



JAAARREKENING

2020 AGB KORTENAKEN

AGB KORTENAKEN

Jaarrekening 2020

BBC



Inhoud BBC

K Kengetallen 2020

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2020

J4 De balans per 31/12/2020

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2020

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2020 in grafiek

Kengetallen 2020

		2020
	Kastoestand per 31/12/2020	68.107
	Openstaande vorderingen op KT	32.699
	Openstaande schulden op KT	80.064
	Prijssubsidie gemeente	109.190

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	102.471
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	137.535
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.793
	Gecumuleerd budgettair resultaat	57.292
	Autofinancieringsmarge	-1.485

	Investerings in het boekjaar	20.308
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2020	3.399.111
	Periodieke aflossingen op leningen	36.550
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	36.550

Beleidsevaluatie

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2020
- J4** De balans per 31/12/2020
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

**AUTONOOM
GEMEENTEBEDRIJF
KORTENAKEN**

JAARREKENING BBC - BOEKJAAR 2020

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

1. Advies over de BBC jaarrekening en NBB jaarrekening op het managementteam van 29 april 2021
2. Vaststelling van de BBC jaarrekening op de Raad van Bestuur AGB van 27 mei 2021
3. Goedkeuring van de NBB jaarrekening, het verslag van de Raad van Bestuur en de resultaatsbestemming op de gemeenteraad van 27 mei 2021

Beleidsevaluatie 2020 - Doelstellingenrealisatie

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

Voor de prioritaire beleidsdoelstellingen dient dit expliciet voor enerzijds de prioritaire actieplannen en acties en anderzijds de niet prioritaire actieplannen en acties in detail te gebeuren.

Aangezien er voor AGB Kortenenaken geen prioritaire actieplannen vastgelegd werden sommen we hieronder de betrokken actieplannen en acties van de toepasselijke 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.

Strategische doelstelling: SD2

Kortenenaken staat voor kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.263	8.263
Saldo	-8.263	-8.263

Beleidsdoelstelling: BD23

Kortenenaken onthaalt en helpt zijn klanten op een professionele manier

Interne commentaar: Deze doelstelling was voor het AGB ingeschreven met het oog op het verhogen van de toegankelijkheid van de sporthal voor publieke doeleinden zoals bv. het gecentraliseerd organiseren van verkiezingen.

Niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD23

Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	8.263	8.263
Saldo	-8.263	-8.263

Actie AC230202

Verantwoordelijke: Andy Braem

Aankoop beschermende mat voor de sporthal

Status = uitgevoerd

Interne commentaar: Deze beschermende mat werd samen met een oprolsysteem aangeschaft zodat de vloer van de sporthal beschermd kan worden. Er werd 8.263 EUR in het meerjarenplan voorzien en deze middelen werden ook besteed. Het oprolsysteem verhoogt de functionaliteit en bruikbaarheid maar ook de levensduur van de beschermende mat.

Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	8.263	8.263
Saldo	-8.263	-8.263

Strategische doelstelling: SD3

Kortenaken verzorgt een kwaliteitsvolle en klantgerichte interne en externe communicatie

Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	3.550	4.296
Saldo	-3.550	-4.296

Beleidsdoelstelling: BD34

De aangeboden dienstverlening is gekend bij de inwoners en andere klanten

Niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD34

Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	3.550	4.296
Saldo	-3.550	-4.296

Actieplan AP3401: AP3401

We communiceren duidelijk over het sportaanbod van sporthal De Vruen

Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	3.550	4.296
Saldo	-3.550	-4.296

Actie AC340101

Verantwoordelijke: Sigrid Peeters

Aankoop digitaal infoscherm

Status = uitgevoerd

Interne commentaar: Het digitaal infoscherm is operationeel en staat opgesteld aan de trap, zichtbaar bij het binnen komen van de sporthal. Het geraamde bedrag inclusief btw werd gebudgetteerd, doch aangezien het AGB dit scherm aangekocht heeft, is enkel de maatstaf van heffing budgettair ten laste van het investeringsbudget.

Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	3.550	4.296
Saldo	-3.550	-4.296

Strategische doelstelling: SD6

Kortenaken stimuleert sportactiviteiten en bewegen in het algemeen

Beleidsdoelstelling: BD62

Kortenaken promoot en faciliteert sporten

Interne commentaar: Er werden geen budgetten aan deze beleidsdoelstelling gekoppeld. Het betreft een inspanningsverbintenis die met de beschikbare middelen gerealiseerd dient te worden.

Niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD62

Actieplan AP6202: AP6202

Optimaliseren van de bezettingsgraad sporthal

Status = nog niet opgestart wegens de Corona crisis

Interne commentaar: de bezettingsgraad was zeker niet op het niveau van voorgaande jaren wegens de crisis (zie financiële risico's) en er konden verder ook geen initiatieven ter optimalisatie genomen worden (noch voor actie AC620201 als AC620202).

Actie AC620201

Verantwoordelijke: Andy Braem

Initiatierreeksen aanbieden met het oog op het uitbreiden van het sportaanbod door bestaande of nieuwe verenigingen

Actie AC620202

Verantwoordelijke: Andy Braem

Intergemeentelijke samenwerking met als doel de sporthal op volledige capaciteit te laten draaien

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD11		
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
Prioritaire beleidsdoelstelling BD51		
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
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	17.313	19.034
Ontvangsten	0	0
Saldo	-17.313	-19.034
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	102.471	110.458
Ontvangsten	137.535	144.178
Saldo	35.064	33.720

Investerings		
Uitgaven	2.995	4.600
Ontvangsten	0	0
Saldo	-2.995	-4.600
Financiering		
Uitgaven	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0
Saldo	-36.550	-36.550
Totale		
Exploitatie		
Uitgaven	102.471	110.458
Ontvangsten	137.535	144.178
Saldo	35.064	33.720
Investerings		
Uitgaven	20.308	23.634
Ontvangsten	0	0
Saldo	-20.308	-23.634
Financiering		
Uitgaven	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0
Saldo	-36.550	-36.550

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	35.064	33.720
a. Ontvangsten		137.535	144.178
b. Uitgaven		102.471	110.458
II. Investeringsaldo	(a-b)	-20.308	-23.634
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		20.308	23.634
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	14.756	10.086
IV. Financieringssaldo	(a-b)	-36.550	-36.550
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		36.550	36.550
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	-21.793	-26.463
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		79.085	79.085
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	57.292	52.622
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	57.292	52.622

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		35.064	33.720
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	36.550	36.550
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		36.550	36.550
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II))	-1.485	-2.830

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-1.485	-2.830
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-238.303	-238.303
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		36.550	36.550
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		274.853	274.853
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II))	-239.789	-241.133

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB KORTENAKEN						
Exploitatie	102.471	137.535	110.458	144.178	118.500	158.193
Investerings	20.308	0	23.634	0	20.000	0
Financiering	36.550	0	36.550	0	36.550	0
<i>Leningen en Leasings</i>	<i>36.550</i>	<i>0</i>	<i>36.550</i>	<i>0</i>	<i>36.550</i>	<i>0</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>

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J4 : Balans

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema J4 : Balans

	2020	2019
ACTIVA	3.540.745	3.597.240
I. Vlottende activa	101.163	131.348
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	68.107	111.333
B. Vorderingen op korte termijn	32.699	19.659
1. Vorderingen uit ruiltransacties	19.861	8.057
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	12.838	11.602
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	357	356
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	3.439.582	3.465.892
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	3.439.582	3.465.892
1. Gemeenschapsgoederen	1.636	0
a. Terreinen en gebouwen	496	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.140	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.437.946	3.465.892
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	21.156	8.139
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	17.679	22.092
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.399.111	3.399.111
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	0	0

Schema J4 : Balans

	2020	2019
PASSIVA	3.540.745	3.597.240
I. Schulden	3.442.625	3.487.567
A. Schulden op korte termijn	80.064	88.456
1. Schulden uit ruiltransacties	40.724	48.861
<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>	40.724	48.861
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.790	3.045
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550
B. Schulden op lange termijn	3.362.562	3.399.111
1. Schulden uit ruiltransacties	3.362.562	3.399.111
<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>	3.362.562	3.399.111
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	98.120	109.673
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	73.120	84.673
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	25.000	25.000

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2020	2019
I. Kosten	149.088	166.880
A. Operationele kosten	149.088	166.880
1. Goederen en diensten	82.022	92.681
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	46.618	47.190
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	20.448	27.009
B. Financiële kosten	0	0
II. Opbrengsten	137.535	167.618
A. Operationele opbrengsten	137.535	167.618
1. Opbrengsten uit de werking	131.999	166.810
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	5.536	808
B. Financiële opbrengsten	0	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-11.553	738
A. Operationele overschot of tekort	-11.553	738
B. Financieel overschot of tekort	0	0
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	-11.553	738
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-11.553	738

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringe
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0190	Overig algemeen bestuur	6110	50	3.497	-3.447	Samen met BV0742 te bekijken (verbruik 10.628,79 EUR tov budget 14.081 EUR)
0190	Overig algemeen bestuur	613	2.986	4.295	-1.309	Budget financiële adviesverlening niet volledig ingevuld

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	109.190	112.618	-3.428	Prijssubsidies: tweede lock down vanaf november niet voorzien
0742	Sportinfrastructuur	745	5.536	8.500	-2.964	De verwachte uitbating door verenigingen is tevens vroegtijdig stopgezet
0742	Sportinfrastructuur	705	22.809	23.036	-227	Tarieven reservaties: tweede lock down

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	25	25	25	25	25
Saldo	0	25	25	25	25	25
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
INTERNE ZAKEN						
Exploitatie						
Uitgaven	5.454	5.880	5.964	6.049	6.137	6.226
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.454	-5.880	-5.964	-6.049	-6.137	-6.226
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0

Saldo	0	0	0	0	0	0
LEREN EN BELEVEN						
Exploitatie						
Uitgaven	91.944	92.207	88.512	90.323	89.140	90.964
Ontvangsten	137.535	152.754	153.525	153.657	153.792	153.929
Saldo	45.591	60.546	65.013	63.334	64.651	62.965
Investerings						
Uitgaven	20.308	7.580	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.308	-7.580	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
LEVEN EN IDENTITEIT						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR						
Exploitatie						

Uitgaven	5.073	15.720	15.849	15.981	16.116	16.253
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.073	-15.720	-15.849	-15.981	-16.116	-16.253
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
ONDERSTEUNEN EN ZORGEN						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
WONEN EN WERKEN						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	102.471	110.458	113.807	110.325	112.354	111.393	113.443
1. Goederen en diensten	82.023	89.858	93.207	89.725	91.754	90.793	92.843
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	20.448	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600
B. Financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0

2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	137.535	144.178	152.779	153.550	153.682	153.817	153.954
1. Ontvangsten uit de werking	131.999	135.653	143.784	144.426	144.426	144.426	144.426
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	5.536	8.525	8.995	9.124	9.256	9.391	9.528
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het	0	0	0	0	0	0	0

boekjaar							
III. Exploitatiesaldo	35.064	33.720	38.972	43.225	41.328	42.423	40.511

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	20.308	21.054	6.605	5.000	5.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.308	21.054	6.605	5.000	5.000	5.000	5.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	500	500	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	19.808	20.554	6.605	5.000	5.000	5.000	5.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
1. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	975	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0

- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigten</i>	0	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-20.308	-21.054	-7.580	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Saldo exploitatie en investeringen	14.756	12.666	31.392	38.225	36.328	37.423	35.511
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

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

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550

Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.793	-23.883	-5.158	1.675	-221	874	-1.039
--	----------------	----------------	---------------	--------------	-------------	------------	---------------

