



## **JAARREKENING 2021**

**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: 135805**

**Volgnummer algemeen jaarnaal: 27434**

## Inhoud

|  |    |
|--|----|
| 1. Beleidsevaluatie .....  | 3  |
| 2. Financiële Nota .....   | 9  |
| 2.1 De doelstellingenrekening (schema J1) .....  | 9  |
| 2.2 De staat van het financieel evenwicht (schema J2) .....  | 11 |
| 2.3 De realisatie van de kredieten (schema J3) .....   | 12 |
| 2.4 De balans (schema J4) .....  | 12 |
| 2.5 De staat van opbrengsten en kosten (schema J5) .....   | 14 |
| 3. Toelichting .....   | 15 |
| 3.1 Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (schema T1) .....  | 16 |
| 3.2 Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (schema T2) .....   | 17 |
| 3.3 Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (schema T3).....   | 19 |
| 3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4).....  | 20 |
| 3.5 Toelichting bij balans (schema T5) .....   | 21 |
| 3.6 Financiële risico's .....  | 22 |
| 3.7 Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is .....  | 23 |
| 3.8 Waarderingsregels .....  | 24 |
| 3.9 De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.....   | 30 |
| 3.10 Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.....   | 30 |
| 3.11 Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op<br>budgettair resultaat en overschot/tekort van het boekjaar..... | 31 |
| 3.12 Overzicht van overgedragen gedeeltes van kredieten voor investeringen en financiering.....  | 32 |

# 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 2021

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   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0          | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0          | 0        | 0        |
| Saldo               | 0          | 0        | 0        |
| <i>Investerings</i> |            |          |          |
|                     | Rek 2020   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 8.796      | 14.069   | 14.069   |
| <i>Uitgaven</i>     | 1.342.696  | 36.202   | 147.649  |
| Saldo               | -1.333.901 | -22.133  | -133.580 |
| <i>Financiering</i> |            |          |          |
|                     | Rek 2020   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0          | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0          | 0        | 0        |
| Saldo               | 0          | 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   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0          | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0          | 0        | 0        |
| Saldo               | 0          | 0        | 0        |
| <i>Investerings</i> |            |          |          |
|                     | Rek 2020   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 8.796      | 14.069   | 14.069   |
| <i>Uitgaven</i>     | 1.342.696  | 36.202   | 147.649  |
| Saldo               | -1.333.901 | -22.133  | -133.580 |
| <i>Financiering</i> |            |          |          |
|                     | Rek 2020   | Rek 2021 | Mjp 2021 |

|                    |   |   |   |
|--------------------|---|---|---|
| <i>Ontvangsten</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Uitgaven</i>    | 0 | 0 | 0 |
| Saldo              | 0 | 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   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0          | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0          | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0          | 0        | 0        |
| <i>Investeringsen</i> |            |          |          |
|                       | Rek 2020   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 8.796      | 14.069   | 14.069   |
| <i>Uitgaven</i>       | 1.339.390  | 28.141   | 70.955   |
| Saldo                 | -1.330.594 | -14.072  | -56.886  |
| <i>Financiering</i>   |            |          |          |
|                       | Rek 2020   | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0          | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0          | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0          | 0        | 0        |

#### Actie 411 (Prioritair)

Verantwoordelijke: Dieter Goossens

Dakrenovatie sportcomplex (VOLTOOID 2020)

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

| <i>Exploitatie</i>    |          |          |          |
|-----------------------|----------|----------|----------|
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0        | 0        | 0        |
| <i>Investeringsen</i> |          |          |          |
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 14.069   | 14.069   |
| <i>Uitgaven</i>       | 962.345  | 3.967    | 8.000    |
| Saldo                 | -962.345 | 10.102   | 6.069    |
| <i>Financiering</i>   |          |          |          |
|                       | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>    | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>       | 0        | 0        | 0        |
| Saldo                 | 0        | 0        | 0        |

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 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 8.796    | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 377.045  | 24.174   | 62.955   |
| Saldo               | -368.249 | -24.174  | -62.955  |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

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

| Metingen     |                  |  |               |
|--------------|------------------|--|---------------|
| Datum meting | Waarde meting    | Commentaar   | Status        |
| 25/01/2021   | beleidsopvolging | Goedkeuring op de gemeenteraad van het bestek ter aanstelling van een ontwerper/architect voor de renovatie van de kleedkamer en sanitair sporthal.  | In uitvoering |
| 23/03/2021   | beleidsopvolging | Aanstelling ontwerper directiecomite.  | In uitvoering |
| 14/06/2021   | beleidsopvolging | Stopzetting opdracht ontwerper directiecomite wegens niet uitvoerbaar.<br>Nieuw bestek in voorbereiding.   | In uitvoering |
| 31/12/2021   | beleidsopvolging | Een nieuwe opdracht ter renovatie van de bestaande kleedkamers en aanpalend sanitair, alsook cafetaria en sanitair van de eerste verdieping is goedgekeurd door de raad van bestuur en gegund door het directiecomité. | 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 | Rek 2021 | Mjp 2021 |

