

AGB BORGLOON

JAAARREKENING 2020

BELEIDSEVALUATIE FINANCIELE NOTA TOELICHTING



Voorzitter : De heer Eric Awouters

tel. 012/673.670

eric.awouters@borgloon.be

Secretaris : De heer Jan Carmans

tel. 012/673.606

jan.carmans@borgloon.be

Journalvolnummers: JR Budg. 18091 Alg. 2794

AGB Borgloon (0820.533.292)
rapporteringsperiode 2020


Speelhof 10, 3840 Borgloon
jaarrekening 2020

Inhoud


SUB	Inhoudstafel	2
Kengetallen 2020		3
K	Kengetallen 2020	3
Beleidsvaluatie		4
DR	Doelstellingenrealisatie	5
De financiële nota		14
J1	Doelstellingenrekening	15
J2	Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020	18
J3	Realisatie van de kredieten boekjaar 2020	20
J4	De balans per 31/12/2020	21
J5	De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020	23
Toelichting bij de financiële nota		24
B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)	25
T1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	26
T2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	29
T3	Investeringsprojecten	35
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)	38
T4	Evolutie van de financiële schulden	39
T5	Toelichting bij de balans	40
RISC	Financiële risico's	42
DOC	verwijzing naar waar documentatie beschikbaar is	43
W	Waarderingsregels	44
0	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)	50
FD	Toelichting bij de jaarrekening 2020	51


Documentatie (aparte bundel)

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2020
- GRAF** Boekjaar in Grafiek
- ODDA** Overzicht beleidsdoelstellingen, met bijhorende actieplannen en acties
- BD** Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

		2020
	Kastoestand per 31/12/2020	156 031
	Openstaande vorderingen op KT	133 334
	Openstaande schulden op KT	542 266
	Prijssubsidie gemeente	142 525

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	185 541
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	495 142
	Budgettair resultaat van het boekjaar	64 278
	Gecumuleerd budgettair resultaat	-2 388
	Autofinancieringsmarge	64 278

	Investerings in het boekjaar	51 038
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	51 038
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2020	6 303 375
	Periodieke aflossingen op leningen	245 323
	Intresten op leningen	260
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	246 198

Beleidsevaluatie

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD1: Een efficiënt en modern bestuur

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD1: Dienstverlening aan de burger en personeel.

Kwalitatieve omschrijving: We organiseren het lokaal bestuur op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen hierbij de leidraad.

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

Prioritair actieplan: AP1: Modern personeelsbeleid

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

Prioritaire actie: 2020-00003: Optimaliseren opvolging ziekte en afwezigheden

Publieke info:

Het (langdurig) ziekteverzuim neemt toe. Huidige systeem van ziektecontrole is niet altijd efficiënt. Toekomst :w erken met bradford factor, inzetten op preventie samen met de preventiedienst om langdurig ziekteverzuim te voorkomen,...)

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Door het vertrek van een personeelslid op de personeelsdienst in januari en het gegeven dat door de coronacrisis en de zwangerschap van de volgende kandidaat, deze pas kan beginnen eind september, is het niet mogelijk geweest hier werk van te maken. Dit moet in het najaar gebeuren vermits ook de ziektecontroles van certimed hierop afgestemd zijn.

Totaal niet-prioritaire acties:

Prioritair actieplan: AP2: Digitalisering en moderne dienstverlening

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

Prioritaire actie: 2020-00004: Opmaken extern communicatieplan

Publieke info:

Uitwerken van een duidelijke huisstijl

Uniformiteit nastreven : zowel analoog als expressief

- heldere hoofding, logo's, templates voor verslagen, brieven, presentaties

- klantenbenadering, wijze van communiceren, onthalen, etc... - cfr. participatiemoment bevolking

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Een nieuw logo werd ontworpen en een nieuwe huisstijl ingevoerd.

Briefhoofden, omslagen en ander drukwerk is klaar om gedrukt te worden en vervolgens in gebruik genomen te worden. Dit is een eerste stap in de opmaak van een communicatieplan.

Evaluatie 2020: De nieuwe huisstijl is ondertussen goed ingeburgerd. Er werden ondertussen nieuwe omslagen, briefhoofden en kaartjes aangekocht conform de nieuwe huisstijl. In 2021 zal de opdracht voor de realisatie van een communicatieplan worden gegund.

Totaal niet-prioritaire acties:

Prioritair actieplan: AP3: Strategisch patrimoniumbeleid

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

Prioritaire actie: 2020-00009: Kerkenplan

Publieke info:

Vanuit het participatiemoment werd het volgende aangehaald dat mee ingewerkt wordt: actief mee herbestemmen of nevenbestemmen van kerken (uitwerken van een strategische beleidsvisie ondersteunen van de hoofdkerken

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: We werkgroep rond het kerkenplan heeft tweemaal vergaderd over lopende herbestemmings- en restauratiedossiers. In 2019 werd de parochiekerk van Broekom herbestemd. Het nevenbestemmingsdossier van Rijkel heeft een toelage van de Vlaamse overheid ontvangen. M.b.t. de parochiekerken van Kerniel en Hendrieken-Voort is een herbestemmingsonderzoek lopende.

