



Autonoom Gemeentebedrijf Bree

Witte Torenwal 23 bus 1 – 3960 Bree

0871 439 585

Jaarrekening 2020

Voorzitter: Mario Knippenberg

Secretaris: André Van Mierloo

NIS: 72004

Inhoud BBC

K Kengetallen 2020

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2020

J4 De balans per 31/12/2020

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2020

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek


Exploitatieontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek


Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek


Balans boekjaar 2020 in grafiek

Kengetallen 2020

		2020
	Kastoestand per 31/12/2020	474 785
	Openstaande vorderingen op KT	120 048
	Openstaande schulden op KT	1 278 728
	Prijssubsidie gemeente	281 207

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	930 968
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	1 356 961
	Budgettair resultaat van het boekjaar	895 352
	Gecumuleerd budgettair resultaat	-89 837
	Autofinancieringsmarge	-60 446

	Investerings in het boekjaar	44 201
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	1 000 000
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2020	8 316 203
	Periodieke aflossingen op leningen	486 439
	Intresten op leningen	90 276
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	543 675

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 2050 Alg. 2020010078 / EK 2050 IK 942

AGB Bree (0871.439.585)

Secretaris:: André Vanmierlo

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

:::

Prioritaire ::: BREE: :

:

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	930.968	971.786	1.266.461
Ontvangsten	1.356.961	1.309.378	3.057.464
Saldo	425.993	337.593	1.791.003
Investerings			
Uitgaven	44.201	44.206	148.000
Ontvangsten	0	0	100.000
Saldo	-44.201	-44.206	-48.000
Financiering			
Uitgaven	486.439	490.607	486.440
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Saldo	513.561	509.393	513.560

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Mens

Mens

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	139.968	228.760	303.450
Ontvangsten	488.531	480.610	104.500
Saldo	348.563	251.850	-198.950
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003: Goede gezondheid en welzijn

Goede gezondheid en welzijn

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

Toelichting:

AGB: Verwijzend naar de geactualiseerde omgevingsanalyse licht het AGB de impact toe van de coronacrisis op vlak van vrije tijdsdiensten en investeringsklimaat (verkoop watergebonden zone op IKN).

Omwille van de coronacrisis werd in de Circulaire van 2020/C/68 dd 15/05/2020 bepaald dat indien het AGB een verlies zou lijden te wijten aan de coronacrisis, de gemeente een werksubsidie kan toekennen zonder toepassing van de BTW. De prijssubsidie moet dus niet noodzakelijk aangepast worden om dergelijke verliezen te compenseren.

OCMW: Goede gezondheid en welzijn voor alle leeftijden:

Kinder- en moedersterfte moeten dalen. Hetzelfde geldt voor drank- en druggebruik. Informatie over besmettelijke ziektes is noodzakelijk om de verspreiding ervan tegen te gaan. De VN wil mentale ziektes meer onder de aandacht brengen en pleit voor minder verkeersdoden.

Stad: De Stad geeft zelf het goede voorbeeld: er wordt bijzondere aandacht besteed aan welzijn op het werk van de eigen medewerkers. De stedelijke diensten zorgen voor de bestrijding en vernietiging van ongedierte/exoten/processierupsen die een negatieve impact vormen op de gezondheid en het welzijn van de burgers. Naast de eigen projecten en dienstverlening is samenwerking op verschillende niveaus nodig om het lokaal sociaal beleid te versterken en vorm te geven via o.a. onze bovenlokale sociale samenwerking in de OCMW-vereniging Welzijnsregio Noord Limburg, waar Bree sinds 2013 deel van uitmaakt. Door samenwerking met lokale en bovenlokale welzijnsorganisaties, verenigingen en vrijwilligerswerkingen is een meer geïntegreerde dienst- en zorgverlening mogelijk. Het Huis van het Kind wil dé lokale informatie- en ontmoetingsplaats zijn voor kinderen, jongeren, ouders en professionals. Speciale aandacht in de acties en projecten gaat uit naar het bestrijden van kinderarmoede, door o.a. het inrichten van een kinderarmoedeforum. Ook perinatale zorg en taal zijn aandachtspunten.

Inzetten op sensibilisering van de burgers: Door acties en sensibiliseringsprojecten wordt ingezet op preventieve gezondheid en getracht gezondheidswinst te boeken bijvoorbeeld rond preventie bij middelengebruik en kankerpreventie. De Stad promoot de natuurgebieden en de gezonde recreatiemogelijkheden aldaar om zo in te zetten op een goede gezondheid voor alle leeftijden.

Toelichting evaluatie:

Wat milieu- ingrepen betreft: De rattenbestrijding en processierupsverdelging verliepen volgens plan. Specifieke acties in Kempen-Broek zijn omwille van corona opgeschort.. De meeste acties zullen vanaf de 2e helft van 2021 terug opgepikt worden.

De dienstverlening vanuit Welzijnsregio werd voortgezet zonder fysieke bijeenkomsten. Ook voor de projectwerking van het sociaal huis waren de gevolgen van de Corona-crisis voelbaar.

Het Huis van het Kind Bree bouwde in 2020 de loketfunctie voor ouders en professionals verder uit. Een aantal projecten konden worden uitgevoerd vb. speltheek, vrijetijdspakketten, de Toverboom... Ook in het kinderdagverblijf heeft corona een grote invloed gehad. Vooral tijdens de 1ste lockdown was de bezetting zeer laag.

In samenwerking met de gemeenten uit de eerstelijnszone Kemp en Duin, CAW en Inter-mutualistisch verbond als kernpartners, willen we het Geïntegreerd Breed Onthaal (GBO) ontwikkelen

ELZ Kemp en Duin, As, Bree, Genk, Oudsbergen, Zutendaal, en CAW Limburg en de DMW van de ziekenfondsen richten op kwetsbare gezinnen met kinderen, schoolverlaters en zorgrisico's.

De URL met alle documenten op basis waarvan, vanaf 2020, een gezamenlijk GBO-werking zal worden ontwikkeld staat op navolgende link:

<https://share.genk.be/public/folder/FqguE12nl02uon-vNNzpGg/GBO>

Wegens de coronacrisis werd het GBO-project tijdelijk on hold gezet. Heropstart in december 2020.

De Corona-crisis heeft tevens een invloed gehad op de samenwerkingen en projecten, deze verminderden in aantal. Diegene die doorgingen, moesten hun werking aanpassen. Er werd een nieuw partnerschap met het JAC opgezet. De meeste activiteiten van de cultuurdienst werden geannuleerd en daarom was het ondersteunen van de vrijwilligers niet eenvoudig. De projecten van

de bibliotheek die in 2020 opgestart zijn en die omwille van corona niet ten volle konden uitgevoerd worden, zullen verder gezet worden in 2021.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	438.610	438.610	0
Saldo	438.610	438.610	0
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	139.968	228.760	303.450
Ontvangsten	49.921	42.000	104.500
Saldo	-90.047	-186.760	-198.950
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	791.000,23	743.025,37	963.011,00
Ontvangsten	868.430,31	828.768,20	2.952.964,00
Saldo	77.430,08	85.742,83	1.989.953,00
Investerings			
Uitgaven	44.201,42	44.206,36	148.000,00
Ontvangsten	0,00	0,00	100.000,00
Saldo	-44.201,42	-44.206,36	-48.000,00
Financiering			
Uitgaven	486.438,85	490.606,67	486.440,00
Ontvangsten	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Saldo	513.561,15	509.393,33	513.560,00

Niet-prioritaire ::

Geen niet-prioritaire ::

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 2050

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 942

De financiële nota

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

J1: Doelstellingenrekening



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 2050 Alg. 2020010078 / EK 1833

AGB Bree (0871.439.585)

Secretaris:: André Vanmierlo

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

:::

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002:Mens

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	139.968	228.760
Ontvangst	488.531	480.610
Saldo	348.563	251.850
Investering		
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	791.000	743.025
Ontvangst	868.430	828.768
Saldo	77.430	85.743
Investering		
Uitgave	44.201	215.164
Ontvangst	0	0
Saldo	-44.201	-215.164
Financiering		
Uitgave	486.439	490.607
Ontvangst	1.000.000	2.000.000
Saldo	513.561	1.509.393

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	930.968	971.786
Ontvangst	1.356.961	1.309.378
Saldo	425.993	337.593
Investering		
Uitgave	44.201	215.164
Ontvangst	0	0
Saldo	-44.201	-215.164
Financiering		
Uitgave	486.439	490.607
Ontvangst	1.000.000	2.000.000
Saldo	513.561	1.509.393

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1833

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 2050 Alg. 2020010078 / EK 1833

AGB Bree (0871.439.585)

Secretaris:: André Vanmierlo

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

:::

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	425.993	337.593
a. Ontvangsten	1.356.961	1.309.378
b. Uitgaven	930.968	971.786
II. Investeringsaldo	-44.201	-215.164
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	44.201	215.164
III. Saldo exploitatie en investeringen	381.791	122.428
IV. Financieringsaldo	513.561	1.509.393
a. Ontvangsten	1.000.000	2.000.000
b. Uitgaven	486.439	490.607
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	895.352	1.631.822
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-985.189	-985.189
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-89.837	646.633
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-89.837	646.633

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	425.993	337.593
II. Netto periodieke aflossingen	486.439	490.607
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	486.439	490.607
III. Autofinancieringsmarge	-60.446	-153.014

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-60.446	-153.014
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-137.772	-133.605
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	486.439	490.607
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	624.211	624.211
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-198.219	-286.619

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	-89.837	646.633
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-89.837	646.633
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-60.446	-153.014
Totale Autofinancieringsmarge	-60.446	-153.014
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-198.219	-286.619
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-198.219	-286.619

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1833

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomo gemeentebedrijf						
Exploitatie	930.968	1.356.961	971.786	1.309.378	1.266.461	3.057.464
Investerings	44.201	0	215.164	0	148.000	100.000
Financiering	486.439	1.000.000	490.607	2.000.000	486.440	1.000.000
Leningen en leasings	486.439	1.000.000	490.607	1.000.000	486.440	1.000.000
Overige financieringstransacties	0	0	0	1.000.000	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 1833

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 942

J4: Balans



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 2050 Alg. 2020010078

AGB Bree (0871.439.585)

Secretaris:: André Vanmierlo

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

:::

	2020	2019
ACTIVA	12.362.093	0
I. Vlottende activa	1.902.088	0
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	474.785	
B. Vorderingen op korte termijn	120.048	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	32.876	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	87.172	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.305.634	
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.622	
II. Vaste activa	10.460.005	0
C. Materiële vaste activa	10.460.005	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.460.005	0
a. Terreinen en gebouwen	10.362.110	
b. Installaties, machines en uitrusting	90.591	
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.304	

	2020	2019
PASSIVA	12.362.093	0
I. Schulden	9.051.257	0
A. Schulden op korte termijn	1.278.728	0
1. Schulden uit ruiltransacties	354.175	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	354.175	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	343.982	
3. Overlopende rekeningen van het passief	36.897	
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	543.675	
B. Schulden op lange termijn	7.772.528	0
1. Schulden uit ruiltransacties	7.772.528	0
b. Financiële schulden	7.772.528	
II. Nettoactief	3.310.837	0
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	125.285	
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1.360.879	
D. Overig nettoactief	1.824.672	

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journalvolgnommern: JR Budg. 2050 Alg. 2020010078

AGB Bree (0871.439.585)

Secretaris:: André Vanmierlo

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

:::

	2020	2019
I. Kosten	233.150	0
A. Operationele kosten	142.242	0
1. Goederen en diensten	631.025	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-568.638	
8. Andere operationele kosten	79.855	
B. Financiële kosten	90.908	
II. Opbrengsten	1.370.193	0
A. Operationele opbrengsten	1.366.950	0
1. Opbrengsten uit de werking	908.840	
3. Werkingssubsidies	456.610	0
a. Algemene werkingssubsidies	456.610	
6. Andere operationele opbrengsten	1.500	
B. Financiële opbrengsten	3.243	
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.137.043	0
A. Operationeel overschot of tekort	1.224.708	0
B. Financieel overschot of tekort	-87.665	0
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.137.043	0
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	227.409	
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	909.635	

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	227.409		227.409	winstuitkering 20 %
0701	Cultuurcentrum	615	96.000	147.390	-51.390	covid
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	615	44.697	88.288	-43.591	covid
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6111	29.950	55.397	-25.447	covid
0190	Overig algemeen bestuur	640		18.350	-18.350	vennootschapsbelasting
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6103	58.181	75.283	-17.102	covid
0701	Cultuurcentrum	600	14.007	31.000	-16.993	covid
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6113	36.311	52.751	-16.440	covid
0030	Financiële aangelegenheden	642	17.318	1.500	15.818	minderwaarde vorderingen
0510	Nijverheid	640	14.162	508	13.654	correctie saneringsbijdrage De Watergroep
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	6110	66.905	77.818	-10.913	covid
0701	Cultuurcentrum	613	5.762	16.550	-10.788	covid
0220	Parkeren	6103	9.555	20.000	-10.445	materieel gebouwen/ onderhoud en herstelling Centrum parking
0111	Fiscale en financiële diensten	613	37.968	30.000	7.968	erelonen (notaris kosten fusie/GD&A/Q&A, revisor...)
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	612	6.812	14.692	-7.880	verzekering
0510	Nijverheid	605	20.904	28.280	-7.376	beveiliging IKN niet uitgevoerd/aanleg inritten/grondonderzoek
0701	Cultuurcentrum	614	14.248	21.505	-7.257	covid
0701	Cultuurcentrum	612	4.330	10.826	-6.496	verzekeringen
0709	Overige culturele instellingen	600	6.437	12.000	-5.563	covid
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	614	2.256	7.762	-5.506	covid
0709	Overige culturele instellingen	6110	2.021	7.000	-4.979	

