



JAARREKENING 2020

Autonoom Gemeentebedrijf Kontich

Gemeenteplein 1

2550 Kontich

KBO: 0871.968.335 / NIS: 11024

Voorzitter directiecomité: Bart Seldeslachts

Voorzitter Raad van Bestuur: Luc Abrams

Volgnummer budgettair jaarnaal: 126515

Volgnummer algemeen jaarnaal: 27320

Inhoud

1. Beleidsevaluatie	3
2. Financiële Nota	11
2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)	11
2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)	13
2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)	14
2.4 De balans (schema J4)	14
2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)	16
3. Toelichting	17
3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)	18
3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (schema T2)	19
3.3 Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3).....	21
3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4).....	23
3.5 Toelichting bij balans (schema T5)	23
3.6 Financiële risico's	24
3.7 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is	25
3.8 Waarderingsregels	26
3.9 De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	32
3.10 Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.....	32
3.11 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat en overschot/tekort van het boekjaar.....	33
3.12 Overzicht van overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering.....	34

1. Beleidsevaluatie

De beleidsevaluatie evalueert in welke mate de geplande acties en actieplannen zijn uitgevoerd en de beleidsdoelstellingen werden bereikt. Zo geeft ze inzicht in het beleid dat het bestuur gedurende het vorige jaar heeft gevoerd. Ze focust daarbij op de prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waar ze in kaderen en sluit zo perfect aan bij de strategische nota van het meerjarenplan.

Dat betekent dat het bestuur voor alle prioritaire actieplannen en de beleidsdoelstellingen waarin ze kaderen, een antwoord geeft op de vraag:

- in welke mate ze gerealiseerd zijn en
- tot welke uitgaven en ontvangsten dat heeft geleid.

Voor de prioritaire actieplannen en de prioritaire beleidsdoelstellingen die niet gerealiseerd werden, geeft het bestuur aan waarom dat het geval is en wat al werd ondernomen.



Beleidsevaluatie 2020

AGB KONTICH
Gemeenteplein 1
KBO: 0871968335

NIS: 11024

Voorzitter Raad van Bestuur: Luc Abrams
Voorzitter Directiecomité: Bart Seldeslachts
Financieel directeur: Kris Versteven

Strategische doelstelling: SD1 - Kontich 2020-2025 (prioritair)

Meerjarenplan 2020-2025

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	8.796	0
<i>Uitgaven</i>	1.342.696	1.355.000
Saldo	-1.333.901	-1.355.000
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Beleidsdoelstelling: BD 4 Toegankelijke en publieksgerichte infrastructuur (prioritair)

Optimaliseren van een toegankelijke en kwaliteitsvolle publieksgerichte infrastructuur

We optimaliseren het publieksgericht patrimonium en het publiek toegankelijk groen van het lokaal bestuur, en verwerven waar mogelijk bijkomende groengebieden.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	8.796	0
<i>Uitgaven</i>	1.342.696	1.355.000
Saldo	-1.333.901	-1.355.000
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020

<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Actieplan 41: De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren (Prioritair)

De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren

We renoveren daken, kleedkamers en sanitair van het sportcentrum en bieden studenten een studeerplek.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Investeringsen</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	8.796	0
<i>Uitgaven</i>	1.339.390	1.345.000
Saldo	-1.330.594	-1.345.000
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Actie 411 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Dieter Goossens

Dakrenovatie sportcomplex (2020)

Uitvoering van renovatiewerken fase 1A: vernieuwing dakbedekking sporthal en zwembadhal en aansluitende ruimtes.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Investeringsen</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	962.345	955.000
Saldo	-962.345	-955.000
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Indicator: Halfjaarlijkse projectopvolging op basis van mijlpalen dakrenovatie: van aanstelling architect tot werfafronding

