

Provincie	Vlaams-Brabant
Arrondissement	Leuven
NIS-code	24094
Ondernemingsnummer	0865.782.903

AGB ROTSELAAR



Rotselaar

JAARREKENING 2021

INHOUDSTAFEL

BELEIDSEVALUATIE

- Beleidsdoelstellingen met prioritaire acties/actieplannen
 - Omschrijving mate van realisatie (beleidsevaluatie/ doelstellingenrealisatie)
 - Gerealiseerde ontvangsten en uitgaven
 - Totaal van gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van niet-prioritaire acties/actieplannen
- 4-10

Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties zijn beschikbaar in de bundel 'documentatie bij de jaarrekening'

FINANCIËLE NOTA

- Doelstellingenrekening (J1) 12-14
- Staat financieel evenwicht (J2) 15-16
- Realisatie kredieten (J3) 17-18
- Balans (J4) 19-21
- Staat van opbrengsten en kosten (J5) 22-23

TOELICHTING

- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (exploitatie) 25
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1) 26-28
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2) 29-39
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3) 40
- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (investering, liquiditeit) 41-42
- Evolutie financiële schulden (T4) 43-44
- Toelichting bij balans (T5) 45-47
- Proef- en saldibalans 49-55
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0) 56
- Financiële risico's
- Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat
- Overzicht overgedragen (gedeelten) van kredieten voor investeringen en financiering 57-62
- Waarderingsregels 63-72
- Boekjaar 2021 in grafiek 73-89
- Verwijzing plaats documentatie 90

Inhoud BBC

K Kengetallen 2021

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2021

J4 De balans per 31/12/2021

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (EXP)

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (INV)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2021

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

258 Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)

TR Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

Kengetallen 2021

		2021
	Kastoestand per 31/12/2021	423.675
	Openstaande vorderingen op KT	326.073
	Openstaande schulden op KT	1.408.990
	Prijssubsidie gemeente	199.805
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	1.071.423
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	1.488.038
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-194.373
	Gecumuleerd budgettair resultaat	15.304
	Autofinancieringsmarge	-191.447
	Winst van het boekjaar	56.399
	Uitgekeerde winst van het boekjaar	250.000
	Investerings in het boekjaar	232.671
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	229.745
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021	12.688.239
	Periodieke aflossingen op leningen	608.061
	Intresten op leningen	5.302
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	632.451

Beleidsevaluatie



Beleidsvaluatie 2021

Autonoom gemeentebedrijf Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

Beleidsdoelstelling 1 (prioritair)

Rotselaar bewaart en bewaakt haar groene karakter met ruimte om te wonen, werken, te ontspannen en te ondernemen.

Geen financiële gegevens

Actieplan 0101 (Prioritair)

Het ruimtebeslag beperken en de open ruimte vrijwaren en versterken.

Geen financiële gegevens

Actie 010101 (Prioritair)

De verordening 'Wonen-in-Meervoud' evalueren en een beleidskader realiseren dat de groene buitengebieden vrijwaart.

Geen financiële gegevens

Actieplan 0102 (Prioritair)

Verhoogde handhaving van het groene karakter.

Geen financiële gegevens

Actie 010201: (Prioritair)

Stedenbouwkundige en milieuhandhaving door een handhavingscel.

Geen financiële gegevens

Actieplan 0103 (Prioritair)

Inzetten op kwalitatieve kernversterking en woonvormen afstemmen op de bevolkings- en gezinssamenstelling.

Geen financiële gegevens

Actie 010303 (Prioritair)

Nieuwe sociale woningen realiseren.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling 2

Rotselaar biedt een professionele en toegankelijke dienstverlening waarbij elke inwoner centraal staat.

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	1.482.129	1.338.978	1.387.569
<i>Uitgaven</i>	557.097	732.987	517.598
Saldo	925.032	605.990	869.971
<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	65.052	135.296	209.505
Saldo	-65.052	-135.296	-209.505
<i>Financiering</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	500.000	229.745	370.287
<i>Uitgaven</i>	564.248	608.061	623.015
Saldo	-64.248	-378.317	-252.728

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 2

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	1.482.129	1.338.978	1.387.569
<i>Uitgaven</i>	557.097	732.987	517.598
Saldo	925.032	605.990	869.971
<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	65.052	135.296	209.505
Saldo	-65.052	-135.296	-209.505
<i>Financiering</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	500.000	229.745	370.287
<i>Uitgaven</i>	564.248	608.061	623.015
Saldo	-64.248	-378.317	-252.728

Beleidsdoelstelling 3

Rotselaar is een kindvriendelijke gemeente.