Evaluatie 2020: M.b.t. het kerkenplan werden volgende acties ondernomen:

- Terugbetaling lening kerkfabriek Kuttelkoven werd in orde gebracht*
- Herbestemmingsonderzoek kerk Gors-Opleeuw is opgestart*
- Herbestemmingsonderzoek kerk Hendrieken-Voort is afgerond*
- Herbesteming kerk Broekom is gerealiseerd*
- Restauratiedossier Odulfuskerk in uitvoering (bijna afgerond)*
- Nevenbestemmingsdossier kerk Rijkel in voorbereiding*

Prioritaire actie: 2020-00010: Onderzoek naar ontwikkeling en optimale benutting van gemeentelijke sites

Publieke info:

Nieuwland: herbestemmingsproject gericht op de Lonenaar: traject met Bouwmeester en participatieve acties
Stadshoeve

toekomst wijkhuizen

gemeenschapscentrum

Vanuit het participatiemoment werd het volgende aangehaald dat mee ingewerkt wordt:

toegankelijkheid verhogen

herbestemming van kerken

ter beschikking stellen van vergaderlokalen en een betaalbaar zaalaanbod

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Voor wat Nieuwland betreft, is via de bouwmeester team Omgeving aangesteld om een visietekst uit te werken. Er hebben reeds 3 labs plaats gevonden en zij gaan nu de tekst finaliseren.

Voor wat de herbestemming van de kerken betreft, is een onderzoek naar een neven/herbestemming gestart voor de kerk van Gors Opleeuw en van Voort (bijna afgerond).

Evaluatie 2020: Nieuwland:

Het vierde en laatste labo vond plaats op 16/10/2020.

Het eindrapport werd voorgelegd aan de gemeenteraadscommissie dd. 10-11-2020.

Een globaal ontwerp en uitvoeringsdossier is in opmaak. Een eerste fase, zijnde het soepkeukenproject, wordt afgerond juni 2021.

Kerken:

Voor de kerk van Voort, Kerniel is de herbestemmingsstudie afgerond.

Voor de kerk van Rijkel is er een vergunning afgeleverd voor een nevenbestemming.

Herbestemmingsstudie in opmaak voor de kerk van Gors-Opleeuw (bijna afgerond).

Voor de kerk van Bommershoven is er een depotonderzoek samen met Parcum in uitvoering voor een herbestemming tot depotkerk.

De kerk van Broekom is reeds herbestemd.

De kerk van Kutttekoven is verkocht. (GR mei)

Voor de site OCMWkerk en Graethemkapel is een ontwerp en uitvoeringsdossier in opmaak voor de herbestemming van beide gebouwen. Deze dossiers worden ingediend bij de provincie voor subsidiëring.

Als de herbestemmingsonderzoeken van de kerken zijn afgerond, worden deze globaal bekeken, samen met andere gemeenschapsinfrastructuur en zullen er duidelijke beleidskeuzes gemaakt worden in functie van de budgettaire en ruimtelijke mogelijkheden.

Totaal niet-prioritaire acties:

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD2: Ruimte optimaal benutten en inrichten met aandacht voor duurzaamheid, wonen, werken en leven

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD3: Kwaliteitsvolle publieke infrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: Kwaliteitsvolle publieke infrastructuur met een goed onderhouden wegennet, rioleringsnet, parkeergelegenheden... is belangrijk.

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

Prioritair actieplan: AP9: Mobiliteit en toegankelijkheid

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

Prioritaire actie: 2020-00022: Opmaken en uitvoeren nieuw mobiliteitsplan

Publieke info:

Parkeren, openbaar vervoer, trage wegen, wegen centrum

Vanuit het participatiemoment werd het volgende aangehaald dat mee ingewerkt wordt:

veilige fietsverbindingen

aanleg stoepen

gescheiden fietsruimtes

bewonersparkeren onderzoeken

toegankelijkheid voor ouderen en mindervaliden

verkeerssituaties aan de scholen: vb kiss and ride zones, parkeerplaatsen, fietsstroken

verkeersremmende initiatieven

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Er werd een overheidsopdracht gehouden om een bureau aan te stellen voor de begeleiding maar er waren geen kandidaturen. Thans heeft Peter Govaerts aangegeven dit te willen doen ; er wordt gewacht op zijn prijsofferte.

Evaluatie 2020: In 2020 werd de procedure opgestart om een firma aan te stellen om onderzoek en studie te doen rond de mobiliteit met het oog op de verbetering van de verkeersafwikkeling in en rond Borgloon centrum. in 2021 zal de gunning gebeuren.

Totaal niet-prioritaire acties:

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD4: Milieu en Klimaat

Kwalitatieve omschrijving: De zorg voor de omgeving waarin we opgroeien en leven is een permanent aandachtspunt, waarbij we streven naar een klimaatneutrale gemeente.

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

Prioritair actieplan: AP10: Propere en klimaatneutrale gemeente

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

Prioritaire actie: 2020-0027A: Uitvoeren klimaatactieplan(RO)

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Algemeen:

- Uitvoering ruilverkaveling Jesseren;
- Aanleg gescheiden riolering;
- Aanplant klimaatbomen;
- Ontharding openbaar domein ;
- Aangepast bermbeheer;
- Alternatieve wijze groenonderhoud;
- Renovatie sporthal

Specifiek voor 2020:

- Aankoop elektrische voertuigen
- Buitenverlichting AC omgevormd naar LED verlichting
- Nieuwbouw TD volledig energiezuinig, overal LED verlichting

Prioritaire actie: 2020-0027B: Uitvoeren klimaatactieplan(TD)

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: De procedure werd opgestart in 2020 voor aankoop van 3 elektrische voertuigen en levering gebeurt in 2021: het krediet werd daarom naar 2021 verschoven.

