



J A A R R E K E N I N G

2023 AGB KORTENAKEN

AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF KORTENAKEN	JAARREKENING BBC - BOEKJAAR 2023 KORTENAKEN Dorpsplein 35 KBO: 0535811469 NIS: 24054 Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh Algemeen Directeur: Dominique Hayen Financieel Directeur: Eddy Jacobs
---	---

1. Advies over de BBC jaarrekening en NBB jaarrekening op het managementteam van 8 mei 2024.
2. Vaststelling van de BBC jaarrekening op de Raad van Bestuur AGB van 23 mei 2024.
3. Goedkeuring van de NBB jaarrekening, het verslag van de Raad van Bestuur en de resultaatsbestemming op de gemeenteraad van 23 mei 2023



AGB
Kortenaken

Inhoud

Deel 1 - Beleidsevaluatie	5
Doelstellingenrealisatie	6
Strategische doelstelling: SD2 Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening.....	6
Strategische doelstelling: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente (prioritair)	7
Overig beleid - verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen	8
Analyse van de bezettingsgraad en de omzet.....	9
Deel 2 - Financiële nota	13
J1 : Doelstellingenrekening	14
J2 : Staat van het financieel evenwicht	17
J3 : Kredietrealisatie	19
J4 : Balans	21
J5 : Staat van opbrengsten en kosten	24
Deel 3 - Toelichting.....	26
T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard.....	27
T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	31
T3 : Investeringsproject.....	40
T4 : Evolutie van de financiële schulden	41
T5 : Toelichting bij de balans	43
Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	46
Aanpassing van de tarieven van de sporthal.....	46
De evolutie van de prijssubsidies	47
Investeringsproject Relighting Sporthal De Vruen (verledding).....	49
Leningsovereenkomst AGB Kortenaken - transactiekredieten investeringsenveloppe 2023.....	51
Winstuitkering aan de gemeente	56
Overzicht van de financiële risico's	56
Kostprijs nutsvoorzieningen	57
Bezettingsgraad	58
Inflatie	59
Fiscaliteit.....	61
Liquide middelen	61

Overzicht van de overgedragen kredietgedeelten van investeringen en de financiering die daarmee samenhangt.....	63
Waarderingsregels AGB Kortenaken.....	64
De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	67
Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven.....	68
Exploitatie.....	68
Investerings.....	68
Deel 4 – Documentatie.....	69
Schema D2 - Overzicht van de ontvangsten en uitgaven voor alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties.....	70
Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringssubsidies	71
Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein	72
Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten	72
Schema D6 - Organogram en personeelsinzet.....	72
Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort	72

Deel 1 - Beleidsevaluatie

Doelstellingenrealisatie

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

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

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

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

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

Strategische doelstelling: SD2 Kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Kortenaken staat voor kwaliteitsvolle en klantgerichte dienstverlening

Beleidsdoelstelling: BD22 Digitale klantenservice

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

Actieplan AP2201: Implementatie ticketingsysteem inschrijvingen

Implementatie ticketingsysteem voor inschrijvingen

Actie AC220101

Verantwoordelijke: Tina Luyckx

Aankoop software ticketing/inschrijvingen voor dienst vrije tijd

(TL) Status: uitgevoerd. Het ticketingsysteem is operationeel. Uitgaven betreffen enkel jaarlijkse exploitatiekosten.

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	1.469	1.088	1.321
<i>Saldo</i>	0	0	-1.469	-1.088	-1.321
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	4.984	0	0
<i>Saldo</i>	0	0	-4.984	0	0

Strategische doelstelling: SD5 Een duurzame en milieuvriendelijke gemeente

Kortenaken wil een duurzame en milieuvriendelijke gemeente zijn

<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	47.326	47.326
<i>Saldo</i>	0	0	0	-47.326	-47.326

Beleidsdoelstelling: BD53 Een milieuvriendelijke en duurzame gemeente

Kortenaken wil een milieuvriendelijke en duurzame gemeente zijn

Actieplan AP5302: Duurzame energie en klimaatactieplan

Kortenaken investeert in duurzame energie

Actie AC530203

Verantwoordelijke: Dirk Appeltants

Overschakelen op Ledverlichting in de openbare gebouwen als onderdeel van het klimaatactieplan

Status = uitgevoerd in de Sporthal (en GC BergenDal en den Hoek).

<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	47.326	47.326
<i>Saldo</i>	0	0	0	-47.326	-47.326

Overig beleid - verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	137.535	126.840	192.068	199.674	219.931
<i>Uitgaven</i>	102.471	78.701	154.757	142.532	171.851
Saldo	35.064	48.139	37.311	57.142	48.081
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	2.995	3.429	4.855	1.176	12.242
Saldo	-2.995	-3.429	-4.855	-1.176	-12.242
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	9.839	55.106	59.568
<i>Uitgaven</i>	36.550	36.550	38.032	43.233	41.673
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	11.872	17.895

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 2023, uitgedrukt in gereserveerde uren en in euro's omzet (exclusief BTW).

Tevens wordt er een evolutie van de bezetting geschetst over de periode 2018 - 2023.

- In de vorige jaren zagen we vooral in de periode september-januari een betere bezetting van de sporthal. In 2023 zijn er ook betere cijfers voor de maanden maart en juli.
- De dinsdag blijft de meest populaire dag voor reservaties.
- Gemeente Kortenaken is de grootste klant van AGB Kortenaken met 49% van de omzet (2022 = 36% en 2021 = 50%). De tweede grootste klant is "Red Birdies" met 24% van de omzet (2022 = 21,5%).

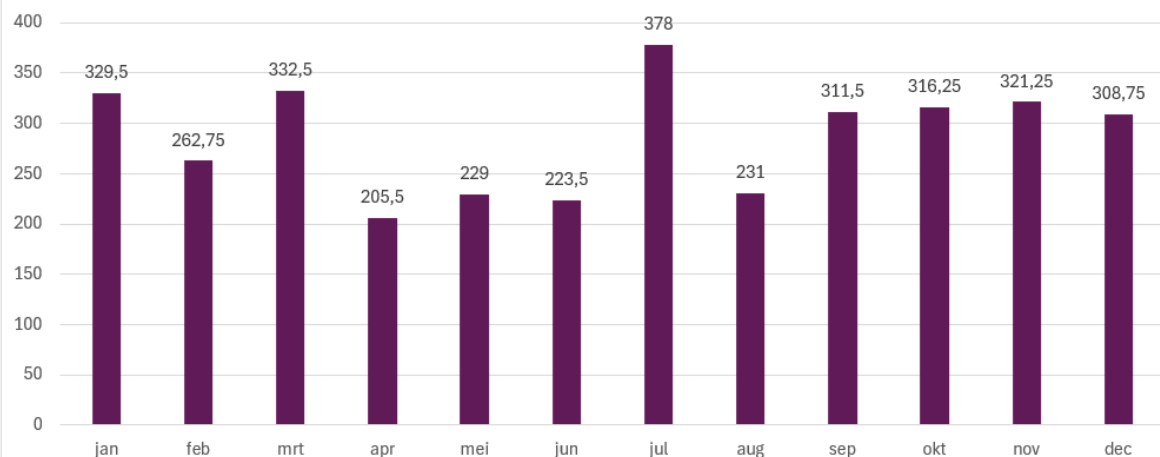
We zien de reservaties in 2023 verder stijgen tot een stuk boven het niveau van 2019.

Er is een positieve tendens waarneembaar voor de reservaties van 1 unit, 3 units en de polyvalente zaal. Enkel de verhuur van 2 units blijft op een lager niveau hangen.

In het tweede kwartaal blijft het potentieel het grootst om de reservaties van de sporthal te optimaliseren

Jaarrapport 2023 - gereserveerde uren													
Sporthal De Vruen	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal faciliteit
Sportzaal unit 1	103,5	88	118,5	72,5	98	97	0	19	113,5	111,25	100,75	92,25	1.014,25
Sportzaal unit 2	1	8,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,50
Sportzaal unit 3	0	3	5	3	0	0	0	0	0	0	4	0	15,00
Sportzaal unit 1 + 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Sportzaal unit 1 + 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Sportzaal unit 2 + 3	12	12	15	12	3	0	0	0	24	30	27	31,5	166,50
Sportzaal 1+2+3	116	71	86	49	67,5	72	189	123	68	74	115	91,5	1.122,00
Polyvalente zaal	97	78,25	108	69	60,5	54,5	189	89	106	101	74,5	92,5	1.119,25
Kleedkamer 1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2,00
Kleedkamer 2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,00
Totaal Sporthal De Vruen	329,5	262,75	332,5	205,5	229	223,5	378	231	311,5	316,25	321,25	308,75	3.449,50
Algemeen totaal	329,5	262,75	332,5	205,5	229	223,5	378	231	311,5	316,25	321,25	308,75	3449,5

