- 29 -
T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	- 34 -
T3 : Investeringsproject.....	- 41 -
T4 : Evolutie van de financiële schulden	- 42 -
T5 : Toelichting bij de balans	- 44 -
Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	- 48 -
A) De evolutie van de prijssubsidies	- 48 -
B) Leningsovereenkomst AGB Kortenaken transactiekredieten investeringen 2022	- 52 -
C) Bezwaar onroerende voorheffing sporthal	- 57 -
D) Winstuitkering aan de gemeente	- 57 -
Overzicht van de financiële risico's	- 57 -
Kostprijs nutsvoorzieningen	- 58 -
Bezettingsgraad	- 59 -
Inflatie.....	- 59 -
Fiscaliteit.....	- 61 -
Liquide middelen	- 62 -

Overzicht van de overgedragen kredietgedeelten van investeringen en de financiering die daarmee samenhangt.....	- 63 -
Waarderingsregels	- 65 -
Samenvatting van de waarderingsregels	- 65 -
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	- 67 -
Deel 4 – Documentatie.....	- 68 -
Schema D2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	- 69 -
Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies	- 71 -
Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten	- 72 -
Schema D6 - Organogram en personeelsinzet	- 72 -
Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort	- 72 -

Deel 1 - Beleidsevaluatie

Doelstellingenrealisatie

Hierna wordt er per toepasselijke beleidsdoelstelling, zoals deze beschreven werden in het meerjarenplan van AGB Kortenaken, een overzicht gegeven van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven, voor zowel de exploitatierekeningen als de investeringen en de financiering van de organisatie (liquiditeiten).

Voor de “prioritaire beleidsdoelstellingen” dient dit in detail te gebeuren voor elk actieplan en elke actie.

Voor de “niet-prioritaire beleidsdoelstellingen” en de “verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen” moet enkel het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering gerapporteerd worden.

Aangezien er voor AGB Kortenaken geen prioritaire actieplannen vastgelegd werden sommen we hieronder de betrokken actieplannen en acties van de toepasselijke (niet prioritaire) beleidsdoelstellingen op, waarbij we de realisatie afzetten t.a.v. het laatst goedgekeurde meerjarenplan.

Voor een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven verwijzen we naar het schema D2 waarin het volledige budgettaire overzicht weergegeven wordt. Dit schema kan u terugvinden in deel 4 “Documentatie” van dit document.

Strategische doelstelling: SD2

Kortenaken staat voor kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Beleidsdoelstelling: BD22

Kortenaken helpt zijn klanten op efficiënte en effectieve wijze zonder hierbij gebonden te zijn aan plaats en tijd

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2021	Rek 2022	Mip 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	1.469,07	2.298,19
<i>Saldo</i>	0	-1.469,07	-2.298,19
<i>Investerings</i>			
	Rek 2021	Rek 2022	Mip 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	4.983,75	0
<i>Saldo</i>	0	-4.983,75	0

Actieplan AP2201 : implementatie ticketingsysteem voor inschrijvingen

- Actie AC200101 : Aankoop en onderhoud software ticketing

Het online reservatiesysteem (tickets evenementen) werd gerealiseerd in 2022 (aankoop = investering, onderhoud = exploitatie zijnde de jaarlijkse licentiekost)

Beleidsdoelstelling: BD23

Kortenaken onthaalt en helpt zijn klanten op een professionele manier

Actieplan AP2302

Actie AC230202 : aankoop beschermende mat voor de sporthal

Status = uitgevoerd in 2020

Strategische doelstelling: SD3

Kortenaken verzorgt een kwaliteitsvolle en klantgerichte interne en externe communicatie

Beleidsdoelstelling: BD34

De aangeboden dienstverlening is gekend bij de inwoners en andere klanten

Actieplan AP3401 : we communiceren duidelijk over het sportaanbod van sporthal De Vruen

- Actie AC340101 : aankoop digitaal infoscherm

Het digitaal infoscherm is operationeel (werd gerealiseerd in 2020) en staat opgesteld aan de trap, zichtbaar bij het binnen komen van de sporthal.

- Actie AC340102 : er is duidelijke communicatie over het aanbod via diverse kanalen

Deze actie is gekoppeld aan de vernieuwing van de website in 2022. Geen specifieke uitgaven of investeringen ten laste van het AGB in 2022

Strategische doelstelling: SD5

Beleidsdoelstelling : BD53

Kortenaken wil een duurzame en milieuvriendelijke gemeente zijn

Actieplan AP5302 : Kortenaken investeert in duurzame energie

- Actie AC530203 : verleding van de openbare gebouwen

De verleding van de sporthal is (grotendeels) uitgevoerd in 2022. De “definitieve oplevering” heeft echter pas plaatsgevonden in het voorjaar van 2023, waardoor de factuur voor deze investeringsuitgaven (47.325,76 euro) ten laste valt van boekjaar 2023.

Strategische doelstelling: SD6

Kortenaken stimuleert sportactiviteiten en bewegen in het algemeen

Beleidsdoelstelling: BD62

Kortenaken promoot en faciliteert sporten

Exploitatie			
	Rek 2021	Rek 2022	Mij 2022
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	58	0	0
Saldo	-58	0	0

Actieplan AP6202 : optimaliseren van de bezettingsgraad sporthal

De bezettingsgraad is verbeterd ten opzichte van de voorgaande jaren (corona). In de toelichting van de jaarrekening 2021 werd een analyse van de bezettingsgraad weergegeven die we in dit beleidsdocument (infra) actualiseren met de cijfers van 2022.

- Actie AC620201 (Andy Braem): *initiatiereeksen aanbieden met het oog op het uitbreiden van het sportaanbod door bestaande of nieuwe verenigingen*
Er was geen budget voorzien in 2022. Voor 2023 is er 1.500 euro budget voorzien.
Status = lopende. Om de vinger aan de pols te houden organiseert de dienst Vrije Tijd initiatiereeksen als hier vraag of nood aan is. Geen financiële gegevens voor het AGB in 2022.
- Actie AC620202 (Andy Braem) : *Intergemeentelijke samenwerking met als doel de sporthal op volledige capaciteit te laten draaien.*
Status = lopende. Met Bekkevoort is een samenwerking afgesloten in functie van een optimale bezetting van de sporthal. Ook bij verschillende sportactiviteiten wordt er intergemeentelijk samengewerkt (gemeentelijke bijdrage van 1.583,60 euro voor sportregio "Getevallei") . Geen financiële gegevens voor het AGB in 2022.
- Actie AC620203 (Andy Braem) : *sportaanbod beter bekend maken*
Status = lopende. Er is een TV-scherm geplaatst in de sporthal (2020). Op de vernieuwde website van de gemeente wordt er extra aandacht besteed aan het aanbod in de sporthal. Vanuit de gemeente werden er folders opgemaakt en verspreid met betrekking tot het sportaanbod. Geen financiële gegevens voor het AGB in 2022.

Analyse van de bezettingsgraad en de omzet

In onderstaande grafieken wordt een overzicht gegeven van de bezettingsgraad van de sporthal over de verschillende maanden van 2022, uitgedrukt in gereserveerde uren en in euro's omzet (exclusief BTW).

Tevens wordt er een evolutie van de bezetting geschetst over de periode 2018 - 2022.

- In het eerste en het laatste kwartaal van 2022 was het aantal gereserveerde uren en de omzet het hoogst.
- Op dinsdagen werden de meeste reservaties gerealiseerd.
- Gemeente Kortenaken is de grootste klant van AGB Kortenaken met 36% van de omzet (2021 : 50%). De tweede grootste klant is "Red Birdies" (21,5%).

We zien de reservaties in 2022 hernemen tot een stuk boven het niveau van 2019.

Er is een positieve tendens waarneembaar voor de reservatie van het ganse speeloppervlak van de sporthal (1+2+3) en een opvallende piek voor de reservaties van 1 sportterrein.

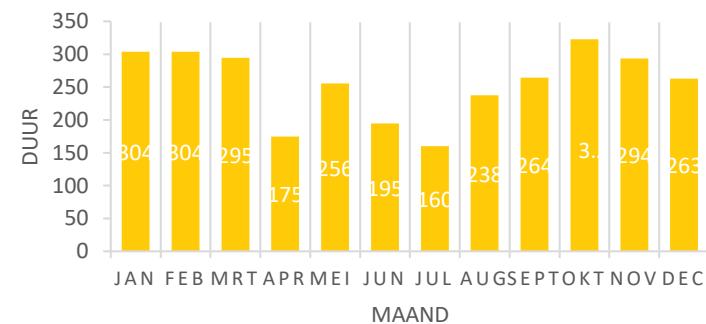
Als we naar de volledige periode van de afgelopen 5 jaren kijken, dan is in de maanden april, mei en juni het potentieel het grootst om de reservaties van de sporthal te optimaliseren. In 2022 hebben we voor de maand mei wel al een betere bezetting gehaald.