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 3.306    | 8.061    | 76.694   |
| Saldo               | -3.306   | -8.061   | -76.694  |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 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 bedrijfcentrum van het AGB en HEKLA.

|                     |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 3.306    | 8.061    | 76.694   |
| Saldo               | -3.306   | -8.061   | -76.694  |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

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

| Metingen     |               |  |                  |
|--------------|---------------|--|------------------|
| Datum meting | Waarde meting | Commentaar   | Status           |
| 11/01/2021   | Nee           | Intrekking en herevaluatie van de gunningsbeslissing op het directiecomité AGB van 11 januari 2021.<br>Gebruikersovereenkomst zal worden opgemaakt begin 2021. | In voorbereiding |
| 30/06/2021   | Nee           | Na de intrekking van de gunningsbeslissing (zie voorgaande) werd besloten om de uitbreidingen  | In voorbereiding |

|            |     |   |               |
|------------|-----|---|---------------|
|            |     | in de kelder van het gemeentehuis voor de wijkpolitie in eigen beheer uit te voeren en deze werken niet uit te besteden. Het gedeelte op de 1ste en 2de verdieping (tussenschotten backoffice) wordt wel nog uitbesteed. Hiervoor wordt een dossier voorbereid. |               |
| 31/12/2021 | Nee | De werken in eigen beheer werden in december 2021 uitgevoerd. Voor het binnenschrijnwerk werd een externe firma aangesteld (DC AGB 13/12/2021). De deadline voor uitvoering van deze werkzaamheden ligt op 31/03/2022.  | In uitvoering |

## Beleidsdoelstelling: BD 8 Doorlopend beleid

### Doorlopend beleid

| <i>Exploitatie</i>  |          |          |          |
|---------------------|----------|----------|----------|
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Investerings</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |
| <i>Financiering</i> |          |          |          |
|                     | Rek 2020 | Rek 2021 | Mjp 2021 |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0        | 0        | 0        |
| <i>Uitgaven</i>     | 0        | 0        | 0        |
| Saldo               | 0        | 0        | 0        |

### Overig beleid

| <i>Exploitatie</i>  |           |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
|                     | Rek 2020  | Rek 2021  | Mjp 2021  |
| <i>Ontvangsten</i>  | 2.105.654 | 1.426.423 | 1.370.277 |
| <i>Uitgaven</i>     | 1.383.104 | 696.324   | 742.361   |
| Saldo               | 722.550   | 730.099   | 627.916   |
| <i>Investerings</i> |           |           |           |
|                     | Rek 2020  | Rek 2021  | Mjp 2021  |
| <i>Ontvangsten</i>  | 0         | 0         | 0         |
| <i>Uitgaven</i>     | 83.783    | 55.920    | 132.957   |
| Saldo               | -83.783   | -55.920   | -132.957  |
| <i>Financiering</i> |           |           |           |
|                     | Rek 2020  | Rek 2021  | Mjp 2021  |
| <i>Ontvangsten</i>  | 1.417.936 | 78.697    | 266.537   |
| <i>Uitgaven</i>     | 714.072   | 762.323   | 766.416   |
| Saldo               | 703.864   | -683.626  | -499.880  |

## 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  |                     |                      |
| <b>J1: Doelstellingenrekening</b>  |                     |                      |
|  | <b>Jaarrekening</b> | <b>Meerjarenplan</b> |
| <b>Prioritaire beleidsdoelstelling BD 4 Toegankelijke en publieksgerichte infrastructuur</b> |                     |                      |
| Exploitatie  |                     |                      |
| Uitgaven   | 0                   | 0                    |
| Ontvangsten  | 0                   | 0                    |
| Saldo  | 0                   | 0                    |
| Investerings   |                     |                      |
| Uitgaven   | 36.202              | 147.649              |
| Ontvangsten  | 14.069              | 14.069               |
| Saldo  | -22.133             | -133.580             |
| Financiering   |                     |                      |
| Uitgaven   | 0                   | 0                    |
| Ontvangsten  | 0                   | 0                    |
| Saldo  | 0                   | 0                    |
| <b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>  |                     |                      |
| 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                    |
| <b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>  |                     |                      |
| Exploitatie  |                     |                      |
| Uitgaven   | 696.324             | 742.361              |
| Ontvangsten  | 1.426.423           | 1.370.277            |
| Saldo  | 730.099             | 627.916              |
| Investerings   |                     |                      |
| Uitgaven   | 55.920              | 132.957              |
| Ontvangsten  | 0                   | 0                    |
| Saldo  | -55.920             | -132.957             |
| Financiering   |                     |                      |
| Uitgaven   | 762.323             | 766.416              |
| Ontvangsten  | 78.697              | 266.537              |
| Saldo  | -683.626            | -499.880             |
| <b>Totalen</b>   |                     |                      |
| Exploitatie  |                     |                      |
| Uitgaven   | 696.324             | 742.361              |
| Ontvangsten  | 1.426.423           | 1.370.277            |
| Saldo  | 730.099             | 627.916              |
| Investerings   |                     |                      |
| Uitgaven   | 92.122              | 280.606              |
| Ontvangsten  | 14.069              | 14.069               |
| Saldo  | -78.052             | -266.537             |
| Financiering   |                     |                      |
| Uitgaven   | 762.323             | 766.416              |
| Ontvangsten  | 78.697              | 266.537              |
| Saldo  | -683.626            | -499.880             |