Gereserveerde uren per maand



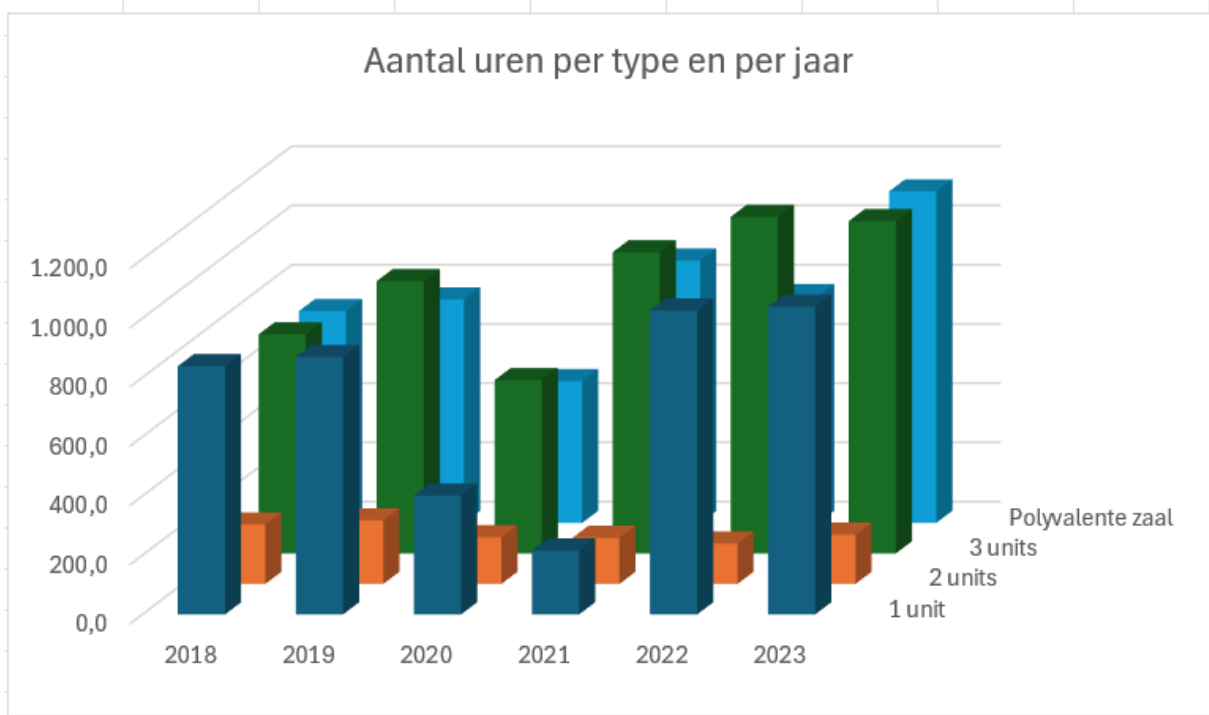
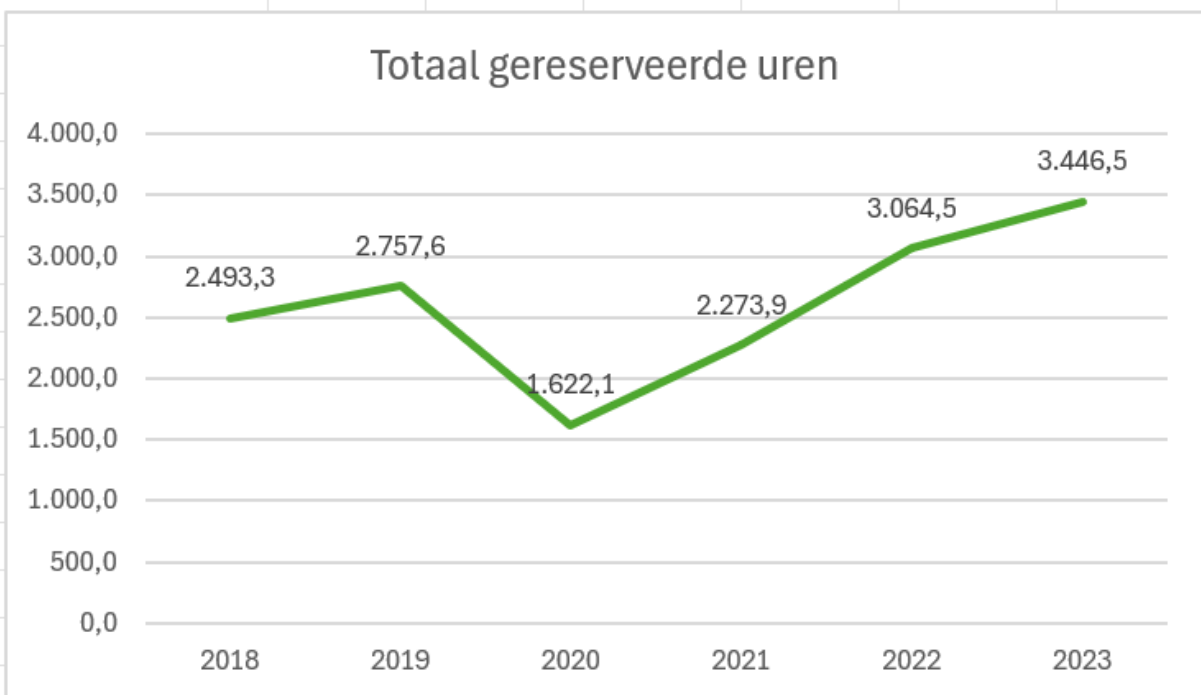
Reservaties 2023 - EUR

Faciliteit	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	Totaal
Sportzaal unit 1	517,50	440,00	592,50	362,50	490,00	485,00	0,00	95,00	681,00	667,50	604,50	553,50	5.489,00
Sportzaal unit 2	5,00	42,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,50
Sportzaal unit 3	0,00	15,00	25,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	79,00
Sportzaal unit 1 + 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sportzaal unit 1 + 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sportzaal unit 2 + 3	96,00	96,00	120,00	96,00	24,00	0,00	0,00	0,00	216,00	270,00	243,00	283,50	1.444,50
Sportzaal 1+2+3	1.190,00	740,00	970,00	540,00	755,00	790,00	1.890,00	1.250,00	900,00	972,00	1.452,00	1.194,00	12.643,00
Polyvalente zaal	515,00	421,25	580,00	375,00	347,50	312,50	945,00	445,00	684,00	654,00	459,00	603,00	6.341,25
Kleedkamer 1	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,50	22,50
Kleedkamer 2	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Totaal Sporthal De Vruen	2.323,50	1.774,75	2.287,50	1.388,50	1.616,50	1.587,50	2.835,00	1.790,00	2.481,00	2.563,50	2.782,50	2.646,50	26.076,75

Dag	Duur	P eBTW
di	721,75	4.858,87
ma	571,50	3.616,98
za	556,75	3.948,25
do	551,75	4.086,96
wo	530,25	3.817,60
vr	311,50	3.189,97
zo	206,00	1.758,17

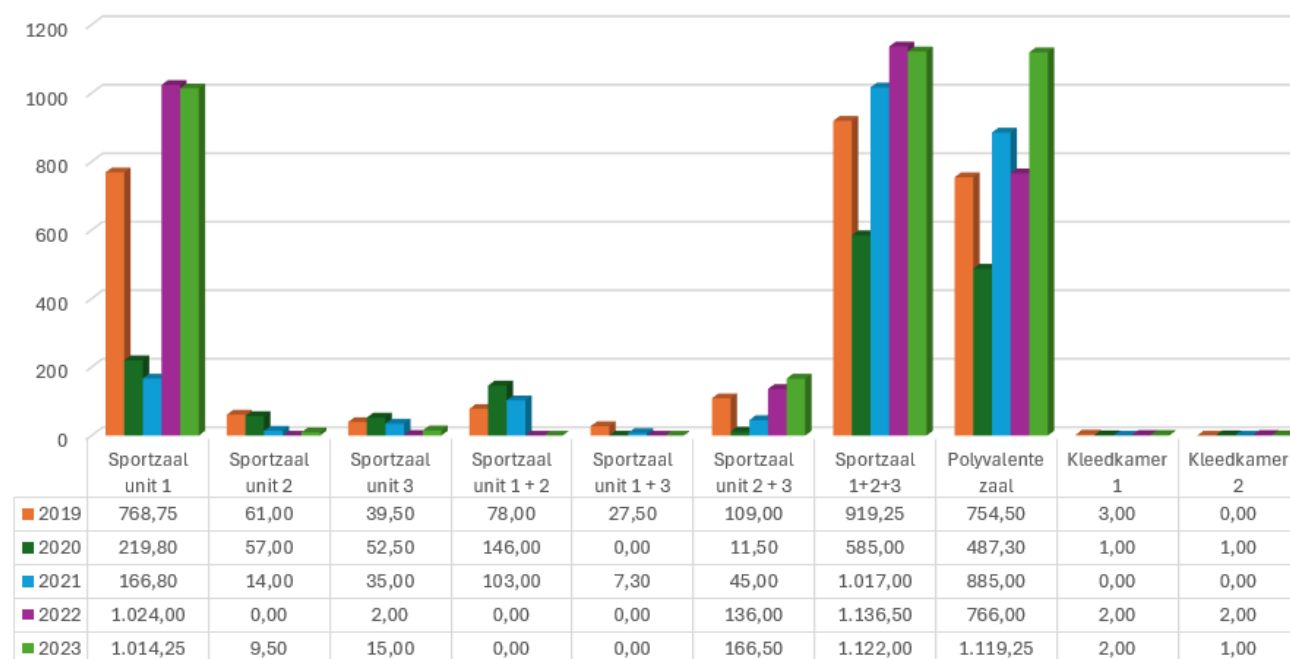
Klant	Uren	P eBTW
Gemeente kortenaken	1.601,0	10.078,2
Red Birdies	569,0	4.937,3
VZW GSF Groot-Kortenaken	302,5	1.622,1
Multimove Kortenaken vzw	205,0	1.801,0
VS Kortenaken	163,5	1.627,4
Sportief	87,0	456,1
Eindtotaal	2.928,0	20.522,1

