



# JAARREKENING 2024

---

AGB KORTENAKEN  
Dorpsplein 35  
KBO: 0535811469  
NIS-code: 24054

Beleidsvaluatie 2024

Algemeen Directeur: Dominique Hayen  
Financieel Directeur: Eddy Jacobs  
Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems  
Pagina 1

# 2024 AGB KORTENAKEN

|                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>AUTONOOM<br/>GEMEENTEBEDRIJF<br/>KORTENAKEN</b></p> | <p><b>JAARREKENING BBC - BOEKJAAR 2024</b></p> <p>KORTENAKEN<br/>Dorpsplein 35<br/>KBO: 0535811469                      NIS: 24054</p> <p>Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems<br/>Algemeen Directeur: Dominique Hayen<br/>Financieel Directeur: Eddy Jacobs</p> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

1. Advies over de BBC jaarrekening en NBB jaarrekening op het managementteam van 12/05/2025.
2. Vaststelling van de BBC jaarrekening op de Raad van Bestuur AGB van 19/06/2025.
3. Goedkeuring van de NBB jaarrekening, het verslag van de Raad van Bestuur en de resultaatsbestemming op de gemeenteraad van 19/06/2025



# Inhoud

|                                                                                                                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Deel 1 – Beleidsevaluatie .....</b>                                                                                                                      | <b>5</b>  |
| Doelstellingenrealisatie .....                                                                                                                              | 6         |
| Strategische doelstelling: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente (prioritair) .....                                                               | 6         |
| Beleidsdoelstelling: BD53 Een milieuvriendelijke en duurzame gemeente .....                                                                                 | 6         |
| Strategische doelstelling: SD99 Technische doelstelling - AR / BI / Actie .....                                                                             | 7         |
| Overig beleid .....                                                                                                                                         | 7         |
| Analyse van de bezettingsgraad en de omzet .....                                                                                                            | 8         |
| <b>Deel 2 – Financiële nota .....</b>                                                                                                                       | <b>13</b> |
| J1 : Doelstellingenrekening .....                                                                                                                           | 14        |
| J2 : Staat van het financieel evenwicht .....                                                                                                               | 17        |
| J3 : Kredietrealisatie .....                                                                                                                                | 19        |
| J4 : Balans .....                                                                                                                                           | 21        |
| J5 : Staat van opbrengsten en kosten .....                                                                                                                  | 24        |
| <b>Deel 3 - Toelichting .....</b>                                                                                                                           | <b>26</b> |
| T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard .....                                                                                                    | 27        |
| T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....                                                                                                    | 31        |
| T3 : Investeringsproject .....                                                                                                                              | 38        |
| T4 : Evolutie van de financiële schulden .....                                                                                                              | 39        |
| T5 : Toelichting bij de balans .....                                                                                                                        | 41        |
| Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar ..... | 44        |
| Jaarlijkse indexering van de tarieven van de sporthal .....                                                                                                 | 44        |
| De evolutie van de prijssubsidies .....                                                                                                                     | 45        |
| Leningsovereenkomst AGB Kortenaeken - transactiekredieten investeringsenveloppe 2024 .....                                                                  | 49        |
| Winstuitkering aan de gemeente .....                                                                                                                        | 54        |
| Overzicht van de financiële risico's .....                                                                                                                  | 54        |
| Kostprijs nutsvoorzieningen .....                                                                                                                           | 55        |
| Bezettingsgraad .....                                                                                                                                       | 55        |
| Inflatie .....                                                                                                                                              | 56        |
| Fiscaliteit .....                                                                                                                                           | 58        |
| Liquide middelen .....                                                                                                                                      | 59        |

|                                                                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Overzicht van de overgedragen kredietgedeelten van investeringen en de financiering die daarmee samenhangt.....   | 60        |
| Waarderingsregels AGB Kortenaken.....                                                                             | 61        |
| De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....                                                    | 64        |
| Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....       | 65        |
| Exploitatie.....                                                                                                  | 65        |
| Investerings.....                                                                                                 | 65        |
| <b>Deel 4 – Documentatie .....</b>                                                                                | <b>66</b> |
| Schema D2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties..... | 67        |
| Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies .....                                                   | 68        |
| Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein .....                                                       | 68        |
| Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten .....                                                           | 68        |
| Schema D6 - Organogram en personeelsinzet.....                                                                    | 68        |
| Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort .....                                                                  | 68        |

# Deel 1 – Beleidsevaluatie

## Doelstellingenrealisatie

Hierna wordt er per toepasselijke beleidsdoelstelling, zoals deze beschreven werden in het meerjarenplan van AGB Kortenen, 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 Kortenen 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: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente (prioritair)

| Investerings |          |          |          |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        | 47.326   | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        | -47.326  | 0        | 0        |

### Beleidsdoelstelling: BD53 Een milieuvriendelijke en duurzame gemeente

| Investerings |          |          |          |          |          |          |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|              | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 |
| Ontvangsten  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Uitgaven     | 0        | 0        | 0        | 47.326   | 0        | 0        |
| Saldo        | 0        | 0        | 0        | -47.326  | 0        | 0        |

## Strategische doelstelling: SD99 Technische doelstelling - AR / BI / Actie

| Exploitatie        |          |          |          |          |          |          |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                    | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>    | 0        | 102      | 82       | 187      | 1.613    | 273      |
| Saldo              | 0        | -102     | -82      | -187     | -1.613   | -273     |
| Investerings       |          |          |          |          |          |          |
|                    | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>    | 5.500    | 0        | 0        | 6.604    | 0        | 0        |
| Saldo              | -5.500   | 0        | 0        | -6.604   | 0        | 0        |

## Overig beleid

| Exploitatie        |          |          |          |          |          |          |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                    | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 |
| <i>Ontvangsten</i> | 137.535  | 126.840  | 192.068  | 199.674  | 213.024  | 214.727  |
| <i>Uitgaven</i>    | 102.471  | 78.701   | 154.757  | 142.532  | 155.939  | 164.976  |
| Saldo              | 35.064   | 48.139   | 37.311   | 57.142   | 57.085   | 49.751   |
| Investerings       |          |          |          |          |          |          |
|                    | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>    | 2.995    | 3.429    | 4.855    | 1.176    | 9.962    | 23.000   |
| Saldo              | -2.995   | -3.429   | -4.855   | -1.176   | -9.962   | -23.000  |
| Financiering       |          |          |          |          |          |          |
|                    | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 |
| <i>Ontvangsten</i> | 0        | 0        | 9.839    | 55.106   | 9.962    | 23.000   |
| <i>Uitgaven</i>    | 36.550   | 36.550   | 38.032   | 43.233   | 45.310   | 43.777   |
| Saldo              | -36.550  | -36.550  | -28.194  | 11.872   | -35.349  | -20.777  |

## Analyse van de bezettingsgraad en de omzet

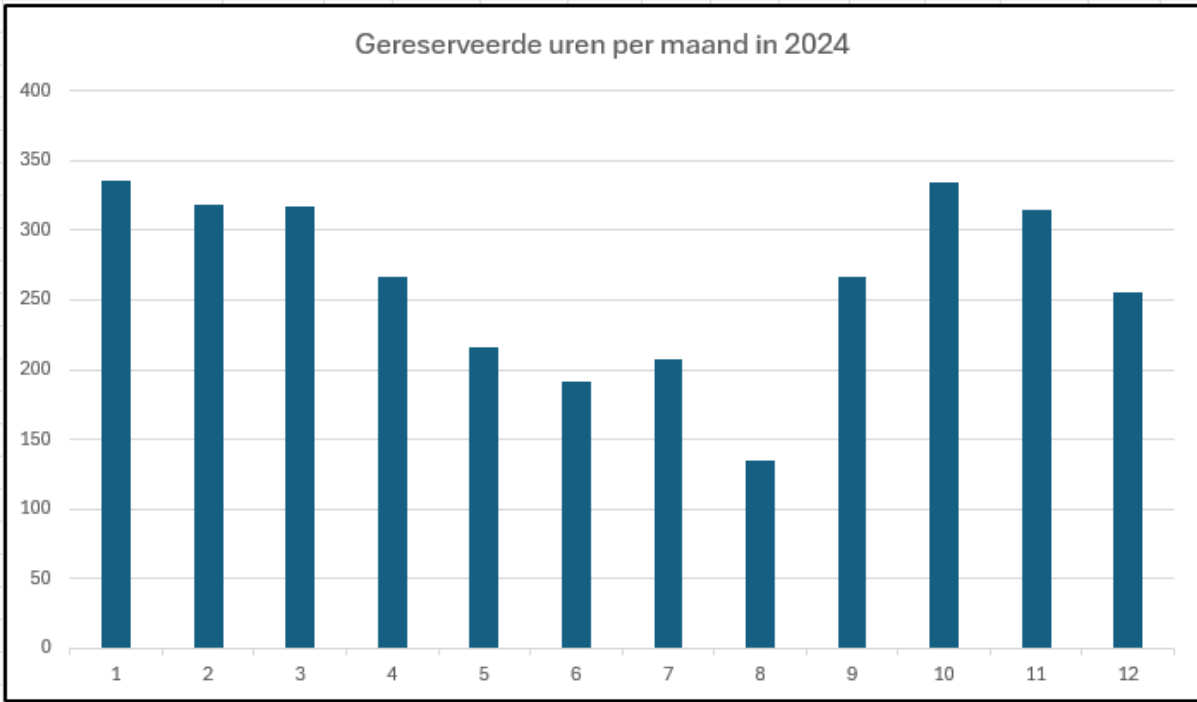
In onderstaande grafieken wordt een overzicht gegeven van de bezettingsgraad van de sporthal over de verschillende maanden van 2024, uitgedrukt in gereserveerde uren en in euro's omzet (exclusief BTW).

Tevens wordt er een evolutie van de bezetting geschetst over de periode 2018 - 2024.

- De periode september-april toont een goede bezetting van de sporthal. In de periode mei tot en met augustus zijn de reservaties traditioneel lager.
- De dinsdag blijft de meest populaire dag, op de voet gevolgd door de maandag en de donderdag
- Gemeente Kortenaken is nog steeds de grootste klant met 34% van de omzet maar het aandeel is gedaald (2023= 49%, 2022 = 36% en 2021 = 50%). De tweede grootste klant is "Red Birdies" met 19% van de omzet (2023 = 24%).

Het totaal aantal reservaties in 2024 daalt met 295 (-8,5%) t.o.v. 2023.

| Jaarrapport 2024 - gereserveerde uren |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |            |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|
| Som van Aantal uur                    | 2024  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |            |
|                                       | + jan | + feb | + mrt | + apr | + mei | + jun | + jul | + aug | + sep | + okt | + nov | + dec | Eindtotaal |
| Rijlabels                             |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |            |
| Kleedkamer 1                          | 1     | 2     |       |       |       |       |       |       |       | 1     |       |       | 4          |
| Kleedkamer 2                          |       | 1     |       |       |       |       |       |       |       | 1     |       |       | 2          |
| Polyvalente zaal                      | 96    | 70    | 113   | 66    | 60    | 36    |       | 4     | 87    | 105   | 97    | 65    | 796        |
| Sportzaal 1+2+3                       | 120   | 78    | 58    | 58    | 48    | 51    |       | 6     | 27    | 37    | 56    | 55    | 592        |
| Sportzaal unit 1                      | 102   | 144   | 118   | 126   | 94    | 98    | 207   | 124   | 120   | 153   | 119   | 97    | 1.499      |
| Sportzaal unit 1 + 2                  |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | 8     | 6     | 14         |
| Sportzaal unit 2 + 3                  | 18    | 22    | 28    | 18    | 15    | 8     |       |       | 33    | 38    | 37    | 33    | 248        |
| Sportzaal unit 3                      |       | 1     |       |       |       |       |       | 1     |       |       |       |       | 2          |
| Eindtotaal                            | 335   | 318   | 317   | 267   | 216   | 192   | 207   | 135   | 266   | 334   | 315   | 256   | 3.158      |
| Totale per maand                      | 335   | 318   | 317   | 267   | 216   | 192   | 207   | 135   | 266   | 334   | 315   | 256   | 3.158      |