RESERVATIES 2022 - EUR

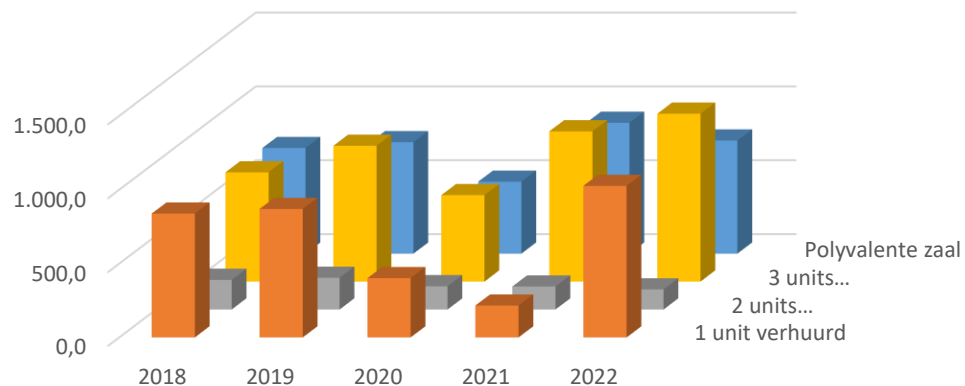
Maand	Polyvalente zaal	Sportzaal 1+2+3	Sportzaal unit 1	Sportzaal unit 2 + 3	Sportzaal unit 3	Totaal
Januari	171,25	697,50	265,00	94,00		1.227,75
Februari	225,00	447,50	280,00	100,00		1.052,50
Maart	208,75	405,00	323,75	46,00		983,50
April	335,00	415,00	267,50	132,00		1.149,50
Juni	255,00	755,00	405,00	8,00		1.423,00
Juli		1.600,00				1.600,00
Augustus	60,00	2.100,00	102,50			2.262,50
September	438,75	860,00	515,00	72,00		1.885,75
Oktober	602,50	875,00	602,50	144,00	10,00	2.234,00
November	470,00	980,00	527,50	96,00		2.073,50
December	396,25	915,00	460,00	96,00		1.867,25
Mei	402,50	880,00	502,50	96,00		1.881,00
Totaal	3.565,00	10.930,00	4.251,25	884,00	10,00	19.640,25

Jaarrapport 2022 - gereserveerde uren													
Sporthal	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
Sportzaal unit 1	106	112	129,5	53,5	100,5	81	0	20,5	103	120,5	105,5	92	1024
Sportzaal unit 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sportzaal unit 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2
Sportzaal unit 1 + 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sportzaal unit 1 + 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sportzaal unit 2 + 3	23,5	25	11,5	16,5	7,5	1	0	0	9	18	12	12	136
Sportzaal 1+2+3	111,5	84,5	76	41,5	75	69,5	160	205	68,5	71,5	88	85,5	1136,5
Polyvalente zaal	62,5	82	77,5	61	72,5	43	0	12	83,75	110,5	88	73,25	766
Kleedkamer 1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	2
Kleedkamer 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Sporthal	303,5	303,5	294,5	174,5	255,5	194,5	160	237,5	264,3	322,5	293,5	262,75	3066,5
Algemeen totaal	303,5	303,5	294,5	174,5	255,5	194,5	160	237,5	264,3	322,5	293,5	262,75	3066,5

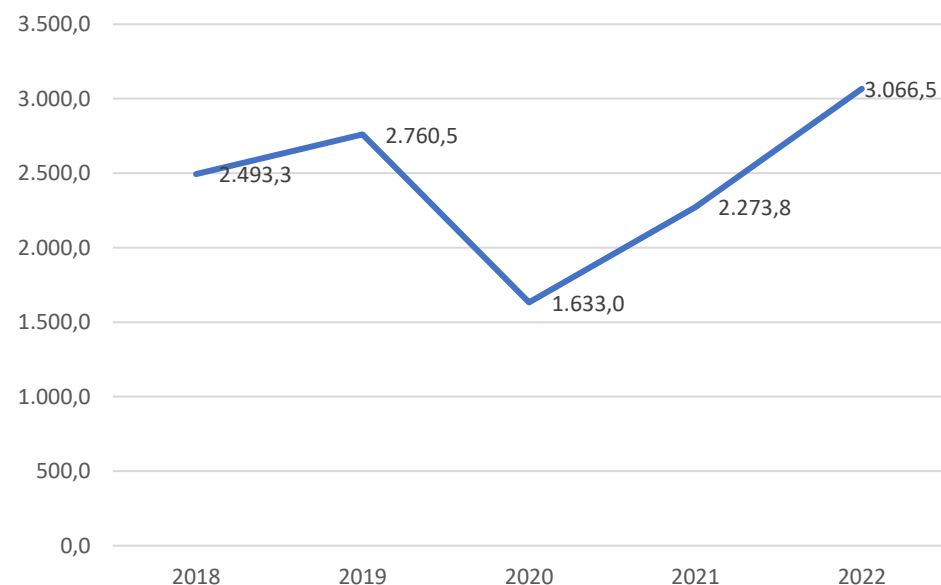
GERESERVEERDE UREN PER MAAND



Aantal uren per type en per jaar



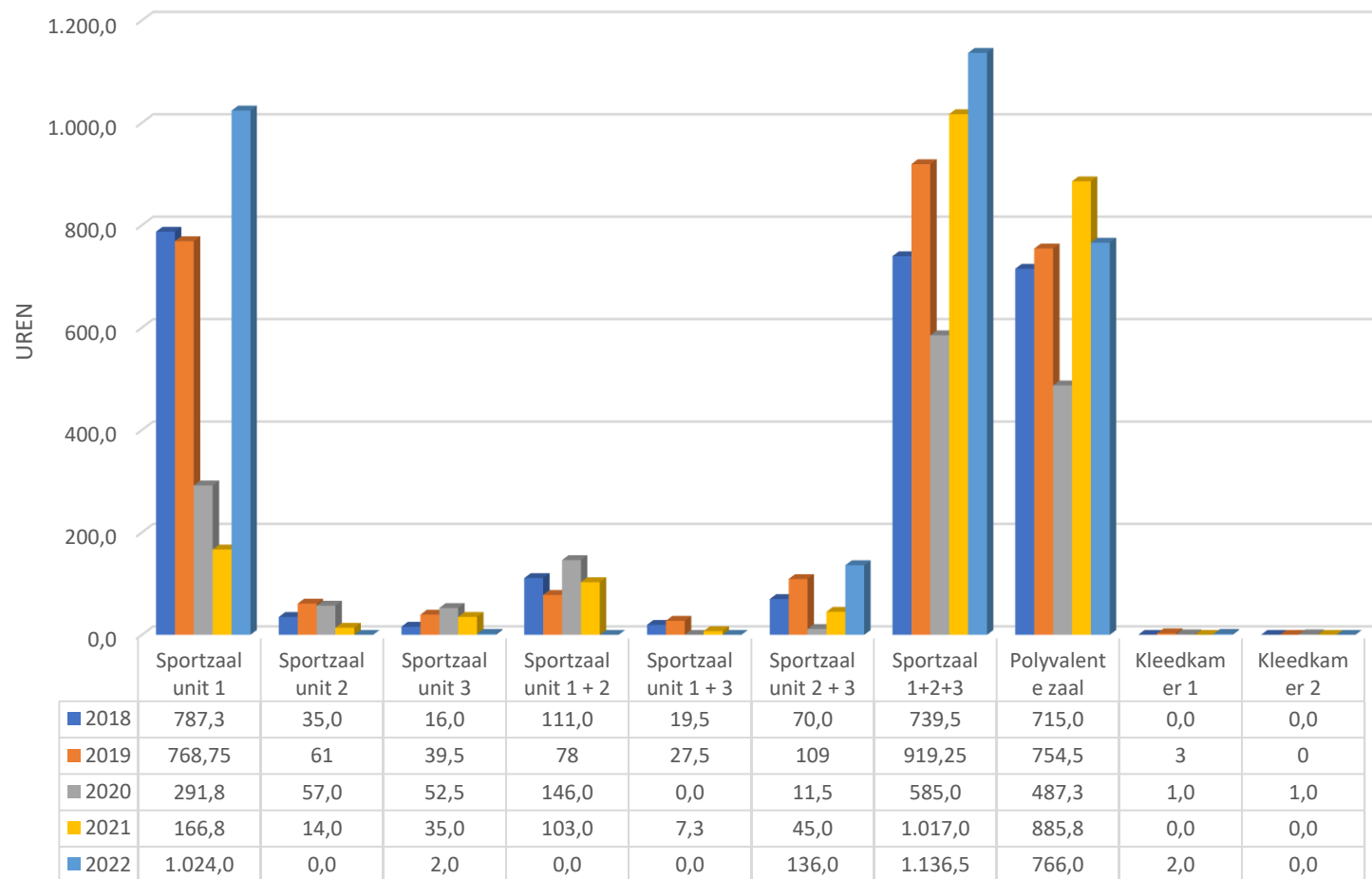
Totaal gereserveerde uren



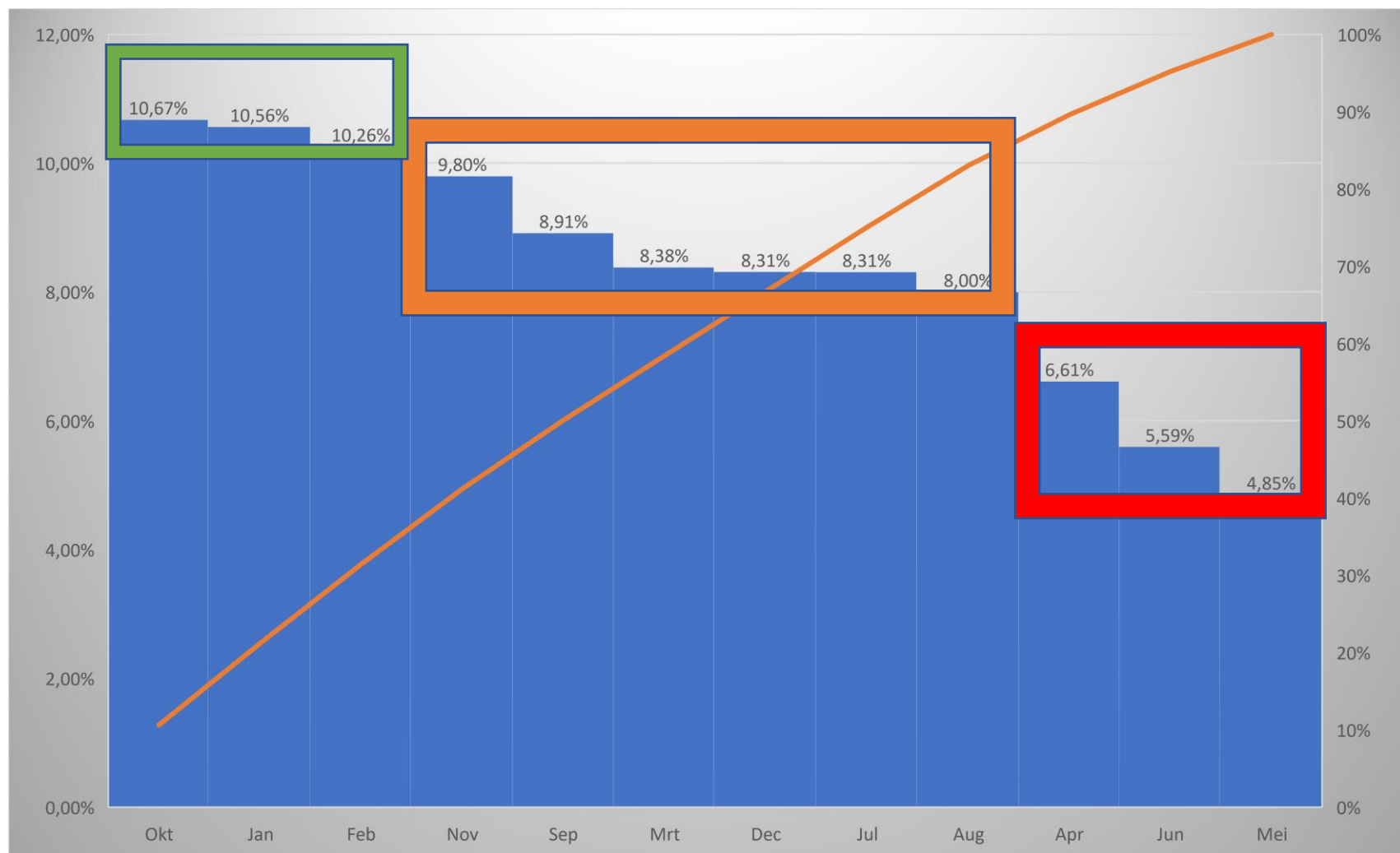
Sporthal De Vruen	2018	2019	2020	2021	2022
1 unit verhuurd	838,3	869,3	401,3	215,8	1.026,0
2 units verhuurd	200,5	214,5	157,5	155,3	136,0
3 units verhuurd	739,5	919,25	585,0	1.017,0	1.136,5
Polyvalente zaal	715,0	754,5	487,3	885,8	766,0