Sporthal De Vruen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1 unit verhuurd	838,3	869,3	401,3	215,8	1.026,0	1.038,8
2 units verhuurd	200,5	214,5	157,5	155,3	136,0	166,5
3 units verhuurd	739,5	919,3	585,0	1.017,0	1.136,5	1.122,0
Polyvalente zaal	715,0	754,5	478,3	885,8	766,0	1.119,3
totaal	2.493,3	2.757,6	1.622,1	2.273,9	3.064,5	3.446,5



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

AANTAL UREN VERHUUR TERREIN



Deel 2 - Financiële nota

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD51 Realisatie gescheiden riolering (PRIOR)		
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 BD11 Integratie gemeente en OCMW		
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	1.275	1.590
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.275	-1.590
Investerings		
Uitgaven	53.930	47.326
Ontvangsten	0	0
Saldo	-53.930	-47.326
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	142.532	171.851
Ontvangsten	199.674	219.931

Saldo	57.142	48.081
Investerings		
Uitgaven	1.176	12.242
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.176	-12.242
Financiering		
Uitgaven	43.233	41.673
Ontvangsten	55.106	59.568
Saldo	11.872	17.895
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	143.807	173.440
Ontvangsten	199.674	219.931
Saldo	55.868	46.491
Investerings		
Uitgaven	55.106	59.568
Ontvangsten	0	0
Saldo	-55.106	-59.568
Financiering		
Uitgaven	43.233	41.673
Ontvangsten	55.106	59.568
Saldo	11.872	17.895

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	55.868	46.491
a. Ontvangsten		199.674	219.931
b. Uitgaven		143.807	173.440
II. Investeringsaldo	(a-b)	-55.106	-59.568
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		55.106	59.568
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II))	762	-13.077
IV. Financieringssaldo	(a-b)	11.872	17.895
a. Ontvangsten		55.106	59.568
b. Uitgaven		43.233	41.673
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV))	12.634	4.818
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		63.020	63.020
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	75.655	67.838
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	75.655	67.838

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		55.868	46.491
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	43.233	41.673
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		43.233	41.673
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II))	12.634	4.818

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		12.634	4.818
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-223.516	-225.076
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		43.233	41.673
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		266.749	266.749
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II))	-210.882	-220.258

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

AGB KORTENAKEN

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB KORTENAKEN						
Exploitatie	143.807	199.674	173.440	219.931	174.872	223.747
Investeringen	55.106	0	59.568	0	10.500	0
Financiering	43.233	55.106	41.673	59.568	42.841	10.500
<i>Leningen en Leasings</i>	43.233	55.106	41.673	59.568	42.841	10.500
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

J4 : Balans

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

	2023	2022
ACTIVA	3.550.218	3.478.742
I. Vlottende activa	187.921	123.271
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	48.237	56.336
B. Vorderingen op korte termijn	139.235	66.556
1. Vorderingen uit ruiltransacties	130.687	44.391
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.548	22.165
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	449	379
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	3.362.298	3.355.471
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	3.359.141	3.351.317
1. Gemeenschapsgoederen	870	1.126
a. Terreinen en gebouwen	451	466
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	420	660
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.358.271	3.350.191
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	60.716	15.253
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.093	8.926
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.289.462	3.326.012
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	3.157	4.154

Schema J4 : Balans

	2023	2022
PASSIVA	3.550.218	3.478.742
I. Schulden	3.458.184	3.394.240
A. Schulden op korte termijn	156.681	98.383
1. Schulden uit ruiltransacties	111.817	58.157
<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>	111.817	58.157
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	1.715
3. Overlopende rekeningen van het passief	127	0
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	44.737	38.511
B. Schulden op lange termijn	3.301.503	3.295.857
1. Schulden uit ruiltransacties	3.301.503	3.295.857
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	0	0
<i>1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	0	0
<i>2. Andere risico's en kosten</i>	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	3.301.503	3.295.857
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	92.034	84.502
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	67.034	59.502
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	25.000	25.000

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2023	2022
I. Kosten	182.142	195.542
A. Operationele kosten	182.142	195.542
1. Goederen en diensten	120.605	134.179
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	48.278	49.256
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringssubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	13.259	12.108
B. Financiële kosten	0	0
II. Opbrengsten	199.674	192.068
A. Operationele opbrengsten	199.674	192.068
1. Opbrengsten uit de werking	194.969	179.918
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	4.705	12.151
B. Financiële opbrengsten	0	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	17.532	-3.474
A. Operationele overschot of tekort	17.532	-3.474
B. Financieel overschot of tekort	0	0
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	17.532	-3.474
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000	10.000
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	7.532	-13.474

Deel 3 - Toelichting

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

AGB KORTENAKEN

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	10.000	10.000	0	0	0
Ontvangsten	0	20.894	80	170	100	100	100
Saldo	0	20.894	-9.920	-9.830	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	38.032	43.233	41.673	44.384	45.922
Ontvangsten	0	0	9.839	55.106	56.313	13.755	5.000
Saldo	-36.550	-36.550	-28.194	11.872	14.640	-30.629	-40.922
ALGEMEEN MANAGEMENT LOKAAL BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	5.073	4.517	21.016	7.642	16.660	17.158	17.613
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.073	-4.517	-21.016	-7.642	-16.660	-17.158	-17.613
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
INTERNE ZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	5.454	2.807	8.306	7.595	9.616	11.035	11.339
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-5.454	-2.807	-8.306	-7.595	-9.616	-11.035	-11.339

Investerings								
Uitgaven	0	0	4.984	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-4.984	0	0	0	0	0
Financiering								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
LEVEN EN IDENTITEIT								
Exploitatie								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
LEREN EN BELEVEN								
Exploitatie								
Uitgaven	91.944	71.537	116.986	118.569	147.164	152.846	156.955	
Ontvangsten	137.535	105.947	191.988	199.504	219.831	227.506	232.643	
Saldo	45.591	34.410	75.002	80.935	72.668	74.660	75.689	
Investerings								
Uitgaven	20.308	3.429	4.855	55.106	59.568	23.000	5.000	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-20.308	-3.429	-4.855	-55.106	-59.568	-23.000	-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	
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
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

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	102.471	78.861	146.308	133.807	173.440	181.038	185.907
1. Goederen en diensten	82.023	74.205	134.200	120.547	158.182	165.252	169.776
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	12.108	13.259	15.259	15.786	16.130
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	10.000	10.000	0	0	0

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	137.535	126.507	192.068	199.674	219.931	227.606	232.743
1. Ontvangsten uit de werking	131.999	105.207	179.918	194.969	207.214	214.888	220.025
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	20.500	0	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	20.500	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	0	20.500	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	20.500	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	800	12.151	4.705	12.718	12.718	12.718
B. Financiële ontvangsten	0	334	0	0	0	0	0

C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	35.064	47.979	35.760	55.868	46.491	46.568	46.837

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	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	4.855	55.106	59.568	23.000	5.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.308	3.429	4.855	55.106	59.568	23.000	5.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	500	0	0	0	47.326	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	4.855	55.106	12.242	23.000	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	4.984	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 hulpverleningszone</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

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	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
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-20.308	-3.429	-9.839	-55.106	-59.568	-23.000	-5.000

Saldo exploitatie en investeringen	14.756	44.550	25.922	762	-13.077	23.568	41.837
---	---------------	---------------	---------------	------------	----------------	---------------	---------------

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	36.550	36.550	38.032	43.233	41.673	44.384	45.922
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	36.550	36.550	38.032	43.233	41.673	44.384	45.922
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

AGB KORTENAKEN

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	9.839	55.106	56.313	13.755	5.000
- 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	9.839	55.106	56.313	13.755	5.000
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	-28.194	11.872	14.640	-30.629	-40.922

Budgettair resultaat van het boekjaar	-21.793	8.000	-2.272	12.634	1.563	-7.061	915
---------------------------------------	---------	-------	--------	--------	-------	--------	-----

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening 2023

Er zijn geen prioritaire investeringsprojecten te rapporten.

