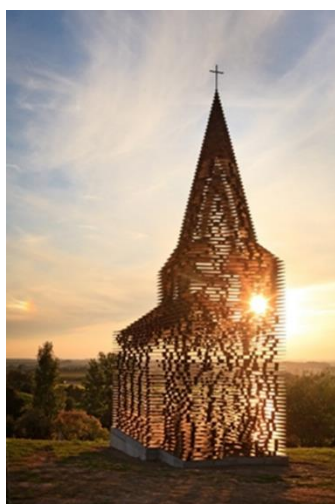


AGB BORGLOON

JAAARREKENING 2021

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. 23083 Alg. 3824

AGB Borgloon (0820.533.292)
rapporteringsperiode 2021

Speelhof 10, 3840 Borgloon
jaarrekening 2021

Inhoud

SUB	Inhoudstafel	2
Kengetallen 2021		4
K	Kengetallen 2021	4
Beleidsvaluatie		5
DR	Doelstellingenrealisatie	6
De financiële nota		15
J1	Doelstellingenrekening	16
J2	Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021	17
J3	Realisatie van de kredieten boekjaar 2021	19
J4	De balans per 31/12/2021	20
J5	De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021	22
Toelichting bij de financiële nota		23
B-RE	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie)	24
T1	Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	25
T2	Ontvangsten en uitgaven naar economische aard	27
T3	Investeringsprojecten	29
B-RI	Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)	31
T4	Evolutie van de financiële schulden	32
T5	Toelichting bij de balans	33
RISC	Financiële risico's	35
DOC	verwijzing naar waar documentatie beschikbaar is	36
W	Waarderingsregels	37
0	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)	43
FD	Toelichting bij de jaarrekening 2021	44

Documentatie (aparte bundel)

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2021
- GRAF** Boekjaar in Grafiek
- ODDA** Overzicht beleidsdoelstellingen, met bijhorende actieplannen en acties
- BD** Een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2021


Kastoestand per 31/12/2021
Openstaande vorderingen op KT
Openstaande schulden op KT
Prijssubsidie gemeente

321.230
102.275
663.561
249.445



Exploitatieuitgaven in het boekjaar
Exploitatieontvangsten in het boekjaar
Budgettair resultaat van het boekjaar
Gecumuleerd budgettair resultaat
Autofinancieringsmarge
Winst van het boekjaar
Uitgekeerde winst van het boekjaar

250.766
512.689
11.451
9.063
12.701
4.790



Investerings in het boekjaar
Desinvesteringen in het boekjaar
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

80.046



Nieuw aangegane leningen
Vervroegde terugbetaling van leningen
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021
Periodieke aflossingen op leningen
Index op erfpachten
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

78.796
6.132.949
249.222
2.532
247.952

Beleidsevaluatie

Voorafgaande bemerking met betrekking tot doelstellingenboom

Er werd voor stad, OCMW en AGB gewerkt met één doelstellingenboom.

Er werd gekozen voor 4 strategische doelstellingen (SD) en 6 beleidsdoelstellingen (BD). De beleidsdoelstellingen worden prioritair van zodra zij prioritare acties bevatten. Alle doelstellingen bevatten prioritare acties, behalve beleidsdoelstelling 2. Vermits BD2 echter samen met de prioritare BD3 en BD4 valt onder SD2, is SD2 ook prioritair.

De **stad en het OCMW** werken mee aan ALLE ZES beleidsdoelstellingen.

Het **AGB** werkt enkel mee aan BD5 en enkel aan de niet-prioritaire acties van BD5, nl. actie 2020-00038 en 2020-00039.

Het schema ziet er dan uit als volgt:

SD1	BD1 = prior
SD2	BD2 = niet prior
	BD3 = prior
	BD4 = prior
SD3	BD5 = prior
SD4	BD6 = prior

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 2021: In het ontwerp van arbeidsreglement is een nieuw systeem van medische controle voorzien waarbij de controle meer gespecificeerd wordt en vanuit certimed (de controle-instantie) gewerkt wordt. Ook wordt ingezet op verzuimgesprekken bij diegenen die vaak of langdurig afwezig zijn. In het WZC zijn we daar al mee gestart. Vooral langdurige afwezigheden zijn een probleem in onze organisatie. We sturen thans ook na een afwezigheid wegens ziekte vanaf 4 maanden betrokkenen naar CLB.