Totaal niet-prioritaire acties:

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD2: Landschap en wonen

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD3: Vrijtijdsbeleving voor iedereen

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.405	85.700	105.000
Ontvangsten	68.617	90.500	113.000
Saldo	14.211	4.800	8.000
Investerings			
Uitgaven	10.760	35.160	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.760	-35.160	-25.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD5: Vrije tijdsbeleving

Kwalitatieve omschrijving: We bouwen de gemeente verder uit tot een bruisende gemeenschap met een toegankelijk vrijetijdsaanbod. We willen zoveel mogelijk inwoners en gasten stimuleren, motiveren en begeleiden naar de vrijetijdsbeleving.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.405	85.700	105.000
Ontvangsten	68.617	90.500	113.000
Saldo	14.211	4.800	8.000
Investerings			
Uitgaven	10.760	35.160	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.760	-35.160	-25.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Prioritair actieplan: AP11: Vrijetijdsdiensten integreren

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

Prioritaire actie: 2020-00029: uitbouwen van één fysieke vrijetijdsdienst/ vrijetijdsloket, uitleendienst, eenvormige communicatie

Publieke info:

Onderzoek site Nieuwland of huidige site TD of,...

Organogram en/of functie-invulling praktisch bekijken,

waarbij medewerkers voor de hele vrijetijdsdienst werkzaam zijn en niet enkel binnen hun domein actief blijven

Eén gecentraliseerd eerstelijns-evenementenloket gekoppeld aan vrijetijdsdiensten

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: De vrijetijdsdiensten: sport, jeugd en cultuur, zullen onderdak krijgen in het Brigittijnenklooster. De verschillende diensten hebben hun noden in kaart gebracht. Tijdens de volgende maanden gaan we naar een effectief ontwerp mbt de functionele inrichting van het klooster.

Evaluatie 2020: De vrijetijdsdiensten: sport, jeugd en cultuur, zullen onderdak krijgen in het Brigittijnenklooster. De verschillende diensten hebben hun noden in kaart gebracht en in overleg met de architecten en het beleid werd er een voorstel tot inplanting besproken. Tijdens de volgende maanden wordt dit dossier geconcretiseerd. Vrijtijdsoverleg gebeurt momenteel op MT-niveau en op informeel niveau. Eengemaakte vrijetijdscommunicatie is in verdere ontwikkeling (vrijtijdsgids, social media en UITinBorgloon).

Totaal niet-prioritaire acties:

Prioritair actieplan: AP12: Breed vrijetijdsaanbod realiseren

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

Prioritaire actie: 2020-00035: Centrale jeugdvoetbalinfrastructuur organiseren

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Een visienota voor de sportsite Tivoli met knelpunten en toekomstvisie werd reeds opgesteld en goed gekeurd door het schepencollege. De nodige overlegmomenten zullen nu georganiseerd worden om tot een ontwerp te komen.

Evaluatie 2020: Er werd een oproep gedaan naar alle inwoners van Borgloon omtrent deelname aan de werkgroep omtrent de realisatie van een vernieuwde sportsite Tivoli. Ondertussen heeft het 1ste online overleg plaatsgevonden op woensdag 17 maart 2021 met een 15-tal geïnteresseerden (individuele en sportverenigingen)

Er wordt een volgende meeting gepland op dinsdag 30 maart 2021 waarbij enkel de voetbalverenigingen worden uitgenodigd om hun noden en wensen te bespreken. Hierna zal bekeken worden in welke mate dit kan ingepast worden.

Prioritaire actie: 2020-00037: Realisatie Belevingscentrum 1000 jaar Graafschap Loon

Publieke info:

In de neogotische kapel een belevingscentrum realiseren over de geschiedenis van het graafschap loon (1018-1366)

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Het concept voor het belevingscentrum "1000 jaar Graafschap Loon" is klaar. De nodige financiële middelen dienen gezocht te worden.

Evaluatie 2020: De dienst overheidsopdrachten was bezig met de aanstelling van de ontwerper voor de realisatie van het Belevingscentrum. Deze werd in januari 2021 aangesteld.

Er werd een projectvoorstel ingediend voor een extra subsidie bij de Provincie Limburg. Het project werd goedgekeurd en op de shortlist geplaatst. Nu is er 1 jaar de tijd om een volledig uitvoeringsdossier op te maken. Om tijdig te kunnen ingediend te worden dient het door de gemeenteraad van juni 2021 goedgekeurd te worden.

Totaal niet-prioritaire acties:

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.405	85.700	105.000
Ontvangsten	68.617	90.500	113.000
Saldo	14.211	4.800	8.000
Investerings			
Uitgaven	10.760	35.160	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.760	-35.160	-25.000
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Investerings			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0
Financiering			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	0

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD4: Zorgzaam samenleven en ontwikkelen

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD6: Welzijn

Kwalitatieve omschrijving: We optimaliseren het welzijnsbeleid en stimuleren onze inwoners tot een gezonde levensstijl.