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	3.615	61.559	65.000

<i>Uitgaven</i>	48.561	52.307	48.227
Saldo	-44.946	9.252	16.773

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 3

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	3.615	61.559	65.000
<i>Uitgaven</i>	48.561	52.307	48.227
Saldo	-44.946	9.252	16.773

Beleidsdoelstelling: 4

Rotselaar is een bruisende gemeenschap met een bloeiend verenigingsleven.

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	45.449	87.501	96.835
<i>Uitgaven</i>	127.022	114.730	171.278
Saldo	-81.573	-27.228	-74.443
<i>Investeringsen</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	65.150	76.658	128.866
Saldo	-65.150	-76.658	-128.866

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 4

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	45.449	87.501	96.835
<i>Uitgaven</i>	127.022	114.730	171.278
Saldo	-81.573	-27.228	-74.443
<i>Investeringsen</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	65.150	76.658	128.866
Saldo	-65.150	-76.658	-128.866

Beleidsdoelstelling 5

Rotselaar is een aantrekkelijke werkgever met vertrouwen in en aandacht voor haar medewerkers.

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	39.052	63.843	56.758
Saldo	-39.052	-63.843	-56.758
<i>Investeringsen</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0

<i>Uitgaven</i>	26.115	0	0
Saldo	-26.115	0	0

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 5

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	39.052	63.843	56.758
Saldo	-39.052	-63.843	-56.758
<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	26.115	0	0
Saldo	-26.115	0	0

Beleidsdoelstelling 6 (prioritair)

Rotselaar is een klimaatvriendelijke en duurzame gemeente.

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	55.984	98.756	77.027
Saldo	-55.984	-98.756	-77.027
<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	20.716	31.916
Saldo	0	-20.716	-31.916

Actieplan 0601 (Prioritair)

De inwoners, bedrijven en verenigingen betrekken bij de opmaak en de uitvoering van het klimaatplan.

Geen financiële gegevens

Actie 060101 (Prioritair)

De gemeente heeft haar nieuw klimaatplan klaar tegen juni 2021.

Geen financiële gegevens

Actieplan 0602 (Prioritair)

De gemeente maakt gebruik van innovatieve toepassingen die klimaatvriendelijk en duurzaam zijn.

Geen financiële gegevens

Actie 060203 (Prioritair)

De openbare verlichting is volledig omgeschakeld naar ledverlichting tegen 2025.

Geen financiële gegevens

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 6

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	55.984	98.756	77.027
Saldo	-55.984	-98.756	-77.027

<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	20.716	31.916
Saldo	0	-20.716	-31.916

Beleidsdoelstelling 7 (prioritair)

Rotselaar werkt aan een vlotte en veilige mobiliteit voor iedereen.

Geen financiële gegevens

Actieplan 0704 (Prioritair)

Infrastructuur voor fietsers en voetgangers aanleggen en structureel onderhouden.

Geen financiële gegevens

Actie 070401: 20 kilometer nieuwe fietspaden aanleggen. (Prioritair)

20 kilometer nieuwe fietspaden aanleggen.

Geen financiële gegevens

Beleidsdoelstelling 8

Rotselaar bouwt aan een warme gemeenschap met een inclusief welzijnsbeleid.

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	8.800	8.800
Saldo	0	-8.800	-8.800

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 8

<i>Exploitatie</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	8.800	8.800
Saldo	0	-8.800	-8.800

Beleidsdoelstelling 9

Rotselaar betreft haar inwoners bij het beleid en moedigt hen aan om eraan deel te nemen.

Geen financiële gegevens

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021
- J4** De balans per 31/12/2021
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2021

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling Beleidsdoelstelling 1		
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
Prioritaire beleidsdoelstelling Beleidsdoelstelling 6		
Exploitatie		
Uitgaven	98.756	77.027
Ontvangsten	0	0
Saldo	-98.756	-77.027
Investerings		
Uitgaven	20.716	31.916
Ontvangsten	0	0
Saldo	-20.716	-31.916
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling Beleidsdoelstelling 7		
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
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	972.667	802.661
Ontvangsten	1.488.038	1.549.404
Saldo	515.370	746.743

Investerings		
Uitgaven	211.955	338.371
Ontvangsten	0	0
Saldo	-211.955	-338.371
Financiering		
Uitgaven	608.061	623.015
Ontvangsten	229.745	370.287
Saldo	-378.317	-252.728
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.071.423	879.688
Ontvangsten	1.488.038	1.549.404
Saldo	416.614	669.716
Investerings		
Uitgaven	232.671	370.287
Ontvangsten	0	0
Saldo	-232.671	-370.287
Financiering		
Uitgaven	608.061	623.015
Ontvangsten	229.745	370.287
Saldo	-378.317	-252.728

Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Financieel Directeur: Peter Timbal

