



JAARREKENING

2021 AGB KORTENAKEN

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN	JAARREKENING BBC - BOEKJAAR 2021 KORTENAKEN Dorpsplein 35 KBO: 0535811469 NIS: 24054 Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh Algemeen Directeur: Dominique Hayen Financieel Directeur: David Puttevils
---	---

- | |
|---|
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Advies over de BBC jaarrekening en NBB jaarrekening op het managementteam van 21 maart 2022. 2. Vaststelling van de BBC jaarrekening op de Raad van Bestuur AGB van 24 maart 2022. 3. Goedkeuring van de NBB jaarrekening, het verslag van de Raad van Bestuur en de resultaatsbestemming op de gemeenteraad van 24 maart 2022 |
|---|

Inhoud

Doelstellingenrealisatie	4
Strategische doelstelling: SD2.....	4
Beleidsdoelstelling: BD21	4
Beleidsdoelstelling: BD22	4
Strategische doelstelling: SD3.....	4
Beleidsdoelstelling: BD34	5
Strategische doelstelling: SD6.....	5
Beleidsdoelstelling: BD61	5
Beleidsdoelstelling: BD62	5
Analyse van de bezettingsgraad en de omzet	6
Overig beleid.....	10
J1 : Doelstellingenrekening.....	12
J2 : Staat van het financieel evenwicht.....	15
J3 : Kredietrealisatie.....	17
J4 : Balans.....	19
J5 : Staat van opbrengsten en kosten.....	22
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	26
T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	30
T3 : Investeringsproject	41
T4 : Evolutie van de financiële schulden.....	42
T5 : Toelichting bij de balans	44
Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	47

De evolutie van de prijssubsidies.....	47
De coronatoelage.....	49
De terugname van de investeringsreserve	50
Bezwaar onroerende voorheffing sporthal	51
Overzicht van de financiële risico's.....	51
Bezettingsgraad	51
Inflatie	52
Fiscaliteit	54
Liquide middelen	54
Overzicht van de overgedragen kredietgedeelten van investeringen en de financiering die daarmee samenhangt	56
Waarderingsregels.....	57
Samenvatting van de waarderingsregels.....	57
I. Beginsel	57
II. Bijzondere regels.....	57
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	59
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	60
Schema D2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	63
Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	64
Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	64
Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten.....	64
Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort.....	64

Deel 1 - Beleidsevaluatie

Doelstellingenrealisatie

Hierna wordt er per toepasselijke beleidsdoelstelling, zoals deze beschreven werden in het meerjarenplan van AGB Kortenaken, een overzicht gegeven van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven, voor zowel de exploitatierekeningen, 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 Kortenaken 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. Dit schema kan u terugvinden in deel 4 “Documentatie” op pagina 63 van dit document.

Strategische doelstelling: SD2

Kortenaken staat voor kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Exploitatie			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	0	0	180
Saldo	0	0	-180
Investeringen			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	8.263	0	6.697
Saldo	-8.263	0	-6.697

Het budget wat voorzien werd voor het online reservatiesysteem (tickets evenementen) werd overgedragen naar 2022.

Beleidsdoelstelling: BD21

Kortenaken optimaliseert de werking van de diensten en de overlegstructuren en besteedt daarbij aandacht aan alle doelgroepen

Beleidsdoelstelling: BD22

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

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD22

Exploitatie			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	0	0	180
Saldo	0	0	-180
Investeringen			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	0	0	6.697
Saldo	0	0	-6.697

Strategische doelstelling: SD3

Kortenaken verzorgt een kwaliteitsvolle en klantgerichte interne en externe communicatie

<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.550	0	0
Saldo	-3.550	0	0

Beleidsdoelstelling: BD34

De aangeboden dienstverlening is gekend bij de inwoners en andere klanten

<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.550	0	0
Saldo	-3.550	0	0

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD34

<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.550	0	0
Saldo	-3.550	0	0

Het digitaal infoscherm is operationeel (werd gerealiseerd in 2020) en staat opgesteld aan de trap, zichtbaar bij het binnen komen van de sporthal. In 2021 werden er geen verdere actieplannen voorzien.

Strategische doelstelling: SD6

Kortenaken stimuleert sportactiviteiten en bewegen in het algemeen

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	58	58
Saldo	0	-58	-58

Beleidsdoelstelling: BD61

Kortenaken promoot en faciliteert buiten spelen

Beleidsdoelstelling: BD62

Kortenaken promoot en faciliteert sporten

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	58	58
Saldo	0	-58	-58

Totaal niet prioritaire actieplannen van Beleidsdoelstelling BD62

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021

Ontvangsten	0	0	0
Uitgaven	0	58	58
Saldo	0	-58	-58

Dit betreft een kettingnet van de basket wat vervangen werd.

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 en er konden verder ook geen initiatieven ter optimalisatie genomen worden (noch voor actie AC620201 noch voor actie AC620202). In de toelichting van de jaarrekening 2020 werd een analyse van de bezettingsgraad weergegeven die we in dit beleidsdocument (infra) actualiseren met de cijfers van 2021.

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.

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 2021, uitgedrukt in gereserveerde uren en in euro's omzet (exclusief BTW).

Tevens wordt er een evolutie van de bezetting geschetst, gaande van 2018 en 2019 (pré Corona) tot 2020 en 2021 (Corona).

- In de periode juli t.e.m. november 2021 was het aantal gereserveerde uren en de omzet het hoogst.
- Op zaterdag worden de meeste reservaties gerealiseerd.
- Gemeente Kortenaken is de grootste klant van AGB Kortenaken (bijna 50% van de omzet).

We zien de reservaties in 2021 hernemen tot (quasi) het niveau van 2018 maar dit is nog een stuk onder het niveau van 2019.

Er is een positieve tendens waarneembaar voor de polyvalente zaal en de reservatie van het ganse speeloppervlak van de sporthal (1+2+3) en dit ten 'nadele' van de reservaties van 1 sportterrein. De reservatie van 2 sportvelden blijft quasi constant.

In de maanden april, mei en juni is het potentieel het grootst om de reservaties van de sporthal te optimaliseren.

RESERVATIES 2021

Klant

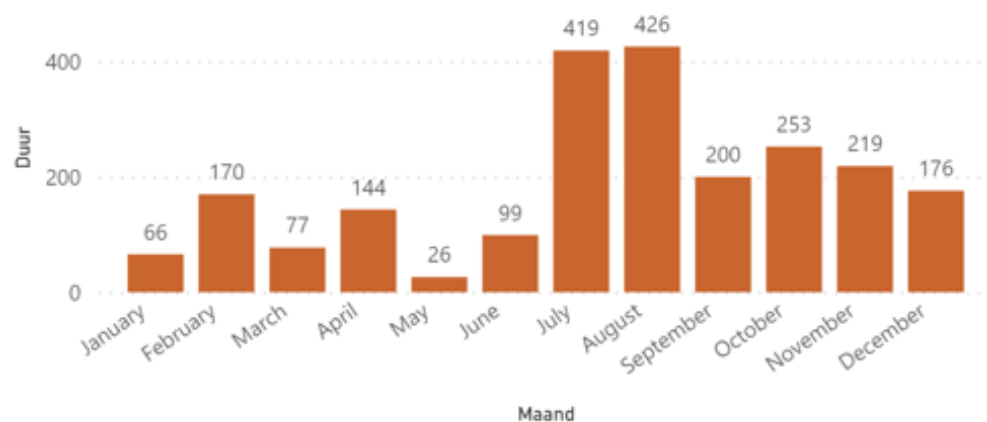
Alle

Dag

Alle

Month	Polyvalente zaal	Sportzaal 1+2+3	Sportzaal unit 1	Sportzaal unit 1 + 2	Sportzaal unit 1 + 3	Sportzaal unit 2	Sportzaal unit 2 + 3	Sportzaal unit 3	Totaal
- export	43,13	157,50		36,00				20,00	256,63
February	127,53	433,75	10,00	56,00	29,00			16,89	673,17
March	32,52	200,00	7,50	52,00				20,63	312,65
April	135,64	380,00	8,13	24,00				10,00	557,77
May	2,50	41,25	7,50	48,00				5,00	104,25
June	85,00	207,50	6,25	56,00		35,00			389,75
July	525,00	1.045,00	15,00						1.585,00
August	507,50	1.065,00	25,00					2,50	1.600,00
September	230,00	325,00	65,00	80,00			36,00		736,00
October	272,50	502,50	77,50	60,00			48,00	7,50	968,00
November	221,88	440,00	97,50				48,00	5,00	812,38
December	131,25	422,50	97,50				48,00		699,25
Totaal	2.314,45	5.220,00	416,88	412,00	29,00	35,00	180,00	87,52	8.694,85

