

Jaarrekening

AGB Veurne

2020



# INHOUDSOPGAVE

<b>VOORWOORD</b>	<b>3</b>
<b>I. BELEIDSEVALUTIE</b>	<b>4</b>
<b>II. FINANCIËLE NOTA</b>	<b>9</b>
1. De doelstellingenrekening (J1)	10
2. De staat van het financieel evenwicht (J2)	12
3. De realisatie van de kredieten (J3)	13
4. De balans (J4)	14
5. De staat van opbrengsten en kosten (J5)	16
<b>III. TOELICHTING</b>	<b>17</b>
1. Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	18
2. Een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	20
3. De investeringsprojecten (T3)	23
4. Een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)	27
5. Een overzicht van de financiële risico's	28
6. Een verwijzing naar de documentatie	29
7. Toelichting bij de balans (T5)	30
8. De waarderingsregels	32
9. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	40
10. Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven	41
11. Toelichting buitengewone kosten/opbrengsten	44
12. Een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering	46

**DOCUMENTATIE raadpleegbaar op:** <https://www.veurne.be/nl/jaarrekening-stad-ocmw-en-agb>

1. Het overzicht van de jaarbudgetrekeningen volgens beleidsitem
2. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven
3. Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie
4. Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
5. Een overzicht van de verbonden entiteiten
6. Overschot/tekort per beleidsitem
7. Een overzicht van de personeelsinzet - NVT
8. Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort - NVT

We zijn sinds 1 januari 2014 als stadsbestuur verplicht om de principes van de Beleids-en Beheerscyclus (BBC) te hanteren. Sinds 1 januari 2020 passen we de vernieuwde beleids-en beheerscyclus toe, kortweg de BBC 2020.

De jaarrekening bevat een beleidsevaluatie, een financiële nota en een toelichting.

De bedoeling van de **beleidsevaluatie** is om de raadsleden een antwoord te geven op de vraag in welke mate en tegen welke kost de acties of actieplannen en beleidsdoelstellingen uit de strategische nota van het meerjarenplan gerealiseerd werden.

De **financiële nota** van de jaarrekening bevat:

- De doelstellingenrekening (J1) toont per beleidsdomein voor het prioritair als overig beleid de rubrieken exploitatie, investeringen en andere. Het plaatst de cijfers van 2020 t.o.v. het eindbudget en het initieel budget.
- De staat van het financieel evenwicht (J2) wordt bekeken vanuit drie invalshoeken: het beschikbaar budgettair resultaat, de autofinancieringsmarge en de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.
- De realisatie van de kredieten (J3)
- De balans (J4)
- De staat van opbrengsten en kosten (J5)

De **toelichting** van de jaarrekening bevat alle informatie over de verrichtingen in het ontwerp van de jaarrekening die relevant zijn voor de raadsleden om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen.

Dit beleidsrapport en de bijhorende documentatie is raadpleegbaar op:  
**<https://www.veurne.be/nl/jaarrekening-stad-ocmw-en-agb>**.



# **I. BELEIDSEVALUATIE**



# Beleidsvaluatie

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603 / IK 745857 EK Budg. 3441

AGB (0883.140.953)

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Financieel directeur:: Kris Degraeve

## Prioritaire beleidsdoelstelling: **BD-11: Betaalbaar en kwalitatief wonen aanbieden voor gezinnen**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	1.111.000	0
Ontvangsten	0	375.000	0
Saldo	0	-736.000	0
Financiering			

## Prioritair actieplan: **AP-28: Betaalbare verkavelingen ontwikkelen**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	1.111.000	0
Ontvangsten	0	375.000	0
Saldo	0	-736.000	0
Financiering			

## Prioritaire actie: **ACT-110: Ontwikkelen van de verkaveling Proostdijk**

Samen met een private partner een verkaveling realiseren langs de Proostdijkstraat met 65 grondgebonden wooneenheden. De visie (masterplan) inzake organisatie van de verkaveling werd opgemaakt door studie bureau Omgeving. Er dient een overeenkomst met de private ontwikkelaar te worden gesloten waarna een verkavelingsontwerp opgemaakt dient te worden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Studie bureau Omgeving werd gevraagd om een ontwerp onderzoek leefkwaliteitsplan voor de omgeving van de Proostdijk op te maken. Deze studie is in ontwikkeling. Na het afronden van deze studie, zal in overleg worden gegaan met de private verkavelaar, eveneens betrokken in het projectgebied.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	1.111.000	0
Ontvangsten	0	375.000	0
Saldo	0	-736.000	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

**Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-12: Authentieke en bruisende culturele en toeristische beleving ontwikkelen**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	13.000	380.000	410.000
Ontvangsten	0	145.000	145.000
Saldo	-13.000	-235.000	-265.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	12.098	380.000	265.000
Saldo	12.098	380.000	265.000

**Prioritair actieplan: AP-29: Toeristisch onthaal en producten verbeteren en uitbreiden**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	13.000	380.000	410.000
Ontvangsten	0	145.000	145.000
Saldo	-13.000	-235.000	-265.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	12.098	380.000	265.000
Saldo	12.098	380.000	265.000

## Prioritaire actie: ACT-111: Kampeerautoterrein aanleggen en in exploitatie geven

Een kampeerautoterrein aanleggen op de site van het sportpark en de uitbating hiervan uitbesteden aan een concessionaris.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Een voorwaardelijke omgevingsvergunning voor de inrichting van het camperterrein werd afgeleverd op 18 november 2019. Het bestek, opgesteld door het ontwerpbureau Andy Malengier, werd door de raad van bestuur op 20 januari 2020 goedgekeurd. De opdracht werd op 23 november 2020 gegund door het directiecomité aan de firma Mahieu uit Oudenburg voor een bedrag van 348.676 EUR. Met de kandidaat concessiehouder worden nog finale contractbesprekingen gevoerd met het oog op het sluiten van de definitieve domeinconcessie.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	13.000	380.000	410.000
Ontvangsten	0	145.000	145.000
Saldo	-13.000	-235.000	-265.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	12.098	380.000	265.000
Saldo	12.098	380.000	265.000