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	416.614	669.716
a. Ontvangsten		1.488.038	1.549.404
b. Uitgaven		1.071.423	879.688
II. Investeringsaldo	(a-b)	-232.671	-370.287
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		232.671	370.287
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	183.944	299.429
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-378.317	-252.728
a. Ontvangsten		229.745	370.287
b. Uitgaven		608.061	623.015
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-194.373	46.701
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		209.677	209.677
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	15.304	256.378
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	15.304	256.378

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		416.614	669.716
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	608.061	623.015
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		608.061	623.015
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-191.447	46.701

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-191.447	46.701
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-437.263	-422.309
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		608.061	623.015
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.045.324	1.045.324
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-628.710	-375.608

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Rotselaar

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Rotselaar						
Exploitatie	1.071.423	1.488.038	879.688	1.549.404	994.314	1.682.314
Investerings	232.671	0	370.287	0	348.425	0
Financiering	608.061	229.745	623.015	370.287	628.335	348.425
<i>Leningen en Leasings</i>	608.061	229.745	623.015	370.287	628.335	348.425
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J4 : Balans

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Schema J4 : Balans

	2021	2020
ACTIVA	14.171.787	15.404.361
I. Vlottende activa	757.203	1.603.947
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	423.675	1.301.931
B. Vorderingen op korte termijn	326.073	299.510
1. Vorderingen uit ruiltransacties	138.637	234.583
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	187.437	64.928
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.506	2.506
D. Overlopende rekeningen van het actief	4.949	0
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	13.414.584	13.800.414
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
A. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	13.407.110	13.781.769
1. Gemeenschapsgoederen	9.288	6.305
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	17	34
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	9.271	6.271
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.397.822	13.775.464
a. Terreinen en gebouwen	13.006.763	13.420.172
b. Installaties, machines en uitrusting	345.480	280.218
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	45.479	75.074
d. Leasing en soortgelijke rechten	99	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	7.475	18.645

Schema J4 : Balans

	2021	2020
PASSIVA	14.171.787	15.404.361
I. Schulden	13.464.778	14.488.079
A. Schulden op korte termijn	1.408.990	2.049.858
1. Schulden uit ruiltransacties	555.642	1.348.245
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	555.642	1.348.245
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	178.802	43.519
3. Overlopende rekeningen van het passief	42.095	29.759
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	632.451	628.335
B. Schulden op lange termijn	12.055.788	12.438.221
1. Schulden uit ruiltransacties	12.055.788	12.438.221
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	12.055.788	12.438.221
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	707.009	916.282
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	154.904	170.576
B. Gecumuleerd overschot of tekort	302.105	495.707
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	250.000	250.000

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2021	2020
I. Kosten	1.435.853	1.402.469
A. Operationele kosten	1.376.380	1.394.718
1. Goederen en diensten	744.894	793.395
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	618.500	589.203
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	12.985	12.121
B. Financiële kosten	59.473	7.751
II. Opbrengsten	1.492.252	1.546.964
A. Operationele opbrengsten	1.476.411	1.531.292
1. Opbrengsten uit de werking	1.363.835	1.124.806
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	111.978	406.078
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	111.978	406.078
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	598	408
B. Financiële opbrengsten	15.841	15.672
III. Overschot of tekort van het boekjaar	56.399	144.495
A. Operationele overschot of tekort	100.031	136.574
B. Financieel overschot of tekort	-43.632	7.920
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	56.399	144.495
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000	14.449
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-193.601	130.045