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	707	281.207	243.819	37.387	prijssubsidie (bij BW te veel verlaagd)
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7402	18.000		18.000	culturele activiteitenpremie
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	701	147.793	133.779	14.014	covid
0709	Overige culturele instellingen	705	9.429	19.000	-9.571	Itterdal
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	705	200.033	207.000	-6.967	Regie der Gebouwen
0220	Parkeren	700	41.480	35.000	6.480	abonnementen Centrum Parking
0701	Cultuurcentrum	701	22.258	27.500	-5.242	toegangsgelden cultuur
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	706	1.500	6.000	-4.500	
50/0						

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Domein 0 - Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	361.515	129.578	124.075	119.577	114.961	105.785	96.896
Ontvangsten	656.673	645.660	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050
Saldo	295.159	516.082	82.975	87.473	92.089	101.265	110.154
Investerings							
Uitgaven	0	0	5.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	100.000	0	0	0	0
Saldo	0	0	95.000	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	486.439	490.607	544.871	553.555	580.000	1.127.323	449.520
Ontvangsten	1.000.000	1.000.000	1.000.000	350.000	0	0	0
Saldo	513.561	509.393	455.129	-203.555	-580.000	-1.127.323	-449.520
Domein 1 - BREE							
Exploitatie							
Uitgaven	569.454	842.207	927.764	914.474	1.090.373	946.729	963.293
Ontvangsten	700.288	663.718	1.163.159	1.161.193	2.702.501	1.190.988	1.201.220
Saldo	130.834	-178.489	235.395	246.719	1.612.127	244.259	237.927
Investerings							
Uitgaven	44.201	44.206	626.908	10.000	263.000	111.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-44.201	-44.206	-626.908	-10.000	-263.000	-111.000	-10.000
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 2050

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 2050

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	612.652	876.442	966.676	954.092	1.130.711	987.802	1.005.014
1. Goederen en diensten	532.798	785.866	916.401	902.865	918.607	934.616	950.922
5. Andere operationele uitgaven	79.855	90.576	50.275	51.227	212.104	53.186	54.092
B. Financiële uitgaven	90.908	95.343	85.163	79.959	74.623	64.712	55.175
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	90.276	94.593	84.913	79.709	74.373	64.462	54.925
- aan financiële instellingen	25.594	94.593	84.913	79.709	74.373	64.462	54.925
- aan andere entiteiten	64.682	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	631	750	250	250	250	250	250
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	227.409	0	0	0	0	0	0
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	1.356.931	1.309.328	1.370.159	1.368.193	2.909.501	1.397.988	1.408.220
1. Ontvangsten uit de werking	898.821	870.718	1.370.159	1.368.193	2.909.501	1.397.988	1.408.220
3. Werkingssubsidies	456.610	438.610	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	456.610	438.610	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	456.610	438.610	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	18.000	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	438.610	438.610	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1.500	0	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	30	50	50	50	50	50	50
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	425.993	337.593	318.370	334.192	1.704.216	345.523	348.080
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	44.201	44.206	383.922	10.000	263.000	111.000	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	44.201	44.206	383.922	10.000	263.000	111.000	10.000

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	20.501	20.501	336.809	0	253.000	101.000	0
c. Roerende goederen	23.700	23.705	47.113	10.000	10.000	10.000	10.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	247.986	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	100.000	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	100.000	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	100.000	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	-44.201	-44.206	-531.908	-10.000	-263.000	-111.000	-10.000
Saldo exploitatie en investeringen	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	381.791	293.386	-213.538	324.192	1.441.216	234.523	338.080
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	486.439	490.607	544.871	553.555	580.000	1.127.323	449.520
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	486.439	490.607	544.871	553.555	580.000	1.127.323	449.520
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	1.000.000	1.000.000	0	350.000	0	0	0
- opname van leningen en leaseings bij financiële instellingen	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	0	0	0	350.000	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	1.000.000	0	0	0	0
III. Financieringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	513.561	509.393	455.129	-203.555	-580.000	-1.127.323	-449.520
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	895.352	802.780	241.591	120.637	861.216	-892.800	-111.440

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 2050

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 2050

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078



T3: Investeringsproject

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 2050 Alg. 2020010078

AGB Bree (0871.439.585)

Witte Torenwal 23, 3960 Bree

Secretaris:: André Vanmierlo

::

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 2050

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	2291-7	20.501	91.175	-70.673	aantal investeringen niet uitgevoerd
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	235-0	11.751	38.298	-26.547	sport installaties
0709	Overige culturele instellingen	2291-0		23.000	-23.000	buitenberging, vloer ittertuintje, vergaderzaal Itterdal
0702	Schouwburg, concertgebouw, opera	214-7		22.986	-22.986	Studies en plannen Zeepziederij
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	2291-7		13.056	-13.056	pomp, collector, frequenteipomp, investeringen zwembad, warmteregeling
0709	Overige culturele instellingen	245-0	7.304	16.000	-8.696	meubilair Zeepziederij
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	221-0		5.000	-5.000	gebouwen Stadsplein 1
09/0		239				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

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

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	7.772.528	7.218.973	6.988.973	5.861.650	5.412.130	4.524.876
1. Financiële schulden op 1 januari	7.316.203	7.772.528	7.218.973	6.988.973	5.861.650	5.412.130
2. Nieuwe leningen	1.000.000	0	350.000	0	0	0
4. Overboekingen	-543.675	-553.555	-580.000	-1.127.323	-449.520	-443.627
5. Andere mutaties	0					-443.627
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	543.675	552.359	578.804	1.126.127	448.324	442.431
1. Financiële schulden op 1 januari	486.439	543.675	552.359	578.804	1.126.127	448.324
2. Aflossingen	-486.439	-544.871	-553.555	-580.000	-1.127.323	-449.520
3. Overboekingen	543.675	553.555	580.000	1.127.323	449.520	443.627
Totaal financiële schulden	8.316.203	7.771.332	7.567.777	6.987.777	5.860.454	4.967.307

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 2050

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 2050 Alg. 2020010078

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. 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	10.727.531,05	44.201,42	0,00	-1.309,43	0,00	-310.418,07	0,00	10.460.004,97
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	10.727.531,05	44.201,42	0,00	-1.309,43		-310.418,07	0,00	10.460.004,97
a. Terreinen en gebouwen	10.640.917,94	20.501,44	0,00	-524,68		-298.784,82	0,00	10.362.109,88
b. Installaties, machines en uitrusting	86.613,11	16.396,00	0,00	-784,75		-11.633,25	0,00	90.591,11
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	7.303,98	0,00	0,00		0,00	0,00	7.303,98
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

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	AGB Bree	128.497,80	0,00	-3.212,45	0,00	125.285,35
	Totaal	128.497,80	0,00	-3.212,45	0,00	125.285,35
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 Bree	451.244,21	909.634,70	0,00	0,00	1.360.878,91
	Totaal	451.244,21	909.634,70	0,00	0,00	1.360.878,91
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	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 Bree	1.824.672,46	0,00		0,00	1.824.672,46
	Totaal	1.824.672,46	0,00		0,00	1.824.672,46
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	AGB Bree	2.404.414,47			906.422,25	3.310.836,72
	Totaal	2.404.414,47			906.422,25	3.310.836,72

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2020
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
1					
930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar				
1000000	Kapitaal	-1 824 672,46		1 824 672,46	-1 824 672,46
1010000	Niet opgevraagd kapitaal				
1400000	Overgedragen overschot	-426 175,09	25 069,12	1 304 026,74	-1 278 957,62
1400010	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-25 069,12		81 921,29	-81 921,29
1410000	Overgedragen tekort				
1510000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-147 772,44		147 772,44	-147 772,44
1510009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	19 274,64	22 487,09		22 487,09
1670000	Voorzieningen voor andere overige risico's en kosten	-865 730,37	865 730,37	865 730,37	
1670001	Voorziening IT Kanaal Noord - afbraakkosten				
1670002	Voorziening IT Kanaal Noord - infrastructuraanleg				
1670003	Voorziening IT Kanaal Noord - prefinancieringskosten				
1733000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-3 938 315,27	407 885,97	4 938 315,27	-4 530 429,30
1749000	Overige leningen	-3 377 887,57			
1749002	Andere leningen aangegaan door de gemeente		135 788,56	3 377 887,57	-3 242 099,01
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge				
2140007	Plannen en studies - in uitvoering				
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen				
2290000	Onbebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	929 496,65	929 496,65		929 496,65
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	11 672 844,66	11 714 320,65	21 499,23	11 692 821,42
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering		57 343,11	57 343,11	
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1 974 363,18		2 271 485,30	-2 271 485,30
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	16 626,99	16 626,99		16 626,99
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering				
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-3 687,18		5 349,88	-5 349,88
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	247 797,69	264 193,69	784,75	263 408,94
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-161 184,58		172 817,83	-172 817,83
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA		7 303,98		7 303,98
2540000	Installaties, machines en uitrusting in leasing of op grond van een...				
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde				
2849000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte waa				
2912000	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal - nomin				
3000000	Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en...		4 622,52		4 622,52
3500000	Onroerende goederen bestemd voor de verkoop - aanschaffingswaarde	1 358 799,33	1 533 799,33	264 559,93	1 269 239,40
3500100	Onroerende goederen bestemd voor de verkoop - aanschaffingswaarde	31 771,98	31 771,98		31 771,98
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	39 391,45	2 352 555,16	2 342 785,56	9 769,60
4000010	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - Integratie Augustijner	900,00	33 841,32	33 841,32	
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen		15,21	15,21	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	5 088,69	17 921,33	17 921,33	
4041000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		1 761,10	1 761,10	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	11 344,34	21 399,74	11 780,35	9 619,39
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	40 223,05	40 223,05	13 249,37	26 973,68
4070010	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren ...	16 020,66	16 020,66	16 020,66	
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-20 111,53	6 624,68	20 111,53	-13 486,85
4090010	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-8 010,33	8 010,33	8 010,33	
4110000	Terug te vorderen btw	14 901,11	117 847,27	70 675,01	47 172,26
4120000	Belgische winstbelastingen	40 000,00	40 000,00		40 000,00
4130000	Vorderingen uit belastingen				
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties				
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -				
4160100	RC Stad Bree - prijssubsidie		718 389,70	718 389,70	
4160200	RC Stad Bree - derde betaler		9 028,70	9 028,70	
4160250	R/C stad Bree - derde betaler tussenkomst zwembad		21 377,25	21 377,25	
4160600	R/C Augustijner				
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-353 823,83	465 115,76	873 001,73	-407 885,97
4240000	Overige leningen	-132 615,02			
4240002	Andere leningen - Leningen van de gemeenten		132 615,02	268 403,58	-135 788,56

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
4240009	Andere leningen - Leningen van andere entiteiten		132 615,02	132 615,02	
4300000	Kredietinstellingen - leningen op rekening met vaste termijn	-1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
4400000	Leveranciers	-137 165,57	1 196 966,82	1 315 764,75	-118 797,93
4400010	Leveranciers	-1 912,57			
4440000	Te ontvangen facturen	-42 559,04	108 684,56	116 652,60	-7 968,04
4441000	Op te stellen CN				
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen		594 189,43	594 189,43	
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen		132 615,02	132 615,02	
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-50 138,25	50 138,25	277 546,92	-227 408,67
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-880,55	880,55	880,55	
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-290,65	3 716,08	3 716,08	
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-3 194,88	3 601,65	3 601,65	
4550000	Netto-bezoldigingen		5 832,22	5 832,22	
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld				
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4750000	Te betalen btw		83 448,01	83 448,01	
4810000	Operationele schulden inzake individuele hulpverlening door het ocmw		10 959,14	10 959,14	
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties				
4830010	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties Augustijner				
4890000	Te betalen toegestane subsidies				
4891000	Overige schulden uit niet-ruiltransacties	-685,00	6 904,94	7 421,44	-516,50
4891100	Waarborgen				
4891200	Cadeaubonnen CC	-1 553,00	3 420,00	5 129,00	-1 709,00
4891300	Bewonerskaarten				
4891400	Muntgeld Augustijner		4 877,40	4 877,40	
4891500	Serviceverwerking CC (uitstappen, receptieve, ...)	-1 886,75	11 934,50	12 203,00	-268,50
4891600	Rekening courant Stad/AGB	-453 579,33	856 887,80	1 198 375,60	-341 487,80
4891700	Cadeaubonnen sodexo	-100,00			
4892000	Rekening courant BTW				
4900000	Over te dragen kosten	23 958,84	26 773,30	25 151,76	1 621,54
4920000	Toe te rekenen kosten	-19 011,03	19 011,03	28 975,14	-9 964,11
4930000	Over te dragen opbrengsten	-36 952,72	39 792,30	66 725,54	-26 933,24
4951000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die binnen het...				
4991000	Te identificeren betalingen				
4992000	Te identificeren inningen		144,00	144,00	
4996000	Wachtrekening AGB		42 977,96	42 977,96	
5520100	Belfius 091-0211530-02 - Treasury	101 118,54	202 267,50	202 262,15	5,35
5540100	Belfius 091-0165579-29	33 569,46	1 461 484,57	1 026 706,41	434 778,16
5540102	Belfius 091-0165579-29 - betaling in uitvoering		955 875,33	955 875,33	
5540200	BNP 001-6246516-83	46 231,32	117 462,64	113 538,03	3 924,61
5540300	ING 363-0576141-01	67 854,28	2 461 711,23	2 435 764,25	25 946,98
5540400	Rekening-courant De Augustijner NV	53 997,86	161 976,44	161 976,44	
5540500	KBC 733-0579134-74	3 282,94	2 014 383,20	2 012 651,91	1 731,29
5540600	Belfius 091-0213390-19 Vrije Tijd	13 392,98	239 851,09	237 603,81	2 247,28
5540602	Belfius 091-0213390-09 Vrije Tijd - betaling in uitvoering				
5540700	BNP BE80 0017 5554 2877	89 792,37	266 278,57	263 236,14	3 042,43
5540800	KBC spaarrekening Augustijner BE04 7430 6264 4331	107 692,15	215 384,36	215 384,36	
5540900	KBC Augustijner BE76 7350 0691 7195	5 407,85	118 507,85	118 507,85	
5700000	Kassen	17 706,96	45 120,38	42 042,87	3 077,51
5700010	Kas CC	26,57	26 274,97	26 243,72	31,25
5700020	Kas Augustijner	813,95	1 627,90	1 627,90	
5800000	Interne overboekingen		4 702 771,33	4 702 771,33	
5800010	Interne overboekingen CC		46 387,54	46 387,54	
5810000	Interne overboekingen Limburg.net		600,00	600,00	
6000100	Aankoop voedingswaren	58 144,04	21 318,38	874,07	20 444,31
6050000	Aankopen van onroerende goederen bestemd voor verkoop	64 370,45	20 903,79		20 903,79
6090000	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen			4 622,52	-4 622,52
6095000	Voorraadwijzigingen van gekochte onroerende goederen bestemd voor verkoop	930 871,39	264 559,93	175 000,00	89 559,93
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen	2,00	2,00		2,00
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	24 128,14	36 565,11	345,92	36 219,19
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	30 366,46	64 536,45	11 603,83	52 932,62
6110000	Elektriciteit	109 032,47	117 785,13	25 560,09	92 225,04
6111000	Gas	77 120,38	79 680,42	40 606,17	39 074,25