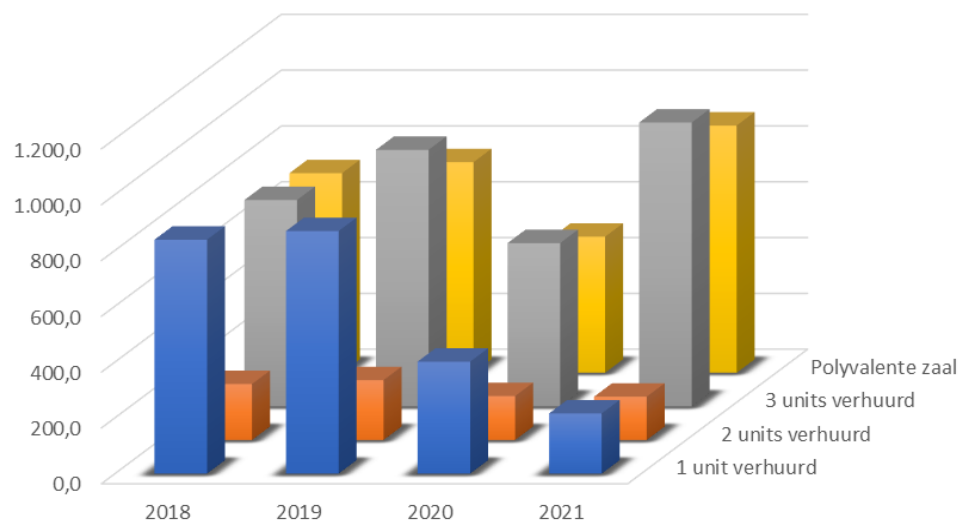
Gereserveerde uren per maand



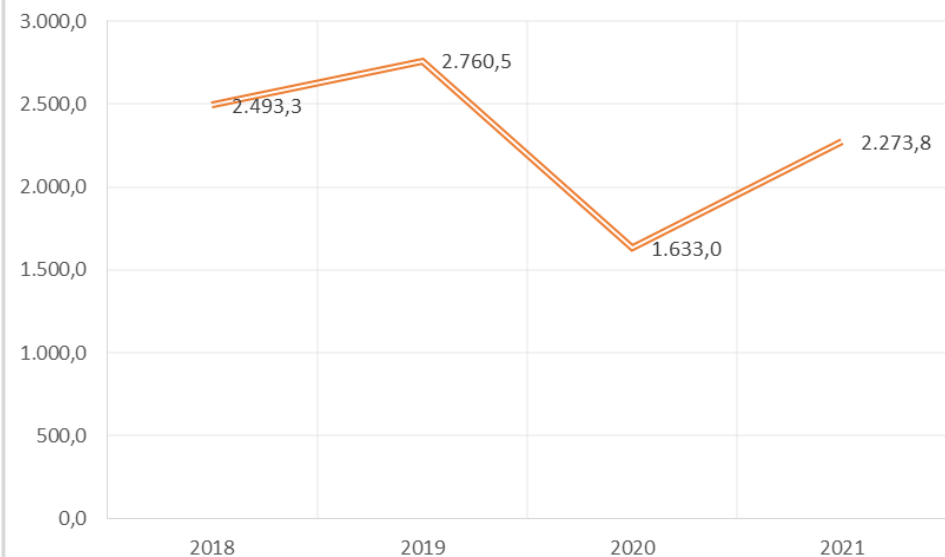
Klant	Duur	P eBTW
Gemeente Kortenen	1.066,00	3.907,50
Red Birdies	324,00	1.356,25
Multimove Kortenen vzw	197,00	834,50
VS Kortenen	160,25	772,76
VZW GSF Groot-Kortenen	211,25	580,71
	40,00	200,00
C&P Energy vzw	55,25	138,13
Sportief	54,00	135,00
Totaal	2.273,75	8.694,85

Dag	Duur	P eBTW
za	435,50	1.566,09
di	391,50	1.458,75
wo	368,00	1.400,00
do	363,75	1.446,26
ma	310,00	1.090,00
vr	306,75	1.275,00
zo	98,25	458,75
Totaal	2.273,75	8.694,85