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-14: Winst verwezenlijken

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### **Prioritair actieplan: AP-31: Het initiëren en het realiseren van stadvernieuwings- en stadontwikkelingsprojecten**

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

## Prioritaire actie: ACT-113: Vermarkten van gronden

Eén van de doelstellingen van het AGB Veurne is stadsontwikkeling. In die zin is het wenselijk dat een aantal gronden van de stad in het AGB Veurne worden ingebracht, die op zijn beurt zal instaan voor de verdere ontwikkeling van deze site.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

### Toelichting evaluatie:

#### Evaluaties:

*Evaluatie 2020: Momenteel onderzoeken we de mogelijkheid om een aantal gronden van de stad in te brengen bij het AGB Veurne. Dit betreft de vroegere leasegebouwen (Citerne, OC Houtem, Coberghersportzaal, JOC Beauvoorde, OC Callicanes en Briekeljong) alsook de grond van de vroegere brandweerkazerne en het huidig zwembad. Ook voor de OCMW eigendom in Oostduinkerke (vruchtgebruik over 20 jaar blijft bij OCMW) zijn er plannen in die zin.*

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

## **Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen**

- BD-13: Sportbeleving optimaliseren

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.veurne.be/nl/meerjarenplan-stad-ocmw-en-agb>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_ORIGINEEL\_BEGINKREDIET\_2020 2020: Alg. 745857*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 3441*



## **II. FINANCIËLE NOTA**



# J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603 / EK Budg. 3441

AGB (0883.140.953)

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Financieel directeur:: Kris Degraeve

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-11:Betaalbaar en kwalitatief wonen aanbieden voor gezinnen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	0	1.111.000
Ontvangst	0	375.000
Saldo	0	-736.000
Financiering		

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-12:Authentieke en bruisende culturele en toeristische beleving ontwikkelen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	13.000	380.000
Ontvangst	0	145.000
Saldo	-13.000	-235.000
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	12.098	380.000
Saldo	12.098	380.000

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-14:Winst verwezenlijken

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	264.222	329.229
Ontvangst	52.099	58.550
Saldo	-212.123	-270.679
<b>Investing</b>		
Uitgave	36.842	70.675
Ontvangst	0	0
Saldo	-36.842	-70.675
<b>Financiering</b>		
Uitgave	60.395	60.395
Ontvangst	379.351	360.395
Saldo	318.955	300.000

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Exploitatie</b>		
Uitgave	264.222	329.229
Ontvangst	52.099	58.550
Saldo	-212.123	-270.679
<b>Investing</b>		
Uitgave	49.842	1.561.675
Ontvangst	0	520.000
Saldo	-49.842	-1.041.675
<b>Financiering</b>		
Uitgave	60.395	60.395
Ontvangst	391.448	740.395
Saldo	331.053	680.000

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 3441

# J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603 / EK Budg. 3441

AGB (0883.140.953)  
Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere  
Financieel directeur:: Kris Degraeve

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-212.123</b>	<b>-270.679</b>
a. Ontvangsten	52.099	58.550
b. Uitgaven	264.222	329.229
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-49.842</b>	<b>-1.041.675</b>
a. Ontvangsten	0	520.000
b. Uitgaven	49.842	1.561.675
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-261.965</b>	<b>-1.312.354</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>331.053</b>	<b>680.000</b>
a. Ontvangsten	391.448	740.395
b. Uitgaven	60.395	60.395
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>69.088</b>	<b>-632.354</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.063.494	1.063.494
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>1.132.582</b>	<b>431.140</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.132.582</b>	<b>431.140</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>-212.123</b>	<b>-270.679</b>
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-212.123</b>	<b>-270.679</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-212.123</b>	<b>-270.679</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-200.684</b>	<b>0</b>
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	200.684	
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-412.807</b>	<b>-270.679</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.132.582	431.140
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.132.582</b>	<b>431.140</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-212.123	-270.679
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>-212.123</b>	<b>-270.679</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	-412.807	-270.679
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>-412.807</b>	<b>-270.679</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 3441

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:



## J3: Realisatie van de kredieten

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603 / IK 745857 EK Budg. 3441

AGB (0883.140.953)

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Financieel directeur:: Kris Degraeve

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonomo gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	264.222	52.099	329.229	58.550	293.226	96.200
Investerings	49.842	0	1.561.675	520.000	410.000	145.000
Financiering	60.395	391.448	60.395	740.395	898.495	1.463.495
Leningen en leasings	60.395	331.053	60.395	680.000	898.495	565.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	60.395	0	60.395	0	898.495

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP\_ORIGINEEL\_BEGINKREDIET\_2020 2020: Alg. 745857

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_1\_BEGINKREDIET\_2021 2020: Budg. 3441

# J4: Balans



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603

AGB (0883.140.953)

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Financieel directeur:: Kris Degraeve

	2020	2019
<b>ACTIVA</b>	<b>15.950.241</b>	<b>16.597.565</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.205.570</b>	<b>1.178.989</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	22.665	-24.172
B. Vorderingen op korte termijn	1.122.510	1.142.766
1. Vorderingen uit ruiltransacties	6.905	7.836
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.115.605	1.134.930
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	60.395	60.395
<b>II. Vaste activa</b>	<b>14.744.671</b>	<b>15.418.575</b>
A. Vorderingen op lange termijn	1.530.018	1.590.413
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.530.018	1.590.413
C. Materiële vaste activa	13.213.523	13.827.032
1. Gemeenschapsgoederen	13.213.523	13.827.032
a. Terreinen en gebouwen	13.122.407	13.706.009
c. Installaties, machines en uitrusting	47.598	53.100
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	43.518	67.923
D. Immateriële vaste activa	1.130	1.130

	2020	2019
<b>PASSIVA</b>	<b>15.950.241</b>	<b>16.476.541</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>2.791.803</b>	<b>2.563.652</b>
A. Schulden op korte termijn	12.592	55.100
1. Schulden uit ruiltransacties	12.135	18.703
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	12.135	18.703
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	458	36.396
B. Schulden op lange termijn	2.779.210	2.508.553
1. Schulden uit ruiltransacties	2.779.210	2.508.553
b. Financiële schulden	2.779.210	2.508.553
<b>II. Nettoactief</b>	<b>13.158.438</b>	<b>13.912.889</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	3.562.508	3.562.508
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-5.528.783	-6.731.291
D. Overig nettoactief	15.124.714	17.081.673