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T3 : Investeringsproject
Geen prioritaire investeringsprojecten

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS-code: 24054

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Pagina 34

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	245-0	2.095	3.700	-1.605	Het overschot op het investeringsbudget werd overgedragen
09/0		238				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	159-0				

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024
A. Financiële schulden op lange termijn	3.362.562	3.326.012	3.289.462	3.252.913	3.216.363	3.216.363
1. Financiële schulden op 1 januari	3.399.111	3.362.562	3.326.012	3.289.462	3.252.913	3.216.363
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	0
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	0
1. Financiële schulden op 1 januari	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
2. Aflossingen	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
3. Overboekingen	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550	0
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	3.399.111	3.362.562	3.326.012	3.289.462	3.252.913	3.216.363

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Stefaan Devos

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2020

Financiële nota Jaarrekening 2020

AfdrukDatum : 20/04/2021

Volgnummer budgettaire boekhouding : 31155

Volgnummer algemene boekhouding : 12597

KORTENAKEN

Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waarde- vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en 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. Materiële vaste activa	3.465.892	20.308	0	0	0	46.618	0	3.439.582
1. Gemeenschapsgoederen	0	1.700	0	0	0	64	0	1.636
a. Terreinen en gebouwen	0	500	0	0	0	4	0	496
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	0	1.200	0	0	0	60	0	1.140
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	3.465.892	18.608	0	0	0	46.554	0	3.437.946
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	8.139	16.513	0	0	0	3.496	0	21.156
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	22.092	2.095	0	0	0	6.509	0	17.679
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.435.661	0	0	0	0	36.550	0	3.399.111
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
C. Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	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. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB KORTENAKEN	84.673	-11.553	0	0	73.120
Totaal	84.673	-11.553	0	0	73.120
C. Herwaarderingsreserves	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
D. Overig nettoactief	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
E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB KORTENAKEN	109.673			-11.553	98.120
Totaal	109.673			-11.553	98.120

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2020
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels

AGB KORTENAKEN
PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
10000000	Kapitaal	-25.000,00		25.000,00	-25.000,00
10200000	Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek ...				
14000000	Overgedragen overschot	-66.572,91	141.068,24	196.088,21	-55.019,97
14100001	Wettelijke reserve	-2.500,00		2.500,00	-2.500,00
14100003	Vrijgestelde investeringsreserve	-15.600,00		15.600,00	-15.600,00
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	-3.399.111,12	36.549,58	3.399.111,12	-3.362.561,54
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten				
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen		500,00		500,00
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen			3,81	-3,81
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	19.566,94	58.248,38	22.168,44	36.079,94
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-11.428,24	11.428,24	26.352,21	-14.923,97
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen		2.652,00	1.452,00	1.200,00
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen			60,33	-60,33
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	35.252,58	75.823,61	38.476,02	37.347,59
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-13.160,14	13.202,64	32.871,44	-19.668,80
25300000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijke r...	3.618.408,60	7.236.817,20	3.618.408,60	3.618.408,60
25300009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijke r...	-182.747,91	182.747,91	402.045,40	-219.297,49
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	8.057,12	370.078,40	351.416,28	18.662,12
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		1.199,00		1.199,00
40800000	Interne rekening-courant		3.780.199,57	3.780.199,57	
41100000	Terug te vorderen btw	11.601,54	43.755,33	43.755,33	
41100001	Centralisatie BTW - Terug te krijgen BTW		18.123,83	5.285,61	12.838,22
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina...				
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-36.549,58	36.549,58	73.099,16	-36.549,58
44000000	Leveranciers	-3.962,49	159.336,20	161.532,47	-2.196,27
44400000	Te ontvangen facturen	-8.349,27	16.698,54	18.676,59	-1.978,05
44520000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest inzake leasingschulden	-36.549,58	36.549,58	73.099,16	-36.549,58
47400000	Geraamd bedrag der belastingsschulden	-3.034,13	3.034,13	5.824,36	-2.790,23
47400010	Geraamde vennootschapsbelasting				
47500000	Te betalen btw		44.596,50	44.596,50	
47500001	Centralisatie BTW - Te betalen BTW		2.808,81	2.808,81	
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-11,05	437,11	437,11	
49000000	Over te dragen kosten	356,33	713,63	356,33	357,30
49900000	Te identificeren inningen		114.819,20	114.819,20	
49900001	AR FDIV-documenten				
49920000	Te identificeren inningen		53,00	53,00	
55000000	Kredietinstellingen	111.333,31	230.506,20	162.399,35	68.106,85
58900000	Interne Rekening Courant				
60001000	Aankoop voedingswaren		327,39		327,39
60010000	Aankoop technisch materiaal				
61030001	Benodigdheden voor gebouwen	2.902,12			
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	12.000,00	6.107,20	164,46	5.942,74
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen		9.214,11	357,30	8.856,81
61100000	Elektriciteit	11.694,14	13.415,62	2.786,95	10.628,67
61110000	Gas	8.587,47	6.668,32	6.085,90	582,42
61130000	Water		1.861,77	447,86	1.413,91
61130001	Water	1.203,74			
61200100	Brandverzekering	273,75			
61200150	Burgerlijke aansprakelijkheid	885,00			
61201000	Brandverzekering		344,93		344,93
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid		965,00		965,00
61310002	Erelonen en vergoedingen consultancy	57,76			
61310005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	296,49			
61310006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	120,00			
61310009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	5.602,46			
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten		164,14		164,14
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer		4.936,48	1.950,00	2.986,48
61390999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
61420800	Onderhoudscontracten computermaterieel				
61420999	Overige informaticakosten	2.703,96			
61429999	Overige informaticakosten		4.019,75		4.019,75
61430070	Publiciteit, advertenties & info		2.037,39		2.037,39
61500010	Opleidingskosten				
61500201	Huur sportmateriaal en aanverwante exploitatiebenodigdheden	1.179,83			
61500300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	45.174,20			
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel		43.752,42		43.752,42
63020000	Afschrijvingen op MVA	47.190,02	46.660,61	42,50	46.618,11
64000000	Onroerende voorheffing	18.910,77	20.520,42	259,96	20.260,46
64010000	Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	138,12	198,65	11,24	187,41
64099999	Overige werkingsbelastingen	7.960,08			
64300000	Vergoeding schadegevallen				
64799999	Overige diverse operationele kosten				
65000000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden				
65700003	Administratieve kosten voor het financieel beheer				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	738,19			
69300001	Wettelijke reserve				
69300003	Vrijgestelde investeringsreserve				
70500001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-20.065,29			
70500002	Verkoop sporthal (prijssubsidies)				
70500004	Prijssubsidie van Kortenaken	-128.007,50			
70500005	Prijssubsidie van Bekkevoort	-210,00			
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen			11.401,04	-11.401,04
70500099	Andere huuropbrengsten	-18.527,11			
70509999	Andere huuropbrengsten			11.408,00	-11.408,00
70700010	Prijssubsidies vanwege Kortenaken		110,00	109.230,00	-109.120,00
70700020	Prijssubsidies vanwege Bekkevoort			70,00	-70,00
74500000	Recuperaties van kosten	-762,76	99,03	5.635,08	-5.536,05
74790999	Overige diverse operationele opbrengsten	-45,44			
74799999	Overige diverse operationele opbrengsten				
75100003	Nalatighedsintresten schuldvoordingen				
75999999	Andere financiële opbrengsten				
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar			11.552,94	-11.552,94
09200000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		79.085,45		79.085,45
09300000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			79.085,45	-79.085,45

0,00	12.858.985,09	12.858.985,09	0,00
------	---------------	---------------	------

AGB KORTENAKEN

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2020

[illegible]

Financiële risico's en bespreking van de ontvangsten en uitgaven met een belangrijke of buitengewone invloed op de jaarrekening

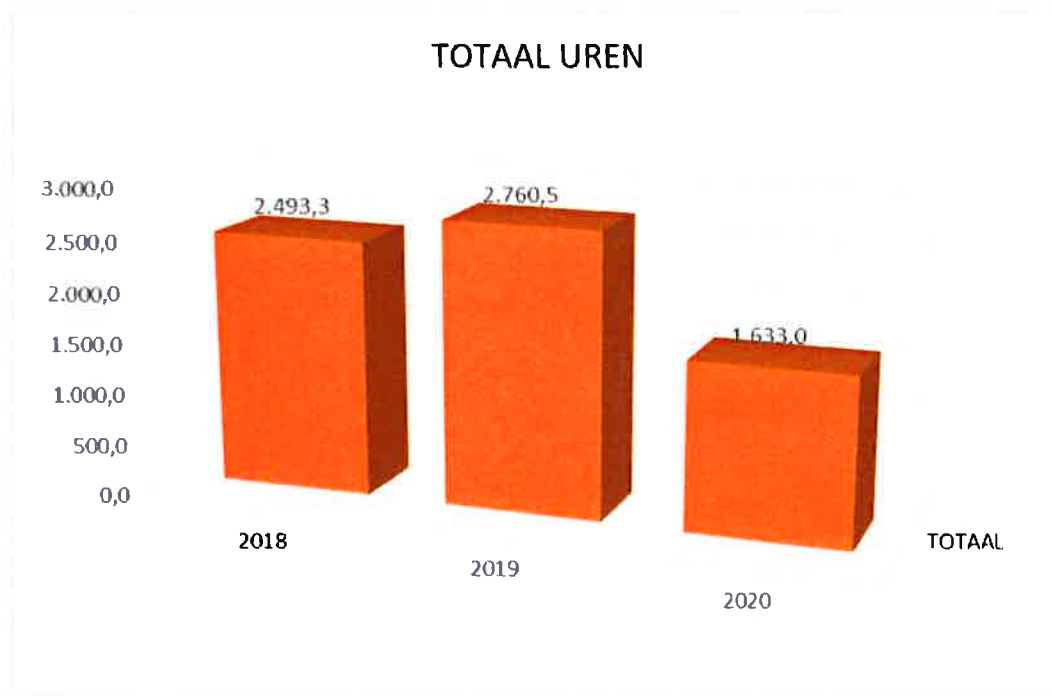
Overeenkomstig artikel 3, 5° van het Ministerieel Besluit van 18 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de beleids- en beheerscyclus van de lokale besturen, dient de toelichting van de beleidsrapporten 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.

Uiteraard heeft de COVID-19 crisis zijn impact op de budgetten van 2020 gehad. Deze risico's werden tevens vertaald of hernomen in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten van 2020 herzien werden en de kredieten voor 2021 vastgelegd werden.

Bezettingsgraad – tarievenstructuur en omzet

De evolutie van het aantal gereserveerde uren wordt in onderstaande grafiek weergegeven. Door de crisis was het aantal gereserveerde uren in 2020 ongeveer 41% lager dan in 2019. Dit stemt overeen met hetgeen budgettair kan vastgesteld worden. De gerealiseerde omzet in 2020 was 11.401,04 EUR of 57% van wat oorspronkelijk gebudgetteerd werd (20.000 EUR). Het budget 2020 werd met de aanpassing van het meerjarenplan reeds negatief bijgesteld tot 11.627,76 EUR.

