



Jaarrekening 2023

Autonoom Gemeentebedrijf Bree

Autonoom Gemeentebedrijf Bree
0871.439.585
Witte Torenwal 23 bus 1, 3960 Bree
Voorzitter: Mario Knippenberg
Waarnemend secretaris: Marjolein Schelmans

Inhoudstabel

Beleidsvaluatie

De financiële nota

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

Toelichting bij de financiële nota

Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	16
Overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	18
Investeringsprojecten (T3)	23
Overzicht van de evolutie van de financiële schulden (T4)	25
Overzicht van de financiële risico's	27
Verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is	28
Toelichting bij de balans (J5)	29
Waarderingsregels	31
Niet in de balans opgenomen rechten en plichten	34
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven	35
Toelichting transacties met buitengewone invloed op het resultaat	37
Overzicht overgedragen kredieten voor investering en financiering	38

Beleidsevaluatie

Beleidsevaluatie



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / IK 4205 EK 5837

AGB Bree (0871.439.585)
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans
Financieel Directeur: Sven Meermans

Prioritaire :: BREE: :

:

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.163.352	1.165.600	1.169.402
Ontvangsten	1.574.007	1.423.947	1.397.185
Saldo	410.654	258.346	227.783
Investerings			
Uitgaven	1.485.573	1.854.657	729.845
Ontvangsten	0	0	232.699
Saldo	-1.485.573	-1.854.657	-497.146
Financiering			
Uitgaven	667.726	667.726	561.665
Ontvangsten	3.500.000	3.500.000	0
Saldo	2.832.274	2.832.274	-561.665

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Mens

Mens

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	306.873	332.518	308.236
Ontvangsten	277.404	231.500	170.000
Saldo	-29.469	-101.018	-138.236
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003: Goede gezondheid en welzijn

Goede gezondheid en welzijn

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *De vrijetijdsdiensten Sport en theaterzaal ZZY wisten opnieuw een groot aanbod te voorzien voor jong en oud. Bij de sport gaat dit van groepslessen (aquadance, aquagym, damesturnen, senioren gym, start to mountainbike, ...) naar sportevenementen (senior games, bosloop, kijk, ik fiets, city run, groene 10 mijl, ...) De Zeepziederij weet in haar tweede volledige werkjaar na corona een steeds stijgend aantal bezoekers aan trekken.*

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	306.873	332.518	308.236
Ontvangsten	277.404	231.500	170.000
Saldo	-29.469	-101.018	-138.236
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	856.479	833.082	861.166
Ontvangsten	1.296.603	1.192.446	1.227.185
Saldo	440.123	359.364	366.019
Investerings			
Uitgaven	1.485.573	1.854.657	729.845
Ontvangsten	0	0	232.699
Saldo	-1.485.573	-1.854.657	-497.146
Financiering			
Uitgaven	667.726	667.726	561.665
Ontvangsten	3.500.000	3.500.000	0
Saldo	2.832.274	2.832.274	-561.665

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_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5837
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 4205

Financiële Nota

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / EK 5837

AGB Bree (0871.439.585)
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans
Financieel Directeur: Sven Meermans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Mens

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	306.873	332.518
Ontvangst	277.404	231.500
Saldo	-29.469	-101.018
Investerings		
Financierings		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	856.479	833.082
Ontvangst	1.296.603	1.192.446
Saldo	440.123	359.364
Investerings		
Uitgave	1.485.573	1.854.657
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.485.573	-1.854.657
Financierings		
Uitgave	667.726	667.726
Ontvangst	3.500.000	3.500.000
Saldo	2.832.274	2.832.274

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.163.352	1.165.600
Ontvangst	1.574.007	1.423.947
Saldo	410.654	258.346
Investerings		
Uitgave	1.485.573	1.854.657
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.485.573	-1.854.657
Financierings		
Uitgave	667.726	667.726
Ontvangst	3.500.000	3.500.000
Saldo	2.832.274	2.832.274