Metingen			
Datum meting	Waarde meting	Commentaar	Status
01/02/2020	beleidsopvolging	Goedkeuring voorlopige oplevering Directiecomité.	In uitvoering
30/06/2020	beleidsopvolging	<p>Volgende mijlpalen werden behaald in de projectplanning:</p> <p>Mijlpaal 1: Aanstelling architect (reeds in september 2019)</p> <p>Mijlpaal 2: Keuze van aannemers volgens overheidsopdracht (maart 2020)</p> <p>Mijlpaal 3: Opmaak van werkplanning en werfopvolging (maart 2020)</p> <p>Mijlpaal 4: Communicatieplan en informatie gebruikers opgestart (april 2020)</p> <p>Mijlpaal 5: Start van de werken (mei 2020)</p> <p>Mijlpaal 6: Tussentijdse evaluatie werkzaamheden en budgetcontrole (juni 2020)</p>	In uitvoering
01/09/2020	beleidsopvolging	Einde der werken dakrenovatie.	In uitvoering
30/12/2020	beleidsopvolging	<p>Volgende mijlpalen werden bereikt in de projectplanning:</p> <p>Mijlpaal 7: volledige vernieuwing van de dakbedekking is afgerond. (31/08/2020)</p> <p>Mijlpaal 8: de sporthal wordt heropend zoals gepland. (1/09/2020)</p> <p>Mijlpaal 9: de binnenafwerking met de externe aannemers in de kleedkamers zwembad en onthaalruimte wordt afgerond. (30/09/2020)</p> <p>Mijlpaal 10: het zwembad wordt heropend zoals gepland. (1/10/2020)</p> <p>Mijlpaal 11: een nieuw slotenplan wordt in gebruik genomen en de buitensignalisatie afgerond. (1/11/2020)</p> <p>Mijlpaal 12: de nieuwe personeelsruimtes worden in gebruik genomen. (15/12/2020)</p> <p>Mijlpaal 13: een planning is opgesteld en in uitvoering gezet voor een reeks van kleinere opvolgingswerken zoals schilderwerken, electro en plafonnering.(31/12/2020)</p>	Volledig afgerond

Actie 412 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Dieter Goossens

Renovatie en vernieuwing kleedkamers en sanitair (2020-23)

Uitvoering van renovatiewerken kleedkamer en sanitair, + uitbreiding terras.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0

<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	8.796	0
<i>Uitgaven</i>	377.045	390.000
Saldo	-368.249	-390.000
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Indicator: Halfjaarlijkse projectopvolging op basis van mijlpalen De Nachtegaal: van aanstelling architect tot werfafroning

Metingen			
Datum meting	Waarde meting	Commentaar	Status
30/06/2020	beleidsopvolging	De vernieuwing van de kleedkamers van het zwembad wordt mee opgevolgd in de projectopvolging van de dakrenovatie. De tijdelijke sluiting werd aangegrepen om deze werken te combineren. Een einde is voorzien op 1 november 2020. De vernieuwing van de kleedkamers van de sporthal is voorzien voor uitvoering in de zomer van 2022. De projectplanning start hiervan in 2021.	In voorbereiding
01/11/2020	beleidsopvolging	Einde der werken verbouwing conciërgewoning en kleedkamers zwembad en volledige heropening van de site zoals gepland.	In uitvoering
03/12/2020	beleidsopvolging	De voorlopige oplevering van de verbouwing conciërgewoning en kleedkamers zwembad werd goedgekeurd op het Directiecomité. Hiermee werd een belangrijk deel van de verbouwing afgesloten. Verdere opvolging wordt gegeven aan een aantal kleinere werken, zoals het vernieuwen van valse plafonds in eigen beheer, vernieuwing van de lichtarmatuur in de zwembadhal en het schilderen van de gevels.	In uitvoering

Actieplan 44: Beheer bedrijventerium 'Het Gemeentehuis' (Prioritair)

Beheer bedrijventerium 'Het Gemeentehuis'

We brengen het wijkkantoor van de politie volwaardig terug naar het gemeentehuis en integreren neutraliteit, klantvriendelijkheid, stiptheid en betrokkenheid nog meer in onze dienstverlening van het lokaal bestuur.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0

Saldo	0	0
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.306	10.000
Saldo	-3.306	-10.000
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Actie 441 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Kizzy Rombaut

Kantoorruimte wijkpolitie Kontich voorzien (2020-25)

Het lokaal bestuur Kontich zal de kantoren van de wijkpolitie integreren binnen het gemeentehuis en daartoe de nodige infrastructurele aanpassingen voorzien. Voor de huur van deze kantoorruimte wordt vervolgens een gebruikersovereenkomst opgesteld tussen het bedrijvencentrum van het AGB en HEKLA.

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.306	10.000
Saldo	-3.306	-10.000
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Indicator: De wijkpolitie heeft zijn intrek genomen in de kantoren J/N

Metingen			
Datum meting	Waarde meting	Commentaar	Status
30/06/2020	Neen	Op 4/03/2020 bespraken we met de politie welke infrastructurele aanpassingen nodig zijn in de backoffice van het gemeentehuis waar de wijkpolitie zijn intrek zou nemen. Op basis van deze input werd een eerste ontwerp van kantoorruimte opgesteld dat de basis zal vormen voor het aanbestedingsdossier voor de aanpassingswerken. Ook werden er met de dienst onthaal en communicatie afspraken gemaakt over hoe de klantbegeleiding kan	In voorbereiding

		worden georganiseerd voor het wijkkantoor. In april 2020 werd een eerste aanbestedingsdossier opgestart voor de verbouwwerken. Deze gunningsprocedure werd in het directiecomité van 11/06/2020 stopgezet aangezien beide inschrijvers zo hoog boven de ramingsprijzen gingen dat het niet verantwoord was om te gunnen. Een nieuwe procedure wordt opgestart in de komende maanden.	
31/12/2020	Neen	De aanpassingswerken ten behoeve van de kantoorruimte van de wijkpolitie Kontich in het dienstencentrum "Het Gemeentehuis" werden gegund in het directiecomité van 10 december 2020. De lastenvoorwaarden werden eerder goedgekeurd door de Raad van Bestuur van het AGB op 21 september 2020. De aanpassingswerken kunnen in 2021 opstarten.	In voorbereiding