# J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 45622 Alg. 3603

AGB (0883.140.953)  
Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere  
Financieel directeur:: Kris Degraeve

	2020	2019
<b>I. Kosten</b>	<b>806.550</b>	<b>837.394</b>
A. Operationele kosten	806.491	837.195
1. Goederen en diensten	263.190	261.392
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	542.327	543.716
8. Andere operationele kosten	973	32.087
B. Financiële kosten	59	199
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>52.099</b>	<b>1.105.733</b>
A. Operationele opbrengsten	51.687	89.379
1. Opbrengsten uit de werking	49.108	87.581
3. Werkingssubsidies	1.443	1.798
b. Specifieke werkingssubsidies	1.443	1.798
6. Andere operationele opbrengsten	1.135	0
B. Financiële opbrengsten	413	1.016.354
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-754.451</b>	<b>268.339</b>
A. Operationeel overschot of tekort	-754.804	-747.816
B. Financieel overschot of tekort	354	1.016.155
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-754.451</b>	<b>268.339</b>
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-754.451	268.339





### **III. TOELICHTING**



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603 / EK Budg. 3462

AGB (0883.140.953)

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Financieel directeur:: Kris Degraeve

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	413	550	550	550	555	555	555
Saldo	413	550	550	550	555	555	555
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395
Ontvangsten	331.053	303.443	676.557	300.000	300.000	300.000	300.000
Saldo	270.658	243.048	616.162	239.605	239.605	239.605	239.605
<b>Algemeen beleid</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	24.495	30.279	30.584	30.894	31.204	31.529	31.844
Ontvangsten	0	300	305	310	315	320	325
Saldo	-24.495	-29.979	-30.279	-30.584	-30.889	-31.209	-31.519
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395
Saldo	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395
<b>Leefomgeving</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	5.500	11.000	11.000	11.000	11.000
Saldo	0	0	5.500	11.000	11.000	11.000	11.000
Investerings							
Uitgaven	13.000	4.236	1.486.764	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	1.020.000	0	3.500.000	0	0
Saldo	-13.000	-4.236	-466.764	0	3.500.000	0	0
Financiering							
<b>Infrastructuur</b>							
Exploitatie							

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Investerings Financiering							
<b>Welzijn</b>							
Exploitatie Investerings Financiering							
<b>Vrije tijd</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	239.727	298.950	303.468	307.975	312.589	317.279	322.060
Ontvangsten	51.687	57.700	77.145	78.250	79.375	80.515	81.675
Saldo	-188.041	-241.250	-226.323	-229.725	-233.214	-236.764	-240.385
Investerings							
Uitgaven	36.842	43.924	59.291	2.575	2.615	2.655	2.695
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-36.842	-43.924	-59.291	-2.575	-2.615	-2.655	-2.695
Financiering							

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 3462

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 3462

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 45622 Alg. 3603



## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 45622 Alg. 3603 / EK Budg. 3462

AGB (0883.140.953)

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Financieel directeur:: Kris Degraeve

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>264.163</b>	<b>329.004</b>	<b>333.827</b>	<b>338.634</b>	<b>343.558</b>	<b>348.568</b>	<b>353.659</b>
1. Goederen en diensten	263.190	312.454	317.027	321.579	326.253	331.003	335.829
5. Andere operationele uitgaven	973	16.550	16.800	17.055	17.305	17.565	17.830
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>59</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>235</b>	<b>235</b>	<b>240</b>	<b>245</b>
2. Andere financiële uitgaven	59	225	225	235	235	240	245
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>51.687</b>	<b>58.000</b>	<b>82.950</b>	<b>89.560</b>	<b>90.690</b>	<b>91.835</b>	<b>93.000</b>
1. Ontvangsten uit de werking	49.108	54.700	79.615	86.190	87.285	88.395	89.520
3. Werkingssubsidies	1.443	2.000	2.030	2.060	2.090	2.120	2.155
b. Specifieke werkingssubsidies	1.443	2.000	2.030	2.060	2.090	2.120	2.155
- van andere entiteiten	1.443	2.000	2.030	2.060	2.090	2.120	2.155
5. Andere operationele ontvangsten	1.135	1.300	1.305	1.310	1.315	1.320	1.325
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>413</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>555</b>	<b>555</b>	<b>555</b>
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-212.123</b>	<b>-270.679</b>	<b>-250.552</b>	<b>-248.759</b>	<b>-252.548</b>	<b>-256.418</b>	<b>-260.349</b>
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>49.842</b>	<b>48.160</b>	<b>1.546.055</b>	<b>2.575</b>	<b>2.615</b>	<b>2.655</b>	<b>2.695</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	49.842	48.160	1.546.055	2.575	2.615	2.655	2.695
a. Terreinen en gebouwen	44.796	37.632	1.507.643	0	0	0	0
c. Roerende goederen	5.046	10.529	38.412	2.575	2.615	2.655	2.695
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>3.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	500.000	0	3.500.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	500.000	0	3.500.000	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de provincie	0	0	145.000	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	375.000	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-49.842</b>	<b>-48.160</b>	<b>-526.055</b>	<b>-2.575</b>	<b>3.497.385</b>	<b>-2.655</b>	<b>-2.695</b>
Saldo exploitatie en investeringen	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>-261.965</b>	<b>-318.839</b>	<b>-776.607</b>	<b>-251.334</b>	<b>3.244.837</b>	<b>-259.073</b>	<b>-263.044</b>
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>331.053</b>	<b>303.443</b>	<b>676.557</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	331.053	303.443	676.557	300.000	300.000	300.000	300.000
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>	<b>60.395</b>
2. Vereffening van betalingsuitstel	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395	60.395
III. Financieringssaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>331.053</b>	<b>303.443</b>	<b>676.557</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	<b>69.088</b>	<b>-15.396</b>	<b>-100.050</b>	<b>48.666</b>	<b>3.544.837</b>	<b>40.927</b>	<b>36.956</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 3462*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 3462*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 45622 Alg. 3603*