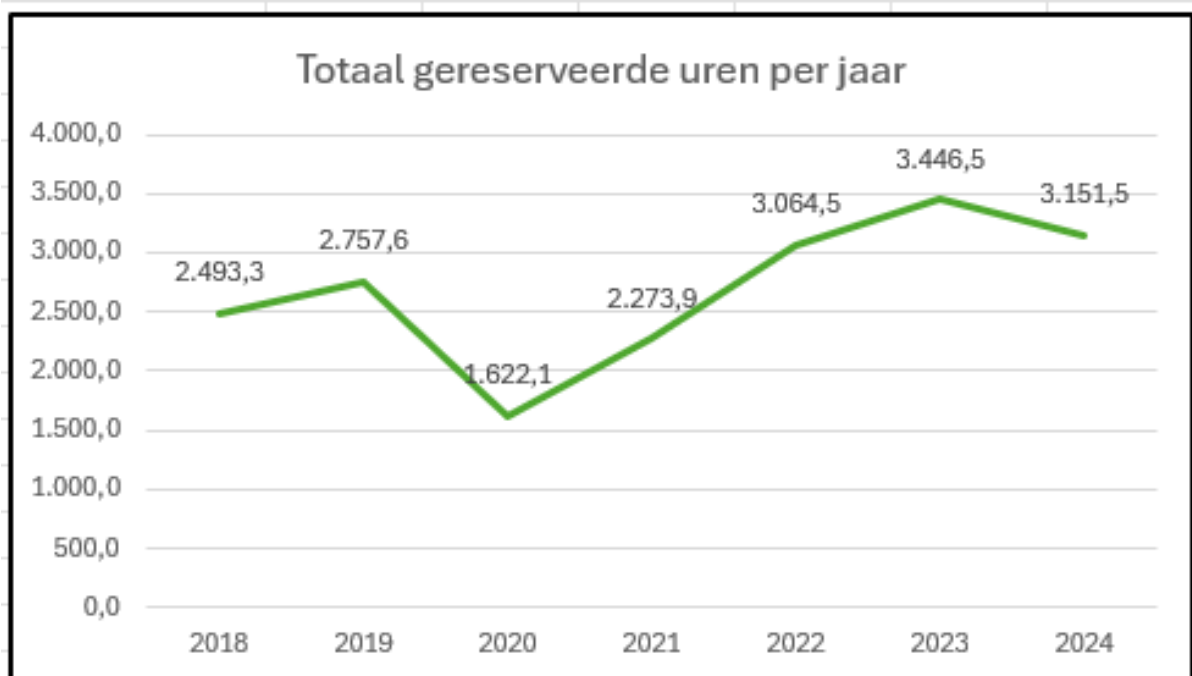
| Reservaties per faciliteit in 2024 - EUR |              |              |              |              |              |              |              |            |              |              |              |              |               |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Huurprijs Excl BTW in 2024               | per maand    |              |              |              |              |              |              |            |              |              |              |              | Eindtotaal    |
|                                          | jan          | feb          | mrt          | apr          | mei          | jun          | jul          | aug        | sep          | okt          | nov          | dec          |               |
| Faciliteit                               |              |              |              |              |              |              |              |            |              |              |              |              |               |
| Kleedkamer 1                             | 12           | 24           |              |              |              |              |              |            |              | 0            |              |              | 35            |
| Kleedkamer 2                             |              | 12           |              |              |              |              |              |            |              | 0            |              |              | 12            |
| Polyvalente zaal                         | 574          | 408          | 696          | 393          | 382          | 249          |              | 23         | 524          | 637          | 591          | 402          | 4.879         |
| Sportzaal 1+2+3                          | 1.421        | 940          | 702          | 724          | 600          | 617          |              | 68         | 306          | 425          | 640          | 640          | 7.081         |
| Sportzaal unit 1                         | 576          | 815          | 666          | 712          | 532          | 552          | 1.172        | 702        | 676          | 863          | 671          | 549          | 8.486         |
| Sportzaal unit 1 + 2                     |              |              |              |              |              |              |              |            |              |              | 68           | 51           | 119           |
| Sportzaal unit 2 + 3                     | 149          | 187          | 238          | 149          | 123          | 68           |              |            | 280          | 323          | 312          | 280          | 2.108         |
| Sportzaal unit 3                         |              | 6            |              |              |              |              |              | 6          |              |              |              |              | 11            |
| <b>Eindtotaal</b>                        | <b>2.731</b> | <b>2.390</b> | <b>2.302</b> | <b>1.978</b> | <b>1.637</b> | <b>1.486</b> | <b>1.172</b> | <b>798</b> | <b>1.786</b> | <b>2.247</b> | <b>2.282</b> | <b>1.922</b> | <b>22.731</b> |

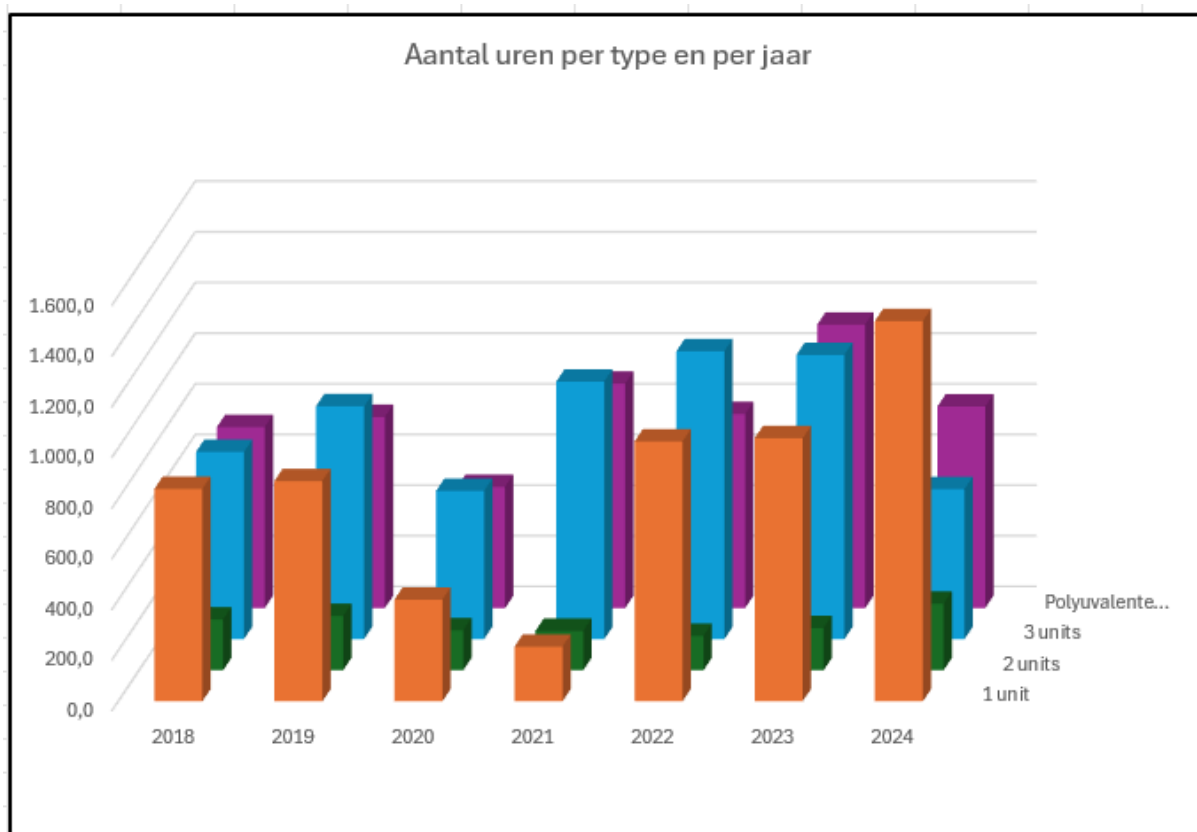
| Reservaties per weekdag in 2024 |              |                    |
|---------------------------------|--------------|--------------------|
| Dag                             | Aantal uur   | Huurprijs Excl BTW |
| ma                              | 570          | 3.755              |
| di                              | 573          | 4.008              |
| wo                              | 428          | 2.973              |
| do                              | 532          | 3.649              |
| vr                              | 234          | 2.213              |
| za                              | 634          | 4.551              |
| zo                              | 188          | 1.535              |
| <b>Eindtotaal</b>               | <b>3.158</b> | <b>22.685</b>      |

## Grootste klanten van de sporthal in 2024

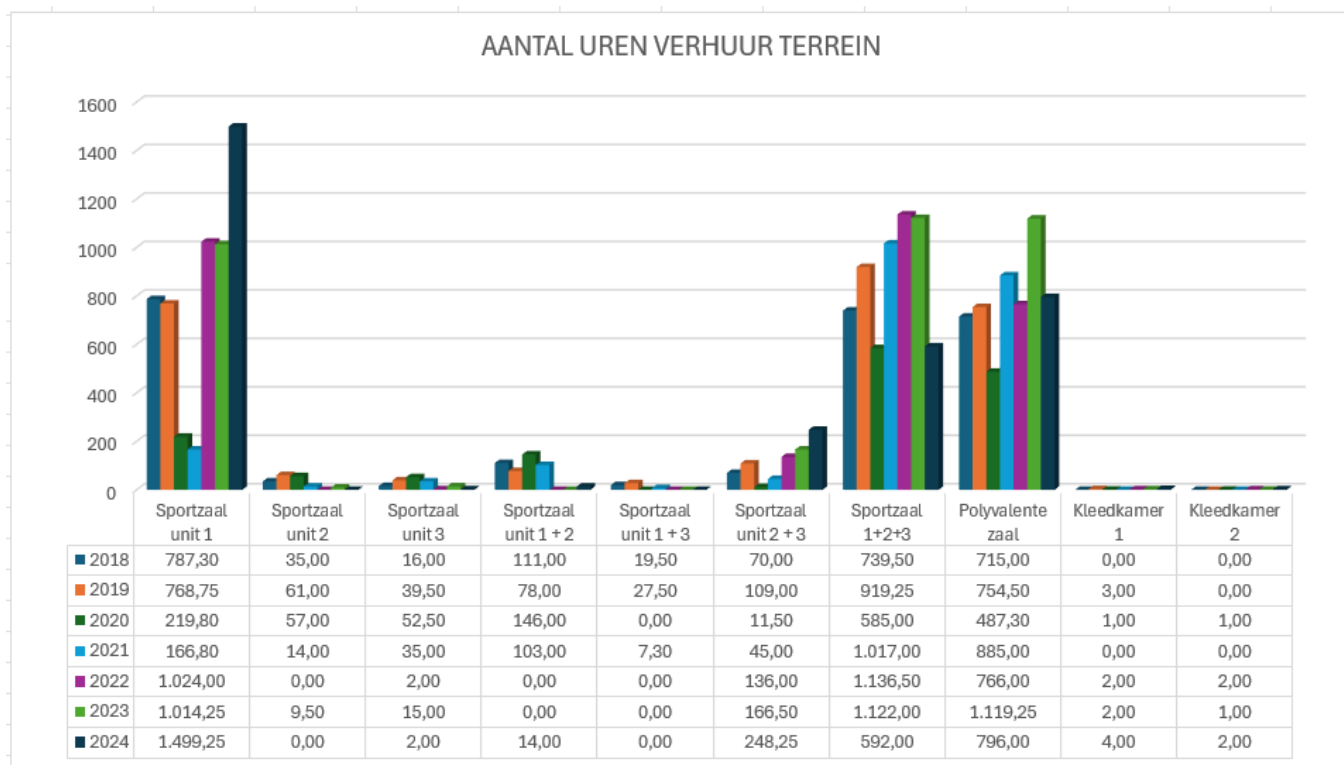
| Klant                              | aantal uur | Pe BTW   |
|------------------------------------|------------|----------|
| Gemeente Kortenaken                | 1.342,75   | 7.764,52 |
| Red Birdies                        | 494,50     | 4.347,18 |
| VZW GSF Groot-Kortenaken           | 395,50     | 2.238,69 |
| VZW Voetbalsamenwerking Kortenaken | 191,25     | 2.008,74 |
| Multimove Kortenaken vzw           | 158,00     | 1.488,70 |
| Nijns Anja                         | 66,00      | 747,19   |
| C&P Energy vzw                     | 129,00     | 730,18   |
| Sportief                           | 102,00     | 577,36   |
| Ferm Waanrode                      | 94,50      | 534,90   |
| Fatih Bayram                       | 23,00      | 520,77   |