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

Prioritair actieplan: AP16: Strijd tegen vereenzaming

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

Prioritaire actie: 2020-00045: Nieuwe cafetaria WZC (als ontmoetingsruimte)

Publieke info:

Op de site van het OCMW zal een nieuwe cafetaria gebouwd worden voor het woonzorgcentrum. Deze cafetaria zal eveneens dienen als ontmoetingscentrum. Dit als gemeentelijke initiatief om mensen samen te brengen (zie participatiemoment)

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:

Evaluatie 2020: Er werd een werkgroep samengesteld die zal samenkomen in september voor de eerste keer. De vroegere overeenkomst met PSK is minnelijk beëdigd en een nieuwe procedure om een ontwerper aan te stellen, zal opgestart worden.

Evaluatie 2020: De dienst overheidsopdrachten was bezig met de aanstelling van een ontwerper voor de OCMW Site. Er zal gezocht worden naar 1 ontwerper die tevens zal instaan voor het ontwerp van het belevingscentrum aangezien dit allemaal op 1 locatie is. Deze ontwerper werd in januari 2021 aangesteld.

Totaal niet-prioritaire acties:

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Geen niet-prioritaire Strategische doelstelling:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.borgloon.be>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 3957

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 679555

De financiële nota

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

J1: Doelstellingenrekening

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 18091 Alg. 2794 / EK Budg. 3957

Autonoom gemeentebedrijf (0820.533.292)

Voorzitter: Jan Carmans

Speelhof 10, 3840 Borgloon

Secretaris: Eric Awouters

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD1:Dienstverlening aan de burger en personeel.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD3:Kwaliteitsvolle publieke infrastructuur

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD4:Milieu en Klimaat

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investing		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD5:Vrije tijdsbeleving

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	54.405	85.700
Ontvangst	68.617	90.500
Saldo	14.211	4.800
Investering		
Uitgave	10.760	35.160
Ontvangst	0	0
Saldo	-10.760	-35.160
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD6:Welzijn

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Investering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgave	0	0
Ontvangst	0	0
Saldo	0	0

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	131.136	159.608
Ontvangst	426.525	466.975
Saldo	295.389	307.367
Investering		
Uitgave	40.278	51.950
Ontvangst	0	0
Saldo	-40.278	-51.950
Financiering		
Uitgave	245.323	244.197
Ontvangst	51.038	87.110
Saldo	-194.285	-157.087

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	185.541	245.308
Ontvangst	495.142	557.475
Saldo	309.601	312.167
Investering		
Uitgave	51.038	87.110
Ontvangst	0	0
Saldo	-51.038	-87.110
Financiering		
Uitgave	245.323	244.197
Ontvangst	51.038	87.110
Saldo	-194.285	-157.087

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 3957

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	309.601	312.167
a. Ontvangsten	495.142	557.475
b. Uitgaven	185.541	245.308
II. Investeringsaldo	-51.038	-87.110
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	51.038	87.110
III. Saldo exploitatie en investeringen	258.563	225.057
IV. Financieringsaldo	-194.285	-157.087
a. Ontvangsten	51.038	87.110
b. Uitgaven	245.323	244.197
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	64.278	67.970
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-66.666	-66.666
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.388	1.304
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.388	1.304

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	309.601	312.167
II. Netto periodieke aflossingen	245.323	244.197
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	245.323	244.197
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	64.278	67.970

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	64.278	67.970
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-274.490	-227.390
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	245.323	244.197
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	519.813	471.587
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-210.212	-159.420

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	-2.388	1.304
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-2.388	1.304
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	64.278	67.970
Totale Autofinancieringsmarge	64.278	67.970
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-210.212	-159.420
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-210.212	-159.420

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 3957

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	185.541	495.142	245.308	557.475	252.026	496.605
Investerings	51.038	0	87.110	0	35.000	0
Financiering	245.323	51.038	244.197	87.110	241.637	35.000
Leningen en leasings	245.323	51.038	244.197	87.110	241.637	35.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 3957

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 679555

	2020	2019
ACTIVA	11.287.052	12.886.028
I. Vlottende activa	417.203	1.643.629
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	156.031	25.062
B. Vorderingen op korte termijn	133.334	1.490.553
1. Vorderingen uit ruiltransacties	33.896	25.437
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	99.437	1.465.116
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	34.188	31.145
D. Overlopende rekeningen van het actief	93.650	96.869
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	0	
II. Vaste activa	10.869.849	11.242.399
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	
B. Financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	
3. OCMW-verenigingen	0	
4. Andere financiële vaste activa	0	
C. Materiële vaste activa	10.869.849	11.242.399
1. Gemeenschapsgoederen	2.949	5.898
a. Terreinen en gebouwen	0	
b. Wegen en andere infrastructuur	0	
c. Installaties, machines en uitrusting	0	
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.949	5.898
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	
f. Erfgoed	0	
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.866.901	11.236.501
a. Terreinen en gebouwen	10.159.635	10.457.095
b. Installaties, machines en uitrusting	663.219	729.783
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	44.047	49.623
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	
b. Roerende goederen	0	
D. Immateriële vaste activa	0	