Klant	Duur	P eBTW
Gemeente Kortenaken	1.225,50	7.061,25
Red Birdies	596,00	4.228,75
VZW GSF Groot-Kortenaken	287,00	1.191,25
Multimove Kortenaken vzw	194,50	1.478,00
VS Kortenaken	134,50	909,00
Sportief	120,00	505,00
Eindtotaal	3.066,50	19.640,25

AANTAL UREN VERHUUR TERREINEN



Dag	Duur	P eBTW
di	686,50	3.947,50
za	514,50	3.096,75
ma	512,50	2.760,00
do	473,00	3.102,50
wo	446,50	2.701,00
vr	245,50	2.360,00
zo	188,00	1.672,50



Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2021	Rek 2022	Mij 2022
<i>Ontvangsten</i>	126.840	192.068	218.069
<i>Uitgaven</i>	78.803	154.756	164.132
Saldo	48.037	37.311	53.937
<i>Investerings</i>			
	Rek 2021	Rek 2022	Mij 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.429	4.855	15.721
Saldo	-3.429	-4.855	-15.721
<i>Financiering</i>			
	Rek 2021	Rek 2022	Mij 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	9.839	63.046
<i>Uitgaven</i>	36.550	38.032	38.763
Saldo	-36.550	-28.194	24.283

Deel 2 - Financiële nota

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD11		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling BD51		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.551,20	2.560,32
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-1.551,20	-2.560,32
Investerings		
Uitgaven	4.983,75	47.325,76
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-4.983,75	-47.325,76
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00

Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	154.756,88	164.131,83
Ontvangsten	192.068,32	218.068,90
Saldo	37.311,44	53.937,07
Investerings		
Uitgaven	4.854,95	15.720,65
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-4.854,95	-15.720,65
Financiering		
Uitgaven	38.032,43	38.763,36
Ontvangsten	9.838,70	63.046,41
Saldo	-28.193,73	24.283,05
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	156.308,08	166.692,15
Ontvangsten	192.068,32	218.068,90
Saldo	35.760,24	51.376,75
Investerings		
Uitgaven	9.838,70	63.046,41
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-9.838,70	-63.046,41
Financiering		
Uitgaven	38.032,43	38.763,36
Ontvangsten	9.838,70	63.046,41
Saldo	-28.193,73	24.283,05

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN

J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	35.760,24	51.376,75
a. Ontvangsten		192.068,32	218.068,90
b. Uitgaven		156.308,08	166.692,15
II. Investeringsaldo	(a-b)	-9.838,70	-63.046,41
a. Ontvangsten		0,00	0,00
b. Uitgaven		9.838,70	63.046,41
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	25.921,54	-11.669,66
IV. Financieringssaldo	(a-b)	-28.193,73	24.283,05
a. Ontvangsten		9.838,70	63.046,41
b. Uitgaven		38.032,43	38.763,36
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-2.272,19	12.613,39
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		65.292,53	65.292,53
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	63.020,34	77.905,92
VIII. Onbeschikbare gelden		0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	63.020,34	77.905,92

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		35.760,24	51.376,75
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	38.032,43	38.763,36
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		38.032,43	38.763,36
b. Periodieke terugvordering leningen		0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-2.272,19	12.613,39

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-2.272,19	12.613,39
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-230.972,49	-230.241,56
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		38.032,43	38.763,36
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		269.004,92	269.004,92
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-233.244,68	-217.628,17

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN

J3: Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB KORTENAKEN						
Exploitatie	156.308,08	192.068,32	166.692,15	218.068,90	102.052,33	148.750,53
Investerings	9.838,70	0,00	63.046,41	0,00	52.326,00	0,00
Financiering	38.032,43	9.838,70	38.763,36	63.046,41	36.549,58	0,00
<i>Leningen en leasings</i>	38.032,43	9.838,70	38.763,36	63.046,41	36.549,58	0,00
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Overige financieringstransacties</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

J4 : Balans

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN

J4: Balans

	2022	2021
ACTIVA	3.478.741,92	3.504.853,70
I. Vlottende activa	123.271,42	109.966,02
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	58.336,35	61.670,31
B. Vorderingen op korte termijn	66.556,22	47.938,40
1. Vorderingen uit ruiltransacties	44.391,33	36.845,23
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	22.164,89	11.093,17
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	378,85	357,31
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	3.355.470,50	3.394.887,68
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	3.351.316,92	3.394.887,68
1. Gemeenschapsgoederen	1.125,56	1.380,71
a. Terreinen en gebouwen	465,62	461,04
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	659,67	809,67
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.350.191,36	3.393.506,97
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	15.253,27	19.930,97
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.920,14	11.006,47
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.326.011,95	3.362.561,53
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	4.153,58	0,00

KORTENAKEN

J4: Balans

	2022	2021
PASSIVA	3.478.741,92	3.504.853,70
I. Schulden	3.394.240,04	3.406.877,72
A. Schulden op korte termijn	98.382,78	80.865,78
1. Schulden uit ruiltransacties	58.158,93	42.537,18
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	58.158,93	42.537,18
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.715,30	1.779,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	38.510,53	36.549,58
B. Schulden op lange termijn	3.295.857,28	3.326.011,98
1. Schulden uit ruiltransacties	3.295.857,28	3.326.011,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	3.295.857,28	3.326.011,98
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	84.501,88	97.975,98
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	59.501,88	72.975,98
C. Herwaarderingsreservet	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	25.000,00	25.000,00

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN

J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2022	2021
I. Kosten	195.542,42	126.983,99
A. Operationele kosten	195.542,42	126.983,99
1. Goederen en diensten	134.178,73	74.204,72
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	49.255,88	48.123,05
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Toegestane Investeringsubsidies	0,00	0,00
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
8. Andere operationele kosten	12.107,81	4.656,22
B. Financiële kosten	0,00	0,00
II. Opbrengsten	192.068,32	126.840,00
A. Operationele opbrengsten	192.068,32	126.506,50
1. Opbrengsten uit de werking	179.917,55	105.206,79
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	20.500,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	20.500,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00
5. Meewaarde bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
6. Andere operationele opbrengsten	12.150,77	799,71
B. Financiële opbrengsten	0,00	333,50
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-3.474,10	-143,99
A. Operationele overschot of tekort	-3.474,10	-477,49
B. Financieel overschot of tekort	0,00	333,50
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-3.474,10	-143,99
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-13.474,10	-143,99

Deel 3 - Toelichting

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar
functionele aard

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	20.893,50	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Saldo	0,00	20.893,50	-9.920,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	36.549,58	36.549,58	38.032,43	38.763,36	42.841,37	44.114,11	45.114,11
Ontvangsten	0,00	0,00	9.838,70	9.838,70	63.707,71	5.000,00	5.000,00
Saldo	-36.549,58	-36.549,58	-28.193,73	-28.924,66	20.866,34	-39.114,11	-40.114,11
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	5.073,41	4.517,14	21.016,05	18.862,13	16.411,98	16.553,23	16.700,18
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-5.073,41	-4.517,14	-21.016,05	-18.862,13	-16.411,98	-16.553,23	-16.700,18
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
INTERNE ZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	5.453,88	2.807,19	8.305,95	11.601,14	10.639,40	11.762,65	10.888,54
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-5.453,88	-2.807,19	-8.305,95	-11.601,14	-10.639,40	-11.762,65	-10.888,54
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	4.983,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	-4.983,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LEVEN EN IDENTITEIT							
Exploitatie							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp. 2022	Mjp. 2023	Mjp. 2024	Mjp. 2025
LEREN EN BELEVEN							
Exploitatie							
Uitgaven	91.943,60	71.536,62	116.986,08	136.228,88	147.820,99	148.405,51	149.688,51
Ontvangsten	137.535,09	105.946,50	191.988,32	217.968,90	223.647,27	225.871,58	226.396,88
Saldo	45.591,49	34.409,88	75.002,24	81.740,02	75.826,28	77.466,07	76.708,37
Investerings							
Uitgaven	20.308,01	3.429,00	4.854,95	8.478,56	65.067,85	5.000,00	5.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-20.308,01	-3.429,00	-4.854,95	-8.478,56	-65.067,85	-5.000,00	-5.000,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WONEN EN WERKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mip. 2022	Mip. 2023	Mip. 2024	Mip. 2025
ONDERSTEUNEN EN ZORGEN							
Exploitatie							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar
economische aard
Jaarrekening 2022

