



# Jaarrekening 2022

## Autonoom Gemeentebedrijf Bree

Autonoom Gemeentebedrijf Bree  
0871.439.585  
Witte Torenwal 23 bus 1, 3960 Bree  
Waarnemend secretaris: Odette Clijsters

## Inhoudstabel

<b>Beleidsvaluatie</b>	<b>3</b>
<b>De financiële nota</b>	<b>7</b>
Doelstellingenrekening (J1)	8
Staat van het financieel evenwicht (J2)	9
Realisatie van de kredieten (J3)	11
Balans (J4)	12
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	14
<b>Toelichting bij de financiële nota</b>	<b>15</b>
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	16
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	18
Investeringsprojecten (T3)	21
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)	23
Overzicht van de financiële riciso's	24
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	25
Toelichting bij de balans (T5)	26
Waarderingsregels	28
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	31
Verklaring materiële verschillen tussen te gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	32
Toelichting kosten, opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat	34
Overzicht van de overgedragen kredieten voor investering en financiering	35

# Beleidsvaluatie

# Beleidsvaluatie



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101 / IK 2981 EK 4205

AGB Bree (0871.439.585)  
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters  
::

## Prioritaire :: BREE: :

:

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	1.595.955	1.094.459	994.505
Ontvangsten	3.225.453	3.167.018	2.886.714
Saldo	1.629.499	2.072.558	1.892.209
<b>Investerings</b>			
Uitgaven	109.927	102.404	158.900
Ontvangsten	0	0	187.000
Saldo	-109.927	-102.404	28.100
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	552.618	552.648	552.619
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-552.618	-552.648	-552.619

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Mens

Mens

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	707.154	335.834	280.416
Ontvangsten	201.600	172.375	121.500
Saldo	-505.554	-163.459	-158.916
<b>Investerings</b>			
<b>Financiering</b>			

## Prioritair actieplan: AP000003: Goede gezondheid en welzijn

Goede gezondheid en welzijn

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

**Toelichting evaluatie:** *Na corona zijn de vrijetijdsdiensten (sport, cultuur, theaterzaal ZZY, jeugd, bibliotheek, evenementenloket, natuurbeleving, toeristisch aanbod...) opnieuw volledig doorgestart. Er is echt een groot aanbod 'voor elk wat wils' en er komen elk jaar nieuwe acties en initiatieven bij (bv. Seniorensportdag met de buurtsporten,, het digipunt in de bib, grootse Olé Congé als afsluiting van de vernieuwing van het centrum ) De Zeepziederij heeft haar eerste volledige werkjaar achter de rug met veel enthousiaste bezoekers. Daarnaast zijn er de vele evenementen van onze talrijke en actieve verenigingen die door de stadsdiensten vooral administratief en logistiek ondersteund worden.*  
*Huis van het Kind: voortzetting werking Huis van het Kind met o.a. het Lokaal Loket Kinderopvang, speltheek, Armoedeforum, vormingen, samenwerkingen met externe projecten (Plan-Trekkers, Opvoedingswinkel, JAC,...),...*  
*Welzijnsregio: voortzetting dienstverlening op vlak van juridisch advies, tewerkstelling, schuldbemiddeling, informatieveiligheid, woonloket, thuisdiensten, lokale economie. We ervaren steeds meer dat Bree in een spreidstand staat tussen de dienstverlening van en engagementen naar de Welzijnsregio enerzijds en de deelname in de eerstelijnszone kem en Duin (regio Genk, As, Zutendaal, Oudsbergen) anderzijds.*

### Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	707.154	335.834	280.416
Ontvangsten	201.600	172.375	121.500
Saldo	-505.554	-163.459	-158.916
Investerings			
Financiering			

### Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000003: Duurzame economische groei en innovatie
- BD000004: Publieke diensten / samenwerking
- BD000001: Omgeving