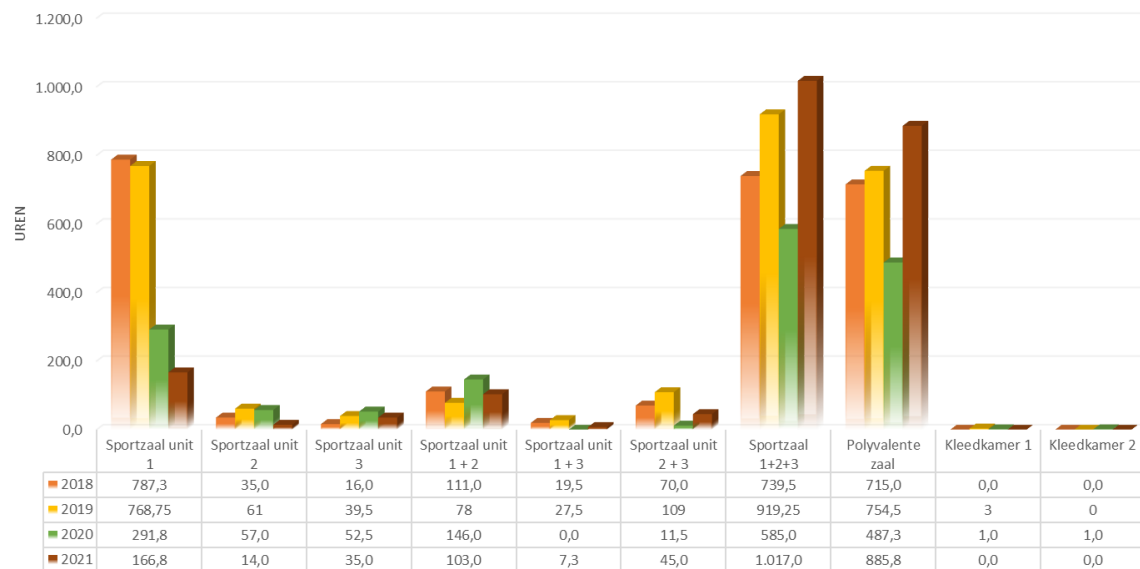
Aantal uren per type en per jaar



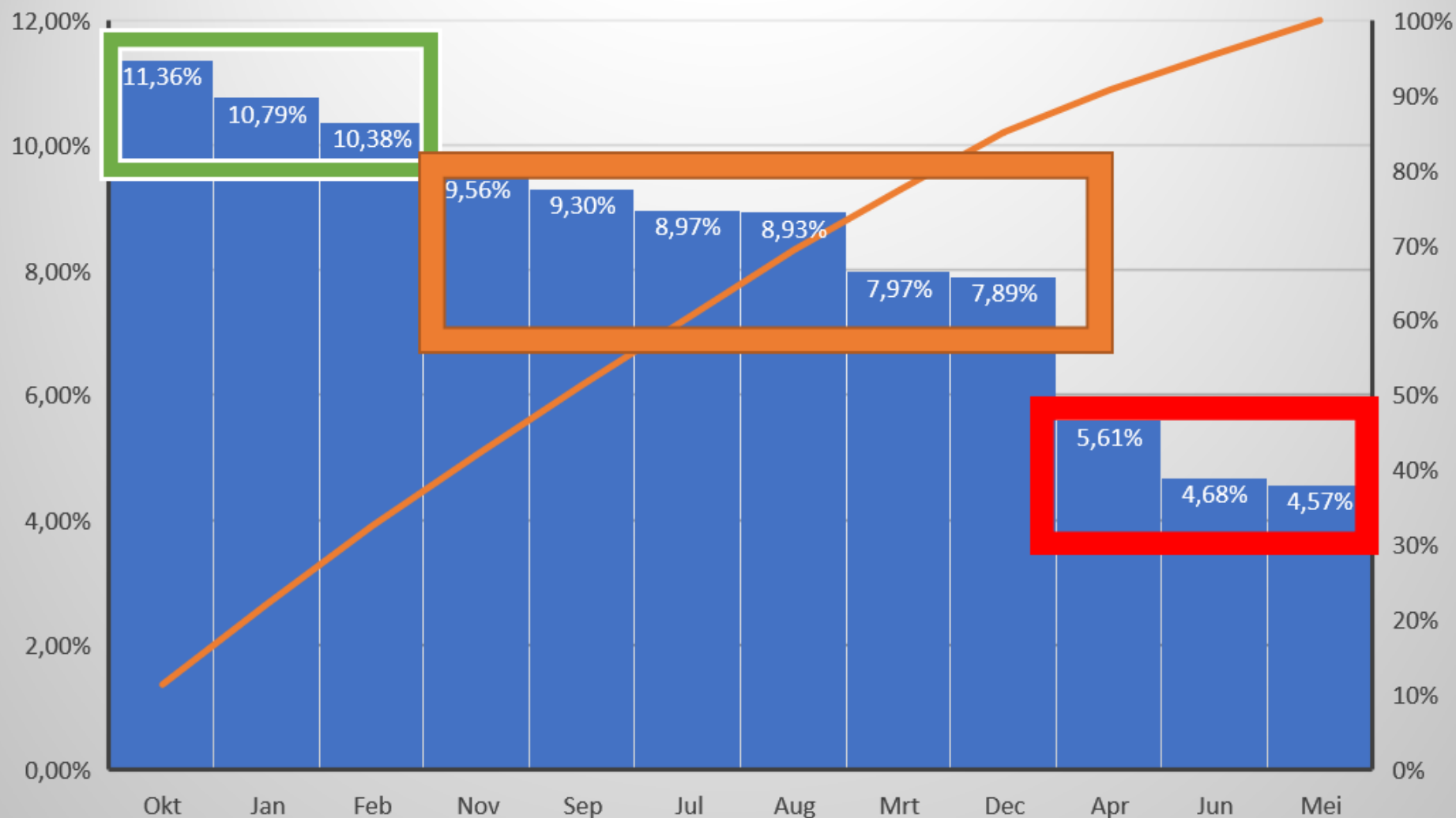
Totaal gereserveerde uren



AANTAL UREN VERHUUR TERREINEN



Aandeel reservaties per maand (2018-2021) - aflopend



Overig beleid

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	137.535	126.840	126.975
<i>Uitgaven</i>	102.471	78.803	87.616
Saldo	35.064	48.037	39.359
<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.495	3.429	7.580
Saldo	-8.495	-3.429	-7.580
<i>Financiering</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	36.550	36.550	36.550
Saldo	-36.550	-36.550	-36.550

Deel 2 - Financiële nota

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

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	160	418
Ontvangsten	0	0
Saldo	-160	-418
Investerings		
Uitgaven	0	7.672
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	-7.672
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	78.701	87.436
Ontvangsten	126.840	126.975
Saldo	48.139	39.539

Investeringsen		
Uitgaven	3.429	6.605
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.429	-6.605
Financiering		
Uitgaven	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0
Saldo	-36.550	-36.550
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	78.861	87.855
Ontvangsten	126.840	126.975
Saldo	47.979	39.120
Investeringsen		
Uitgaven	3.429	14.277
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.429	-14.277
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: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	47.979	39.120
a. Ontvangsten		126.840	126.975
b. Uitgaven		78.861	87.855
II. Investeringsaldo	(a-b)	-3.429	-14.277
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		3.429	14.277
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	44.550	24.844
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)	8.000	-11.706
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		57.292	57.292
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	65.293	45.586
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	65.293 (*)	45.586

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		47.979	39.120
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)	11.429	2.571

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		11.429	2.571
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-235.379	-235.379
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		36.550	36.550
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		271.929	271.929
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-223.950	-232.808
(*) Waarvan 61.670,31 EUR op de rekening courant			

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

KORTENAKEN

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB KORTENAKEN						
Exploitatie	78.861	126.840	87.855	126.975	113.807	152.779
Investerings	3.429	0	14.277	0	5.000	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: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J4 : Balans

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

KORTENAKEN

Schema J4 : Balans

	2021	2020
ACTIVA	3.504.854	3.540.745
I. Vlottende activa	109.966	101.163
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	61.670	68.107
B. Vorderingen op korte termijn	47.938	32.699
1. Vorderingen uit ruiltransacties	36.845	19.861
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	11.093	12.838
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	357	357
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	3.394.888	3.439.582
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	3.394.888	3.439.582
1. Gemeenschapsgoederen	1.381	1.636
a. Terreinen en gebouwen	481	496
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	900	1.140
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.393.507	3.437.946
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	19.937	21.156
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	11.008	17.679
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.362.562	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

	2021	2020
PASSIVA	3.504.854	3.540.745
I. Schulden	3.406.878	3.442.625
A. Schulden op korte termijn	80.866	80.064
1. Schulden uit ruiltransacties	42.537	40.724
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	42.537	40.724
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.779	2.790
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	3.326.012	3.362.562
1. Schulden uit ruiltransacties	3.326.012	3.362.562
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	3.326.012	3.362.562
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	97.976	98.120
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	72.976	73.120
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	25.000	25.000

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

KORTENAKEN

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2021	2020
I. Kosten	126.984	149.088
A. Operationele kosten	126.984	149.088
1. Goederen en diensten	74.205	82.022
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	48.123	46.618
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	4.656	20.448
B. Financiële kosten	0	0
II. Opbrengsten	126.840	137.535
A. Operationele opbrengsten	126.507	137.535
1. Opbrengsten uit de werking	105.207	131.999
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	20.500	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>20.500</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	800	5.536
B. Financiële opbrengsten	334	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-144	-11.553
A. Operationele overschot of tekort	-477	-11.553
B. Financieel overschot of tekort	334	0
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	-144	-11.553
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	-144	-11.553

- Daling in goederen en diensten: technisch onderhoud, ICT en publiciteit (initieel budget 89.858 EUR)
- Andere operationele kosten in 2021:
 - o 2.914,10 EUR onroerende voorheffing
 - o 76,82 EUR bovengemeentelijke saneringsbijdrage
 - o 1.665,30 EUR vennootschapsbelastingen
- Opbrengsten uit de werking in 2021:
 - o 8.695,13 EUR klantenomzet
 - o 2.829,64 EUR huur cafetaria
 - o 93.489,52 EUR prijssubsidies Kortenaeken
 - o 192,50 EUR prijssubsidies Bekkevoort
- Andere operationele opbrengsten in 2021:

- 739,71 EUR doorgerekende kosten van gas aan de cafetaria
- 60 EUR, zijnde 3 x 20 EUR aangerekende herinneringskosten
- Financiële opbrengsten in 2021:
 - 334 EUR moratoriumintresten op de betaalde onroerende voorheffing 2020

Het over te dragen tekort van 144 EUR betreft het verlies van het boekjaar na belastingen maar met inbegrip van de coronatoelage en exclusief de terugname van de investeringsreserve.

Deel 3 - Toelichting

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

KORTENAKEN

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	20.894	394	100	100	100	100
Saldo	0	20.894	394	100	100	100	100
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	36.550	36.550	36.550	36.550	36.550
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550	-36.550
INTERNE ZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	5.454	2.807	5.167	8.366	7.487	8.610	7.736
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.454	-2.807	-5.167	-8.366	-7.487	-8.610	-7.736
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	6.697	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-6.697	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
LEREN EN BELEVEN							
Exploitatie							
Uitgaven	91.944	71.537	76.357	84.401	85.897	86.467	88.105
Ontvangsten	137.535	105.947	106.082	148.651	148.731	148.781	148.838

Saldo	45.591	34.410	29.725	64.250	62.834	62.314	60.733
Investerings							
Uitgaven	20.308	3.429	7.580	52.326	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.308	-3.429	-7.580	-52.326	-5.000	-5.000	-5.000
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
LEVEN EN IDENTITEIT							
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
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	5.073	4.517	6.331	9.286	9.414	9.548	9.685
Ontvangsten	0	0	20.500	0	0	0	0
Saldo	-5.073	-4.517	14.169	-9.286	-9.414	-9.548	-9.685
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

ONDERSTEUNEN EN ZORGEN							
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
WONEN EN WERKEN							
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

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	102.471	78.861	87.855	102.052	102.798	104.624	105.527
1. Goederen en diensten	82.023	74.205	84.741	89.780	89.983	91.241	91.551
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	4.656	3.114	12.272	12.815	13.383	13.976
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