	2020	2019
PASSIVA	11.287.052	12.886.030
I. Schulden	6.599.442	8.081.233
A. Schulden op korte termijn	542.266	1.826.582
1. Schulden uit ruiltransacties	286.650	1.580.181
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	
b. Financiële schulden	0	
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	286.650	1.580.181
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	9.418	3.392
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	246.198	243.009
B. Schulden op lange termijn	6.057.176	6.254.651
1. Schulden uit ruiltransacties	6.057.176	6.254.651
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	
2. Andere risico's en kosten	0	
b. Financiële schulden	6.057.176	6.254.651
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	
II. Nettoactief	4.687.610	4.804.797
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	4.669.767	4.842.418
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-7.157	-62.621
C. Herwaarderingsreserves	0	
D. Overig nettoactief	25.000	25.000

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 18091 Alg. 2794

Autonoom gemeentebedrijf (0820.533.292)

Voorzitter: Jan Carmans

Speelhof 10, 3840 Borgloon

Secretaris: Eric Awouters

	2020	2019
I. Kosten	612.328	698.762
A. Operationele kosten	610.455	696.932
1. Goederen en diensten	180.884	269.872
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	426.611	424.154
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	0	
5. Toegestane werkingssubsidies	0	
6. Toegestane investeringssubsidies	0	
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	
8. Andere operationele kosten	2.960	2.906
B. Financiële kosten	1.874	1.830
II. Opbrengsten	667.792	633.642
A. Operationele opbrengsten	495.142	460.992
1. Opbrengsten uit de werking	296.603	459.679
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	
3. Werkingssubsidies	198.539	0
a. Algemene werkingssubsidies	198.539	
b. Specifieke werkingssubsidies	0	
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	
6. Andere operationele opbrengsten	0	1.313
B. Financiële opbrengsten	172.650	172.650
III. Overschot of tekort van het boekjaar	55.463	-65.121
A. Operationeel overschot of tekort	-115.313	-235.940
B. Financieel overschot of tekort	170.776	170.820
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	55.463	-65.121
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	55.463	-65.121

Toelichting bij de financiële nota

B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)
T1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
T2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
T3	Investeringsprojecten
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)
T4	Evolutie van de financiële schulden
T5	Toelichting bij de balans
RISC	Financiële risico's
DOC	verwijzing naar waar documentatie beschikbaar is
W	Waarderingsregels
0	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
FD	Toelichting bij de jaarrekening 2020

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	604	45.841	70.000	-24.159	aankopen goederen stroopfabriek : door corona aantal maanden niet open
0522	Toerisme - Infrastructuur	6110	23.033	5.500	17.533	facturen elektriciteit : veel hoger dan gebudgetteerd
0119	Overige algemene diensten	614	4.812	20.000	-15.188	minder uitgegeven aan software dan voorzien
0522	Toerisme - Infrastructuur	6103	13.629	25.000	-11.371	onderhoud stroopfabriek : door verplichte sluiting, minder budget gebruikt
0522	Toerisme - Infrastructuur	6111	1.617	10.000	-8.383	Veel minder gas verbruikt dan voorzien

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	704	49.976	80.000	-30.024	door verplichte sluiting, veel minder bezoeken aan stroopfabriek
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	700	68.617	90.000	-21.383	door verplichte sluiting, veel minder verkoop streekproducten
0529	Overige activiteiten inzake toerisme	704	-7.787		-7.787	
0529	Overige activiteiten inzake toerisme	707				

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	11.901	12.046	11.873	12.145	12.423	12.706	12.995
Ontvangsten	198.539	198.689	150	150	150	150	150
Saldo	186.637	186.643	-11.723	-11.995	-12.273	-12.556	-12.845
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	245.323	244.197	249.279	249.053	251.696	255.111	258.172
Ontvangsten	51.038	51.038	58.572	22.500	22.500	22.500	22.500
Saldo	-194.285	-193.159	-190.707	-226.553	-229.196	-232.611	-235.672
Interne zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	27.355	38.641	41.395	38.595	38.595	38.595	38.595
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-27.355	-38.641	-41.395	-38.595	-38.595	-38.595	-38.595
Investerings							
Uitgaven	0	0	3.750	2.500	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-3.750	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
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
Infrastructuur							
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							

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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
Economie en toerisme							
Exploitatie							
Uitgaven	141.397	183.121	213.500	209.000	213.500	209.000	213.500
Ontvangsten	259.537	321.188	496.393	487.240	493.432	490.147	495.481
Saldo	118.140	138.066	282.893	278.240	279.932	281.147	281.981
Investerings							
Uitgaven	51.038	51.038	37.372	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-51.038	-51.038	-37.372	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
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
Woon- en leefomgeving							
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
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	4.888	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Ontvangsten	37.066	37.599	38.351	39.118	39.900	40.697	41.512
Saldo	32.178	26.099	26.851	27.618	28.400	29.197	30.012
Investerings							
Uitgaven	0	0	17.450	10.000	10.000	10.000	10.000

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	-17.450	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
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
Zorg en welzijn							
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
Dummy - niet gebruiken							
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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 4573