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	888.801	758.625	714.089
Ontvangsten	3.023.853	2.994.643	2.765.214
Saldo	2.135.052	2.236.018	2.051.125
Investerings			
Uitgaven	109.927	102.404	158.900
Ontvangsten	0	0	187.000
Saldo	-109.927	-102.404	28.100
Financiering			
Uitgaven	552.618	552.648	552.619
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-552.618	-552.648	-552.619

### Niet-prioritaire ·

Geen niet-prioritaire ·

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:  
<https://www.bree.be/beleid/bestuur/gemeenteraad/beleidsdocumenten>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP eindkrediet:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 4205*

*MJP initieel krediet:*

*MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 2981*

# Financiële Nota

# J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101 / EK 4205

AGB Bree (0871.439.585)  
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters  
::

## Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Mens

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	707.154	335.834
Ontvangst	201.600	172.375
Saldo	-505.554	-163.459
Investering		
Financiering		

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	888.801	758.625
Ontvangst	3.023.853	2.994.643
Saldo	2.135.052	2.236.018
Investering		
Uitgave	109.927	102.404
Ontvangst	0	0
Saldo	-109.927	-102.404
Financiering		
Uitgave	552.618	552.648
Ontvangst	0	0
Saldo	-552.618	-552.648

## Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.595.955	1.094.459
Ontvangst	3.225.453	3.167.018
Saldo	1.629.499	2.072.558
Investering		
Uitgave	109.927	102.404
Ontvangst	0	0
Saldo	-109.927	-102.404
Financiering		
Uitgave	552.618	552.648
Ontvangst	0	0
Saldo	-552.618	-552.648

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 4205



## J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101 / EK 4205

AGB Bree (0871.439.585)  
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters  
::

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.629.499</b>	<b>2.072.558</b>
a. Ontvangsten	3.225.453	3.167.018
b. Uitgaven	1.595.955	1.094.459
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-109.927</b>	<b>-102.404</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	109.927	102.404
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>1.519.571</b>	<b>1.970.155</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-552.618</b>	<b>-552.648</b>
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	552.618	552.648
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>966.953</b>	<b>1.417.506</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>693.689</b>	<b>693.689</b>
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>1.660.642</b>	<b>2.111.195</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.660.642</b>	<b>2.111.195</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>1.629.499</b>	<b>2.072.558</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>552.618</b>	<b>552.648</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	552.618	552.648
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.076.880</b>	<b>1.519.910</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.076.880</b>	<b>1.519.910</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>-69.172</b>	<b>-69.141</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	552.618	552.648
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	621.790	621.790
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>1.007.709</b>	<b>1.450.769</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.660.642	2.111.195
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>1.660.642</b>	<b>2.111.195</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.076.880	1.519.910
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>1.076.880</b>	<b>1.519.910</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		
- Autonoom gemeentebedrijf	1.007.709	1.450.769
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>1.007.709</b>	<b>1.450.769</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Voorgaande JR dossiers:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3437 Alg. 2021007605*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 4205*

*MJP dossiers van andere entiteiten:*

*/*



## J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101 / IK 2981 EK 4205

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters

::

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonomo gemeentebedrijf</b>						
Exploitatie	1.595.955	3.225.453	1.094.459	3.167.018	994.505	2.886.714
Investerings	109.927	0	102.404	0	158.900	187.000
Financiering	552.618	0	552.648	0	552.619	0
Leningen en leasings	552.618	0	552.648	0	552.619	0

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP\_HERZIENING\_3\_BEGINKREDIET\_2023 2022: Alg. 4205

MJP initieel krediet:

MJP\_HERZIENING\_2\_BEGINKREDIET\_2022 2021: Alg. 2981

# J4: Balans



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101 / JR-1 Budg. 3437 Alg. 2021007605

AGB Bree (0871.439.585)  
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters  
::