## T3: Investeringsproject

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603

AGB (0883.140.953)

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Financieel directeur:: Kris Degraeve

### PRIO IP-2: Ontwikkeling verkaveling Proostdijk ACT-110: Ontwikkelen van de verkaveling Proostdijk

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	0	0	0	1.111.000	0	1.111.000
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	0	0	1.111.000	0	1.111.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.111.000	0	1.111.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	1.111.000	0	1.111.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	0	0	3.875.000	0	3.875.000
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0	0	0	3.500.000	0	3.500.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.500.000	0	3.500.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.500.000	0	3.500.000
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>		0		375.000		375.000

### Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	0	1.111.000	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	0	1.111.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.111.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	1.111.000	0	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	0	375.000	0	3.500.000	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	0	0	0	3.500.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	3.500.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	3.500.000	0	0
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	0	375.000	0	0	0	0

**PRIO IP-12: Camperterrein**

**ACT-111: Kampeerautoterrein aanleggen en in exploitatie geven**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>0</b>	<b>4.236</b>	<b>0</b>	<b>375.764</b>	<b>0</b>	<b>380.000</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>4.236</b>	<b>0</b>	<b>375.764</b>	<b>0</b>	<b>380.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.236	0	375.764	0	380.000
a. Terreinen en gebouwen		4.236		375.764		380.000
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145.000</b>	<b>0</b>	<b>145.000</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>		<b>0</b>		<b>145.000</b>		<b>145.000</b>

**Jaarlijkse transacties**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>4.236</b>	<b>375.764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>4.236</b>	<b>375.764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.236	375.764	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	4.236	375.764	0	0	0	0
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>145.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>145.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**PRIO IP-13: Vermarkten gronden**  
**ACT-113: Vermarkten van gronden**

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	500.000	0	500.000
a. Terreinen en gebouwen		0		500.000		500.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	500.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	500.000	0	0	0	0

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 3462*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 45622 Alg. 3603*



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 45622 Alg. 3603

AGB (0883.140.953)

Sint-Denisplaats 16, 8630 Veurne

Algemeen directeur:: Joke Jonckheere

Financieel directeur:: Kris Degraeve

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>2.779.210</b>	<b>3.395.372</b>	<b>3.634.977</b>	<b>3.874.582</b>	<b>4.114.187</b>	<b>4.353.792</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	2.508.553	2.779.210	3.395.372	3.634.977	3.874.582	4.114.187
2. Nieuwe leningen	331.053	676.557	300.000	300.000	300.000	300.000
3. Aflossingen	-60.395	-60.395	-60.395	-60.395	-60.395	-60.395
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>2.779.210</b>	<b>3.395.372</b>	<b>3.634.977</b>	<b>3.874.582</b>	<b>4.114.187</b>	<b>4.353.792</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2021 2020: Budg. 3462

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 45622 Alg. 3603

## 5. FINANCIËLE RISICO'S AGB

Bij het beoordelen van een beleidsrapport is het voor de raadsleden van belang geïnformeerd te zijn omtrent de financiële risico's die het bestuur loopt. Vooral een zekere duiding omtrent de impact van de risico's (de financiële gevolgen dus) als deze zich voltrekken, is hierbij essentieel. Een goede inschatting van de financiële risico's én ze, zo veel als mogelijk, proberen te vermijden of toch onder controle te houden, is een blijvende bezorgdheid voor het financieel gezond houden van de lokale financiën. Sommige risico's kun je als lokaal bestuur zelf goed proberen te beheersen, bij andere zijn externe factoren eerder bepalend of het risico zich al dan niet in de toekomst zal voordoen. De financiële risico's met de grootste kans op voltrekking en met de grootste financiële impact moeten onze voornaamste zorg zijn.

### 1. Financiële linken met partnerbesturen

Vooraf de interpretatie en toepassing van de BTW regelgeving bij exploitatie en investeringen van het AGB is een risicofactor voor het lokaal bestuur. Wanneer bepaalde BTW aftrekken door de fiscale administratie definitief worden verworpen, heeft dit belangrijke financiële consequenties voor het AGB.

### 2. Toegestane lening/Prefinancieringslening

Stad Veurne verstrekt enkele toegestane leningen ten aanzien van het eigen AGB. Er werd tot nu toe geen afbetalingsschema afgesproken. Het risico is dat het stadsbestuur wel afbetalingen zal vragen, maar deze intentie is er niet. In tegendeel de prefinancieringslening in het AGB is bijna volledig gekapitaliseerd.

### 3. Juridische geschillen

Op 15 juni 2020 werd door het directiecomité van het AGB besloten om beroep in te stellen bij de rechtbank van eerste aanleg West-Vlaanderen tegen de uitspraak van FOD Financiën omtrent het administratief verzoekschrift van 14 november 2019. Dit geschil handelt over de btw-aftrek van 1.150.091,83 EUR inzake de bouw van de sporthal. Het FOD Financiën is van mening dat het AGB Veurne geen winsttoegemerk heeft en bijgevolg geen recht van aftrek kan uitoefenen. Het bedrag is te verhogen met 115.000 EUR boeten en 184.015 EUR intresten. Het geschil is nog steeds lopende voor de rechtbank.

### 4. Coronacrisis

De Corona pandemie hakte serieus in op het persoonlijk leven van één ieder maar natuurlijk ook in het economisch leven. Dat de coronacrisis implicaties heeft op de gemeentelijke financiën is duidelijk en dit zowel door extra uitgaven als door minder inkomsten. Gelukkig worden de negatieve invloeden op de economie voor een groot stuk gebufferd door economische automatische stabilisatoren (vnl tijdelijke werkloosheid) zodat de diepte van de recessie wordt beperkt. De Vlaamse overheid ondersteunt eveneens de lokale besturen via haar coronasubsidies en dit op verschillende beleidsdomeinen.

Covid-19 heeft zowel invloed op de ontvangsten als de uitgaven van de diverse exploitaties (bibliotheek (0703-00), Furnevent (0705-02) en Sporthal (0742-01) en dit zowel voor het jaar 2020 als 2021. Een gedetailleerde weerslag van de Coronacrisis per exploitatie op basis van jaarrekeningcijfers vindt u onder de rubriek Buitengewone kosten/opbrengsten.