| Sporthal De Vruen | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 unit verhuurd   | 838          | 869          | 401          | 216          | 1.026        | 1.039        | 1.501        |
| 2 units verhuurd  | 201          | 215          | 158          | 155          | 136          | 167          | 262          |
| 3 units verhuurd  | 740          | 919          | 585          | 1.017        | 1.137        | 1.122        | 592          |
| Polyvalente zaal  | 715          | 755          | 478          | 886          | 766          | 1.119        | 796          |
| <b>totaal</b>     | <b>2.493</b> | <b>2.758</b> | <b>1.622</b> | <b>2.274</b> | <b>3.065</b> | <b>3.447</b> | <b>3.152</b> |





| Sporthal De Vruen               | 2018            | 2019            | 2020            | 2021            | 2022            | 2023            | 2024            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Sportzaal unit 1                | 787,30          | 768,75          | 219,80          | 166,80          | 1.024,00        | 1.014,25        | 1.499,25        |
| Sportzaal unit 2                | 35,00           | 61,00           | 57,00           | 14,00           | 0,00            | 9,50            | 0,00            |
| Sportzaal unit 3                | 16,00           | 39,50           | 52,50           | 35,00           | 2,00            | 15,00           | 2,00            |
| Sportzaal unit 1 + 2            | 111,00          | 78,00           | 146,00          | 103,00          | 0,00            | 0,00            | 14,00           |
| Sportzaal unit 1 + 3            | 19,50           | 27,50           | 0,00            | 7,30            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Sportzaal unit 2 + 3            | 70,00           | 109,00          | 11,50           | 45,00           | 136,00          | 166,50          | 248,25          |
| Sportzaal 1+2+3                 | 739,50          | 919,25          | 585,00          | 1.017,00        | 1.136,50        | 1.122,00        | 592,00          |
| Polyvalente zaal                | 715,00          | 754,50          | 487,30          | 885,00          | 766,00          | 1.119,25        | 796,00          |
| Kleedkamer 1                    | 0,00            | 3,00            | 1,00            | 0,00            | 2,00            | 2,00            | 4,00            |
| Kleedkamer 2                    | 0,00            | 0,00            | 1,00            | 0,00            | 2,00            | 1,00            | 2,00            |
| <b>Totaal Sporthal De Vruen</b> | <b>2.493,30</b> | <b>2.760,50</b> | <b>1.561,10</b> | <b>2.273,10</b> | <b>3.068,50</b> | <b>3.449,50</b> | <b>3.157,50</b> |



## Deel 2 – Financiële nota

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

**Schema J1 : Doelstellingenrekening**

|                                                                                     | Jaarrekening | Meerjarenplan |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling BD51 Realisatie gescheiden riolering (PRIOR)</b> |              |               |
| Exploitatie                                                                         |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| Investerings                                                                        |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| Financiering                                                                        |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling BD11 Integratie gemeente en OCMW</b>             |              |               |
| Exploitatie                                                                         |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| Investerings                                                                        |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| Financiering                                                                        |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| <b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>                                       |              |               |
| Exploitatie                                                                         |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 1.613        | 1.764         |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | -1.613       | -1.764        |
| Investerings                                                                        |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| Financiering                                                                        |              |               |
| Uitgaven                                                                            | 0            | 0             |
| Ontvangsten                                                                         | 0            | 0             |
| Saldo                                                                               | 0            | 0             |
| <b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>                                   |              |               |
| Exploitatie                                                                         |              |               |

|                |         |         |
|----------------|---------|---------|
| Uitgaven       | 155.939 | 164.976 |
| Ontvangsten    | 213.024 | 214.727 |
| Saldo          | 57.085  | 49.751  |
| Investerings   |         |         |
| Uitgaven       | 9.962   | 23.000  |
| Ontvangsten    | 0       | 0       |
| Saldo          | -9.962  | -23.000 |
| Financiering   |         |         |
| Uitgaven       | 45.310  | 43.777  |
| Ontvangsten    | 9.962   | 23.000  |
| Saldo          | -35.349 | -20.777 |
| <b>Totalen</b> |         |         |
| Exploitatie    |         |         |
| Uitgaven       | 157.552 | 166.741 |
| Ontvangsten    | 213.024 | 214.727 |
| Saldo          | 55.472  | 47.986  |
| Investerings   |         |         |
| Uitgaven       | 9.962   | 23.000  |
| Ontvangsten    | 0       | 0       |
| Saldo          | -9.962  | -23.000 |
| Financiering   |         |         |
| Uitgaven       | 45.310  | 43.777  |
| Ontvangsten    | 9.962   | 23.000  |
| Saldo          | -35.349 | -20.777 |

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

## Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

| Resultaten                                          |            | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |
|-----------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | (a-b)      | <b>55.472</b>  | <b>47.986</b>  |
| a. Ontvangsten                                      |            | 213.024        | 214.727        |
| b. Uitgaven                                         |            | 157.552        | 166.741        |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                         | (a-b)      | <b>-9.962</b>  | <b>-23.000</b> |
| a. Ontvangsten                                      |            | 0              | 0              |
| b. Uitgaven                                         |            | 9.962          | 23.000         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>      | (I+II)     | <b>45.511</b>  | <b>24.986</b>  |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                        | (a-b)      | <b>-35.349</b> | <b>-20.777</b> |
| a. Ontvangsten                                      |            | 9.962          | 23.000         |
| b. Uitgaven                                         |            | 45.310         | 43.777         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>     | (III+IV)   | <b>10.162</b>  | <b>4.210</b>   |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar |            | 75.655         | 75.655         |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>        | (V+VI)     | <b>85.817</b>  | <b>79.865</b>  |
| VIII. Onbeschikbare gelden                          |            | 0              | 0              |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         | (VII-VIII) | <b>85.817</b>  | <b>79.865</b>  |

| Autofinancieringsmarge                              |        | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
|-----------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          |        | <b>55.472</b> | <b>47.986</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | (a-b)  | <b>45.310</b> | <b>43.777</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen |        | 45.310        | 43.777        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               |        | 0             | 0             |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                  | (I-II) | <b>10.162</b> | <b>4.210</b>  |

| Gecorrigeerde autofinancieringsmarge                    |        | Jaarrekening    | Meerjarenplan   |
|---------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                        |        | <b>10.162</b>   | <b>4.210</b>    |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>       | (a-b)  | <b>-222.389</b> | <b>-223.923</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     |        | 45.310          | 43.777          |
| b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden |        | 267.699         | 267.699         |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>        | (I+II) | <b>-212.227</b> | <b>-219.713</b> |

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

AGB KORTENAKEN

**Schema J3 : Kredietrealisatie**

|                                                | Jaarrekening  |              | Eindkredieten |               | Initiële kredieten |               |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                                | Uitgaven      | Ontvangsten  | Uitgaven      | Ontvangsten   | Uitgaven           | Ontvangsten   |
| <b>Kredieten AGB KORTENAKEN</b>                |               |              |               |               |                    |               |
| Exploitatie                                    | 157.552       | 213.024      | 166.741       | 214.727       | 181.038            | 227.606       |
| Investerings                                   | 9.962         | 0            | 23.000        | 0             | 23.000             | 0             |
| Financiering                                   | 45.310        | 9.962        | 43.777        | 23.000        | 44.384             | 10.500        |
| <i>Leningen en Leasings</i>                    | <i>45.310</i> | <i>9.962</i> | <i>43.777</i> | <i>23.000</i> | <i>44.384</i>      | <i>10.500</i> |
| <i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i> | <i>0</i>      | <i>0</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>           | <i>0</i>      |
| <i>Overige financieringstransacties</i>        | <i>0</i>      | <i>0</i>     | <i>0</i>      | <i>0</i>      | <i>0</i>           | <i>0</i>      |

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## J4 : Balans

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

AGB KORTENAKEN  
**Schema J4 : Balans**

|                                                               | 2024             | 2023             |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                                 | <b>3.503.923</b> | <b>3.550.218</b> |
| <b>I. Vlottende activa</b>                                    | <b>181.094</b>   | <b>187.921</b>   |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                        | 69.293           | 48.237           |
| B. Vorderingen op korte termijn                               | 111.801          | 139.235          |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                            | 101.840          | 130.687          |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                       | 9.962            | 8.548            |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                    | 0                | 0                |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                      | 0                | 449              |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 0                | 0                |
| <b>II. Vaste activa</b>                                       | <b>3.322.828</b> | <b>3.362.298</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                               | 0                | 0                |
| A. Vorderingen uit ruiltransacties                            | 0                | 0                |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                       | 0                | 0                |
| B. Financiële vaste activa                                    | 0                | 0                |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                      | 0                | 0                |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke  | 0                | 0                |
| 3. OCMW-Verenigingen                                          | 0                | 0                |
| 4; Andere financiële vaste activa                             | 0                | 0                |
| C. Materiële vaste activa                                     | 3.320.668        | 3.359.141        |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                       | 615              | 870              |
| a. Terreinen en gebouwen                                      | 436              | 451              |
| b. Wegen en andere infrastructuur                             | 0                | 0                |
| c. Installaties, machines en uitrusting                       | 0                | 0                |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel          | 180              | 420              |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                            | 0                | 0                |
| f. Erfgoed                                                    | 0                | 0                |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                      | 3.320.053        | 3.358.271        |
| a. Terreinen en gebouwen                                      | 0                | 0                |
| b. Installaties, machines en uitrusting                       | 61.199           | 60.716           |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel          | 5.941            | 8.093            |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                            | 3.252.913        | 3.289.462        |
| 3. Andere materiële vaste activa                              | 0                | 0                |
| a. Terreinen en gebouwen                                      | 0                | 0                |
| b. Roerende goederen                                          | 0                | 0                |
| D. Immateriële vaste activa                                   | 2.160            | 3.157            |

## Schema J4 : Balans

|                                                            | 2024             | 2023             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>3.503.923</b> | <b>3.550.218</b> |
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>3.406.169</b> | <b>3.458.184</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 141.003          | 156.681          |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 93.118           | 111.817          |
| <i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>            | 0                | 0                |
| <i>b. Financiële schulden</i>                              | 0                | 0                |
| <i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>     | 93.118           | 111.817          |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 2.159            | 0                |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 0                | 127              |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 45.726           | 44.737           |
| B. Schulden op lange termijn                               | 3.265.166        | 3.301.503        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 3.265.166        | 3.301.503        |
| <i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>            | 0                | 0                |
| 1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen               | 0                | 0                |
| 2. Andere risico's en kosten                               | 0                | 0                |
| <i>b. Financiële schulden</i>                              | 3.265.166        | 3.301.503        |
| <i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>     | 0                | 0                |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0                | 0                |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>97.754</b>    | <b>92.034</b>    |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen                        | 0                | 0                |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | 72.754           | 67.034           |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 0                | 0                |
| D. Overig nettoactief                                      | 25.000           | 25.000           |

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

**Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

|                                                                        | 2024           | 2023           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                       | <b>187.304</b> | <b>182.142</b> |
| A. Operationele kosten                                                 | 187.304        | 182.142        |
| 1. Goederen en diensten                                                | 124.163        | 120.605        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                         | 0              | 0              |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen               | 49.431         | 48.278         |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.                         | 0              | 0              |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                        | 0              | 0              |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                                    | 0              | 0              |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa                    | 0              | 0              |
| 8. Andere operationele kosten                                          | 13.710         | 13.259         |
| B. Financiële kosten                                                   | 0              | 0              |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                                 | <b>213.024</b> | <b>199.674</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                            | 213.024        | 199.674        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                          | 211.979        | 194.969        |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                       | 0              | 0              |
| 3. Werkingssubsidies                                                   | 0              | 0              |
| <i>a. Algemene werkingssubsidies</i>                                   | 0              | 0              |
| <i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>                                 | 0              | 0              |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                               | 0              | 0              |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                      | 0              | 0              |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                     | 1.045          | 4.705          |
| B. Financiële opbrengsten                                              | 0              | 0              |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                       | <b>25.720</b>  | <b>17.532</b>  |
| A. Operationele overschot of tekort                                    | 25.720         | 17.532         |
| B. Financieel overschot of tekort                                      | 0              | 0              |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar</b> | <b>25.720</b>  | <b>17.532</b>  |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar                   | 20.000         | 10.000         |
| B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar               | 0              | 0              |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar                 | 5.720          | 7.532          |