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	3.362.562	3.326.012	3.295.857	3.301.503	3.269.689	3.227.795
1. Financiële schulden op 1 januari	3.399.111	3.362.562	3.326.012	3.295.857	3.301.503	3.269.689
2. Nieuwe leningen	0	0	9.839	55.106	13.755	5.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-36.550	-36.550	-39.993	-49.460	-45.922	-46.894
5. Andere mutaties	0	0	0	0	353	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	36.550	36.550	38.511	44.737	45.922	46.894
1. Financiële schulden op 1 januari	36.550	36.550	36.550	38.511	44.737	45.922
2. Aflossingen	-36.550	-36.550	-38.032	-43.233	-44.384	-45.922
3. Overboekingen	36.550	36.550	39.993	49.460	45.922	46.894
4. Andere mutaties	0	0	0	0	-353	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	3.399.111	3.362.562	3.334.368	3.346.240	3.315.611	3.274.689

AGB KORTENAKEN

Dorpsplein 35

KBO: 0535811469

NIS: 24054

Voorzitter Raad van Bestuur: Guy Vandebergh

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Financieel Directeur: Eddy Jacobs

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk Datum : 02/05/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 42306

Volgnummer algemene boekhouding : 17510

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 soortgelijke	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	3.351.317	55.106	0	0	0	47.282	0	3.359.141
1. Gemeenschapsgoederen	1.126	0	0	0	0	255	0	870
a. Terreinen en gebouwen	466	0	0	0	0	15	0	451
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	660	0	0	0	0	240	0	420
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	3.350.191	55.106	0	0	0	47.026	0	3.358.271
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	15.253	53.930	0	0	0	8.467	0	60.716
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.926	1.176	0	0	0	2.009	0	8.093
d. Leasing en soortgelijke rechten	3.326.012	0	0	0	0	36.550	0	3.289.462
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	4.154	0	0	0	0	997	0	3.157

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	59.502	7.532	0	0	67.034
Totaal	59.502	7.532	0	0	67.034

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	84.502			7.532	92.034
Totaal	84.502			7.532	92.034

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 vijf transacties welke op buitengewone wijze het budgettaire resultaat van het boekjaar beïnvloeden:

- A. Aanpassing van de tarieven van de sporthal
- B. De evolutie van de prijssubsidies;
- C. Investeringsproject Relighting Sporthal De Vruen
- D. Leningsovereenkomst AGB Kortenaken - transactiekredieten investeringsenveloppe 2023
- E. De winstuitkering

Aanpassing van de tarieven van de sporthal

In het jaar 2023 werd er een tariefwijziging doorgevoerd, vanaf september 2023 (RVB AGB/GR 25 mei 2023).

Dit retributiereglement is geldig vanaf 1 september 2023 - 31 december 2024.

De retributietarieven worden als volgt bepaald:

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

De evolutie van de prijssubsidies

Voor het jaar 2023 werden de prijssubsidies AGB 2 keer aangepast :

1) Prijssubsidies van toepassing van januari tot en met oktober 2023 (factor 10)

Besluit RVB AGB/GR 15 december 2022.

We verwijzen naar dit besluit met betrekking tot het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten voor AGB 2023 werden vastgesteld. Rekening houdende met deze goedgekeurde kredieten voor 2023 waarbij het AGB 21.309 EUR huurinkomsten van gebruikerstarieven voorzag en 176.479 EUR ontvangsten prijssubsidies van de Gemeente Kortenaken. Gelet op het feit dat de gemeente Kortenaken overeenkomstig 176.479 EUR x 1,06 (btw) = 187.068 EUR uitgaven voor prijssubsidies aan het AGB gebudgetteerd heeft, werd aangenomen om de prijssubsidie vanaf 1 januari 2023 als volgt te bepalen:

Prijs gebruikers x factor 10 (conform de opstelling van de kredietbedragen 2023 van het aangepast meerjarenplan).

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

2) Prijssubsidies van toepassing in november en december (factor 3)

Besluit RVB AGB/GR 26 oktober 2023

“Gelet op de opvolging van de kredieten 2023 en de resultaatsprognose i.f.v. het aangepast meerjarenplan 2023 wordt vastgesteld dat het voorziene budget voor prijssubsidies dient aangepast te worden.

Overwegende dat het AGB over het boekjaar 2023 winstgevend dient te zijn.

Gelet op de opbrengsten voor september tot en met december die nu al voldoende accuraat zijn op basis van de reserveringen, en gelet op de reeds goedgekeurde verhoging van de gebruikersprijs per 01 september 2023, dienen de prijssubsidies aangepast te worden voor november en december.

Er wordt aldus voorgesteld om de prijssubsidie vanaf 01/11/2023 als volgt te bepalen: prijs gebruikers x 3 (factor 3). Voor de gebruikers van buiten Kortenaken en Bekkevoort wordt er slechts een factor 1 toegepast voor de prijssubsidie ten goede van het AGB (cfr vorige jaren ...)

De prijzentabel (inclusief de verhoging van de gebruikersprijzen vanaf 1 september 2023) ziet er dan als volgt uit:

prijzen INCL. 6% BTW	SPORTHAL					POLYVALENTE ZAAL			
Gebruikstarieven sporthal De Vruen	1 unit/u	2 units/u	3 units/u	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	Polyvalente zaal	Dagtype A (9 uur)	Dagtype B (14 uur)	
Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Kortenaken	€ 6,00	€ 9,00	€ 12,00	€ 94,00	€ 141,00	€ 6,00	€ 49,00	€ 71,00	
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 18,00	€ 27,00	€ 36,00	€ 282,00	€ 423,00	€ 18,00	€ 147,00	€ 213,00	3
Totale ontvangst AGB	€ 24,00	€ 36,00	€ 48,00	€ 376,00	€ 564,00	€ 24,00	€ 196,00	€ 284,00	
Particulieren/ Verenigingen/ scholen van Bekkevoort	€ 6,00	€ 9,00	€ 12,00	€ 94,00	€ 141,00	€ 6,00	€ 49,00	€ 710,00	
Tussenkost gemeente Bekkevoort*	€ 6,00	€ 9,00	€ 12,00	€ 94,00	€ 141,00	€ 6,00	€ 49,00	€ 71,00	1
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 12,00	€ 18,00	€ 24,00	€ 188,00	€ 282,00	€ 12,00	€ 98,00	€ 142,00	2
Totale ontvangst AGB	€ 24,00	€ 36,00	€ 48,00	€ 376,00	€ 564,00	€ 24,00	€ 196,00	€ 284,00	
* wordt bepaald door schriftelijke overeenkomst tussen AGB en gemeente Bekkevoort									
Particulieren/ Verenigingen/ scholen buiten gemeente Kortenaken/ Bekkevoort	€ 12,00	€ 18,00	€ 24,00	€ 188,00	€ 282,00	€ 12,00	€ 98,00	€ 142,00	
Prijssubsidie gemeente Kortenaken aan AGB	€ 12,00	€ 18,00	€ 24,00	€ 188,00	€ 282,00	€ 12,00	€ 98,00	€ 142,00	1
Totale ontvangst AGB	€ 24,00	€ 36,00	€ 48,00	€ 376,00	€ 564,00	€ 24,00	€ 196,00	€ 284,00	

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

Door deze maatregelen werd er in totaal een omzet van 158.572,80 EUR aan prijssubsidies van Kortenaken gerealiseerd en 743,14 EUR van Bekkevoort. De klantenomzet bedroeg 25.418,72 EUR.

Het globale resultaat van het boekjaar (voor belastingen) is +17.532,07
Er is met andere woorden een fiscale winst gerealiseerd.

Investeringsproject Relighting Sporthal De Vruen (verlëdding)

In het directiecomité van het AGB van 31 januari 2022 werd goedkeuring gegeven voor uitvoering van het investeringsproject “relighting sporthal De Vruen”.

De oplevering van het investeringsproject, en dus ook de facturatie, vonden plaats in april 2023.

Dit investeringsproject bestaat enerzijds uit de CAPEX-investering voor het vervangen van alle armaturen en de bijkomende bekabeling en anderzijds een korting op de jaarlijkse onderhoudskost die verrekend zal worden met de terbeschikkingstellingsvergoeding.

De nieuwe installatie maakt integraal deel uit van de DBFM en de beschikbaarheidseisen.

De maandelijkse betaling door het AGB aan SPV zal dalen met 1.230,00 € per jaar tot en met 2043 ofwel 27.060,00 in totaal.

De vergelijking van de verlichtingsinstallatie, opgemaakt door Engie, geeft de volgende cijfers:

- Een totale besparing van 8.163,00 W
- Een totale energiebesparing van 36.733,50 kWh/jaar
- Een vermeden CO₂-uitstoot van 14,69 t-eq/jaar
- Een terugverdientijd van 6,15 jaar
- 28.261,00 € besparing / winst na 10 jaar
- 61.378,0 € besparing / winst na 15 jaar

De tabel zoals onderstaand opgenomen, bevat de Wijziging Opdrachtgever WO-1, die vanaf datum van ondertekening van dit document, integraal onderdeel uitmaakt van de DBFM- overeenkomst Eenvoudige Sporthallen Kortēnaken, die op 8 mei 2012 is gesloten tussen de Gemeente Kortēnaken (Opdrachtgever) en Sport in Vlaanderen NV (Opdrachtnemer), conform Artikel 8 (Wijzigingen) van de DBFM-overeenkomst.