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>12.876.292</b>	<b>12.719.850</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.739.673</b>	<b>2.358.115</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.001.742	840.490
B. Vorderingen op korte termijn	435.881	164.373
1. Vorderingen uit ruiltransacties	70.772	77.269
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	365.109	87.104
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	290.878	1.306.620
D. Overlopende rekeningen van het actief	11.172	46.631
<b>II. Vaste activa</b>	<b>10.136.619</b>	<b>10.361.735</b>
C. Materiële vaste activa	10.136.619	10.361.735
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.136.619	10.361.735
a. Terreinen en gebouwen	9.988.883	10.253.434
b. Installaties, machines en uitrusting	141.586	101.387
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.150	6.914

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>12.876.292</b>	<b>12.719.850</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>8.016.881</b>	<b>8.172.566</b>
A. Schulden op korte termijn	1.358.794	952.813
1. Schulden uit ruiltransacties	635.128	331.623
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	635.128	331.623
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	142.735	5.405
3. Overlopende rekeningen van het passief	19.265	63.167
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	561.665	552.618
B. Schulden op lange termijn	6.658.088	7.219.753
1. Schulden uit ruiltransacties	6.658.088	7.219.753
b. Financiële schulden	6.658.088	7.219.753
<b>II. Nettoactief</b>	<b>4.859.411</b>	<b>4.547.284</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	118.860	122.073
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.915.878	1.600.538
D. Overig nettoactief	2.824.672	2.824.672

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3437 Alg. 2021007605*

# J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101 / JR-1 Budg. 3437 Alg. 2021007605

AGB Bree (0871.439.585)  
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters  
::

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>2.883.100</b>	<b>956.309</b>
A. Operationele kosten	2.805.763	883.272
1. Goederen en diensten	2.288.925	499.856
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	310.071	335.141
8. Andere operationele kosten	206.768	48.276
B. Financiële kosten	77.336	73.037
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>3.277.274</b>	<b>1.255.883</b>
A. Operationele opbrengsten	3.273.881	1.252.451
1. Opbrengsten uit de werking	3.212.134	1.256.874
3. Werkingssubsidies	0	-6.217
a. Algemene werkingssubsidies	0	-6.217
6. Andere operationele opbrengsten	61.748	1.794
B. Financiële opbrengsten	3.393	3.432
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>394.174</b>	<b>299.574</b>
A. Operationeel overschot of tekort	468.118	369.179
B. Financieel overschot of tekort	-73.943	-69.604
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>394.174</b>	<b>299.574</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	78.835	59.915
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	315.340	239.659

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*JR dossier, voorgaand jaar:*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3437 Alg. 2021007605*

# Toelichting bij de financiële Nota



# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101 / EK 4510

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters

::

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>Domein 0 - Algemene financiering</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	361.515	158.052	201.990	98.997	109.062	103.586	99.334
Ontvangsten	656.673	195.299	472.953	472.823	207.050	207.050	207.050
Saldo	295.159	37.247	270.964	373.826	97.988	103.464	107.716
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	200.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	232.699	0	0
Saldo	0	0	0	0	32.699	0	0
Financiering							
Uitgaven	486.439	543.832	552.618	552.648	561.665	570.982	479.488
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0
Saldo	513.561	456.168	-552.618	-552.648	-561.665	-570.982	-479.488
<b>Domein 1 - BREE</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	569.454	577.869	1.393.965	995.462	1.060.340	821.206	833.866
Ontvangsten	700.288	1.092.483	2.752.500	2.694.195	1.190.135	1.215.571	1.239.264
Saldo	130.834	514.614	1.358.535	1.698.733	129.794	394.364	405.398
Investerings							
Uitgaven	44.201	224.504	109.927	86.343	545.905	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.201	-224.504	-109.927	-86.343	-545.905	-10.000	-10.000



*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 4510*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 4510*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3437 Alg. 2021007605*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 4518 Alg. 2022009101*