## Deel 3 - Toelichting

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

AGB KORTENAKEN

**Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

|                                           | Rek 2020 | Rek 2021 | Rek 2022 | Rek 2023 | Rek 2024 | Mjp 2024 | Mjp 2025 |
|-------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <b>ALGEMENE FINANCIERING</b>              |          |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie                               |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                  | 0        | 0        | 10.000   | 10.000   | 20.000   | 20.100   | 10.100   |
| Ontvangsten                               | 0        | 20.894   | 80       | 170      | 120      | 100      | 100      |
| Saldo                                     | 0        | 20.894   | -9.920   | -9.830   | -19.880  | -20.000  | -10.000  |
| Investerings                              |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ontvangsten                               | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Financiering                              |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                  | 36.550   | 36.550   | 38.032   | 43.233   | 45.310   | 43.777   | 46.277   |
| Ontvangsten                               | 0        | 0        | 9.839    | 55.106   | 9.962    | 8.800    | 39.200   |
| Saldo                                     | -36.550  | -36.550  | -28.194  | 11.872   | -35.349  | -34.977  | -7.076   |
| <b>ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR</b> |          |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie                               |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                  | 5.073    | 4.517    | 21.016   | 7.642    | 11.100   | 17.043   | 16.282   |
| Ontvangsten                               | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                                     | -5.073   | -4.517   | -21.016  | -7.642   | -11.100  | -17.043  | -16.282  |
| Investerings                              |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ontvangsten                               | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Financiering                              |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                  | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Ontvangsten                               | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                                     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>INTERNE ZAKEN</b>                      |          |          |          |          |          |          |          |
| Exploitatie                               |          |          |          |          |          |          |          |
| Uitgaven                                  | 5.454    | 2.807    | 8.306    | 7.595    | 5.014    | 7.386    | 7.482    |

|                            |         |         |         |         |         |         |         |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Ontvangsten                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo                      | -5.454  | -2.807  | -8.306  | -7.595  | -5.014  | -7.386  | -7.482  |
| Investerings               |         |         |         |         |         |         |         |
| Uitgaven                   | 0       | 0       | 4.984   | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Ontvangsten                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo                      | 0       | 0       | -4.984  | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Financiering               |         |         |         |         |         |         |         |
| Uitgaven                   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Ontvangsten                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo                      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| <b>LEVEN EN IDENTITEIT</b> |         |         |         |         |         |         |         |
| Exploitatie                |         |         |         |         |         |         |         |
| Uitgaven                   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Ontvangsten                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo                      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Investerings               |         |         |         |         |         |         |         |
| Uitgaven                   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Ontvangsten                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo                      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Financiering               |         |         |         |         |         |         |         |
| Uitgaven                   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Ontvangsten                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo                      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| <b>LEREN EN BELEVEN</b>    |         |         |         |         |         |         |         |
| Exploitatie                |         |         |         |         |         |         |         |
| Uitgaven                   | 91.944  | 71.537  | 116.986 | 118.569 | 121.438 | 122.211 | 124.633 |
| Ontvangsten                | 137.535 | 105.947 | 191.988 | 199.504 | 212.904 | 214.627 | 218.428 |
| Saldo                      | 45.591  | 34.410  | 75.002  | 80.935  | 91.466  | 92.416  | 93.795  |
| Investerings               |         |         |         |         |         |         |         |
| Uitgaven                   | 20.308  | 3.429   | 4.855   | 55.106  | 9.962   | 18.865  | 29.135  |
| Ontvangsten                | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Saldo                      | -20.308 | -3.429  | -4.855  | -55.106 | -9.962  | -18.865 | -29.135 |
| Financiering               |         |         |         |         |         |         |         |

|                               |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| Uitgaven                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>WONEN EN WERKEN</b>        |   |   |   |   |   |   |   |
| Exploitatie                   |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investerings                  |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering                  |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>ONDERSTEUNEN EN ZORGEN</b> |   |   |   |   |   |   |   |
| Exploitatie                   |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investerings                  |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering                  |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| I. Exploitatie-uitgaven                                             | Rek 2020       | Rek 2021      | Rek 2022       | Rek 2023       | Rek 2024       | Mjp 2024       | Mjp 2025       | Mjp 2026       |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                                     | <b>102.471</b> | <b>78.861</b> | <b>146.308</b> | <b>133.807</b> | <b>137.552</b> | <b>146.641</b> | <b>148.397</b> | <b>149.882</b> |
| 1. Goederen en diensten                                             | 82.023         | 74.205        | 134.200        | 120.547        | 123.842        | 129.848        | 132.261        | 133.393        |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                      | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>a. Politiek personeel</i>                                        | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>                   | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>          | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>     | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>f. Andere personeelskosten</i>                                   | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>g. Pensioenen</i>                                                | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3. Individuele hulpverlening door het OCMW                          | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 4. Toegestane werkingssubsidies                                     | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan de districten</i>                                          | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>             | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan welzijnsverenigingen</i>                                   | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>                               | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan de politiezone</i>                                         | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan de hulpverleningszone</i>                                  | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>        | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan besturen van de eredienst</i>                              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i> | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan andere begunstigden</i>                                    | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5. Andere operationele uitgaven                                     | 20.448         | 4.656         | 12.108         | 13.259         | 13.710         | 16.792         | 16.136         | 16.488         |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>100</b>     |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden               | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan financiële instellingen</i>                                | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - <i>aan andere entiteiten</i>                                      | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 2. Andere financiële uitgaven                                       | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 100            | 100            | 100            |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>  | <b>20.000</b>  | <b>20.000</b>  | <b>10.000</b>  | <b>10.000</b>  |

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| II. Exploitatieontvangsten                                      | Rek 2020       | Rek 2021       | Rek 2022       | Rek 2023       | Rek 2024       | Mjp 2024       | Mjp 2025       | Mjp 2026       |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                              | <b>137.535</b> | <b>126.507</b> | <b>192.068</b> | <b>199.674</b> | <b>213.024</b> | <b>214.727</b> | <b>218.528</b> | <b>222.405</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                   | 131.999        | 105.207        | 179.918        | 194.969        | 211.979        | 211.627        | 215.368        | 219.184        |
| 2. Fiscale ontvangsten en boetes                                | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>a. Aanvullende belastingen</i>                               | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>               | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>          | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>Andere aanvullende belastingen</i>                         | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| <i>b. Andere belastingen en boetes</i>                          | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| 3. Werkingssubsidies                                            | 0              | 20.500         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <i>a. Algemene werkingssubsidies</i>                            | <i>0</i>       | <i>20.500</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>Gemeentefonds</i>                                          | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>                      | <i>0</i>       | <i>20.500</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de federale overheid</i>                               | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de Vlaamse overheid</i>                                | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de provincie</i>                                       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de gemeente</i>                                        | <i>0</i>       | <i>20.500</i>  | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van het OCMW</i>                                           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van andere entiteiten</i>                                  | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| <i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>                          | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de federale overheid</i>                               | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de Vlaamse overheid</i>                                | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de provincie</i>                                       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van de gemeente</i>                                        | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van het OCMW</i>                                           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| - <i>van andere entiteiten</i>                                  | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 5. Andere operationele ontvangsten                              | 5.536          | 800            | 12.151         | 4.705          | 1.045          | 3.100          | 3.160          | 3.221          |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>                                | <b>0</b>       | <b>334</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
|                                                                 |                |                |                |                |                |                |                |                |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>                                    | <b>35.064</b>  | <b>47.979</b>  | <b>35.760</b>  | <b>55.868</b>  | <b>55.472</b>  | <b>47.986</b>  | <b>60.031</b>  | <b>62.423</b>  |

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

| I. Investeringsuitgaven                                                 | Rek 2020      | Rek 2021     | Rek 2022     | Rek 2023      | Rek 2024     | Mjp 2024      | Mjp 2025      | Mjp 2026     |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| 4. Andere financiële vast activa                                        | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| <b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>                      | <b>20.308</b> | <b>3.429</b> | <b>4.855</b> | <b>55.106</b> | <b>9.962</b> | <b>18.865</b> | <b>29.135</b> | <b>5.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 20.308        | 3.429        | 4.855        | 55.106        | 9.962        | 18.865        | 29.135        | 5.000        |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 500           | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 19.808        | 3.429        | 4.855        | 55.106        | 9.962        | 18.865        | 29.135        | 5.000        |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| <b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>4.984</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
| - <i>aan de districten</i>                                              | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>                          | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>                           | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan welzijnsverenigingen</i>                                       | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>                                   | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan de politiezone</i>                                             | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan de hulpverleningzone</i>                                       | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>                  | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>     | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan besturen van de eredienst</i>                                  | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |
| - <i>aan andere begunstigden</i>                                        | 0             | 0            | 0            | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            |

## AGB KORTENAKEN

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                                      | <b>Rek 2020</b> | <b>Rek 2021</b> | <b>Rek 2022</b> | <b>Rek 2023</b> | <b>Rek 2024</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> | <b>Mjp 2026</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 3. OCMW-verenigingen                                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4. Andere financiële vast activa                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <i>a. Terreinen en gebouwen</i>                                         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <i>c. Roerende goederen</i>                                             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>                               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <i>e. Erfgoed</i>                                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Andere materiële vaste activa                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <i>a. Onroerende goederen</i>                                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <i>b. Roerende goederen</i>                                             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - van de federale overheid                                              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - van de Vlaamse overheid                                               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - van de provincie                                                      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - van de gemeente                                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - van het OCMW                                                          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - van andere entiteiten                                                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                            | <b>-20.308</b>  | <b>-3.429</b>   | <b>-9.839</b>   | <b>-55.106</b>  | <b>-9.962</b>   | <b>-18.865</b>  | <b>-29.135</b>  | <b>-5.000</b>   |

|                                           |               |               |               |            |               |               |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b> | <b>14.756</b> | <b>44.550</b> | <b>25.922</b> | <b>762</b> | <b>45.511</b> | <b>29.121</b> | <b>30.896</b> | <b>57.423</b> |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

## AGB KORTENAKEN

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| <b>I. Financieringsuitgaven</b>                                   | <b>Rek 2020</b> | <b>Rek 2021</b> | <b>Rek 2022</b> | <b>Rek 2023</b> | <b>Rek 2024</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> | <b>Mjp 2026</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                     | <b>36.550</b>   | <b>36.550</b>   | <b>38.032</b>   | <b>43.233</b>   | <b>45.310</b>   | <b>43.777</b>   | <b>46.277</b>   | <b>46.777</b>   |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings      | 36.550          | 36.550          | 38.032          | 43.233          | 45.310          | 43.777          | 46.277          | 46.777          |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 1. Toegestane leningen                                            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan autonome provinciebedrijven (APB)                           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan autonome gemeentebedrijven (AGB)                            | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan welzijnsverenigingen                                        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan andere OCMW-verenigingen                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan de politiezone                                              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan de hulpverleningszone                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan besturen van de eredienst                                   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| - aan andere begunstigen                                          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Toegestaan betalingsuitstel                                    | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>D. Vooruitbetalingen</b>                                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalsverminderingen</b>                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

## AGB KORTENAKEN

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

| II. Financieringsontvangsten                                                                                          | Rek 2020       | Rek 2021       | Rek 2022       | Rek 2023      | Rek 2024       | Mjp 2024       | Mjp 2025      | Mjp 2026       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                                                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>9.839</b>   | <b>55.106</b> | <b>9.962</b>   | <b>8.800</b>   | <b>39.200</b> | <b>5.000</b>   |
| - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen                                                         | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0             | 0              |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten                                                               | 0              | 0              | 9.839          | 55.106        | 9.962          | 8.800          | 39.200        | 5.000          |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>                                                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| 1. Terugvordering van toegestane leningen                                                                             | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0             | 0              |
| a. Periodieke terugvorderingen                                                                                        | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0             | 0              |
| b. Niet-periodieke terugvorderingen                                                                                   | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0             | 0              |
| 2. Vereffening van betalingsuitstel                                                                                   | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              | 0              | 0             | 0              |
| <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>                                                                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>                                                                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
|                                                                                                                       |                |                |                |               |                |                |               |                |
| <b>II. Financieringssaldo</b>                                                                                         | <b>-36.550</b> | <b>-36.550</b> | <b>-28.194</b> | <b>11.872</b> | <b>-35.349</b> | <b>-34.977</b> | <b>-7.076</b> | <b>-41.777</b> |

|                                              |                |              |               |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | <b>-21.793</b> | <b>8.000</b> | <b>-2.272</b> | <b>12.634</b> | <b>10.162</b> | <b>-5.855</b> | <b>23.819</b> | <b>15.646</b> |
|----------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