## 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   |            |                     |                      |
|---|------------|---------------------|----------------------|
| <b>J2: Staat van het financieel evenwicht</b>           |            |                     |                      |
|   |            | <b>Jaarrekening</b> | <b>Meerjarenplan</b> |
| <b>Budgettair resultaat</b>                             |            |                     |                      |
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                              | (a-b)      | <b>730.099</b>      | <b>627.916</b>       |
| a. Ontvangsten  |            | 1.426.423           | 1.370.277            |
| b. Uitgaven   |            | 696.324             | 742.361              |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                             | (a-b)      | <b>-78.052</b>      | <b>-266.537</b>      |
| a. Ontvangsten  |            | 14.069              | 14.069               |
| b. Uitgaven   |            | 92.122              | 280.606              |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>          | (I+II)     | <b>652.047</b>      | <b>361.379</b>       |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                            | (a-b)      | <b>-683.626</b>     | <b>-499.880</b>      |
| a. Ontvangsten  |            | 78.697              | 266.537              |
| b. Uitgaven   |            | 762.323             | 766.416              |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>         | (III+IV)   | <b>-31.579</b>      | <b>-138.500</b>      |
| VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar     |            | 156.137             | 156.137              |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>            | (V+VI)     | <b>124.558</b>      | <b>17.637</b>        |
| VIII. Onbeschikbare gelden                              |            | 0                   | 0                    |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>             | (VII-VIII) | <b>124.558</b>      | <b>17.637</b>        |
| <b>Autofinancieringsmarge</b>                           |            |                     |                      |
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                              |            | <b>730.099</b>      | <b>627.916</b>       |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>                 | (a-b)      | <b>762.323</b>      | <b>766.416</b>       |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     |            | 762.323             | 766.416              |
| b. Periodieke terugvordering leningen                   |            | 0                   | 0                    |
| <b>III. Autofinancieringsmarge</b>                      | (I-II)     | <b>-32.224</b>      | <b>-138.500</b>      |
| <b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>             |            |                     |                      |
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                        |            | <b>-32.224</b>      | <b>-138.500</b>      |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>       | (a-b)      | <b>-260.846</b>     | <b>-256.752</b>      |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen     |            | 762.323             | 766.416              |
| b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden |            | 1.023.169           | 1.023.169            |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>        | (I+II)     | <b>-293.070</b>     | <b>-395.253</b>      |

**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                                    |                |               |                |                |                    |                |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| <b>J3: Kredietrealisatie</b>                   |                |               |                |                |                    |                |
|  | Jaarrekening   |               | Eindkredieten  |                | Initiële kredieten |                |
|  | Uitgaven       | Ontvangsten   | Uitgaven       | Ontvangsten    | Uitgaven           | Ontvangsten    |
| <b>Kredieten AGB Kontich</b>                   |                |               |                |                |                    |                |
| Exploitatie                                    | 696.324        | 1.426.423     | 742.361        | 1.370.277      | 745.651            | 1.537.194      |
| Investeringen                                  | 92.122         | 14.069        | 280.606        | 14.069         | 351.000            | 0              |
| Financiering                                   | 762.323        | 78.697        | 766.416        | 266.537        | 785.934            | 351.000        |
| <i>Leningen en leasings</i>                    | <i>762.323</i> | <i>78.052</i> | <i>766.416</i> | <i>266.537</i> | <i>785.934</i>     | <i>351.000</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>645</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 2021 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.



|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>II. Nettoactief</b>              | <b>971.158</b> | <b>964.695</b> |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen | 836.158        | 830.752        |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort  | 85.000         | 83.943         |
| 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  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>J5: Staat van opbrengsten en kosten</b>                         |                  |                  |
|  | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
| <b>I. Kosten</b>   | <b>1.479.699</b> | <b>2.058.243</b> |
| A. Operationele kosten   | 1.479.594        | 2.058.232        |
| 1. Goederen en diensten  | 648.345          | 443.810          |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                     | 2.180            | 857.268          |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 771.075          | 683.685          |
| 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                                      | 57.994           | 73.468           |
| B. Financiële kosten   | 105              | 12               |
| <b>II. Opbrengsten</b>   | <b>1.482.474</b> | <b>2.111.560</b> |
| A. Operationele opbrengsten  | 1.473.796        | 2.103.483        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 1.240.332        | 1.295.992        |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                   | 0                | 0                |
| 3. Werkingssubsidies   | 188.607          | 789.861          |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      | 178.000          | 755.000          |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 10.607           | 34.861           |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                           | 0                | 0                |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                  | 0                | 0                |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 44.858           | 17.630           |
| B. Financiële opbrengsten  | 8.678            | 8.077            |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>2.775</b>     | <b>53.316</b>    |
| A. Operationele overschot of tekort                                | -5.798           | 45.251           |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | 8.573            | 8.065            |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>2.775</b>     | <b>53.316</b>    |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar               | 1.718            | 5.332            |
| B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar           | 0                | 0                |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | 1.057            | 47.985           |