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5837

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / EK 5837

AGB Bree (0871.439.585)
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans
Financieel Directeur: Sven Meermans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	410.654	258.346
a. Ontvangsten	1.574.007	1.423.947
b. Uitgaven	1.163.352	1.165.600
II. Investeringsaldo	-1.485.573	-1.854.657
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	1.485.573	1.854.657
III. Saldo exploitatie en investeringen	-1.074.919	-1.596.310
IV. Financieringssaldo	2.832.274	2.832.274
a. Ontvangsten	3.500.000	3.500.000
b. Uitgaven	667.726	667.726
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	1.757.355	1.235.964
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	1.660.642	1.660.642
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	3.417.997	2.896.605
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	3.417.997	2.896.605

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	410.654	258.346
II. Netto periodieke aflossingen	667.726	667.726
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	667.726	667.726
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-257.072	-409.380

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-257.072	-409.380
II. Correctie op de periodieke aflossingen	90.146	90.146
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	667.726	667.726
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	577.580	577.580
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-166.926	-319.234

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	3.417.997	2.896.605
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	3.417.997	2.896.605
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-257.072	-409.380
Totale Autofinancieringsmarge	-257.072	-409.380
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-166.926	-319.234
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-166.926	-319.234

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4518 Alg. 2022009101

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5837

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / IK 4205 EK 5837
AGB Bree (0871.439.585)
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans
Financieel Directeur: Sven Meermans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	1.163.352	1.574.007	1.165.600	1.423.947	1.169.402	1.397.185
Investerings	1.485.573	0	1.854.657	0	729.845	232.699
Financiering	667.726	3.500.000	667.726	3.500.000	561.665	0
Leningen en leasings	667.726	3.500.000	667.726	3.500.000	561.665	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 5837
MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 4205

J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / JR-1 Budg. 4518 Alg. 2022009101

AGB Bree (0871.439.585)
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans
Financieel Directeur: Sven Meermans

	2023	2022
ACTIVA	15.294.932	12.876.292
I. Vlottende activa	4.014.279	2.739.673
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.803.889	2.001.742
B. Vorderingen op korte termijn	911.016	435.881
1. Vorderingen uit ruiltransacties	43.145	70.772
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	867.871	365.109
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	290.182	290.878
D. Overlopende rekeningen van het actief	9.193	11.172
II. Vaste activa	11.280.653	10.136.619
C. Materiële vaste activa	9.885.130	10.136.619
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.885.130	10.136.619
a. Terreinen en gebouwen	9.738.494	9.988.883
b. Installaties, machines en uitrusting	138.451	141.586
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.186	6.150
D. Immateriële vaste activa	1.395.522	0

	2023	2022
PASSIVA	15.294.932	12.876.292
I. Schulden	10.384.991	8.016.881
A. Schulden op korte termijn	1.010.006	1.358.794
1. Schulden uit ruiltransacties	286.411	635.128
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	286.411	635.128
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	10.986	142.735
3. Overlopende rekeningen van het passief	35.567	19.265
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	677.043	561.665
B. Schulden op lange termijn	9.374.984	6.658.088
1. Schulden uit ruiltransacties	9.374.984	6.658.088
b. Financiële schulden	9.374.984	6.658.088
II. Nettoactief	4.909.941	4.859.411
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	115.648	118.860
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.969.621	1.915.878
D. Overig nettoactief	2.824.672	2.824.672

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4518 Alg. 2022009101

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / JR-1 Budg. 4518 Alg. 2022009101

AGB Bree (0871.439.585)
Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans
Financieel Directeur: Sven Meermans

	2023	2022
I. Kosten	1.494.603	2.883.100
A. Operationele kosten	1.332.023	2.805.763
1. Goederen en diensten	925.853	2.288.925
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	341.146	310.071
8. Andere operationele kosten	65.023	206.768
B. Financiële kosten	162.580	77.336
II. Opbrengsten	1.561.782	3.277.274
A. Operationele opbrengsten	1.553.948	3.273.881
1. Opbrengsten uit de werking	1.553.948	3.212.134
6. Andere operationele opbrengsten	0	61.748
B. Financiële opbrengsten	7.834	3.393
III. Overschot of tekort van het boekjaar	67.179	394.174
A. Operationeel overschot of tekort	221.925	468.118
B. Financieel overschot of tekort	-154.746	-73.943
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	67.179	394.174
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	13.436	78.835
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	53.743	315.340