### T3 : Investeringsproject

Jaarrekening 2024

**Er zijn geen prioritaire investeringsprojecten te rapporten.**

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS-code: 24054

Beleidsvaluatie 2024

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Pagina 38

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

AGB KORTENAKEN

**Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden**

| Financiële schulden op 31 december                                           | Rek 2020         | Rek 2021         | Rek 2022         | Rek 2023         | Rek 2024         | Mjp 2025         | Mjp 2026         |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>3.362.562</b> | <b>3.326.012</b> | <b>3.295.857</b> | <b>3.301.503</b> | <b>3.265.166</b> | <b>3.257.038</b> | <b>3.214.762</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 3.399.111        | 3.362.562        | 3.326.012        | 3.295.857        | 3.301.503        | 3.265.166        | 3.257.038        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | 0                | 0                | 9.839            | 55.106           | 9.962            | 39.200           | 5.000            |
| 3. Aflossingen                                                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Overboeking                                                               | -36.550          | -36.550          | -39.993          | -49.460          | -46.299          | -46.777          | -47.277          |
| 5. Andere mutaties                                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | -551             | 0                |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>36.550</b>    | <b>36.550</b>    | <b>38.511</b>    | <b>44.737</b>    | <b>45.726</b>    | <b>46.777</b>    | <b>47.277</b>    |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | 36.550           | 36.550           | 36.550           | 38.511           | 44.737           | 45.726           | 46.777           |
| 2. Aflossingen                                                               | -36.550          | -36.550          | -38.032          | -43.233          | -45.310          | -46.277          | -46.777          |
| 3. Overboeking                                                               | 36.550           | 36.550           | 39.993           | 49.460           | 46.299           | 46.777           | 47.277           |
| 4. Andere mutaties                                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 551              | 0                |
| <b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>3.399.111</b> | <b>3.362.562</b> | <b>3.334.368</b> | <b>3.346.240</b> | <b>3.310.891</b> | <b>3.303.815</b> | <b>3.262.038</b> |

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Niels Willems

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

## T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)

Afdruk Datum : 17/04/2025

Volgnummer budgettaire boekhouding : 46004

Volgnummer algemene boekhouding : 18753

## AGB KORTENAKEN

## Schema T5 : Toelichting bij de balans

| Mutatiestaat van de vaste activa                               | Boekwaarde op<br>1/1 | Aankopen     | Verkopen | Overboekingen | Herwaardering | Afschrijving en<br>waarde-<br>vermindering | Andere<br>mutaties | Boekwaarde op<br>31/12 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|----------|---------------|---------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>A. Financiële vaste activa</b>                              | <b>0</b>             | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>               |
| 1. Extern verzelfstandigde agentschappen                       | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en<br>soorgelijke | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 3. OCMW-verenigingen                                           | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 4. Andere financiële vaste activa                              | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| <b>B. Materiële vaste activa</b>                               | <b>3.359.141</b>     | <b>9.962</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>48.434</b>                              | <b>0</b>           | <b>3.320.668</b>       |
| 1. Gemeenschapsgoederen                                        | 870                  | 0            | 0        | 0             | 0             | 255                                        | 0                  | 615                    |
| a. Terreinen en gebouwen                                       | 451                  | 0            | 0        | 0             | 0             | 15                                         | 0                  | 436                    |
| b. Wegen en andere infrastructuur                              | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| c. Installaties, machines en uitrusting                        | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel           | 420                  | 0            | 0        | 0             | 0             | 240                                        | 0                  | 180                    |
| e. Leasing en soortgelijke rechten                             | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| f. Erfgoed                                                     | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| 2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa                       | 3.358.271            | 9.962        | 0        | 0             | 0             | 48.179                                     | 0                  | 3.320.053              |
| a. Terreinen en gebouwen                                       | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| b. Installaties, machines en uitrusting                        | 60.716               | 9.962        | 0        | 0             | 0             | 9.478                                      | 0                  | 61.199                 |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel           | 8.093                | 0            | 0        | 0             | 0             | 2.151                                      | 0                  | 5.941                  |
| d. Leasing en soortgelijke rechten                             | 3.289.462            | 0            | 0        | 0             | 0             | 36.550                                     | 0                  | 3.252.913              |
| 3. Andere materiële vaste activa                               | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| a. Terreinen en gebouwen                                       | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| b. Roerende goederen                                           | 0                    | 0            | 0        | 0             | 0             | 0                                          | 0                  | 0                      |
| <b>C. Immateriële vaste activa</b>                             | <b>3.157</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>997</b>                                 | <b>0</b>           | <b>2.160</b>           |

| <b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>    |                   |                                      |                              |                 |                     |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b> | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Verrekening                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB KORTENAKEN                             | 0                 | 0                                    | 0                            | 0               | 0                   |
| Totaal                                     | 0                 | 0                                    | 0                            | 0               | 0                   |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>  | Boekwaarde op 1/1 | Overschot of tekort van het boekjaar | Tussenkost gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB KORTENAKEN                             | 67.034            | 5.720                                | 0                            | 0               | 72.754              |
| Totaal                                     | 67.034            | 5.720                                | 0                            | 0               | 72.754              |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>           | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging                           | Terugneming                  | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB KORTENAKEN                             | 0                 | 0                                    | 0                            | 0               | 0                   |
| Totaal                                     | 0                 | 0                                    | 0                            | 0               | 0                   |
| <b>D. Overig nettoactief</b>               | Boekwaarde op 1/1 | Wijziging kapitaal                   |                              | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB KORTENAKEN                             | 25.000            | 0                                    |                              | 0               | 25.000              |
| Totaal                                     | 25.000            | 0                                    |                              | 0               | 25.000              |
| <b>E. Totaal nettoactief</b>               | Boekwaarde op 1/1 |                                      |                              | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB KORTENAKEN                             | 92.034            |                                      |                              | 5.720           | 97.754              |
| Totaal                                     | 92.034            |                                      |                              | 5.720           | 97.754              |

# 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. Jaarlijkse indexering van de tarieven van de sporthal
- B. De evolutie van de prijssubsidies;
- C. Leningsovereenkomst AGB Kortenen - transactiekredieten investeringsenveloppe 2023
- D. De winstuitkering

## Jaarlijkse indexering van de tarieven van de sporthal

In het jaar 2023 werd er een tariefwijziging doorgevoerd, vanaf september 2023 (RVB AGB/GR 25 mei 2023). Dit retributiereglement was geldig vanaf 1 september 2023 - 31 december 2024.

De retributietarieven worden als volgt bepaald:

| Gebruikstarieven<br>sporthal De<br>Vruen                                                             | SPORTHAL |           |           |                      |                       | POLYVALENTE ZAAL      |                         |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                                                                      | 1 unit/u | 2 units/u | 3 units/u | Dagtype<br>A (9 uur) | Dagtype B<br>(14 uur) | Polyvalente<br>zaal/u | Dagtype<br>A (9<br>uur) | Dagtype B (14<br>uur) |
| <i>Particulieren/<br/>Verenigingen/<br/>scholen van<br/>Kortenen</i>                                 | 6,00 €   | 9,00 €    | 12,00 €   | 94,00 €              | 141,00 €              | 6,00<br>€             | 49,00<br>€              | 71,00 €               |
| <i>Particulieren/<br/>Verenigingen/<br/>scholen van<br/>Bekkevoort</i>                               | 6,00 €   | 9,00 €    | 12,00 €   | 94,00 €              | 141,00 €              | 6,00<br>€             | 49,00<br>€              | 71,00 €               |
| <i>Particulieren/<br/>Verenigingen/<br/>scholen buiten<br/>gemeente<br/>Kortenen/<br/>Bekkevoort</i> | 12,00 €  | 19,00 €   | 24,00 €   | 189,00 €             | 283,00 €              | 12,00<br>€            | 94,00<br>€              | 141,00 €              |

Dit retributiereglement werd verlengd op de Gemeenteraad van 21 oktober 2024 en de RVB AGB van 28 november 2024. Volgende indexeringsformule werd opgenomen voor de toepassing van een jaarlijkse indexering van de tarieven:

*“Indexatie gebeurt ieder jaar in mei/juni. Formule voor indexatie: Basis bedrag (=tarieven 1 september 2024) / basis gezondheidsindex (mei 2024) \* gezondheidsindex mei jaar N met een afronding naar geheel getal (< 0,5 naar lager geheel getal, vanaf 0,5 naar hoger geheel getal). Deze formule wordt automatisch toegepast elk jaar voor alle gebruikers van de sporthal. Prijzen worden steeds inclusief 6% btw weergegeven.”*

Omdat het vaak over kleine tarieven gaat, zal er door de afronding naar het dichtstbijzijnde geheel getal, niet elk jaar een verhoging voor elk tarief plaatsvinden.

## De evolutie van de prijssubsidies

Voor het jaar 2024 werden de prijssubsidies AGB 3 keer aangepast :

### **1. Prijssubsidies van toepassing van januari tot en met september 2024 (“start”factor 10)**

Besluit RVB AGB/GR 14 december 2023.

We verwijzen naar dit besluit met betrekking tot het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten voor AGB 2024 werden vastgesteld. Rekening houdende met deze goedgekeurde kredieten voor 2024 waarbij het AGB 181.863 EUR ontvangsten prijssubsidies van de Gemeente Kortenaken heeft voorzien gebaseerd op een factor 10 van de gebruikerstarieven. Gelet op het feit dat de gemeente Kortenaken overeenkomstig 181.863 EUR x 1,06 (btw) = 192.774 EUR uitgaven voor prijssubsidies aan het AGB gebudgetteerd heeft, werd aangenomen om de prijssubsidie vanaf 1 januari 2024 als volgt te bepalen:

Prijs gebruikers x factor 10 (conform de opstelling van de kredietbedragen 2024 van het aangepast meerjarenplan).

De prijssubsidie van gemeente Bekkevoort werd constant gehouden (factor 1)

### **2. Prijssubsidies van toepassing in oktober en november (factor 0)**

Besluit RVB AGB/GR 26 september 2024

*“Overwegende dat het, om economisch leefbaar te zijn, noodzakelijk is voor het AGB Kortenaken om vanwege de gemeente Kortenaken prijssubsidies te ontvangen. Het AGB dient over de gehele lijn rendabel te zijn.*

*Gelet op de opvolging van de kredieten 2024 en de resultaatsprognose i.f.v. het aangepast meerjarenplan 2024 wordt vastgesteld dat het voorziene budget voor prijssubsidies AGB dient aangepast te worden.*

- Voorstel voor facturaties van de prijssubsidies van de maanden oktober tot en met december 2024:

- Tarief gebruikers x 0 (factor 0, GEEN prijssubsidie), ook voor de gebruikers van buiten Kortenaken en Bekkevoort
- De prijzentabel ziet er dan als volgt uit:

**PRIJSSUBSIDIE FACTOR 0 van oktober tot en met december 2024**

| prijzen INCL. 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 <b>Kortenaken</b>                        | € 6,00   | € 9,00    | € 12,00   | € 94,00           | € 141,00           | € 6,00           | € 49,00           | € 71,00            |   |
| Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB                                         | € 0,00   | € 0,00    | € 0,00    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00           | € 0,00            | € 0,00             | 0 |
| Totale ontvangst AGB                                                              | € 24,00  | € 36,00   | € 48,00   | € 376,00          | € 564,00           | € 24,00          | € 196,00          | € 284,00           |   |
| Particulieren/ Verenigingen/ scholen van <b>Bekkevoort</b>                        | € 6,00   | € 9,00    | € 12,00   | € 94,00           | € 141,00           | € 6,00           | € 49,00           | € 71,00            |   |
| Tussenkost gemeente Bekkevoort*                                                   | € 6,00   | € 9,00    | € 12,00   | € 94,00           | € 141,00           | € 6,00           | € 49,00           | € 71,00            | 1 |
| Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB                                         | € 0,00   | € 0,00    | € 0,00    | € 0,00            | € 0,00             | € 0,00           | € 0,00            | € 0,00             | 0 |
| Totale ontvangst AGB                                                              | € 24,00  | € 36,00   | € 48,00   | € 376,00          | € 564,00           | € 24,00          | € 196,00          | € 284,00           |   |
| * wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort |          |           |           |                   |                    |                  |                   |                    |   |

|                                                                                    |         |         |         |          |          |         |          |          |   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|----------|----------|---|
| Particulieren/ Verenigingen/ scholen <b>buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort</b> | € 12,00 | € 18,00 | € 24,00 | € 188,00 | € 282,00 | € 12,00 | € 98,00  | € 142,00 |   |
| Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB                                          | € 0,00  | € 0,00  | € 0,00  | € 0,00   | € 0,00   | € 0,00  | € 0,00   | € 0,00   | 0 |
| Totale ontvangst AGB                                                               | € 24,00 | € 36,00 | € 48,00 | € 376,00 | € 564,00 | € 24,00 | € 196,00 | € 284,00 |   |

- **Facturaties van de prijssubsidies vanaf januari 2025** : vertrekken met een **factor 7** voor de facturaties van **alle** prijssubsidies, zowel voor **“de gebruikers van Kortenaken”**, als **“de gebruikers van Bekkevoort”** en **“de gebruikers van buiten Kortenaken en Bekkevoort”**.