Naast repressief optreden is het echter ook belangrijk om preventief te kunnen optreden. De preventie-adviseur zal hierin mee ondersteuning geven samen met de vertrouwenspersoon om preventief op te treden om langdurige uitval te voorkomen. Gilles is veel in beslag genomen de voorbije maanden in het vaccinatiecentrum maar dat stopt op 1 oktober. Vanaf dan kan hij zich hier meer op toeleggen.

Evaluatie 2021: De eerste aanzet is er om naar een nieuw systeem te gaan van controle van afwezigheden dat meer gericht is op problematisch ziekteverzuim. Het arbeidsreglement is in die zin aangepast. De uitrol zal gebeuren in 2022 in samenwerking met Certimed (afhankelijk van de personeelsbezetting op de dienst (invulling afwezige personeelsleden op de PD).

Geen 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 2021: De firma voor het opstellen van een communicatieplan werd ondertussen aangesteld. De opdracht werd toegewezen aan de firma Idéarte. Een eerste vergadering vond reeds plaats. In september zal de werkgroep samenkomen om een aantal accenten te leggen en mee te denken rond de aanpak.

Evaluatie 2021: De opmaak van een communicatieplan werd toegewezen aan de firma Idéarte.

Door de intentieverklaring mbt de fusie met Tongeren werd een deel van het budget aangewend voor een informatiefolder voor de inwoners omtrent deze fusie.

Verder werd mede door de fusieplannen het luik van de externe communicatie een beetje verlaten en hebben we ons meer gericht op de interne communicatie.

Hier werden een aantal stappen afgerond:

- er werd een draaiboek opgemaakt om interne communicatie aan te pakken - hier dienen prioriteiten vastgesteld te worden

- de huisstijl werd verder uitgewerkt en een huisstijlhandboek werd opgesteld

- een aantal voorstellen werden verder uitgewerkt : digitale nieuwsbrief, whatsapp of besloten facebookgroep.... Door tijdsgebrek bij onze communicatie-ambtenaar werd dit nog niet geïmplementeerd.

Geen 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 2021: 30/6/2021:

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

- Herbestemmingsonderzoek kerk Gors-Opleeuw is afgerond en restauratiedossier is in voorbereiding

- Restauratiedossier Odulfuskerk "interieur" is afgerond , de restauratie van het orgel is nog lopend.

- Nevenbestemmingsdossier kerk Rijkel is in voorbereiding

- Herbestemmingsdossier kerk Bommerhsoven is lopende (waardebepaling roerend erfgoed,)

Evaluatie 2021: Toestand 31.12.2021: 2021 stond in het teken van de verdere uitvoering van het kerkenplan van Borgloon met een sterke focus op de verkoop van de parochiekerk van Kuttekoven en de her- en nevenbestemming van de parochiekerken Broekom, Gors-Opleeuw, Kerniel en Rijkel. Tevens werd het restauratiedossier m.b.t. de Sint-Odulfuskerk afgerond en werden de nodige voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding van de restauratiewerken aan de Sint-Vedastuskerk.

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 2021: Het soepkeuken project is afgerond.

Het ontwerp en uitvoeringsdossier Nieuwland is klaar. In kader van een mogelijke fusie moet dit even herbekeken worden.

Voor nieuwland gaat ingeschreven worden op een projectoproep van Agentschap Onroerend Erfgoed voor subsidiering in 2022.

De wijkhuizen worden samen bekeken met de her/nevenbestemming van de kerken.

Evaluatie 2021: Herbestemming klooster past niet binnen de projectoproep van erfgoed voor subsidies. Er werd hier niet op ingediend. We wachten op een volgende oproep (on hold in functie van fusiegesprekken)

verkoop schoolhuis Broekom

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

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 2021: Geosted werd aangesteld als ontwerp bureau en er zijn intussen volgende stappen gezet: opstartvergadering, terreinbezoeken, inventarisatie knelpunten en verkeersstromen uitwerken op plan, bespreking eerste voorstel tot nieuwe verkeersafwikkeling in en rond centrum Borgloon.

Evaluatie 2021: Geosted heeft eerste versie herziening verkeersstromen in Borgloon-centrum afgewerkt. Dit ontwerp werd een eerste maal besproken tijdens de gemeenteraadscommissie van november 2021. Begin 2022 zal het voorstel verder uitgewerkt en verdiept worden.