Beleidsdoelstelling: BD 8 Doorlopend beleid

Doorlopend beleid

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0
<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0
Saldo	0	0

Overig beleid

<i>Exploitatie</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	2.455.654	2.407.147
<i>Uitgaven</i>	1.377.772	1.486.465
Saldo	1.077.881	920.682
<i>Investerings</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	0	0
<i>Uitgaven</i>	83.783	145.180
Saldo	-83.783	-145.180

<i>Financiering</i>		
	Rek 2020	Mjp 2020
<i>Ontvangsten</i>	1.417.936	1.500.180
<i>Uitgaven</i>	714.072	775.152
Saldo	703.864	725.028

2. Financiële Nota

De financiële nota geeft de financiële gevolgen weer van het beleid dat het bestuur het voorbije jaar heeft gevoerd.

Ze bestaat uit de volgende 5 onderdelen:

1. Schema J1: de doelstellingenrekening
2. Schema J2: de staat van het financieel evenwicht
3. Schema J3: de realisatie van de kredieten
4. Schema J4: de balans
5. Schema J5: de staat van opbrengsten en kosten

2.1 De doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening geeft in de eerste plaats een samenvatting weer van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per beleidsdoelstelling waar de prioritaire actieplannen in kaderen.

Daarnaast bevat ze de totale ontvangsten en uitgaven voor de beleidsdoelstellingen waar geen prioritaire actieplannen in kaderen en voor de verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.

Elk van die 3 onderdelen geeft afzonderlijke cijfers voor de exploitatie, de investeringen en de financiering en bevat ter vergelijking ook de geraamde ontvangsten en uitgaven van de laatste aanpassing van het meerjarenplan.

AGB KONTICH		
J1: Doelstellingenrekening		
	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling BD 4 Toegankelijke en publieksgerichte infrastructuur		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	1.342.696	1.355.000
Ontvangsten	8.796	0
Saldo	-1.333.901	-1.355.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.383.104	1.486.465
Ontvangsten	2.105.654	2.407.147
Saldo	722.550	920.682
Investerings		
Uitgaven	83.783	145.180
Ontvangsten	0	0
Saldo	-83.783	-145.180
Financiering		
Uitgaven	714.072	775.152
Ontvangsten	1.417.936	1.500.180
Saldo	703.864	725.028
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.383.104	1.486.465
Ontvangsten	2.105.654	2.407.147
Saldo	722.550	920.682
Investerings		
Uitgaven	1.426.479	1.500.180
Ontvangsten	8.796	0
Saldo	-1.417.683	-1.500.180
Financiering		
Uitgaven	714.072	775.152
Ontvangsten	1.417.936	1.500.180
Saldo	703.864	725.028

2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2)

De staat van het financieel evenwicht vergelijkt de gerealiseerde financiële evenwichten van de jaarrekening met de geplande evenwichten uit het laatste aangepaste meerjarenplan volgens de 3 gekende indicatoren:

- het beschikbare budgettaire resultaat (BBR)
- de autofinancieringsmarge (AFM)
- de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM)

Het beschikbare budgettaire resultaat (BBR) (het “toestandsevenwicht”) is het verschil tussen het gecumuleerd budgettair resultaat en de onbeschikbare gelden (middelen die omwille van regelgeving of verplichtingen in het bestuur aanwezig zijn, maar niet gebruikt kunnen worden). De norm houdt in dat het bestuur op het einde van het jaar meer budgettaire middelen over houdt dan het heeft uitgegeven volgens de jaarrekening.

De autofinancieringsmarge (AFM) (het “structurele evenwicht”) is het verschil tussen het exploitatiesaldo enerzijds en de aflossingen van leningen anderzijds. Ze geeft weer of de financiën van het bestuur op een structurele manier in evenwicht zijn en duidt aan of het bestuur in staat is zijn leningslasten te dragen met het overschot uit de gewone werking. Een positieve AFM betekent dat er van het exploitatiesaldo, na het vereffenen van de leningslasten, nog middelen overblijven om een deel van de investeringsuitgaven rechtstreeks te financieren of om bijkomende leningen aan te gaan.