### **3. Prijs subsidies van toepassing in december (factor 12)**

Besluit 14 december 2023.

“Voorstel voor prijs subsidies van reservaties van de maand december 2024:

Tarief gebruikers x 12 :

- factor 12 voor de gebruikers van Kortenaken
- factor 11 voor de gebruikers van Bekkevoort (gemeente Bekkevoort geeft ook x1 prijs subsidie)
- factor 6 voor de gebruikers buiten Kortenaken en Bekkevoort (owv dubbel gebruikerstarief)

De prijzentabel ziet er dan als volgt uit:”

PRIJSSUBSIDIE FACTOR 12 voor de reservaties van de maand december 2024

| prijzen INCL. 6% BTW                                                              | SPORTHAL  |            |            |                   |                    | POLYVALENTE ZAAL |                   |                    |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|
| Gebruiks-tarieven 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                               |           | €9         | €12        | €94               | €141               | € €6             | €49               | €71                |                         |
| Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB                                         |           | €108       | €144       | €1.128            | €1.692             | € €72            | €588              | €852               | 12                      |
| Totale ontvangst AGB                                                              |           | €117       | €156       | €1.222            | €1.833             | € €78            | €637              | €923               |                         |
|                                                                                   |           |            |            |                   |                    |                  |                   |                    |                         |
| Particulieren, Verenigingen, scholen van Bekkevoort                               |           | €9         | €12        | €94               | €141               | € €6             | €49               | €71                |                         |
| Tussenkost gemeente Bekkevoort*                                                   |           | €9         | €12        | €94               | €141               | € €6             | €49               | €71                | 1                       |
| Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB                                         |           | €99        | €132       | €1.034            | €1.551             | € €66            | €539              | €781               | 11                      |
| Totale ontvangst AGB                                                              |           | €117       | €156       | €1.222            | €1.974             | € €78            | €637              | €923               |                         |
| * wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort |           |            |            |                   |                    |                  |                   |                    |                         |
| Particulieren, Verenigingen, scholen buiten gemeente Kortenaken, Bekkevoort       | €         | €18        | €24        | €188              | €282               | € €12            | €98               | €142               | Dubbelgebruikers-tarief |
| Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB                                         |           | €108       | €144       | €1.128            | €1.692             | € €72            | €588              | €852               | 6                       |
| Totale ontvangst AGB                                                              |           | €126       | €168       | €1.316            | €1.974             | € €84            | €686              | €994               |                         |

Door deze maatregelen werd er in totaal een omzet van 177.808 EUR aan prijssubsidies van Kortenaken gerealiseerd en 832 EUR van Bekkevoort (excl. Btw). De klantenomzet bedroeg 22.823 EUR (excl. Btw).

Het globale resultaat van het boekjaar 2024 (voor belastingen) bedraagt +25.720 EUR. Er is met andere woorden een fiscale winst gerealiseerd.

## Leningsovereenkomst AGB Kortenen - transactiekredieten investeringsenveloppe 2024

Op 28 november 2024 heeft de Gemeenteraad het aangepast meerjarenplan 2020-2025 en de aangepaste kredieten voor 2024 en 2025 van AGB Kortenen goedgekeurd.

*"In de voorliggende aanpassing meerjarenplan werd er een ontvangstenbudget van 23.000 euro voorzien als renteloze lening te ontvangen van de gemeente. Dit bedrag komt overeen met de geplande investeringen voor 2024.*

| Ent<br>itel | Rekening | Bltem  | E/<br>I/ | U<br>/ | Omschrijving detaillijn                                               | 2022  | 2023   | Nieuw<br>2024 | Nieuw<br>2025 |
|-------------|----------|--------|----------|--------|-----------------------------------------------------------------------|-------|--------|---------------|---------------|
| AG          | 21100000 | 011900 | I        | U      | Ticketing en inschrijvingen - deel AGB                                | 4.984 | 0      | 0             | 0             |
| AG          | 23000000 | 074201 | I        | U      | Airco cafetaria + camera inkom sporthal                               | 0     | 0      | 12.500        | 0             |
| AG          | 23500000 | 074201 | I        | U      | Poetsmachine sporthal                                                 | 0     | 5.985  | 0             | 0             |
| AG          | 23500000 | 074201 | I        | U      | Verleiding sporthal                                                   | 0     | 47.326 | 0             | 0             |
| AG          | 23500000 | 074201 | I        | U      | Extra kooien opbergmateriaal                                          | 0     | 0      | 5.500         | 0             |
| AG          | 24500000 | 074201 | I        | U      | Vervanging van sportmateriaal - inclusief nieuwe spinningfietsen 2025 | 4.855 | 1.176  | 5.000         | 25.000        |

*De liquiditeitspositie van het AGB laat geen integrale en onmiddellijke financiering van de transactiekredieten toe. Daarom werd - ter financiering van de investeringen - een lening gevraagd aan, en bekomen van, de gemeente. 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. Een leningsovereenkomst met dit doel en voor dit bedrag werd afgesloten voor een termijn tot 31 december 2042. De lening is gebaseerd op budgetten en zal opgenomen worden a rato van de werkelijke investeringen (is ook zo opgenomen in de overeenkomst). In de jaarrekening 2024 zal er een definitieve aflossingstabel opgemaakt worden".*

## LENINGSOVEREENKOMST TRANSACTIEKREDIETEN INVESTERINGSPORTEFEUILLE 2024

Tussen:

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

- De voorzitter van de gemeenteraad, zijnde de heer Koen Veulemans;
- De Algemeen directeur, zijnde mevrouw Dominique Hayen;

Tot onderhavige overeenkomst gemachtigd ingevolge besluit van de gemeenteraad van 28/11/2024 (goedkeuring aangepast meerjarenplan 2020-2025 en de aangepaste kredieten voor 2024 en 2025 van AGB Kortenaken), waarvan een uittreksel aan deze akte wordt gehecht.

hierna genoemd '**Uitlener**', enerzijds en

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

De voorzitter van de raad van bestuur werd gemachtigd deze overeenkomst te ondertekenen door de Raad van Bestuur dd. 28/11/2024 (goedkeuring aangepast meerjarenplan 2020-2025 en de aangepaste kredieten voor 2024 en 2025 van AGB Kortenaken).

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 23.000 EUR verschuldigd te zijn, gebaseerd op de goedgekeurde kredieten 2024. Dit bedrag wordt evenwel aangepast aan het effectief opgenomen bedrag, zijnde de definitieve investeringen in 2024 door het AGB Kortenaken.

### **Art. 3 – Doel van de lening**

De lening zal uitsluitend worden aangewend voor de financiering van de transactiekredieten van de investeringsenveloppe 2024.

Het bedrag van de lening wordt aan de Lener ter beschikking 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 Kortenaeken op 4/12/2024 in twee originele exemplaren, waarvan elke partij erkent er één te hebben ontvangen

Voor de Uitlener,

De Algemeen directeur,

Dominique HAYEN

De Voorzitter van de gemeenteraad,

Koen Veulemans

Voor de Lener,

De Voorzitter van de raad van bestuur,

Guy VANDEBERGH

**Definitieve aflossingstabel voor de investeringen van 2024 na afsluiting van de boekhouding 2024**

**AGB KORTENAKEN**

**INVESTERINGEN VAN BOEKJAAR 2024 : AFLOSSINGENTABEL**

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Totaalbedrag van de lening     | 9.961,52 |
| Looptijd van de lening         | 11       |
| Datum goedkeuring gemeenteraad |          |

|    | JAAR | AFLOSSING | INTREST | OPENSTAAND SALDO |
|----|------|-----------|---------|------------------|
|    |      |           |         | 9.961,52         |
| 1  | 2024 | 573,13    |         | 9.388,39         |
| 2  | 2025 | 996,15    |         | 8.392,24         |
| 3  | 2026 | 996,15    |         | 7.396,09         |
| 4  | 2027 | 996,15    |         | 6.399,94         |
| 5  | 2028 | 996,15    |         | 5.403,78         |
| 6  | 2029 | 996,15    |         | 4.407,63         |
| 7  | 2030 | 996,15    |         | 3.411,48         |
| 8  | 2031 | 996,15    |         | 2.415,33         |
| 9  | 2032 | 996,15    |         | 1.419,18         |
| 10 | 2033 | 996,15    |         | 423,02           |
| 11 | 2034 | 423,02    |         |                  |
|    |      |           |         |                  |

In 2024 werden een aantal uitgaven niet als investering geboekt maar als exploitatieuitgaven, omdat het bedrag onvoldoende substantieel is om als investeringsgoed te beschouwen, namelijk < 1.500 EUR (cfr. Waarderingsregels Lokaal Bestuur):

- Herstelling bewakingscamera: 875 EUR
- Galva gaaspanelen: 1.365 EUR
- Verlichting kleine zaal: 355 EUR
- Jongleerset en horden: 186 EUR
- Muziekbox: 509 EUR
- Vervangingen aan Swiss Jump trampoline: 454 EUR

Enkel de aankoop en installatie van de airco in de cafetaria werd als investering geboekt voor een totaal bedrag van 9.961,52 EUR (zie ook verder bij “verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven”)

## 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 2024 werd voorgesteld om 20.000 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

Algemeen stellen we vast dat de prijzen voor gas en elektriciteit verder zijn gedaald in de loop van 2024, maar de geopolitieke spanningen en de aanhoudende oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn parameters die een voorspelling moeilijk maken. In het eerste kwartaal van 2025 bleef de inflatie nog vrij hoog (4% naar 3%), maar de vooruitzichten van het planbureau op dit ogenblik (6/5/2025) voor 2025 en 2026 zijn dalend tot op een niveau rond 1,5% (zie ook verder bij inflatie)

Het huidige meerjarenplan houdt nog rekening met hogere budgetten voor gas en elektriciteit. Te bekijken in het najaar of deze budgetten naar beneden kunnen bijgesteld worden.

| Entiteit | Alg.Rek  | Omschrijving            | 2024 Verbruik | 2025 Budget | 2026 Budget | 2027 Budget |
|----------|----------|-------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| AG       | 61100000 | Elektriciteit cafetaria | 2.928,96 €    | 4.080,00 €  | 4.162,00 €  | 4.245,00 €  |
| AG       | 61100000 | Elektriciteit sporthal  | 14.228,63 €   | 20.400,00 € | 20.808,00 € | 21.224,16 € |
| AG       | 61110000 | Gas (VEB) cafetaria     | -2.532,16 €   | 765,00 €    | 780,30 €    | 795,91 €    |
| AG       | 61110000 | Gas (VEB) sporthal      | 2.452,38 €    | 7.140,00 €  | 7.282,80 €  | 7.428,46 €  |
| AG       | 61130000 | Water cafetaria         | 469,14 €      | 714,00 €    | 728,28 €    | 742,85 €    |
| AG       | 61130000 | Water sporthal          | 778,61 €      | 2.550,00 €  | 2.601,00 €  | 2.653,00 €  |

De verledning van de sporthal drukt sowieso al de uitgaven voor elektriciteit per jaar.