Geen niet-prioritaire acties

Geen 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 2021: Aanplant klimaatbomen

Bomencharter

Ondertekening lokaal energiepact door CBS

Zonnepanelen voetbalkantine Jesseren (liggen er reeds enkele jaren)

Zonnepanelen kantine HIH Hoepertingen

Onderzoek naar nieuwe locaties voor zonnepanelen (nieuwbouw Bloesemhof, ..)

Evaluatie 2021: project VEB zonnepanelen school Jesseren

zonnepanelen OCMW gebouw

aanplant 11 000 bomen in marmolbeekvallei

gedeeltelijke vervanging TL verlichting door LED in de bib

project klimaattuincoach

omschakeling naar optimo systeem voor ophaling en verwerking afval

erosiebekken Rijkel

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

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

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2021: De drie bestelde volledig elektrische wagen (0 uitsoot) werden geleverd in het voorjaar en zijn inmiddels in gebruik door de technische dienst en de techniekers van het gemeenschapscentrum.

Evaluatie 2021: In 2021 werd ook een procedure opgestart voor de aankoop van een elektrisch voertuig waarvoor geen rijbewijs B vereist is. Deze procedure is on hold gezet omdat het gewenste type voertuig op dat moment niet meer beschikbaar was op korte termijn. In 2022 zal de procedure hervat worden.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

- BD2: Landschap en wonen

Prioritaire Strategische doelstelling:: SD3: Vrijtijdsbeleving voor iedereen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	93.823	133.420	109.500
Ontvangsten	148.064	150.752	113.000
Saldo	54.241	17.332	3.500
Investerings			
Uitgaven	17.939	24.400	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.939	-24.400	0
Financiering			

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	93.823	133.420	109.500
Ontvangsten	148.064	150.752	113.000
Saldo	54.241	17.332	3.500
Investerings			
Uitgaven	17.939	24.400	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.939	-24.400	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP11: Vrijtijdsdiensten 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 2021: 30/06/2021 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).

Evaluatie 2021: 24/02/2022 Het fysiek integreren van de Loonse vrijetijdsdiensten op de site van Nieuwland staat momenteel on hold. Enerzijds omwille van vertraging in restauratiedossier van de site, anderzijds omwille van de in 2022 aangekondigde fusieplannen tussen Borgloon en Tongeren. Momenteel wordt er vooral gefocust op het in kaart brengen van de werking van de gemeentelijke (vrijtijds-)diensten. In de praktijk Vrijtijdsoverleg gebeurt zowel op informeel niveau, via diensthooftoverleg en op MT-niveau. Diensten werken ook reeds samen voor enkele dienst- en sectoroverschrijdende activiteiten. Er is ook één gschepen bevoegd voor alle vrijetijdsdiensten. Ook wordt er gewerkt met een geïntegreerde communicatie via UitinBorgloon-database en social media.

Geen 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 2021: Er werden besprekingen gevoerd met alle sportverenigingen en inwoners van Borgloon. Rekeninghoudend met de wensen en noden zal er in de mate van het mogelijke hierop worden geanticipeerd. Er wordt een ontwerper aangesteld en ook een mogelijke subsidiëring via Sport Vlaanderen (bovenlokale Sportinfrastructuur) wordt verder bekeken. Evaluatie 2021: Na de 'online' besprekingen met het brede publiek (inwoners Borgloon en plaatselijke sportverenigingen) is er tot op heden nog geen standpunt ingenomen omtrent verdere stappen in dit dossier.

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 2021: De gemeenteraad en de OCMW raad keurde het ontwerp van het masterplan voor de OCMW site met hierop het belevingscentrum goed op 29/06/2021.

De architecten werken momenteel volop aan het uitvoeringsdossier voor de realisatie van het belevingscentrum.

De subsidieaanvraag bij de provincie Limburg loopt en dient ingediend te worden voor 30/09/2021.

Evaluatie 2021: De extra² subsidie van de provincie Limburg werd op 22/12/2021 toegekend voor een bedrag van 1.516.684,22 euro.

Ondertussen beginnen de plannen vorm te krijgen zodat het finale ontwerp in het voorjaar 2022 kan goedgekeurd worden door de gemeenteraad.

Geen niet-prioritaire acties

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	93.823	133.420	109.500
Ontvangsten	148.064	150.752	113.000
Saldo	54.241	17.332	3.500
Investerings			
Uitgaven	17.939	24.400	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-17.939	-24.400	0
Financiering			

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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 2021: Het ontwerp van masterplan voor de OCMW site werd door de raden goedgekeurd op 29/06/2021. De plannen voor de nieuwe cafetaria zullen in de komende maanden verder uitgewerkt worden.