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MJP 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
003000	Financiële aangelegenheden	6940000	250.000	0	-250.000	Dividenden @ gemeente worden niet voorzien in MJP omdat ze winstafhankelijk zijn. Op basis van het resultaat en reserves 2021 werd er voor een significant dividend geopteerd (onder voorbehoud van beslissing Rvb).
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	6111000	16.817	5.151	-11.666	AC - gas : Initieel budget ontoereikend gezien een hoger verbruik en bijkomend ook hogere energieprijzen.
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6111000	19.968	14.747	-5.221	Mena - gas :Initieel budget ontoereikend gezien een hoger verbruik en bijkomend ook hogere energieprijzen.
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6110000	26.318	21.315	-5.003	Mena - elektriciteit :Initieel budget ontoereikend gezien een hoger verbruik en bijkomend ook hogere energieprijzen.
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	6110000	26.021	21.315	-4.706	AC - elektriciteit (verbruik LED schermen / AC en vaste kasten) :Initieel budget ontoereikend gezien een hoger verbruik en bijkomend ook hogere energieprijzen.
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	6103001	1.743	10.000	8.257	Benodigheden gebouwen : het initieel budget werd geraamd op basis van het verbruik van voorgaande jaren. Dit werd reeds met 5000 euro verlaagd bij BW en blijkt alsnog te hoog geraamd. Verbruik hangt af van de nodige herstellingen die dienen te gebeuren. Indien herstel nodig kunnen kosten wel aanzienlijk zijn.
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	6103010	22.159	40.000	17.841	Onderhoud brandveiligheid, inbraak, liften .. : Er zijn reeds verschillende dossiers opgestart om roulatie te krijgen in een aantal verplichte wederkerende controles, keuringen en onderhouden. De dossiers elektriciteit en verwarming dienen nog opgestart te worden.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	MJP 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
003000	Financiële aangelegenheden	7409999	117.787	111.831	-5.955,91 €	Coronasubsidie lichte meerontvangst.
019000	Overig algemeen bestuur	7050999	595.791	590.091	-5.700	Minder werkpostvergoeding ontvangsten door stopzetten verhuur werkpost aan Winar in.
052000	Toerisme - Onthaal en promotie	7000099	7.977	6.200	-1.777	Tijdens de coronacrisis ontdekten mensen het wandelen, fietsen én proeven in de eigen streek. Dit zorgde voor een groter bezoekersaantal en meer verkoop van wijnen.
074100	Sportpromotie- en evenementen	7010001	61.559	65.000	3.441	Er werd minder ontvangen aangezien niet alle sportkampen volzet waren. Er gebeurden ook annulaties en terugbetalingen naar aanleiding van de coronacrisis.
074000	Sportsector- en verenigingsondersteuning	7050999	725	5.000	4.275	Er werd minder ontvangen aangezien de gebruikers van de gemeentelijke schoolsportzalen deze minder konden gebruiken nav coronavirus.
070502	Gemeenschapscentrum - Optredens	7010001	7.110	13.250	6.140	Corona / Impact op organisatie en bezoekers cultuurvoorstellingen.
070300	Openbare bibliotheken	7070000	199.805	255.095	55.290	Minder prijssubsidies boeken ontvangen dan voorzien, minder uitleningen + deel opgevangen door werkingssubsidie.

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Rotselaar

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	23.494	308.694	4.087	3.940	2.281	826	260
Ontvangsten	0	505	150	150	150	150	150
Saldo	-23.494	-308.189	-3.937	-3.790	-2.131	-676	-110
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	564.248	608.061	623.015	678.047	720.628	708.463	667.128
Ontvangsten	500.000	229.745	370.287	600.241	426.840	65.445	66.002
Saldo	-64.248	-378.317	-252.728	-77.806	-293.788	-643.018	-601.126
ALGEMEEN BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	572.765	510.416	577.838	720.982	680.346	678.097	659.397
Ontvangsten	1.046.848	718.995	712.921	718.307	653.862	643.989	630.941
Saldo	474.084	208.579	135.083	-2.674	-26.484	-34.109	-28.456
Investerings							
Uitgaven	91.167	94.890	81.072	153.327	50.000	25.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-91.167	-94.890	-81.072	-153.327	-50.000	-25.000	-25.000
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
SAMENLEVING							
Exploitatie							
Uitgaven	231.457	252.313	297.763	451.254	444.374	456.621	450.128
Ontvangsten	484.444	768.538	836.333	1.114.526	1.101.188	1.131.913	1.112.963

Rotselaar
 Provinciebaan 20
 KBO: 0865782903
 NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2021

Algemeen Directeur: An Craninckx
 Financieel Directeur: Peter Timbal
 Voorzitter: Bart De Vos

Saldo	252.987	516.224	538.570	663.272	656.815	675.292	662.835
Investeringen							
Uitgaven	65.150	137.780	134.935	601.195	376.840	40.445	41.002
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-65.150	-137.780	-134.935	-601.195	-376.840	-40.445	-41.002
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

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	805.516	761.950	874.576	1.171.210	1.123.695	1.133.693	1.108.500
1. Goederen en diensten	793.395	748.965	859.337	1.133.049	1.085.462	1.095.388	1.070.122
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	25.000	25.000	25.000	25.000
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>g. Pensioenen</i>	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
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	12.121	12.985	15.239	13.161	13.233	13.305	13.378
B. Financiële uitgaven	7.751	59.473	5.112	4.965	3.306	1.851	1.285
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.896	5.302	3.827	3.680	2.021	566	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	6.896	5.302	3.827	3.680	2.021	566	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0

2. Andere financiële uitgaven	855	54.171	1.285	1.285	1.285	1.285	1.285
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	14.449	250.000	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	1.531.292	1.487.868	1.549.254	1.832.833	1.755.050	1.775.901	1.743.904
1. Ontvangsten uit de werking	1.124.806	1.375.292	1.437.276	1.832.833	1.755.050	1.775.901	1.743.904
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. Werkingssubsidies	406.078	111.978	111.978	0	0	0	0
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Gemeentefonds</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>406.078</i>	<i>111.978</i>	<i>111.978</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de federale overheid</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	<i>0</i>	<i>117.787</i>	<i>148</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de provincie</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van de gemeente</i>	<i>406.078</i>	<i>-5.956</i>	<i>111.830</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van het OCMW</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>van andere entiteiten</i>	<i>0</i>	<i>148</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	408	598	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	170	150	150	150	150	150
C. Tussenkost door derden in het tekort van het	0	0	0	0	0	0	0

boekjaar							
III. Exploitatiesaldo	703.576	416.614	669.716	656.808	628.200	640.508	634.269