AGB KONTICH			
J2: Staat van het financieel evenwicht			
		Jaarrekening	Meerjarenplan
Budgettair resultaat			
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	722.550	920.682
a. Ontvangsten		2.105.654	2.407.147
b. Uitgaven		1.383.104	1.486.465
II. Investeringsaldo	(a-b)	-1.417.683	-1.500.180
a. Ontvangsten		8.796	0
b. Uitgaven		1.426.479	1.500.180
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-695.134	-579.498
IV. Financieringsaldo	(a-b)	703.864	725.028
a. Ontvangsten		1.417.936	1.500.180
b. Uitgaven		714.072	775.152
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	8.730	145.530
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		147.407	147.407
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	156.137	292.936
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	156.137	292.936
Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		722.550	920.682
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	714.072	775.152
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		714.072	775.152
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	8.478	145.530
Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		8.478	145.530
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-252.808	-191.728
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		714.072	775.152
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		966.880	966.880
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-244.330	-46.198

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM) is een aanvullende indicator bij de norm van het structureel evenwicht (AFM) die de impact van alternatieve financiering op de AFM neutraliseert en die het verschil toont tussen het bedrag dat het bestuur effectief aflost en het bedrag dat het bestuur zou aflossen als alle financiering op een klassieke manier met jaarlijkse aflossingen zou gebeuren. Als de AFM (veel) groter is dan de gecorrigeerde AFM, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Met deze indicator wordt dus nagegaan of de autofinancieringsmarge een realistisch beeld geeft. De berekening van deze indicator is wettelijk bepaald, de marge wordt weergegeven als vaste aflossingen van 8% van de uitstaande schuld op 1 januari.

Omdat het AGB alle leningen terugbetaalt à rato van de afschrijvingen van de onderliggende investeringen, is er een zeer evenwichtige financiering en heeft deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge weinig meerwaarde.

2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3)

De realisatie van de kredieten bevat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de kredieten die voor dat jaar opgenomen waren in het meerjarenplan. Zo evalueert de raad in de jaarrekening niet alleen de beleidsinhoud, maar ook de aanwending van de kredieten.

AGB KONTICH						
J3: Kredietrealisatie						
	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Kontich						
Exploitatie	1.383.104	2.105.654	1.486.465	2.407.147	1.720.695	2.490.738
Investeringen	1.426.479	8.796	1.500.180	0	970.000	0
Financiering	714.072	1.417.936	775.152	1.500.180	759.918	970.000
<i>Leningen en leasings</i>	<i>714.072</i>	<i>1.417.683</i>	<i>775.152</i>	<i>1.500.180</i>	<i>759.918</i>	<i>970.000</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>253</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

2.4 De balans (schema J4)

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op 31 december 2020 en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

Ze bevat alle activa en passiva. De activa zijn de bezittingen van het bestuur. Het zijn de middelen waarover het beschikt. Er wordt onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen. Ze zijn ingedeeld in de schulden en het netto-actief. Het netto-actief is het verschil tussen de activa en de schulden.

II. Nettoactief	964.695	915.988
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	830.752	830.030
B. Gecumuleerd overschot of tekort	83.943	35.958
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	50.000	50.000

2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen de operationele en de financiële kosten en opbrengsten. Het verschil tussen de totale opbrengsten en kosten resulteert in het overschot of het tekort van het jaar.

AGB KONTICH		
J5: Staat van opbrengsten en kosten		
	2020	2019
I. Kosten	2.058.243	2.412.325
A. Operationele kosten	2.058.232	2.412.082
1. Goederen en diensten	443.810	659.988
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	857.268	942.018
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	683.685	745.137
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	73.468	64.940
B. Financiële kosten	12	242
II. Opbrengsten	2.111.560	2.346.764
A. Operationele opbrengsten	2.103.483	2.338.692
1. Opbrengsten uit de werking	1.295.992	2.283.038
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	789.861	0
a. Algemene werkingssubsidies	755.000	0
b. Specifieke werkingssubsidies	34.861	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	17.630	55.654
B. Financiële opbrengsten	8.077	8.072
III. Overschot of tekort van het boekjaar	53.316	-65.561
A. Operationele overschot of tekort	45.251	-73.390
B. Financieel overschot of tekort	8.065	7.829
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	53.316	-65.561
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.332	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	47.985	-65.561

3. Toelichting

De toelichting bevat de volgende elementen:

1. Schema T1: Een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens hun functionele aard;
2. Schema T2: Een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven volgens hun economische aard;
3. Schema T3: De investeringsprojecten;
4. Schema T4: De evolutie van de financiële schulden;
5. Schema T5: De toelichting bij de balans;
6. Het overzicht van de financiële risico's;
7. Een verwijzing naar de plaats waar de bijkomende documentatie beschikbaar is;
8. De waarderingsregels;
9. De rechten en verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0);
10. Een verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven;
11. De toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;
12. Een overzicht van de gedeeltes van de niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering die het uitvoerend orgaan heeft overgedragen naar het volgende jaar.