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>612.652</b>	<b>602.970</b>	<b>1.439.784</b>	<b>1.021.970</b>	<b>1.099.626</b>	<b>861.206</b>	<b>874.504</b>
1. Goederen en diensten	532.798	554.693	1.233.016	960.275	884.937	805.490	817.937
5. Andere operationele uitgaven	79.855	48.276	206.768	61.695	214.689	55.716	56.567
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>90.908</b>	<b>73.037</b>	<b>77.336</b>	<b>72.489</b>	<b>69.776</b>	<b>63.586</b>	<b>58.696</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	90.276	72.195	76.366	71.565	69.526	63.336	58.446
- aan financiële instellingen	25.594	51.267	54.595	71.565	69.526	63.336	58.446
- aan andere entiteiten	64.682	20.928	21.771	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	631	841	970	924	250	250	250
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>227.409</b>	<b>59.915</b>	<b>78.835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.356.931</b>	<b>1.287.562</b>	<b>3.225.273</b>	<b>3.166.968</b>	<b>1.397.135</b>	<b>1.422.571</b>	<b>1.446.264</b>
1. Ontvangsten uit de werking	898.821	1.291.985	3.163.525	3.106.968	1.397.135	1.422.571	1.446.264
3. Werkingsubsidies	456.610	-6.217	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	456.610	-6.217	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	456.610	-6.217	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	18.000	-18.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	438.610	11.783	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.500	1.794	61.748	60.000	0	0	0
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>30</b>	<b>220</b>	<b>180</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>425.993</b>	<b>551.861</b>	<b>1.629.499</b>	<b>2.072.558</b>	<b>227.783</b>	<b>497.829</b>	<b>513.114</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>44.201</b>	<b>142.404</b>	<b>97.886</b>	<b>74.302</b>	<b>745.905</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.201	142.404	97.886	74.302	745.905	10.000	10.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	20.501	117.784	39.834	21.924	642.609	0	0
c. Roerende goederen	23.700	24.620	58.052	52.377	53.296	10.000	10.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	1	50.000	0	0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>82.100</b>	<b>12.041</b>	<b>12.041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>232.699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	232.699	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	232.699	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-44.201</b>	<b>-224.504</b>	<b>-109.927</b>	<b>-86.343</b>	<b>-513.207</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>381.791</b>	<b>327.357</b>	<b>1.519.571</b>	<b>1.986.215</b>	<b>-285.424</b>	<b>487.829</b>	<b>503.114</b>
---	----------------	----------------	------------------	------------------	-----------------	----------------	----------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>486.439</b>	<b>543.832</b>	<b>552.618</b>	<b>552.648</b>	<b>561.665</b>	<b>570.982</b>	<b>479.488</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	486.439	543.832	552.618	552.648	561.665	570.982	479.488
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	1.000.000	0	0	0	0	0	0
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringsaldo</b>	<b>513.561</b>	<b>456.168</b>	<b>-552.618</b>	<b>-552.648</b>	<b>-561.665</b>	<b>-570.982</b>	<b>-479.488</b>

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>895.352</b>	<b>783.525</b>	<b>966.953</b>	<b>1.433.567</b>	<b>-847.089</b>	<b>-83.154</b>	<b>23.626</b>
--	----------------	----------------	----------------	------------------	-----------------	----------------	---------------

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 4510*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 4510*

*Jaarrekeningen:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3437 Alg. 2021007605*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 4518 Alg. 2022009101*



## T3: Investeringsproject

2022

Journalvolnummers: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters

::

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 4510*

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3437 Alg. 2021007605*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 4518 Alg. 2022009101*



## T4: Evolutie van de financiële schulden

2022

Jaarnaalvolgnommers: JR Budg. 4518 Alg. 2022009101

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Odette Clijsters

::