## 6. VERWIJZING DOCUMENTATIE

Documentatie van de jaarrekening is raadpleegbaar op: <https://www.veurne.be/nl/jaarrekening-stad-ocmw-en-agb>

1. Het overzicht van de jaarbudgetrekeningen volgens beleidsitem;
2. Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven (ODAA);
3. Een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies voor het boekjaar in kwestie;
4. Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein;
5. Een overzicht van de verbonden entiteiten;
6. Overschot/tekort 2020 per beleidsitem;
7. Een overzicht van de personeelsinzet; NVT
8. Een overzicht van de opbrengst per belastingsoort. NVT



## Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Veurne  
Sint-Denisplaats 16 - 8630 Veurne  
Ondernemingsnr.: BTW BE 0883.140.953

### Filters

Boekjaar: 2020

Budgettaire entiteiten: AGB

### 1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	€ 13.706.008,61	€ 49.841,72	€ 0,00	€ 0,00		€ 542.327,32	€ 0,00	€ 13.213.523,01
1. Gemeenschapsgoederen	€ 13.706.008,61	€ 49.841,72	€ 0,00	€ 0,00		€ 542.327,32	€ 0,00	€ 13.213.523,01
a. Terreinen en gebouwen	€ 13.584.985,22	€ 44.795,56	€ 0,00	€ 0,00		€ 507.373,61	€ 0,00	€ 13.122.407,17
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 53.100,13	€ 2.304,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 7.806,15	€ 0,00	€ 47.597,98
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 67.923,26	€ 2.742,16	€ 0,00	€ 0,00		€ 27.147,56	€ 0,00	€ 43.517,86
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	€ 1.130,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.130,00

## 2. De mutatiestaat van het nettoactief

<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 3.562.507,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.562.507,54
Totaal	€ 3.562.507,54	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.562.507,54
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ -6.731.291,27	€ 1.202.508,15	€ 0,00	€ 0,00	€ -5.528.783,12
Totaal	€ -6.731.291,27	€ 1.202.508,15	€ 0,00	€ 0,00	€ -5.528.783,12
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 17.081.672,57	€ 0,00		€ -1.956.958,66	€ 15.124.713,91
Totaal	€ 17.081.672,57	€ 0,00		€ -1.956.958,66	€ 15.124.713,91
<b>Totaal nettoactief</b>	<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
AGB	€ 13.912.888,84			€ -754.450,51	€ 13.158.438,33
Totaal	€ 13.912.888,84			€ -754.450,51	€ 13.158.438,33

## 8. WAARDERINGSREGELS

### 8.1. REFERENTIEKADER

Gelet op het besluit van 25 juni 2010 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en het wijzigingsbesluit van 23 november 2012;

Gelet op het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen;

Gelet op het besluit van de gemeenteraad houdende akkoord om de startdatum toepassing beleids- en beheerscyclus te bepalen op 1 januari 2014;

Worden deze waarderingsregels goedgekeurd door de gemeenteraad op datum van 28 september 2015.

### 8.2. ALGEMENE PRINCIPES

*Elk bestanddeel van het vermogen (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).*

*Voor investeringen die niet kaderen in een project wordt een grens van € 2.500,00 ingebouwd. Alle verrichtingen die dit grensbedrag niet halen, worden niet geactiveerd maar komen ten laste van het exploitatieresultaat.*

#### Aanschaffingswaarde / Waardering

Als algemene regel wordt gesteld dat elk actiefbestanddeel bij erkenning gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- de aanschaffingsprijs,
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingswaarde,
- de schenkingswaarde,
- de inbrengwaarde.

Op deze algemene regel zijn afwijkingen bepaald (Zie hoofdstuk 8.3).

#### Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen.

*Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.*

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken.



Jaarlijks wordt echter geëvalueerd of dat de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, indien dit het geval is worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil.

Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben.

### Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald worden na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd.

Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal 5 jaar worden uitgevoerd bij het afsluiten van de jaarrekening.

### 8.3. AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSMAATREGELEN

#### Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

De evaluatie geschiedt jaarlijks op afsluitdatum.

#### Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Vervolgens wordt een waardevermindering geboekt op deze vorderingen. Deze oefening wordt ten minste jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

Er zijn verschillende benaderingen mogelijk:

- 1) *Ouderdomsanalyse: waardevermindering wordt geboekt op basis van de ouderdom van de vordering.*

<b>Vorderingen m.b.t. belastingen</b>	
0-5 jaar	0%
Vanaf 5 jaar (indien de termijn gestuit werd)	50%
Vanaf 10 jaar	100%

<b>Vorderingen niet-belasting</b>	
Ouder dan 1 jaar	10%
Ouder dan 2 jaar	25%
Ouder dan 3 jaar	50%
Ouder dan 4 jaar	75%
Ouder dan 5 jaar	100%

- 2) *Daarnaast kan ook op individuele basis een inschatting gemaakt worden omtrent de inbaarheid van een vordering.*
- 3) *Benadering 1) en 2) kunnen worden gecombineerd.*

#### Vorderingen op lange termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden. *Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.*

## Vorraden

Vorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enzovoort, per afsluitdatum niet verbruikt of verkocht zijn. In eerste instantie dient bepaald te worden hoe deze voorraad tot uitdrukking gebracht zal worden.