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBIT	CREDIT	31/12/2020
6113000	Water	38 132,98	78 995,37	36 058,78	42 936,59
6120100	Brandverzekering	6 710,73	17 017,53	5 834,61	11 182,92
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	2 280,12	9 508,97	5 677,58	3 831,39
6120999	Overige verzekeringen	619,73			
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten				
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	24 725,62	16 021,74	9 234,62	6 787,12
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	54 779,30	48 184,88	10 216,87	37 968,01
6141001	Kantoorbenodigdheden	3 585,00	2 390,32		2 390,32
6141002	Documentatie en abonnementen	1 049,36	812,43		812,43
6141003	Post- en frankeringskosten	6 327,71	4 340,46		4 340,46
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	563,38	457,64		457,64
6141005	Procedure- en vervolgingskosten				
6141007	Administratieve kosten (rijbewijzen, reispassen, e-id; mtc, 2e pijler, ...)				
6141300	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal	2 679,00			
6142999	Overige informaticakosten		8 485,32	436,01	8 049,31
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	5 707,72	10 660,85	8 494,96	2 165,89
6143005	Reis- en verblijfkosten	1 029,89	848,08		848,08
6143011	Kantinekosten personeel				
6150001	Aankoop klein materieel	12 080,01	19 543,46	5 171,72	14 371,74
6150010	Opleidingskosten	1 926,96	1 904,73	70,36	1 834,37
6150011	Kosten werkkleding	2 982,79			
6150021	Beheersvergoeding (exploitatiekosten - prestaties door derden)	276 185,63	136 649,95	16 274,04	120 375,91
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	7 907,11	1 416,70		1 416,70
6159999	Overige exploitatiekosten	42 307,79	20 927,30	1 231,25	19 696,05
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderdo...	10 196,76	8 396,05	3 574,26	4 821,79
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandarissen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel		1 309,43	1 309,43	
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen				
6232001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk - contractuelen				
6302000	Afschrijvingen op MVA	295 238,91	311 727,50		311 727,50
6307000	Waardeverminderingen op financiële vaste activa				
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	26 519,66	8 010,33	8 010,33	
6340001	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...		6 624,68	6 624,68	
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugneming (-)			14 635,01	-14 635,01
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (
6370000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - toevoeging	125 230,83			
6371000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en terugneming (-)			865 730,37	-865 730,37
6400000	Onroerende voorheffing	38 290,36	48 365,50		48 365,50
6400001	Roerende voorheffing	25,87	9,14		9,14
6400002	Registratie-, successie- en schenkingsrechten	40,00			
6400005	Belastingen op polders en wateringen	8 627,56	14 162,00		14 162,00
6400010	Te betalen vennootschapsbelasting	2 339,91			
6400020	Te betalen vennootschapsbelasting geraamd				
6400030	Boete				
6409999	Overige werkingsbelastingen	1 993,28			
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen		17 317,95		17 317,95
6440000	Giften en schenkingen	1 205,00			
6492000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven				
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	94 008,97	90 287,08	10,87	90 276,21
6599999	Overige diverse financiële kosten	887,53	631,46		631,46
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	89 881,99			
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	594 822,26	909 634,70		909 634,70
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50 138,25	227 408,67		227 408,67
7005004	Opbrengsten uit verhuur parking - abonnementen		18 151,40	34 188,94	-16 037,54
7005005	Opbrengsten uit verhuur parking - Kortparkeren		5 690,43	15 326,55	-9 636,12
7010003	Toegangsgelden	-401 022,74	96 904,07	292 780,73	-195 876,66
7010013	Toegangsgelden - prijssubsidies				
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-41 633,26			
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-13 556,24	1 570,56	5 246,06	-3 675,50
7050000	Aankopen van onroerende goederen bestemd voor verkoop	-1 805 531,98		175 000,00	-175 000,00
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen met drankverkoop	-100 305,44	6 296,27	32 171,26	-25 874,99
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats				
7050004	Verhuring cafetaria's				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
7050010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen				
7050999	Andere huuropbrengsten	-193 244,69		200 032,68	-200 032,68
7060001	Opbrengsten uit concessies	-20 000,00		1 500,00	-1 500,00
7070000	Doorfacturaties (/ prijssubsidies)		115 302,97	396 509,62	-281 206,65
7070013	Prijssubsidie toegangsgelden sporthal	-546 459,56			
7361100	Parkeren				
7401003	Covid-toelage Stad-AGB			438 610,06	-438 610,06
7402000	Compensaties / regularisatiepremies		18 000,00	36 000,00	-18 000,00
7406999	Overige specifieke projectsubsidies				
7450100	Diverse ontvangsten				
7460000	Giften, schenkingen & legaten			1 500,00	-1 500,00
7510000	Creditintresten op rekening courant	-86,22		30,42	-30,42
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-3 212,44		3 212,45	-3 212,45
7599999	Andere financiële opbrengsten	-10,73		0,01	-0,01
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
0700000	Terreinen en gebouwen	60,00	60,00	2,00	58,00
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-60,00	2,00	60,00	-58,00
0800000	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten		1 000 000,00	1 000 000,00	
0810000	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten		1 000 000,00	1 000 000,00	
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			985 189,06	-985 189,06
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		985 189,06		985 189,06
0940000	Andere rechten en verplichtingen Kade		950 000,00		950 000,00
0950000	Andere rechten en verplichtingen Kade			950 000,00	-950 000,00
		0,00	45 218 089,36	45 218 089,36	0,00

AGB BREE

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN Plichten - 31/12/2020

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
0700	Terreinen en gebouwen	Erfpacht sectie A2 tem 9 en sub B (ingang 1/1/2017)		-35 131,06
0700	Terreinen en gebouwen	Erfpacht iterdal (ingang 1/1/2017)		29,00
092	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			-985 189,06
094	Andere rechten en verplichtingen	Kade industrie (verplichting tot aanleg)		950 000,00

Financiële risico's AGB Bree (08714.439.585)

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. Wat betreft de verkoop van industriegronden: het watergebonden perceel zou verkocht worden in de loop van 2020. Een eventuele niet-verkoop of vertraging heeft vanzelfsprekend gevolgen op de liquiditeiten van het AGB Bree.

Betwistingen en rechtszaken

Er is een rechtszaak lopende tegen TenBras Westinga/Interieur en Stedenbouw BV met maatschappelijke zetel te 3811 GM Amersfoort, 't Zand 17. Het betreft het niet voldoen aan de opdracht als leidend ambtenaar bij de bouw van de theaterzaal, gegund op 21 oktober 2015. Deze opdracht werd evenwel onderbouwd aan de hand van een projectdossiernote, een selectieleidraad en een bijzonder bestek.

Financieringsrisico's

ABB benadrukt het belang van de FI risico's voor een totaalbeeld te krijgen van de financiën. Hierbij geven ze een niet limitatieve lijst welke we zouden kunnen volgen;

“- de aard van bepaalde schulden, zoals een renterisico (risico op hogere interestlasten vanwege de wijzigende markttrente) of een liquiditeits- en herfinancieringsrisico (risico om onvoldoende financiering te vinden);
- lopende lening- en leasingovereenkomsten of op te nemen leningen die niet worden terugbetaald volgens het klassieke patroon van periodieke aflossingen, maar waarvan de schuld (of een deel ervan) uiteindelijk pas afgelost wordt op een tijdstip dat niet meer binnen de periode van het meerjarenplan valt;
- de evolutie van bepaalde exploitatieontvangsten (bijvoorbeeld bepaalde fiscale ontvangsten, subsidies) die kunnen verminderen of wegvallen;
- de evolutie van bepaalde exploitatie-uitgaven die kunnen toenemen (bijvoorbeeld bijdragen voor pensioenverplichtingen) of die nieuw zijn, bijvoorbeeld de exploitatie van een nieuwe sporthal, een zwembad of een cultuurcentrum;
- de terugvorderingen van leningen die het bestuur heeft toegestaan;
- de verplichtingen tegenover verbonden partijen (bijvoorbeeld autonome gemeente- of provinciebedrijven, welzijnsverenigingen, politie- of hulpverleningszones);
- beleggingen waaraan risico's verbonden zijn;
- borgstellingen en subsidiebeloften;
- geplande verkopen van onroerende goederen (bijvoorbeeld het risico dat de gevraagde of geraamde prijs niet verkregen wordt);
- hangende juridische geschillen.”

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.

Deze circulaire impliceerde:

- de algemene werkingssubsidies (niet onderworpen aan de BTW) ter dekking van bepaalde werkingsuitgaven vervangen werden door prijssubsidies (wel onderworpen aan de BTW) verbonden aan de omzet: gezien prijssubsidies onderworpen zijn aan hetzelfde

tarief als de basisprestatie (bv. het recht op toegang tot sport/cultuur/...) ontstaat er een meerkost voor de stad (vaak 6%) ten opzichte van de financiering via algemene werkingssubsidies.

- investeringstoelagen van de stad ter financiering van de investeringsuitgaven van het AGB worden, zo mogelijk, vervangen door (renteloze) leningen van de stad aan het AGB: door afstemming van de afschrijvingstermijn op de aflossingstermijn worden het economische resultaat afgestemd op het kasresultaat.

Vanaf het meerjarenplan 2020-2025 is er een wijziging in de berekening van de basis waarop de prijssubsidie wordt berekend. In het verleden werd enkel het exploitatiedomein 'Domein 5 - vrije tijd' (exploitatie van sport en cultuur) in acht genomen. Het tekort wordt nu gerekend op het gehele AGB (vrije tijd, parkeren en regie der gebouwen, uitgezonderd de verkoop van gronden (vroeger enkel sport en cultuur). Dit is ons inziens belangrijk om over de gehele lijn rendabel te zijn (na wegvallen van verkopen van industriegrond). Daarnaast is 'regie der gebouwen ' een winstgevende activiteit dewelke de hogere prijssubsidie deels kan compenseren.

Impact coronacrisis

-Door de intrede van Covid-19 zal de prijssubsidie het tekort niet opvangen en werd in de Circulaire 2020/C/68 dd. 15.05.2020 bepaald dat de gemeente een werkingssubsidie mag toekennen. Deze werd berekend a.h.v. minderomzet een meer/minderkosten ten gevolge van Covid-19. Deze werkingssubsidie wordt geschat op € 438 610,06.

Deze coronatoelage ligt in de lijn van de [circulaire van 15 mei 2020 van de FOD Financiën](#). Deze bepaald dat indien een AGB een verlies zou lijden te wijten aan de corona crisis, de gemeente een werkingssubsidie kan toekennen zonder toepassing van BTW. De prijssubsidie moet dus niet noodzakelijk aangepast worden (op te trekken) om dergelijke verliezen te compenseren. De minister heeft immers beslist dat de fiscus, bij haar onderzoek of de statuten over het winsttoegmerk niet puur theoretisch zijn, geen rekening zal houden met het operationeel resultaat over de betreffende periode.

-De verkoop van de watergebonden zone (5.7 ha) op IKN stond in 2020 centraal in onze inkomstzijde o.a. voor de terugbetaling van de strait loan van 1 MIO € en het financieren van andere geplande investeringen. Het watergebonden karakter van de zone beperkt echter het aantal kandidaat kopers gezien ter realisatie van de kade onder een publiek-private samenwerking (80/20 verhouding) met De Vlaamse Waterweg er een overslagverplichting wordt opgelegd, die de meeste bedrijven niet kunnen waarmaken.

De corona crisis bracht naast haar impact op de consumptie uitgaven ook een vraagschok bij de investeringen teweeg en tevens een verstoring van het aanbod op vlak van liquiditeitsproblemen, voorraadtekort en toeleveringsproblemen wat private investeerders voorlopig doet afhaken om dergelijke gronden, gekoppeld aan een te realiseren project, te kopen.

Mogelijke risico's

Het beschikbaar budgettair resultaat van het boekjaar dient elk jaar positief te zijn terwijl in het verleden enkel het eerste budgetjaar voor het AGB.