KORTENAKEN
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mip 2022	Mip 2023	Mip 2024	Mip 2025
A. Operationele uitgaven	102.470,89	78.860,95	146.308,08	166.692,15	174.872,37	176.721,39	177.277,23
1. Goederen en diensten	82.023,02	74.204,73	134.200,27	152.586,59	160.231,06	161.520,22	161.491,01
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Politiek personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. Andere personeelskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g. Pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	20.447,87	4.656,22	12.107,81	14.105,56	14.641,31	15.201,17	15.786,22
B. Financiële uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mip 2022	Mip 2023	Mip 2024	Mip 2025
A. Operationele ontvangsten	137.535,09	126.506,50	192.068,32	218.068,90	223.747,27	225.971,58	226.496,88
1. Ontvangsten uit de werking	131.999,04	105.206,79	179.917,55	203.182,36	211.029,29	213.253,60	213.778,90
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gemeentefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	5.536,05	799,71	12.150,77	14.886,54	12.717,98	12.717,98	12.717,98
B. Financiële ontvangsten	0,00	333,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Exploitatiesaldo	35.064,20	47.979,05	35.760,24	51.376,75	48.874,90	49.250,19	49.219,65

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	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
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	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
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	20.308,01	3.429,00	4.854,95	8.478,56	65.067,85	5.000,00	5.000,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.308,01	3.429,00	4.854,95	8.478,56	65.067,85	5.000,00	5.000,00
a. Terreinen en gebouwen	500,00	0,00	0,00	0,00	47.325,76	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	19.808,01	3.429,00	4.854,95	8.478,56	17.742,09	5.000,00	5.000,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	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
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0,00	0,00	4.983,75	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	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
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	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
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	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
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	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
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	-20.308,01	-3.429,00	-9.838,70	-8.478,56	-65.067,85	-5.000,00	-5.000,00
Saldo exploitatie en investeringen	14.756,19	44.550,05	25.921,54	42.898,19	-16.192,95	44.250,19	44.219,65

KORTENAKEN

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mip 2022	Mip 2023	Mip 2024	Mip 2025
A. Vereffening van financiële schulden	36.549,58	36.549,58	38.032,43	38.763,36	42.841,37	44.114,11	45.114,11
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	36.549,58	36.549,58	38.032,43	38.763,36	42.841,37	44.114,11	45.114,11
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0,00	0,00	9.838,70	9.838,70	63.707,71	5.000,00	5.000,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0,00	0,00	9.838,70	9.838,70	63.707,71	5.000,00	5.000,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Financieringssaldo	-36.549,58	-36.549,58	-28.193,73	-28.924,66	20.866,34	-39.114,11	-40.114,11
Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.793,39	8.000,47	-2.272,19	13.973,53	4.673,39	5.136,08	4.105,54

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening 2022

Er zijn geen prioritaire investeringsprojecten te rapporteren

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	3.362.561,54	3.326.011,96	3.295.857,28	3.311.120,04	3.271.005,93	3.239.456,35
1. Financiële schulden op 1 januari	3.399.111,12	3.362.561,54	3.326.011,96	3.295.857,28	3.311.120,04	3.271.005,93
2. Nieuwe leningen	0,00	0,00	9.838,70	63.707,71	5.000,00	5.000,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-36.549,58	-36.549,58	-39.993,38	-44.114,11	-45.114,11	-36.549,58
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	-4.330,84	0,00	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.549,58	36.549,58	38.510,53	44.114,11	45.114,11	36.549,58
1. Financiële schulden op 1 januari	36.549,58	36.549,58	36.549,58	38.510,53	44.114,11	45.114,11
2. Aflossingen	-36.549,58	-36.549,58	-38.032,43	-42.841,37	-44.114,11	-45.114,11
3. Overboekingen	36.549,58	36.549,58	39.993,38	44.114,11	45.114,11	36.549,58
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	4.330,84	0,00	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	3.399.111,12	3.362.561,54	3.334.367,81	3.355.234,15	3.316.120,04	3.276.005,93

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2022

KORTENAKEN
Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde- vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelstandigde 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
B. Materiële vaste activa	3.394.887,68	4.854,95	0,00	0,00	0,00	48.425,71	0,00	3.351.316,92
1. Gemeenschapsgoederen	1.380,71	0,00	0,00	0,00	0,00	255,15	0,00	1.125,56
a. Terreinen en gebouwen	481,04	0,00	0,00	0,00	0,00	15,15	0,00	465,89
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	899,67	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00	0,00	659,67
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	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	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.393.506,97	4.854,95	0,00	0,00	0,00	48.170,56	0,00	3.350.191,36
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	19.936,97	0,00	0,00	0,00	0,00	4.683,70	0,00	15.253,27
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	11.008,47	4.854,95	0,00	0,00	0,00	6.937,28	0,00	8.926,14
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.362.561,53	0,00	0,00	0,00	0,00	36.549,58	0,00	3.326.011,95
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
C. Immateriële vaste activa	0,00	4.983,75	0,00	0,00	0,00	830,17	0,00	4.153,58

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB KORTENAKEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 KORTENAKEN	72.975,98	-13.474,10	0,00	0,00	59.501,88
Totaal	72.975,98	-13.474,10	0,00	0,00	59.501,88
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB KORTENAKEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB KORTENAKEN	25.000,00	0,00		0,00	25.000,00
Totaal	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB KORTENAKEN	97.975,98			-13.474,10	84.501,88
Totaal	97.975,98	0,00	0,00	-13.474,10	84.501,88

Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Er zijn vier transacties welke op buitengewone wijze het budgettaire resultaat van het boekjaar beïnvloeden:

- A. De evolutie van de prijssubsidies;
- B. Leningsovereenkomst AGB Kortenaken transactiekredieten investeringsenveloppe 2022
- C. Inwilliging van het bezwaar op de onroerende voorheffing van de sporthal – aanslagjaar 2021 en volgende
- D. De winstuitkering

A) De evolutie van de prijssubsidies

Voor het jaar 2022 werden de prijssubsidies AGB 3 keer aangepast :

- 1) Prijssubsidies van toepassing van januari tot en met september (factor 10)

Besluit GR 16 december 2021.

“We verwijzen voor dit besluit naar het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten voor 2022 opgenomen werden. Rekening houdende met de kredieten 2022 waarbij het AGB 12.500 EUR huurinkomsten van gebruikerstarieven heeft en 125.000 EUR prijssubsidies ontvangt van Gemeente Kortenaken. Gelet dat Gemeente Kortenaken overeenkomstig 125.000 EUR x 1,06 (132.500 EUR) uitgaven voor prijssubsidies aan het AGB gebudgetteerd heeft.

Wordt voorgesteld om de prijssubsidie als volgt te bepalen: prijs gebruikers x 10 (factor 10). De prijzentabel ziet er dan als volgt uit:”

prijzen excl. 6% BTW				SPORTHAL			POLYVALENTE ZAAL	
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)
Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaken	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 50,00	€ 80,00	€ 100,00	€ 800,00	€ 1.200,00	€ 50,00	€ 400,00	€ 600,00
Totale ontvangst AGB	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00
Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
Tussenkost gemeente Bekkevoort*	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 45,00	€ 72,00	€ 90,00	€ 720,00	€ 1.080,00	€ 45,00	€ 360,00	€ 540,00
Totale ontvangst AGB	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort								
Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 45,00	€ 72,00	€ 90,00	€ 720,00	€ 1.080,00	€ 45,00	€ 360,00	€ 540,00
Totale ontvangst AGB	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00

“De prijssubsidie van gemeente Bekkevoort werd constant gehouden.

Bij de vooropgestelde factor 10 wordt de doelstelling van 125.000 EUR in principe na een volledig jaar bereikt (rekening houdende met de assumpties rond een verminderde omzet vanwege de Corona-crisis). Wanneer deze assumpties anders gerealiseerd worden, zal er in 2022 nog bijgestuurd worden inzake deze factor.”

2) Prijssubsidies van toepassing in oktober (factor 16)

Besluit GR 29 september 2022

“Gelet op de semesteropvolging van de kredieten 2022 en de resultaatsprognose i.f.v. het aangepast meerjarenplan 2022 wordt vastgesteld dat het voorziene budget voor prijssubsidies behaald zal worden maar dat dit budget niet zal volstaan om kostendekkend te werken. Gelet dat het AGB over het boekjaar 2022 winstgevend dient te zijn, dienen de prijssubsidies aangepast te worden voor het laatste kwartaal. Aangezien er slechts 1 kwartaal meer rest is er een behoorlijke verhoging noodzakelijk. Deze ingreep en factor dient evenwel voor de zitting van het AGB van november geëvalueerd te worden zodat er eventueel voor de maand december nog een wijziging kan doorgevoerd worden.

Er wordt aldus voorgesteld om de prijssubsidie vanaf 01/10/2022 als volgt te bepalen: prijs gebruikers x 16 (factor 16).

De prijzentabel ziet er dan als volgt uit:”

prijzen excl. 6% BTW	SPORTHAL					POLYVALENTE ZAAL			
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaken</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 80,00	€ 128,00	€ 160,00	€ 1.280,00	€ 1.920,00	€ 80,00	€ 640,00	€ 960,00	16
Totale ontvangst AGB	€ 85,00	€ 136,00	€ 170,00	€ 1.360,00	€ 2.040,00	€ 85,00	€ 680,00	€ 1.020,00	
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	
<i>Tussenkost gemeente Bekkevoort*</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	1
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 75,00	€ 120,00	€ 150,00	€ 1.200,00	€ 1.800,00	€ 75,00	€ 600,00	€ 900,00	15
Totale ontvangst AGB	€ 85,00	€ 136,00	€ 170,00	€ 1.360,00	€ 2.040,00	€ 85,00	€ 680,00	€ 1.020,00	
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort									
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort</i>	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 75,00	€ 120,00	€ 150,00	€ 1.200,00	€ 1.800,00	€ 75,00	€ 600,00	€ 900,00	7,5
Totale ontvangst AGB	€ 85,00	€ 136,00	€ 170,00	€ 1.360,00	€ 2.040,00	€ 85,00	€ 680,00	€ 1.020,00	

“De prijssubsidie van gemeente Bekkevoort werd constant gehouden conform de afspraak, namelijk een bijpassen van 1 keer het gebruikerstarief.