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 4518 Alg. 2022009101

Toelichting bij de financiële Nota

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / EK 6023

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans

Financieel Directeur: Sven Meermans

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Domein 0 - Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	361.515	158.052	201.990	216.983	144.718	149.501	142.394
Ontvangsten	656.673	195.299	472.953	77.539	52.918	156.421	156.421
Saldo	295.159	37.247	270.964	-139.445	-91.800	6.920	14.028
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	200.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	40.000	0
Saldo	0	0	0	0	0	-160.000	0
Financiering							
Uitgaven	486.439	543.832	552.618	667.726	667.726	677.043	585.548
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	0	3.500.000	3.500.000	0	0
Saldo	513.561	456.168	-552.618	2.832.274	2.832.274	-677.043	-585.548
Domein 1 - BREE							
Exploitatie							
Uitgaven	569.454	577.869	1.393.965	946.369	1.020.883	1.078.895	1.009.164
Ontvangsten	700.288	1.092.483	2.752.500	1.496.468	1.371.029	1.426.528	1.380.776
Saldo	130.834	514.614	1.358.535	550.099	350.146	347.632	371.611
Investerings							
Uitgaven	44.201	224.504	109.927	1.485.573	1.164.305	1.561.347	3.316.186
Ontvangsten	0	0	0	0	0	16.000	2.080.375
Saldo	-44.201	-224.504	-109.927	-1.485.573	-1.164.305	-1.545.347	-1.235.811

	2026
	Meerjarenplan
Domein 0 - Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	134.863
Ontvangsten	156.421
Saldo	21.558

	2026
	Meerjarenplan
Investeringen	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	595.572
Ontvangsten	0
Saldo	-595.572
Domein 1 - BREE	
Exploitatie	
Uitgaven	2.091.625
Ontvangsten	2.481.015
Saldo	389.390
Investeringen	
Uitgaven	550.000
Ontvangsten	1.000.000
Saldo	450.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6023

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6023

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6029 Alg. 2023009989

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989 / EK 6023

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans

Financieel Directeur: Sven Meermans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	612.652	602.970	1.439.784	987.337	1.056.183	1.116.933	1.047.840
1. Goederen en diensten	532.798	554.693	1.233.016	922.313	1.004.901	1.061.247	991.303
5. Andere operationele uitgaven	79.855	48.276	206.768	65.023	51.282	55.686	56.537
B. Financiële uitgaven	90.908	73.037	77.336	162.580	109.418	111.463	103.718
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	90.276	72.195	76.366	161.874	107.968	110.663	102.918
- aan financiële instellingen	25.594	51.267	54.595	91.749	107.968	110.663	102.918
- aan andere entiteiten	64.682	20.928	21.771	70.125	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	631	841	970	706	1.450	800	800
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	227.409	59.915	78.835	13.436	0	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	2.130.380
1. Goederen en diensten	2.073.843
5. Andere operationele uitgaven	56.537
B. Financiële uitgaven	96.108
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	95.308
- aan financiële instellingen	95.308
- aan andere entiteiten	0
2. Andere financiële uitgaven	800
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.356.931	1.287.562	3.225.273	1.569.385	1.422.197	1.581.399	1.535.647
1. Ontvangsten uit de werking	898.821	1.291.985	3.163.525	1.569.385	1.422.197	1.581.399	1.535.647
3. Werkingssubsidies	456.610	-6.217	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	456.610	-6.217	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- 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
b. Specifieke werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.500	1.794	61.748	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	30	220	180	4.622	1.750	1.550	1.550

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	2.635.887						
1. Ontvangsten uit de werking	2.332.660						
3. Werkingssubsidies	303.227						
a. Algemene werkingssubsidies	0						
- Andere algemene werkingssubsidies	0						
- van de Vlaamse overheid	0						
- van de gemeente	0						
b. Specifieke werkingssubsidies	303.227						
- van de Vlaamse overheid	303.227						
5. Andere operationele ontvangsten	0						
B. Financiële ontvangsten	1.550						
III. Exploitatiesaldo	425.993	551.861	1.629.499	410.654	258.346	354.553	385.639