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS-code: 24054

Jaarrekening 2021

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Pagina 31

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	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	137.535	126.507	126.642	148.751	148.831	148.881	148.938
1. Ontvangsten uit de werking	131.999	105.207	100.820	144.176	144.256	144.306	144.363
2. Fiscale ontvangsten en boetes	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>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>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>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>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>
3. Werkingssubsidies	0	20.500	20.500	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>20.500</i>	<i>20.500</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>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>20.500</i>	<i>20.500</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>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>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>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>20.500</i>	<i>20.500</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>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>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>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>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>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>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>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>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>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	5.536	800	5.322	4.575	4.575	4.575	4.575
B. Financiële ontvangsten	0	334	334	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	47.979	39.120	46.698	46.033	44.256	43.411

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	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	3.429	6.605	52.326	5.000	5.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.308	3.429	6.605	52.326	5.000	5.000	5.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	500	0	0	47.326	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	19.808	3.429	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
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. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	975	6.697	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 begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	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	-3.429	-7.580	-59.023	-5.000	-5.000	-5.000

Saldo exploitatie en investeringen	14.756	44.550	31.540	-12.325	41.033	39.256	38.411
---	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	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	Rek 2021	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. Aangaan 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	8.000	-5.009	-48.874	4.483	2.707	1.862
--	----------------	--------------	---------------	----------------	--------------	--------------	--------------

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevels

T3 : Investeringsproject

Er zijn geen prioritaire investeringsprojecten te rapporteren.

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS-code: 24054

Jaarrekening 2021

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevels

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Pagina 41

KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

KORTENAKEN

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	3.362.562	3.289.462	3.289.462	3.252.913	3.216.363	3.179.814
1. Financiële schulden op 1 januari	3.399.111	3.362.562	3.289.462	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	-36.550
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	36.550
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	36.550
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: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: David Puttevils

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 23/02/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 34559

Volgnummer algemene boekhouding : 15619

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	3.439.582	3.429	0	0	0	48.123	0	3.394.888
1. Gemeenschapsgoederen	1.636	0	0	0	0	255	0	1.381
a. Terreinen en gebouwen	496	0	0	0	0	15	0	481
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	1.140	0	0	0	0	240	0	900
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	3.437.946	3.429	0	0	0	47.868	0	3.393.507
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	21.156	3.429	0	0	0	4.648	0	19.937
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	17.679	0	0	0	0	6.670	0	11.008
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.399.111	0	0	0	0	36.550	0	3.362.562
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	73.120	-144	0	0	72.976
Totaal	73.120	-144	0	0	72.976

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	98.120			-144	97.976
Totaal	98.120			-144	97.976

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:

1. De evolutie van de prijssubsidies;
2. De coronatoelage;
3. De terugname van de investeringsreserve;
4. Inwilliging van het bezwaar op de onroerende voorheffing van de sporthal – aanslagjaar 2021 en volgende.

De evolutie van de prijssubsidies

In het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten voor 2021 opgenomen werden, werd aangenomen dat het AGB een klantenomzet van 12.500 EUR kon realiseren. Daarom kon de vermenigvuldigingsfactor voor de prijssubsidies als volgt bepaald worden: prijs gebruikers (klantentarief) x 10 (factor 10), zijnde een geraamde ontvangst van prijssubsidies van 125.000 EUR.

Gemeente Kortenen budgetteerde overeenkomstig 125.000 EUR x 1,06 (132.500 EUR) uitgaven voor prijssubsidies ten bate van het AGB.

De prijzentabel zag er voor de periode januari t.e.m. september als volgt uit:

prijzen excl. 6% BTW	SPORTHAL					POLYVALENTE ZAAL		
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenen</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenen aan AGB</i>	€ 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
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
<i>Tussenkost gemeente Bekkevoort*</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenen aan AGB</i>	€ 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								
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenen/ Bekkevoort</i>	€ 10,00	€ 16,00	€ 20,00	€ 160,00	€ 240,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenen aan AGB</i>	€ 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 (factor 1) van gemeente Bekkevoort werd constant gehouden.

Bij deze vooropgestelde factor 10 zou de doelstelling van 125.000 EUR in principe na een volledig jaar bereikt worden (rekening houdende met een eerder gunstige assumptie rond de verminderde omzet vanwege Corona). In 2021 diende er echter nog bijgestuurd te worden inzake deze factor.

De oorzaak van de bijsturing was tweeledig.

1. Halvering van de klantentarieven met rechtstreeks effect op de omzet uit prijssubsidies.

Deze maatregel werd op 28/1/2021 beslist en was oorspronkelijk geldig voor het eerste semester van het jaar. Op 27/5/2021 besliste de Raad van Bestuur om deze halvering van de tarieven verder te zetten voor het tweede semester van 2021. Beide beslissingen hadden op evidente wijze een invloed op het resultaat van het AGB. Voor de eerste drie kwartalen van 2021 was dit, fiscaal gezien, geen probleem aangezien de minister beslist¹ had dat met de handelingen verricht tot en met 30/09/2021 evenmin (cf. boekjaar 2020) rekening zou gehouden worden om de winstgevendheid (zie "winstoogmerk" van de onderneming) te beoordelen. Tijdens de eerste drie kwartalen van 2021 mocht er met andere woorden verlies gemaakt worden, zonder dat het BTW-statuuut van het AGB hierdoor in het gedrang zou komen.

We merken op dat de tarieven voor klanten buiten de gemeenten Kortenaeken en Bekkevoort ongewijzigd bleven.

Met de handelingen verricht vanaf 01/10/2021 zou daarentegen door de administratie wel rekening worden gehouden. Vanaf die datum zou het winstoogmerk aldus opnieuw worden beoordeeld volgens de bepalingen van de gekende Beslissing nr. E.T.129.288 van 19.01.2016.

2. Bijsturing van de prijssubsidies vanaf 1/10/2021.

Gelet op deze randvoorwaarden werd gezocht naar een nieuwe factor prijssubsidies die kosten en opbrengsten voor het vierde kwartaal in evenwicht zou brengen. De nieuwe factor werd in de Raad van Bestuur en de gemeenteraad van 30/9/2021 vastgelegd op factor 14 waardoor de prijzentabel er als volgt uitzag:

¹ Circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021:

https://www.stradalex.com/nl/sl_src_publ_leg_spffin/document/circ_legtva20210611_2021C57-nl

prijzen excl. 6% BTW	SPORTHAL					POLYVALENTE ZAAL		
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaken</i>	€ 2,50	€ 4,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	€ 2,50	€ 20,00	€ 30,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 35,00	€ 56,00	€ 70,00	€ 560,00	€ 840,00	€ 35,00	€ 280,00	€ 420,00
Totale ontvangst AGB	€ 37,50	€ 60,00	€ 75,00	€ 600,00	€ 900,00	€ 37,50	€ 300,00	€ 450,00
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort</i>	€ 2,50	€ 4,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	€ 2,50	€ 20,00	€ 30,00
<i>Tussenkost gemeente Bekkevoort*</i>	€ 2,50	€ 4,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00	€ 2,50	€ 20,00	€ 30,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 32,50	€ 52,00	€ 65,00	€ 520,00	€ 780,00	€ 32,50	€ 260,00	€ 390,00
Totale ontvangst AGB	€ 37,50	€ 60,00	€ 75,00	€ 600,00	€ 900,00	€ 37,50	€ 300,00	€ 450,00
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort								
<i>Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort</i>	€ 5,00	€ 8,00	€ 10,00	€ 80,00	€ 120,00	€ 5,00	€ 40,00	€ 60,00
<i>Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB</i>	€ 32,50	€ 52,00	€ 65,00	€ 520,00	€ 780,00	€ 32,50	€ 260,00	€ 390,00
Totale ontvangst AGB	€ 37,50	€ 60,00	€ 75,00	€ 600,00	€ 900,00	€ 37,50	€ 300,00	€ 450,00

De prijssubsidie van gemeente Bekkevoort werd constant gehouden conform de afspraak, namelijk een subsidie die exact gelijk is aan het klantentarief.

Door deze maatregelen werd er in totaal een omzet van 93.489,52 EUR aan prijssubsidies gerealiseerd. De klantenomzet bedroeg 8.695,13 EUR.