### 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   | Rek 2021 | Mjp 2021 | Mjp 2022  | Mjp 2023  | Mjp 2024  | Mjp 2025  |
| <b>ALGEMEEN BESTUUR en ONDERSTEUNENDE DIENSTEN</b>       |            |          |          |           |           |           |           |
| Exploitatie  |            |          |          |           |           |           |           |
| Uitgaven   | 190.726    | 215.691  | 230.611  | 225.451   | 227.661   | 229.881   | 232.131   |
| Ontvangsten  | 259.842    | 263.125  | 268.210  | 270.940   | 273.700   | 276.490   | 279.300   |
| Saldo  | 69.116     | 47.435   | 37.599   | 45.489    | 46.039    | 46.609    | 47.169    |
| Investerings   |            |          |          |           |           |           |           |
| Uitgaven   | 21.915     | 11.060   | 30.561   | 162.133   | 20.000    | 20.000    | 20.000    |
| Ontvangsten  | 0          | 0        | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo  | -21.915    | -11.060  | -30.561  | -162.133  | -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         |
| <b>ALGEMENE FINANCIERING</b>                             |            |          |          |           |           |           |           |
| Exploitatie  |            |          |          |           |           |           |           |
| Uitgaven   | 5.332      | 6.460    | 4.745    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Ontvangsten  | 755.000    | 178.500  | 178.510  | 10        | 10        | 10        | 10        |
| Saldo  | 749.668    | 172.040  | 173.765  | 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    | 762.323  | 766.416  | 711.344   | 665.346   | 596.353   | 600.564   |
| Ontvangsten  | 1.417.683  | 78.052   | 113.623  | 464.914   | 692.000   | 72.000    | 42.000    |
| Saldo  | 703.612    | -684.271 | -652.794 | -246.430  | 26.654    | -524.353  | -558.564  |
| <b>BURGER, SAMENLEVING en SOCIAAL BELEID</b>             |            |          |          |           |           |           |           |
| 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         |
| <b>GRONDGEBIEDSZAKEN</b>                                 |            |          |          |           |           |           |           |
| 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         |
| <b>JEUGD, SPORT, CULTUUR en VRJE TIJD</b>                |            |          |          |           |           |           |           |
| Exploitatie  |            |          |          |           |           |           |           |
| Uitgaven   | 1.187.047  | 474.174  | 507.005  | 522.300   | 527.800   | 533.350   | 538.960   |
| Ontvangsten  | 1.090.812  | 984.798  | 923.557  | 1.193.832 | 1.152.572 | 1.088.231 | 1.097.531 |
| Saldo  | -96.235    | 510.624  | 416.552  | 671.532   | 624.772   | 554.881   | 558.571   |
| Investerings   |            |          |          |           |           |           |           |
| Uitgaven   | 1.404.563  | 81.062   | 97.131   | 302.781   | 672.000   | 52.000    | 22.000    |
| Ontvangsten  | 8.796      | 14.069   | 14.069   | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo  | -1.395.768 | -66.993  | -83.062  | -302.781  | -672.000  | -52.000   | -22.000   |
| Financiering   |            |          |          |           |           |           |           |
| Uitgaven   | 0          | 0        | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Ontvangsten  | 253        | 645      | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Saldo  | 253        | 645      | 0        | 0         | 0         | 0         | 0         |