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 4573

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	185.138	243.282	275.915	268.615	273.115	268.615	273.115
1. Goederen en diensten	182.178	233.742	266.375	259.075	263.575	259.075	263.575
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen 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
5. Andere operationele uitgaven	2.960	9.540	9.540	9.540	9.540	9.540	9.540
B. Financiële uitgaven	403	2.026	2.353	2.625	2.903	3.186	3.475
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	260	1.966	2.233	2.505	2.783	3.066	3.355
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	260	1.966	2.233	2.505	2.783	3.066	3.355
2. Andere financiële uitgaven	144	60	120	120	120	120	120
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	495.142	557.325	534.744	526.358	533.332	530.845	536.993
1. Ontvangsten uit de werking	296.603	358.786	534.744	526.358	533.332	530.845	536.993
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingsubsidies	198.539	198.539	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingsubsidies	198.539	198.539	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingsubsidies	198.539	198.539	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	198.539	198.539	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
b. Specifieke werkingsubsidies	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
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	150	150	150	150	150	150
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	309.601	312.167	256.626	255.268	257.465	259.194	260.553
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	1.250	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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 vaste activa	0	0	1.250	0	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	51.038	51.038	57.322	22.500	22.500	22.500	22.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	51.038	51.038	57.322	22.500	22.500	22.500	22.500
a. Terreinen en gebouwen	35.778	35.778	30.422	20.000	20.000	20.000	20.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	15.260	15.260	26.900	2.500	2.500	2.500	2.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeren in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	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 niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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 vaste 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
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	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
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-51.038	-51.038	-58.572	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	258.563	261.129	198.054	232.768	234.965	236.694	238.053
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	245.323	244.197	249.279	249.053	251.696	255.111	258.172
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	245.323	244.197	249.279	249.053	251.696	255.111	258.172
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

I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- 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 begunstigen	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
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	51.038	51.038	58.572	22.500	22.500	22.500	22.500
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	51.038	51.038	58.572	22.500	22.500	22.500	22.500
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	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-194.285	-193.159	-190.707	-226.553	-229.196	-232.611	-235.672
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	64.278	67.970	7.347	6.215	5.769	4.083	2.382

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 4573

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 4573

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794



T3: Investeringsproject

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 18091 Alg. 2794

Autonom gemeentebedrijf (0820.533.292)

Speelhof 10, 3840 Borgloon

Voorzitter: Jan Carmans

Secretaris: Eric Awouters

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 4573

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	235-0	10.760	35.160	-24.400	afvulmachine strooppotjes wordt pas geplaatst in 2021-budget werd overgedragen
0742	Sportinfrastructuur	2291-0		7.450	-7.450	budget werd overgedragen naar 2021
-7/0		23				

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	5.454.351	5.263.870	5.034.675	4.802.064	4.566.392	4.588.892
1. Financiële schulden op 1 januari	5.651.825	5.454.351	5.263.870	5.034.675	4.802.064	4.566.392
2. Nieuwe leningen	51.038	58.572	22.500	22.500	22.500	22.500
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-248.512	-249.053	-251.696	-255.111	-258.172	0
5. Andere mutaties						
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	246.198	245.972	248.615	252.030	255.091	-3.081
1. Financiële schulden op 1 januari	243.009	246.198	245.972	248.615	252.030	255.091
2. Aflossingen	-245.323	-249.279	-249.053	-251.696	-255.111	-258.172
3. Overboekingen	248.512	249.053	251.696	255.111	258.172	
4. Andere mutaties						
C. Financiële schulden op korte termijn	0					
Totaal financiële schulden	5.700.549	5.509.843	5.283.289	5.054.094	4.821.483	4.585.811

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2020: Budg. 4573

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794



Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Borgloon
Speelhof 10 - 3840 Borgloon
Ondernemingsnr.: BTW BE 0820.533.292

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. Financiële vaste activa	€ 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
C. Materiële vaste activa	€ 11.242.398,85	€ 62.752,43	€ 0,00	€ -11.714,80		€ 423.587,00	€ 0,00	€ 10.869.849,48
1. Gemeenschapsgoederen	€ 5.897,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.948,95	€ 0,00	€ 2.948,97
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 5.897,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.948,95	€ 0,00	€ 2.948,97
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	€ 11.236.500,93	€ 62.752,43	€ 0,00	€ -11.714,80		€ 420.638,05	€ 0,00	€ 10.866.900,51
a. Terreinen en gebouwen	€ 10.457.095,02	€ 47.492,83	€ 0,00	€ -11.714,80		€ 333.238,35	€ 0,00	€ 10.159.634,70
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 729.783,04	€ 15.259,60	€ 0,00	€ 0,00		€ 81.824,08	€ 0,00	€ 663.218,56
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 49.622,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.575,62	€ 0,00	€ 44.047,25
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
D. Immateriële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 4.842.417,02	€ 0,00	€ 106.075,07	€ 66.574,76	€ 4.669.767,19
Totaal	€ 4.842.417,02	€ 0,00	€ 106.075,07	€ 66.574,76	€ 4.669.767,19
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	€ -62.620,64	€ 55.463,15	€ 0,00	€ 0,00	€ -7.157,49
Totaal	€ -62.620,64	€ 55.463,15	€ 0,00	€ 0,00	€ -7.157,49
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 25.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 25.000,00
Totaal	€ 25.000,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 25.000,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ 4.804.796,38			€ -117.186,68	€ 4.687.609,70
Totaal	€ 4.804.796,38			€ -117.186,68	€ 4.687.609,70