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>7.772.528</b>	<b>7.219.753</b>	<b>6.658.088</b>	<b>6.087.105</b>	<b>5.607.617</b>	<b>5.118.105</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	7.316.203	7.772.528	7.219.753	6.658.088	6.087.105	5.607.617
2. Nieuwe leningen	1.000.000	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-543.675	-552.775	-561.665	-570.983	-479.488	-489.512
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>543.675</b>	<b>552.618</b>	<b>561.665</b>	<b>570.982</b>	<b>479.487</b>	<b>489.511</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	486.439	543.675	552.618	561.665	570.982	479.487
2. Aflossingen	-486.439	-543.832	-552.618	-561.666	-570.983	-479.488
3. Overboekingen	543.675	552.775	561.665	570.983	479.488	489.512
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>8.316.203</b>	<b>7.772.371</b>	<b>7.219.753</b>	<b>6.658.087</b>	<b>6.087.104</b>	<b>5.607.616</b>

### Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

#### Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 4510

#### Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3437 Alg. 2021007605

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 4518 Alg. 2022009101

## Financiële risico's AGB Bree

### Ontvangsten en debiteurenrisico's

Het inschrijven van de ontvangsten van het AGB Bree en de opvolging van de betaling hiervan worden verzekerd door de diensten en budgethouders. Zij staan het dichtste bij hun klanten/partners. De financiële dienst behoudt een totaaloverzicht en volgt mee op waar nodig.

Zo werden op het directiecomité van 23/08/2021 nieuwe afspraken vastgelegd omtrent de opvolging van de debiteuren. Nieuw in de opvolgingsprocedure zijn de inschakeling van een herinnering via deurwaarder en de overdracht van de vordering aan Stad, waar financieel directeur na viseren en uitvoerbaarverklaring door het CBS een dwangbevel schrijft.

Het totaal aan openstaande debiteuren bedraagt € 35.382,53. Hiervan zijn 3 dossiers ouder dan 120 dagen, voor een bedrag van € 1.762,86. Het betreft dossiers die in behandeling zijn bij de gerechtsdeurwaarder of faillissement waarvoor een aangifte werd gedaan in Regsol.

### Betwistingen en rechtszaken

De rechtszaak tegen TenBras Westinga/Interieur en Stedenbouw BV met maatschappelijke zetel te 3811 GM Amersfoort, 't Zand werd afgesloten met een schadevergoeding ten voordele van het AGB Bree voor een bedrag van € 60.000. Er zijn in de loop van 2022 geen nieuwe rechtszaken.

### Financieringsrisico's

Het tekort van het AGB Bree wordt opgevangen door het toekennen van een prijssubsidie.

De beslissing BTW nr. E.T.129.288 (d.d. 19/01/2016) heeft immers als gevolg gehad dat de financiering van vele autonome gemeentebedrijven (AGB) grondig is herzien.

Door de verkoop van de watergebonden zone (5.7 ha) op IKN in 2022 heeft het AGB een goede liquiditeitspositie op 31/12/2022.

Bankrekening	31/12/2021	31/12/2022
Belfius BE32 0910 2115 3002	€ 550.015,77	€ 250.073,10
Belfius BE26 0910 1655 7929	€ 108.293,40	€ 1.126.513,71
BNP BE14 0016 2465 1683	€ 5.642,89	€ 336,16
ING BE43 3630 5761 4101	€ 4.789,66	€ 362.693,29
KBC BE16 7330 5791 3474	€ 2.872,85	€ 3148,73
Belfius BE39 0910 2133 9019	€ 13.832,90	€ 129.787,13
BNP BE80 0017 5554 2877	€ 148.826,35	€ 127.954,77
Kassen	€ 6.216,50	€ 1.110,52
<b>Totaal</b>	<b>€ 840.490,32</b>	<b>€ 2.001.742,41</b>