Rekening houdende met de kredieten 2022 waarbij het AGB 20.000 EUR huurinkomsten van gebruikerstarieven heeft en 115.000 EUR prijssubsidies ontvangt van Gemeente Kortenaken zal er door deze gewijzigde randvoorwaarden een aanpassing van het meerjarenplan moeten plaatsvinden. Voor het AGB zal 165.000 EUR ontvangsten van prijssubsidies ingeschreven moeten worden en 15.500 EUR ontvangsten uit verhuur, die netto aangerekend wordt aan de gebruikers.

Gelet dat Gemeente Kortenaken overeenkomstig 115.000 EUR x 1,06 (121.900 EUR) uitgaven voor prijssubsidies aan het AGB gebudgetteerd (64950000) heeft, zal er nu een verhoging van dit budget tot 174.900 EUR gebudgetteerd worden.

Deze wijzigingen zullen voor gemeente en AGB opgenomen worden in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan.”

3) Prijssubsidies van toepassing in november en december (factor 3)
Besluit GR 27 oktober 2022

“Gelet op de opvolging van de kredieten 2022 en de resultaatsprognose i.f.v. het aangepast meerjarenplan 2022 wordt vastgesteld dat het voorziene budget voor prijssubsidies dient aangepast te worden. Overwegende dat het AGB over het boekjaar 2022 winstgevend dient te zijn. Gelet op de opbrengsten voor oktober-november-december die nu al voldoende accuraat zijn op basis van de reserveringen, dienen de prijssubsidies aangepast te worden voor november en december.

Er wordt aldus voorgesteld om de prijssubsidie vanaf 01/11/2022 als volgt te bepalen: prijs gebruikers x 3 (factor 3). De prijzentabel ziet er dan als volgt uit:”

prijzen excl. 6% BTW	SPORTHAL					POLYVALENTE ZAAL			
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	
Particulieren/ Verenigingen/scholen van Kortenaken	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 15,00	€ 24,00	€ 30,00	€ 240,00	€ 360,00	€ 15,00	€ 120,00	€ 180,00	3
Totale ontvangst AGB	€ 20,00	€ 32,00	€ 40,00	€ 320,00	€ 480,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	
Particulieren/ Verenigingen/scholen van Bekkevoort	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	
Tussenkost gemeente Bekkevoort*	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	1
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	2
Totale ontvangst AGB	€ 20,00	€ 32,00	€ 40,00	€ 320,00	€ 480,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort									
Particulieren/ Verenigingen/scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	1
Totale ontvangst AGB	€ 20,00	€ 32,00	€ 40,00	€ 320,00	€ 480,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	

“De prijssubsidie van gemeente Bekkevoort werd constant gehouden conform de afspraak, namelijk een bijpassen van 1 keer het gebruikerstarief.

Rekening houdende met de kredieten 2022 zal er door deze gewijzigde randvoorwaarden een aanpassing van het meerjarenplan moeten plaatsvinden.

Deze wijzigingen zullen voor gemeente en AGB opgenomen worden in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan.”

Door deze maatregelen werd er in totaal een omzet van 153.577,75 EUR aan prijssubsidies gerealiseerd. De klantenomzet bedroeg 17.713,05 EUR.

Het globale resultaat van het boekjaar (voor belastingen) is -3.474,10 EUR. Er is met andere woorden een fiscaal verlies gerealiseerd.

Het gecumuleerd beschikbare budgettaire resultaat is echter per 31/12/2022 positief (+63.020,34 EUR), wat een minimale voorwaarde is om een financieel evenwicht conform BVR 30/03/2018 te behalen.

B) Leningsovereenkomst AGB Kortenaken transactiekredieten investeringsenveloppe 2022

Gemeenteraad 27 oktober 2022 :

“Gelet op de gemeenteraadsbeslissing van 27 december 2005 waarin de oprichting en de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Kortenaken, afgekort AGB Kortenaken werden goedgekeurd; Gelet op het prijssubsidiereglement dat werd goedgekeurd op 29/09/2022; Gelet op de beheersovereenkomst tussen de gemeente en het AGB; Overwegende het voorstel van budget 2022 van het Autonoom Gemeentebedrijf Kortenaken; Overwegende dat de transactiekredieten in de investeringsenveloppe 2022 worden geraamd op 63.046,41 EUR; Overwegende dat de liquiditeitspositie van het AGB geen integrale en onmiddellijke financiering van de transactiekredieten toelaat; dat het aangewezen is dat de gemeente ter financiering een lening toestaat aan het AGB;

Overwegende dat Voorafgaande beslissing nr. 2010.047 dd. 30.03.2010 bevestigt dat het renteloze karakter van een lening die wordt verstrekt door een gemeente aan een AGB niet wordt aangemerkt als een verkregen abnormaal of goedgunstig voordeel in hoofde van het AGB;

Op voorstel van het college van burgemeester en schepenen;

Na toelichting en beraadslaging;

BESLUIT

Artikel 1

De gemeente keurt volgende leningsovereenkomst goed:

LENINGSOVEREENKOMST TRANSACTIEKREDIETEN INVESTERINGSPOORTEFEUILLE 2022

Tussen:

De **GEMEENTE KORTENAKEN**, met zetel te 3470 Kortenaken, Dorpsplein 35, hier vertegenwoordigd door:

- De voorzitter van de gemeenteraad, zijnde mevrouw Kim Vandepoel;
- De Algemeen directeur, zijnde mevrouw Dominique Hayen;

Tot onderhavige overeenkomst gemachtigd ingevolge besluit van de gemeenteraad van 27/10/2022, waarvan een uittreksel aan deze akte wordt gehecht.

hierna genoemd 'Uitlener', enerzijds en

Het AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN, afgekort "AGB Kortenen", met zetel te 3470 Kortenen, Dorpsplein 35 en ondernemingsnummer 0535.811.469, hier vertegenwoordigd door de voorzitter van de raad van bestuur, zijnde de heer Guy Vandeborgh,

De voorzitter van de raad van bestuur werd gemachtigd deze overeenkomst te ondertekenen door de Raad van Bestuur dd. 27/10/2022.

hierna genoemd 'Lener', anderzijds,

hierna samen genoemd 'de partijen'

wordt een leningsovereenkomst gesloten met volgende voorwaarden:

Art. 1 – Voorwerp

De Uitlener verleent een lening aan de Lener, die de lening aanvaardt, gelijk aan de hoofdsom, met de duurtijd en volgens de regeling en de voorwaarden, zoals die hierna worden bepaald.

Art. 2 – Hoofdsom

De Lener erkent aan de Uitlener de som van 63.046,41 EUR verschuldigd te zijn. Dit bedrag wordt evenwel aangepast aan het effectief opgenomen bedrag.

Art. 3 – Doel van de lening

De lening zal uitsluitend worden aangewend voor de financiering van de transactiekredieten van de investeringsenveloppe 2022.

Het bedrag van de lening wordt aan de Lener terbeschikking gesteld door opnamen via de rekening-courant tussen de Uitlener en de Lener.

Elke aanwending van het ontleende bedrag in strijd met deze overeenkomst heeft van rechtswege de onmiddellijke opeisbaarheid van het openstaande bedrag voor gevolg.

Art. 4 – Duurtijd

Deze lening is toegestaan voor een termijn tot 31 december 2042.

Tussen partijen is uitdrukkelijk overeengekomen dat al de bepalingen van de huidige overeenkomst na de vervaltijd van toepassing zullen blijven ingeval de terugbetaling, om het even welke reden, niet op de vastgestelde datum zou geschieden, en dit zonder alsdan afbreuk te doen aan de eisbaarheid.

Art. 5 - Vaststelling renteloosheid

Er is door de Lener geen enkele rente verschuldigd gedurende de volledige periode dat de lening loopt.

Art. 6 – Terugbetaling

De Lener verbindt zich er toe om het ontleende bedrag als volgt terug te betalen (voorlopige aflossingstabel gebruikt, definitieve aflossingstabel zie verder)

Afhankelijk van het bedrag dat effectief door de Lener wordt opgenomen, wordt de definitieve aflossingstabel opgesteld. De eerste vervaldag is 31 december van het jaar van ingebruikname van het actief.

De terugbetaling gebeurt in eerste instantie door middel van schuldvergelijking met de prijssubsidies die door de Uitlener aan de Lener verschuldigd zijn. De Lener machtigt de Uitlener om het passende bedrag op de prijssubsidies in te houden en te boeken als schuld aan de Lener. Deze inhoudingen worden gelijk gespreid over de vier kwartalen (behoudens akkoord van het directiecomité met een afwijking op de gelijke spreiding over de kwartalen).

Indien de prijssubsidies, die door de Uitlener aan de Lener worden toegekend, niet volstaan om de terugbetalingen te voldoen, is het saldo op de vervaldag betaalbaar op rekening [...] van de Uitlener.

Art. 7 - Boete bij te late terugbetaling

Over te laat terugbetaalde bedragen is door de Lener bij wijze van boete rente verschuldigd tegen het op dat ogenblik geldende Euribor rentepercentage (minimaal 0,00%), verhoogd met 100 basispunten, en zulks ten belope van het aantal maanden laattijdigheid waarbij iedere begonnen maand als een volledige maand zal worden aangerekend. De Uitlener is bevoegd onmiddellijke betaling daarvan te verlangen.

Ingeval van niet betaling binnen de vijftien (15) dagen na aanmaning bij ter post aangetekende brief wordt het volledige bedrag der lening onmiddellijk opeisbaar en zal het gehele nog verschuldigde bedrag vermeerderd worden met de rente zoals in vorige alinea berekend.

Art. 8 – Opeisbaarheid

Alle uit hoofde van de lening verschuldigde bedragen kunnen met onmiddellijke ingang worden opgeëist, en de lening geldt bij opeising als opgezegd indien:

- de Lener in strijd handelt met deze overeenkomst en het verzuim niet is te herstellen;
- de Lener in strijd handelt met deze overeenkomst en de Lener niet alsnog nagekomen heeft binnen 30 dagen na sommatie per aangetekend schrijven of een langere termijn in de sommatie genoemd, zich in regel te stellen.