3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1)

AGB KONTICH							
Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard							
	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMEEN BESTUUR en ONDERSTEUNENDE DIENSTEN							
Exploitatie							
Uitgaven	190.726	217.411	219.591	221.771	223.981	226.201	228.451
Ontvangsten	259.842	270.500	273.210	275.940	278.700	281.490	284.300
Saldo	69.116	53.089	53.619	54.169	54.719	55.289	55.849
Investerings							
Uitgaven	21.915	25.806	171.694	20.000	20.000	20.000	20.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-21.915	-25.806	-171.694	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	5.332	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	755.000	1.105.010	10	10	10	10	10
Saldo	749.668	1.105.010	10	10	10	10	10
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	714.072	775.152	785.934	734.734	672.562	592.441	573.072
Ontvangsten	1.417.683	1.426.474	424.706	690.000	40.000	40.000	40.000
Saldo	703.612	651.322	-361.228	-44.734	-632.562	-552.441	-533.072
BURGER, SAMENLEVING en SOCIAAL BELEID							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
GRONDGEBIEDSZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
JEUGD, SPORT, CULTUUR en VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	1.187.047	1.269.054	526.060	531.560	537.090	542.670	548.310
Ontvangsten	1.090.812	1.031.637	1.263.974	1.217.485	1.159.999	1.084.505	1.070.137
Saldo	-96.235	-237.417	737.914	685.925	622.909	541.835	521.827

Investerings								
Uitgaven	1.404.563	1.400.668	253.012	670.000	20.000	20.000	20.000	
Ontvangsten	8.796	0	0	0	0	0	0	
Saldo	-1.395.768	-1.400.668	-253.012	-670.000	-20.000	-20.000	-20.000	
Financiering								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	253	0	0	0	0	0	0	
Saldo	253	0	0	0	0	0	0	
VEILIGHEID								
Exploitatie								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	
Investerings								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	
Financiering								
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	

3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (schema T2)

AGB KONTICH								
Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard								
	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	
I. Exploitatieuitgaven								
A. Operationele uitgaven	1.377.761	1.486.255	745.441	753.121	760.861	768.661	776.551	
1. Goederen en diensten	446.806	540.491	687.681	694.811	701.991	709.231	716.561	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	857.485	876.054	0	0	0	0	0	
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	490.414	501.690	0	0	0	0	0	
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	326.250	327.000	0	0	0	0	0	
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0	
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0	
f. Andere personeelskosten	40.821	47.364	0	0	0	0	0	
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0	
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	
5. Andere operationele uitgaven	73.470	69.710	57.760	58.310	58.870	59.430	59.990	
B. Financiële uitgaven	12	210	210	210	210	210	210	
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	0	0	
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	
2. Andere financiële uitgaven	12	210	210	210	210	210	210	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.332	0	0	0	0	0	0	
II. Exploitatieontvangsten								
A. Operationele ontvangsten	2.105.650	2.407.037	1.537.084	1.493.325	1.438.599	1.365.895	1.354.337	
1. Ontvangsten uit de werking	1.298.159	1.246.493	1.511.834	1.467.825	1.412.849	1.339.895	1.328.077	
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0	
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0	
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0	
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0	
3. Werkingssubsidies	789.861	1.140.500	0	0	0	0	0	
a. Algemene werkingssubsidies	755.000	1.105.000	0	0	0	0	0	
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0	

- Andere algemene werkingssubsidies	755.000	1.105.000	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	1.105.000	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	755.000	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	34.861	35.500	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	34.861	35.500	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	17.630	20.044	25.250	25.500	25.750	26.000	26.260	
B. Financiële ontvangsten	3	110	110	110	110	110	110	110
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	722.550	920.682	791.543	740.104	677.638	597.134	577.686	
I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	1.426.479	1.426.474	424.706	690.000	40.000	40.000	40.000	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.426.479	1.426.474	424.706	690.000	40.000	40.000	40.000	
a. Terreinen en gebouwen	1.352.349	1.345.025	345.975	660.000	10.000	10.000	10.000	
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	
c. Roerende goederen	74.130	81.450	78.731	30.000	30.000	30.000	30.000	
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0	
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0	
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0	
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0	
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0	
II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025	
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	
C. Investeringsontvangsten in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	
D. Investeringsontvangsten en -schenkingen	8.796	0	0	0	0	0	0	
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0	
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0	
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0	
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0	
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0	
- van andere entiteiten	8.796	0	0	0	0	0	0	
III. Investeringsaldo	-1.417.683	-1.426.474	-424.706	-690.000	-40.000	-40.000	-40.000	
Saldo exploitatie en investeringen	-695.134	-505.793	366.837	50.104	637.638	557.134	537.686	