| VEILIGHEID   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Exploitatie  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investerings |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Uitgaven     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontvangsten  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo        | 0 | 0 | 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         | Rek 2021         | Mjp 2021         | Mjp 2022         | Mjp 2023         | Mjp 2024         | Mjp 2025         |  |  |
| <b>I. Exploitatieuitgaven</b>                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |  |  |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>                              | <b>1.377.761</b> | <b>694.502</b>   | <b>742.146</b>   | <b>747.591</b>   | <b>755.301</b>   | <b>763.071</b>   | <b>770.931</b>   |  |  |
| 1. Goederen en diensten                                      | 446.806          | 634.743          | 679.201          | 688.841          | 695.991          | 703.201          | 710.501          |  |  |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen               | 857.485          | 1.964            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| a. Politiek personeel  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel                   | 490.414          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel              | 326.250          | 0                | 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           | 1.964            | 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 begunstigen                                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| 5. Andere operationele uitgaven                              | 73.470           | 57.794           | 62.945           | 58.750           | 59.310           | 59.870           | 60.430           |  |  |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>                                | <b>12</b>        | <b>105</b>       | <b>215</b>       | <b>160</b>       | <b>160</b>       | <b>160</b>       | <b>160</b>       |  |  |
| 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               | 105              | 215              | 160              | 160              | 160              | 160              |  |  |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>  | <b>5.332</b>     | <b>1.718</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |  |  |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |  |  |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>                           | <b>2.105.650</b> | <b>1.426.409</b> | <b>1.370.167</b> | <b>1.464.672</b> | <b>1.426.172</b> | <b>1.364.621</b> | <b>1.376.731</b> |  |  |
| 1. Ontvangsten uit de werking                                | 1.298.159        | 1.192.944        | 1.157.057        | 1.440.422        | 1.401.672        | 1.339.871        | 1.351.721        |  |  |
| 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          | 188.607          | 188.610          | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| a. Algemene werkingssubsidies                                | 755.000          | 178.000          | 178.000          | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| - Gemeentefonds  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| - Andere algemene werkingssubsidies                          | 755.000          | 178.000          | 178.000          | 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  | 755.000          | 178.000          | 178.000          | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| - van het OCMW   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| - van andere entiteiten                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| b. Specifieke werkingssubsidies                              | 34.861           | 10.607           | 10.610           | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |
| - van de federale overheid                                   | 34.861           | 10.607           | 10.610           | 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                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |  |  |

|   |                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|---|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                                | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5. Andere operationele ontvangsten                                      | 17.630            | 44.858          | 24.500          | 24.250          | 24.500          | 24.750          | 25.010          |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>  | <b>3</b>          | <b>15</b>       | <b>110</b>      | <b>110</b>      | <b>110</b>      | <b>110</b>      | <b>110</b>      |
| <b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>  | <b>722.550</b>    | <b>730.099</b>  | <b>627.916</b>  | <b>717.031</b>  | <b>670.821</b>  | <b>601.500</b>  | <b>605.750</b>  |
| <b>I. Investeringsuitgaven</b>  | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b> | <b>Mjp 2021</b> | <b>Mjp 2022</b> | <b>Mjp 2023</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | <b>1.426.479</b>  | <b>92.122</b>   | <b>127.692</b>  | <b>464.914</b>  | <b>692.000</b>  | <b>72.000</b>   | <b>42.000</b>   |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 1.426.479         | 92.122          | 127.692         | 464.914         | 692.000         | 72.000          | 42.000          |
| a. Terreinen en gebouwen  | 1.352.349         | 43.660          | 55.561          | 408.414         | 660.000         | 40.000          | 10.000          |
| b. Wegen en andere infrastructuur                                       | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| c. Roerende goederen  | 74.130            | 48.461          | 72.131          | 56.500          | 32.000          | 32.000          | 32.000          |
| 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               |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>                              | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - 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               |
| <b>II. Investeringsontvangsten</b>                                      | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b> | <b>Mjp 2021</b> | <b>Mjp 2022</b> | <b>Mjp 2023</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 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               |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>8.796</b>      | <b>14.069</b>   | <b>14.069</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| - 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             | 14.069          | 14.069          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>III. Investeringsaldo</b>  | <b>-1.417.683</b> | <b>-78.052</b>  | <b>-113.623</b> | <b>-464.914</b> | <b>-692.000</b> | <b>-72.000</b>  | <b>-42.000</b>  |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                               | <b>-695.134</b>   | <b>652.047</b>  | <b>514.293</b>  | <b>252.117</b>  | <b>-21.179</b>  | <b>529.500</b>  | <b>563.750</b>  |
| <b>I. Financieringsuitgaven</b>   | <b>Rek 2020</b>   | <b>Rek 2021</b> | <b>Mjp 2021</b> | <b>Mjp 2022</b> | <b>Mjp 2023</b> | <b>Mjp 2024</b> | <b>Mjp 2025</b> |
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                           | <b>714.072</b>    | <b>762.323</b>  | <b>766.416</b>  | <b>711.344</b>  | <b>665.346</b>  | <b>596.353</b>  | <b>600.564</b>  |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases              | 714.072           | 762.323         | 766.416         | 711.344         | 665.346         | 596.353         | 600.564         |
| 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leases         | 0                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>                       | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 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               |
| <b>D. Vooruitbetalingen</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalverminderingen</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

| II. Financieringsontvangsten  | Rek 2020         | Rek 2021        | Mjp 2021        | Mjp 2022        | Mjp 2023       | Mjp 2024        | Mjp 2025        |
|---|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>   | <b>1.417.683</b> | <b>78.052</b>   | <b>113.623</b>  | <b>464.914</b>  | <b>692.000</b> | <b>72.000</b>   | <b>42.000</b>   |
| - 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        | 78.052          | 113.623         | 464.914         | 692.000        | 72.000          | 42.000          |
| <b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>  | <b>253</b>       | <b>645</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| 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               |
| <b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>III. Financieringssaldo</b>  | <b>703.864</b>   | <b>-683.626</b> | <b>-652.794</b> | <b>-246.430</b> | <b>26.654</b>  | <b>-524.353</b> | <b>-558.564</b> |
| Budgettair resultaat van het boekjaar   | 8.730            | -31.579         | -138.500        | 5.687           | 5.475          | 5.147           | 5.186           |