Bij niet-naleving door de Lener van haar verplichting(en) heeft de Uitlener het recht onverminderd alle persoonlijk vorderingen en dwangmaatregelen in het algemeen verhaal uit te oefenen op al de goederen van de Lener zowel roerende als onroerende. Alle kosten van beslag, inbegrepen van bewarend beslag, zijn ten laste van de Lener.

Art. 9 - Wijzigingen

Deze leningsovereenkomst bevat de integrale overeenkomst tussen de Uitlener en de Lener en vervangt alle andere mondelinge - of schriftelijke overeenkomsten tussen de Partijen. Deze overeenkomst kan enkel schriftelijk en via uitdrukkelijk akkoord tussen de Partijen worden gewijzigd.

Art. 10 - Niet-overdraagbaarheid

Behoudens in gevallen, vermeld in onderhavige overeenkomst, kan deze overeenkomst, noch enige rechten daarin, geheel of gedeeltelijk worden overgedragen aan derde partijen.

Art. 11 - Toepasselijk recht

Deze Leningsovereenkomst renteloze lening is onderworpen aan het Belgisch recht. Enkel de hoven en rechtbanken van de woonplaats van de Uitlener zijn bevoegd.

Art. 12 – Splitsbaarheid

De nietigheid van één der artikelen van deze overeenkomst of een deel daarvan, tast de geldigheid van de overige bepalingen van deze overeenkomst niet aan, noch van de overeenkomst in haar geheel. Hun afdwingbaarheid blijft onverminderd tot wat wettelijk toegelaten is.

Ingeval van ongeldigheid of onafdwingbaarheid van enige bepaling van de overeenkomst zullen partijen ter goeder trouw onderhandelen teneinde deze te vervangen door een bepaling die zoveel mogelijk hetzelfde effect teweegbrengt als de ongeldige of onafdwingbare bepaling.

Evenzo zullen partijen te goeder trouw onderhandelen teneinde een voor iedere partij aanvaardbare oplossing te vinden indien zich een situatie voordoet, die niet voorzien is in de overeenkomst.

Aldus opgemaakt en ondertekend te Kortenaak op 27/10/2022 in twee originele exemplaren, waarvan elke partij erkent er één te hebben ontvangen

Voor de Uitlener,

De Algemeen directeur,

D. HAYEN

De Voorzitter van de gemeenteraad,

K. VANDEPOEL

Voor de Lener,

De Voorzitter van de raad van bestuur,

G. VANDEBERGH

Definitieve aflossingstabel voor de investeringen van 2022 na afsluiting boekhouding.

AGB KORTENAKEN

INVESTERINGEN VAN BOEKJAAR 2022 : AFLOSSINGENTABEL

Totaalbedrag van de lening	9.838,70
Looptijd van de lening	11
Datum goedkeuring gemeenteraad	

	JAAR	AFLOSSING	INTREST	OPENSTAAND SALDO
				9.838,70
1	2022	1.482,85		8.355,85
2	2023	1.960,95		6.394,90
3	2024	1.960,95		4.433,94
4	2025	1.953,47		2.480,47
5	2026	1.925,95		554,52
6	2027	455,99		98,53
7	2028	20,79		77,74
8	2029	20,79		56,95
9	2030	20,79		36,17
10	2031	20,79		15,38
11	2032	15,38		

Het totaalbedrag van de definitieve lening 2022 is veel lager dan vooropgesteld (63.046,41 EUR) :

- de definitieve oplevering (en dus ook de factuur) van de verledning van de sporthal heeft pas in het voorjaar 2023 plaatsgevonden. Deze investering van 47.325,76 EUR zal dus pas vanaf 2023 in de boekhouding verschijnen. Zie ook verder : "overzicht overgedragen kredieten".
- Overzicht investeringen 2022 :
 - o Ticketingsysteem voor inschrijvingen : 4.983,75 EUR
 - o Divers sportmateriaal (oefenhorde, hoogspringstaander, doelwandzeil met gaten, 20 handbal ballen, springtouwen, kettle bells, ...) : 3.073,27 EUR
 - o 6 trainingdoelen incl net mazen 4x4 : 1.468,80 EUR
 - o Spiegelglas : 207,88 EUR
 - o Batterij voor basic 200-250 : 105 EUR

Deze aflossingstabel wordt jaarlijks aangepast aan de bijkomende investeringen die door het AGB worden uitgevoerd, en voorgelegd ter goedkeuring.

C) Bezwaar onroerende voorheffing sporthal

De aanslag in 2020 bedroeg 20.244,40 EUR. Gelet op het ingediende en ingewilligde bezwaar bedraagt de belasting van 2020 slechts 11.536,08 EUR en wordt er 8.708,32 EUR terugbetaald. De aanslag van 2021 hield automatisch rekening met deze ontheffing waardoor de belasting 11.622,42 EUR in 2021 bedraagt. Het saldo van de nieuwe aanslag en de terugbetaling is 2.914,10 EUR (de onroerende voorheffing is dus wegens een uitzonderlijke teruggave m.b.t. voorgaande boekjaar, uitzonderlijk laag). Voor het aanslagjaar 2022 bedraagt de (correcte) onroerende voorheffing 11.905,56 EUR.

D) Winstuitkering aan de gemeente

Het gecumuleerd beschikbaar budgettair resultaat moet elk jaar per 31/12 positief zijn, om een financieel evenwicht conform BVR 30/03/2018 te behalen. Dit betekent echter niet dat dit bedrag elk jaar moet aangroeien. Een deel van het gecumuleerd beschikbaar budgettair resultaat kan terugvloeien naar de gemeente in de vorm van een winstuitkering, conform de statuten van het AGB. Voor 2022 werd voorgesteld om 10.000 EUR uit te keren aan de gemeente als vergoeding van de inbreng.

Overzicht van de financiële risico's

Overeenkomstig artikel 3, 5° van het Ministerieel Besluit van 18 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, dient de toelichting van de beleidsrapporten een overzicht van de financiële risico's te bevatten dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

Hiermee worden niet alleen de klassieke financiële en operationele risico's bedoeld die in principe binnen het organisatiebeheerssysteem beheerd worden; het betreft voornamelijk externe financiële risico's met enige impact en waarschijnlijkheid.

Kostprijs nutsvoorzieningen

De energiecrisis heeft zijn impact op de budgetten van 2022 gehad. De uitgaven van de nutsvoorzieningen zijn sterk gestegen. Dat is ook één van de redenen van de verhogingen van de prijssubsidies in de loop van 2022 (naast de algemene hoge inflatiecijfers, zie verder). Deze risico's werden ingecalculeerd in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten van 2022 herzien werden en de kredieten voor 2023 vastgelegd werden.

Algemeen wordt aangenomen dat de prijzen voor de gas en elektriciteit langzaam zullen dalen in de loop van 2023, maar de geopolitieke spanningen en de aanhoudende oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn parameters die een voorspelling moeilijk maken. Het huidige meerjarenplan voorziet quasi gelijkblijvende hoge budgetten voor gas en elektriciteit.

Entiteit	Alg. Rek	Bltem	Omschrijving	2022 Budget	2022 Verbruik	2022 Beschikbaar	2023 Budget	2024 Budget	2025 Budget
AG	61100000	019000	Elektriciteit cafetaria	9.407,50 €	16.764,42 €	-7.356,92 €	6.821,53 €	6.821,53 €	6.821,53 €
AG	61100000	074201	Elektriciteit sporthal	32.797,69 €	19.539,59 €	13.258,10 €	32.643,53 €	32.643,53 €	32.643,53 €
AG	61110000	011900	Gas (VEB) cafetaria	3.879,04 €	3.260,39 €	618,65 €	4.296,45 €	4.296,45 €	4.296,45 €
AG	61110000	074201	Gas (VEB) sporthal	21.645,27 €	18.893,57 €	2.751,70 €	23.992,98 €	23.992,98 €	23.992,98 €

De verledning van de sporthal zal de uitgaven voor elektriciteit in 2023 en de volgende jaren sowieso gaan drukken.

Bezettingsgraad

Voor een analyse van de bezettingsgraad verwijzen we naar “Analyse van de bezettingsgraad en de omzet”. We zien de reservaties in 2022 hernemen tot een stuk boven het niveau van 2019 zelfs. Er is een positieve tendens waarneembaar voor de reservatie van het ganse speeloppervlak van de sporthal (1+2+3) en een opvallende piek voor de reservaties van 1 sportterrein. Als we naar de volledige periode van de afgelopen 5 jaren kijken, dan is in de maanden april, mei en juni het potentieel het grootst om de reservaties van de sporthal te optimaliseren. In 2022 hebben we voor de maand mei wel al een betere bezetting gehaald.

In 2023 dienen de acties verder opgenomen te worden om het risico van een te lage bezettingsgraad te reduceren. Een lage bezettingsgraad heeft, gelet op de wijze en de mate waarin en waarop het AGB gesubsidieerd wordt door prijssubsidies, geen grote financiële impact op de exploitatie van het AGB. De klantentarieven bedragen slechts een fractie (letterlijk 1/10^{de}) van de ontvangsten. Een toename van de bezettingsgraad met 10% zorgt voor ongeveer 1.000 EUR à 1.500 EUR extra ontvangsten, die niet afkomstig zijn van de gemeente (Kortenaken, Bekkevoort). Dit wil echter niet zeggen dat de bezettingsgraad onbelangrijk is. In tegendeel, hoe meer de sporthal gebruikt wordt, hoe groter de waarde of het nut van deze sporthal voor onze inwoners en de buurgemeenten. Het gaat met andere woorden over het optimaal aanwenden van overheidsmiddelen waar het lokaal bestuur en het AGB naar streeft.

Inflatie

Het AGB Kortenaken stelt geen personeel te werk en dus hebben de overschrijdingen van de spilindex geen rechtstreekse invloed op het AGB. Er is echter wel een indirecte invloed van de inflatie op de grootste uitgave voor het AGB, met name de onderhoudscomponent van de DBFM-overeenkomst met Sport Vlaanderen, goed voor een bedrag van **60.811,53** EUR exclusief btw, in 2022 geboekt :

- Factuur kw1 (periode okt-dec '21) : 13.471,81 EUR (+2,10% tov factuur vorig kwartaal)
- Factuur kw2 (periode jan-mrt '22) : 13.776,04 EUR (+2,26%)
- Factuur kw3 (periode apr-jun '22) : 16.479,07 EUR (+19,62%)
- Factuur kw4 (periode jul-sept '22) : 17.084,61 EUR (+3,67%)
- Factuur kw4 '22 tov factuur kw4 '21 = **+29,49%**.