De (procedure van de) Wijziging Opdrachtgever WO-1 kan als volgt worden samengevat:

Item	Omschrijving
Datum Verzoek tot eerste voorstel conform artikel 3 (b) van Bijlage 7 (Wijzigings-procedure) van de DBFM Overeenkomst	13 juli 2021
Data verzoek(en) tot aanvullende informatie conform artikel 3 (d) van Bijlage 7 (Wijzigingsprocedure) van de DBFM Overeenkomst	Op 30 augustus 2021 is een initiële Aanvraag tot Bijkomende Bestelling met daarin een kosten indicatie afgegeven
Technische Omschrijving van de Wijziging Opdrachtgever	Toelichting in Bijlage 1.
Impact van de Wijziging Opdrachtgever op de Project planning	Er is geen impact op de Project planning.
Financiële consequenties vande Wijziging Opdrachtgever (excl. BTW)	- Uitvoering der Bouwwerken Deel MTC Technieken 44.229,68 EURO - Kosten SPV 3.096,08 EURO - Jaarlijkse korting van 1.230,00 EURO op de kosten onderhoud en instandhouding Deel Technieken volgens tabel bijlage 2. - Totaal WO-1: Bouwwerken 47.325,76 EURO excl. BTW. De kosten voor het onderhoud en de instandhouding zijn nominaal en te indexeren in overeenstemming met de herzieningsformule uit de DBFM-overeenkomst
Vergoeding van de Opdrachtnemer op grond van Bijlage 9 (Vergoeding bij Bijzondere Omstandigheden) van de DBFM Overeenkomst	De Opdrachtgever zal – op grond van artikel 6 (a) van Bijlage 9 (Vergoeding bij Bijzondere Omstandigheden) van de DBFM Overeenkomst – de vergoeding voor deze Wijziging Opdrachtgever voor het deel Bouwwerken ineens betalen na uitvoering der werken en het deel onderhoud en instandhouding periodiek per kwartaal samen met de Beschikbaarheidsvergoeding.

Leningsovereenkomst AGB Kortenaken - transactiekredieten investeringsenveloppe 2023

Op 14 december 2023 heeft de Gemeenteraad het aangepast meerjarenplan 2020-2025 en de aangepaste kredieten voor 2023 en 2024 van AGB Kortenaken goedgekeurd.

In deze aanpassing meerjarenplan AGB 2023-2024 werd er een ontvangstenbudget van 59.568 euro voorzien als renteloze lening te ontvangen van de gemeente. Dit bedrag komt overeen met de op dat ogenblik geplande investeringen voor 2023.

“De liquiditeitspositie van het AGB laat geen integrale en onmiddellijke financiering van de transactiekredieten toe. Daarom werd - ter financiering van de investeringen - een lening gevraagd en bekomen aan de gemeente. Voorafgaande beslissing nr. 2010.047 dd. 30.03.2010 bevestigt dat het renteloze karakter van een lening die wordt verstrekt door een gemeente aan een AGB niet wordt aangemerkt als een verkregen abnormaal of goedgunstig voordeel in hoofde van het AGB.

Een leningsovereenkomst met dit doel en voor dit bedrag werd afgesloten voor een termijn tot 31 december 2042.

De lening is gebaseerd op budgetten en zal opgenomen worden a rato de werkelijke investeringen (is ook zo opgenomen in de overeenkomst, zie verder). In de jaarrekening 2023 zal er een definitieve aflossingstabel opgemaakt worden.

LENINGSOVEREENKOMST TRANSACTIEKREDIETEN INVESTERINGSPORTEFEUILLE 2023

Tussen:

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

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

Tot onderhavige overeenkomst gemachtigd ingevolge besluit van de gemeenteraad van 14/12/2023 (goedkeuring aangepast meerjarenplan 2020-2025 en de aangepaste kredieten voor 2023 en 2024 van AGB Kortenaken), waarvan een uittreksel aan deze akte wordt gehecht.

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

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

De voorzitter van de raad van bestuur werd gemachtigd deze overeenkomst te ondertekenen door de Raad van Bestuur dd. 14/12/2023 (goedkeuring aangepast meerjarenplan 2020-2025 en de aangepaste kredieten voor 2023 en 2024 van AGB Kortenaken).

hierna genoemd '**Lener**', anderzijds,

hierna samen genoemd '**de partijen**'

wordt een leningsovereenkomst gesloten met volgende voorwaarden:

Art. 1 – Voorwerp

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

Art. 2 – Hoofdsom

De Lener erkent aan de Uitlener de som van 59.568 EUR verschuldigd te zijn, gebaseerd op de goedgekeurde kredieten 2023. Dit bedrag wordt evenwel aangepast aan het effectief opgenomen bedrag, zijnde de definitieve investeringen in 2023 door het AGB Kortenaken.

Art. 3 – Doel van de lening

De lening zal uitsluitend worden aangewend voor de financiering van de transactiekredieten van de investeringsenveloppe 2023.

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

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

Art. 4 – Duurtijd

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

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

Art. 5 - Vaststelling renteloosheid

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

Art. 6 – Terugbetaling

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

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

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

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

Art. 7 - Boete bij te late terugbetaling

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

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

Art. 8 – Opeisbaarheid

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

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

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

Art. 9 - Wijzigingen

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

Art. 10 - Niet-overdraagbaarheid

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

Art. 11 - Toepasselijk recht

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

Art. 12 – Splitsbaarheid

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

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

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

Aldus opgemaakt en ondertekend te Kortenaak op 14/12/2023 in twee originele exemplaren, waarvan elke partij erkent er één te hebben ontvangen

Voor de Uitlener,

De Algemeen directeur,

Dominique HAYEN

De Voorzitter van de gemeenteraad,

Kim VANDEPOEL

Voor de Lener,

De Voorzitter van de raad van bestuur,

Guy VANDEBERGH

Definitieve aflossingstabel voor de investeringen van 2023 na afsluiting van de boekhouding 2023

AGB KORTENAKEN

INVESTERINGEN VAN BOEKJAAR 2023 : AFLOSSINGENTABEL

Totaalbedrag van de lening	55.105,65
Looptijd van de lening	11
Datum goedkeuring gemeenteraad	

	JAAR	AFLOSSING	INTREST	OPENSTAAND SALDO
				55.105,65
1	2023	4.722,68		50.382,97
2	2024	6.226,67		44.156,30
3	2025	6.226,67		37.929,63
4	2026	6.226,67		31.702,96
5	2027	6.226,67		25.476,29
6	2028	5.058,19		20.418,10
7	2029	4.794,46		15.623,64
8	2030	4.794,46		10.829,18
9	2031	4.794,46		6.034,72
10	2032	4.794,46		1.240,26
11	2033	1.240,26		

Overzicht investeringen 2023 (excl. Btw) :

- Relighting (verledding) : 47.325,76 EUR
- Schrob-zuigmachine Tempo Run 65 : 5.985,20 EUR
- 3 pickleballsets : 1.175,85 EUR
- Ledspots : 618,86 EUR

Deze aflossingstabel wordt jaarlijks aangepast aan de bijkomende investeringen die door het AGB worden uitgevoerd.

Winstuitkering aan de gemeente

Het gecumuleerd beschikbaar budgettair resultaat moet elk jaar per 31/12 positief zijn, om een financieel evenwicht conform BVR 30/03/2018 te behalen. Dit betekent echter niet dat dit bedrag elk jaar moet aangroeien. Een deel van het gecumuleerd beschikbaar budgettair resultaat kan terugvloeien naar de gemeente in de vorm van een winstuitkering, conform de statuten van het AGB. Voor 2023 werd voorgesteld om 10.000 EUR uit te keren aan de gemeente als vergoeding van de inbreng.