### 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   |                  |
| <b>I. UITGAVEN</b>  |                    |                  |                   |                |          |                  |
| <b>A. Investeringsprojecten in financiële vaste activa</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 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>B. Investeringsprojecten in materiële vaste activa</b>   | <b>0</b>           | <b>1.367.531</b> | <b>0</b>          | <b>868.781</b> | <b>0</b> | <b>2.236.312</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa                                    | 0                  | 1.367.531        | 0                 | 868.781        | 0        | 2.236.312        |
| a. Terreinen en gebouwen  | 0                  | 1.367.531        | 0                 | 868.781        | 0        | 2.236.312        |
| 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                |
| <b>C. Investeringsprojecten in immateriële vaste activa</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>  |                    |                  |                   |                |          |                  |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| <b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>   | <b>0</b>           | <b>22.865</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>22.865</b>    |

|   | Reeds gerealiseerd |               | Nog te realiseren |                |          | Totaal         |
|---|--------------------|---------------|-------------------|----------------|----------|----------------|
|   | vóór MJP           | in MJP        | vóór MJP          | in MJP         | na MJP   |                |
| <b>I. UITGAVEN</b>  |                    |               |                   |                |          |                |
| <b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>                       | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 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>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                        | <b>0</b>           | <b>11.367</b> | <b>0</b>          | <b>138.633</b> | <b>0</b> | <b>150.000</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa        | 0                  | 11.367        | 0                 | 138.633        | 0        | 150.000        |
| a. Terreinen en gebouwen  | 0                  | 11.367        | 0                 | 138.633        | 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. Erigoed  | 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              |
| <b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>D. Toegestane investeringsubsidies</b>                               | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>II. ONTVANGSTEN</b>  |                    |               |                   |                |          |                |
| <b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 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>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| 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. Erigoed  | 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              |
| <b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>                          | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |

### 3.4 Evolutie financiële schulden (schema T4)

| Financiële schulden op 31 december   | Rek 2020          | Rek 2021          | Mjp 2022          | Mjp 2023          | Mjp 2024          | Mjp 2025          |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>                               | <b>12.031.483</b> | <b>11.416.802</b> | <b>11.193.564</b> | <b>11.289.211</b> | <b>10.760.647</b> | <b>10.213.512</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 11.378.350        | 12.031.483        | 11.416.802        | 11.193.564        | 11.289.211        | 10.760.647        |
| 2. Nieuwe leningen   | 1.417.683         | 78.052            | 464.914           | 692.000           | 72.000            | 42.000            |
| 3. Aflossingen   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Overboekingen   | -764.550          | -692.733          | -665.346          | -596.353          | -600.564          | -589.135          |
| 5. Andere mutaties   | 0                 | 0                 | -22.807           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>758.128</b>    | <b>688.537</b>    | <b>665.346</b>    | <b>596.353</b>    | <b>600.564</b>    | <b>589.135</b>    |
| 1. Financiële schulden op 1 januari  | 707.649           | 758.128           | 688.537           | 665.346           | 596.353           | 600.564           |
| 2. Aflossingen   | -714.072          | -762.323          | -711.344          | -665.346          | -596.353          | -600.564          |
| 3. Overboekingen   | 764.550           | 692.733           | 665.346           | 596.353           | 600.564           | 589.135           |
| 4. Andere mutaties   | 0                 | 0                 | 22.807            | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Totaal financiële schulden</b>  | <b>12.789.611</b> | <b>12.105.340</b> | <b>11.858.910</b> | <b>11.885.564</b> | <b>11.361.211</b> | <b>10.802.647</b> |

### 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 |
| <b>A. Financiële vaste activa</b>   | <b>8.926</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>                           | <b>0</b>        | <b>8.926</b>        |
| 1. Extern verzelstandigde agentschappen                                   | 0                 | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                                  | 0               | 0                   |
| 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke verenigingen | 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>B. Materiële vaste activa</b>  | <b>13.594.367</b> | <b>92.122</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>741.397</b>                     | <b>-2.078</b>   | <b>12.943.013</b>   |
| 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                                  | 13.594.367        | 92.122        | 0        | 0           | 0             | 741.397                            | -2.078          | 12.943.013          |
| a. Terreinen en gebouwen  | 13.073.348        | 43.660        | 0        | 0           | 0             | 513.860                            | 0               | 12.603.148          |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                   | 164.236           | 43.013        | 0        | 0           | 0             | 95.945                             | -2.078          | 109.225             |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                      | 356.783           | 5.448         | 0        | 0           | 0             | 131.592                            | 0               | 230.640             |
| 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                   |
| <b>C. Immateriële vaste activa</b>  | <b>27.600</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      | <b>27.600</b>                      | <b>0</b>        | <b>0</b>            |