III. Exploitatiesaldo	410.948
------------------------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	44.201	142.404	97.886	90.051	92.747	822.163	2.810.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.201	142.404	97.886	90.051	92.747	822.163	2.810.000
a. Terreinen en gebouwen	20.501	117.784	39.834	68.153	68.153	662.662	2.800.000
c. Roerende goederen	23.700	24.620	58.052	21.897	24.593	109.501	10.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	50.000	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	82.100	12.041	1.395.522	1.071.558	939.184	506.186

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
B. Investeringsen in materiële vaste activa	550.000						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	550.000						
a. Terreinen en gebouwen	540.000						
c. Roerende goederen	10.000						
d. Leasing en soortgelijke rechten	0						
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0						
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	40.000	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	40.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	40.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	16.000	2.080.375
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	16.000	700.000
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	1.380.375

II. Investeringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
B. Verkoop van materiële vaste activa	0						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0						
a. Terreinen en gebouwen	0						
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.000.000						
- van de Vlaamse overheid	1.000.000						
- van andere entiteiten	0						
III. Investeringsaldo	-44.201	-224.504	-109.927	-1.485.573	-1.164.305	-1.705.347	-1.235.811

III. Investeringsaldo	450.000
-----------------------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	381.791	327.357	1.519.571	-1.074.919	-905.959	-1.350.795	-850.172
------------------------------------	---------	---------	-----------	------------	----------	------------	----------

Saldo exploitatie en investeringen	860.948
------------------------------------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	486.439	543.832	552.618	667.726	667.726	677.043	585.548
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	486.439	543.832	552.618	667.726	667.726	677.043	585.548

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	595.572
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	595.572

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.000.000	0	0	3.500.000	3.500.000	0	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	1.000.000	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	3.500.000	3.500.000	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	1.000.000	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0

III. Financieringssaldo	513.561	456.168	-552.618	2.832.274	2.832.274	-677.043	-585.548
-------------------------	----------------	----------------	-----------------	------------------	------------------	-----------------	-----------------

III. Financieringssaldo	-595.572
-------------------------	-----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	895.352	783.525	966.953	1.757.355	1.926.315	-2.027.838	-1.435.720
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	265.376
---------------------------------------	----------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6023

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6023

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6029 Alg. 2023009989



T3: Investeringsproject

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans

Financieel Directeur: Sven Meermans

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6023

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6029 Alg. 2023009989



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 6029 Alg. 2023009989

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Waarnemend Secretaris: Marjolein Schelmans

Financieel Directeur: Sven Meermans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	7.772.528	7.219.753	6.658.088	9.374.984	8.789.436	8.193.864
1. Financiële schulden op 1 januari	7.316.203	7.772.528	7.219.753	6.658.088	9.374.984	8.789.436
2. Nieuwe leningen	1.000.000	0	0	3.500.000	0	0
4. Overboekingen	-543.675	-552.775	-561.665	-783.103	-585.548	-595.572
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	543.675	552.618	561.665	677.043	585.548	595.572
1. Financiële schulden op 1 januari	486.439	543.675	552.618	561.665	677.043	585.548
2. Aflossingen	-486.439	-543.832	-552.618	-667.726	-677.043	-585.548
3. Overboekingen	543.675	552.775	561.665	783.103	585.548	595.572
Totaal financiële schulden	8.316.203	7.772.371	7.219.753	10.052.027	9.374.984	8.789.436

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	7.587.965
1. Financiële schulden op 1 januari	8.193.864
2. Nieuwe leningen	0
4. Overboekingen	-605.899
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	605.899
1. Financiële schulden op 1 januari	595.572
2. Aflossingen	-595.572
3. Overboekingen	605.899
Totaal financiële schulden	8.193.864

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 6023

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 6029 Alg. 2023009989

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.

Het totaal aan openstaande debiteuren bedraagt € 35.684,82. Hiervan zijn 3 dossiers ouder dan 120 dagen, voor een bedrag van € 977,00. Het betreft dossiers die in behandeling zijn bij de gerechtsdeurwaarder of faillissement waarvoor een aangifte werd gedaan in Regsol.