Overzicht van de financiële risico's

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

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

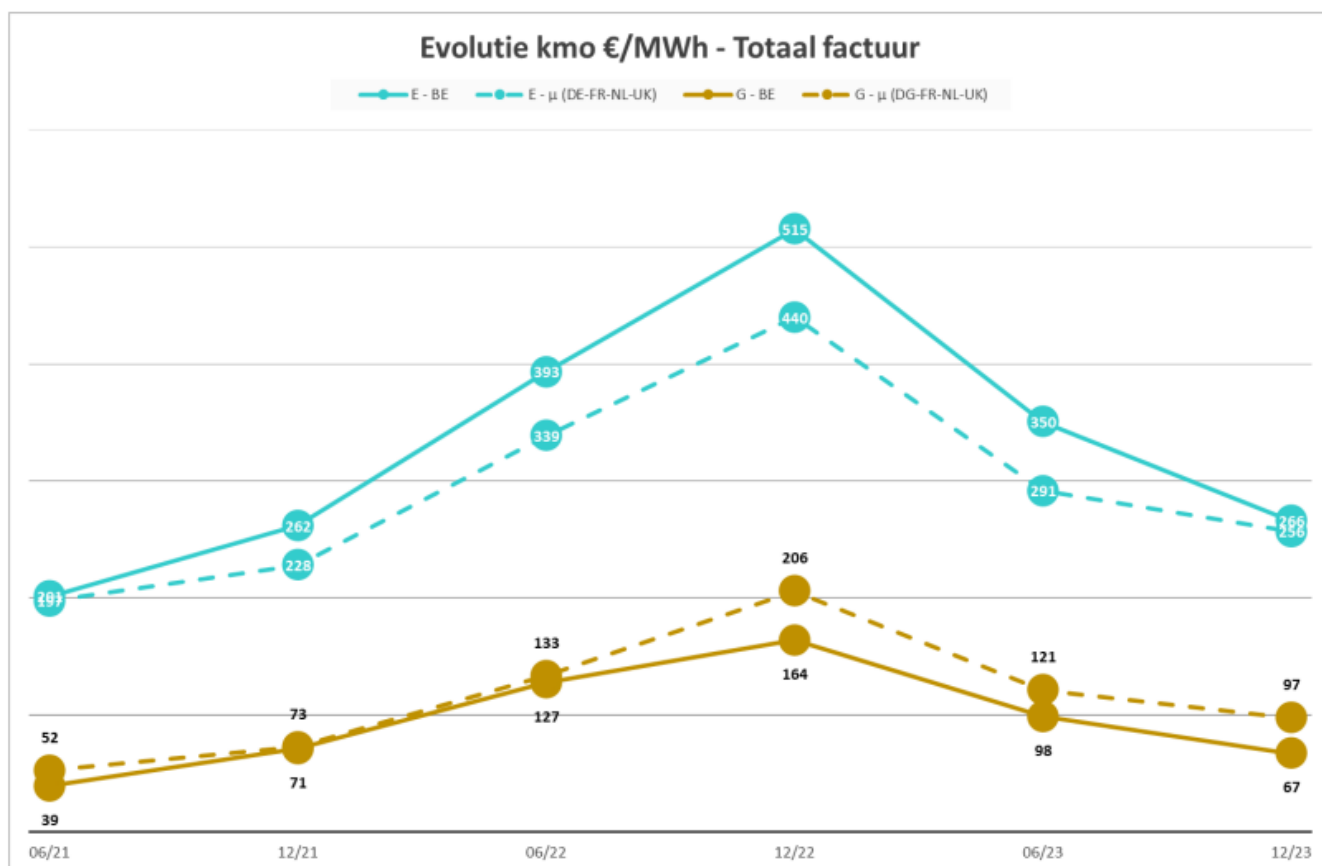
Kostprijs nutsvoorzieningen

De energiecrisis heeft vooral een grote impact gehad op de budgetten van 2022. De uitgaven van de nutsvoorzieningen zijn toen sterk gestegen. Deze risico's werden ingecalculeerd in het aangepast meerjarenplan 2020-2025 waarin de kredieten van 2022 herzien werden en de kredieten voor 2023 vastgelegd werden.

Algemeen stellen we vast dat de prijzen voor gas en elektriciteit zijn gedaald in de loop van 2023 (zie grafiek), maar de geopolitieke spanningen en de aanhoudende oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn parameters die een voorspelling moeilijk maken. Bovendien blijft de inflatie voorlopig aan de hoge kant (april 2024 = 3,37%). Het huidige meerjarenplan is nog gebaseerd op deze hoge budgetten voor gas (voornamelijk) en elektriciteit. Te bekijken in het najaar of deze budgetten naar beneden kunnen bijgesteld worden.

Grafiek - Semestriële analyse van de evolutie van de energieprijzen van de CREG

Onderstaande grafiek geeft voor de laatste 6 semesters de evolutie weer in € per MWh op totaal factuur niveau voor België in vergelijking met het gemiddelde (μ) van de buurlanden, zijnde Duitsland (DE), Frankrijk (FR), Nederland (NL) en het Verenigd Koninkrijk (UK) voor zowel elektriciteit (E) als aardgas (G) voor een kmo.



Enti	Alg.Rek	Bltem	Omschrijving	2023 Budget	2023 Verbruik	2024 Budget	2025 Budget
AG	61100000	019000	Elektriciteit cafetaria	6.821,53 €	2.534,73 €	7.094,39 €	7.378,17 €
AG	61100000	074201	Elektriciteit sporthal	32.643,53 €	26.296,76 €	33.949,27 €	35.307,24 €
AG	61110000	011900	Gas (VEB) cafetaria	4.296,45 €	823,75 €	4.468,31 €	4.647,04 €
AG	61110000	074201	Gas (VEB) sporthal	23.992,98 €	4.880,65 €	24.952,70 €	25.950,81 €
AG	61130000	019000	Water cafetaria	1.500,00 €	380,89 €	1.560,00 €	1.622,40 €
AG	61130000	074201	Water sporthal	1.191,68 €	1.546,52 €	1.239,35 €	1.288,92 €
				70.446,17 €	36.463,30 €	73.264,02 €	76.194,58 €

De verledning van de sporthal zal de uitgaven voor elektriciteit in 2024 en de volgende jaren sowieso gaan drukken.

Bezettingsgraad

Voor een analyse van de bezettingsgraad verwijzen we naar “Analyse van de bezettingsgraad en de omzet”. We zien de reservaties in 2023 verder stijgen tot een stuk boven het niveau van 2019. Er is een positieve tendens waarneembaar voor de reservaties van 1 unit, 3 units en de polyvalente zaal. In het tweede kwartaal blijft het potentieel het grootst om de reservaties van de sporthal te optimaliseren.

In 2024 dienen de acties verder opgenomen te worden om het risico van een te lage bezettingsgraad te reduceren. Bijkomende afspraken met de buurgemeenten over het gebruik van de sporthal De Vruen (tegen een verlaagd tarief) zou een goedkopere oplossing zijn voor de gemeente Kortenaken dan de huidige prijssubsidies aan het AGB.

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 2.500 EUR extra ontvangsten, die niet afkomstig zijn van de gemeente (Kortenaken, Bekkevoort). Dit wil echter niet zeggen dat de bezettingsgraad onbelangrijk is. In tegendeel, hoe meer de sporthal gebruikt wordt, hoe groter de waarde of het nut van deze sporthal voor onze inwoners en de buurgemeenten. Het gaat met andere woorden over het optimaal aanwenden van overheidsmiddelen waar het lokaal bestuur en het AGB naar streeft.

Inflatie

Het AGB Kortenaak stelt geen personeel te werk en dus hebben de overschrijdingen van de spilindex geen rechtstreekse invloed op het AGB. Er is echter wel een indirecte invloed van de inflatie op de grootste uitgave voor het AGB, met name de onderhoudscomponent van de DBFM-overeenkomst met Sport Vlaanderen, goed voor een bedrag van **65.390,92** EUR exclusief btw, in 2023 geboekt :

- Factuur 1 (periode okt-dec '22) : 16.551,38 EUR (-3,12% t.o.v. vorig kwartaal)
- Factuur 2 (periode jan-mrt '23) : 15.928,35 EUR (-3,76%)
- Factuur 3 (periode apr-jun '22) : 16.481,45 EUR (+3,47%)
- Factuur 4 (periode jul-sept '22) : 16.429,74 EUR (-0,31%)
- Factuur 4 van 2023 t.o.v. factuur 4 van 2022 = **-3,83%**.

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

We tonen hieronder ter info de contractuele indexatie van de factuur die betrekking heeft op de periode okt-dec 2023, ontvangen en geboekt in 2024.

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

BBV - Basis bij Contractsluiting = 67.377,00

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

Index	Weging	Basis	Nieuw	Mutatie
Lonen S	20%	30,356	36,938	21,68%
Materialen I	80%	135,85	138,25	66,36%
Index	100%	100,000	111,336	57,43%

BBV - Na prijsherziening = 75.015,10

Pro rata dagen in het kwartaal	Kwartaal	Beschikbaar
Van	1-okt-2023	1-okt-2023
Tot	31-dec-2023	31-dec-2023
Aantal dagen	91	91
Fractie van het kwartaal		100,00%