| AGB KONTICH                                 |                   |                    |                               |                 |                     |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|
| Schema T5: Toelichting bij de balans        |                   |                    |                               |                 |                     |
| Mutatiestaat van het nettoactief            | Boekwaarde op 1/1 | Toevoeging         | Verrekening                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| <b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b> |                   |                    |                               |                 |                     |
| AGB Kontich                                 | 830.752           | 14.069             | 8.663                         | 0               | 836.158             |
| Totaal                                      | 830.752           | 14.069             | 8.663                         | 0               | 836.158             |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>   |                   |                    | Tussenkomen gemeente aan OCMW | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB Kontich                                 | 83.943            | 1.057              | 0                             | 0               | 85.000              |
| Totaal                                      | 83.943            | 1.057              | 0                             | 0               | 85.000              |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>            |                   | Toevoeging         | Terugneming                   | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB Kontich                                 | 0                 | 0                  | 0                             | 0               | 0                   |
| Totaal                                      | 0                 | 0                  | 0                             | 0               | 0                   |
| <b>D. Overig nettoactief</b>                |                   | Wijziging kapitaal |                               | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB Kontich                                 | 50.000            | 0                  |                               | 0               | 50.000              |
| Totaal                                      | 50.000            | 0                  |                               | 0               | 50.000              |
| <b>Totaal nettoactief</b>                   |                   |                    |                               | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
| AGB Kontich                                 | 964.695           |                    |                               | 6.463           | 971.158             |
| Totaal                                      | 964.695           | 0                  | 0                             | 6.463           | 971.158             |

### 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 bijgepast 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 tijdslijnen 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 gezondheids crisis omtrent COVID-19 kan een negatieve financiële impact hebben op de omzet gerealiseerd door AGB Kontich.

### ***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-<br>TERMIJN                           |
|---|---|
| <p><b>Terreinen</b></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><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p> <p>Erfpacht</p>  | <p>33 jr</p> <p>5-15jr</p> <p>Duurtijd erfpacht</p> |
| <p><b>Wegen</b></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><b>Waterlopen en waterbekkens</b></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><b>Overige onroerende infrastructuur</b></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><b>Installaties, machines en uitrusting</b></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><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>   | 5 jr                        |
| <p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, informatica, dvd-spelers, ...</p>   | 5 jr                        |
| <p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweervagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>  | 5-10 jr                     |
| <p><b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b></p>   | -                           |
| <p><b>Erfgoed</b></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 |
|--|-----------------------|
| <b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>                                      | 3 jr                  |
| <b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b> | 3 jr                  |
| <b>Goodwill</b>  | 3 jr                  |
| <b>Plannen en studies</b>  | 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 Gemeenteplein 1 2017-2044         | Gemeente Kontich | 22,00  |
| 0700      | Gebruiksrechten op lange termijn - Terreinen en gebouwen | Opstalrecht 50 jaar Duffelsesteenweg 143 2010-2060 | Gemeente Kontich | 0,00   |

### 3.10 Verklaring materiële verschillen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

| AR                     | BiItem                                      | Budget    | Gerealiseerd | Verschil   | Verklaring  |
|------------------------|---|-----------|--------------|------------|---|
| 61100000 Elektriciteit | 074200 Sport-<br>infrastructuur<br>algemeen | 55.600,00 | 68.240,29    | -12.640,29 | Te lage raming. Energiekosten laatste maanden van 2021 fors gestegen. |
| 61110000 Gas           | 074200 Sport-<br>infrastructuur<br>algemeen | 22.000,00 | 43.435,11    | -21.435,11 | Te lage raming. Energiekosten laatste maanden van 2021 fors gestegen. |

|   |                                  |            |            |            |  |
|---|----------------------------------|------------|------------|------------|--|
| 61502000 Huur installaties, inrichting, uitrusting en technisch materieel | 074101 Kontich Schaatst          | 90.900,00  | 73.342,96  | 17.557,04  | Te hoge raming. Nieuw contract met ijspistebouwer was niet meegenomen in de budgetten. |
| 70100030 Toegangsgelden   | 074202 Sporthallen- en terreinen | 68.000,00  | 78.611,58  | -10.611,58 | Te lage raming. Aantal bezoekers moeilijk in te schatten, zeker in een Covid19-jaar.   |
| 70700000 Prijs subsidies  | 074201 Zwembad                   | 406.633,09 | 343.806,21 | 62.826,88  | Minder prijs subsidies ontvangen dan raming  |
| 70700000 Prijs subsidies  | 074202 Sporthallen- en terreinen | 244.904,36 | 335.736,60 | -90.832,24 | Meer prijs subsidies ontvangen dan raming  |
| 74600010 Sponsoring   | 074101 Kontich Schaatst          | 15.150,00  | 33.500,00  | -18.350,00 | Te lage raming. Sponsors pas bekend na laatste aanpassing meerjarenplan.               |

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

#### Uitgaven en ontvangsten (budgettaire boekhouding)

Er zijn in boekjaar 2021 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 2021 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 2022 zijn direct beschikbaar voor investeringsuitgaven in 2022. Kredieten voor investeringen die niet worden overgedragen en aldus worden vrijgegeven, worden verwerkt in het resultaat van boekjaar 2021.