	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
I. Financieringsuitgaven							
A. Vereffening van financiële schulden	714.072	775.152	785.934	734.734	672.562	592.441	573.072
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	714.072	775.152	785.934	734.734	672.562	592.441	573.072
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten							
A. Aangaan van financiële schulden	1.417.683	1.426.474	424.706	690.000	40.000	40.000	40.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	1.417.683	1.426.474	424.706	690.000	40.000	40.000	40.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	253	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	703.864	651.322	-361.228	-44.734	-632.562	-552.441	-533.072
Budgettair resultaat van het boekjaar	8.730	145.530	5.609	5.370	5.076	4.693	4.614

3.3 Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3)

AGB KONTICH						
Schema T3: Investeringsproject: 2020/041: De vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren (Actieplan: 41)						
	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa	0	1.339.390	0	812.955	0	2.152.345
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.339.390	0	812.955	0	2.152.345
a. Terreinen en gebouwen	0	1.339.390	0	812.955	0	2.152.345
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringsubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0

3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	8.796	0	0	0	8.796

AGB KONTICH

Schema T3: Investeringsproject: 2020/044: Beheer bedrijventrum 'Het Gemeentehuis' (Actieplan: 44)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investigingen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investigingen in materiële vaste activa	0	3.306	0	146.694	0	150.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.306	0	146.694	0	150.000
a. Terreinen en gebouwen	0	3.306	0	146.694	0	150.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investigingen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4)

AGB KONTICH						
Schema T4: Evolutie van de financiële schulden						
Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.031.483	11.693.649	11.711.087	11.158.646	10.625.575	10.098.503
1. Financiële schulden op 1 januari	11.378.350	12.031.483	11.693.649	11.711.087	11.158.646	10.625.575
2. Nieuwe leningen	1.417.683	424.706	690.000	40.000	40.000	40.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-764.550	-734.734	-672.562	-592.441	-573.072	-567.072
5. Andere mutaties	0	-27.806	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	758.128	734.734	672.562	592.441	573.072	567.072
1. Financiële schulden op 1 januari	707.649	758.128	734.734	672.562	592.441	573.072
2. Aflossingen	-714.072	-785.934	-734.734	-672.562	-592.441	-573.072
3. Overboekingen	764.550	734.734	672.562	592.441	573.072	567.072
4. Andere mutaties	0	27.806	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	12.789.611	12.428.383	12.383.649	11.751.087	11.198.646	10.665.575

3.5 Toelichting bij balans (schema T5)

AGB KONTICH								
Schema 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
A. Financiële vaste activa	8.926	0	0	0	0	0	0	8.926
1. Extern verzelstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soort	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	8.926	0	0	0	0	0	0	8.926
B. Materiële vaste activa	12.862.522	1.426.479	0	0	0	684.939	-9.695	13.594.367
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.862.522	1.426.479	0	0	0	684.939	-9.695	13.594.367
a. Terreinen en gebouwen	12.198.121	1.352.349	0	0	0	477.123	0	13.073.348
b. Installaties, machines en uitrusting	211.115	42.279	0	0	0	79.462	-9.695	164.236
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	453.286	31.851	0	0	0	128.354	0	356.783
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	55.200	0	0	0	0	27.600	0	27.600

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen					
AGB Kontich	830.030	8.796	8.073	0	830.752
Totaal	830.030	8.796	8.073	0	830.752
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	35.958	47.985	0	0	83.943
Totaal	35.958	47.985	0	0	83.943
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	50.000	0		0	50.000
Totaal	50.000	0	0	0	50.000
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Kontich	915.988			48.707	964.695
Totaal	915.988	0	0	48.707	964.695

3.6 Financiële risico's

Conform de regelgeving dienen de raadsleden geïnformeerd te worden over de risico's die een belangrijke impact kunnen hebben op de financiële situatie van het bestuur indien ze zich zouden voltrekken. De financiële risico's voor het AGB Kontich worden steeds gewaarborgd door de gemeente. Deze waarborg zit ingebakken in de beheersovereenkomst die werd afgesloten tussen de gemeente en het AGB.