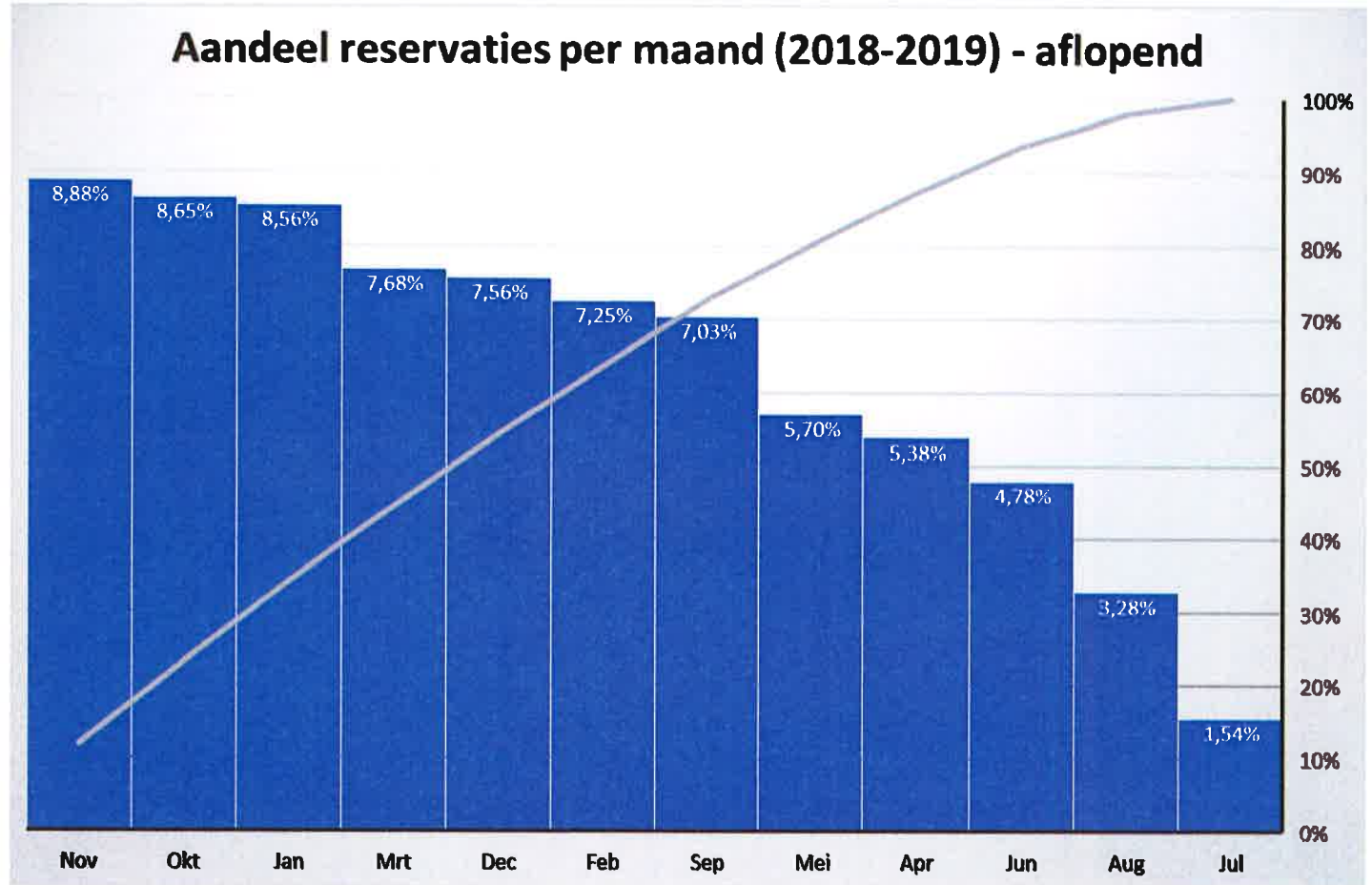


De bezettingsgraad werd voor 2021 met een bezetting van gemiddeld 62,5% van een normaal jaar voldoende veilig gebudgetteerd daar deze slechts beperkt hoger ligt dan deze van 2020 (12.500 EUR huuropbrengsten in 2021).

In de tabel hierna zien we het aandeel van elke maand, als gemiddelde over de jaren 2018-2019-2020, in de totale jaarbezetting. We stellen vast dat de 6 beste maanden meer dan 70% van de totale bezetting vormen.

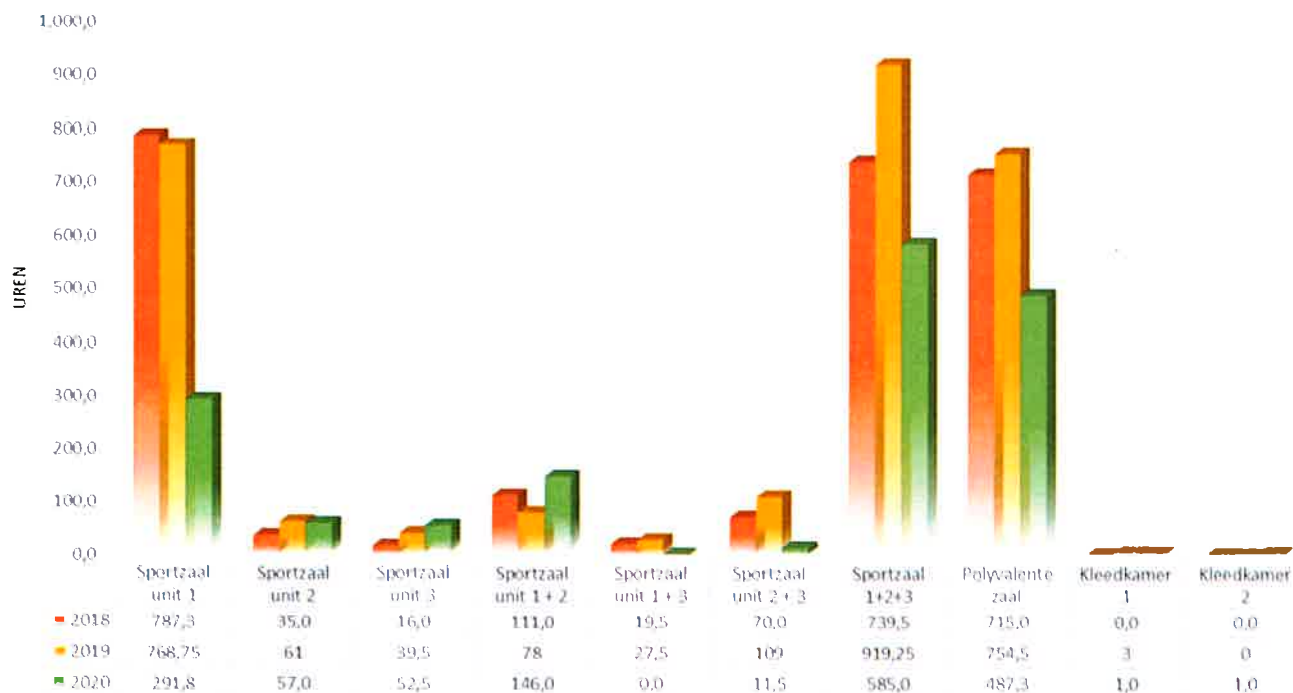
De maanden april-mei-juni-juli-augustus zijn maanden die nog optimaler bezet kunnen worden. Dat betekent dat de periode september t.e.m. maart de topperiode voor de sporthal is. Om de gebudgetteerde omzet in 2021 te halen, zal de sporthal vanaf september (en liefst al van in de zomer) optimaal gepromoot moeten worden. Lukt dit niet, lopen we

het risico dat het vooropgestelde doel en de winstgevendheid niet behaald wordt. Bovendien zal dit pas laat op het jaar vastgesteld kunnen worden.



Hierna zien we de populariteit van het type reservaties. De verhuur van 1 unit, de verhuur van de 3 velden gelijktijdig en de verhuur van de polyvalente zaal dragen het meest bij tot de gereserveerde uren. Het spreekt voor zich dat als er meer reservaties zijn voor activiteiten die de ganse sporthal behoeven, er een hogere omzet gerealiseerd kan worden (zie tarievenstructuur).

AANTAL UREN VERHUUR TERREINEN



De tarievenstructuur zag er in 2020 als volgt uit.

1/Januari t.e.m. oktober: prijssubsidie inwoners Kortenaken = prijs gebruikers x 10 (factor 10). De prijzentabel ziet er als volgt uit:

prijzen excl. 6% BTW				SPORTHAL		POLYVALENTE ZAAL		
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)
Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaken	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 50,00	€ 80,00	€ 100,00	€ 800,00	€ 1.200,00	€ 50,00	€ 400,00	€ 600,00
Totale ontvangst AGB	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00

Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
Tussenkost gemeente Bekkevoort*	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 45,00	€ 72,00	€ 90,00	€ 720,00	€ 1.080,00	€ 45,00	€ 360,00	€ 540,00
Totale ontvangst AGB	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00

* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort

Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 45,00	€ 72,00	€ 90,00	€ 720,00	€ 1.080,00	€ 45,00	€ 360,00	€ 540,00
Totale ontvangst AGB	€ 55,00	€ 88,00	€ 110,00	€ 880,00	€ 1.320,00	€ 55,00	€ 440,00	€ 660,00

De prijssubsidie van gemeente Bekkevoort werd constant gehouden.

Vanaf november werd de prijssubsidie van gemeente Kortenaken naar factor 0 gebracht.

Bij een tussentijdse analyse werd uitgegaan van de realisatie van omzet in oktober, november en december waardoor een beperkte winstgevendheid voor het AGB gerealiseerd zou worden.

Klantenomzet	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	2020
AR Omschrijving AR	Geboekt			CORONA			Geboekt			Gereserveerd			Som
70500010 Opbrengsten uit verhuur	2.269,00	1.954,00	826,50				2.077,50	1.447,50	1.261,26	1.792,00	913,50	706,50	13.247,76
70700020 Prijs subsidies vanwege	100,00	10,00	10,00					10,00	20,00				150,00
70700010 Prijs subsidies vanwege	21.790,00	18.540,00	8.145,00				20.665,00	14.025,00	11.382,50	17.920,00	0,00	0,00	112.467,50
Totaal omzet uit verhuur	24.159,00	20.504,00	8.981,50				22.742,50	15.482,50	12.663,76	19.712,00	913,50	706,50	125.865,26

Aangezien er alsnog een tweede lock down vanaf november aangekondigd werd, werd er in november en december geen omzet gerealiseerd en wordt boekjaar 2020 afgesloten met een boekhoudkundig verlies van 11.552,94 EUR. Conform de Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020 van de minister vormt dit echter geen probleem inzake fiscaliteit. Dit wordt hierna verder geduid.

Fiscaliteit in 2020

Een AGB wordt gekwalificeerd als BTW-belastingplichtige met recht op BTW-aftrek in de zin van artikel 4, § 1, WBTW onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Dat betekent dat de globale werking van het AGB winstgevend moet zijn, en daarenboven effectief winst moet (kunnen) worden uitgekeerd. Het louter vermelden van deze intentie en het winsttoogmerk in de statuten is dus NIET voldoende. Omdat de tarieven aangerekend door de AGB's vaak onvoldoende zijn om alle kosten te dekken (en dus winst te genereren), komt de gemeente tussen met een prijssubsidie. Omdat er gedurende de periode van verplichte sluiting geen omzet was, was er ook geen prijssubsidie terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen ...) gewoon verderlopen. Ook na het hernemen van de activiteiten heeft de omzet (en dus ook de prijssubsidie) NIET het niveau behaald dat nodig is om winst te genereren, laat staan om de verliezen als gevolg van de sluiting te neutraliseren. Daarom besliste de minister (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat met betrekking tot het boekjaar dat de periode 01/03/2020 - 30/06/2020 omvat. Bij de beoordeling van de winst-/verliespositie van het AGB wordt immers abstractie gemaakt van toevallige gebeurtenissen (beslissing E.T.129.288 van 19/01/2016). De gevolgen van COVID-19 (Coronavirus) worden aangemerkt als een dergelijke 'toevallige gebeurtenis' ...