Evaluatie 2021: In december 2021 werd het ontwerp voor de nieuwbouw van de cafetaria goedgekeurd door het vast bureau. In januari 2022 werd dit voorgelegd aan de OCMW-raad ter goedkeuring. De bouwaanvraag werd ook ingediend.

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

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_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4807

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 3957

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021
- J4** De balans per 31/12/2021
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD3:Kwaliteitsvolle publieke infrastructuur

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD4:Milieu en Klimaat

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD5:Vrije tijdsbeleving

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	93.823	133.420
Ontvangst	148.064	150.752
Saldo	54.241	17.332
Investering		
Uitgave	17.939	24.400
Ontvangst	0	0
Saldo	-17.939	-24.400
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD6:Welzijn

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	156.943	187.345
Ontvangst	364.625	421.852
Saldo	207.682	234.507
Investering		
Uitgave	62.107	82.885
Ontvangst	0	0
Saldo	-62.107	-82.885
Financiering		
Uitgave	249.222	248.046
Ontvangst	78.796	107.285
Saldo	-170.425	-140.760

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	250.766	320.765
Ontvangst	512.689	572.604
Saldo	261.923	251.839
Investering		
Uitgave	80.046	107.285
Ontvangst	0	0
Saldo	-80.046	-107.285
Financiering		
Uitgave	249.222	248.046
Ontvangst	78.796	107.285
Saldo	-170.425	-140.760

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4807

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	261.923	251.839
a. Ontvangsten	512.689	572.604
b. Uitgaven	250.766	320.765
II. Investeringsaldo	-80.046	-107.285
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	80.046	107.285
III. Saldo exploitatie en investeringen	181.877	144.554
IV. Financieringsaldo	-170.425	-140.760
a. Ontvangsten	78.796	107.285
b. Uitgaven	249.222	248.046
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	11.451	3.793
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.388	-2.388
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	9.063	1.406
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	9.063	1.406

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	261.923	251.839
II. Netto periodieke aflossingen	249.222	248.046
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	249.222	248.046
III. Autofinancieringsmarge	12.701	3.793

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	12.701	3.793
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-255.048	-256.224
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	249.222	248.046
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	504.270	504.270
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-242.347	-252.431

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	9.063	1.406
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	9.063	1.406
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	12.701	3.793
Totale Autofinancieringsmarge	12.701	3.793
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-242.347	-252.431
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-242.347	-252.431

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4807

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	250.766	512.689	320.765	572.604	278.268	534.894
Investerings	80.046	0	107.285	0	22.500	0
Financiering	249.222	78.796	248.046	107.285	249.279	22.500
Leningen en leasings	249.222	78.796	248.046	107.285	249.279	22.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 4807

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 3957

	2021	2020
ACTIVA	11.068.307	11.287.052
I. Vlottende activa	544.673	417.203
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	321.230	156.031
B. Vorderingen op korte termijn	102.275	133.334
1. Vorderingen uit ruiltransacties	26.511	33.896
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	75.764	99.437
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	29.198	34.188
D. Overlopende rekeningen van het actief	91.971	93.650
II. Vaste activa	10.523.634	10.869.849
B. Financiële vaste activa	1.250	0
4. Andere financiële vaste activa	1.250	0
C. Materiële vaste activa	10.522.384	10.869.849
1. Gemeenschapsgoederen	0	2.949
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	2.949
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.522.384	10.866.901
a. Terreinen en gebouwen	9.887.273	10.159.635
b. Installaties, machines en uitrusting	596.639	663.219
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	38.472	44.047

	2021	2020
PASSIVA	11.068.307	11.287.052
I. Schulden	6.548.558	6.599.442
A. Schulden op korte termijn	663.561	542.266
1. Schulden uit ruiltransacties	24.450	286.650
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	24.450	286.650
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	391.159	9.418
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	247.952	246.198
B. Schulden op lange termijn	5.884.997	6.057.176
1. Schulden uit ruiltransacties	5.884.997	6.057.176
b. Financiële schulden	5.884.997	6.057.176
II. Nettoactief	4.519.749	4.687.610
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	4.497.117	4.669.767
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-2.368	-7.157
D. Overig nettoactief	25.000	25.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 23083 Alg. 3824 / JR-1 Budg. 18091 Alg. 2794

Autonoom gemeentebedrijf (0820.533.292)