Betwistingen en rechtszaken

Er zijn geen nieuwe of lopende 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 een renteloze lening van de Stad aan het AGB in functie van een ontwerpopdracht voor het nieuwe sportcomplex (sporthal/zwembad) ten bedrage van 3,5 miljoen euro heeft het AGB een goede liquiditeitspositie op 31/12/2023.

Bankrekening	31/12/2022	31/12/2023
Belfius BE32 0910 2115 3002	€ 250.073,10	€ 252.371,75
Belfius BE26 0910 1655 7929	€ 1.126.513,71	€ 2.200.854,53
BNP BE14 0016 2465 1683	€ 336,16	€ 8.309,45
ING BE43 3630 5761 4101	€ 362.693,29	€ 7.039,69
KBC BE16 7330 5791 3474	€ 3148,73	€ 3.120,90
Belfius BE39 0910 2133 9019	€ 129.787,13	€ 186.319,89
BNP BE80 0017 5554 2877	€ 127.954,77	€ 144.891,11
Kassen	€ 1.110,52	€ 853,80
Totaal	€ 2.001.742,41	€ 2.803.761,12

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 waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		10.136.619,00	90.051,00	0,00	0,00	0,00	-341.539,00	-1,00	9.885.130,00
	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	10.136.619,00	90.051,00	0,00	0,00		-341.539,00	-1,00	9.885.130,00
	a. Terreinen en gebouwen	9.988.883,00	68.153,00	0,00	0,00		-318.543,00	1,00	9.738.494,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	141.586,00	18.909,00	0,00	0,00		-22.045,00	1,00	138.451,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.150,00	2.988,00	0,00	0,00		-952,00	0,00	8.186,00
	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
D. Immateriële vaste activa		0,00	1.395.522,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1.395.522,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Bree	118.860,00	0,00	-3.212,00	0,00	115.648,00
	Totaal	118.860,00	0,00	-3.212,00	0,00	115.648,00
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 Bree	1.915.878,00	53.743,00	0,00	0,00	1.969.621,00
	Totaal	1.915.878,00	53.743,00	0,00	0,00	1.969.621,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Bree	2.824.672,00	0,00		0,00	2.824.672,00
	Totaal	2.824.672,00	0,00		0,00	2.824.672,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Bree	4.859.411,00			50.530,00	4.909.941,00
	Totaal	4.859.411,00			50.530,00	4.909.941,00

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 (marktwaaarde 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
Terreinen 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

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

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 van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten

ARK en omschrijving	Bedrag
0700000 Terreinen en gebouwen – Erfpacht sectie A2 tem 9 en sub (ingang 1/1/2017)	€ 26
0700000 Terreinen en gebouwen – Erfpacht Itterdal (ingang 1/1/2017)	€ 26
0710000 Terreinen en gebouwen – Erfpacht sectie A2 tem 9 en sub (ingang 1/1/2017)	-€ 26
0710000 Terreinen en gebouwen – Erfpacht Itterdal (ingang 1/1/2017)	-€ 26
0920000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	€ 1.660.642
0930000 Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-€ 1.660.642

Jaarrekening 2023: Detail niet in balans opgenomen rechten en plichten

AGB Bree

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

Uitgaven					
Beleidsveld	ARK	Rekening 2023	Budget 2023	Verschil	Verklaring
0040	650	€ 161.874	€ 107.968	-€ 53.906	Intresten leningen
0010	694	€ 13.436	€ 0	-€ 13.436	Brutodividend Stad Bree
0740	611	€ 31.501	€ 21.748	-€ 9.753	Electriciteit - sporthal
0510	640	€ 9.233	€ 522	-€ 8.711	Watering Het Grootbroek
0701	600	€ 35.836	€ 44.831	€ 8.995	Aankoop voedingswaren - Cultuurhuis
0740	610	€ 10.797	€ 20.195	€ 9.398	Benodigdheden gebouwen - zwembad
0701	615	€ 202.674	€ 214.000	€ 11.326	Werkingskosten cultuurhuis
0740	611	€ 30.625	€ 44.346	€ 13.721	Water - zwembad