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	155.067	232.671	216.007	754.521	426.840	65.445	66.002
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	155.067	232.671	216.007	754.521	426.840	65.445	66.002
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	61.343	58.000	391.977	306.943	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	155.067	168.229	159.507	361.044	119.897	65.445	66.002
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	99	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	3.000	-1.500	1.500	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	1.250	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0

- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0

Rotselaar

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-156.317	-232.671	-216.007	-754.521	-426.840	-65.445	-66.002

Rotselaar
 Provinciebaan 20
 KBO: 0865782903
 NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2021

Algemeen Directeur: An Craninckx
 Financieel Directeur: Peter Timbal
 Voorzitter: Bart De Vos

Saldo exploitatie en investeringen	547.259	183.944	453.709	-97.713	201.360	575.063	568.267
---	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Rotselaar

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	564.248	608.061	623.015	678.047	720.628	708.463	667.128
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	564.248	608.061	623.015	678.047	720.628	708.463	667.128
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Rotselaar
 Provinciebaan 20
 KBO: 0865782903
 NIS-code: 24094

Beleidsevaluatie 2021

Algemeen Directeur: An Craninckx
 Financieel Directeur: Peter Timbal
 Voorzitter: Bart De Vos

Rotselaar

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	500.000	229.745	370.287	600.241	426.840	65.445	66.002
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	500.000	229.745	370.287	600.241	426.840	65.445	66.002
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-64.248	-378.317	-252.728	-77.806	-293.788	-643.018	-601.126

Budgettair resultaat van het boekjaar	483.012	-194.373	200.981	-175.519	-92.428	-67.955	-32.859
--	----------------	-----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

Rotselaar
 Provinciebaan 20
 KBO: 0865782903
 NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2021

Algemeen Directeur: An Craninckx
 Financieel Directeur: Peter Timbal
 Voorzitter: Bart De Vos

Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903 NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Financieel Directeur: Peter Timbal

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021
AfdrukDatum : 11/05/2022
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862
Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903
NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2021

Algemeen Directeur: An Craninckx
Financieel Directeur: Peter Timbal
Voorzitter: Bart De Vos

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INV

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MJP 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
074202	Plas	2291000	52.609	20.000	-32.609	Betreft de nieuwbouw van het zwempaviljoen aan de zwemzone. Het project is duurder dan initieel geraamd door extra onvoorziene kosten (ereloon opmeten grond en constructiedelen, studie minimale verharding).
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	2350200	12.065	0	-12.065	Mena serverlokaal uitgesteld van 2021 naar 2022 omwille van gelijktijdigheid restauratie schouw. Wordt uitgevoerd in maart. Budget werd overgedragen naar 2022.
019000	Overig algemeen bestuur	2350100	10.958	0	-10.958	AC brandveiligheid. Omwille van een bestaand contract konden de werken pas aanvangen in 2022. Wordt uitgevoerd in april. Via wijziging van MJP werden deze bedragen reeds overgezet
011902	Overige algemene diensten - ICT	2350200	8.100	0	-8.100	Uitbreiding software bevolking zie besluit DC-AGB 9 maart 2021 - financiële gevolgen - software in gebruik
019000	Overig algemeen bestuur	2350100	6.558	0	-6.558	Inbraakbeveiliging AC. Omwille van een bestaand contract konden de werken pas aanvangen in 2022. Wordt uitgevoerd in april. Bedrag werd via budgetwijziging ingeschreven in 2022
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	2350100	2.596	0	-2.596	Uit veiligheidsoverwegingen diende er een herhaalbord van de brandcentrale geplaatst te worden in de inkom.
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	2210000	1.750	0	-1.750	Herstelling isolatie van technische leidingen.
019000	Overig algemeen bestuur	2450000	4.213	2.939	-1.274	Extra aankoop meubilair nieuwe medewerkers
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	2291000	92.982	92.152	-830	Werken schouw Mena niet voltooid eind 2021, overgeheveld naar werken in uitvoer.
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	2530000	99	0	-99	Correctie, de grond vd erfpacht administratief gebouw werd in 2009 nooit verwerkt, 99 euro op 99 jaar
070300	Openbare bibliotheken	2350200	5.077	8.480	3.403	O.a. aankoop e-readers, budget werd overgedragen naar 2022
070300	Openbare bibliotheken	2350050	36.342	40.000	3.658	Aankoop boeken.
019000	Overig algemeen bestuur	2350300	0	4.000	4.000	Aankoop AED-toestel voor administratief centrum. Dit bedrag werd nog niet gebruikt aangezien het investeringsbudget werd overgedragen naar 2022
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	2350200	0	12.065	12.065	Serverlokaal : uitgesteld van 2021 naar 2022 omwille van gelijktijdigheid restauratie schouw. Werd overgedragen naar 2022.
019000	Overig algemeen bestuur	2350200	0	17.602	17.602	Klantenbegeleidingssysteem zie besluit DC-AGB 7 september 2021 - implementatie midden 2022 - definitieve oplevering dus ook pas in 2022, budget werd overgedragen.
071200	Festivals	2350400	0	42.000	42.000	Dit betreft het voorziene budget voor de aankoop van extra signalisatie en hekwerk voor de festivals. Gezien er door corona geen festivals zijn doorgegaan.Het budget werd overgedragen naar 2022.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - LIQ