De toename is het gevolg van het indexatiemechanisme zoals contractueel overeengekomen op 8 mei 2012 (20% gewogen via de loonevolutie en 80% gewogen met de evolutie van materiaalprijzen). Deze formule wordt hierna weergegeven.

We tonen hieronder ter info de contractuele indexatie van de factuur die betrekking heeft op de periode okt-dec 2022, ontvangen en geboekt in 2023.

A. Indexatie & proratering van de Bruto Beschikbaarheidsvergoeding (BBV):

BBV - Basis bij Contractsluiting = 67.377,00

Prijsherzieningsformule (Bijlage 2 - Deel 6): $80,26\% + 19,74\% \times (20\% \text{ s / S} + 80\% \text{ x i / I})$

Index	Weging	Basis	Nieuw	Mutatie
Lonen S	20%	30,356	35,339	16,42%
Materialen I	80%	7.461	12.788	71,40%
Index	100%	100,000	111,923	60,40%

BBV - Na prijsherziening = 75.410,52

Pro rata dagen in het kwartaal	Kwartaal	Beschikbaar
Van	1-okt-2022	1-okt-2022
Tot	31-dec-2022	31-dec-2022
Aantal dagen	91	91
Fractie van het kwartaal		100,00%

BBV - Geïndexeerd & pro rata = 75.410,52

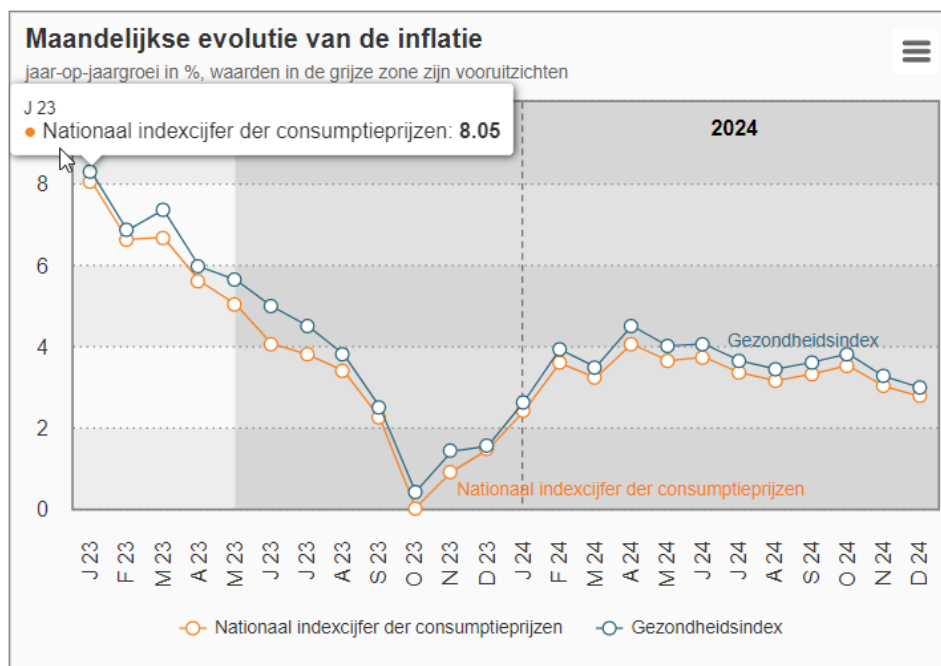
B. Ventilatie Kapitaal & Interesten, Onderhoud en BTW

BBV (Inclusief BTW)

%	Componenten BBV	Basis	Na index	Mutatie	BTW	Excl. BTW
<i>Prijsherziening t.o.v. Contractdatum</i>						
			60,40%			
80,26%	Kapitaal & Interesten (vast)	54.076,78	54.076,78	-	-	54.076,78
1,21%	Kapitaal & Interesten (variabel)	814,56	1.306,57	492,01	-	1.306,57
81,47%	Subtotaal Kapitaal & Interesten	54.891,34	55.383,35	492,01	-	55.383,35
18,53%	Onderhoud	12.485,66	20.027,17	7.541,51	3.475,79	16.551,38
19,74%	Subtotaal indexeerbaar (term a)	13.300,22	21.333,74	8.033,52	3.475,79	73.241,30
100,00%	Totaal	67.377,00	75.410,52	8.033,52	3.475,79	71.934,73

We stellen vast dat het factuurbedrag van de onderhoudsprijs voor de sporthal dus gedaald is in het eerste kwartaal 2023.

In de volgende grafiek zien we dat volgens het Federaal Planbureau de maandelijkse evolutie van de inflatie in 2023 dalend zal zijn tot oktober, en vanaf oktober 2023 opnieuw stijgend tot op een niveau van 3 à 4%.



Conform de laatste inflatievooruitzichten van het Federaal Planbureau zou de spilindex 125,60 bereikt worden door de afgevlakte gezondheidsindex in oktober 2023. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in november 2023 en de wedden van het overheidspersoneel in december 2023 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte. De volgende spilindex (128,11) zou bereikt worden in maart 2024. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in april 2024 en de wedden van het overheidspersoneel in mei 2024 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.

Op basis van de maandvooruitzichten zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijsen, NICP) in 2023 op 3,9% en in 2024 op 3,3% uitkomen, tegenover 9,59% in 2022 en 2,44% in 2021. De groeivoet van de zgn. 'gezondheidsindex' - die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de indexering van lonen, sociale uitkeringen en huurprijzen - zou in 2023 gemiddeld 4,4% en in 2024 3,6% bedragen, tegenover 9,25% in 2022 en 2,01% in 2021.

De andere uitgaven zijn in grote mate reeds gerationaliseerd (denken we aan de poets van de sporthal, de financiële consultancy, ...).

Voor elektriciteit, gas en water worden de verbruiken periodiek opgevolgd.

Fiscaliteit

De fiscale wetgeving wordt mee opgevolgd door de financieel adviseurs van Q&A. Indien er zich wijzigingen voordoen, wordt dit via een mailing of nieuwsbrief bekend gemaakt aan de klanten. Indien nodig wordt er verder advies gevraagd. Dit is tot op heden een noodzakelijke en voldoende beheersmaatregel gebleken.

De BTW-administratie werd sinds 2018 volledig in eigen beheer genomen met positieve resultaten. De boekhouding sluit aan met de rekening courant BTW van AGB Kortenaken bij de FOD financiën.

Liquide middelen

Dankzij de herzieningen van de prijssubsidies (owv de gestegen prijzen voor nutsvoorzieningen) kon er eind 2022 met een comfortabeler saldo op de rekening van 56.336,35 EUR afgesloten worden.



Rekeningafschrift(en)

Naam :	AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN				
Rekeningnr. :	BE06 0910 2112 5922		Devies :	EUR	
Rubr./Titul. :					
Afschrift nr. :	121		Datum rekeningafschrift :	30/12/2022	
Laatste saldo :	55.436,35 EUR		Datum laatste saldo :	22/12/2022	
Volgnummer	Boekingsdatum	Beschrijving	Valutadatum	Bedrag	
1	30/12/2022	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	30/12/2022	900,00 EUR	IND
Rekening tegenpartij :			BE27 1431 1398 1973		
Nieuw saldo :	56.336,35 EUR		Datum nieuw saldo :	30/12/2022	
Voorschot :	0,00 EUR		Beschikbaar :	56.336,35 EUR	
Dekking :	0,00 EUR		Reserve :	0,00 EUR	

Naam :	AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN				
Rekeningnr. :	BE06 0910 2112 5922		Devies :	EUR	
Rubr./Titul. :					

Afschrift nr. :	1		Datum rekeningafschrift :	05/01/2023	
Laatste saldo :	56.336,35 EUR		Datum laatste saldo :	30/12/2022	
Volgnummer	Boekingsdatum	Beschrijving	Valutadatum	Bedrag	
1	05/01/2023	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	05/01/2023	198,75 EUR	IND
Rekening tegenpartij :			BE40 7340 3683 6363		
Nieuw saldo :	56.535,10 EUR		Datum nieuw saldo :	05/01/2023	
Voorschot :	0,00 EUR		Beschikbaar :	56.535,10 EUR	
Dekking :	0,00 EUR		Reserve :	0,00 EUR	

Overzicht van de overgedragen kredietgedeelten van investeringen en de financiering die daarmee samenhangt

Het bevoegde orgaan (gemeente = CBS, OCMW = Vast Bureau, AGB = Directiecomité) moet de lijst met de van het vorig boekjaar over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en financiering voor 1 maart van het lopende boekjaar vaststellen.

Over deze beslissing rapporteert het uitvoerend orgaan aan de raad of algemene vergadering. Die rapportering gebeurt minstens via de toelichting bij de jaarrekening van het vorig boekjaar die het overzicht moet bevatten van de overgedragen gedeelten van de kredieten voor investeringen en financiering (artikel 3, 6e lid, 6° van het ministerieel besluit van 26 juni 2018).

Het bestuur kan daarover ook al eerder rapporteren aan de raad of de algemene vergadering als een vorm van specifieke opvolgingsrapportering. In afwachting van de vaststelling van de jaarrekening moet het bestuur daarover digitaal rapporteren aan de Vlaamse overheid. Die rapportering moet onmiddellijk na de vaststelling door het bevoegde orgaan gebeuren. Want het bestuur moet dan een digitale rapportering bezorgen aan de Vlaamse overheid over de geactualiseerde situatie van het meerjarenplan na de overdrachten (artikel 258 DLB). Voor de gemeente en haar OCMW bezorgt de gemeente de digitale rapportering met de gegevens over de stand van het gezamenlijke meerjarenplan na de overdrachten. Die digitale rapportering moet ook worden bezorgd als het bestuur beslist om geen kredieten over te dragen. Op 27 februari keurde het directiecomité AGB de overdracht van onderstaande budgetten goed (overdracht van 2022 naar 2023). De overdracht van kredieten van het AGB betreft enerzijds investeringsuitgaven voor een bedrag van **54.567,85 euro** en anderzijds een financieringskrediet (prefinanciering door de gemeente) van **53.207,71 euro**.