Concreet betekent dit dat de AGB's na de heropening NIET verplicht waren om de prijssubsidies sterk op te trekken teneinde het verlies aan omzet te compenseren.

In de loop van 2020 werd er onderzoek gedaan naar de behoefte om een belastingvrije (vennootschapsbelasting en BTW) Coronatoelage vanuit gemeente Kortenaken aan het AGB Kortenaken toe te kennen. Dit bleek op dat ogenblik niet noodzakelijk te zijn aangezien het gecumuleerd resultaat nog steeds positief was (en is) en er ook geen liquiditeitsproblemen waren.

Fiscaliteit in 2021

De circulaire 2021/C/8 van 5 februari 2021 stelt dat enkel het resultaat van het boekjaar 2021 vanaf 1 juli zal worden beoordeeld in de context van een winsttoogmerk van een autonoom gemeentebedrijf (AGB).

Dat betekent dat er – net als in 2020 – een gemeentelijke corona-toelage kan worden toegekend, maar enkel met betrekking tot het Corona-verlies van de eerste jaarhelft. Dat is dan net als in 2020 een 'algemene werkingstoelage' (rubriek 6490/4) die vrijgesteld is van BTW.

Omdat de fiscale vrijstelling van de gemeentelijke corona-toelagen door de Wet van 20 december 2020 houdende de tijdelijke ondersteuningsmaatregelen ten gevolge van de COVID-19-pandemie verlengd werd tot 31 maart 2021, zal deze toelage bovendien – net als in 2020 – vrijgesteld zijn in de vennootschapsbelasting (van het AGB) wanneer ze wordt betaald of toegekend vóór 31 maart 2021. Deze maatregel zal nu andermaal worden verlengd tot 31 december 2021.

Dat betekent dat de Corona-toelage met betrekking tot de eerste jaarhelft dus nog tot het einde van het jaar kan worden beslist, en nog steeds zal vrijgesteld worden in de vennootschapsbelasting (art. 193 WIB).

Daarnaast zal ook de berekening van de prijssubsidies voor de tweede jaarhelft niet eenvoudig worden, gezien de onzekere en korte periode waarop de factor zal worden berekend.

Het lijkt dan ook aangewezen om de prijssubsidies voor de tweede helft van 2021 niet te onderschatten zodat het winsttoegmerk alsnog wordt gerealiseerd, en vooral geen boekhoudkundig verlies wordt geboekt (over de tweede helft van 2021).

Om de fiscale risico's te beperken/beheersen wordt voorgesteld dat er in 2021 enerzijds een Corona-toelage wordt toegekend aan het AGB (verlies over het eerste semester) en er anderzijds overgegaan wordt tot een beperkte winstuitkering aan gemeente Kortenaeken (vanuit het resultaat van het tweede semester) met het oog op het behoud van het fiscaal statuut van het AGB.

Liquide middelen

De liquide middelen bedragen per 31/12/2020 68.106,85 EUR.

ATTEST

Belfius Bank NV bevestigt het saldo op 31 december 2020 van de volgende rekening op naam van :

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF
KORTENAKEN
ondernemingsnummer: BE0535811469
DORPSPLEIN 35
3470 KORTENAKEN

Betaalrekening

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2020
BE06 0910 2112 5922	-	*68.106,85* EUR

Brussel, 13 januari 2021



Marleen Everaerts
Verantwoordelijke Info Supply

Er bestaat een mogelijkheid dat afhankelijk van de evolutie van de inkomsten er een liquiditeitstekort ontstaat. Als het AGB in liquiditeitsproblemen komt, kan de gemeente ten allen tijde een tijdelijk werkkapitaal of kasvoorschot ter beschikking stellen van het AGB (dit is zonder budgettaire impact).

Concessie cafetaria

In het initiële meerjarenplan schreven we reeds dat de concessie op 30/09/2022 zou aflopen en dat deze niet meer verlengd kon worden. De concessie werd echter vroegtijdig stop gezet door de concessienemer waardoor de versneld op zoek moesten gaan naar een nieuwe uitbater.

In 2020 kon de concessie (1.426 EUR excl.btw) gedurende 9 maanden aangerekend worden (einde concessie op 30/9/2020), voor een totale omzet van 11.408 EUR.

De elektriciteitskosten werden nog afgerekend en doorgerekend voor een totaal van 5.375,75 EUR exclusief BTW. Deze ontvangsten situeren zich onder de 'andere operationele ontvangsten' in schema T2. Andere recuperaties betreffen de tijdelijke uitbating van de sporthal door KLJ Hoeleden.

Het Directiecomité ging op 16 november akkoord met de gunning van de opdracht "Concessie uitbating cafetaria sporthal te Kortenaken" aan de firma met de enige offerte (op basis van de beste prijs-kwaliteitsverhouding).

Op 26 november beslist de Raad van Bestuur AGB aanvullend dat:

1. Indien de horeca gesloten moet blijven op de voorziene aanvangsdatum (1 februari 2021) omwille van coronarichtlijnen opgelegd door een hogere of lokale overheid, zal de overeenkomst geen start nemen op de voorziene aanvangsdatum en zal er bijgevolg geen concessievergoeding door de concessienemer verschuldigd zijn.
2. De eerste zes maanden vanaf de aanvang van de concessieovereenkomst wordt de verschuldigde concessievergoeding door de concessienemer gehalveerd.

In de berekening van de omzet concessie werd rekening gehouden met de halvering vanaf de opening op 01 februari 2021. Omwille van de coronarichtlijnen is het ondertussen duidelijk dat deze omzet lager zal zijn aangezien de horeca ten vroegste in mei zal openen. Deze omzet heeft relatief beperkte impact op het geheel aan ontvangsten.

Waarderingsregels

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

Goedgekeurd op:

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

Dorpsplein 35

3470 Kortenaken

BTW - BE0535811469

SAMENVATTING VAN DE WAARDERINGSREGELS

I. Beginsel

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

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

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

II. Bijzondere regels

De oprichtingskosten :

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen.

Herstructureringskosten :

Niet van toepassing.

Immateriële vaste activa :

Het bedrag aan immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling.

Materiële vaste activa :

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

Afschrijvingen geboekt tijdens het boekjaar :

22100000 – Gebouwen – gemeenschapsgoederen:

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

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

- Herstel warmtepomp – Lineair – 10 jaar
- Camerabewaking – Lineair – 3 jaar

- Muziekinstallatie – Lineair – 5 jaar
- Printer zaalwachters – Lineair – 3 jaar
- 2020: Afwasapparatuur – Lineair – 5 jaar
- 2020: Streamer en gordijnen – Lineair – 5 jaar
- 2020: Bekabeling TV-aansluitingen – Lineair – 5 jaar
- 2020: Digitaal infoscherm – Lineair – 3 jaar
- 2020: Projectiescherm en projector – Lineair – 5 jaar
- 2020: Beschermende mat voor de sporthal – Lineair – 10 jaar
- 2020: 8 camera's en router – Lineair – 5 jaar

24500000 – Meubilair – bedrijfsmatige vaste activa:

- Herstelling scheidingsgordijn – Lineair – 5 jaar
- Judomatten en mattenwagens – Lineair – 5 jaar
- Trampolines Bellicon – Swiss Jump – Lineair – 5 jaar
- Metalen kooien – Lineair – 10 jaar
- Zwaai- en zwierstoelen – Lineair – 5 jaar
- 2020: Judomatten – Lineair – 5 jaar
- 2020: Toebehoren aan sportmaterieel – Lineair – 5 jaar
- 2020: Verdeelbak versnaperingen – Lineair – 5 jaar
- 2020: 5 tafeltennistafels – Lineair – 10 jaar

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

- Sporthal – Lineair – 99 jaar

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

Financiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd.

Vorraden :

AGB Kortenaken houdt geen voorraden aan.

Producten :

AGB Kortenaken vervaardigt geen producten.

Bestellingen in uitvoering :

AGB Kortenaken heeft geen bestellingen in uitvoering.

Schulden :

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

Leasingovereenkomsten :

De leasingovereenkomst werd geactiveerd.

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 15 februari keurde het directiecomité AGB de overdracht van onderstaande budgetten goed (overdracht van 2020 naar 2021).

Het budget om het zalenreservatiesysteem te koppelen aan het digitaal scherm werd overgedragen naar 2021 wegens nog niet besteed. Het restbudget voor sportmateriaal werd tevens overgedragen. Het restbudget voor het digitaal infoscherm werd niet overgedragen.

Aan deze investeringen is geen specifieke financiering gekoppeld. Deze zouden niet met vreemde middelen maar met eigen middelen gefinancierd worden en dus wordt de financiering overgedragen als onderdeel van het beschikbaar budgettair resultaat waar het saldo op de investeringsrekeningen in verwerkt is.

AGB						
Omschr. Actie	InvestEnveloppe	U. O	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Reden
	AANKOOP-2020	U	975,00 €	0,00 €	975,00 €	Aanpassing aan E2E
	L&B-2020	U	3.600,00 €	0,00 €	1.604,99 €	Restbudget sportmateriaal
Aankoop digitaal infoscherm	L&B-2020	U	4.295,50 €	745,50 €	0,00 €	Aankoop digitaal infoscherm is afgerond

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

Deze documentatie wordt mee opgenomen in de toelichtende documenten in het notuleringsprogramma en kan voorafgaandelijk aan de vergadering verder verduidelijkt worden door de financieel directeur.

Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Het AGB verschaft geen werkings- en/of investeringssubsidies.

Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

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

Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten

(*) Entiteiten waarvoor het bestuur de verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in de verliezen of de tekorten

Het AGB dient in geen enkele entiteit tussen te komen voor eventuele verliezen.

Schema D6 - Organogram en personeelsinzet

Het AGB stelt geen personeel tewerk.

Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort

Het AGB int geen belastingen.

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

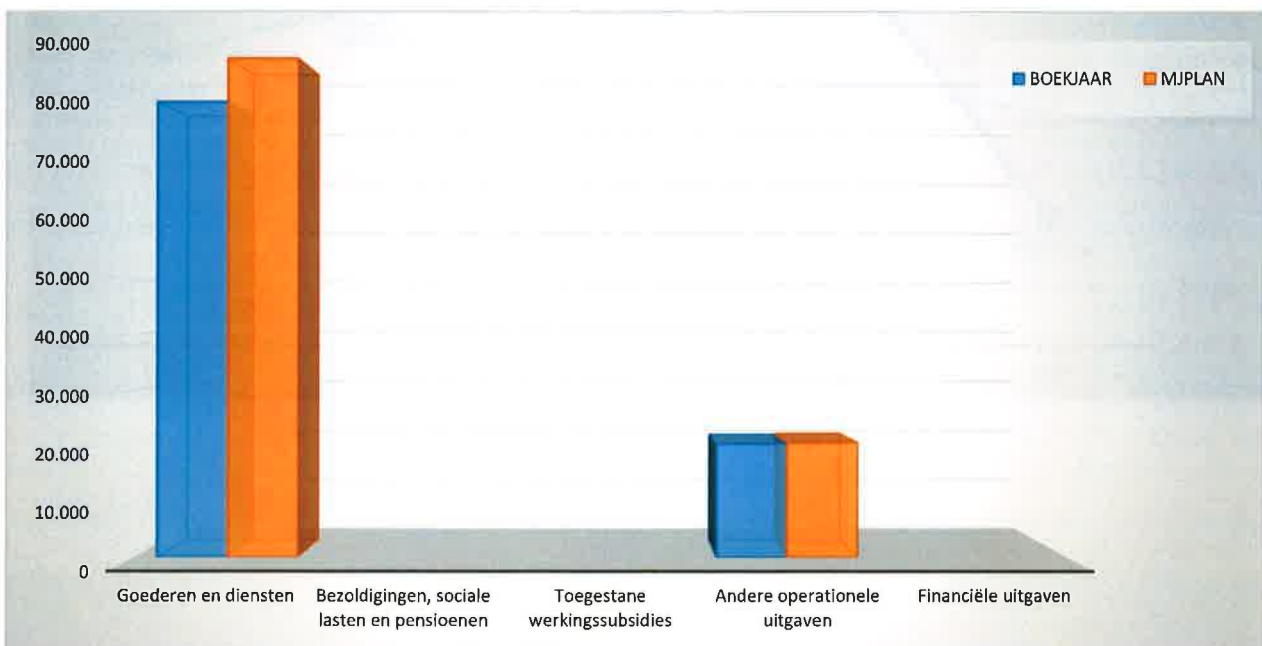
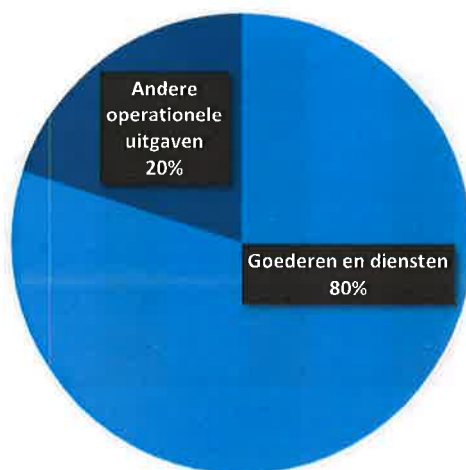
Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2020 in grafiek