Financiële risico's :

In dit onderdeel wordt een overzicht gegeven van de financiële risico's die AGB Borgloon loopt. Tevens worden de middelen en mogelijkheden beschreven waarover het AGB Borgloon beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

Bezoekers bewaarkamer:

In het meerjarenplan werd uitgegaan van een jaarlijkse ontvangst van 80.000 euro van bezoeken aan de bewaarkamer. Echter, dit is maar een schatting en niet de realiteit. Er zal alles aan gedaan worden om zo veel mogelijk bezoekers aan te trekken door reclame, activiteiten, ... In 2020 is duidelijk gebleken dat het maar een inschatting is en dat het AGB met problemen wordt geconfronteerd indien deze aantallen niet worden gehaald. Gelukkig heeft de BTW administratie toegestaan dat er een werkingstoelage wordt gegeven voor de gemiste prijssubsidies.

Recuperatie BTW door AGB:

Het is nog steeds niet zeker of de voorwaarden die de BTW stelde om de BTW te kunnen recupereren op de restauratiewerken die het AGB aan de stroopfabriek uitvoerde , 100 % voldaan zijn. Dit blijft dan ook een financieel risico voor het AGB en dus ook voor de stad Borgloon.

Debiteurenrisico:

Het risico dat de rechten van het AGB niet betaald worden, wordt normalerwijze zo goed mogelijk gedekt door een proactieve, accurate en snelle opvolging van de vorderingen.

Budgetramingen in meerjarenplan:

Tenslotte bestaat er het risico dat bij het doorgeven van de **budgetramingen** te veel ontvangsten werden doorgegeven en/of te weinig uitgaven werden ingeschreven. Het is belangrijk hierop toe te zien bij de opmaak van de jaarrekening en hieruit conclusies te trekken naar volgende jaren.

Documentatie

De documentatie bij de jaarrekening 2020 is te vinden in de bundel die als bijlage gevoegd wordt bij het agendapunt in Greenvalley.

WAARDERINGSREGELS AGB Borgloon

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

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.

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 overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden.

VOORRADEN

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.

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.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIËEL 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 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. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend,

maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

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 wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De **voorzieningen** worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

(IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Licenties en software	5
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen en uitrusting van gronden</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p> <p>Erfpacht</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p> <p>Duurtijd erfpacht</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	5-10-15 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	10 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr

Nota bij jaarrekening 2020 AGB Borgloon

Betreft: toelichting over de belangrijkste **verschillen** budget-rekening -desgevallend kredietoverschrijding ; de kosten, opbrengsten, uitgaven, ontvangsten met **buitengewone** invloed op het budgettair resultaat en op het overschot of tekort van het boekjaar; vermelding eventuele **wijziging beginkapitaal**

A. Wijziging beginkapitaal:

Er werden geen wijzigingen aan het beginkapitaal geboekt.

B. Verschillen budget-rekening en kredietoverschrijdingen in beleidsdomein:

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	309.601	312.167
a. Ontvangsten	495.142	557.475
b. Uitgaven	185.541	245.308
II. Investeringsaldo	-51.038	-87.110
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	51.038	87.110
III. Saldo exploitatie en investeringen	258.563	225.057
IV. Financieringsaldo	-194.285	-157.087
a. Ontvangsten	51.038	87.110
b. Uitgaven	245.323	244.197
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	64.278	67.970
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-66.666	-66.666
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-2.388	1.304
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-2.388	1.304

Exploitatie: 309.601 €

De coronapandemie heeft een zeer grote impact gehad op de uitbating van het fruitbelevingscentrum. De crisis bracht een aantal onverwachte uitgaven met zich mee, maar vooral veel minder ontvangsten. Vanaf 14 maart 2020 tot en met 18 mei werd de stroopfabriek volledig gesloten voor het publiek. Vanaf 19 mei 2020 werd het fruitbelevingscentrum heropend, echter met een sterk beperkt aantal bezoekers. Alle geplande activiteiten moesten worden geannuleerd. Dit heeft verstreckende gevolgen gehad voor de inkomsten van het AGB. Aangezien dat er gewerkt wordt met een prijssubsidie en dit bedrag afhankelijk is van het aantal bezoekers, lag deze prijssubsidie veel lager dan voorzien. Dit tekort aan prijssubsidies werd voor 2020 opgevangen door een werkingstoelage van de stad aan het AGB.

Vanaf de zomer zijn er zeer veel bezoekers geweest in het fruitbelevingsmuseum en ook in de streekproductenwinkel. We hadden de hoop dat dit het gemiste seizoen nog zou kunnen goed maken, echter een tweede "lockdown" heeft er voor gezorgd dat er vanaf 29 oktober geen bezoekers meer toegelaten werden. De coronacrisis heeft een zeer grote impact gehad op het resultaat van 2020 van het AGB.