De aflossingen van leningen dreigen te hoog zijn voor de huidige exploitatie; het economisch rendement kan te laag zijn voor de huidige aflossingen (termijn van afschrijvingen is veel langer dan de termijn waarop de leningen moeten terugbetaald). Aflossingen leningen lopen op een kortere termijn dan economische rendement van de betreffende investeringen m.a.w. is de prijssubsidie voldoende om lopende aflossingen van leningen te kunnen voldoen? Dit is een spanningsveld in het AGB: is de prijssubsidie (30 j) voldoende om lopende aflossingen van leningen te voldoen: door als AGB te lenen kan er een cash probleem ontstaan de eerste 20

jaar: de aflossingen aan de bank over 20 jaar lopen en de prijssubsidie van de Stad aan AGB op 30 jaar zal ontvangen worden.

De verkoop van de watergebonden zone speelt ook een belangrijke rol in het beheren van de financiële risico's.

De aflossing van leningen kent een piek in boekjaar 2024 t.b.v. 1.059.821,82 K en 55.852,24 I.

Verwijzend naar de evenwichtscriteria BBC2020 dient het AGB een positief beschikbaar budgettair resultaat te hebben per boekjaar terwijl een positieve autofinancieringsmarge geen evenwichtscriterium is voor het AGB.

Er zal een kapitaalverhoging gebeuren van 1MIO € en verder valt te overwegen één of meerdere leningen te herfinancieren op een langere termijn.

Optimalisaties: ING (lening van 10 jaar van 2014 van 1MIO) nieuwe termijn van 20 jaar of verlengen met 10 jaar (?) en Belfius (1 MIO van 2014 naar 2024 kent een aflossing t.b.v. 587.535,63 euro in 2024) nieuwe termijn van 20 jaar

Andere pistes worden onderzocht:

- Beperken /vermindere van investeringsuitgaven
- Nieuwe vastgoed projecten creëren

...

Verdere te overwegen strategie binnen de haalbaarheid van de financiële mogelijkheden van de Stad

Het principe dat we binnen AGB's zouden kunnen toepassen voor **de financiering van investeringsuitgaven** is dat er steeds gewerkt wordt met een doorgeeflening vanuit de stad aan het AGB ter financiering van de investeringsuitgaven:

Enkel via deze weg kunnen we een aflossingstabel (30jr) opstellen die gelijk loopt met de afschrijvingstabel (30 jr) met als dubbel voordeel:

De *aflossingen* evolueren gelijk met de *prijssubsidies* => kan niet leiden tot een cash probleem
De *afschrijvingen* evolueren gelijk met de *prijssubsidies* => waardoor de impact van de afschrijvingen op de investeringen wordt geneutraliseerd en tijdelijke winsten/verliezen worden vermeden.

De eigenlijke financiering voor deze investeringen zit desgevallend binnen de stad. *De last van de lening zal op 20 jr lopen voor de stad.* Binnen het stadsbudget heffen de terugvordering van de doorlening en de betaling van de prijssubsidies elkaar op.

Fusie met NV De Augustijner biedt meer zekerheden

Beide vennootschappen zijn werkzaam inzake patrimoniumbeheer en -exploitatie, waardoor de fusie een logische stap is. Bovendien zou de fusie eveneens voor beide vennootschappen een aantal **administratieve vereenvoudiging** met zich meebrengen, onder meer op boekhoudkundig vlak, zodoende de vennootschappen na de fusie slechts nog één boekhouding dienen te voeren en één aangifte in de vennootschapsbelasting moeten indienen. Verder is zowel de democratische als de administratieve (door de toezichhoudende overheid) controle op het AGB substantieel ruimer dan op dochtervennootschappen van AGB's (waarop nagenoeg geen enkele democratische of administratieve controle kan worden uitgeoefend).

Bovendien heeft een geruisloze fusie tussen het AGB Bree en De Augustijner NV, waarbij het AGB Bree De Augustijner NV als het ware opsloopt, het voordeel dat er een **schaalvergroting** plaatsheeft voor het AGB Bree. Beide rechtspersonen zijn actief inzake parkeerbeleid.

Daarnaast zal de geruisloze fusie resulteren in een inbreng van exploitatiegebouwen, meer bepaald de ondergrondse parking. Daar het AGB Bree door de fusie dus in het bezit komt van meerdere onroerende goederen, zal het AGB Bree haar positie in de toekomst kunnen **versterken** (hoe groter, hoe sterker). Een groter patrimonium zorgt voor betere zekerheden.

- Uit prognoses blijkt dat de NV De Augustijner in een stand alone scenario (d.i. zonder fusie) de overgedragen verliezen nooit zelf zou kunnen aanwenden bij gebrek aan belastbare winsten, terwijl het AGB Bree de overgedragen verliezen beperkend na de fusie wel in mindering zal kunnen brengen van haar belastbare winsten.

Vraagstelling bij de fusie was immers of de fiscale verliezen van NV De Augustijner kunnen afgetrokken worden van de belastbare meerwaarden in AGB Bree, gezien de te betalen vennootschapsbelasting. In principe kan de overnemer verliezen van de opgeslorpte vennootschap niet recupereren maar bij een vrijgestelde fusie wordt de recuperatie van vorige verliezen beperkt in verhouding tot evenredig aandeel van fiscaal netto-waarde van de betrokken entiteiten.

Hoe dan ook: de overdraagbaarheid van het verlies van De Augustijner naar het AGB wordt voorlopig ergens tussen de € 1.077.520,37 en de € 1.189.077,09 geschat.

Als gevolg van de fusie zal het AGB Bree ongeveer de helft van de overdraagbare verliezen kunnen recupereren. Ondanks dit fiscaal voordeel is er geen sprake van fiscale optimalisatie. Als gevolg van de fusie verdwijnt immers nagenoeg de helft van de overdraagbare verliezen.

Na de fusieoverdracht kan er nu zonder problemen worden geïnvesteerd in de ondergrondse parking en kan deze verder worden uitgebaut op dezelfde wijze als dit nu het geval is met middelen en personeel van de stad Bree.

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
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (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, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...	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.

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering												
Type budget	Volgnummer	Code ARK	Toelichting	Soort budget	Raming volgnummer	Raming omschrijving	Verantwoordelijke dienst	Volgnummer actie	Bedrag aanpassing raming 2020	Bedrag aanpassing raming 2021	Type	Status
F	AMJP001088	1010000	Overdracht naar 2021	O	MJP001240	Kapitaalsverhoging	(ABH) AGB beheer	AC000124	-€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	OD	G
I	AMJP001090	2140007	Overdracht naar 2021	U	MJP001106	Ontwerp theaterzaal	(ABH) AGB beheer	AC000118	-€ 22.986,23	€ 22.986,23	OD	G
I	AMJP001098	2210000	Overdracht naar 2021	U	MJP000943	patr. BO gebouwen Stadsple	(ABH) AGB beheer	AC000111	-€ 5.000,00	€ 5.000,00	OD	G
I	AMJP001095	2291000	Overdracht naar 2021	U	MJP000953	Itterdal: vloer ittertuintje en	(SPO) Sport	AC000023	-€ 10.000,00	€ 10.000,00	OD	G
I	AMJP001096	2291000	Overdracht naar 2021	U	MJP000952	Itterdal: buitenberging	(SPO) Sport	AC000023	-€ 13.000,00	€ 13.000,00	OD	G
I	AMJP001091	2291007	Overdracht naar 2021	U	MJP000963	Frequentieregeling pompen,	(SPO) Sport	AC000094	-€ 13.055,51	€ 13.055,51	OD	G
I	AMJP001097	2291007	Overdracht naar 2021	U	MJP000947	Bijkomende investeringen th	(ZZY) Cultuurhuis	AC000118	-€ 70.673,38	€ 70.673,38	OD	G
I	AMJP001092	2350000	Overdracht naar 2021	U	MJP000962	Investeringen instal., mach, u	(SPO) Sport	AC000094	-€ 25.817,60	€ 25.817,60	OD	G
I	AMJP001093	2350000	Overdracht naar 2021	U	MJP000961	vervangsinvesteringen sport	(SPO) Sport	AC000094	-€ 729,06	€ 729,06	OD	G
I	AMJP001089	2450000	Overdracht naar 2021	U	MJP001182	Meubilair	(ABH) AGB beheer	AC000077	-€ 1.000,00	€ 1.000,00	OD	G
I	AMJP001094	2450000	Overdracht naar 2021	U	MJP000954	Itterdal: aankoop nieuwe kla	(SPO) Sport	AC000023	-€ 8.696,02	€ 8.696,02	OD	G

Verwijzing documentatie bij de jaarrekening: <https://www.bree.be/gemeenteraad>

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

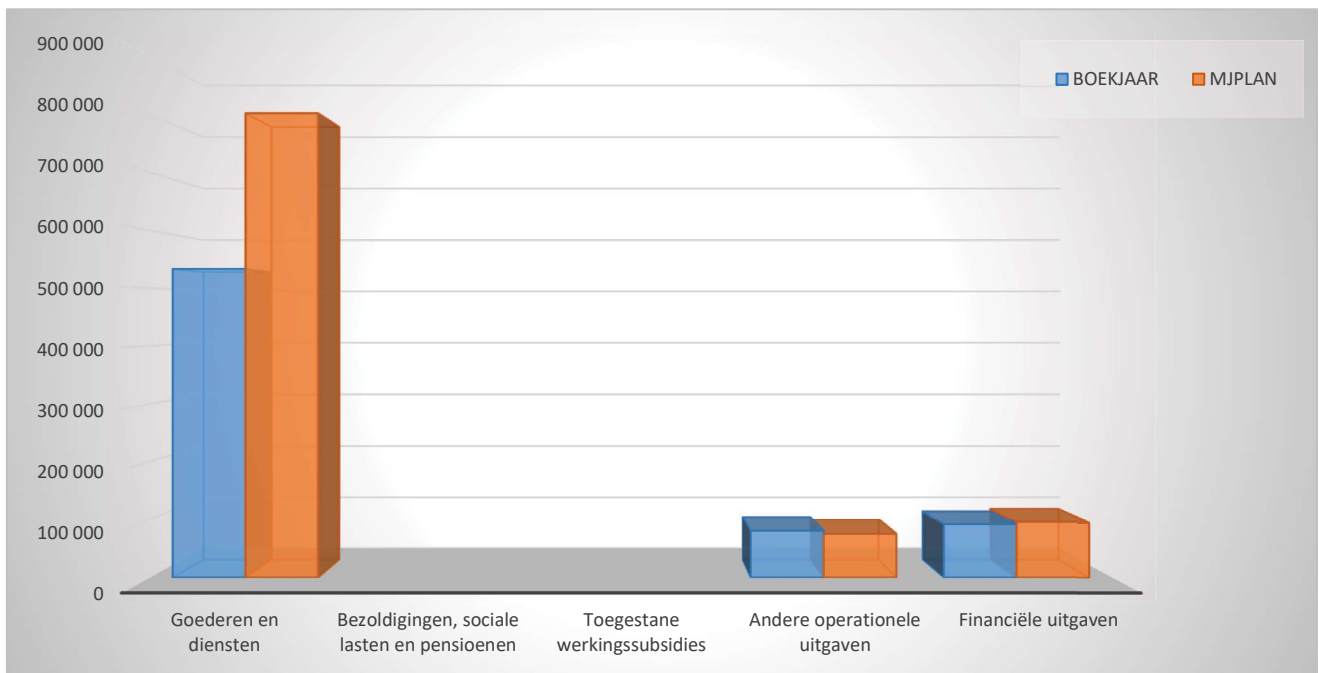
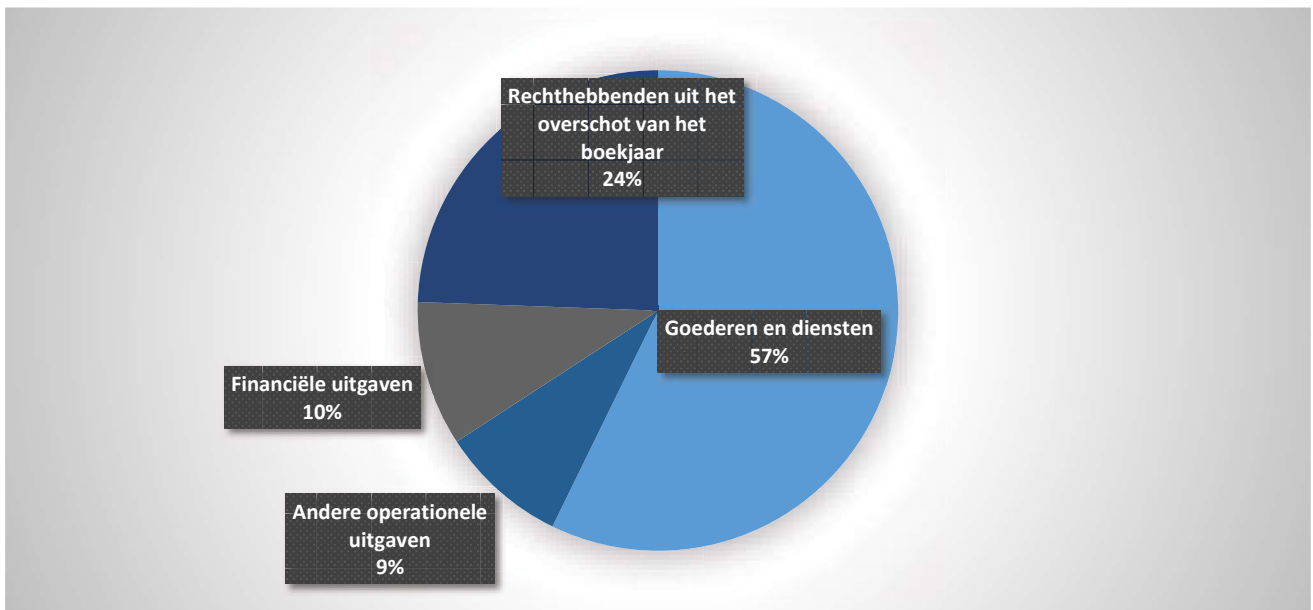
Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2020 in grafiek