Voorzitter: Eric Awouters

Speelhof 10, 3840 Borgloon

Secretaris: Jan Carmans

	2021	2020
I. Kosten	680.549	612.328
A. Operationele kosten	676.182	610.455
1. Goederen en diensten	248.479	180.884
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	423.114	426.611
8. Andere operationele kosten	4.589	2.960
B. Financiële kosten	4.367	1.874
II. Opbrengsten	685.339	667.792
A. Operationele opbrengsten	512.687	495.142
1. Opbrengsten uit de werking	506.225	296.603
3. Werkingssubsidies	0	198.539
a. Algemene werkingssubsidies	0	198.539
6. Andere operationele opbrengsten	6.462	0
B. Financiële opbrengsten	172.652	172.650
III. Overschot of tekort van het boekjaar	4.790	55.463
A. Operationeel overschot of tekort	-163.495	-115.313
B. Financieel overschot of tekort	168.284	170.776
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.790	55.463
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	4.790	55.463

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	604	87.561	117.920	-30.359	Aankopen goederen stroopfabriek: lager door corona
0522	Toerisme - Infrastructuur	6110	22.242	30.000	-7.758	Elektriciteit ligt in de lijn met 2020. Hoger gebudgeteerd maar voorschotten waren voldoende want er was bij de afrekening 2020 een teruggave

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	707	249.445	292.632	-43.186	Prijssubsidie lager eerste 10 maanden door minder bezoekers
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	704	63.481	72.962	-9.481	Door corona minder bezoekers in de stroopfabriek
0749	Overig sportbeleid	704	37.226	37.226		

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	11.901	14.019	13.173	12.645	12.923	13.206	13.495
Ontvangsten	198.539	371	150	150	150	150	150
Saldo	186.637	-13.648	-13.023	-12.495	-12.773	-13.056	-13.345
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	245.323	249.222	248.046	251.965	256.335	259.837	263.398
Ontvangsten	51.038	78.796	107.285	72.500	22.500	22.500	22.500
Saldo	-194.285	-170.425	-140.760	-179.465	-233.835	-237.337	-240.898
Interne zaken							
Exploitatie							
Uitgaven	27.355	20.885	30.870	31.120	31.320	31.520	31.720
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-27.355	-20.885	-30.870	-31.120	-31.320	-31.520	-31.720
Investerings							
Uitgaven	0	1.250	3.750	2.500	2.500	2.500	2.500
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-1.250	-3.750	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Financiering							
Infrastructuur							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Economie en toerisme							
Exploitatie							
Uitgaven	141.397	209.257	268.522	282.350	287.850	285.174	290.674
Ontvangsten	259.537	468.999	529.128	552.592	561.741	560.592	567.649
Saldo	118.140	259.741	260.606	270.242	273.891	275.418	276.975
Investerings							
Uitgaven	51.038	40.817	57.518	61.883	10.000	10.000	10.000

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-51.038	-40.817	-57.518	-61.883	-10.000	-10.000	-10.000
Financiering							
Woon- en leefomgeving							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	4.888	6.604	8.200	8.000	8.000	8.000	8.000
Ontvangsten	37.066	43.320	43.326	38.333	39.099	39.881	40.679
Saldo	32.178	36.715	35.126	30.333	31.099	31.881	32.679
Investerings							
Uitgaven	0	37.979	44.135	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-37.979	-44.135	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Financiering							
Zorg en welzijn							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							
Dummy - niet gebruiken							
Exploitatie							
Investerings							
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 4825

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 4825

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 23083 Alg. 3824

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	185.138	247.866	320.241	333.516	339.416	337.145	343.053
1. Goederen en diensten	182.178	243.277	314.251	327.526	333.426	331.155	337.063
5. Andere operationele uitgaven	2.960	4.589	5.990	5.990	5.990	5.990	5.990
B. Financiële uitgaven	403	2.900	524	599	676	755	835
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	260	2.532	404	479	556	635	715
- aan andere entiteiten	260	2.532	404	479	556	635	715
2. Andere financiële uitgaven	144	368	120	120	120	120	120
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	495.142	512.687	572.454	590.925	600.840	600.473	608.328
1. Ontvangsten uit de werking	296.603	506.225	566.354	590.925	600.840	600.473	608.328
3. Werkingssubsidies	198.539	0	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	198.539	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	198.539	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	198.539	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	6.462	6.100	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	2	150	150	150	150	150
III. Exploitatiesaldo	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	309.601	261.923	251.839	256.960	260.898	262.723	264.589
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investerings in financiële vaste activa	0	1.250	1.250	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	1.250	1.250	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	51.038	78.796	104.153	74.383	22.500	22.500	22.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	51.038	78.796	104.153	74.383	22.500	22.500	22.500