Voor het AGB Kontich kunnen de financiële risico's als volgt worden voorgesteld:

Risico's inzake schuldbeheer:

- het renterisico: Gezien het AGB zelf geen leningen aangaat bij financiële instellingen (de leningen worden immers door de gemeente gefinancierd door middel van renteloze leningen), is er ook geen renterisico.
- het aflossingsrisico: Gezien bij het AGB de aflossingen mee het regime van de afschrijvingen volgen, is er weinig tot geen aflossingsrisico.
- het krediet- en liquiditeitsrisico: N.v.t. aangezien er via een R/C gewerkt wordt met de gemeente. Het enige liquiditeitsrisico zou zijn dat de gemeente op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om leningen te geven.

Risico's inzake het thesauriebeheer: N.v.t. aangezien bij eventuele tekorten, risico's, geschillen het verschil wordt bijgesteld door de gemeente.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-ontvangsten: De grootste exploitatie-ontvangst van het AGB is de prijssubsidie en deze wordt volledig gefinancierd door de gemeente. Het risico inzake het wegvallen van deze ontvangst is nihil, tenzij de gemeente op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om prijssubsidies te betalen.

Het grootste risico ligt bij de correcte berekening van de prijssubsidiefactor. Veel hangt af van de inschatting van vooropgestelde tijdlijnen van grote investeringsprojecten en de daaruit voortvloeiende inschatting van de afschrijvingen van het AGB. Wanneer de prijssubsidie te laag werd geraamd, en het AGB bijgevolg geen winst realiseert, kunnen eerdere fiscale aftrekken ter discussie komen te staan. Het winstgevend karakter van het AGB is immers essentieel met betrekking tot het toe te passen fiscaal regime.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven: Bij de opmaak van het meerjarenplan werd uitgegaan van een aantal veronderstellingen. Uiteraard zijn er heel veel externe factoren die een impact kunnen hebben op de cijfers en dit zowel in positieve als in negatieve zin. Op vandaag zijn de cijfers een realistische inschatting maar het is soms moeilijk in te schatten hoe bepaalde kosten zullen evolueren.

Risico's als gevolg van bepaalde overeenkomsten: Het AGB heeft geen grote waarborgen op zich genomen ten voordele van derde partijen.

Risico's inzake de verplichting tegenover verbonden partijen: De grootste verbonden partij is de gemeente. Gezien deze bij eventuele tekorten, risico's of geschillen het verschil bijpast, is het risico hierin nihil.

Fiscale risico's: De eventueel wijzigende wetgevingen en gewijzigde interpretaties inzake fiscaliteit kunnen een risico vormen. Een van de vele voordelen van een AGB is de recuperatiemogelijkheid van de BTW. Bij grote investeringen is de aftrekbare BTW veel groter dan de verschuldigde BTW op de inkomsten. Om recht op aftrek te hebben dient het AGB zich te schikken naar alle bestaande regelgevingen die continue in evolutie zijn. Idealiter wordt er van elke type van activiteit binnen het AGB een ruling aangevraagd bij de fiscus. Van zodra deze ruling bekomen is, dient er ook naar gewerkt te worden. Zo niet kan de aftrekbaarheid van de BTW in het gedrang komen. AGB Kontich heeft voor alle belangrijke dossiers rulings en akkoorden met de fiscus. Ook alle veranderende wetgevingen worden steeds op de voet opgevolgd.

Andere risico's: /

Impact coronacrisis: De verdere evolutie van de gezondheidscrisis omtrent COVID-19 kan een negatieve financiële impact hebben op de omzet gerealiseerd door AGB Kontich. Gezien de situatie waarin we ons bevinden momenteel uiterst volatiel is, is het onmogelijk de effecten te becijferen.

3.7 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is

Bij de jaarrekening hoort ook documentatie met achtergrondinformatie. Deze is terug te vinden op: <https://www.kontich.be/thema/3556/overige-beleidsdocumenten>.

3.8 Waarderingsregels

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

ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel

mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden desgevallend waardeverminderingen geboekt indien hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.*

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p> <p>Erfpacht</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p> <p>Duurtijd erfpacht</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</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 de weg.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>

en de impact op de gebruikswaarde.	
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</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 de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...)</p>	5-10 jr
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	5 jr
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, informatica, dvd-spelers, ...</p>	5 jr
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	5-10 jr
<p>Kunstwerken (geen erfgoed)</p>	-
<p>Erfgoed</p>	

- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	3 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	3 jr
Goodwill	3 jr
Plannen en studies	3 jr

3.9 De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rubriek 0	AR-omschrijving	Omschrijving	Derde	Bedrag
0700	Gebruiksrechten op lange termijn - Terreinen en gebouwen	Erfpacht 27 jaar	Gemeente Kontich	23,00