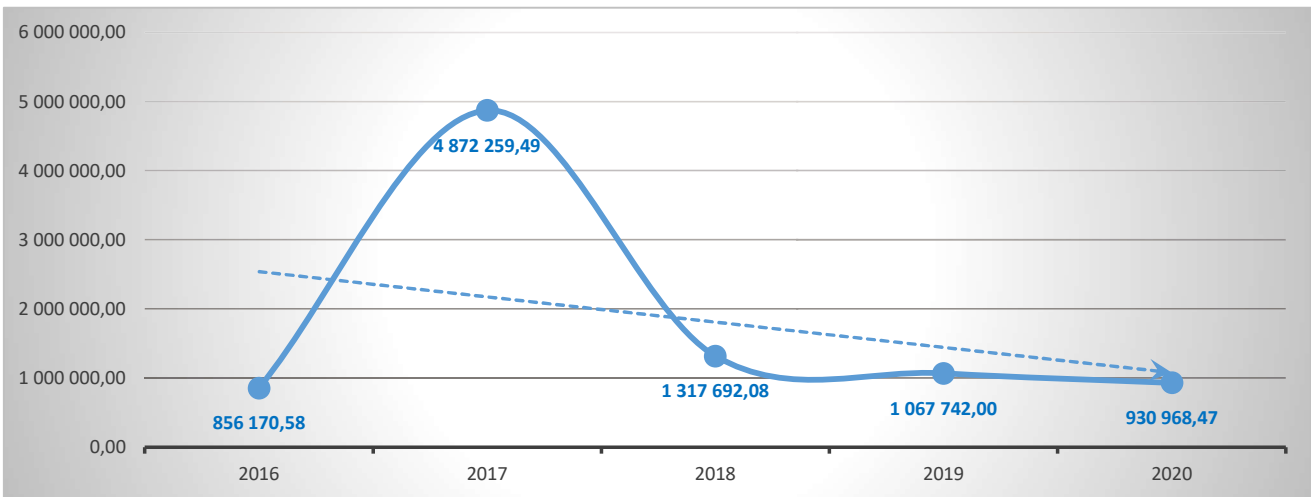
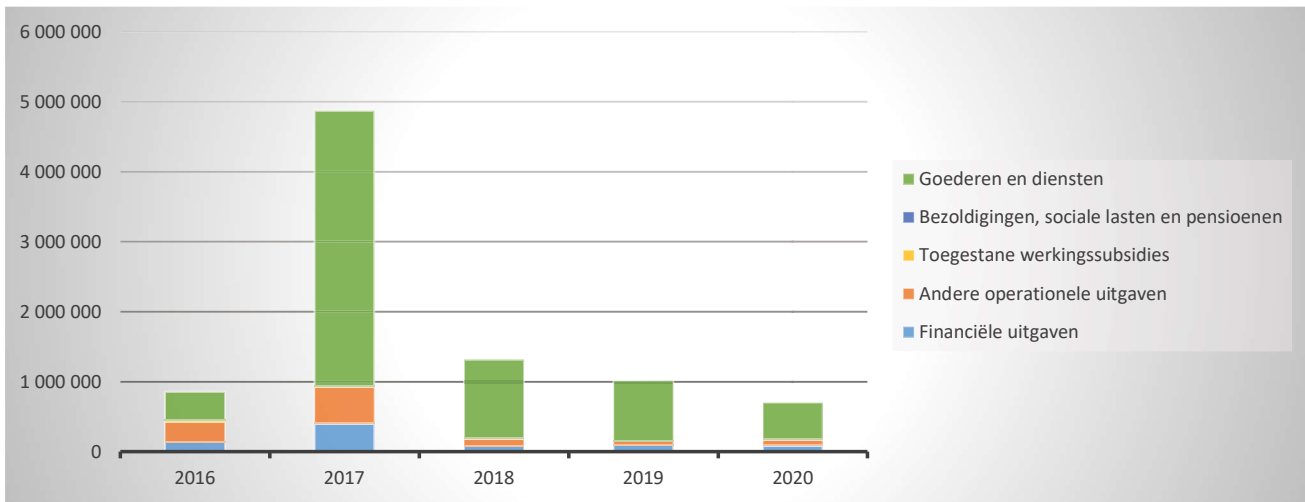
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	930 968	100%	971 786	100%	96%
Goederen en diensten	532 798	57%	801 866	83%	66%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	79 855	9%	74 576	8%	107%
Financiële uitgaven	90 908	10%	95 343	10%	95%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	227 409	24%			



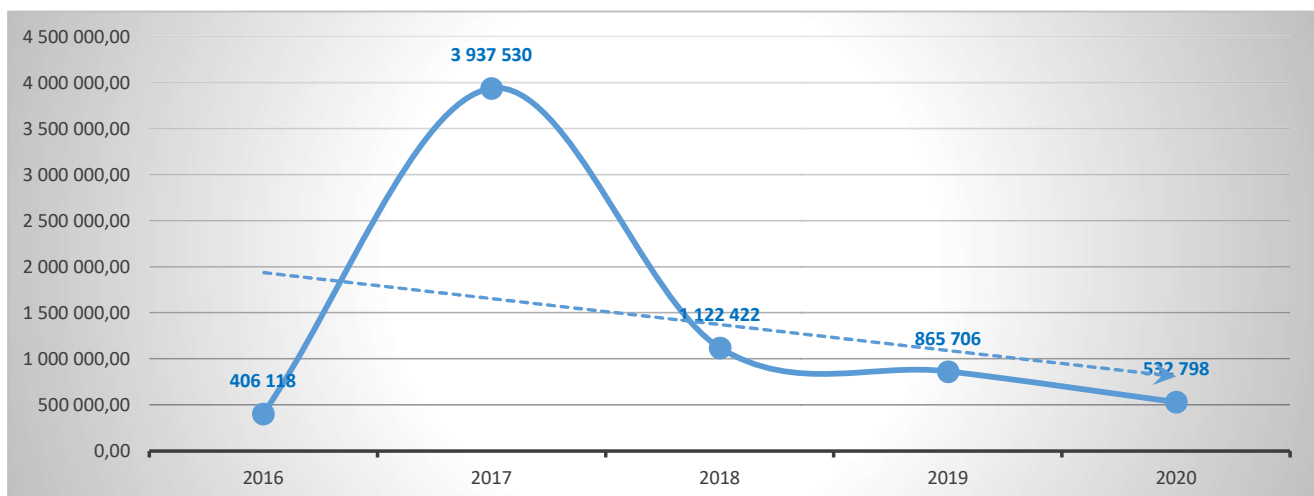
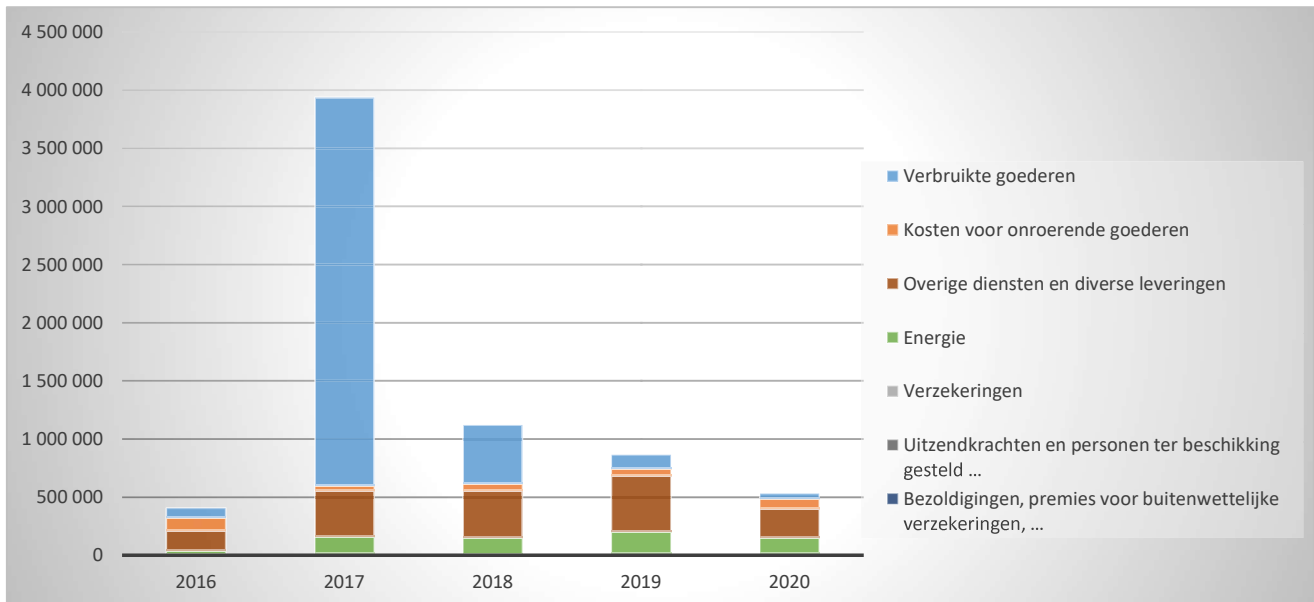
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2020-2014

	2020		2019		2018	
Exploitatie-uitgaven	930 968	100%	1 067 742	100%	1 317 692	100%
Goederen en diensten	532 798	57%	865 706	81%	1 129 290	86%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	79 855	9%	57 001	5%	105 869	8%
Financiële uitgaven	90 908	10%	94 897	9%	82 533	6%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	227 409	24%	50 138	5%		



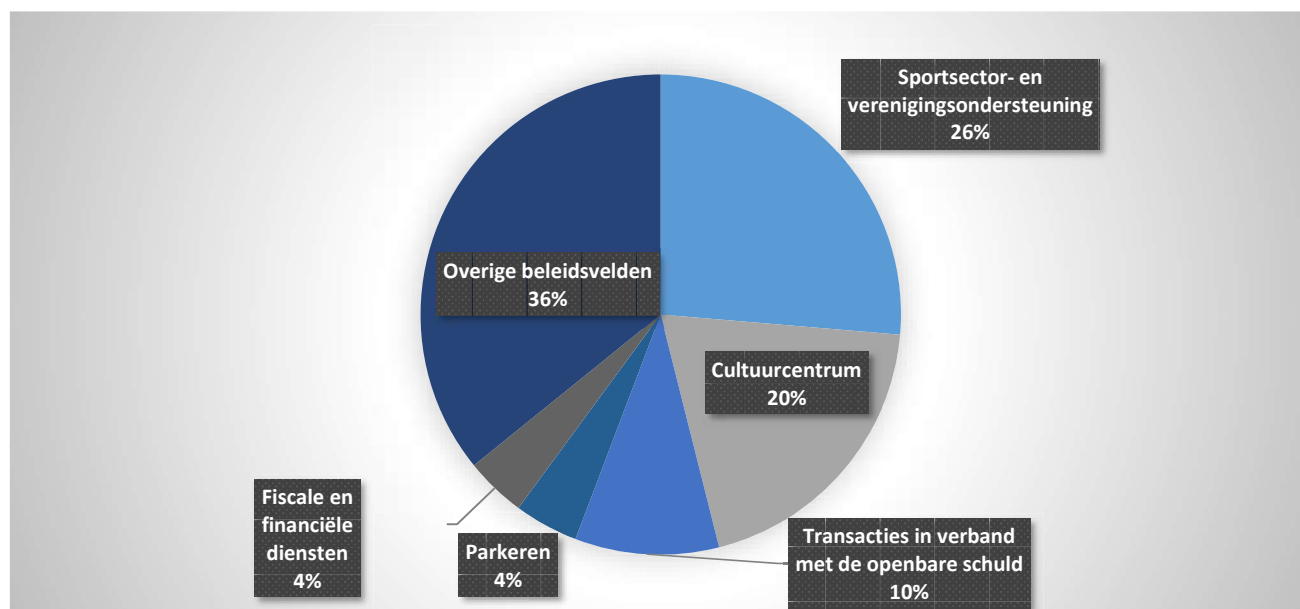
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2020-2014

	2020		2019		2018	
Goederen en diensten	532 798	100%	865 706	100%	1 129 290	100%
Verbruikte goederen	41 348	8%	122 514	14%	501 082	44%
Kosten voor onroerende goederen	88 503	17%	54 578	6%	62 062	5%
Energie	135 761	25%	182 402	21%	142 901	13%
<i>Elektriciteit</i>	<i>93 803</i>		<i>107 748</i>		<i>79 027</i>	
<i>Gas</i>	<i>41 958</i>		<i>74 654</i>		<i>63 874</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	15 450	3%	9 486	1%	9 274	1%
Overige diensten en diverse leveringen	246 915	46%	486 529	56%	407 102	36%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	4 822	1%	10 197	1%	6 868	1%