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	35.778	60.857	79.135	70.000	20.000	20.000	20.000
c. Roerende goederen	15.260	17.939	25.018	4.383	2.500	2.500	2.500
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-51.038	-80.046	-105.403	-74.383	-22.500	-22.500	-22.500
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	258.563	181.877	146.437	182.578	238.398	240.223	242.089
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	245.323	249.222	248.046	251.965	256.335	259.837	263.398
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasing	245.323	249.222	248.046	251.965	256.335	259.837	263.398
II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	51.038	78.796	107.285	72.500	22.500	22.500	22.500
- opname van leningen en leasing bij andere entiteiten	51.038	78.796	107.285	72.500	22.500	22.500	22.500
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringsaldo	-194.285	-170.425	-140.760	-179.465	-233.835	-237.337	-240.898
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	64.278	11.451	5.676	3.113	4.563	2.886	1.192

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 4825

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 4825

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 23083 Alg. 3824



T3: Investeringsproject

2021

Journalvolnummers: JR Budg. 23083 Alg. 3824

Autonoom gemeentebedrijf (0820.533.292)

Speelhof 10, 3840 Borgloon

Voorzitter: Eric Awouters

Secretaris: Jan Carmans

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 4825

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 23083 Alg. 3824

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0522	Toerisme - Infrastructuur	2291-0	22.878	35.000	-12.122	In het budget zijn onvoorziene uitgaven voorzien, deze waren er in 2021 niet
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	235-0	17.939	24.400	-6.461	Vul-en sluitmachine, uitgave lager dan het bestek geraamd
09/0		265				

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	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	6.057.176	5.884.997	5.701.162	5.463.826	5.222.928	4.981.485
1. Financiële schulden op 1 januari	6.254.651	6.057.176	5.884.997	5.701.162	5.463.826	5.222.928
2. Nieuwe leningen	51.038	78.796	72.500	22.500	22.500	22.500
4. Overboekingen	-248.512	-250.975	-256.335	-259.837	-263.398	-263.944
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	246.198	247.952	252.322	255.824	259.385	259.931
1. Financiële schulden op 1 januari	243.009	246.198	247.952	252.322	255.824	259.385
2. Aflossingen	-245.323	-249.222	-251.965	-256.335	-259.837	-263.398
3. Overboekingen	248.512	250.975	256.335	259.837	263.398	263.944
Totaal financiële schulden	6.303.375	6.132.949	5.953.484	5.719.650	5.482.313	5.241.415

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Budg. 4825

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 18091 Alg. 2794

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 23083 Alg. 3824



Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Borgloon
Speelhof 10 - 3840 Borgloon
Ondernemingsnr.: 0820.533.292

Filters

Boekjaar: 2021

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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
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	€ 1.250,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.250,00
C. Materiële vaste activa	€ 10.869.849,48	€ 78.796,24	€ 0,00	€ 0,00		€ 426.261,76	€ 0,00	€ 10.522.383,96
1. Gemeenschapsgoederen	€ 2.948,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.948,96	€ 0,00	€ 0,01
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	€ 2.948,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.948,96	€ 0,00	€ 0,01
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	€ 10.866.900,51	€ 78.796,24	€ 0,00	€ 0,00		€ 423.312,80	€ 0,00	€ 10.522.383,95
a. Terreinen en gebouwen	€ 10.159.634,70	€ 60.856,84	€ 0,00	€ 0,00		€ 333.218,64	€ 0,00	€ 9.887.272,90
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 663.218,56	€ 17.939,40	€ 0,00	€ 0,00		€ 84.518,53	€ 0,00	€ 596.639,43
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 44.047,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.575,63	€ 0,00	€ 38.471,62
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	€ 4.669.767,19	€ 0,00	€ 106.075,08	€ 66.574,76	€ 4.497.117,35
Totaal	€ 4.669.767,19	€ 0,00	€ 106.075,08	€ 66.574,76	€ 4.497.117,35
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB	€ -7.157,49	€ 4.789,56	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.367,93
Totaal	€ -7.157,49	€ 4.789,56	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.367,93
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	€ 4.687.609,70			€ -167.860,28	€ 4.519.749,42
Totaal	€ 4.687.609,70			€ -167.860,28	€ 4.519.749,42