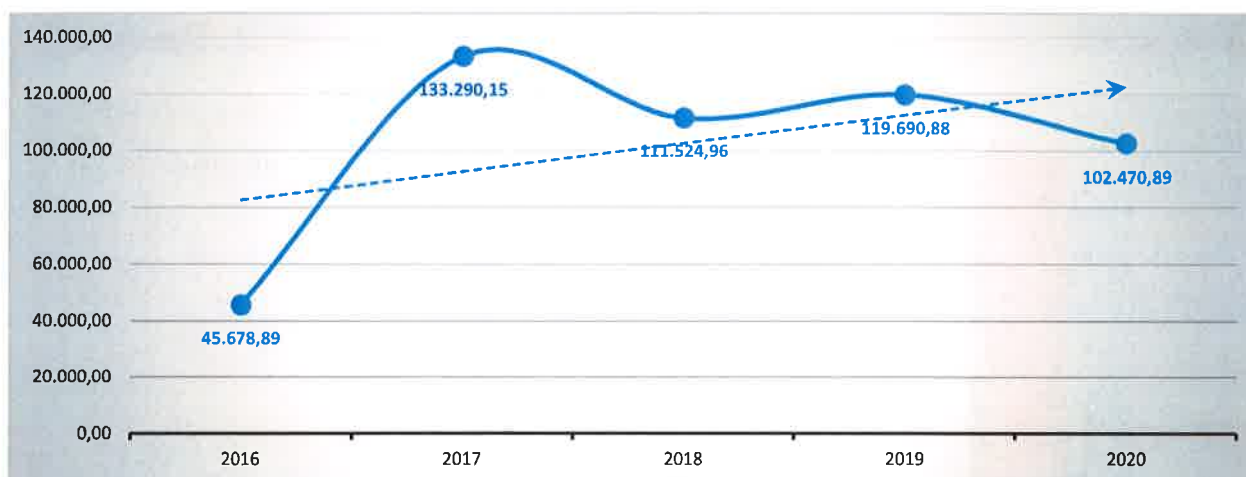
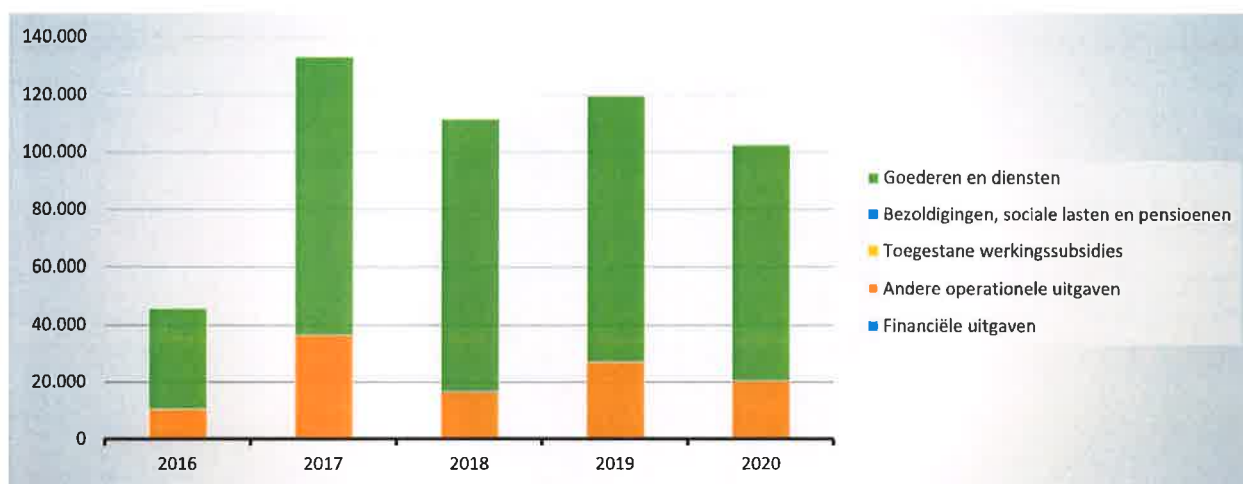
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	102.471	100%	110.458	100%	93%
Goederen en diensten	82.023	80%	89.858	81%	91%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	20.448	20%	20.600	19%	99%
Financiële uitgaven					
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



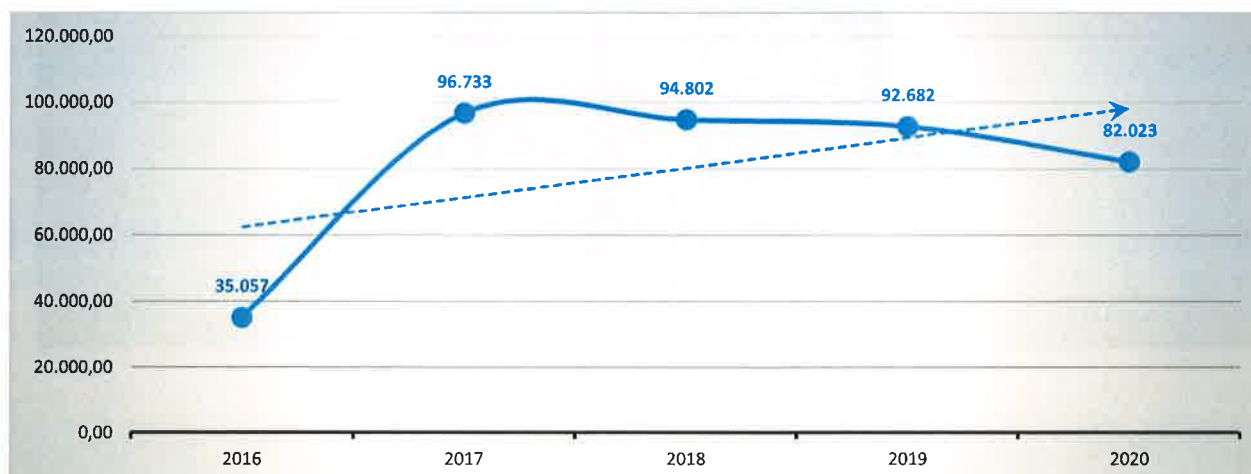
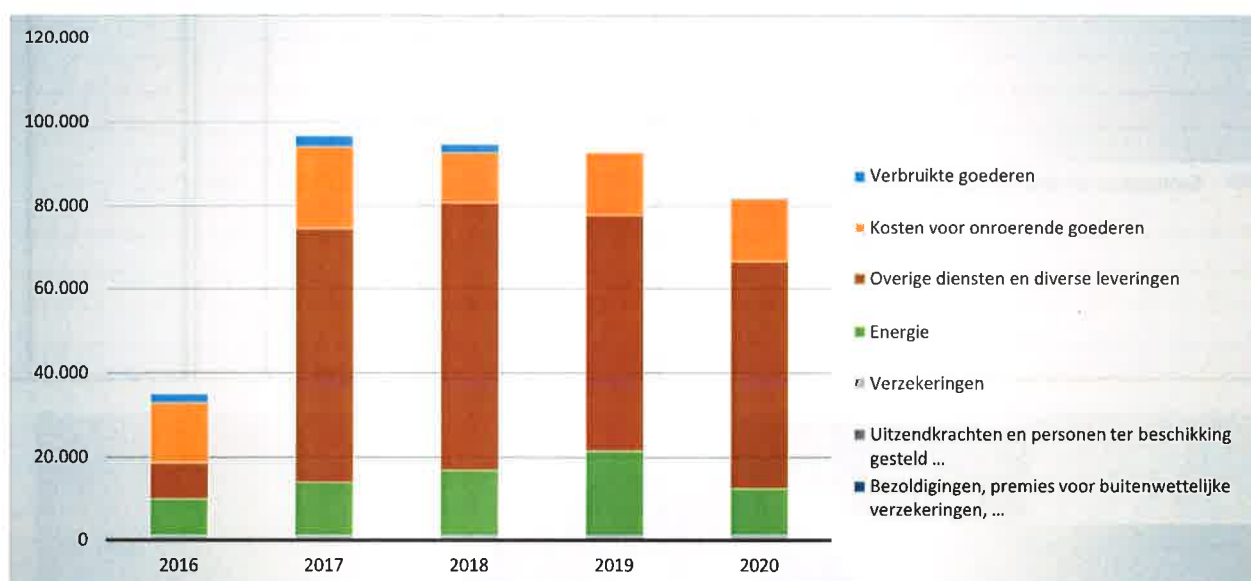
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2020-2014

	2020		2019		2018	
Exploitatie-uitgaven	102.471	100%	119.691	100%	111.525	100%
Goederen en diensten	82.023	80%	92.682	77%	94.802	85%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	20.448	20%	27.009	23%	16.723	15%
Financiële uitgaven						
Rechtshabbenden uit het overschot van het boekjaar						



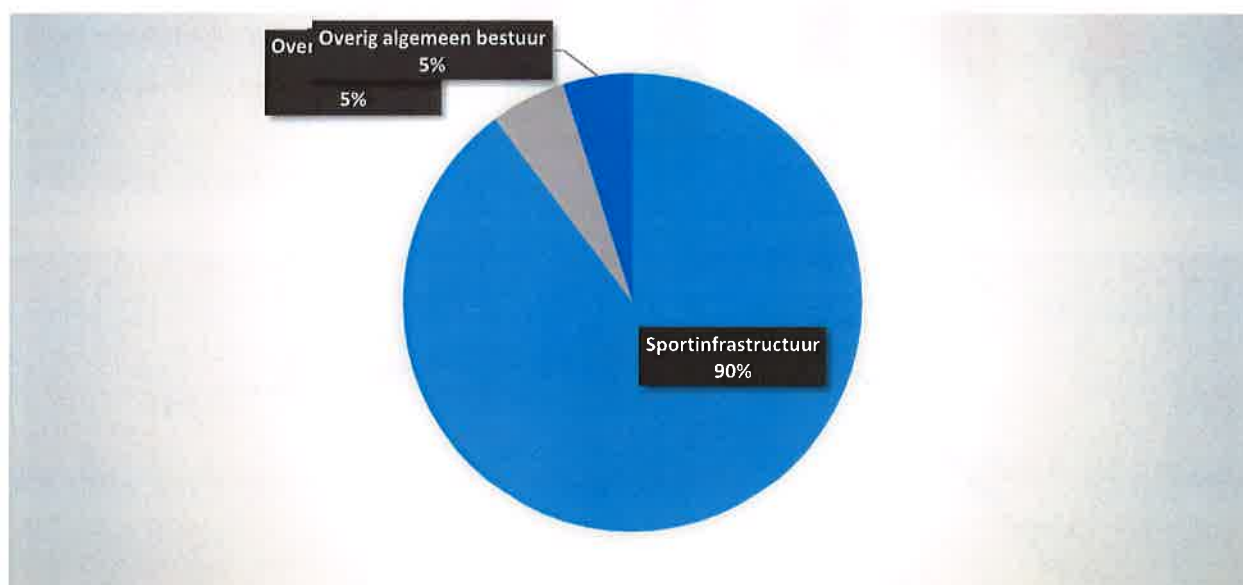
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2020-2014