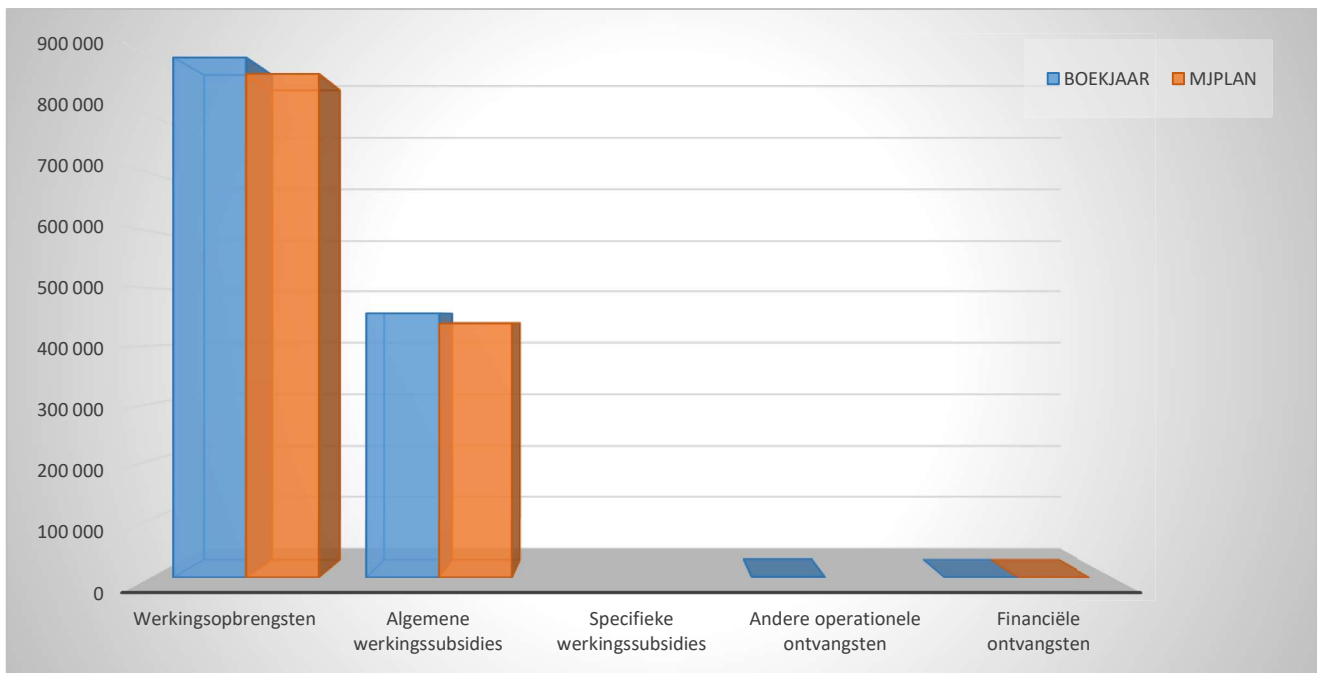
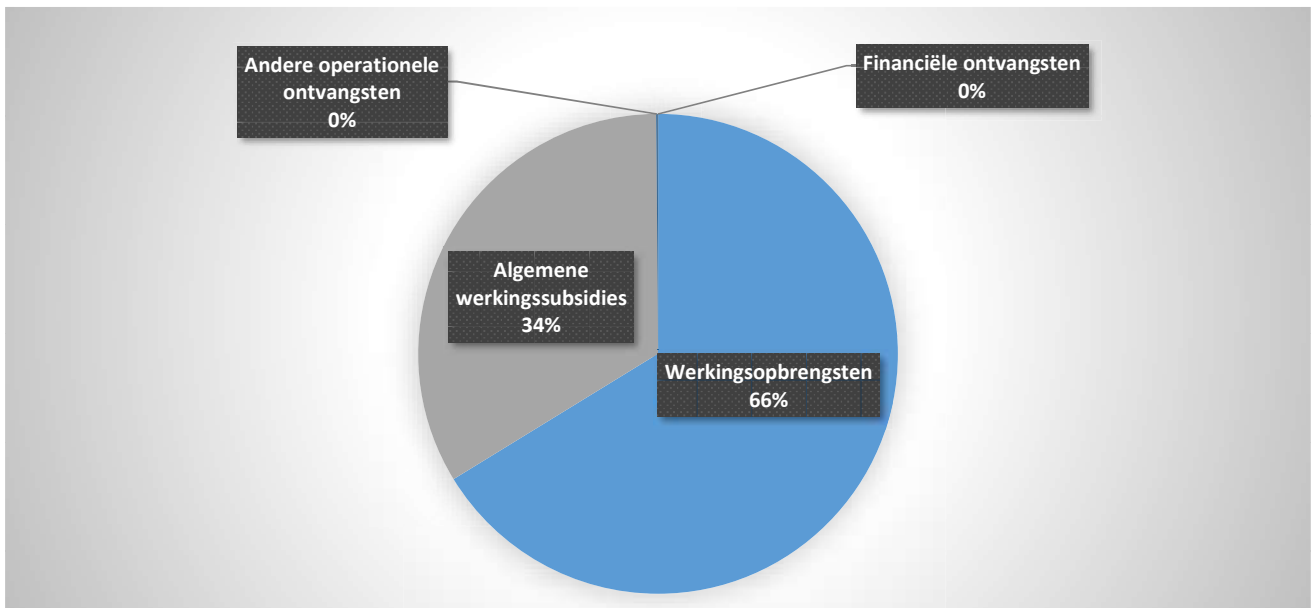
4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

Exploitatie-uitgaven	2020		2019		MJPLAN	
	930 968	100%	1 067 742	100%	971 786	100%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	245 223	26%	337 980	32%	372 099	38%
0701 Cultuurcentrum	183 833	20%	326 223	31%	274 671	28%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	90 276	10%	94 009	9%		
0220 Parkeren	40 203	4%	64 270	6%	38 235	4%
0111 Fiscale en financiële diensten	37 968	4%	37 171	3%	30 000	3%
0510 Nijverheid	35 066	4%	70 676	7%	28 280	3%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	26 503	3%	29 925	3%	5 145	1%
0709 Overige culturele instellingen	20 566	2%	41 480	4%	40 071	4%
0030 Financiële aangelegenheden	17 327	2%	26	0%		
0100 Politieke organen	4 822	1%	10 197	1%	8 000	1%
0119 Overige algemene diensten	1 774	0%	3 266	0%	5 365	1%
0020 Fiscale aangelegenheden			40	0%		
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni			50 138	5%		
0190 Overig algemeen bestuur			2 340	0%		
**** Overige beleidsvelden	227 409	24%			169 919	17%



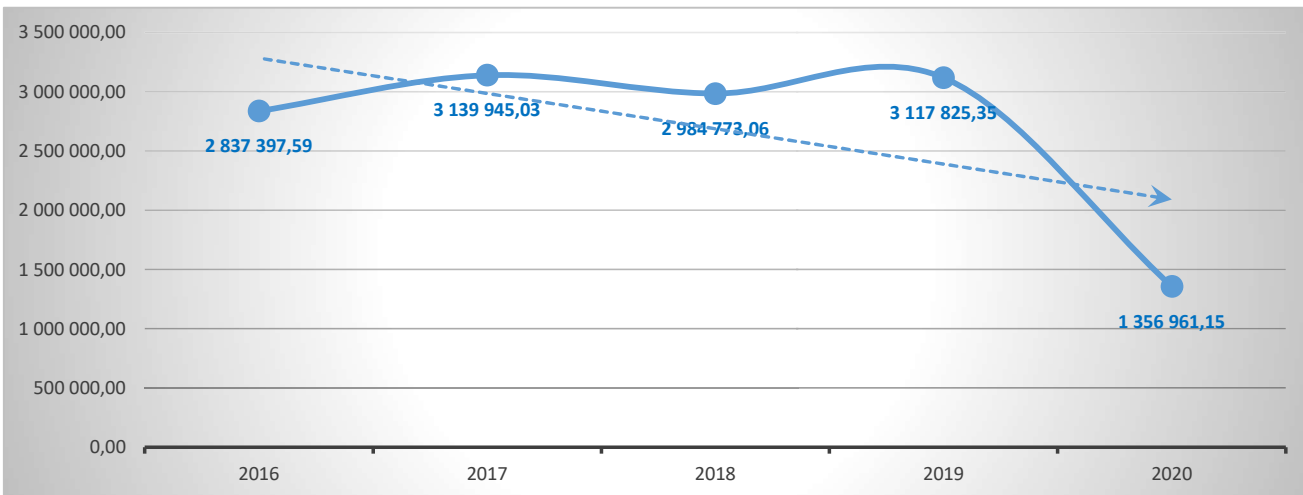
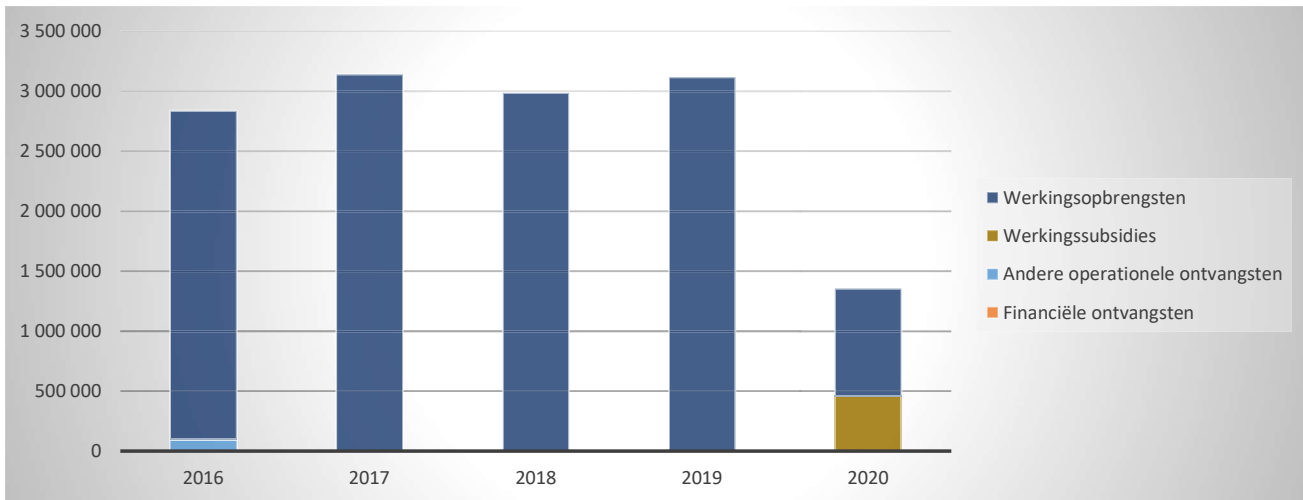
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	1 356 961	100%	1 309 378	100%	104%
Werkingsopbrengsten	898 821	66%	870 718	66%	103%
Werkingsubsidies	456 610	34%	438 610	33%	104%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>	456 610		438 610		104%
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten	1 500	0%			
Financiële ontvangsten	30	0%	50	0%	61%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



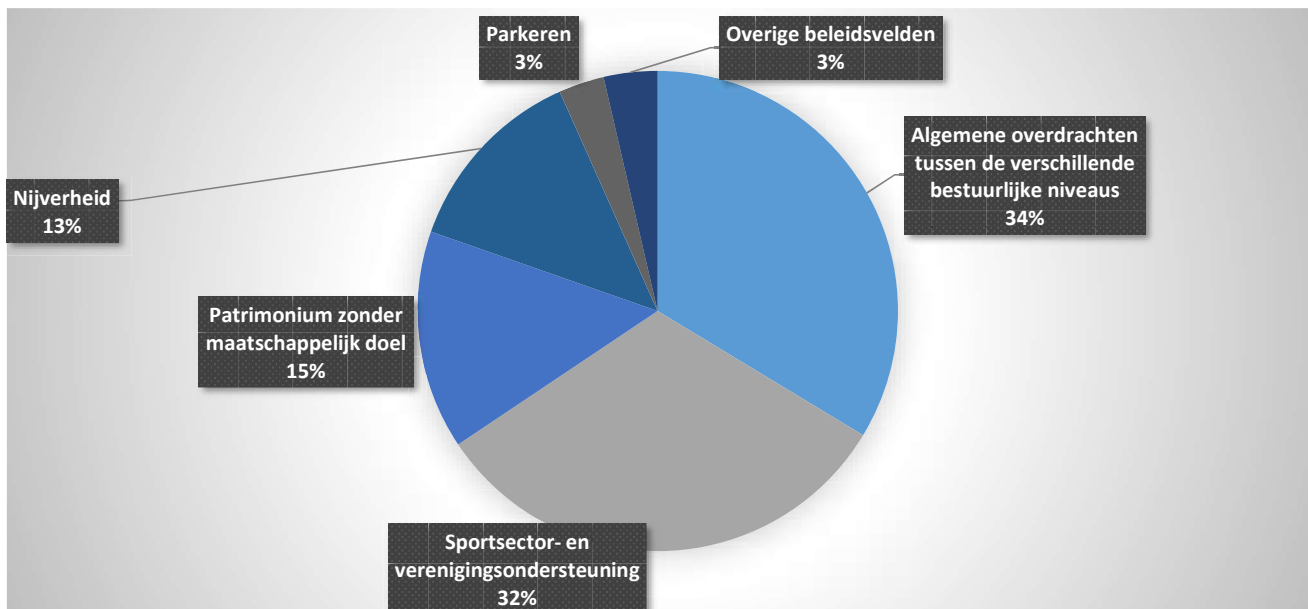
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2020-2014

	2020		2019		2018	
Exploitatie-ontvangsten	1 356 961	100%	3 117 825	100%	2 984 773	100%
Werkingsopbrengsten	898 821	66%	3 117 728	100%	2 983 680	100%
Werkingsubsidies	456 610	34%				
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	456 610					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>						
Andere operationele ontvangsten	1 500	0%			977	0%
Financiële ontvangsten	30	0%	97	0%	116	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