## Verwijzing plaats documentatie

<https://www.bree.be/beleid/bestuur/gemeenteraad/beleidsdocumenten>

## T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>10.361.735,00</b>	<b>97.886,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.376,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-242.626,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.136.619,00</b>
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b. 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	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
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	10.361.735,00	97.886,00	0,00	-80.376,00		-242.626,00	0,00	10.136.619,00
a. Terreinen en gebouwen	10.253.434,00	39.834,00	0,00	12.041,00		-316.426,00	0,00	9.988.883,00
b. Installaties, machines en uitrusting	101.387,00	58.052,00	0,00	-92.417,00		74.564,00	0,00	141.586,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.914,00	0,00	0,00	0,00		-765,00	1,00	6.150,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Immateriële vaste activa</b>	<b>0,00</b>	<b>12.041,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.041,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>						
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Verrekening</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGB Bree	122.073,00	0,00	-3.212,00	0,00	118.860,00
	<b>Totaal</b>	<b>122.073,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.212,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.860,00</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGB Bree	1.600.538,00	315.340,00	0,00	0,00	1.915.878,00
	<b>Totaal</b>	<b>1.600.538,00</b>	<b>315.340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.915.878,00</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Terugneming</b>	<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	<b>Totaal</b>					
<b>D. Overig nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>	<b>Wijziging kapitaal</b>		<b>Andere mutaties</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGB Bree	2.824.672,00	0,00		0,00	2.824.672,00
	<b>Totaal</b>	<b>2.824.672,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>2.824.672,00</b>
<b>Totaal nettoactief</b>		<b>Boekwaarde op 1/1</b>			<b>Mutatie</b>	<b>Boekwaarde op 31/12</b>
	AGB Bree	4.547.284,00			312.127,00	4.859.411,00
	<b>Totaal</b>	<b>4.547.284,00</b>			<b>312.127,00</b>	<b>4.859.411,00</b>

## Waarderingsregels

### I. Algemene waarderingsregels

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 zal opleveren.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het going-concern principe en worden jaarlijks identiek en stelselmatig toegepast.

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

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.

### II. Bijzondere waarderingsregels

Afschrijvingen worden steeds berekend op basis van een volledig jaar. Het eerste afschrijvingsjaar is het jaar van ingebruikneming van het actief.

De afschrijvingstermijn kan niet langer zijn dan deze aangegeven in onderstaande tabel:

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<b>Terreinen</b>  Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.  De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	-  5-15 jr

<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</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>33-50 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p>	<p>5 jr</p>
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5-10 jr</p>

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Op de vorderingen, inclusief vastrentende effecten, die in de financiële activa zijn opgenomen, worden waardeverminderingen toegepast, als er voor het geheel of voor een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling hiervan op de vervaldag.

Deelnemingen en aandelen worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs, borgtochten tegen de nominale waarde. De bijkomende kosten voor het aanschaffen van financiële vaste activa mogen ten laste worden genomen van de resultatenrekening van het boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

Geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten - 31/12/2021

ARK en omschrijving	BEDRAG
0700000 Terreinen en gebouwen - Erfpacht sectie A2 tem 9 en sub (ingang 1/1/2017)	€ 27
0700000 Terreinen en gebouwen - Erfpacht Itterdal (ingant 1/1/2017)	€ 27
0710000 Terreinen en gebouwen - Erfpacht sectie A2 tem 9 en sub (ingang 1/1/2017)	-€ 27
0710000 Terreinen en gebouwen - Erfpacht Itterdal (ingant 1/1/2017)	-€ 27
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 693.689
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-€ 693.689
0940000 Andere rechten en verplichtingen Kade	€ 0
0950000 Andere rechten en verplichtingen Kade	€ 0

Jaarrekening 2022: Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten

AGB Bree

Verklaring materiële verschillen tussen gereliseerde en geraamde exploitatie-uitgaven en -ontvangsten