- 1) De **voorraden** die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een **ruiltransacties**, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd. Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken wordt geopteerd voor volgende methode:

*FIFO-methode (First In – First Out). Conform deze methode wordt de voorraad dus gewaardeerd tegen de aanschaffingskosten van de laatst ingekomen goederen*

- 2) De **voorraden** die verworven zijn door **niet-ruiltransacties**, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.
- 3) Met betrekking tot de waardering van **bestellingen in uitvoering**, opteert het bestuur volgende waarderingmethode:

*De completed contract method of het toerekenen van het resultaat aan de periode van de afwerking: In dit geval worden de bestellingen in uitvoering of bepaalde onderdelen daarvan op de balans geboekt tegen hun vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen vooruitbetalingen.*

## Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter, op duurzame wijze, lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Hierbij gebeurt de evaluatie jaarlijks op afsluitdatum op basis van:

*De netto intrinsieke waarde zijnde de volgens de laatste jaarrekening vastgestelde waarde van het totaal eigen vermogen;*

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin er belangen zijn, of waaraan terugvorderbare middelen zijn toegekend, wordt dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf blijkt dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Deze analyses worden minstens jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

## Materiële en Immateriële Vaste activa

De vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

- 1) De **gemeenschapsgoederen** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 2) De **bedrijfsmatige materiële vast activa** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening, maar die in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 3) De **overige materiële vaste activa** worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als een ' (on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardestijging of beide. Kenmerkend is dat deze vaste activa onvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

### Bijzondere subcategorieën

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de **erfgoederen** terug. Tot de erfgoederen behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal vaak weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben

dus in principe geen gebruikswaarde. Indien hiervoor geen objectieve waardebeoordeling mogelijk is, kan de boekhoudkundige waarde van deze activa aan 1 euro ingeboekt worden.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens ook de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie heeft betrekking op de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald. Voor deze activa geldt dat zij worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie **vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht** terug. In deze gevallen beschikt het bestuur over gebruiksrechten op lange termijn op de activa die voorwerp uitmaken van de overeenkomst.

Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, overgedragen worden aan de leasingnemer.

Erfpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoort aan een ander, mits betaling (jaarlijks of eenmalig) van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. Het is dus een overeenkomst waardoor de eigenaar van een onroerend goed, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (minimum 27 jaar en maximum 99 jaar) afstaat aan een exploitant.

Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen op het actief indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij optielichting, de integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief. Deze contractueel te storten termijnen zijn dus exclusief de rente en de kosten verbonden aan deze verrichting.

## Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt.

Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden tegen hun geherwaardeerde waarde geboekt.

Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt.

Activa worden uitgeboekt wanneer deze verkocht of buitengebruik gesteld zijn.

## Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend.

Voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald, vormt het bestuur stelselmatig **voorzieningen voor risico's en kosten**. Indien de waardering van een voorziening niet geregeld kan worden door een absoluut objectief kader, maar het resultaat is van een inschatting van het bestuur, zorgt het bestuur voor een onderbouwde verantwoording bij de opbouw van de assumpties.

Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan wordt hiervoor geen voorziening aangelegd. Het bestuur zal hiervan melding maken in de toelichting bij de jaarrekening wanneer de bedragen in kwestie belangrijk zijn.

## 8.4. AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

RUBRIEK	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<b>Materiële vaste activa</b>	
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen + ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De aanleg en uitrusting op terreinen (bv. De omheining van een terrein) wordt opgenomen onder de categorie 'bebouwde terreinen'.</p>	-  5-15 jaar
<p><b>Gebouwen</b></p> <p>Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan gebouwen worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	30 jaar 5-15 jaar
<p><b>Wegen</b></p> <p>Wegen (Dit omvat alle elementen van het weggennet zoals de verharding, de slijtlaag, de voetpaden, e.a.).</p> <p>De slijtlaag (aanbrengen of vervangen)</p> <p>Overige infrastructuur betreffende de wegen (Dit omvat onder meer het straatmeubilair, de wegbepanting, de verkeerssignalisatie, e.a.).</p> <p>Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan wegen worden afgeschreven over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</p>	30 jaar  5 jaar 15 jaar 5-15 jaar
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p>Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	30 jaar 5-15 jaar
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p>Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan overige onroerende worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	30 jaar 5-15 jaar
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van het RVT ... )</p>	5-10 jaar

<p><b>Meubilair</b></p> <p>Meubilair omvat onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, e.a. in de mate dat ze niet onroerend zijn door hun bestemming.</p>	<p><i>10 jaar</i></p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Kantooruitrusting omvat onder meer opgenomen printers, kopieermachines, tv's, dvd-spelers, e.a.</p> <p>Omwille van de snelle veroudering en technologische evolutie op vlak van informaticamateriaal wordt voor deze rubriek een kortere afschrijvingstermijn gehanteerd. Informaticamateriaal omvat onder meer laptops, pc's, pc-schermen, beamers, e.a.</p>	<p><i>5 -10 jaar</i></p> <p><i>5 jaar</i></p>
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal omvat onder meer fietsen, auto's, bestelwagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen (incl. hun toebehoren).</p>	<p><i>5-10 jaar</i></p>
<p><b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b></p>	<p>-</p>
<p><b>Erfgoed</b></p>	<p>-</p>
<p><b>Immateriële vaste activa</b></p>	
<p><b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b></p>	<p><i>5 jaar</i></p>
<p><b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b></p>	<p><i>5 jaar</i></p>
<p><b>Goodwill</b></p>	<p><i>5 jaar</i></p>
<p><b>Plannen en studies</b></p>	<p><i>5 jaar</i></p>

## 9. NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De lopende waarborgen voor de leasecontracten stad-AGB werden volledig afgeboekt gelet op de annulatie van de leasecontracten in 2019.



## 10. VERKLARING MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN DE GERAAMDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