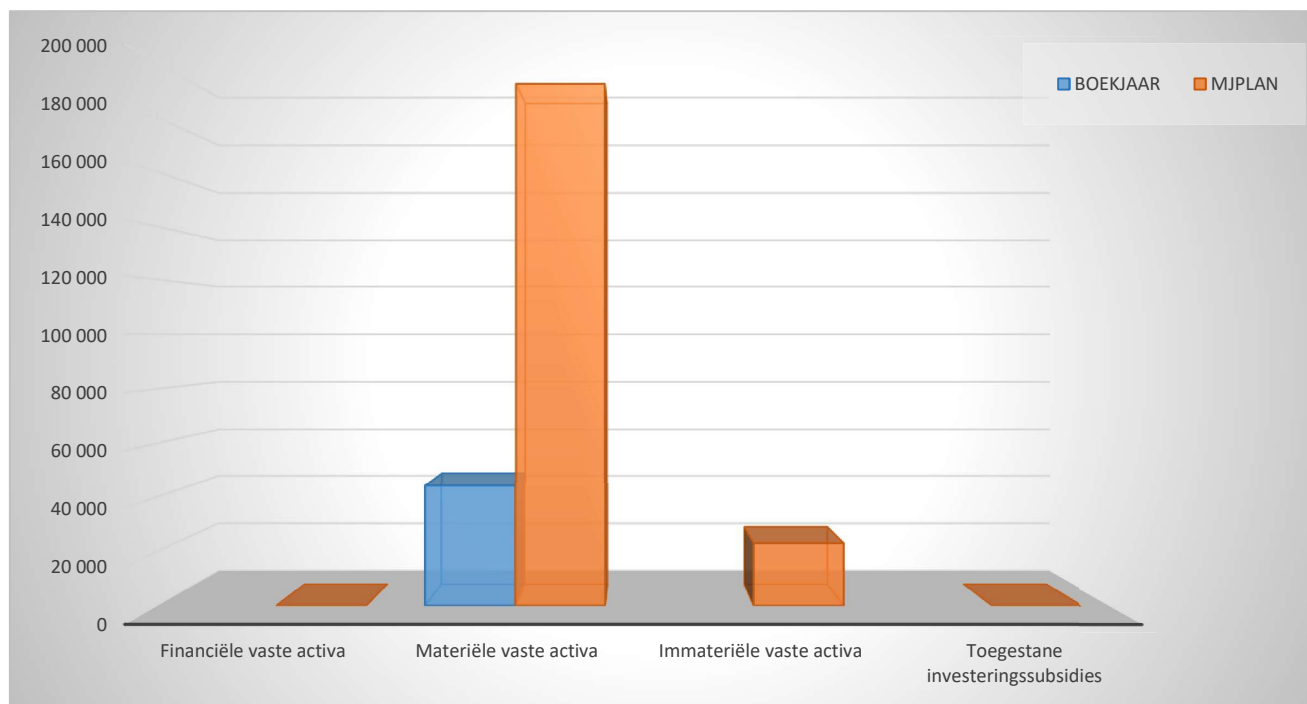
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

Exploitatie-ontvangsten	2020		2019		MJPLAN	
	1 356 961	100%	3 117 825	100%	1 309 378	100%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	456 610	34%			438 610	33%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	433 921	32%	816 266	26%	384 718	29%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	200 033	15%	193 245	6%	207 000	16%
0510 Nijverheid	175 499	13%	1 805 532	58%	175 000	13%
0220 Parkeren	41 586	3%	38 855	1%	35 000	3%
0701 Cultuurcentrum	39 853	3%	236 670	8%	50 000	4%
0709 Overige culturele instellingen	9 429	1%	27 161	1%	19 000	1%
0030 Financiële aangelegenheden	30	0%	97	0%	50	0%



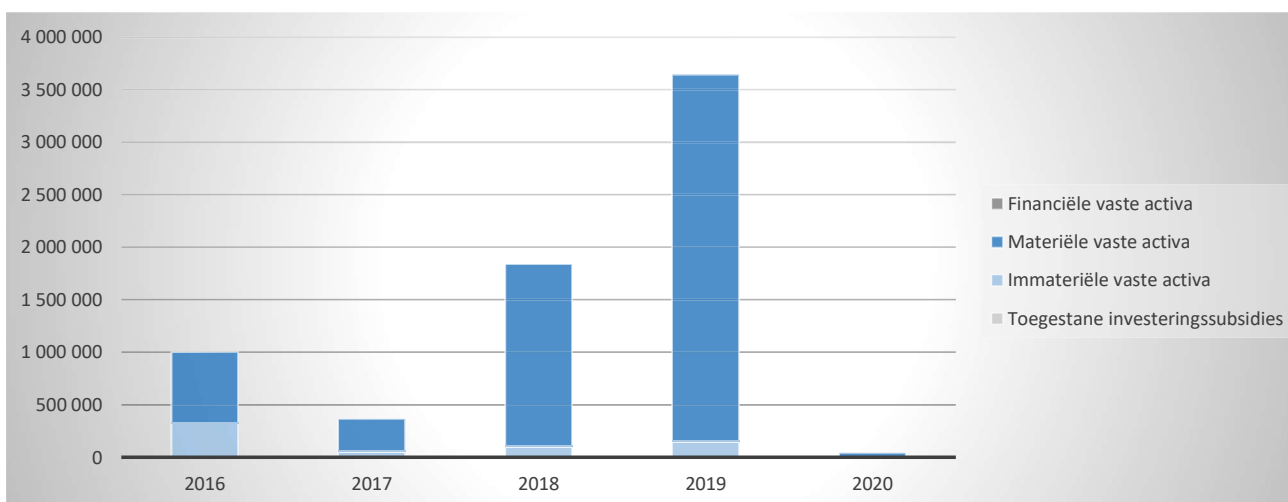
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	44 201	100%	215 164	100%	21%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	44 201	100%	192 178	89%	23%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	44 201		192 178		23%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	20 501		132 230		16%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	23 700		59 948		40%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa			22 986	11%	
Toegestane investeringsubsidies					



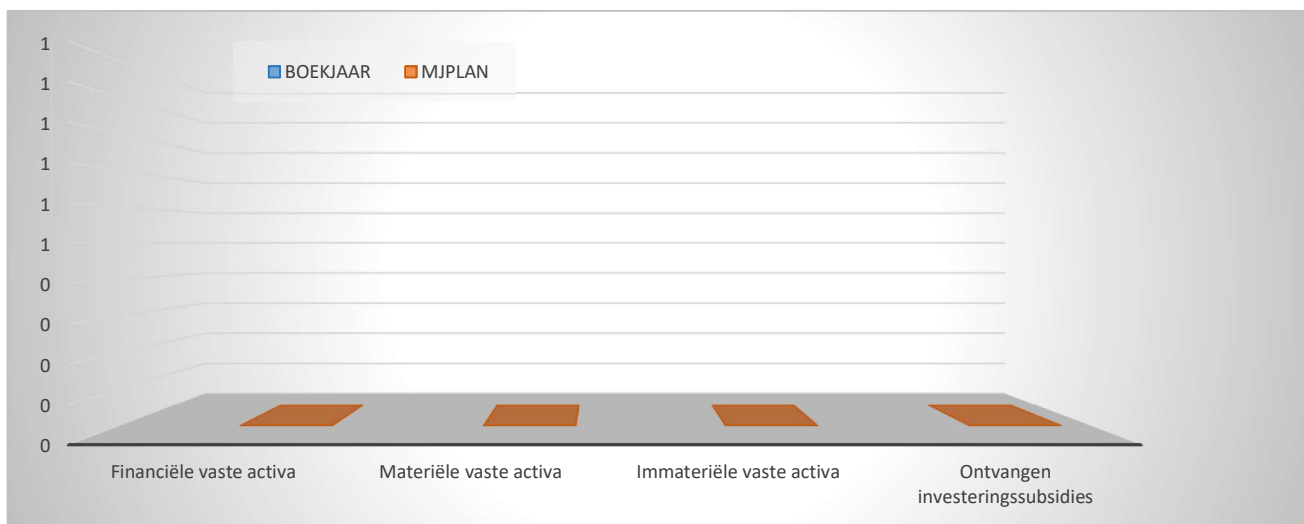
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2020-2014

	2020		2019		2018	
Investeringsuitgaven	44 201	100%	3 648 133	100%	1 838 302	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	44 201	100%	3 501 079	96%	1 733 022	94%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	44 201		3 501 079		1 733 022	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	20 501		3 494 466		1 688 272	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	23 700		6 613		44 751	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa			147 054	4%	105 279	6%
Toegestane investeringssubsidies						



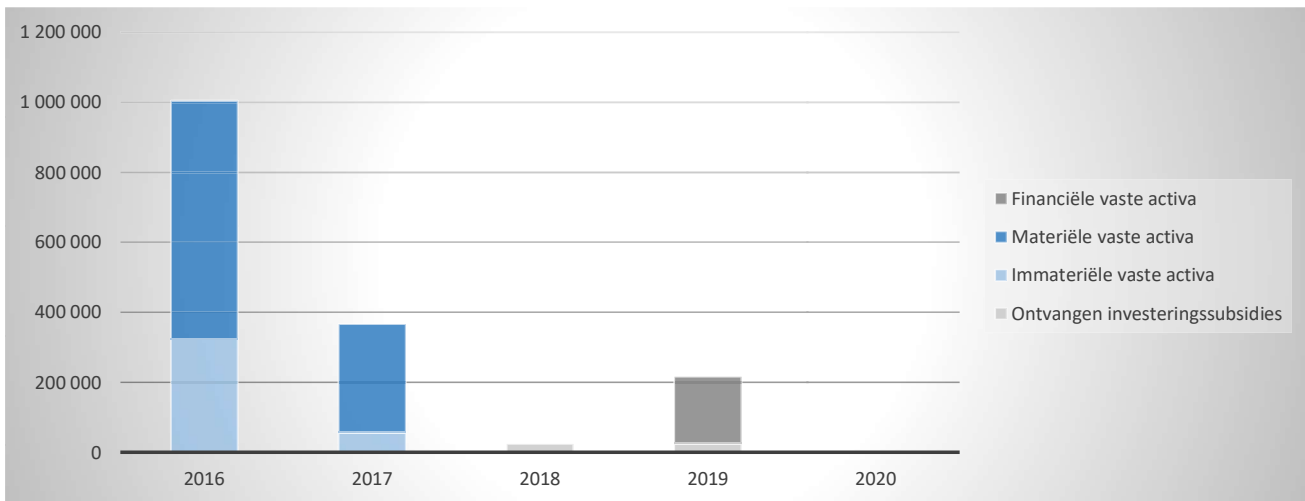
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2020-2014

	2020		2019		2018	
Investeringsontvangsten			215 999	100%	24 629	100%
Financiële vaste activa			191 370	89%		
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies			24 629	11%	24 629	100%

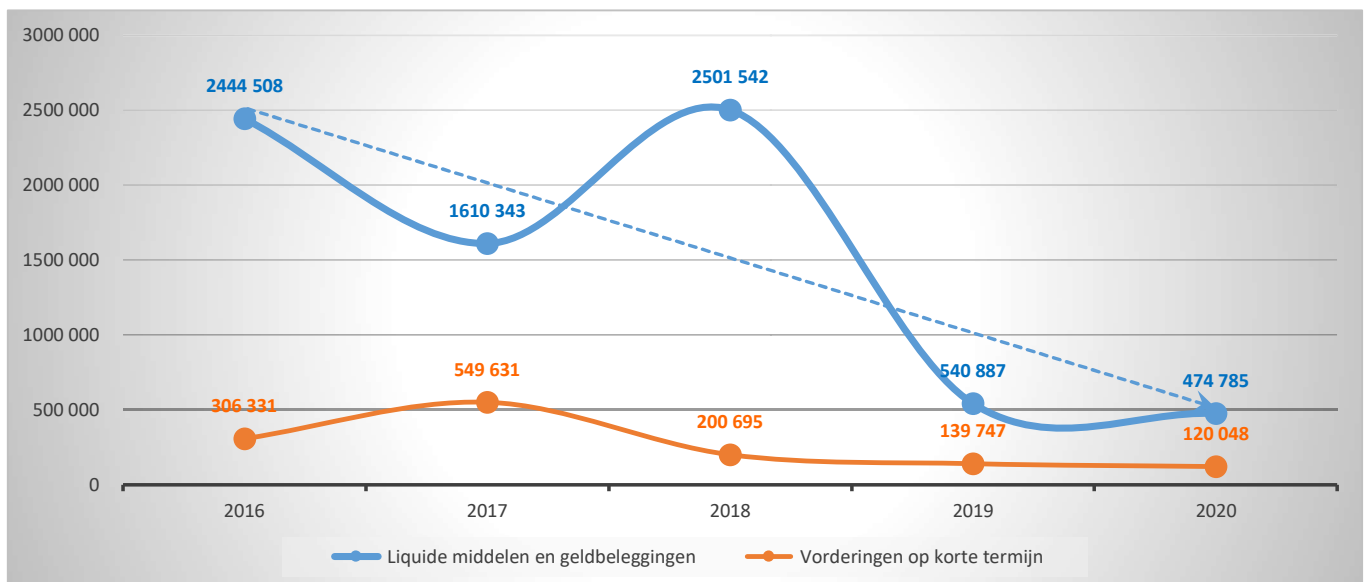
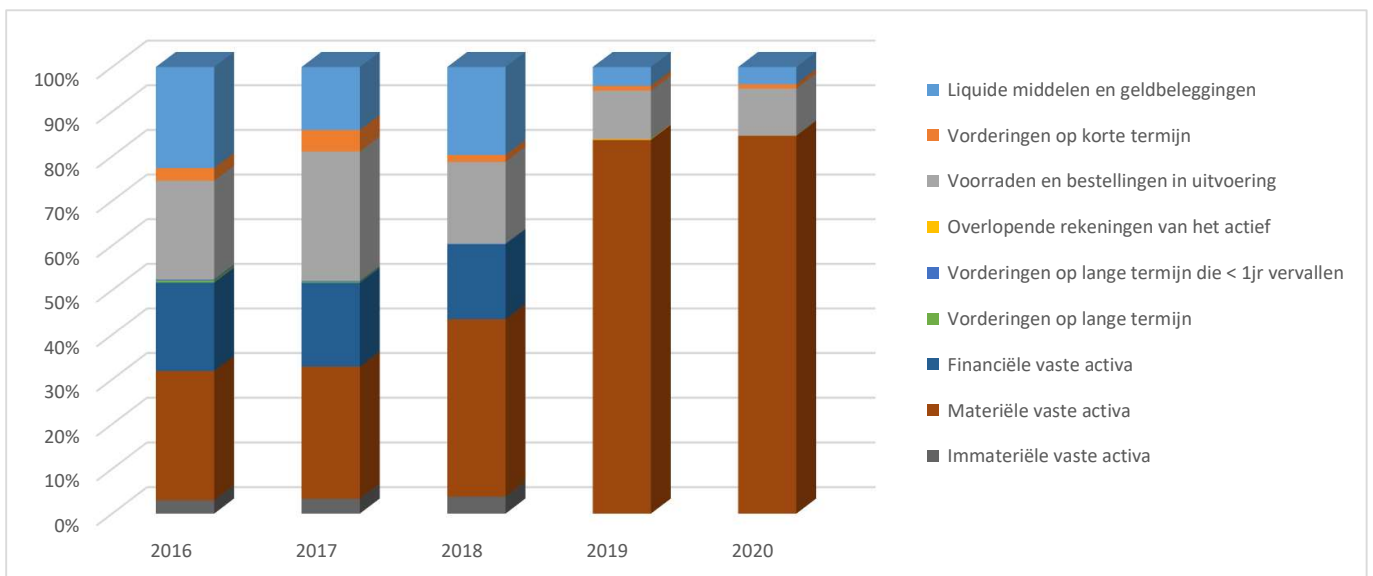