	2020		2019		2018	
Goederen en diensten	82.023	100%	92.682	100%	94.802	100%
Verbruikte goederen	327	0%			2.173	2%
Kosten voor onroerende goederen	15.157	10%	14.902	16%	11.851	13%
Energie	11.211	14%	20.282	22%	15.762	17%
<i>Elektriciteit</i>	<i>10.629</i>		<i>11.694</i>		<i>11.227</i>	
<i>Gas</i>	<i>582</i>		<i>8.587</i>		<i>4.534</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	1.310	2%	1.159	1%	1.159	1%
Overige diensten en diverse leveringen	54.018	66%	56.339	61%	63.859	67%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



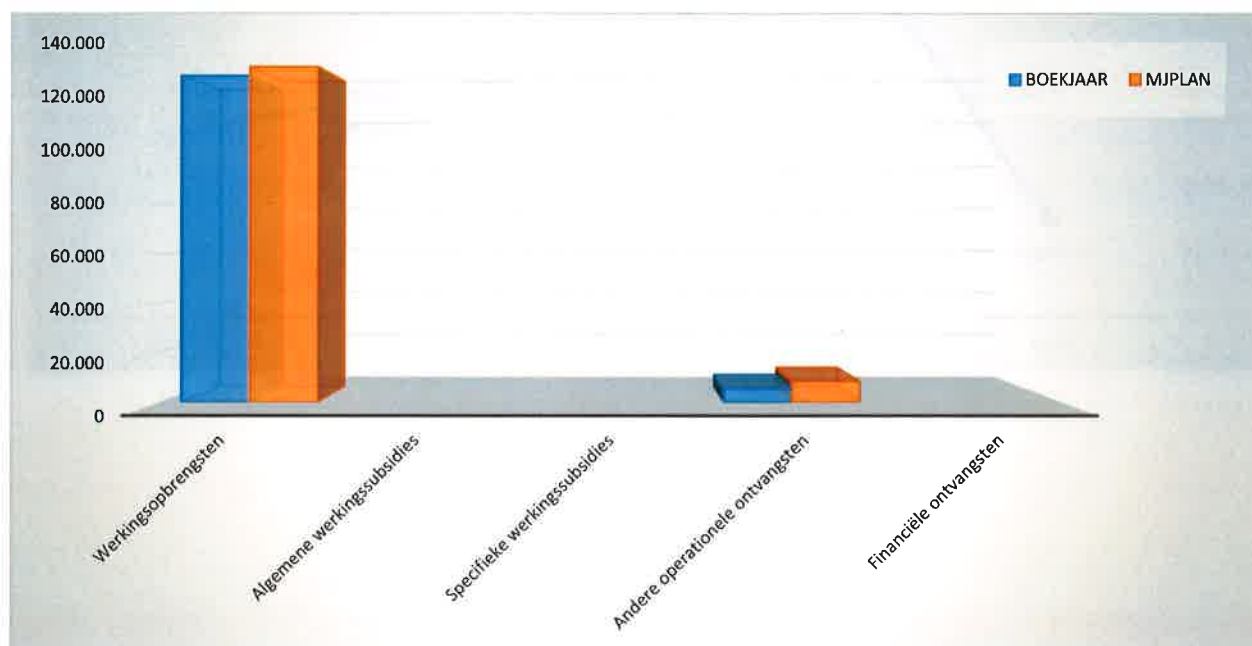
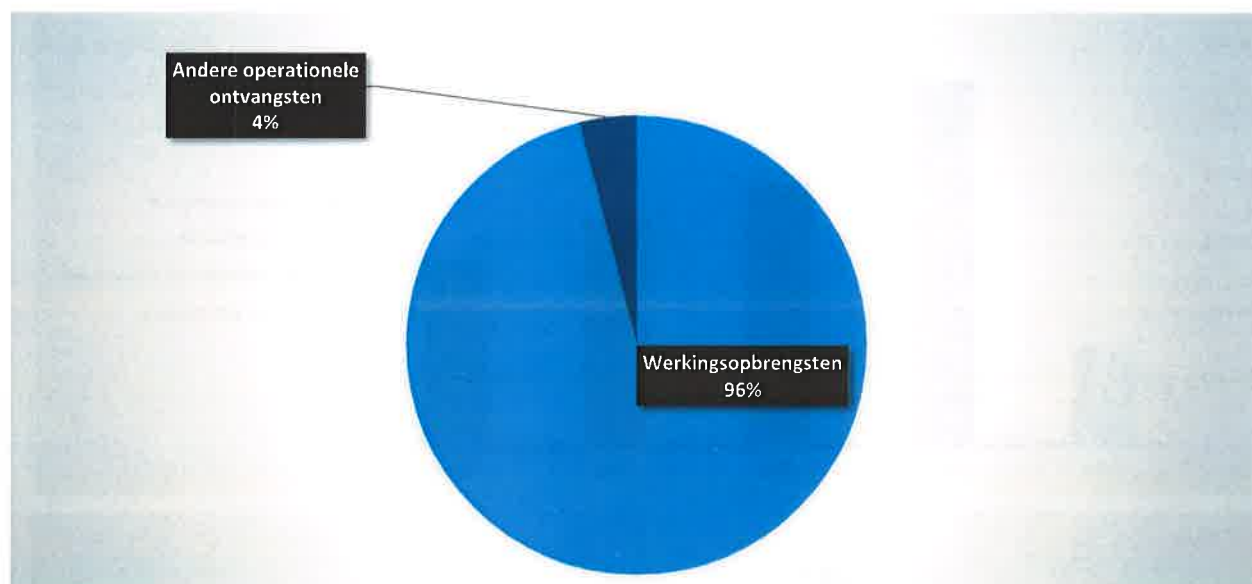
4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

	2020		2019		MJPLAN	
Exploitatie-uitgaven	102.471	100%	119.691	100%	110.458	100%
0742 Sportinfrastructuur	91.944	90%			93.456	85%
0119 Overige algemene diensten	5.454	5%			6.273	6%
0190 Overig algemeen bestuur	5.073	5%	8.484	7%	10.730	10%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning			111.207	93%		



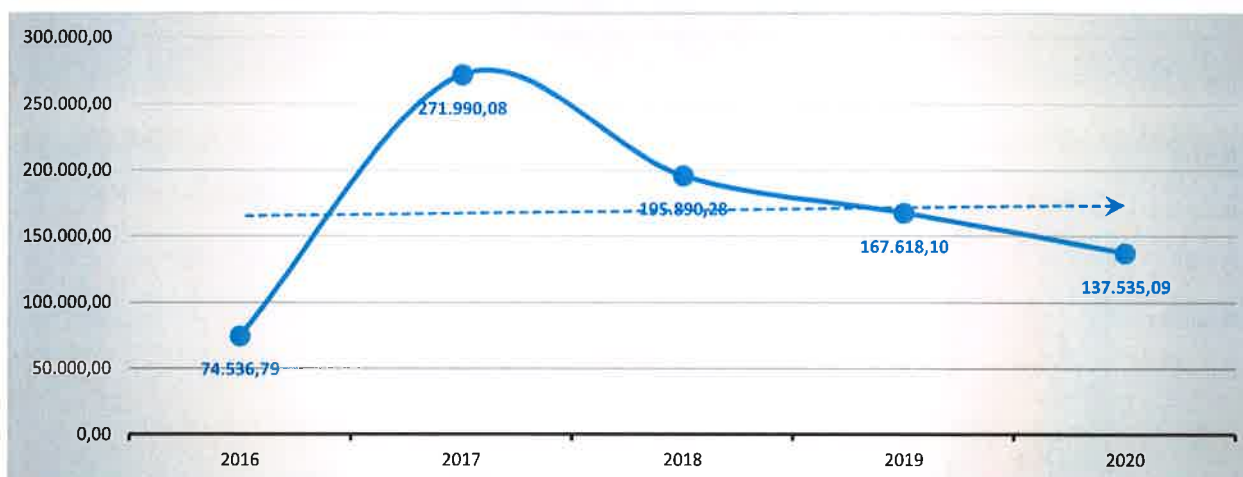
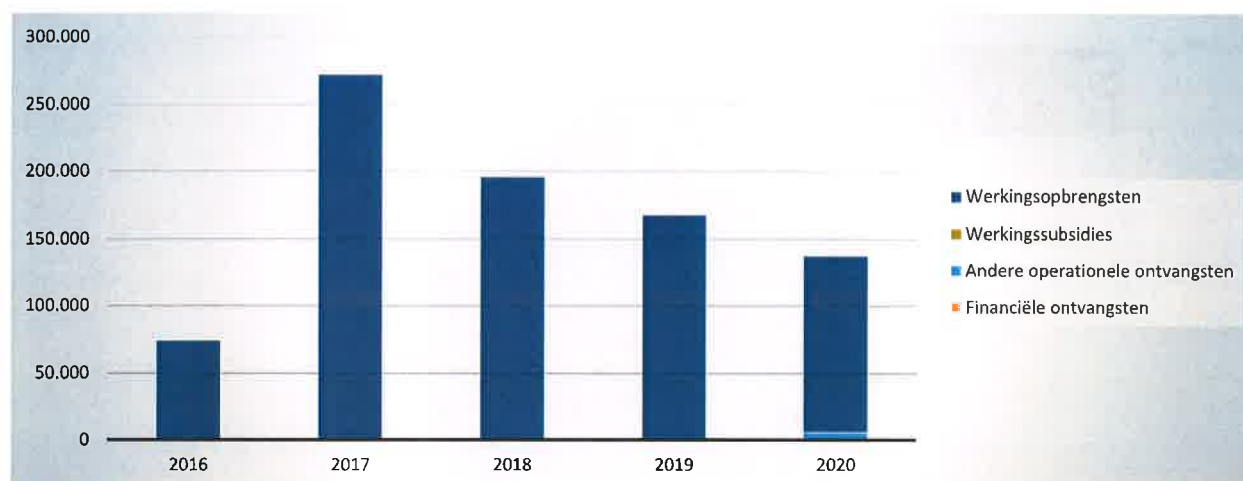
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	137.535	100%	144.178	100%	95%
Werkingsopbrengsten	131.999	96%	135.653	94%	97%
Werkingsubsidies					
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	5.536	4%	8.525	6%	65%
Financiële ontvangsten					
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2020-2014

	2020		2019		2018	
Exploitatie-ontvangsten	137.535	100%	167.618	100%	195.890	100%
Werkingsopbrengsten	131.999	96%	166.810	100%	195.375	100%
Werkingsubsidies						
<i>Algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	5.536	4%	808	0%	515	0%
Financiële ontvangsten						
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