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	MJP 2021	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSVELD					
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	4240002	526.077	541.031	14.954	Terugbetaling leningen+erfpacht en opstal aan gemeente Owv van koppeling aflossingen @ prorata afschrijvingen werd 27k voorzien terwijl dit uiteindelijk maar 12,8 k bleek. Verder waren er nog minimale aanpassingen erfpacht en doorgeefening (<100 euro)
Ontvangsten						
	BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2021	MJP 2021	VERSCHIL	VERKLARING
004000	Schulden aan de gemeente					

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Rotselaar

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.438.221	12.055.788	11.889.805	11.608.183	11.006.500	11.072.502
1. Financiële schulden op 1 januari	12.472.963	12.438.221	12.055.788	11.889.805	11.608.183	11.006.500
2. Nieuwe leningen	500.000	229.745	600.241	426.840	65.445	66.002
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-534.742	-612.177	-720.628	-708.463	-667.128	<u>-681.403</u>
5. Andere mutaties	0	0	-45.596	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	628.335	632.451	720.628	708.463	667.128	<u>681.403</u>
1. Financiële schulden op 1 januari	657.840	628.335	632.451	720.628	708.463	667.128
2. Aflossingen	-564.248	-608.061	-678.047	-720.628	-708.463	-667.128
3. Overboekingen	534.742	612.177	720.628	708.463	667.128	<u>681.403</u>
4. Andere mutaties	0	0	45.596	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	13.066.556	12.688.239	12.610.433	12.316.646	11.673.628	11.198.090

Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2021

Financiële nota Jaarrekening 2021

AfdrukDatum : 11/05/2022

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4862

Volgnummer algemene boekhouding : 2238

Rotselaar

Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Materiële vaste activa	13.781.769	232.671	0	0	0	607.330	0	13.407.110
1. Gemeenschapsgoederen	6.305	4.750	0	0	0	29	-1.738	9.288
a. Terreinen en gebouwen	0	1.750	0	0	0	12	-1.738	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	34	0	0	0	0	17	0	17
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	6.271	3.000	0	0	0	0	0	9.271
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.775.464	227.921	0	0	0	607.301	1.738	13.397.822
a. Terreinen en gebouwen	13.420.172	59.593	0	0	0	474.740	1.738	13.006.763
b. Installaties, machines en uitrusting	280.218	159.929	0	0	0	94.666	0	345.480
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	75.074	8.300	0	0	0	37.895	0	45.479
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	99	0	0	0	0	0	99
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	18.645	0	0	0	0	11.171	0	7.475

Rotselaar
 Provinciebaan 20
 KBO: 0865782903
 NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2021

Algemeen Directeur: An Craninckx
 Financieel Directeur: Peter Timbal
 Voorzitter: Bart De Vos

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	170.576	0	15.672	0	154.904
Totaal	170.576	0	15.672	0	154.904
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	495.707	-193.601	0	0	302.105
Totaal	495.707	-193.601	0	0	302.105
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	250.000	0		0	250.000
Totaal	250.000	0		0	250.000
E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	916.282			-209.273	707.009
Totaal	916.282			-209.273	707.009