BJ	ENT	AR	Omschr. AR	BItem	Omschr. BItem	Actie	Omschr. Actie	Budgethou	U_O	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Opmerking
2022	AG :	17400002	Prefinancieringsleningen aangegaan door de gemeente	004000	Transacties in verband met de openbare schuld			dp	O	63.046,41 €	53.207,71 €	53.207,71 €	Prefinanciering door gemeente van facturen in 2023. Nog te verhogen bij aanpassing MJP !
2022	AG :	22100000	Gebouwen	074201	Sportinfrastructuur AGB	AC530203	Verledding sporthal	da	U	47.325,76 €	0,00 €	47.325,76 €	Bestelbon 2022 over te dragen, factuur in 2023. Budgetsleutel in 2023 nog aan te maken !
2022	AG :	24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	074201	Sportinfrastructuur AGB			ab	U	10.000,00 €	10.000,00 €	7.242,09 €	Nieuwe poetsmachine in 2023, definitief bedrag op bestelbon
2022	AG :	21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	011900	Administratieve gebouwen (binnendiensten)	AC220101	Aankoop software ticketing/inschrijving en voor dienst vrije tijd	tina	U	0,00 €	-4.983,75 €	0,00 €	
2022	AG :	24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	074201	Sportinfrastructuur AGB			ab	U	5.720,65 €	865,70 €	0,00 €	
										Uitgaven	63.046,41 €	5.881,95 €	54.567,85 €
										Ontvangsten	63.046,41 €	53.207,71 €	53.207,71 €

Waarderingsregels

Goedgekeurd op:

* Raad van Bestuur AGB Kortenaken d.d. 22/10/2020

Dorpsplein 35

3470 Kortenaken

BTW - BE0535811469

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

Het bestuursorgaan van de vennootschap bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht.

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing niet gewijzigd.

De resultatenrekening wordt niet op belangrijke wijze beïnvloed door opbrengsten en kosten die aan een vorig boekjaar.

II. Bijzondere regels

De oprichtingskosten :

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen.

Herstructureringskosten :

Niet van toepassing.

Immateriële vaste activa :

21100000 – concessies, octrooien, licentie

2022 : ticketingsysteem – lineair – 5 jaar

Materiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar werden geen materiële vaste activa geherwaardeerd.

22100000 – Gebouwen – gemeenschapsgoederen:

- 2020: Vaste scheidingswand aan terras – Lineair – 33 jaar

23500000 – Ander installaties, machines en uitrusting – bedrijfsmatige vaste activa:

- Herstel warmtepomp – Lineair – 10 jaar
- Camerabewaking – Lineair – 3 jaar
- Muziekinstallatie – Lineair – 5 jaar
- Printer zaalwachters – Lineair – 3 jaar
- 2020: Afwasapparatuur – Lineair – 5 jaar
- 2020: Streamer en gordijnen – Lineair – 5 jaar
- 2020: Bekabeling TV-aansluitingen – Lineair – 5 jaar
- 2020: Digitaal infoscherm – Lineair – 3 jaar
- 2020: Projectiescherm en projector – Lineair – 5 jaar
- 2020: Beschermende mat voor de sporthal – Lineair – 10 jaar
- 2020: 8 camera's en router – Lineair – 5 jaar
- 8/2/2021: automatische blusinstallatie – Lineair – 10 jaar
- 8/2/2021: inox keukentablet – Lineair – 10 jaar

24100000 – Informaticamateriaal – lineair – 5 jaar

24500000 – Meubilair – bedrijfsmatige vaste activa:

- Herstelling scheidingsgordijn – Lineair – 5 jaar
- Judomatten en mattenwagen – Lineair – 5 jaar
- Trampolines Bellicon – Swiss Jump – Lineair – 5 jaar
- Metalen kooien – Lineair – 10 jaar
- Zwaai- en zwierstoelen – Lineair – 5 jaar
- 2020: Judomatten – Lineair – 5 jaar
- 2020: Toebehoren aan sportmaterieel – Lineair – 5 jaar
- 2020: Verdeelbak versnaperingen – Lineair – 5 jaar
- 2020: 5 tafeltennistafels – Lineair – 10 jaar
- 2022: sportmateriaal – lineair – 5 jaar
- 2022: trainingsdoelen – lineair – 5 jaar
- 2022: spiegelglas – lineair – 10 jaar
- 2022: batterij voor basic 200-250 – lineair – 3 jaar

25300000 – Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van soortgelijke rechten

- Sporthal – Lineair – 99 jaar

Overschot aan toegepaste, fiscaal aftrekbare, versnelde afschrijvingen ten opzichte van de economisch verantwoorde afschrijvingen : - bedrag voor het boekjaar : 0 EUR.

Financiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd.

Vorraden :

AGB Kortenaken houdt geen voorraden aan.

Producten :

AGB Kortenaken vervaardigt geen producten.

Bestellingen in uitvoering :

AGB Kortenaken heeft geen bestellingen in uitvoering.

Schulden :

De passiva bevatten schulden op lange termijn, zonder rente, met name de schuld t.a.v. Gemeente Kortenaken ter waarde van de leasingovereenkomst Sporthal.

Leasingovereenkomsten :

De leasingovereenkomst werd geactiveerd

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen rechten en verplichtingen die niet opgenomen zijn in de balans.

Deel 4 – Documentatie

Schema D2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties

Voor een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven verwijzen we naar onderstaand schema D2. Er is één uitgave gekoppeld aan een beleidsdoelstelling, met name BD22 “Kortenaken helpt zijn klanten op efficiënte en effectieve wijze zonder hierbij gebonden te zijn aan plaats en tijd”.

Dit overzicht geeft tegelijk ook het overzicht van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

AR	Omschr. AR	Bltem	Actieplan	Actie	Beschikbaar	Verbruik	Geboekt
17400002	Prefinancieringsleningen aangegaan door de gemeente	004000			0,00 €	9.838,70 €	9.838,70 €
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	011900	AP2201	AC220101	-4.983,75 €	4.983,75 €	4.983,75 €
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	074201			2.757,91 €	0,00 €	0,00 €
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	074201			865,70 €	4.854,95 €	4.854,95 €
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	004000			0,00 €	36.549,58	36.549,58
						€	€
42400002	Overige leningen aangegaan door de gemeente	004000			730,93 €	1.482,85 €	1.482,85 €
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	074201			3.672,56 €	1.827,44 €	1.803,24 €
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	011900			435,71 €	871,20 €	871,20 €
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	074201			120,41 €	761,89 €	761,89 €
61100000	Elektriciteit	019000			-7.356,92 €	16.764,42	16.764,42
						€	€
61100000	Elektriciteit	074201			13.258,10 €	19.539,59	19.539,59
						€	€
61110000	Gas	011900			618,65 €	3.260,39 €	3.260,39 €
61110000	Gas	074201			2.751,70 €	18.893,57	18.893,57
						€	€
61130000	Water	019000			1.500,00 €	0,00 €	0,00 €
61130000	Water	074201			-101,60 €	1.293,28 €	1.293,28 €
61200140	Verzekeringen ICT	074201			0,00 €	80,52 €	80,52 €
61201000	Brandverzekering	074201			0,00 €	85,28 €	85,28 €
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	019000	AP9999	1	0,00 €	82,13 €	82,13 €
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	074201			0,00 €	1.225,00 €	1.225,00 €
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	074201			-204,37 €	384,37 €	384,37 €
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	019000			153,00 €	3.469,50 €	3.469,50 €
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	011900	AP2201	AC220101	829,12 €	1.469,07 €	1.469,07 €
61429999	Overige informaticakosten	011900			777,01 €	1.670,99 €	1.670,99 €
61429999	Overige informaticakosten	011900	AP9999	1	180,00 €	0,00 €	0,00 €
61500100	Opleidingskosten	019000			1.550,00 €	700,00 €	700,00 €
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	011900			454,70 €	1.034,30 €	1.034,30 €
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	074201			-275,95 €	60.811,53	60.811,53
						€	€
64000000	Onroerende voorheffing	074201			0,00 €	11.905,56	11.905,56
						€	€
64010000	Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	074201			-2,25 €	202,25 €	202,25 €
64022000	Geraamde VennB	019000			2.000,00 €	0,00 €	0,00 €
69400000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	001000			-10.000,00	10.000,00	10.000,00
						€	€
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	074201			2.286,95 €	17.713,05	17.713,05
						€	€
70509999	Andere huuropbrengsten	074201			298,87 €	8.626,75 €	8.626,75 €
70700010	Prijssubsidies vanwege Kortenaken	074201			20.698,99 €	153.057,75	153.057,75
						€	€
70700020	Prijssubsidies vanwege Bekkevoort	074201			-20,00 €	520,00 €	520,00 €
74500000	Recuperaties van kosten	074201			2.715,77 €	12.070,77	12.070,77
						€	€
74799999	Overige diverse operationele opbrengsten	003000			20,00 €	80,00 €	80,00 €

Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringsubsidies

Het AGB heeft geen subsidies toegestaan in 2021. Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

Beleidsdomein: ALGEMENE FINANCIERING	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0030	Financiële aangelegenheden
0040	Transacties in verband met de openbare schuld
0090	Overige algemene financiering
Beleidsdomein: ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0190	Overig algemeen bestuur
Beleidsdomein: INTERNE ZAKEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0119	Overige algemene diensten
Beleidsdomein: LEREN EN BELEVEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
0742	Sportinfrastructuur
Beleidsdomein: LEVEN EN IDENTITEIT	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
-	-
Beleidsdomein: ONDERSTEUNEN EN ZORGEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
-	-
Beleidsdomein: WONEN EN WERKEN	
Beleidsveld	Omschrijving beleidsveld
-	-

Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten

Een overzicht van de verbonden entiteiten: dit zijn alle entiteiten waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of tekorten. Het AGB heeft geen dergelijke deelnemingen.

Schema D6 - Organogram en personeelsinzet

Dit schema is niet van toepassing aangezien het AGB geen personeel tewerkgesteld heeft.

Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort

Dit schema is niet van toepassing aangezien het AGB geen belastingen heft.