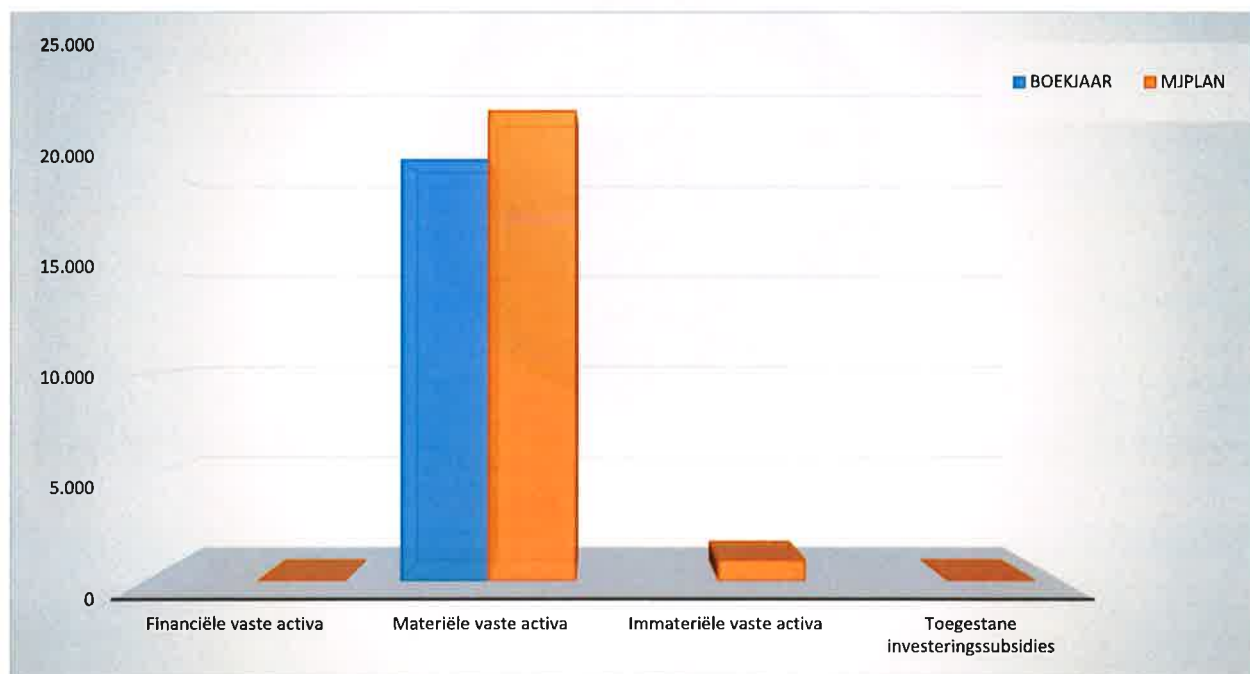
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

	2020		2019		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	137.535	100%	167.618	100%	144.178	100%
0742 Sportinfrastructuur	137.535	100%			144.153	100%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning			167.573	100%		
**** Overige beleidsvelden			45	0%	25	0%



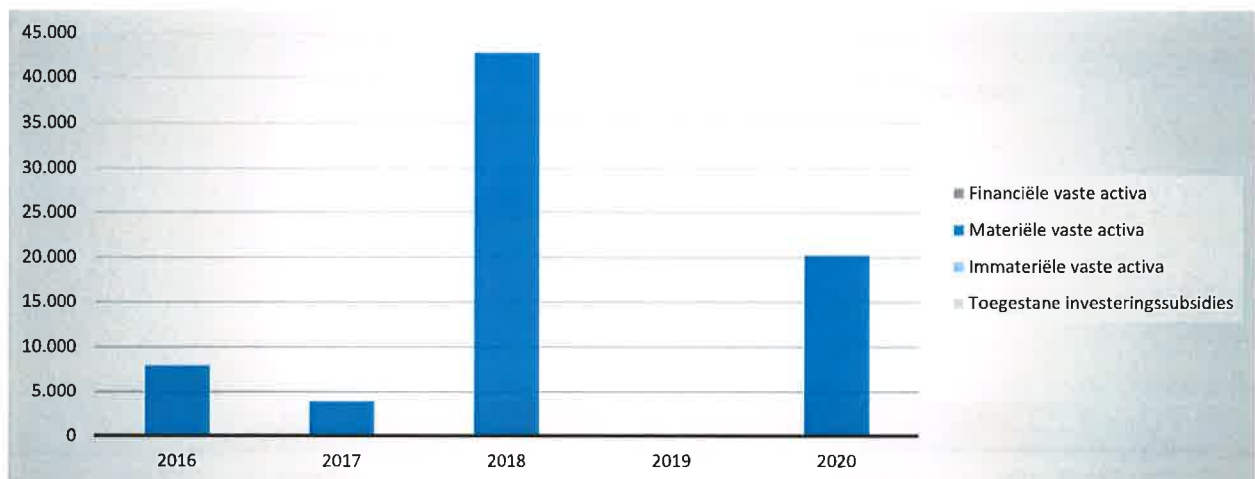
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	20.308	100%	23.634	100%	86%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	20.308	100%	22.659	96%	90%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	20.308		22.659		90%
Terreinen en gebouwen	500		500		100%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	19.808		22.159		89%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa			975	4%	
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2020-2014

	2020		2019		2018	
Investeringsuitgaven	20.308	100%			42.857	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	20.308	100%			42.857	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	20.308				42.857	
Terreinen en gebouwen	500					
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	19.808				42.857	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



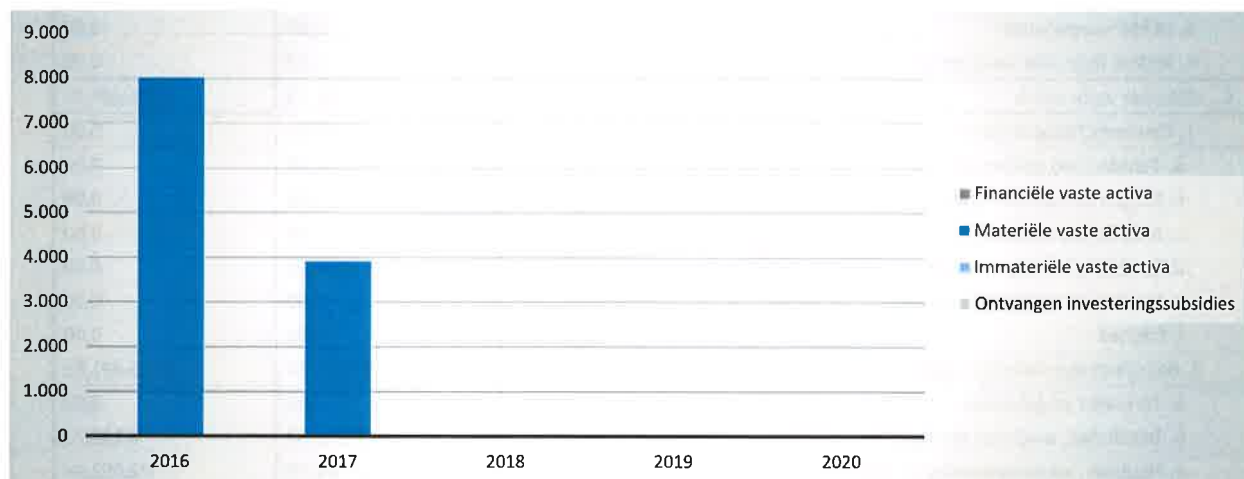
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2020-2014

	2020	2019	2018
Investeringsontvangsten			
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			
Terreinen en gebouwen			
Wegen en overige infrastructuur			
Roerende goederen			
Leasing en soortgelijke rechten			
Erfgoed			
Andere materiële vaste activa			
Onroerende goederen			
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringssubsidies			



AGB KORTENAKEN

J4 : BALANS OP 31/12/2020

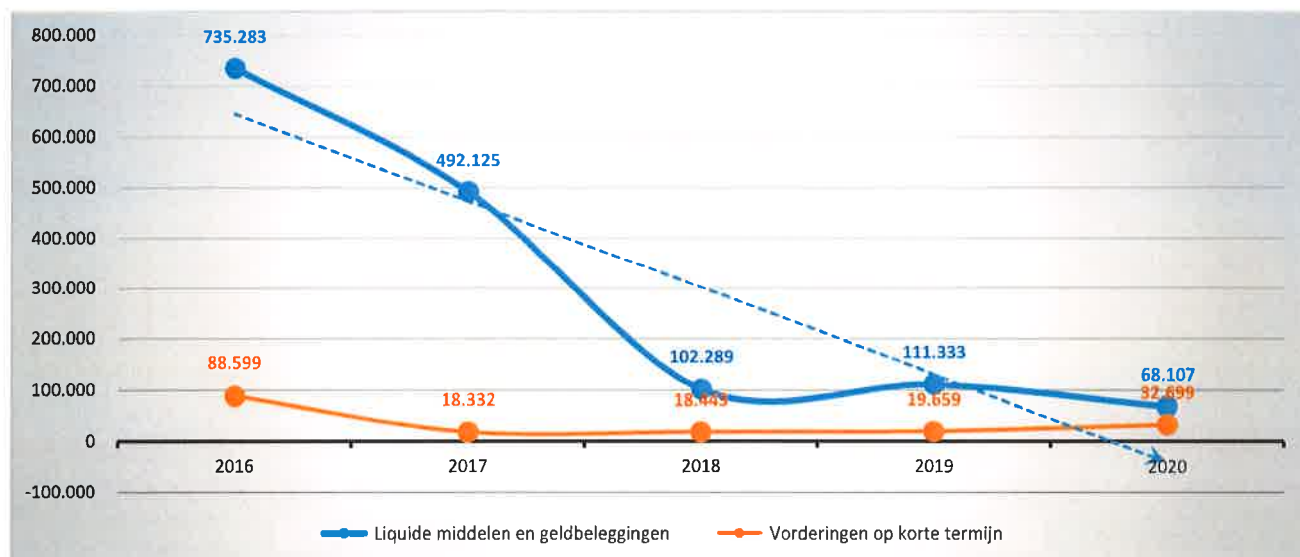
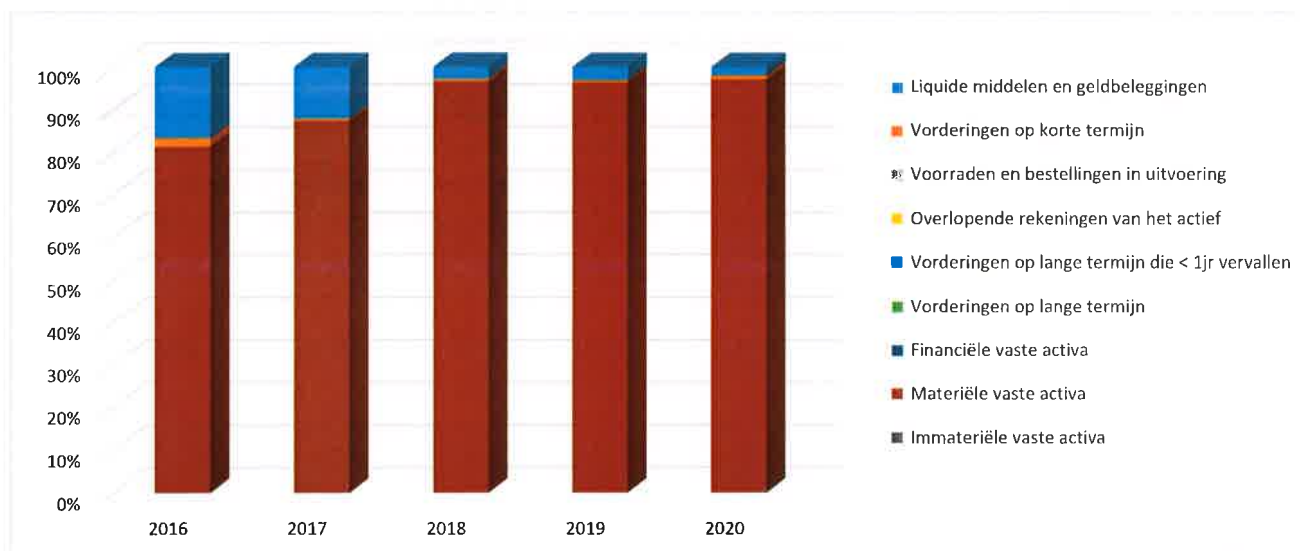
ACTIVA	2020	2019
I. Vlottende activa	101.163,49	131.348,30
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	68.106,85	111.333,31
B. Vorderingen op korte termijn	32.699,34	19.658,66
1. Vorderingen uit ruiltransacties	19.861,12	8.057,12
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	12.838,22	11.601,54
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	357,30	356,33
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	3.439.581,73	3.465.891,83
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	3.439.581,73	3.465.891,83
1. Gemeenschapsgoederen	1.635,86	0,00
a. Terreinen en gebouwen	496,19	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.139,67	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.437.945,87	3.465.891,83
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	21.155,97	8.138,70
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	17.678,79	22.092,44
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.399.111,11	3.435.660,69
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	3.540.745,22	3.597.240,13