Als we kijken naar de uitgaven, zien we dat er een aantal posten te hoog gebudgetteerd werden:

Actie	Beleidsitem	AR	Omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekening	Beschikbaar
2020-00039	0520-00	60400020	Aankopen van goederen - Streekproductenwinkel	€ 70.000,00	€ 45.840,64	€ 24.159,36
ICT	0119-00	61420010	Software: aankopen en updates	€ 10.000,00		€ 10.000,00
NUTSVZ	0522-00	61110000	Kosten gasvoorziening site stroopfabriek	€ 10.000,00	€ 1.616,82	€ 8.378,20
FINANDERE	0749-00	64000000	onroerende voorheffing sport: voetbal Hoepertingen en tennis	€ 8.500,00	€ 2.304,63	€ 6.195,37
ICT	0119-00	61428000	Beheers- en werkingskosten van computermateriaal en software	€ 10.000,00	€ 4.811,97	€ 5.188,03
TDANDERE	0522-00	61599999	andere onderhoudskosten (aan de stroopfabriek)	€ 5.000,00		€ 5.000,00
TOERANDERE	0520-00	61500012	aankoop folders	€ 5.600,00	€ 1.905,12	€ 3.694,88

De aankoop van de streekproducten werd veel te hoog ingeschat. Als er minder producten verkocht worden, dienen er ook minder aangekocht te worden. Daarnaast was het voorziene budget voor gas, informatica en aankoop folders ook te hoog.

Als we naar de uitgaven kijken, zien we dat het budget voor de elektriciteit veel te laag was. Ook het budget voor het onderhoud van de site bleek te laag. Dit is te verklaren door het feit dat bij de overheidsopdracht er eerst een andere firma was aangesteld die de opdracht voor een lager bedrag kon uitvoeren, echter, deze firma heeft zich daarna teruggetrokken.

Als we naar de ontvangsten kijken, zien we dat de opbrengsten uit de streekproducten een stuk lager liggen dan gebudgetteerd. De ontvangsten van de bezoeken aan de stroopfabriek bedragen maar 43% van het budget. In de meerjarenplanaanpassing werden de prijssubsidies en de covidtoelage reeds ingeschreven. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van de prijssubsidies naar de covid werkingstoelage

Actie	Beleidsitem	AR	Omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	verschil
FINANDERE	0010-00	74010010	COVID toelage - AGB	€ 198.538,69	€ 198.538,69	€ 0,00
FINANDERE	0520-00	70700000	Prijssubsidies bezoeken Stroopfabriek	€ 138.955,55	€ 142.525,46	-€ 3.569,91
2020-00039	0520-00	70050030	Opbrengsten streekproductenwinkel	€ 90.000,00	€ 68.616,95	€ 21.383,05
FINANDERE	0520-00	70409995	bezoeken stroopfabriek	€ 80.000,00	€ 34.611,84	€ 45.388,16
FINANDERE	0749-01	70409992	Concessievergoeding voetbalkantine	€ 27.398,83	€ 27.066,28	€ 332,55
FINANDERE	0749-00	70409992	concessievergoeding kantine tennis	€ 10.200,00	€ 10.000,00	€ 200,00
FINANDERE	0522-00	70409992	concessie smaakfabriek	€ 6.732,00	€ 5.914,62	€ 817,38

De ontvangsten liggen een stuk lager dan verwacht, maar ook de uitgaven zijn lager dan voorzien in het meerjarenplan, hierdoor blijft de impact op het exploitatieresultaat beperkt.

Investerings: -51.038 €

Een aantal investeringen die voorzien waren in 2020 werden doorgeschoven naar 2021, dit voor een bedrag van 36.072,37 €.

Actie	Beleidsitem	Algemene	Omschrijving	BV	Overdracht uitgavekrediet
2020-00039	0520-00	23500000	afvulmachine strooppotjes	KH	€ 24.400,40
FININV	0190-00	28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	HT	€ 1.250,00
PATRINV	0522-00	22910000	onderhoudswerken Stroopfabriek	JC	€ 2.971,97
PATRINV	0742-03	22910000	onderhoudswerken sportpatrimonium	JC	€ 7.450,00
ICTINV	0119-00	24600000	aankoop hardware stroopfabriek	JC	
Totaal					€ 36.072,37

Er werden geen investeringsontvangsten meer voorzien. Alle subsidies werden ontvangen in 2019.

Financiering : -194.285 €

Alle investeringsuitgaven worden gefinancierd met renteloze leningen vanuit de stad. Aangezien er minder investeringen gebeurden in 2020, is de ontvangen lening ok minder. Er werd een lening aangegaan bij de stad voor 51.038 €.

Conclusie:

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedraagt 64.278 €. Dit dekt bijna het tekort van 2019. Het beschikbaar budgettair resultaat bedraagt nu -2.388 €.

Autofinancieringsmarge : schema J2

De AFM bedraagt 64.278 € en is iets minder gunstig dan in het meerjarenplan: aangezien dit vooral beïnvloed wordt door het exploitatieresultaat is dit een logisch gevolg.

De gecorrigeerde AFM is veel negatiever. Dit komt omdat de leningen die werden aangegaan bij de stad, worden afgelost afhankelijk van de afschrijvingsduur van het goed waar ze op betrekking hebben. Voor de stroopfabriek is dit op 33 jaar terwijl bij de gecorrigeerde AFM de leningen worden herrekend naar 12.5 jaar.