AR	AR omschrijving	JR 2019	Budget Uitgave/ ontvangst	Vastlegging/ Vordering	Beschikbaar	Opmerking
0040-00 Schulden						
174002	Andere leningen	-		€ 8.654,68		Het ereloon voor het inrichten van het kampeerautoterrein kon, wegens achterliggende systeemfout, niet worden afgeboekt van de juiste jaarbudgetrekening 2020/ACT-111/0040-00/174002/AGB/DC/IP-12. Daarom werd het afgeboekt van 2020/ACT-111/0040-00/174002/AGB/DC/IP-GEEN waarop er geen budget is voorzien.
0119-00 Algemene diensten						
616000	Gerechts-, deurwaarders-, procedure en vervolgingskosten	€ 350,00	€ 10.000,00	€ 2.225,00	€ 7.775,00	Minder dan verwacht. De enigste factuur gaat over de btw aanpassing m.b.t. het dossier sporthal.
616100	Erelonen en vergoedingen studieopdrachten, consultancy en examencommissie	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 7.789,00	- € 5.289,00	Een andere factuur (€ 4.639,00) m.b.t. dossier btw sporthal werd hierop geboekt. Daarnaast ook nog een factuur van € 3.000,00 provisie aktekosten. Hierdoor werd het voorziene budget snel overschreden.
0220-00 Parkeren						
220007	Terreinen – Activa in aanbouw	-		€ 26.326,45	€ 8.763,71	Dit betreft 2020/ACT-111/0220-00/220007/AGB/RVB/IP-GEEN, maar het budget voor het ereloon inrichten kampeerautoterrein werd voorzien op een gelijkaardige jaarbudgetrekening 2020/ACT-111/0220-00/220007/AGB/DC/IP-12.
0730-00 BIB						
602000	Klein materiaal	€ 64.481,30	€ 73.000,00	€ 58.238,26	€ 14.761,74	Minder boeken gekocht dan gebudgetteerd.
610300	Onderhoud en herstel van terreinen en gebouwen	€ 9.586,69	€ 7.500,00	€ 4.582,73	€ 2.917,27	Minder onderhoud en herstellingen dan verwacht.
615200	Post- en frankeringskosten	€ 4.591,4	€ 4.000	€ 3.114,28	€ 885,72	<b>CORONA INVLOED</b> : Minder post en frankeringskosten wegens corona.
615700	Onthaal, recepties en interne vergaderingen	€ 2.029,02	€ 2.600,00	€ 1.075,08	€ 1.524,92	Minder uitgegeven dan verwacht.
616900	Andere erelonen en vergoedingen	€ 4.510,67	€ 5.000,00	€ 2.260,00	€ 2.740,00	<b>CORONA INVLOED</b> : Minder vergoedingen voor auteurslezingen wegens corona.
700000	Opbrengsten prestaties	€ 13.416,40	€ 15.000,00	€ 11.849,40		<b>CORONA INVLOED</b> : Minder ontvangsten dan verwacht wegens corona.

700100	Opbrengsten collecties bib	€ 1.185,96	€ 0,00	€ 42,15		<b>CORONA INVLOED:</b> Er is omwille van corona geen boekenverkoop doorgegaan in 2020.
701000	Tickets, toegangsgelden en inschrijvingsgelden	€ 1.031,43	€ 1000,00	€ 466,12		<b>CORONA INVLOED:</b> Er waren minder auteurslezingen in de bib wegens corona.
0705-02 Furnevent						
610300	Onderhoud en herstel van terreinen en gebouwen	€ 18.207,36	€ 17.000,00	€ 10.445,4	€ 6.554,60	Minder onderhoud en herstel dan voorzien.
611100	Gas	€ 6.478,55	€ 6.500,00	€ 2.843,11	€ 3.656,89	<b>CORONA INVLOED:</b> Minder verbruikt wegens minder verhuringen door corona
611300	Water	€ 1.045,51	€ 1.200,00	€ 8.124,40	- € 6.924,40	Er is een lek geweest in Furnevent. Dit werd laattijdig vastgesteld doordat er in het begin van de pandemie geen bezetting is geweest en er dus ook geen zaalwachter aanwezig was. Door het plaatsen van de nieuwe teller zou dit in de toekomst niet meer mogen gebeuren vermits deze teller waarschuwt bij hoog verbruik.
703000	Verhuur patrimonium	€ 14.574,08	€ 7.000,00	€ 6.226,53		<b>CORONA INVLOED:</b> Omwille van corona werden evenementen en feesten in Furnevent geannuleerd. <i>Het bedrag € 6.226,53 moet je vergelijken met de som van beide opbrengstenrekeningen (703000 en 702999) in 2019 omdat de registraties alleen zijn gebeurd op de 703000 in 2020. Hierdoor is het verschil nog groter.</i>
704999	Andere terugvorderingen en doorfacturaties	€ 9.641,57	€ 3.500,00	€ 0,00		Geen registraties op deze jaarbudgetrekening.
0742-01 Sporthal						
230000	Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	Het budget dat werd voorzien voor pingpong tafels werd nog niet uitgegeven in 2020.
602000	Klein materiaal	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 842,51	€ 2.157,49	Minder klein materiaal nodig dan gebudgetteerd.
610300	Onderhoud en herstel van terreinen en gebouwen	€ 10.882,48	€ 10.000,00	€ 12.864,80	- € 2.864,80	Meer onderhoud en herstellingen dan verwacht.
610310	Onderhoud en herstel van wegen	€ 1.592,52		€ 3.360,70	- 3.360,70	Aanvulling schors Finse piste was niet gebudgetteerd.
611000	Elektriciteit	€ 25.019,29	€ 28.000,00	€ 24.528,69	€ 3.471,31	<b>CORONA INVLOED:</b> Minder elektriciteit verbruikt dan verwacht. € 17.775,48 van januari t.e.m. november 2020. Deel facturatie had nog betrekking op 2019 € 6.753,21. Er werd € 6.027 minder elektriciteit verbruikt in 2020.
611100	Gas	€ 8.212,71	€ 10.000,00	€ 5.847,22	€ 4.152,78	<b>CORONA INVLOED:</b> Minder gas verbruikt dan verwacht wegens corona. € 4.387,38 van januari t.e.m. november 2020. Deel facturatie had nog betrekking op 2019 € 1.459,84. Er werd € 2.079,63 minder gas verbruikt in 2020.

640000	Onroerende voorheffing en polderbelasting	€ 2.779,26	€ 2.000,00	- € 14.822,42	€ 16.822,42	€ 17.682,40 ontvangen na indienen bezwaar 2019. Er werd € 2.820,13 onroerende voorheffing betaald in 2020.
703000	Verhuur patrimonium	€ 29.158,74	€ 18.000,00	€ 21.922,28		<b>CORONA INVLOED:</b> De sporthal was tijdelijk gesloten omwille van corona. Hierdoor werden er minder zalen verhuurd dan in 2019.
703200	Opbrengsten uit concessies	€ 5.669,2	€ 2.200,00	€ 2.267,34		<b>CORONA INVLOED:</b> Er was een overeenkomst met Tennisclub – Bachten de Kupe om de cafetaria van de sporthal uit te baten. Hiervoor betaalden ze een terbeschikkingstellingsvergoeding per maand. Er was ook een overeenkomst met FV Snookerclub Triangle. Ze betaalden een terbeschikkingstellingsvergoeding voor het gebruik van de snookertafels in de cafetaria. Omwille van corona werden deze overeenkomsten vroegtijdig stopgezet.