## Bezettingsgraad

We verwijzen hiervoor naar het hoofdstuk “Analyse van de bezettingsgraad en de omzet” van Deel 1 Beleidsevaluatie. Het totaal aantal reservaties in 2024 daalt met 295 (-8,5%) t.o.v. 2023.

De trend voor de volgende jaren is op basis van de (wisselende) cijfers van het verleden, wel nog licht stijgend, maar moeilijk voorspelbaar.

Een lage bezettingsgraad heeft, gelet op de wijze waarop het AGB gesubsidieerd wordt door prijssubsidies, geen grote financiële impact op de exploitatie van het AGB. De klantentarieven bedragen slechts een fractie van de totale ontvangsten.

Een toename van de bezettingsgraad met 10% zorgt voor ongeveer 2.200 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 Kortenaeken 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 exploitatieuitgave voor het AGB, met name de onderhoudscomponent van de DBFM-overeenkomst met Sport Vlaanderen, goed voor een jaarlijks bedrag van **65.000 à 66.000 EUR** exclusief btw.

Opgelet, in 2024 werden er **5 kwartalen** in het boekjaar geboekt. Dit was nodig om naar de toekomst toe correct het “matchingprincipe” toe te passen (de facturen van de 4 kwartalen van jaar N boeken in jaar N, in plaats van 1 kwartaalfactuur van jaar N-1 en 3 kwartaalfacturen van jaar N). Dit is dus louter een boekhoudkundige ingreep die éénmalig zorgt voor een hogere uitgave (namelijk 5 kwartalen ipv 4) ten laste van het boekjaar (= 82.375 EUR).

Om de vergelijking met vorig jaar te maken, hernemen we nog éénmaal het schema van vorig jaar:

- Factuur 1 (4eKW 2023) : 16.244,60 EUR (-1,13% t.o.v. vorig kwartaal)
- Factuur 2 (1eKW 2024) : 16.357,47 EUR (+0,69%)
- Factuur 3 (2eKW 2024) : 16.402,01 EUR (+0,27%)
- Factuur 4 (3eKW 2024) : 16.687,70 EUR (+1,74%)
- Factuur 4 van 2024 t.o.v. factuur 4 van 2023 = **+1,57%**.

De stijging 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 het 4<sup>e</sup> kwartaal 2024, ook ontvangen en geboekt in 2024 (éénmalig als 5<sup>e</sup> kwartaal):

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

BBV - Basis bij Contractsluiting = 67.377,00

Prijsherzieningsformule (Bijlage 2 - Deel 6):  $80,26\% + 19,74\% \times (20\% \times S / S + 80\% \times (I / I) \times (I-2021 / I-2021))$

| Index        | Weging | Basis   | Nieuw   | Mutatie |
|--------------|--------|---------|---------|---------|
| Lonen S      | 20%    | 30,356  | 38,202  | 25,85%  |
| Materialen I | 80%    | 135,85  | 141,80  | 70,64%  |
| Index        | 100%   | 100,000 | 112,175 | 61,68%  |

BBV - Na prijsherziening = 75.580,41

| Pro rata dagen in het kwartaal | Kwartaal    | Beschikbaar |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Van                            | 1-okt-2024  | 1-okt-2024  |
| Tot                            | 31-dec-2024 | 31-dec-2024 |
| Aantal dagen                   | 91          | 91          |
| Fractie van het kwartaal       |             | 100,00%     |

BBV - Geïndexeerd & pro rata = 75.580,41

#### B. Ventilatie Kapitaal & Intresten, Onderhoud en BTW

|                                             |                                           | BBV (Inclusief BTW) |                  |                 |                 |                  |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| %                                           | Componenten BBV                           | Basis               | Na index         | Mutatie         | BTW             | Excl. BTW        |
| <i>Prijsherziening t.o.v. Contractdatum</i> |                                           |                     | 61,68%           |                 |                 |                  |
| 80,26%                                      | Kapitaal & Intresten (vast)               | 54.076,78           | 54.076,78        | -               | -               | 54.076,78        |
| 1,21%                                       | Kapitaal & Intresten (variabel)           | 814,56              | 1.316,98         | 502,41          | -               | 1.316,98         |
| 81,47%                                      | <i>Subtotaal Kapitaal &amp; Intresten</i> | <i>54.891,34</i>    | <i>55.393,76</i> | <i>502,41</i>   | -               | <i>55.393,76</i> |
| 18,53%                                      | Onderhoud                                 | 12.485,66           | 20.186,65        | 7.700,99        | 3.503,47        | 16.683,18        |
| 19,74%                                      | <i>Subtotaal indexeerbaar (term a)</i>    | <i>13.300,22</i>    | <i>21.503,63</i> | <i>8.203,41</i> | <i>3.503,47</i> | <i>73.393,91</i> |
| 100,00%                                     | Totaal                                    | 67.377,00           | 75.580,41        | 8.203,41        | 3.503,47        | 72.076,94        |

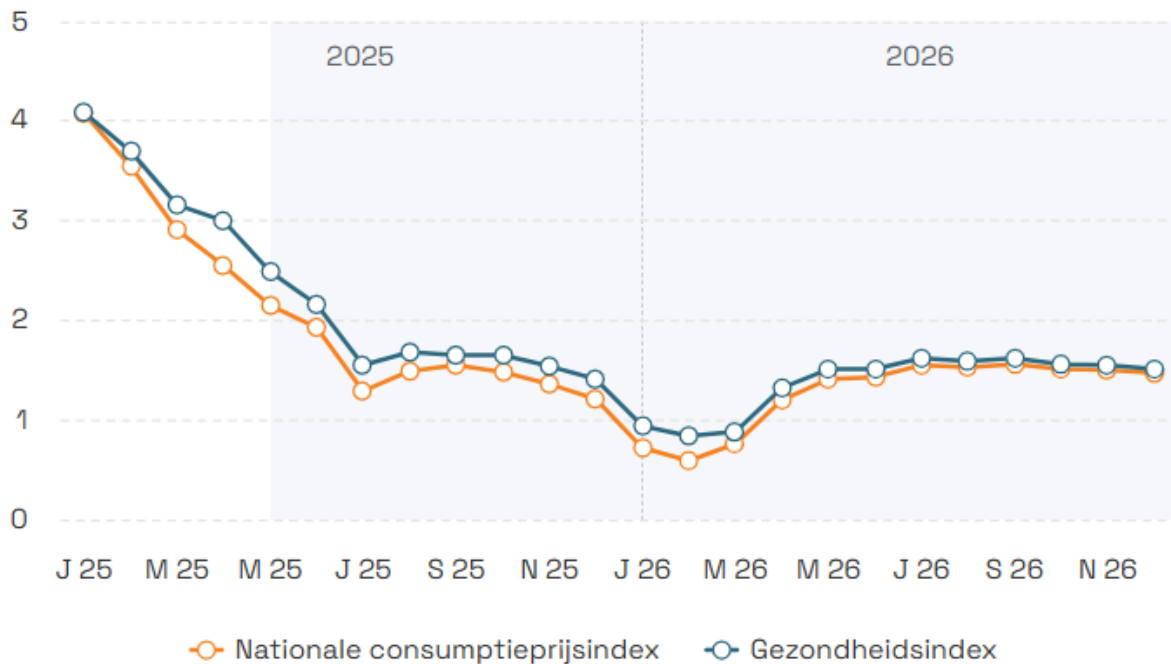
We stellen vast dat het factuurbedrag van de onderhoudsprijs voor de sporthal dus nagenoeg gelijk gebleven is voor het 4<sup>e</sup> kwartaal 2024.

In de volgende grafiek zien we dat volgens het Federaal Planbureau de maandelijkse evolutie van de inflatie in 2025 een dalende trend zal gaan vertonen naar een niveau van 3 % tegen het einde van jaar, en in 2026 volgens deze vooruitzichten zal stabiliseren rond 1,5% gemiddelde inflatie.

## Maandelijkse evolutie van de inflatie



jaar-op-jaargroei in %, waarden in de grijze zone zijn vooruitzichten



Bron: plan.be

De andere uitgaven zijn eerder kleinere bedragen en in grote mate reeds gerationaliseerd.

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

### Fiscaliteit

De fiscale wetgeving wordt mee opgevolgd door de financieel adviseurs van Moore. 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. De boekhouding sluit aan met de rekening courant BTW van AGB Kortenaeken bij de FOD financiën.

## Liquide middelen

Per 31/12/2024 staat er een comfortabel saldo van 69.293,26 EUR op de rekening.



### Rekeningafschrift(en)

|                |  |                                        |              |
|----------------|--|----------------------------------------|--------------|
| Naam :         |  | AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF<br>KORTENAKEN |              |
| Rekeningnr.    |  | BE06 0910 2112 5922                    | Devies : EUR |
| Rubr./Titul. : |  |                                        |              |

|                        |               |                                  |                           |              |               |
|------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------------|--------------|---------------|
| Afschrift nr. :        |               | 130                              | Datum rekeningafschrift : |              | 30/12/2024    |
| Laatste saldo :        |               | 67.169,66 EUR                    | Datum laatste saldo :     |              | 27/12/2024    |
| Volgnummer             | Boekingsdatum | Beschrijving                     | Valutadatum               | Bedrag       |               |
| 2                      | 30/12/2024    | OVERSCHRIJVING TE UWEN<br>GUNSTE | 30/12/2024                | 1.061,80 EUR | IND           |
| Rekening tegenpartij : |               | BE27 1431 1398 1973              |                           |              |               |
| 1                      | 30/12/2024    | OVERSCHRIJVING TE UWEN<br>GUNSTE | 30/12/2024                | 1.061,80 EUR | IND           |
| Rekening tegenpartij : |               | BE27 1431 1398 1973              |                           |              |               |
| Nieuw saldo :          |               | 69.293,26 EUR                    | Datum nieuw saldo :       |              | 30/12/2024    |
| Voorschot :            |               | 0,00 EUR                         | Beschikbaar :             |              | 69.293,26 EUR |
| Dekking :              |               | 0,00EUR                          | Reserve :                 |              | 0,00EUR       |



### Rekeningafschrift(en)

|                                                     |  |                     |  |  |
|-----------------------------------------------------|--|---------------------|--|--|
| <b>Naam :</b> AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF<br>KORTENAKEN |  |                     |  |  |
| <b>Rekeningnr.</b> BE06 0910 2112 5922              |  | <b>Devies :</b> EUR |  |  |
| <b>Rubr./Titul. :</b>                               |  |                     |  |  |

|                                      |                      |                                             |                    |                |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|--------------------|----------------|
| <b>Afschrift nr. :</b> 1             |                      | <b>Datum rekeningafschrift :</b> 02/01/2025 |                    |                |
| <b>Laatste saldo :</b> 69.293,26 EUR |                      | <b>Datum laatste saldo :</b> 30/12/2024     |                    |                |
| <b>Volgnummer</b>                    | <b>Boekingsdatum</b> | <b>Beschrijving</b>                         | <b>Valutadatum</b> | <b>Bedrag</b>  |
| 1                                    | 02/01/2025           | OVERSCHRIJVING TE UWEN<br>GUNSTE            | 02/01/2025         | 378,00 EUR IND |
| Rekening tegenpartij :               |                      | BE40 7340 3683 6363                         |                    |                |
| <b>Nieuw saldo :</b> 69.671,26 EUR   |                      | <b>Datum nieuw saldo :</b> 02/01/2025       |                    |                |
| <b>Voorschot :</b> 0,00 EUR          |                      | <b>Beschikbaar :</b> 69.671,26 EUR          |                    |                |
| <b>Dekking :</b> 0,00EUR             |                      | <b>Reserve :</b> 0,00EUR                    |                    |                |

## 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 19 februari keurde het directiecomité AGB de overdracht van onderstaande budgetten goed (overdracht van 2024 naar 2025).

| Boek<br>jaar | Ent<br>ite<br>it | AR       | Bltem  | Omschrijving detailbudget                            | U O | Budget      | Beschikbaar | Overdracht  | Opmerking                         |
|--------------|------------------|----------|--------|------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| 2024         | AG               | 17400002 | 004000 | Renteloze lening ontvangen van de gemeente           | O   | 23.000,00 € | 23.000,00 € | 14.200,15 € | Uitgevoerde investeringen in 2024 |
| 2024         | AG               | 23500000 | 074201 | Extra kooien opbergmateriaal                         | U   | 5.500,00 €  | 4.135,00 €  | 4.135,00 €  |                                   |
| 2024         | AG               | 24500000 | 074201 | Vervanging van sportmateriaal (inclusief tramolines) | U   | 5.000,00 €  | 3.001,37 €  | 0,00 €      | Nieuw budget in 2025 (25.000 EUR) |
|              |                  |          |        |                                                      |     |             | O           | 14.200,15 € |                                   |
|              |                  |          |        |                                                      |     |             | U           | € 4.135,00  |                                   |

## Waarderingsregels AGB Kortenaken

Goedgekeurd op: 23 mei 2024

AGB Directiecomité 6 mei 2024

Raad van Bestuur AGB Kortenaken 23 mei 2024

Dorpsplein 35

3470 Kortenaken

BTW - BE0535811469

### *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 **gewijzigd**. De wijzigingen hebben betrekking op :

- **Bepalen van vastgelegde afschrijvingsperiodes per rubriek van vaste activa (zie verder bij de bijzondere regels)**
- **Elke uitzondering hierop moet de goedkeuring krijgen van de RVB**

Deze wijzigingen hebben geen invloed op het resultaat van het boekjaar.