ACTIVA	2020	2019
I. Vlottende activa	1 902 088,38	2 095 164,82
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	474 784,86	540 887,23
B. Vorderingen op korte termijn	120 048,08	139 747,44
1. Vorderingen uit ruiltransacties	32 875,82	84 846,33
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	87 172,26	54 901,11
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1 305 633,90	1 390 571,31
D. Overlopende rekeningen van het actief	1 621,54	23 958,84
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	10 460 004,97	10 727 531,05
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	10 460 004,97	10 727 531,05
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10 460 004,97	10 727 531,05
a. Terreinen en gebouwen	10 362 109,88	10 640 917,94
b. Installaties, machines en uitrusting	90 591,11	86 613,11
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7 303,98	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	12 362 093,35	12 822 695,87

PASSIVA	2020	2019
I. Schulden	9 051 256,63	10 418 281,40
A. Schulden op korte termijn	1 278 728,32	2 236 348,19
1. Schulden uit ruiltransacties	354 174,64	1 236 141,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	1 000 000,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	354 174,64	236 141,51
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	343 981,80	457 804,08
3. Overlopende rekeningen van het passief	36 897,35	55 963,75
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	543 674,53	486 438,85
B. Schulden op lange termijn	7 772 528,31	8 181 933,21
1. Schulden uit ruiltransacties	7 772 528,31	8 181 933,21
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	865 730,37
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	865 730,37
b. Financiële schulden	7 772 528,31	7 316 202,84
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	3 310 836,72	2 404 414,47
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	125 285,35	128 497,80
B. Gecumuleerd overschot of tekort	1 360 878,91	451 244,21
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00

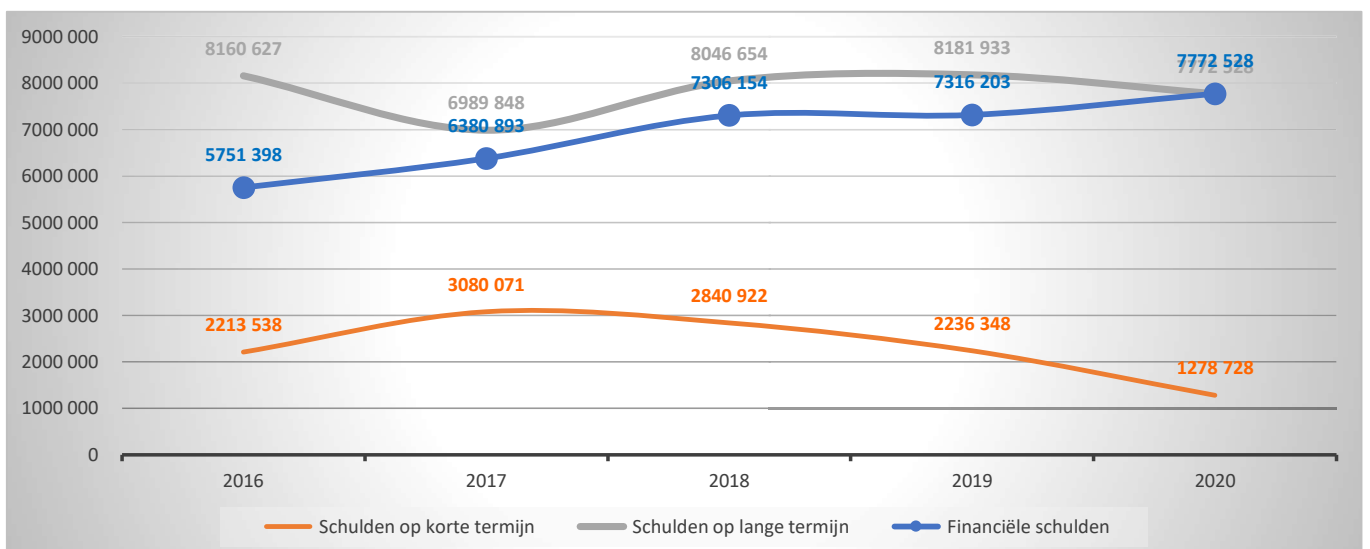
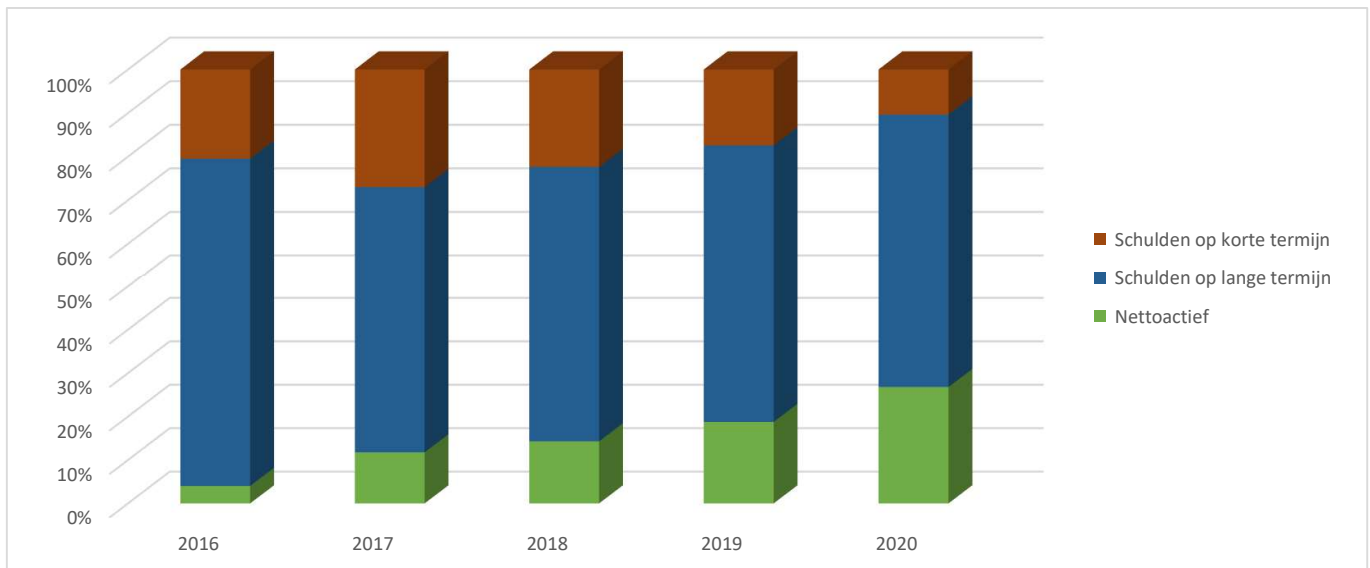
1. Samenstelling van de activa

	2020		2019		2018	
ACTIVA	12 362 093	100%	12 822 696	100%	12 700 381	100%
Vlottende activa	1 902 088	15%	2 095 165	16%	5 050 728	40%
Liquide middelen en geldbeleggingen	474 785	4%	540 887	4%	2 501 542	20%
Vorderingen op korte termijn	120 048	1%	139 747	1%	200 695	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>32 876</i>		<i>84 846</i>		<i>71 901</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>87 172</i>		<i>54 901</i>		<i>128 794</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	1 305 634	11%	1 390 571	11%	2 321 443	18%
Overlopende rekeningen van het actief	1 622	0%	23 959	0%	2 420	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen					24 629	0%
Vaste activa	10 460 005	85%	10 727 531	84%	7 649 652	60%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa					2 123 766	17%
Materiële vaste activa	10 460 005	85%	10 727 531	84%	5 040 481	40%
Immateriële vaste activa					485 406	4%



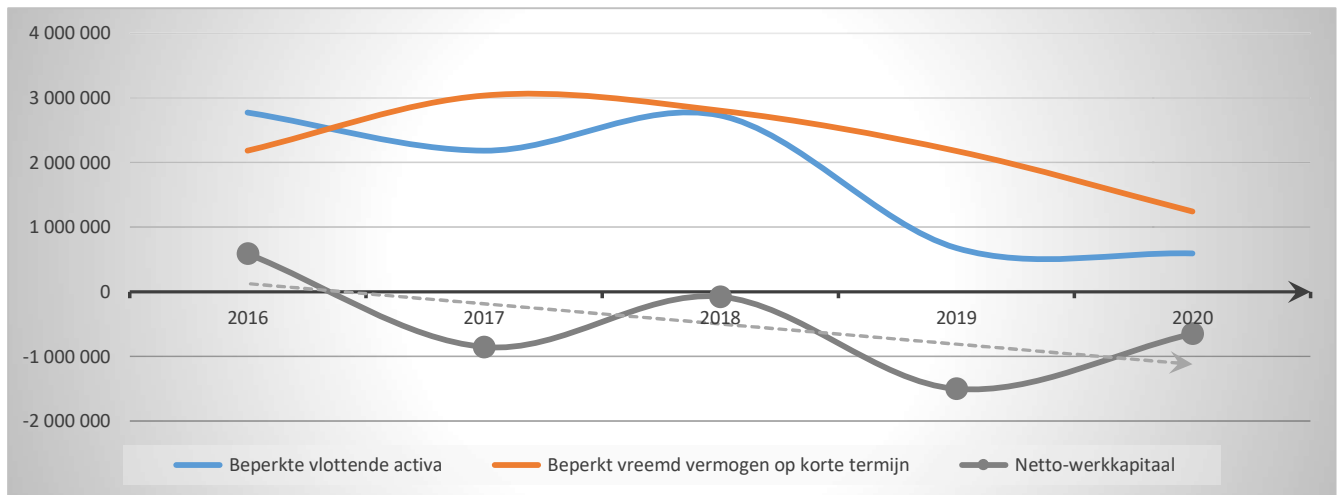
2. Samenstelling van de passiva

	2020		2019		2018	
PASSIVA	12 362 093	100%	12 822 696	100%	12 700 381	100%
Schulden op korte termijn	1 278 728	10%	2 236 348	17%	2 840 922	22%
Schulden uit ruiltransacties	354 175	3%	1 236 142	10%	399 006	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden			1 000 000			
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	354 175		236 142		399 006	
Schulden uit niet-ruiltransacties	343 982	3%	457 804	4%	1 694 974	13%
Overlopende rekeningen van het passief	36 897	0%	55 964	0%	37 457	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	543 675	4%	486 439	4%	709 485	6%
Schulden op lange termijn	7 772 528	63%	8 181 933	64%	8 046 654	63%
Schulden uit ruiltransacties	7 772 528	63%	8 181 933	64%	8 046 654	63%
Voorzieningen voor risico's en kosten			865 730		740 500	
Financiële schulden	7 772 528		7 316 203		7 306 154	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	3 310 837	27%	2 404 414	19%	1 812 805	14%



1. Liquiditeit

	2020	2019	2018	2017
Beperkte vlottende activa	594 833	680 635	2 726 866	2 184 602
Liquide middelen en geldbeleggingen	474 785	540 887	2 501 542	1 610 343
Vorderingen op korte termijn	120 048	139 747	200 695	549 631
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>32 876</i>	<i>84 846</i>	<i>71 901</i>	<i>440 183</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>87 172</i>	<i>54 901</i>	<i>128 794</i>	<i>109 447</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen			24 629	24 629
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1 241 831	2 180 384	2 803 465	3 038 269
Schulden uit ruiltransacties	354 175	1 236 142	399 006	162 153
<i>Financiële schulden</i>		<i>1 000 000</i>		
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>354 175</i>	<i>236 142</i>	<i>399 006</i>	<i>162 153</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	343 982	457 804	1 694 974	2 505 610
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	543 675	486 439	709 485	370 505
Netto-werkkapitaal	-646 998	-1 499 750	-76 599	-853 666



2. Solvabiliteit

	2020	2019	2018	2017
Vreemdvermogen	9 051 257	10 418 281	10 887 576	10 069 919
Totaal vermogen	12 362 093	12 822 696	12 700 381	11 410 537
Schuldgraad	0,73	0,81	0,86	0,88
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	7 772 528	7 316 203	7 306 154	6 380 893
Totaal vermogen	12 362 093	12 822 696	12 700 381	11 410 537
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,63	0,57	0,58	0,56