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 72.961,52 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 2021 is duidelijk gebleken, mede door de coronapandemie, dat het maar een inschatting is en dat het AGB met een negatief resultaat wordt geconfronteerd indien deze aantallen niet worden gehaald. De BTW administratie staat toe dat er een herberekening van de prijssubsidie is toegestaan op basis van de cijfers op 30/09/2021 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. Op 16/12/2021 was er een plaatsbezoek voor een btw controle. Er werden in het kader van deze controle boekhoudstukken meegegeven aan de btw administratie. Tot op heden hebben we geen nieuws van deze controle ontvangen.

Elektriciteits- en gaskosten:

Gezien de grote schommelingen op de markt is dit een onzekere factor. De kosten hiervan gaan zeker nog stijgen.

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 2021 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 (marktwaarde 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 2021 AGB Borgloon

Betreft: toelichting over de belangrijkste **verschillen** budget-rekening -desgevallend kredietoverschrijding ; de kosten, opbrengsten, uitgaven, ontvangsten met **buitengewone** invloed op het budgettaire 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:

Budgettaire resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	261.923	251.839
a. Ontvangsten	512.689	572.604
b. Uitgaven	250.766	320.765
II. Investeringsaldo	-80.046	-107.285
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	80.046	107.285
III. Saldo exploitatie en investeringen	181.877	144.554
IV. Financieringsaldo	-170.425	-140.760
a. Ontvangsten	78.796	107.285
b. Uitgaven	249.222	248.046
V. Budgettaire resultaat van het boekjaar	11.451	3.793
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig	-2.388	-2.388
VII. Gecumuleerd budgettaire resultaat	9.063	1.406
IX. Beschikbaar budgettaire resultaat	9.063	1.406

Exploitatie: 261.923 €

Het exploitatie resultaat is ongeveer € 10.000,00 positiever (= ongeveer 4%) dan het geraamd resultaat. Dit is vooral ingevolge van minder uitgaven in het jaar 2021.

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 minder ontvangsten. Begin 2021 was de stroopfabriek wel geopend maar er waren geen specifieke activiteiten. En door de nog steeds geldende coronamaatregelen was het bezoekersaantal lager dan verwacht. Dit heeft gevolgen gehad voor de inkomsten van het AGB. Aangezien er gewerkt wordt met een prijssubsidie en dit bedrag afhankelijk is van het aantal bezoekers, lag deze prijssubsidie veel lager dan voorzien. Naast de bezoekers heeft het AGB de Smaakfabriek een vrijstelling verleend voor de concessie tijdens de lockdown. Deze creditnota's zijn in het resultaat van 2021 verwerkt. Waardoor het AGB minder inkomsten heeft uit de concessie.

Vanaf de zomer zijn er zeer veel bezoekers geweest in het fruitbelevingsmuseum en ook in de streekproductenwinkel.

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	€ 117.419,82	€ 87.542,48	€ 28.609,77
PATRINV	0522-00	22910000	Onderhoudswerken Stroopfabriek	€ 35.000,00	€ 22.877,96	€ 12.122,04
NUTSVZ	0522-00	61100000	Elektriciteit	€ 30.000,00	€ 22.241,66	€ 7.758,34
PATRINV	0742-03	22910000	Onderhoudswerken sportpatrimonium	€ 15.950,00	€ 10.854,58	€ 5.095,42
TDANDERE	0522-00	61413000	Onderhoudscontracten stroopfabriek	€ 25.000,00	€ 19.948,99	€ 5.051,01

De aankoop van de streekproducten werd te hoog ingeschat. Als er minder producten verkocht worden, dienen er ook minder aangekocht te worden. Daarnaast werd de elektriciteitskost te hoog ingeschat, in 2020 was deze te laag geraamd waardoor dit bedrag verhoogd was. Dit is voor een stuk te wijten aan de negatieve afrekening van 2.408,96 in oktober 2021. Maar deze inschatting bleek, rekening houdend met de afrekening nog steeds te hoog. Voor de onderhoudswerken en onderhoudscontracten wordt er voor een vast bedrag geopteerd. Er zijn in 2021 minder kleine herstellingen uitgevoerd waardoor dit bedrag te hoog was.