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

Voorzieningen voor overige risico's en kosten: bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria is de waardering van eventuele risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen aleatoir.

## II. Bijzondere regels

**De oprichtingskosten** : De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen.

-----

**Herstructureringskosten** : Niet van toepassing.

-----

### **Immateriële vaste activa :**

21100000 – **concessies, octrooien, licentie** – lineair **5 jaar**

-----

### **Materiële vaste activa :**

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

22100000 – **Gebouwen** – gemeenschapsgoederen – lineair – **33 jaar**

23500000 – **Installaties, machines en uitrusting** – bedrijfsmatige vaste activa

Installaties – lineair – **10 jaar**

Machines – lineair – **10 jaar**

Uitrusting – lineair – **5 jaar**

### UITZONDERINGEN VAN HET VERLEDEN :

- Camerabewaking – Lineair – 3 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij informaticamateriaal
- Printer zaalwachters – Lineair – 3 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij informaticamateriaal
- 2020: Digitaal infoscherm – Lineair – 3 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij informaticamateriaal
- 2020: camera's en routers – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij informaticamateriaal

24100000 – **Informaticamateriaal**

Servers en netwerkinstallaties – lineair – 5 jaar

Laptop, PC en toebehoren – lineair – 3 jaar

24500000 – **Meubilair** – bedrijfsmatige vaste activa – lineair – 10 jaar

UITZONDERINGEN VAN HET VERLEDEN :

- Herstelling scheidingsgordijn – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- Judomatten en mattenwagen – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- Trampolines Bellicon – Swiss Jump – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- Zwaai- en zwierstoestellen – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2020: Judomatten – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2020: Toebehoren aan sportmaterieel – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2020: Verdeelbak versnaperingen – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2022: sportmateriaal – lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2022: trainingsdoelen – lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2022: batterij voor basic 200-250 – lineair – 3 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij Informaticamateriaal

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 Kortenaak houdt geen voorraden aan.

---

**Producten :**

AGB Kortenaak 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

Het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar bedraagt 63.020,35 EUR.

## Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

### Exploitatie

| AGB KORTENAKEN                                                |                     |      |                  |                |          |                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|------|------------------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE |                     |      |                  |                |          |                                                                                  |
| UITGAVEN                                                      |                     | Code | BOEKJAAR<br>2024 | BUDGET<br>2024 | VERSCHIL | VERKLARING                                                                       |
| BELEIDSVELD                                                   |                     |      |                  |                |          |                                                                                  |
| 0742                                                          | Sportinfrastructuur | 615  | 82.375           | 69.924         | 12.451   | 5 kwartalen DBFM onderhoudsfacturen in plaats van 4 kwartalen (matchingprincipe) |
| 0742                                                          | Sportinfrastructuur | 6110 | 14.229           | 20.000         | -5.771   | Lager verbruik elektriciteit o.a. door verledning + prijsdalingen                |
|                                                               |                     |      |                  |                |          |                                                                                  |

### Investeringsen

| AGB KORTENAKEN                                                  |                     |       |                  |                |          |                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------|------------------|----------------|----------|-------------------------------------------------------------------|
| MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN |                     |       |                  |                |          |                                                                   |
| UITGAVEN                                                        |                     | Code  | BOEKJAAR<br>2024 | BUDGET<br>2024 | VERSCHIL | VERKLARING                                                        |
| BELEIDSVELD                                                     |                     |       |                  |                |          |                                                                   |
| 0742                                                            | Sportinfrastructuur | 230-0 |                  | 12.500         | -12.500  | Investering geboekt op 235 - bedrijfsmatige MVA (cafeteria airco) |
| 0742                                                            | Sportinfrastructuur | 245-0 |                  | 5.000          | -5.000   | Kleine bedragen => werden op kostenrekeningen geboekt             |
|                                                                 |                     |       |                  |                |          |                                                                   |

## 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.

Deze documentatie is ook raadpleegbaar op onze website:

<https://www.kortenaken.be/bestuur-organisatie/beleidsdocumenten/meerjarenplanning/agb>

Er was in 2024 slechts 1 uitgavenkrediet 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" (1.491 EUR, ticketingsysteem sporthal)

Hiervoor werden echter geen uitgaven geregistreerd in het boekjaar 2024.

| Boekjaar | Entiteit | Ty pe bu av | Uitgav | Algemene rekening | Beleids item | Actie    | Actie omschrijving                                                | Actieplan | Commentaar                                     | Verbruikt | Goedge keurd budget |
|----------|----------|-------------|--------|-------------------|--------------|----------|-------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| 2024     | AG       | L           | O      | 09300000          | 009000       |          |                                                                   |           |                                                | 0         | 75.655              |
| 2024     | AG       | L           | O      | 17400002          | 004000       |          |                                                                   |           | Renteloze lening ontvangen van de gemeent      | 9.962     | 8.800               |
| 2024     | AG       | I           | U      | 23000000          | 074201       |          |                                                                   |           | Airco cafetaria + camera inkom sporthal        | 0         | 12.500              |
| 2024     | AG       | I           | U      | 23500000          | 074201       |          |                                                                   |           | Extra kooien + airco cafetaria                 | 9.962     | 1.365               |
| 2024     | AG       | I           | U      | 24500000          | 074201       |          |                                                                   |           | Vervanging van sportmateriaal (inclusief trar  | 0         | 5.000               |
| 2024     | AG       | L           | U      | 42210000          | 004000       |          |                                                                   |           | Aflossing canon AGB Kortenaken                 | 36.550    | 36.550              |
| 2024     | AG       | L           | U      | 42400002          | 004000       |          |                                                                   |           | Aflossing renteloze lening van de gemeente     | 8.761     | 7.227               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61030010          | 074201       |          |                                                                   |           | Kleine materialen voor onderhoud gebouwe       | 5.074     | 6.000               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61030100          | 011900       |          |                                                                   |           | Poets van de ramen AGB (sporthal + cafetaria   | 780       | 1.418               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61030100          | 074201       |          |                                                                   |           | Onderhoudscontract CV installatie en airco c   | 912       | 918                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61100000          | 019000       |          |                                                                   |           | Elektriciteit cafetaria                        | 2.929     | 4.000               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61100000          | 074201       |          |                                                                   |           | Elektriciteit sporthal                         | 14.229    | 20.000              |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61110000          | 011900       |          |                                                                   |           | Gas (VEB) cafetaria                            | -2.532    | 750                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61110000          | 074201       |          |                                                                   |           | Gas (VEB) sporthal                             | 2.452     | 7.000               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61130000          | 019000       |          |                                                                   |           | Water cafetaria                                | 469       | 700                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61130000          | 074201       |          |                                                                   |           | Water sporthal                                 | 779       | 2.500               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61200140          | 074201       |          |                                                                   |           | Alle risico's electronica                      | 81        | 87                  |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61201000          | 074201       |          |                                                                   |           | Brandverzekering                               | 101       | 105                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61201500          | 019000       | 1        |                                                                   | AP9999    | Objectieve burgerlijke aansprakelijkheid AG    | 87        | 93                  |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61201500          | 074201       |          |                                                                   |           | Algemene Burgerlijke aansprakelijkheid + Be    | 1.296     | 1.435               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61310050          | 074201       |          |                                                                   |           | Billijke vergoedingen AGB                      | 430       | 450                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61310090          | 019000       |          |                                                                   |           | Financieel-boekhoudkundige consulting incl     | 6.500     | 7.000               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61428000          | 011900       | AC220101 | Aankoop software ticketing/inschrijving en voor dienst vrije tijd | AP2201    | Deel AGB - licentie ticketing en inschrijvinge | 0         | 1.491               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61429999          | 011900       |          |                                                                   |           | Logins - kwartaalfacturen AG (abonnementsk     | 2.527     | 2.547               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61429999          | 011900       | 1        |                                                                   | AP9999    | E2E - zalenprogramma upgrade i.f.v. scherm z   | 1.526     | 180                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61500100          | 019000       |          |                                                                   |           | Kosten van opleiding financiën                 | 1.115     | 2.250               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61503000          | 011900       |          |                                                                   |           | Onderhoud van de poetsmachine (slijtage ba     | 2.713     | 1.000               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61503000          | 074201       |          |                                                                   |           | Maintenance Sport Vlaanderen                   | 82.375    | 69.924              |
| 2024     | AG       | E           | U      | 61599999          | 011100       |          |                                                                   |           | Overige diverse exploitatiekosten              | 0         | 0                   |
| 2024     | AG       | E           | U      | 64000000          | 074201       |          |                                                                   |           | Onroerende voorheffing AGB                     | 13.577    | 13.577              |
| 2024     | AG       | E           | U      | 64010000          | 074201       |          |                                                                   |           | Bovengemeentelijke saneringsbijdrage           | 133       | 216                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 64022000          | 019000       |          |                                                                   |           | Geraamde Vennootschapsbelasting                | 0         | 3.000               |
| 2024     | AG       | E           | U      | 65999999          | 003000       |          |                                                                   |           | Overige financiële kosten                      | 0         | 100                 |
| 2024     | AG       | E           | U      | 69400000          | 001000       |          |                                                                   |           | Uitbetaling dividend                           | 20.000    | 20.000              |
| 2024     | AG       | E           | O      | 70500010          | 074201       |          |                                                                   |           | Opbrengsten van de klant (netto-tarieven)      | 22.823    | 23.600              |
| 2024     | AG       | E           | O      | 70509999          | 074201       |          |                                                                   |           | Huuropbrengsten concessie 'De Vruen'           | 10.515    | 9.647               |
| 2024     | AG       | E           | O      | 70700010          | 074201       |          |                                                                   |           | Prijssubsidies ontvangen van Kortenaken        | 177.808   | 177.396             |
| 2024     | AG       | E           | O      | 70700020          | 074201       |          |                                                                   |           | Prijssubsidies ontvangen van Bekkevoort        | 832       | 984                 |
| 2024     | AG       | E           | O      | 74500000          | 074201       |          |                                                                   |           | Recuperatie elektriciteit, gas, water van conc | 925       | 3.000               |
| 2024     | AG       | E           | O      | 74799999          | 003000       |          |                                                                   |           | Retributie administratie- en aanmaningskost    | 120       | 100                 |

## Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringsubsidies

Het AGB heeft geen subsidies toegestaan in 2023.

## Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

| Beleidsveld | Beleidsveld omschrijving                      | Beleidsdomein omschrijving         |
|-------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|
| 0190        | Overig algemeen bestuur                       | ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR |
| 0010        | Algemene overdrachten tussen de verschillende | ALGEMENE FINANCIERING              |
| 0030        | Financiële aangelegenheden                    | ALGEMENE FINANCIERING              |
| 0040        | Transacties in verband met de openbare schuld | ALGEMENE FINANCIERING              |
| 0090        | Overige algemene financiering                 | ALGEMENE FINANCIERING              |
| 0119        | Overige algemene diensten                     | INTERNE ZAKEN                      |
| 0742        | Sportinfrastructuur                           | LEREN EN BELEVEN                   |

## 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.