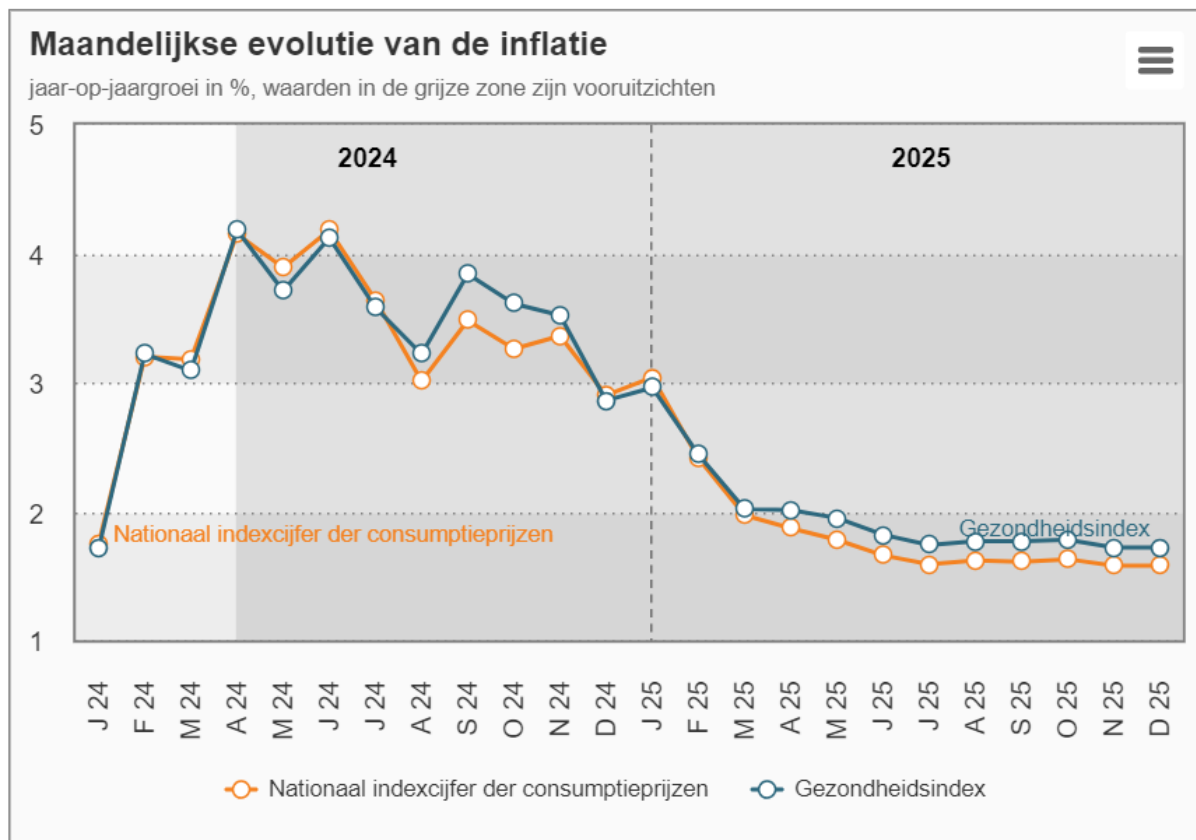
BBV - Geïndexeerd & pro rata = 75.015,10

B. Ventilatie Kapitaal & Intresten, Onderhoud en BTW

		BBV (Inclusief BTW)				
%	Componenten BBV	Basis	Na index	Mutatie	BTW	Excl. BTW
Prijsherziening t.o.v. Contractdatum			57,43%			
80,26%	Kapitaal & Intresten (vast)	54.076,78	54.076,78	-	-	54.076,78
1,21%	Kapitaal & Intresten (variabel)	814,56	1.282,35	467,79	-	1.282,35
81,47%	Subtotaal Kapitaal & Intresten	54.891,34	55.359,13	467,79	-	55.359,13
18,53%	Onderhoud	12.485,66	19.655,97	7.170,31	3.411,37	16.244,60
19,74%	Subtotaal indexeerbaar (term a)	13.300,22	20.938,32	7.638,10	3.411,37	72.886,09
100,00%	Totaal	67.377,00	75.015,10	7.638,10	3.411,37	71.603,74

We stellen vast dat het factuurbedrag van de onderhoudsprijs voor de sporthal dus verder gedaald is in het eerste kwartaal 2024.

In de volgende grafiek zien we dat volgens het Federaal Planbureau de maandelijkse evolutie van de inflatie in 2024 een dalende trend zal gaan vertonen naar een niveau van 3 % tegen het einde van jaar, en in 2025 volgens deze vooruitzichten verder zal dalen tot onder de 2% gemiddelde inflatie.



“Op basis van die vooruitzichten zou de gemiddelde jaarinflatie (nationaal indexcijfer der consumptieprijsen, NICP) in 2024 op 3,3% en in 2025 op 1,9% uitkomen, tegenover 4,06% in 2023 en 9,59% in 2022. De groeivoet van de zgn. 'gezondheidsindex' - die onder meer gebruikt wordt bij de berekening van de indexering van lonen, sociale uitkeringen en huurprijzen - zou in 2024 gemiddeld 3,4% en in 2025 2,0% bedragen, tegenover 4,33% in 2023 en 9,25% in 2022.

In oktober 2023 werd de spilindex voor de overheidswedden en sociale uitkeringen laatst bereikt. Rekening houdend met de maandvooruitzichten voor de gezondheidsindex wordt verwacht dat de twee volgende spilindices overschreden worden in 2024 en in 2025.

- Spilindex 128,11 zou bereikt worden in **april 2024**. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in mei 2024 en de wedden van het overheidspersoneel in juni 2024 met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.
- De volgende spilindex (130,67) zou bereikt worden in **februari 2025**. Als gevolg daarvan zouden de sociale uitkeringen in maart 2025 en de wedden van het overheidspersoneel in april 2025 opnieuw met 2% aangepast worden aan de gestegen levensduurte.”

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

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

Fiscaliteit

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

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

Liquide middelen

Per 31/12/2023 staat er een comfortabeler saldo van 48.236,93 EUR op de rekening.



Rekeningafschrift(en)

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

Afschrift nr. :		105		Datum rekeningafschrift :		22/12/2023	
Laatste saldo :		48.128,93 EUR		Datum laatste saldo :		21/12/2023	
Volgnummer	Boekingsdatum	Beschrijving	Valutadatum	Bedrag			
2	22/12/2023	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	22/12/2023	12,00 EUR	IND		
Rekening tegenpartij :		BE81 0017 6680 8924					
1	22/12/2023	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	22/12/2023	96,00 EUR	IND		
Rekening tegenpartij :		BE02 9731 3602 3740					
Nieuw saldo :		48.236,93 EUR		Datum nieuw saldo :		22/12/2023	
Voorschot :		0,00 EUR		Beschikbaar :		48.236,93 EUR	
Dekking :		0,00 EUR		Reserve :		0,00 EUR	

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

Afschrift nr. :	1	Datum rekeningafschrift :	03/01/2024	
Laatste saldo :	48.236,93 EUR	Datum laatste saldo :	22/12/2023	
Volgnummer	Boekingsdatum	Beschrijving	Valutadatum	Bedrag
4	03/01/2024	UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING	03/01/2024	-1.715,85 EUR GLOB
Aantal verrichtingen in het collectief bestand :		3		
4/3	03/01/2024	UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING	03/01/2024	-203,05 EUR DET
Rekening tegenpartij :		BE06 4346 2215 0122		
4/2	03/01/2024	UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING	03/01/2024	-856,68 EUR DET
Rekening tegenpartij :		BE91 0689 3948 8776		
4/1	03/01/2024	UW COLLECTIEVE OVERSCHRIJVING	03/01/2024	-656,12 EUR DET
Rekening tegenpartij :		BE16 0969 0939 0074		
3	03/01/2024	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	03/01/2024	283,23 EUR IND
Rekening tegenpartij :		BE27 1431 1398 1973		
2	03/01/2024	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	03/01/2024	1.043,94 EUR IND
Rekening tegenpartij :		BE27 1431 1398 1973		
1	03/01/2024	OVERSCHRIJVING TE UWEN GUNSTE	03/01/2024	3.801,15 EUR IND
Rekening tegenpartij :		BE27 1431 1398 1973		
Nieuw saldo :	51.649,40 EUR	Datum nieuw saldo :	03/01/2024	
Voorschot :	0,00 EUR	Beschikbaar :	51.649,40 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 19 februari keurde het directiecomité AGB de overdracht van onderstaande budgetten goed (overdracht van 2023 naar 2024). De overdracht van kredieten van het AGB beperkt zich tot de overdracht van het saldo van het financieringskrediet mbt de prefinanciering vanuit de gemeente voor de gedane investeringen in 2023, zijnde **3.254,74 EUR**. De investeringen in de poetsmachine en de vervanging van sportmaterialen zijn lager dan de vooropgestelde budgetten.

Overdrachten investeringskredieten LB Kortenaken 2023 naar 2024 - AG

Boekjaar	Entiteit	AR	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	Omschrijving detailbudget	Budget	Uitgaven	Overdracht
2023	AG	17400002	Prefinancieringsleningen aangegaan door de gemeente	004000	Transacties in verband met de openbare schuld	Renteloze lening ontvangen van de gemeente	59.567,85 €	12.242,09 €	3.254,74 €
2023	AG	24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	074201	Sportinfrastructuur AGB	Nieuwe poetsmachine	7.242,09 €	1.256,89 €	0,00 €
2023	AG	24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	074201	Sportinfrastructuur AGB	Vervanging van sportmateriaal (inclusief tramolines)	5.000,00 €	1.997,85 €	0,00 €
2023	AG	22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	074201	Sportinfrastructuur AGB	Verleiding sporthal	47.325,76 €	0,00 €	0,00 €
Controle							€ 59.567,85		
TOTAAL OVERDRACHTEN ONTVANGSTEN									3.254,74
TOTAAL OVERDRACHTEN UITGAVEN									0,00

Waarderingsregels AGB Kortenaken

Goedgekeurd op: 23 mei 2024

AGB Directiecomité 6 mei 2024

Raad van Bestuur AGB Kortenaken 23 mei 2024

Dorpsplein 35

3470 Kortenaken

BTW - BE0535811469

I. Beginsel

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

De waarderingsregels werden ten opzichte van het vorige boekjaar qua verwoording of toepassing **gewijzigd**. De wijzigingen hebben betrekking op :

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

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

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

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

II. Bijzondere regels

De oprichtingskosten : De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen.