AGB KORTENAKEN**J4 : BALANS OP 31/12/2020**

PASSIVA		2020	2019
I. Schulden		3.442.625,25	3.487.567,22
A. Schulden op korte termijn		80.063,71	88.456,10
1. Schulden uit ruiltransacties		40.723,90	48.861,34
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		40.723,90	48.861,34
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		2.790,23	3.045,18
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		36.549,58	36.549,58
B. Schulden op lange termijn		3.362.561,54	3.399.111,12
1. Schulden uit ruiltransacties		3.362.561,54	3.399.111,12
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		3.362.561,54	3.399.111,12
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		98.119,97	109.672,91
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		73.119,97	84.672,91
C. Herwaarderingsreserves		0,00	0,00

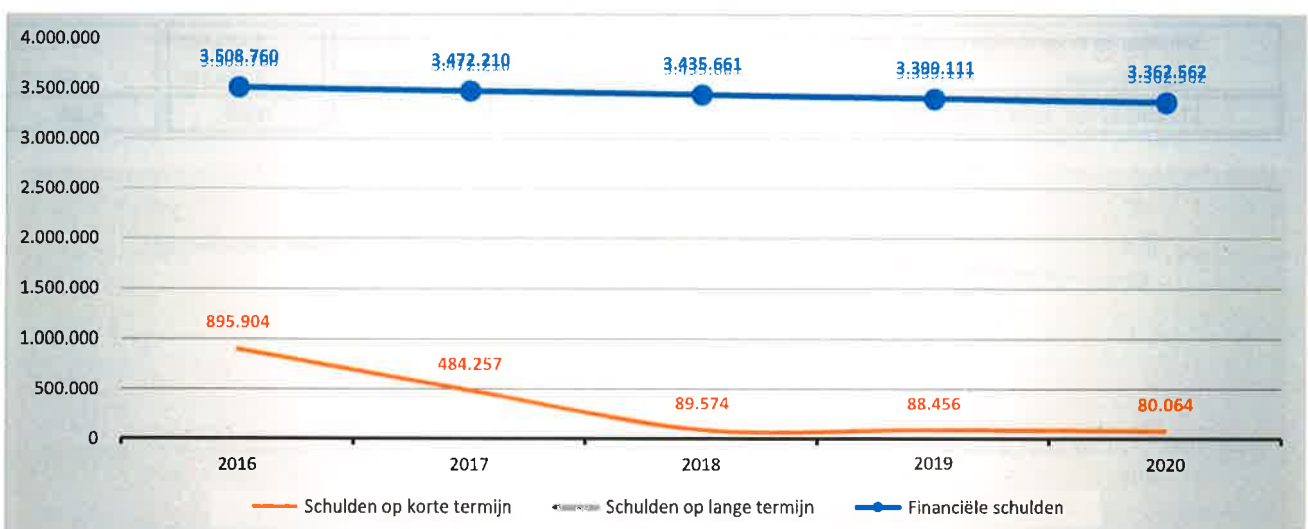
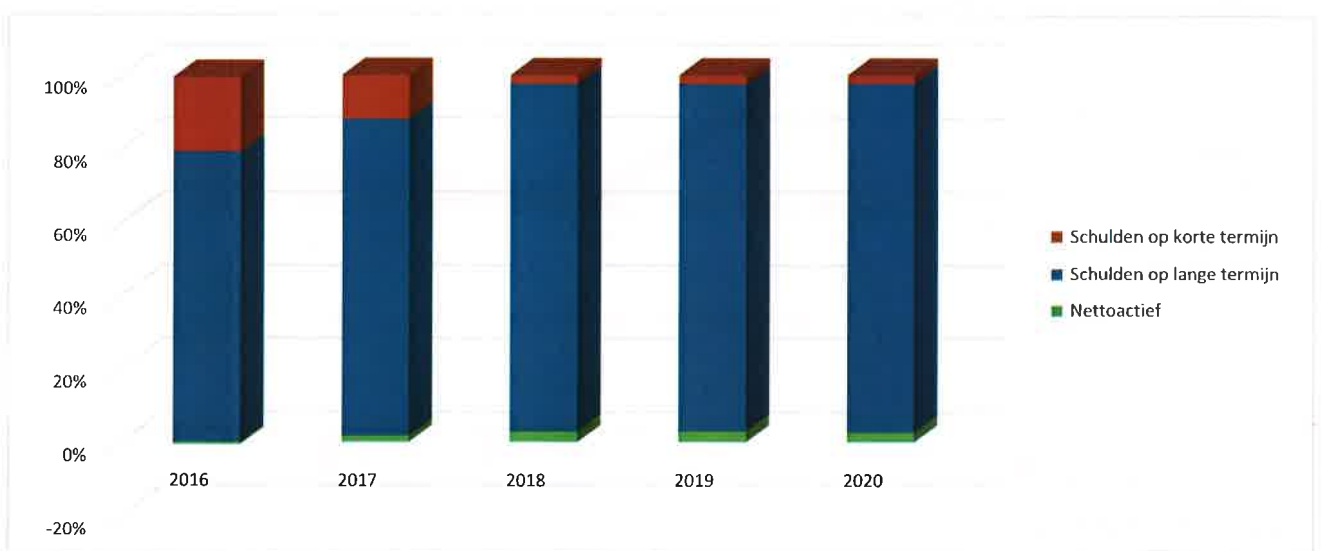
1. Samenstelling van de activa

	2020		2019		2018	
ACTIVA	3.540.745	100%	3.597.240	100%	3.634.169	100%
Vlottende activa	101.163	3%	131.348	4%	121.088	3%
Liquide middelen en geldbeleggingen	68.107	2%	111.333	3%	102.289	3%
Vorderingen op korte termijn	32.699	1%	19.659	1%	18.443	1%
Vorderingen uit ruiltransacties	19.861		8.057		7.041	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	12.838		11.602		11.402	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief	357	0%	356	0%	355	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	3.439.582	97%	3.465.892	96%	3.513.082	97%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	3.439.582	97%	3.465.892	96%	3.513.082	97%
Immateriële vaste activa						



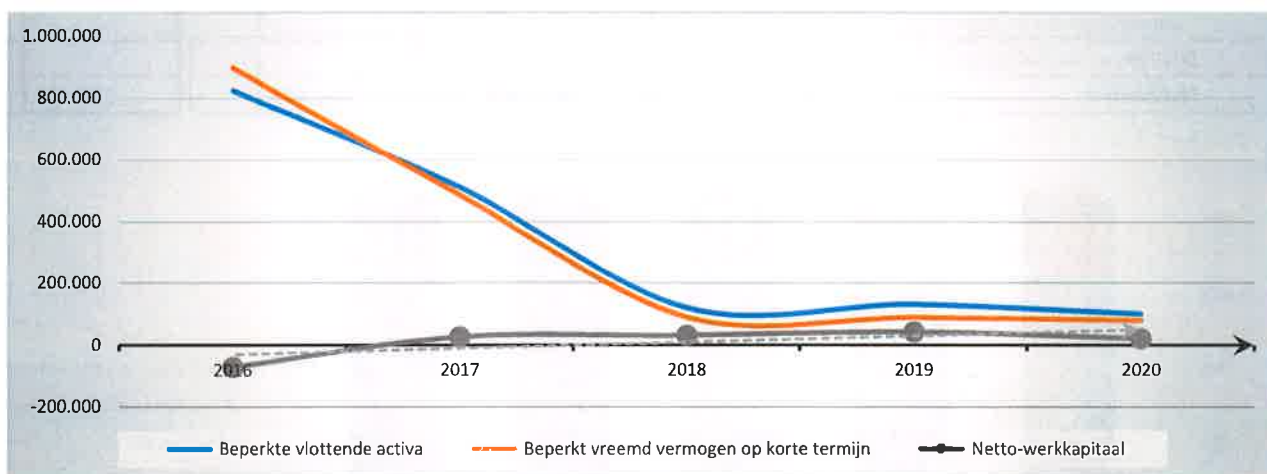
2. Samenstelling van de passiva

	2020		2019		2018
PASSIVA	3.540.745	100%	3.597.240	100%	3.634.169
Schulden op korte termijn	80.064	2%	88.456	2%	89.574
Schulden uit ruiltransacties	40.724	1%	48.861	1%	49.368
Voorzieningen voor risico's en kosten					
Financiële schulden					
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	40.724		48.861		49.368
Schulden uit niet-ruiltransacties	2.790	0%	3.045	0%	3.656
Overlopende rekeningen van het passief					
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	1%	36.550	1%	36.550
Schulden op lange termijn	3.362.562	95%	3.399.111	94%	3.435.661
Schulden uit ruiltransacties	3.362.562	95%	3.399.111	94%	3.435.661
Voorzieningen voor risico's en kosten					
Financiële schulden	3.362.562		3.399.111		3.435.661
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties					
Schulden uit niet-ruiltransacties					
Nettoactief	98.120	3%	109.673	3%	108.935



1. Liquiditeit

	2020	2019	2018	2017
Beperkte vlottende activa	100.806	130.992	120.732	510.457
Liquide middelen en geldbeleggingen	68.107	111.333	102.289	492.125
Vorderingen op korte termijn	32.699	19.659	18.443	18.332
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>19.861</i>	<i>8.057</i>	<i>7.041</i>	<i>15.237</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>12.838</i>	<i>11.602</i>	<i>11.402</i>	<i>3.095</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	80.064	88.456	89.574	484.257
Schulden uit ruiltransacties	40.724	48.861	49.368	422.691
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>40.724</i>	<i>48.861</i>	<i>49.368</i>	<i>422.691</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	2.790	3.045	3.656	25.017
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550	36.550	36.550
Netto-werkkapitaal	20.742	42.536	31.158	26.199



2. Solvabiliteit

	2020	2019	2018	2017
Vreemdvermogen	3.442.625	3.487.567	3.525.235	3.956.468
Totaal vermogen	3.540.745	3.597.240	3.634.169	4.029.180
Schuldgraad	0,97	0,97	0,97	0,98
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	3.362.562	3.399.111	3.435.661	3.472.210
Totaal vermogen	3.540.745	3.597.240	3.634.169	4.029.180
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,95	0,94	0,95	0,86