Het globale resultaat van het boekjaar (voor belastingen) is 1.521,31 EUR positief doch dit is deels te danken aan een algemene werkingssubsidie (20.500 EUR) van gemeente Kortenaken bovenop de gewoonlijke prijssubsidies. De algemene werkingstoelage was vrijgesteld van BTW (voor deze toelage moet geen BTW doorgestort worden) en wordt niet mee in rekening gebracht voor de bepaling van de vennootschapsbelasting. Er is met andere woorden een fiscaal verlies gerealiseerd, waarover hierna meer.

De coronatoelage

Zoals reeds aangehaald werd, werd in het aangepast meerjarenplan voor 2021 een coronatoelage ingeschreven om het verlies aan liquiditeiten gedurende de eerste 3 kwartalen van 2021 op te vangen. Het AGB mocht dan wel vanuit fiscaal standpunt verlies maken maar deze verlieslatende toestand van het AGB had wel tot gevolg dat er te weinig liquide middelen in het AGB resten om de lopende uitgaven te betalen.

De circulaire 2021/C/57 van 11 juni 2021 stelt dat de gemeenten een coronatoelage kunnen toekennen aan hun AGB, met betrekking tot het Corona-verlies van de eerste 3 kwartalen van 2021. Dat is dan voor de gemeenten een 'algemene werkingstoelage' (rubriek 6490/4) die (in tegenstelling tot de prijssubsidie) vrijgesteld is van BTW.

Omdat de fiscale vrijstelling van de gemeentelijke coronatoelagen door de Wet van 2 april 2021 houdende de tijdelijke ondersteuningsmaatregelen ten gevolge van de COVID-19-pandemie verlengd werd tot 31 december 2021, kon deze toelage bovendien (in het AGB) ook vrijgesteld worden in de vennootschapsbelasting wanneer ze werd betaald of toegekend vóór 31 december 2021 (art. 193 WIB).

Op 16/12/2021 besliste de gemeenteraad om deze Coronatoelage van 20.500 EUR toe te kennen aan het AGB.

De coronatoelage van 20.500 EUR werd berekend door de opmaak van een tussentijdse toestand van het AGB Kortenaken (proef- en saldibalans, inclusief 3/4de van de verwachte afschrijvingen over 2021) op datum 30 september 2021 (en werd geboekt onder 64940000 – algemene werkingssubsidie).

Dit liet het AGB Kortenaken toe om aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (zie ook de rekeninguittreksels infra bij de financiële risico's).

Hierdoor is het beschikbare budgettaire resultaat voor elk jaar van het meerjarenplan ook positief gehouden wat een minimale voorwaarde is om een financieel evenwicht conform BVR 30/03/2018 te behalen. In 2022 zal er immers met eigen middelen geïnvesteerd worden in de verledning van de sporthal wat zwaar doorweegt op het beschikbare budgettaire resultaat.

De terugname van de investeringsreserve

In boekjaar 2018 werd een van vennootschapsbelasting vrijgestelde investeringsreserve ingeboekt, ter waarde van 15.600 EUR en dit met het oog op een fiscale optimalisatie.

Deze investeringsreserve kon aangelegd worden mits de realisatie van voldoende investeringen in de daaropvolgende jaren. Aan deze voorwaarde werd voldaan.

De investeringsreserve werd aangelegd omdat er op dat ogenblik (2018) geen vennootschapsbelasting op deze 15.600 EUR betaald diende te worden (als kost geboekt op 69300003).

Het voordeel van deze transactie is dat we deze reserve nu, in 2021, kunnen terugnemen (79300003) zonder hier de volledige 25% vennootschapsbelasting op te betalen (noot: in 2018 bedroeg de belastingvoet 29%) maar slechts 10%. Immers, wie de vrijgestelde reserves vervroegd mobiliseert (of met andere woorden terugneemt), kan in boekjaar 2020 en 2021 (respectievelijk aanslagjaar 2021 en 2022) deze vrijgestelde reserves laten belasten tegen het gunsttarief van 10%.

Daarom wordt er tevens een geraamde vennootschapsbelasting van 1.665,3 EUR ingeschreven (ondanks het gerealiseerde fiscaal verlies, wordt dit fiscaal afzonderlijk behandeld).

De geraamde vennootschapsbelasting bedraagt $(15.600 \times 10\%) \times 1,0675$ (belastingverhoging wegens onvoldoende voorafbetalingen) = 1.665,3 EUR.

Na verrekening van alle beschreven effecten is er een over te dragen winst van 15.456,01 EUR gerealiseerd. Voor de fiscus kan de corona-toelage van 20.500 EUR, mits specifieke aangifte hiervan² buiten de vennootschapsbelasting gehouden worden. Zodoende wordt er voor de fiscus een verlies van 5.043,99 EUR gerealiseerd en wordt hier geen vennootschapsbelasting voor geraamd.

² Door gemeente Kortenaken in de fiscale fiche 281.93 (104OD) aan te geven met vermelding dat deze vrijgesteld is conform artikel 6 van de wet van 29/5/2020 (covid-maatregelen).

Bezwaar onroerende voorheffing sporthal

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

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.

Uiteraard heeft de COVID-19 crisis zijn impact op de budgetten van 2021 gehad. Deze risico's werden tevens vertaald of hernomen in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten van 2021 herzien werden en de kredieten voor 2022 vastgelegd werden.

Hierbij werd gesteld dat het aangepast meerjarenplan uitgaat van een gunstig scenario maar dat de omstandigheden dermate onzeker zijn dat het vooropgestelde meerjarenplan in 2022 nog zal bijgestuurd moeten worden.

De rechtstreekse impact van COVID-19 kwam in 2021 tot uiting in de bezettingsgraad met indirecte gevolgen voor de fiscaliteit en de liquide middelen. De acties die hiervoor ondernomen werden grotendeels reeds toegelicht in vorige titel "transacties met een buitengewone invloed (...)".

Bezettingsgraad

Voor een analyse van de bezettingsgraad verwijzen we naar "Analyse van de bezettingsgraad en de omzet".

De impact van COVID-19 was zeker aanwezig maar we kunnen enigszins optimistisch vaststellen dat in de COVID-luwe maanden er een herneming was van de bezettingsgraad waardoor de globale bezetting toch terug op het historische niveau kwam (beter dan 2020 en richting het niveau van 2018).

Gedurende 2021 werden de klantentarieven gehalveerd wat niet zozeer een impact had op de bezettingsgraad maar eerder bedoeld was om de verenigingen financieel een duwtje in de rug te geven. Dit had evenwel een effect op de omzet waardoor er op niveau van de prijssubsidies diende ingegrepen te worden en dit meer specifiek om een winstgevende uitbating in Q4 2021 te kunnen realiseren.

De halvering van de klantentarieven loopt (voorlopig) door tot eind maart 2022. Aangezien we wellicht in maart naar code 'geel' van de coronabaro-meter evolueren, zal deze maatregel op 31 maart wellicht eindigen en menen we voorlopig te kunnen aannemen dat met de huidige factor 10 (vanaf 01/01/2022, besluit gemeenteraad 16/12/2021) een winstgevend jaar gerealiseerd kan worden.

In 2022 dienen de uitgestelde acties opgenomen te worden om het risico van een te lage bezettingsgraad te reduceren. Een lage bezettingsgraad heeft, gelet op de wijze en de mate waarin en waarop het AGB gesubsidieerd wordt door