Ontvangsten					
Beleidsveld	ARK	Rekening 2023	Budget 2023	Verschil	Verklaring
0740	701	€ 218.805	€ 160.000	€ -58.805	Toegangsgelden zwembad
0701	701	€ 186.027	€ 160.000	€ -26.027	Toegangsgelden Cultuur
0050	705	€ 72.917	€ 51.168	€ -21.749	Opbrengst verhuring Stadsplein 1
0701	705	€ 88.227	€ 70.000	€ -18.227	Cultuurhuis: Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen
0740	702	€ 11.115	€ 1.120	€ -9.995	Inkomsten allerhande sport
0709	705	€ 28.137	€ 24.184	€ -3.953	Zaal Itterdal - verhuur met drank

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde investeringsuitgaven en -ontvangsten

Uitgaven					
Beleidsveld	ARK	Rekening 2023	Budget 2023	Verschil	Verklaring
0740	214	€ 323.964	€ 0	€ 323.964	Plannen en studies bouw Zwembad De Weeg
0709	235	€ -	€ 274	€ -274	Itterdal schrobmachine
0702	235	€ 10.513	€ 12.935	€ -2.422	Installaties en machines cultuurhuis

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

Budgettair resultaat van het boekjaar

Exploitatie-ontvangsten:	€ 1.574.007
Prijssubsidie	€ 860.080
Toegangsgelden zwembad	€ 218.805
Toegangsgelden Zeepziederij	€ 186.027
Verhuur zalen en lokalen	€ 88.227
Verhuur stadsplein	€ 72.917
Toegangsgelden sporthal	€ 54.164
Exploitatie-uitgaven:	€ 1.163.352
Water/gas/Elektriciteit	€ 388.257
Exploitatiekosten Zeepziederij	€ 202.674
Intresten leningen	€ 161.874
Onderhoud gebouwen	€ 97.909
Investeringsontvangsten:	€ 0
Investeringsuitgaven:	€ 1.485.573
Plannen en studies Sporthal De Weeg	€ 1.071.558
Plannen en studies Zwembad De Weeg	€ 323.964
Vervanging dakrand en kapellen Itterdal	€ 25.514
Opslagbordes in loadingdock Zeepziederij	€ 17.560
Werken ingang parkeergarage Witte Torenwal	€ 14.000
Financieringsontvangsten:	€ 3.500.000
Renteloze lening Stad Bree	€ 3.500.000
Financieringsuitgaven:	€ 667.726
Aflossing leningen kredietinstellingen	€ 419.121
Aflossing renteloze leningen Stad	€ 248.605

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering							
	Code A	S	MJP volgt	Raming omschrijving	Diens	Aanp. 2023	Aanp. 2024
I	2291000	U	MJP001447	Zonnepanelen ZZY	(GEB)	-52000,00	52000,00
I	2291000	U	MJP001297	Itterdal aanpassingen mindervalidentoilet	(GEB)	-2161,58	2161,58
I	2291000	U	MJP001025	Witte Torenwal - werken ingang parkeergarage	(ABH)	-4000,00	4000,00
I	2140007	U	MJP001567	Plannen en studies in aanbouw - Sporthal Houborn	(OMG)	-432998,66	432998,66
I	2350000	U	MJP000961	vervangingsinvesteringen sporttoestellen	(SPO)	-15365,01	15365,01
I	2350000	U	MJP001448	Itterdal schrobmachine	(GEB)	-3726,44	3726,44
I	2291000	U	MJP001300	Itterdal: Gordijnen	(GEB)	-1000,00	1000,00
I	2291007	U	MJP001302	ZZY: aanpassingen theaterzaal	(GEB)	-24000,00	24000,00
I	2350000	U	MJP001398	Installaties, machines en uitrusting ZZY	(ZZY)	-5100,00	5100,00
I	2210000	U	MJP000943	patr. BO gebouwen Stadsplein 1	(ABH)	-150000,00	150000,00

Jaarrekening 2023: Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering
AGB Bree (0871.439.585)