Uitgaven					
Beleidsveld	ARK	Rekening 2022	Budget 2022	Verschil	Verklaring
0510	6159	€ 406.049	€ 0	-€ 406.049	Projectbegeleiding ITKN
0010	6400	€ 131.771	€ 0	-€ 131.771	Vennootschapsbelasting
0740	610	€ 57.252	€ 76.447	-€ 19.195	Onderhoud gebouwen Sporthal en zwembad
0709	611	€ 19.509	€ 26.335	-€ 6.826	Gas en water Ifterdal
0111	613	€ 19.023	€ 31.068	-€ 12.045	Erelonen en vergoedingen fiscale en financiële diensten
0119	614	€ 4.837	€ 19.331	-€ 14.494	Kantoorbenodigdheden
0701	615	€ 207.827	€ 237.767	-€ 29.941	Werkingskosten cultuurhuis
0740	615	€ 77.708	€ 103.436	-€ 25.728	Werkingskosten sporthal en zwembad

Ontvangsten					
Beleidsveld	ARK	Rekening 2022	Budget 2022	Verschil	Verklaring
0220	700	€ 35.109	€ 30.000	€ -5.109	Verhuur centumparking
0701	701	€ 131.063	€ 119.861	€ -11.201	Tickets Zeepziederij
0740	701	€ 201.820	€ 160.000	€ -41.820	toegangsgelden zwembad
0701	705	€ 66.775	€ 50.000	€ -16.775	verhuur Zeepziederij
0740	707	€ 671.678	€ 723.044	€ 51.366	Prijssubsidie
0510	705	€ 1.497.545	€ 1.456.070	€ -41.475	Verkoop watergebonden zone IKN



Verklaring materiële verschillen tussen gereliseerde en geraamde investeringsuitgaven en -ontvangsten

Uitgaven					
Beleidsveld	ARK	Rekening 2022	Budget 2022	Verschil	Verklaring
0740	2291	€ 4.837	€ 0	€ 4.837	Wisselautomaat zwembad
0220	2291	€ 13.100	€ 0	€ 13.100	Vernieuwing camerabewaking Parkeergarage
0220	235	€ 8.999	€ 0	€ 8.999	Schrobmachine parkeergarage

**Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat en het overschot of tekort van het boekjaar**

**Budgettaire resultaat van het boekjaar**

<b>Exploitatie-ontvangsten:</b>	<b>€ 3.225.453</b>
Verkoop watergebonden zone IKN	€ 1.497.545
Prijssubsidie	€ 671.678
Huuropbrengsten Stadsplein	€ 472.772,83
Toegangsgelden zwembad	€ 201.820
Toegangsgelden Zeepziederij	€ 131.063
<b>Exploitatie-uitgaven:</b>	<b>€ 1.595.955</b>
Projectbegeleiding ITKN	€ 406.049
Water/gas/Elektriciteit	€ 318.879
Exploitatiekosten Zeepziederij	€ 204.695
Vennootschapsbelasting	€ 131.771
Onderhoud gebouwen	€ 100.070
Intresten leningen	€ 72.195
<b>Investeringsontvangsten:</b>	<b>€ 0</b>
<b>Investeringsuitgaven:</b>	<b>€ 109.927</b>
Centrumparking besturingssyteem	€ 33.000
Aanpassingen Zeepziederij	€ 32.013
Vernieuwing camera bewaking centrumparking	€ 13.100
Schrobmachine	€ 8.999
<b>Financieringsontvangsten:</b>	<b>€ 0</b>
<b>Financieringsuitgaven:</b>	<b>€ 552.618</b>
Aflossing leningen kredietinstellingen	€ 413.522
Aflossing renteloze leningen Stad	€ 139.096

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering							
Type budget	Code ARK	Soort budget	Raming volgnummer	Raming omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Bedrag aanpassing raming 2022	Bedrag aanpassing raming 2023
	2350000	U	MJP000961	vervangingsinvesteringen sporttoestellen	(SPO) Sport	-13761,37	13761,37
	2291000	U	MJP001300	Itterdal: Gordijnen	(GEB) Gebouwenbeheer	-2299,00	2299,00

---

JAARREKENING 2022 : Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering  
 AGB Bree (0871,439,585)