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

| AR       | Omschr. AR  | BiItem | Omschr. BiItem                                | Actie | Omschrijving   | U | O | Budget       | Verbruik    | Beschikbaar  | Overdracht 21 > 22 | Toelichting overdracht                      |
|----------|---|--------|---|-------|--|---|---|--------------|-------------|--------------|--------------------|---|
| 17400002 | Schulden aan de gemeente                                  | 004000 | Transacties in verband met de openbare schuld |       | Lening van gemeente ter financiering van investeringen 2021        | O |   | 266.536,63 € | 0,00 €      | 113.622,63 € | 152.914,00 €       | financiering van overdrachten investeringen |
| 17800000 | Borgtochten ontvangen in contanten                        | 074201 | Zwembad                                       |       | Waarborgen abonnementen zwembad                                    | O |   | 0,00 €       | 642,50 €    | -642,50 €    | 0,00 €             |   |
| 22910007 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering             | 011906 | Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'           | 441   | Kantoorruimte wijkpolitie Kontich voorzien                         | U |   | 76.693,75 €  | 8.060,66 €  | 0,00 €       | 68.633,09 €        | saldo budget werken 2021                    |
| 22910500 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud    | 011906 | Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'           |       | Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen buitengewoon     | U |   | 5.000,00 €   | 0,00 €      | 5.000,00 €   | 0,00 €             |   |
| 23500000 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA | 011906 | Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'           |       | Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen installaties, ma | U |   | 10.000,00 €  | 2.999,00 €  | 7.001,00 €   | 0,00 €             |   |
| 24500000 | Meubilair - bedrijfsmatige MVA                            | 011906 | Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'           |       | Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen meubilair        | U |   | 3.500,00 €   | 0,00 €      | 0,00 €       | 3.500,00 €         | burgemeesterportretten                      |
| 24600000 | Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA                 | 011906 | Bedrijvencentrum 'Het Gemeentehuis'           |       | Bedrijvencentrum: jaarlijkse kleine investeringen ICT              | U |   | 7.500,00 €   | 0,00 €      | 7.500,00 €   | 0,00 €             |   |
| 22910000 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA                             | 073901 | Polyvalente zaal                              |       | Halfdiep: overige investeringen gebouwen                           | U |   | 5.326,25 €   | 7.458,21 €  | -2.131,96 €  | 0,00 €             |   |
| 24500000 | Meubilair - bedrijfsmatige MVA                            | 073901 | Polyvalente zaal                              |       | Halfdiep: jaarlijkse kleine investeringen meubilair                | U |   | 1.000,00 €   | 0,00 €      | 0,00 €       | 1.000,00 €         | afsluitsysteem kasten stoelen               |
| 24600000 | Informaticamaterieel - bedrijfsmatige MVA                 | 073901 | Polyvalente zaal                              |       | Halfdiep: jaarlijkse kleine investeringen ICT                      | U |   | 900,00 €     | 850,41 €    | 49,59 €      | 0,00 €             |   |
| 22910007 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering             | 074200 | Sportinfrastructuur algemeen                  | 411   | Dakrenovatie sportcomplex  | U |   | 8.000,00 €   | 3.966,94 €  | 4.033,06 €   | 0,00 €             |   |
| 22910007 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering             | 074200 | Sportinfrastructuur algemeen                  | 412   | Renovatie en vernieuwing sportcentrum                              | U |   | 62.955,33 €  | 24.174,42 € | 0,00 €       | 38.780,91 €        | saldo budget werken 2021                    |
| 22910500 | Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - buitengewoon onderhoud    | 074200 | Sportinfrastructuur algemeen                  |       | Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen buitengewoon ond     | U |   | 26.000,00 €  | 0,00 €      | 5.000,00 €   | 21.000,00 €        | vernieuwen boilers                          |
| 23500000 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA | 074200 | Sportinfrastructuur algemeen                  |       | Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen installaties, machin | U |   | 51.000,00 €  | 40.013,90 € | 4.986,10 €   | 6.000,00 €         | camerabewaking                              |
| 24500000 | Meubilair - bedrijfsmatige MVA                            | 074200 | Sportinfrastructuur algemeen                  |       | Sportcentrum: jaarlijkse kleine investeringen meubilair            | U |   | 6.230,50 €   | 4.598,02 €  | 1.632,48 €   | 0,00 €             |   |
| 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                       |