## 11. TOELICHTING BUITENGEWONE KOSTEN/OPBRENGSTEN

Voor het AGB hebben volgende kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar:

Covid-19 heeft een buitengewone invloed op de ontvangsten en uitgaven:

### ▪ **Minder ontvangsten (30.843 EUR):**

0703-00 Bibliotheek (3.318 EUR):

- Opbrengsten prestaties (1.567 EUR)  
Minder ontvangsten (te laat geld, lidgeld,...) in de bibliotheek (11.849,40 EUR) t.o.v. 2019 (13.416,40 EUR).
- Opbrengsten collecties BIB (1.186 EUR).  
In 2020 werd er omwille van corona geen boekenverkoop georganiseerd. De boekenverkoop bracht in 2019 1.185,96 EUR op.
- Tickets, toegangsgelden en inschrijvingsgelden (565 EUR).  
Er waren minder auteurslezingen in de bib omwille van corona.

0705-02 Furnevent (17.989 EUR):

- Opbrengsten verhuur zaal Furnevent (17.989 EUR)  
Evenementen en feesten in Furnevent werden in 2020 geannuleerd. Er waren hierdoor amper verhuringen in 2020 (6.226,53 EUR) t.o.v. 2019 (24.215,65 EUR).

0742-01 Sporthal (9.536 EUR):

- Minder zaalverhuringen in de sporthal (7.236 EUR).  
De sporthal was tijdelijk gesloten omwille van corona. Hierdoor werden er minder zalen in 2020 (21.922,28 EUR) verhuurd dan in 2019 (29.158,74 EUR).
- Opbrengsten uit concessies (380 EUR verhuur snooker en 1.920 EUR verhuur cafetaria)  
Er was een overeenkomst met Tennisclub – Bachten de Kupe om de cafetaria van de sporthal uit te baten. Hiervoor betaalden ze een terbeschikkingstellingsvergoeding van 200 EUR excl. BTW per maand. Er was ook een overeenkomst met FV Snookerclub Triangle. Ze betaalden een terbeschikkingstellingsvergoeding van 50 EUR per maand incl. BTW voor het gebruik van de snookertafels in de cafetaria. Omwille van corona werden deze overeenkomsten vroegtijdig stopgezet.

### ▪ **Minder uitgaven (16.540 EUR)**

0703-00 Bibliotheek (3.727 EUR):

- Post- en frankeringskosten (1.477 EUR)
- Andere erelonen en vergoedingen (2.250 EUR).  
Er waren minder auteurslezingen en bijgevolg ook minder vergoedingen voor auteurslezingen.

0705-02 Furnevent (4.706 EUR):

- Gas (3.635 EUR)  
Er werd minder gas verbruikt in Furnevent wegens minder verhuringen
- Afvalverwerking (1.071 EUR)  
Minder uitgaven voor het ledigen van de rolcontainers in Furnevent.

0742-01 Sporthal (8.107 EUR):

- Er werd minder elektriciteit (6.027 EUR) en gas (2.080 EUR) verbruikt in de sporthal.

Het saldo = - 14.303 EUR

Er was daarnaast, los van de invloed van covid-19, een buitengewoon hoger verbruik van water in Furnevent (7.079 EUR) t.o.v. 2019. De reden hiervoor is een lek die laattijdig is vastgesteld doordat er in het begin van de pandemie geen bezetting is geweest. Er was dus ook geen zaalwachter aanwezig die de lek kon vaststellen. Door het plaatsen van de nieuwe teller zou dit in de toekomst niet meer mogen gebeuren vermits deze teller waarschuwt bij hoog verbruik.

## 12. EEN OVERZICHT VAN DE OVERGEDRAGEN (GEDEELTEN VAN ) KREDIETEN VOOR INVESTERINGEN EN FINANCIERING

BE	Investeringsproject	Actie		Omschrijving	BI	AR	Over te dragen kredieten 2020 --> 2021	Vervallen kredieten	Voorzien krediet 2021	Totaal krediet 2021	Voorzien krediet 2022
<b>Investeringsuitgaven</b>											
AGB	IP-12 Camperterrein	111	Camper	Werken elektriciteit aanleg camperterrein	0220-00	220007	375 763,58		0	375 763,58	0
AGB	IP-2 Ontwikkelen verkaveling proostdijk	110	Proostdijk	Terreinen - Proostdijk	0629-00	220000	1 111 000,00		0	1 111 000,00	0
AGB	IP-GEEN	GBB	Sportdienst	Terreinen en gebouwen activa in aanbouw -omnisportveld	0741-00	220007	20 879,57		0	20 879,57	0
AGB	IP-GEEN	GBB	Sporthal	Saldo erelonen	0742-01	221007		1 600,00	0	0,00	0
AGB	IP-GEEN	GBB	Bibliotheek	Meubilair -gemeenschapsgoederen	0703-00	240000	5 871,50		0	5 871,50	0
AGB	IP-GEEN	GBB	Bibliotheek	Monitors ter vervanging voor zelfuitleentoestellen	0703-00	240100		286,34	0	0,00	0
AGB	IP-GEEN	GBB	Sporthal	Installaties, machines en uitrusting	0742-01	230000		5 000,00	30 000,00	30 000,00	0
AGB	IP-GEEN	GBB	Furnevent	Gebouwenbeheerssysteem	0705-02	230000		196,00	2 540,00	2 540,00	2.575,00
<b>Investeringsontvangsten</b>											
AGB	IP-12 Camperterrein	111	Camper	Financiële bijdrage kampeerautoterrein	0040-00	174002	376 556,74		0	376 556,74	0
AGB	IP-12 Camperterrein	111	Camper	Investeringsubsidies met vordering op korte termijn	0220-00	150000	145 000,00		0	145 000,00	0
AGB	IP-2 Ontwikkelen verkaveling proostdijk	110	Proostdijk	Terreinen - Proostdijk	0629-00	150000	375 000,00		0	375 000,00	0