Actie	Beleidsitem	AR	Omschrijving	Uitgavekrediet	Aanrekening	Beschikbaar
FINANDERE	0190-00	61310021	Erelonen en vergoedingen bedrijfsrevisoren	€ 2.400,00	€ 3.470,00	-€ 1.070,00
TDANDERE	0749-00	61030010	Onderhoud sites sportinfrastructuur	€ 3.200,00	€ 4.204,43	-€ 1.004,43

Als we naar de uitgaven kijken, zien we dat het budget voor het ereloon van de bedrijfsrevisor te laag was. Dit is te verklaren doordat de afrekening van 2020 pas in 2021 ontvangen was. Ook het budget voor het onderhoud van de sportsite bleek te laag. Dit is te verklaren door het feit dat er in de voetbalkantine van Hoepertingen een onvoorziene uitgave was van een raam.

Actie	Beleidsitem	AR	Omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	verschil
FINANDERE	0520-00	70700000	Prijssubsidies bezoeken Stroopfabriek	€ 292.631,51	€ 249.445,12	€ 43.186,39
2020-00039	0520-00	70050030	Opbrengsten streekproductenwinkel	€ 150.751,80	€ 148.064,05	€ 2.687,75
FINANDERE	0520-00	70409995	bezoeken stroopfabriek	€ 72.961,52	€ 63.480,99	€ 9.480,53
FINANDERE	0522-00	70409992	concessie smaakfabriek	€ 8.550,06	€ 4.300,67	€ 4.249,39

Als we naar de ontvangsten kijken, zien we dat de opbrengsten uit de bezoeken aan de Stroopfabriek een stuk lager liggen dan gebudgetteerd. In de meerjarenplanaanpassing werd de prijssubsidies reeds ingeschreven. Daarnaast is de concessievergoeding Smaakfabriek een stuk lager door de compensatie tijdens de verplichte sluiting.

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: -80.046 €

Er waren geen grote investeringen meer voorzien. Wel werden de overgedragen investeringen van 2020 uitgevoerd in 2021. Het verschil tussen het voorziene budget en de uitgave bedraagt € 25.356,56. Dit verschil is vooral te wijten aan het feit dat er op een aantal posten (onderhoudswerken) een vast bedrag voorzien wordt voor kleinere herstellingen. Deze voorziening is voor 2021 niet aangewend waardoor er een overschot is. Eén investering die voorzien was in 2021 zal worden overgedragen naar 2022, dit voor een bedrag van € 1.882,60.

ent	BD	Actie	AR	Beleidsitem	BV	Omschrijving	jr	uitg.krediet	vastl.	betaald	beschikbaar	over te dragen
AGB	1	FININV	28410000	0190-00	HT	Aandelen in Creat	2021	€ 1.250,00	€ 1.250,00	€ 1.250,00	0	0,00
AGB	1	ICTINV	24600000	0119-00	JC	aankoop hardware stroopfabriek	2021	€ 2.500,00			€ 2.500,00	0,00
AGB	3	2020-00039	23500000	0520-00	KH	afvlmachine strooppotjes	2021	€ 22.517,80	€ 17.939,40	€ 17.939,40	€ 4.578,40	1.882,60
AGB	5	PATRINV	22910007	0749-02	JC	Kantine Loonse tennis	2021	€ 28.185,00	€ 27.124,30	€ 27.124,30	€ 1.060,70	0,00
AGB	5	PATRINV	22910000	0742-03	JC	onderhoudswerken sportpatrimonium	2021	€ 15.950,00	€ 10.854,58	€ 10.854,58	€ 5.095,42	0,00
AGB	3	PATRINV	22910000	0522-00	JC	onderhoudswerken Stroopfabriek	2021	€ 35.000,00	€ 22.877,96	€ 22.877,96	€ 12.122,04	0,00

1.882,60

Financiering : -170.425 €

Alle investeringsuitgaven worden gefinancierd met renteloze leningen vanuit de stad. Aangezien er in 2020 investeringen verschoven zijn naar 2021 zijn er meer investeringen geweest dan in 2020. Hierdoor is de ontvangen lening ook hoger. Er werd een lening aangegaan bij de stad voor € 78.796.

Conclusie:

Het budgettaire resultaat van het boekjaar bedraagt 11.451 €. Dit dekt het tekort van 2020 en zorgt voor een overschot. Het beschikbaar budgettaire resultaat bedraagt nu 9.063 €.

Autofinancieringsmarge : schema J2

De AFM bedraagt 12.704 € en is gunstiger 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.