Herstructureringskosten : Niet van toepassing.

Immateriële vaste activa :

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

Materiële vaste activa :

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

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

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

Installaties – lineair – **10 jaar**

Machines – lineair – **10 jaar**

Uitrusting – lineair – **5 jaar**

UITZONDERINGEN VAN HET VERLEDEN :

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

24100000 – **Informaticamateriaal**

Servers en netwerkinstallaties – lineair – 5 jaar

Laptop, PC en toebehoren – lineair – 3 jaar

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

UITZONDERINGEN VAN HET VERLEDEN :

- Herstelling scheidingsgordijn – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- Judomatten en mattenwagen – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- Trampolines Bellicon – Swiss Jump – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- Zwaai- en zwierstoestellen – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2020: Judomatten – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”

- 2020: Toebehoren aan sportmaterieel – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2020: Verdeelbak versnaperingen – Lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2022: sportmateriaal – lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2022: trainingsdoelen – lineair – 5 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij “Uitrusting”
- 2022: batterij voor basic 200-250 – lineair – 3 jaar => correcte afschrijvingsperiode maar hoort thuis bij Informaticamateriaal

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

- Sporthal – Lineair – 99 jaar

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

Financiële vaste activa :

In de loop van het boekjaar werden geen deelnemingen geherwaardeerd.

Vorraden :

AGB 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

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

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

Exploitatie

AGB KORTENAKEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	6111	4.881	23.993	-19.112	Gasprijs aanzienlijk gedaald in 2023 t.o.v. 2022
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveau	6940	10.000		10.000	De winstuitkering aan de gemeente was niet voorzien in de budgetten
0742	Sportinfrastructuur	6110	26.297	32.644	-6.347	Electriciteitsverbruik (verleiding) + tarief is gedaald t.o.v. 2022

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	159.316	176.979	-17.663	Verlaging van de prijssubsidie voor nov en dec 2023
0742	Sportinfrastructuur	745	4.535	12.618	-8.083	Rechtzetting foutieve meteropname concessiehouder cafetaria
0742	Sportinfrastructuur	705	35.653	30.235	5.418	Huur cafetaria geïndexeerd + meer verhuur van de sporthal in 2023

Investerings

Jaar	AR	Item	Actieplan	Actie	Omschrijving	S	U/	Tot.Budg.	Geboekt	Aanpassing	Verklaring
						o	o			raming	
2023	22100000	074201	AP5302	AC530203	Verleiding sporthal	I	U	0,00 €	0,00 €	-47.325,76 €	Overgeboekt naar 2350
2023	23000000	074201			Airco cafetaria	I	U	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2023	23500000	074201	AP5302	AC530203	Verleiding sporthal	I	U	47.325,76 €	47.325,76 €	47.325,76 €	
2023	23500000	074201	AP9999	1	LED Ombouw sporthal	I	U	0,00 €	618,86 €	0,00 €	Staat los van project relighting
2023	23500000	074201	AP9999	2	Poetsmachine sporthal	I	U	0,00 €	5.985,20 €	0,00 €	Geboekt op 2350 (correcter)
2023	24300000	074201			Nieuwe poetsmachine	I	U	7.242,09 €	0,00 €	0,00 €	Geboekt op 2350 (correcter)
2023	24500000	074201			Vervanging van sportmateriaal (in I	I	U	5.000,00 €	1.175,85 €	0,00 €	

Deel 4 – Documentatie

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

Voor een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven verwijzen we naar onderstaand schema D2.

Deze documentatie is raadpleegbaar op onze website: <https://www.kortenaken.be/bestuur-organisatie/beleidsdocumenten/meerjarenplanning/agb>

Er zijn 2 uitgavenkredieten gekoppeld aan een beleidsdoelstelling, met name :

- BD22 “Kortenaken helpt zijn klanten op efficiënte en effectieve wijze zonder hierbij gebonden te zijn aan plaats en tijd” (1.088 EUR, ticketingsysteem sporthal) en
- BD53 “ een milieuvriendelijke en duurzame gemeente” (47.325,76 EUR, verledning sporthal).

Jaar	AR	Bltem	Actieplan	Actie	Beleids DS	Omschrijving	E/L /I	U/ O	Tot.Budg.	Geboekt
2023	17400002	004000				Renteloze lening ontvangen van de gemeente	L	O	59.567,85	55.105,65
2023	23500000	074201	AP5302	AC530203	BD53	Verledding sporthal	I	U	47.325,76	47.325,76
2023	23500000	074201	AP9999	1	BD99	LED Ombouw sporthal	I	U	0,00	618,86
2023	23500000	074201	AP9999	2	BD99	Poetsmachine sporthal	I	U	0,00	5.985,20
2023	24300000	074201				Nieuwe poetsmachine	I	U	7.242,09	0,00
2023	24500000	074201				Vervanging van sportmateriaal (inclusief tramolines)	I	U	5.000,00	1.175,85
2023	42210000	004000				Aflossing canon AGB Kortenaken	L	U	36.549,58	36.549,58
2023	42400002	004000				Aflossing renteloze lening van de gemeente	L	U	5.123,77	6.683,63
2023	61030010	074201				Kleine materialen voor onderhoud gebouwen	E	U	6.000,00	4.442,28
2023	61030100	011900				Poets van de ramen AGB (sporthal + cafetaria)	E	U	1.321,83	1.546,26
2023	61030100	074201				Onderhoudscontract CV installatie cafetaria De Vruen	E	U	899,88	899,88
2023	61100000	019000				Elektriciteit cafetaria	E	U	6.821,53	2.534,73
2023	61100000	074201				Elektriciteit sporthal	E	U	32.643,53	26.296,76
2023	61110000	011900				Gas (VEB) cafetaria	E	U	4.296,45	823,75
2023	61110000	074201				Gas (VEB) sporthal	E	U	23.992,98	4.880,65
2023	61130000	019000				Water cafetaria	E	U	1.500,00	380,89
2023	61130000	074201				Water sporthal	E	U	1.191,68	1.546,52
2023	61200140	074201				Alle risico's electronica	E	U	82,52	80,52
2023	61201000	074201				Brandverzekering	E	U	97,46	97,46
2023	61201500	019000	AP9999	1	BD99	Objectieve burgerlijke aansprakelijkheid AGB	E	U	88,36	84,58
2023	61201500	074201				Algemene Burg. Aanspr.+ Bestuurdersaanspr.	E	U	1.359,75	1.272,00
2023	61310050	074201				Billijke vergoedingen AGB	E	U	403,02	403,02
2023	61310090	019000				Financieel advies incl. wettelijke documenten NBB	E	U	4.000,00	4.496,86
2023	61428000	011900	AP2201	AC220101	BD22	software ticketing en inschrijvingen	E	U	1.321,14	1.088,00
2023	61429999	011900				Logins - kwartaalfacturen AG (abonnementskosten)	E	U	2.496,96	4.035,32
2023	61429999	011900	AP9999	1	BD99	E2E - software voor zalenreservatie	E	U	180,00	102,00
2023	61500100	019000				Kosten van opleiding financiën en sportdienst	E	U	2.250,00	145,00
2023	61503000	074201				Maintenance Sport Vlaanderen	E	U	67.234,61	65.390,92
2023	64000000	074201				Onroerende voorheffing AGB	E	U	13.048,18	13.091,64
2023	64010000	074201				Bovengemeentelijke saneringsbijdrage	E	U	210,34	167,55
2023	64022000	019000				Geraamde Vennootschapsbelasting	E	U	2.000,00	0,00
2023	69400000	001000				Aanrekening dividend 2023	E	U	0,00	10.000,00
2023	70500010	074201				Opbrengsten van de klant (netto-tarieven)	E	O	21.309,09	25.418,72
2023	70509999	074201				Huuropbrengsten concessie 'De Vruen'	E	O	8.925,62	10.234,16
2023	70700010	074201				Prijssubsidies ontvangen van Kortenaken	E	O	176.478,80	158.572,80
2023	70700020	074201				Prijssubsidies ontvangen van Bekkevoort	E	O	500,00	743,14
2023	74500000	074201				Recuperatie elektriciteit, gas, water van concessienem	E	O	12.617,98	4.535,43
2023	74799999	003000				Retributie administratie- en aanmaningskosten openst	E	O	100,00	169,99

Schema D3 - Toegestane werkings- en investeringsubsidies

Het AGB heeft geen subsidies toegestaan in 2023.

Schema D4 - Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein

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

Schema D5 - Overzicht van de verbonden entiteiten

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

Schema D6 - Organogram en personeelsinzet

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

Schema D7 - Opbrengsten per belastingsoort

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