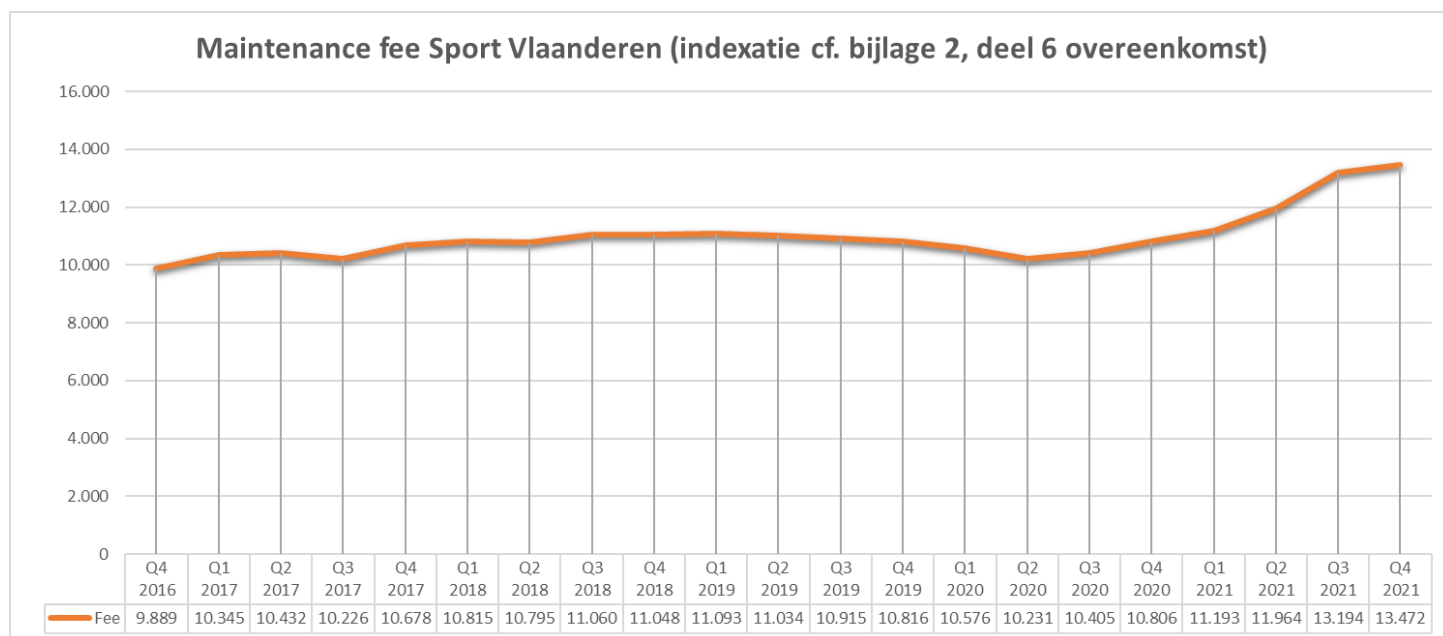
prijssubsidies, geen grote financiële impact op de exploitatie van het AGB. De klantentarieven bedragen slechts een fractie (letterlijk 1/10^{de}) van de ontvangsten. Een toename van de bezettingsgraad met 10% zorgt voor ongeveer 1.000 EUR à 1.500 EUR extra ontvangsten, die niet afkomstig zijn van de gemeente (Kortenaken, Bekkevoort).

Dit wil niet zeggen dat de bezettingsgraad onbelangrijk is. In tegendeel, zoveel te meer de sporthal gebruikt wordt, zoveel te groter de waarde of nut wat deze sporthal voor onze inwoners en de buurgemeenten creëert. Het gaat met andere woorden over het optimaal aanwenden van overheidsmiddelen waar het lokaal bestuur en het AGB naar streeft.

Inflatie

Het AGB Kortenaken stelt geen personeel te werk en dus hebben de overschrijdingen van de spilindex geen rechtstreekse invloed op het AGB. Er is echter wel een indirecte invloed van de inflatie op de grootste uitgave voor het AGB, met name de onderhoudscomponent van de DBFM-overeenkomst met Sport Vlaanderen (47.156,52 EUR in 2021 geboekt).

De grafiek hierna geeft duidelijk weer dat deze component steeds om en bij de 10.000 EUR per kwartaal bedroeg maar dat deze sinds het eerste kwartaal van 2021 op zijn hoogste niveau kwam om vervolgens verder door te stijgen tot de factuur van 01/01/2022, namelijk 13.472 EUR.



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

De respectievelijke indexaties in 2021 zijn, voor Q1 = 8,47%, Q2 = 15,95%, Q3 = 27,86% en Q4 = 30,56%. Deze indexaties zijn afgezet t.a.v. de initiële vergoeding voor het onderhoud bij het afsluiten van het contract met name 10.318,73 EUR exclusief BTW.

We tonen de contractuele indexatie van de factuur die betrekking had op Q4 2021, ontvangen en geboekt op 01/01/2022.

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

BBV - Basis bij Contractsluiting = 67.377,00

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

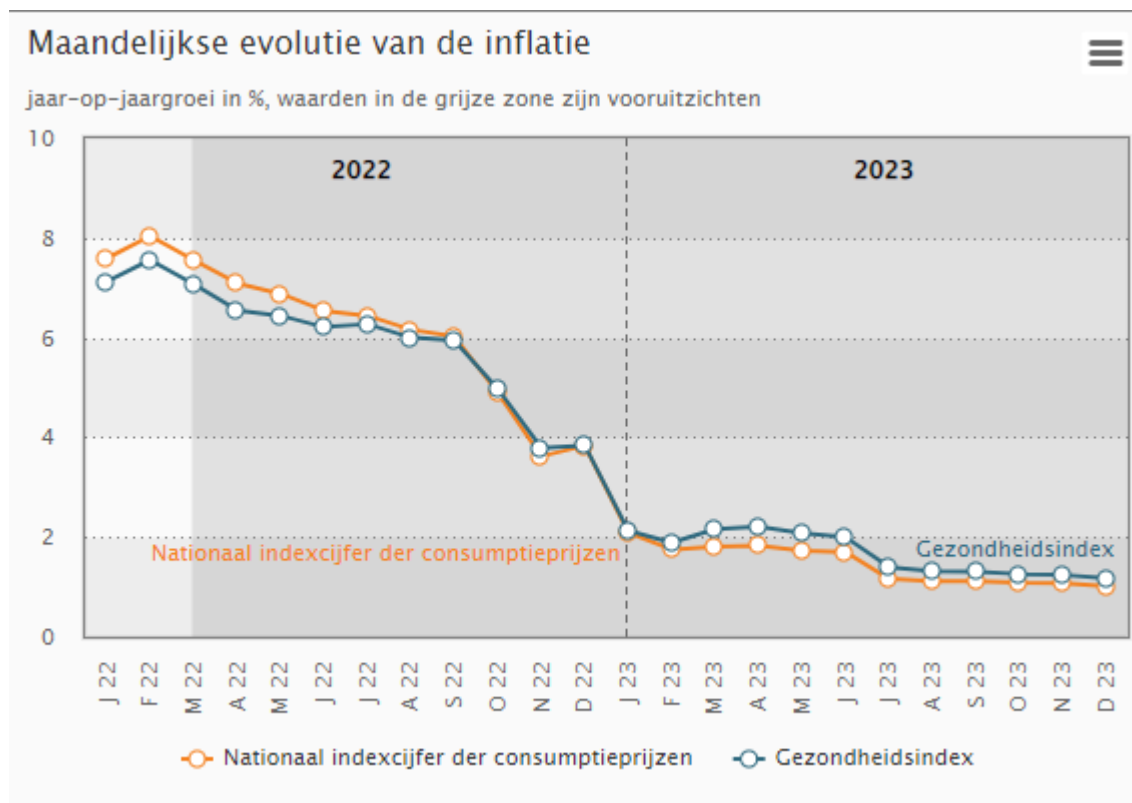
Index	Weging	Basis	Nieuw	Mutatie
Lonen S	20%	30,356	32,371	6,64%
Materialen I	80%	7,461	10,187	36,54%
Index	100%	100,000	106,032	30,56%

BBV - Na prijsherziening = 71.441,14

Pro rata dagen in het kwartaal	Kwartaal	Beschikbaar
Van	1-okt-2021	1-okt-2021
Tot	31-dec-2021	31-dec-2021
Aantal dagen	91	91
Fractie van het kwartaal		100,00%

BBV - Geïndexeerd & pro rata = 71.441,14

Conform de maandelijkse projecties van het planbureau zouden de overheidsbedden in april 2022, september 2022 en in juni 2023 met 2% verhogen. Dit geeft aan dat de inflatie in 2022 zal blijven doorgaan zoals de grafiek hierna ook weergeeft.



Gemiddeld zou de inflatie in 2022 6,2% bedragen. De gemiddelde toename van de consumptieprijsindex in 2021 bedroeg 2,7%. De impact van de inflatie zal met andere woorden sterker doorwegen in 2022 dan in 2021 waar er nog een lange periode met zeer beperkte inflatie was. We merken op dat het effect van de toegenomen materiaal prijzen en personeelskosten een effect van $+ 13.472/10.806 = + 24,67\%$ had.