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2021
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
1000000	Kapitaal	-250.000,00	14.620.678,34	14.870.678,34	-250.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-470.706,54	5.140.271,45	5.417.376,50	-277.105,05
1413000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-25.000,00		25.000,00	-25.000,00
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-321.930,00		321.930,00	-321.930,00
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	151.354,36	190.196,73	23.170,87	167.025,86
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-222.104,81	83.607,09	222.104,81	-138.497,72
1740002	Schulden aan de gemeente		19.353.745,57	31.271.035,83	-11.917.290,26
1740020	Lening gemeente doorgeef PPS Sportoase	-5.997.681,30	5.997.681,30	5.997.681,30	
1740040	Recht van opstal Mena 2009 45J	-2.374.243,32	2.374.243,32	2.374.243,32	
1740041	Schulden aan het autonome gemeente- en provinciebedrijf erfp acht	-3.406.691,35	3.519.061,75	3.519.061,75	
1740090	Andere leningen	-437.500,00	437.500,00	437.500,00	
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten	90.117,30	90.117,30		90.117,30
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...	-71.472,21	8.377,92	91.020,69	-82.642,77
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen		1.750,00	1.750,00	
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		11,51	11,51	
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	43.807,53	105.150,24	59.592,71	45.557,53
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering		59.592,71		59.592,71
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-6.637,50	995,63	8.972,15	-7.976,52
2291100	Gebouwen sportoase Ter Heide - bedrijfsmatige MVA	10.253.982,98	10.253.982,98		10.253.982,98
2291109	Gebouwen sportoase Ter Heide - bedrijfsmatige MVA - afschrij	-2.868.913,37	256.337,03	3.467.033,11	-3.210.696,08
2291200	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA	108.000,00	108.000,00		108.000,00
2291209	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-32.400,00	2.700,00	38.700,00	-36.000,00
2291300	Erfpacht ADM centrum - bedrijfsmatige MVA	4.004.450,75	4.004.450,75		4.004.450,75
2291309	Erfpacht ADM centrum - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-444.938,97	30.336,75	515.724,72	-485.387,97
2291400	Recht van opstal Mena - bedrijfsmatige MVA	3.166.610,70	3.166.610,70		3.166.610,70
2291409	Recht van opstal Mena - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-834.620,31	52.588,13	957.325,94	-904.737,81
2291500	Investering zwemzone - bedrijfsmatige MVA	6.963,17	6.963,17		6.963,17
2291509	Investering zwemzone - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-6.963,17		6.963,17	-6.963,17
2291600	Gebouw Jack-op - bedrijfsmatige MVA	332.980,71	332.980,71		332.980,71
2291609	Gebouw Jack-op - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-316.794,14	12.139,92	345.120,63	-332.980,71
2291800	Investering sporthal - bedrijfsmatige MVA	25.531,33	25.531,33		25.531,33
2291809	Investering sporthal - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-10.887,70	957,44	13.121,73	-12.164,29
2291900	Overige activa - bedrijfsmatige materiële vaste activa	80.446,17	80.446,17		80.446,17
2291909	Overige activa - bedrijfsmatige materiële vaste activa - afs	-80.446,17		80.446,17	-80.446,17
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	86,21	86,21		86,21
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsc...	-51,73	12,93	81,90	-68,97
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	145.030,95	151.038,95	3.000,00	148.038,95
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-58.500,32	16.182,39	107.107,92	-90.925,53
2350050	Boeken, DVD's, Computergames BIB - bedrijfsmatige materiële	34.913,36	72.098,53	842,68	71.255,85
2350100	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aansc	377.837,82	426.870,24		426.870,24
2350109	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afsch rijvingen	-361.113,22	4.180,51	371.670,90	-367.490,39
2350200	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ	170.046,26	251.603,77	12.271,57	239.332,20
2350209	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Af...	-118.421,54	16.388,86	159.767,90	-143.379,04
2350300	machines - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaff ingswaarde	1.162,60	1.162,60		1.162,60
2350309	machines - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschrijv ingen	-1.162,60		1.162,60	-1.162,60
2350400	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanscha	119.857,67	177.259,67	56.150,00	121.109,67
2350409	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschri jvingen	-85.476,10	2.599,31	91.615,93	-89.016,62
2350500	Boeken, DVD's, Computergames BIB - bedrijfsmatige materiële vaste activa	421.464,19	421.464,19		421.464,19
2350509	Boeken BIB - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschr ijvingen	-372.539,52	27.241,45	427.528,88	-400.287,43
2350510	Elektronische dragers (eboeken, games, dvd's) - bedrijfsmati ge mat...	3.542,79	3.542,79		3.542,79
2350519	EI	-1.417,12	1.948,54	1.948,54	
2350600	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ	8.174,41	10.260,62	1.078,36	9.182,26
2350609	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ a	-3.181,83	760,61	4.977,41	-4.216,80
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	124.530,86	135.138,33	2.307,37	132.830,96
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-82.579,59	6.284,63	96.742,76	-90.458,13
2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	183.857,28	194.683,73	10.826,45	183.857,28
2460009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-156.946,86	20.182,82	204.040,10	-183.857,28