3.10 Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

AR	Bltem	Budget	Gerealiseerd	Verschil	Verklaring
61030100 Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	074200 Sport algemeen	15.000,00	4.377,71	10.622,29	Te hoge raming. Lagere kosten dan voorgaande jaren.
70201000 Dienstenvergoeding bedrijventrum	011906 Bedrijventrum	270.500,00	259.841,98	10.658,02	Te hoge raming. Effect Covid19 op verhuring vergaderzalen moeilijk in te schatten.
70700000 Prijssubsidies	074201 Zwembad	611.842,03	497.171,75	114.670,28	Minder prijssubsidies ontvangen dan raming
70700000 Prijssubsidies	074202 Sporthallen- en terreinen	268.750,50	449.374,73	-180.624,23	Meer prijssubsidies ontvangen dan raming
74049000 Andere algemene werkingssubsidies	001000 Algemene overdrachten	1.105.000,00	755.000,00	350.000,00	Te hoge raming subsidie door o.a. hogere gerealiseerde ontvangsten zwembad en bijhorende prijssubsidies voor december (toch heropening ondanks Covid19).

3.11 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op budgettair resultaat en overschot/tekort van het boekjaar

Uitgaven en ontvangsten (budgettaire boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2020 geen uitgaven en ontvangsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

Kosten en opbrengsten (algemene boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2020 geen uitgaven en ontvangsten verwerkt die een uitzonderlijke én materiële invloed hebben gehad op het resultaat.

3.12 Overzicht van overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering

Conform artikel 258 van het Decreet Lokaal bestuur bepaalt het uitvoerend orgaan voor 1 maart van het volgende boekjaar, voor de niet aangewende kredieten voor investeringen en de bijbehorende financiering, welk gedeelte wordt overgedragen.

Kredieten voor investeringen die worden overgedragen naar 2021 zijn direct beschikbaar voor investeringsuitgaven in 2021. Kredieten voor investeringen die niet worden overgedragen en aldus worden vrijgegeven, worden verwerkt in het resultaat van boekjaar 2020.

Het is belangrijk dat kredieten worden vrijgegeven indien dit mogelijk is. Het onnodig overdragen ervan hypothekeert onnodig werkingsmiddelen en zorgt voor minder budgettaire capaciteit bij de opmaak van de beleidsrapporten.

AR	Omschr. AR	Bitem	Omschr. Bitem	Actie	Omschrijving	U	O	Budget	Verbruik	Beschikbaar	Overdracht 20 > 21	Toelichting overdracht
17400002	Schulden aan de gemeente	004000	Transacties in verband met de openbare schuld		Lening van gemeente ter financiering van investeringen 2020	O		1.500.180,00 €	0,00 €	1.426.474,17 €	73.705,83 €	financiering van overdrachten investeringen
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	074201	Zwembad		Waarborgen abonnementen zwembad	O		0,00 €	252,50 €	-252,50 €	0,00 €	
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'	441	Kantoorruimte wijkpolitie Kontich voorzien	U		10.000,00 €	3.306,25 €	0,00 €	6.693,75 €	saldo budget werken 2020
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'		Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen installaties, machi	U		5.000,00 €	3.552,94 €	1.447,06 €	0,00 €	
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'		Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen meubilair	U		15.000,00 €	13.292,26 €	1.707,74 €	0,00 €	
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	011906	Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'		Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen ICT	U		7.500,00 €	1.764,00 €	736,00 €	5.000,00 €	software NETX
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	073901	Polyvalente zaal		Halfdiep: overige investeringen gebouwen	U		8.000,00 €	2.673,75 €	0,00 €	5.326,25 €	saldo aanpassing verwarmingsinstallatie
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	073901	Polyvalente zaal		Halfdiep: jaarlijkse kleine investeringen meubilair	U		1.870,00 €	870,00 €	0,00 €	1.000,00 €	afsluitsysteem kasten stoelen
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	074200	Sportinfrastructuur algemeen	411	Dakrenovatie sportcomplex	U		955.000,00 €	962.345,23 €	-7.345,23 €	0,00 €	
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	074200	Sportinfrastructuur algemeen	412	Renovatie en vernieuwing sportcentrum	U		390.000,00 €	377.044,67 €	0,00 €	12.955,33 €	saldo budget werken 2020
15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op	074200	Sportinfrastructuur algemeen	412	Subsidie relighting	O		0,00 €	8.795,39 €	-8.795,39 €	0,00 €	
22910500	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen buitengewoon onder	U		7.000,00 €	6.979,00 €	21,00 €	0,00 €	
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen installaties, machines	U		64.000,00 €	38.725,65 €	274,35 €	25.000,00 €	verlichting zwembad + camerabewaking
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen meubilair	U		20.310,00 €	15.925,03 €	654,47 €	3.730,50 €	lockers personeelsruimte
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA	074200	Sportinfrastructuur algemeen		Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen ICT	U		16.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	14.000,00 €	vernieuwing telefonie