Hoewel het moeilijk te voorspellen is hoe de materiaal prijzen gaan evolueren, moeten we op basis van de hierboven beschreven vaststellingen toch aannemen dat het waarschijnlijk is dat de onderhoudscomponent nog eens met minstens 20% zal stijgen in 2022. De onderhoudscomponent zou dan eind 2022 meer dan 16.000 EUR excl. BTW bedragen. Het AGB kan hier niet op ingrijpen en kan enkel ingrijpen op niveau van de bezettingsgraad en de prijssubsidies.

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

Wat het elektriciteitsverbruik betreft werd in het meerjarenplan voorzien dat de verlichting in de sporthal in 2022 verled zal worden. Dit project is lopende en zal in de komende weken/maanden uitgerold worden. Dit zal volgens de studie van Engie een jaarlijkse totale besparing van ongeveer 7.000 EUR opleveren waardoor de investering na 6,15 jaar terug verdiend zal zijn.

Voor gas en water worden de verbruiken net zoals voor elektriciteit nauwlettend opgevolgd.

Fiscaliteit

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

De BTW-administratie werd sinds 2018 volledig in eigen beheer genomen met positieve resultaten. De boekhouding sluit aan met de rekening courant BTW van AGB Kortenaken bij de FOD financiën wat vóór 2018 niet altijd het geval was waardoor er correctieboekingen dienden te gebeuren. Deze administratie is met andere woorden onder controle.

Liquide middelen

Door de toekenning van de coronatoelage kon het saldo van de rekening courant op 22/12/2021 verhoogd worden met 20.500 EUR. Hierdoor kon er eind 2021 met een comfortabeler saldo op de rekening van 61.670,31 EUR afgesloten worden.

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

Afschrift nr. :	84	Datum rekeningafschrift :	22/12/2021
Laatste saldo :	40.103,37 EUR	Datum laatste saldo :	20/12/2021

Volgnummer	Bookingsdatum	Beschrijving	Valutadatum	Bedrag	
4	22/12/2021	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	22/12/2021	20.500,00 EUR	IND
		Rekening tegenpartij :	BE60 0910 0015 9370		
3	22/12/2021	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	22/12/2021	450,00 EUR	IND
		Rekening tegenpartij :	BE27 1431 1398 1973		
2	22/12/2021	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	22/12/2021	166,94 EUR	IND
		Rekening tegenpartij :	BE27 1431 1398 1973		
1	22/12/2021	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	22/12/2021	450,00 EUR	IND
		Rekening tegenpartij :	BE27 1431 1398 1973		
Nieuw saldo :		61.670,31 EUR	Datum nieuw saldo :	22/12/2021	
Voorschot :		0,00 EUR	Beschikbaar :	61.670,31 EUR	
Dekking :		0,00 EUR	Reserve :	0,00 EUR	

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

Afschrift nr. :	1	Datum rekeningafschrift :	10/01/2022		
Laatste saldo :	61.670,31 EUR	Datum laatste saldo :	22/12/2021		
Volgnummer	Boekingsdatum	Beschrijving	Valutadatum	Bedrag	
3	10/01/2022	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	10/01/2022	12,72 EUR	IND
Rekening tegenpartij :		BE53 7360 3842 0653			
2	10/01/2022	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	10/01/2022	69,96 EUR	IND
Rekening tegenpartij :		BE53 7360 3842 0653			
1	10/01/2022	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	10/01/2022	31,80 EUR	IND
Rekening tegenpartij :		BE45 7344 0303 3389			
Nieuw saldo :	61.784,79 EUR	Datum nieuw saldo :	10/01/2022		
Voorschot :	0,00 EUR	Beschikbaar :	61.784,79 EUR		
Dekking :	0,00 EUR	Reserve :	0,00 EUR		

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

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

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

Het bestuur kan daarover ook al eerder rapporteren aan de raad of de algemene vergadering als een vorm van specifieke opvolgingsrapportering. In afwachting van de vaststelling van de jaarrekening moet het bestuur daarover digitaal rapporteren aan de Vlaamse overheid. Die rapportering moet onmiddellijk na de vaststelling door het bevoegde orgaan gebeuren. Want het bestuur moet dan een digitale rapportering bezorgen aan de Vlaamse overheid over de geactualiseerde situatie van het meerjarenplan na de overdrachten (artikel 258 DLB). Voor de gemeente en haar OCMW bezorgt de gemeente de digitale rapportering met de gegevens over de stand van het gezamenlijke meerjarenplan na de overdrachten. Die digitale rapportering moet ook worden bezorgd als het bestuur beslist om geen kredieten over te dragen.

Op 31 januari keurde het directiecomité AGB de overdracht van onderstaande budgetten goed (overdracht van 2021 naar 2022) voor in totaal 6.696,88 EUR.

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.

AR	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	Omschr. Actie	InvestEnveloppe	U_O	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Opmerking
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	74201	Sportinfrastructuur AGB		AANKOOP-2020	U	975,00 €	975,00 €	0,00 €	Niet overdragen.
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	11900	Administratieve gebouwen (binnendienst en)	Aankoop software ticketing/inschrijvingen voor dienst vrije tijd	IZ-2020	U	6.696,88 €	6.696,88 €	6.696,88 €	Te realiseren in 2022 (zie ook gemeente).
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	74201	Sportinfrastructuur AGB		L&B-2020	U	0,00 €	-3.429,00 €	0,00 €	Vernieuwing brandblusinstallatie (onverwacht). Dit negatief saldo wordt niet overgedragen en is ten laste van 2021.
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	74201	Sportinfrastructuur AGB		L&B-2020	U	6.604,99 €	1.972,47 €	0,00 €	Niet overdragen aangezien het overschot een stukje de brandblusinstallatie kan compenseren.

Waarderingsregels

Goedgekeurd op:

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

Dorpsplein 35

3470 Kortenaken

BTW - BE0535811469

Samenvatting van de waarderingsregels

I. Beginsel

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

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

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

II. Bijzondere regels

De oprichtingskosten :

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen.

Herstructureringskosten :

Niet van toepassing.

Immateriële vaste activa :

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
- 8/2/2021: automatische blusinstallatie – Lineair – 10 jaar
- 8/2/2021: inox keukentablet – Lineair – 10 jaar

24500000 – Meubilair – bedrijfsmatige vaste activa:

- Herstelling scheidingsgordijn – Lineair – 5 jaar
- Judomatten en mattenwagen – Lineair – 5 jaar
- Trampolines Bellicon – Swiss Jump – Lineair – 5 jaar
- Metalen kooien – Lineair – 10 jaar
- Zwaai- en zwierstoestellen – 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.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

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

EXPLOITATIE-UITGAVEN						
BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
0742	Sportinfrastructuur	6111	1.011,47	4.000,00	-2.988,53	De maandelijkse voorschotten van gas voor de sporthal alsook de afrekening van mei 2020 tem mei 2021 werden aangerekend. Dit is wellicht een onderschatting (te evalueren bij de afrekening in mei) maar dit is moeilijk in te schatten wegens de beperkte activiteiten in de sporthal (volume- en prijseffect).
0119	Overige algemene diensten	6111	752,54	2.431,33	-1.678,79	Het gas voor de cafetaria wordt jaarlijks afgerekend in mei. Er wordt reeds gewerkt met maandelijkse voorschotten. Deze voorschotten werden doorgerekend (zie ontvangsten in AR 745). Aan de leverancier werd gevraagd om vanaf 2022 telkens in de maand december een afrekening te maken (i.p.v. mei) zodat dit in het correcte boekjaar kan doorgerekend worden aan de concessienemer/uitbater van de cafetaria. De kosten van de afrekening over de periode 01/10/2020 tem 18/05/2021 werden niet doorgerekend aangezien dit een periode was waarin de cafetaria quasi niet uitgebaat werd. De kosten werden met andere woorden hoger gebudgetteerd wegens de toegenomen tarieven maar deze kosten zijn nog niet door middel van een afrekening tot uiting gekomen.
0190	Overig algemeen bestuur	640	1.665,30	0,00	1.665,30	De geraamde vennootschapsbelasting bedraagt (15.600 x 10%) x 1,0675 (belastingverhoging wegens onvoldoende voorafbetalingen) = 1.665,3 EUR. Het was niet voorzien om de investeringsreserve terug te nemen.
0742	Sportinfrastructuur	6110	11.405,60	12.987,59	-1.581,99	Elektriciteit sporthal: er is 8.999,22 EUR aangerekend in 2021 - TOF 2020 van 295,85 EUR + TOF 2021 van 2.702,25 EUR (steeds excl.btw).
0190	Overig algemeen bestuur	613	2.147,16	3.500,00	-1.352,84	Er werd 1.980 EUR besteed aan de financiële en fiscale begeleiding bij de afsluiting van vorig boekjaar. Deze kosten blijven dalen. Verder werd er een handboek inzake BTW aangekocht en werden de kosten NBB betaald.
0190	Overig algemeen bestuur	6110	704,68	1.830,91	-1.126,23	Het betreft de aanrekening van elektriciteit voor de cafetaria. Er werden geen voorschotten aangerekend en de afrekening van de periode t.e.m. 18/5/2021 werd niet doorgerekend (periode van leegstand). Er werd aan het VEB gevraagd om vanaf nu met voorschotten te werken en een afrekening in december. In 2022 werden de voorschotten van juni 2021 t.e.m. februari 2022 ontvangen, doch na het afsluiten van de rekeningen (200 EUR per maand). Deze kosten worden in 2022 geboekt en in 2022 doorgerekend aan de concessienemer/uitbater van de cafetaria. 1.400 EUR aan voorschotten over 2021 is met andere woorden op factuurdatum 18/2/2022 in 2022 geboekt (BTW-aangifte = Q1 2022).
0190	Overig algemeen bestuur	6113	0,00	1.000,00	-1.000,00	De facturen van water voor cafetaria komen rechtstreeks toe bij de concessienemer. Dit dient aangepast te worden.

EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN						
BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
0190	Overig algemeen bestuur	7404	0,00	20.500,00	-20.500,00	De coronatoelage werd gebudgetteerd op een incorrect beleidsitem.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7404	20.500,00	0,00	20.500,00	De coronatoelage werd op het juiste beleidsitem geboekt.
0742	Sportinfrastructuur	745	739,71	5.262,24	-4.522,53	Het betreft het aanrekenen van de voorschotten van gas vanaf april tot het einde van het jaar. Er wordt hier nog een afrekening van verwacht. De afrekening van vorige periode werd niet aangerekend. Wat werd aangerekend: VS 04/2021 tem 12/2021 voor gas. Zoals beschreven bij de kosten voor elektriciteit van de cafetaria zal er voor 2021 nog 1.400 EUR aan voorschotten afgerekend worden in 2022.
0742	Sportinfrastructuur	707	93.682,02	89.798,45	3.883,57	De zalenreservatie was net iets beter dan verwacht in het aangepast meerjarenplan en dus werden er meer prijssubsidies ten voordele van de klanten betaald.
0742	Sportinfrastructuur	705	11.524,77	11.021,15	503,62	De zalenreservatie was net iets beter dan verwacht en dus kon er meer klantenomzet geboekt worden.

INVESTERINGSUITGAVEN						
BELEIDSVELD			BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
0119	Overige algemene diensten	211-0	0,00	6.696,88	-6.696,88	Dit budget werd overgedragen naar 2022. Het betreft de aanschaf van het ticketingsysteem waarvan een deel bestemd is voor activiteiten gekoppeld aan het AGB.
0742	Sportinfrastructuur	245-0	0,00	6.604,99	-6.604,99	Wegens de beperkte activiteiten in de sporthal was er geen noodzaak om sportmateriaal te vervangen. Dit budget werd niet overgedragen.
0742	Sportinfrastructuur	235-0	3.429,00	0,00	3.429,00	Onvoorziene aankoop van een automatische blusinstallatie en een inox keukentablet voor de cafetaria (na controle door FAVV) (goedkeuring door DC 01/02/2021).
0742	Sportinfrastructuur	211-0	0,00	975,00	-975,00	Dit budget wordt niet besteed en werd dan ook niet overgedragen.

Deel 4 - Documentatie

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

Voor een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven verwijzen we naar onderstaand schema D2. Er is één uitgave gekoppeld aan een beleidsdoelstelling, met name BD62 “Kortenaken promoot en faciliteert sporten”.

Rekening	Omschr. Rekening	Bltem	Actieplan	Actie	Som van Debet	Som van Credit	Som van D-C
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	004000			36.549,58	73.099,16	-36.549,58
	Totaal Andere leasingschulden en soortgelijke schulden				36.549,58	73.099,16	-36.549,58
60010000	Aankoop technisch materiaal	074201			33,91	0,00	33,91
	Totaal Aankoop technisch materiaal				33,91	0,00	33,91
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	074201			7.199,76	1.374,69	5.825,07
	Totaal Benodigdheden voor gebouwen				7.199,76	1.374,69	5.825,07
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	074201			1.071,91	357,31	714,60
	Totaal Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen				1.071,91	357,31	714,60
61100000	Elektriciteit	019000			704,68	0,00	704,68
		074201			24.870,27	13.464,67	11.405,60
	Totaal Elektriciteit				25.574,95	13.464,67	12.110,28
61110000	Gas	011900			780,95	28,41	752,54
		074201			2.136,33	1.124,86	1.011,47
	Totaal Gas				2.917,28	1.153,27	1.764,01
61130000	Water	074201			1.220,25	327,91	892,34
	Totaal Water				1.220,25	327,91	892,34
61201000	Brandverzekering	074201			273,75	0,00	273,75
	Totaal Brandverzekering				273,75	0,00	273,75
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	074201			885,00	0,00	885,00
	Totaal Burgerlijke aansprakelijkheid				885,00	0,00	885,00
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	074201			674,33	385,32	289,01
	Totaal Erelonen en vergoedingen auteursrechten				674,33	385,32	289,01
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	019000			2.147,16	0,00	2.147,16
	Totaal Erelonen en vergoedingen financieel beheer				2.147,16	0,00	2.147,16
61429999	Overige informaticakosten	011900			2.054,65	0,00	2.054,65
	Totaal Overige informaticakosten				2.054,65	0,00	2.054,65
61502000	Huur technische materieel	074201	AP6202	AC620201	58,42	0,00	58,42
	Totaal Huur technische materieel				58,42	0,00	58,42
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	011900			1.367,43	1.367,43	0,00
		074201			47.156,52	0,00	47.156,52
	Totaal Onderhoud en herstelling technisch materieel				48.523,95	1.367,43	47.156,52
63020000	Afschrijvingen op MVA	074201			48.123,05	0,00	48.123,05
	Totaal Afschrijvingen op MVA				48.123,05	0,00	48.123,05
64000000	Onroerende voorheffing	074201			11.622,42	8.708,32	2.914,10
	Totaal Onroerende voorheffing				11.622,42	8.708,32	2.914,10
64010000	Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	074201			76,82	0,00	76,82
	Totaal Bovengemeentelijke saneringsbijdrage				76,82	0,00	76,82
64022000	Geraamde VennB	019000			1.665,30	0,00	1.665,30
	Totaal Geraamde VennB				1.665,30	0,00	1.665,30
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	074201			1.077,04	9.772,17	-8.695,13
	Totaal Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen				1.077,04	9.772,17	-8.695,13
70509999	Andere huuropbrengsten	074201			489,05	3.318,69	-2.829,64
	Totaal Andere huuropbrengsten				489,05	3.318,69	-2.829,64
70700010	Prijssubsidies vanwege Kortenaken	074201			125.255,00	218.744,52	-93.489,52
	Totaal Prijssubsidies vanwege Kortenaken				125.255,00	218.744,52	-93.489,52
70700020	Prijssubsidies vanwege Bekkevoort	074201			1.000,00	1.192,50	-192,50
	Totaal Prijssubsidies vanwege Bekkevoort				1.000,00	1.192,50	-192,50
74040000	Noodfonds COVID19	001000			0,00	20.500,00	-20.500,00
		019000			20.500,00	20.500,00	0,00
	Totaal Noodfonds COVID19				20.500,00	41.000,00	-20.500,00
74500000	Recuperaties van kosten	074201			0,00	739,71	-739,71
	Totaal Recuperaties van kosten				0,00	739,71	-739,71
74799999	Overige diverse operationele opbrengsten	003000			0,00	60,00	-60,00
	Totaal Overige diverse operationele opbrengsten				0,00	60,00	-60,00
75100030	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	003000			0,00	333,50	-333,50
	Totaal Nalatigheidsintresten schuldvorderingen				0,00	333,50	-333,50

Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringsubsidies

Het AGB heeft geen subsidies toegestaan in 2021.

Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

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

Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten

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

Schema D6 - Organogram en personeelsinzet

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

Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort

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