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
2470000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	13.134,68	13.134,68		13.134,68
2470009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-7.880,80	1.970,21	12.477,95	-10.507,74
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	2.395,82	2.395,82		2.395,82
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.437,49	359,38	2.276,04	-1.916,66
2530000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...		99,00		99,00
2751000	Kunstwerken		3.000,00		3.000,00
2751100	Kunstwerk Jack-op - Aanschaffingswaarde	6.271,00	6.271,00		6.271,00
3400000	Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed pro duct e...	2.505,60	2.505,60		2.505,60
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	165.882,98	1.705.537,91	1.574.233,10	131.304,81
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n ominale waarde	1.227,00	2.454,00	2.454,00	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	67.422,75	67.422,75	67.422,75	
4041000	Op te stellen CN		6.197,97		6.197,97
4050000	Borgtochten betaald in contanten	50,00	580,00	450,00	130,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen		1.003,75		1.003,75
4080000	Interne rekening-courant		8.226.793,76	8.226.793,76	
4110000	Terug te vorderen btw		1.300.704,42	1.300.704,42	
4110001	Centralisatie terug te vorderen BTW		386,13	386,13	
4120000	Belgische winstbelastingen	61.608,04	61.608,04	61.608,04	
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	3.319,65	245.231,74	70.301,42	174.930,32
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n ominaal bedrag		12.506,59		12.506,59
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-81.984,50	324.763,78	408.370,87	-83.607,09
4240000	Schulden aan de federale of de regionale overheid	-374.859,71	374.859,71	374.859,71	
4240002	Schulden aan de gemeente	-171.490,60	2.008.033,54	2.556.877,54	-548.844,00
4400000	Leveranciers	-78.571,81	1.298.424,58	1.460.255,07	-161.830,49
4440000	Te ontvangen facturen	-76.995,31	181.834,74	218.819,62	-36.984,88
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-26.898,64	26.898,64	53.797,27	-26.898,63
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor ande re leningen	-1.158.968,65	1.158.968,65	1.224.825,51	-65.856,86
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat			250.000,00	-250.000,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-268,00	98.089,95	105.580,25	-7.490,30
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten		919,66	919,66	
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten KT terbeschikkingstelling gebouwen	750,00	17.250,00	18.550,00	-1.300,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-6.516,80	15.896,59	15.896,59	
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid			5.280,79	-5.280,79
4550000	Bezoldigingen	-776,00	20.118,94	20.118,94	
4750000	Te betalen btw	-1.895,11	2.422.492,28	2.422.492,28	
4750001	Centralisatie verschuldigde BTW		121.044,74	159.130,44	-38.085,70
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-25.631,52	37.131,52	37.131,52	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-15.991,96	16.091,96	156.807,80	-140.715,84
4900000	Over te dragen kosten		27.283,10	22.333,95	4.949,15
4920000	Toe te rekenen kosten			878,62	-878,62
4930000	Over te dragen opbrengsten	-29.759,42	29.759,42	70.976,14	-41.216,72
4991000	Te identificeren betalingen		16.718,28	16.718,28	
4992000	Te identificeren inningen		2.450,96	2.450,96	
4995000	Wachtrekening Financieel diversen		2.440,00	2.440,00	
5303100	KBC Spaarrekening AGB Rotselaar	691,09	691,09		691,09
5500020	Belfius Speelpleinwerking	12.735,99	943.542,19	614.486,96	329.055,23
5500060	Belfius Rock Werchter	5,98	105,98	9,59	96,39
5503000	KBC zichtrekening - AGB bedrijfsrekening	1.274.019,13	2.499.746,80	2.433.098,11	66.648,69
5503010	KBC zichtrekening AGB Sportpromotie	991,00	1.051,00	14,34	1.036,66
5503020	KBC zichrekening AGB Sportaccomodatie	11.870,28	23.291,64	199,93	23.091,71
5503030	KBC zichtrekening AGB Randgebeuren Rock Werchter	979,00	979,00	26,16	952,84
5700001	Kas Bezoekerscentrum		400,00	200,00	200,00
5700002	Kas Bib		1.064,00	532,00	532,00
5700003	Kas RWX		260,00	130,00	130,00
5700004	Kas Verdiep 2		1.200,00	600,00	600,00
5700005	Kas Mena		200,00	100,00	100,00
5703060	Centrale kas cultuur	638,22	3.908,17	3.368,25	539,92
5703070	Centrale Kas sport		3.314,20	3.314,20	
5800000	Interne overboekingen		75.584,20	75.584,20	
5890000	Interne Rekening Courant		3.162.361,05	3.162.361,05	
6000100	Aankoop voedingswaren	7.522,51	10.808,49	3.561,05	7.247,44

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	947,17	330,05		330,05
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	2.128,80	1.320,04	499,81	820,23
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	31.611,84	87.238,19	55.448,11	31.790,08
6103001	Benodigdheden voor gebouwen en terreinen	5.440,54	2.869,93	334,90	2.535,03
6103010	Prestaties v. derden onderhoud en herstelling gebouwen & ter	56.990,14	43.753,19	19.534,42	24.218,77
6110000	Elektriciteit	37.336,36	74.595,35	17.281,26	57.314,09
6111000	Gas	14.601,07	46.340,77	6.126,87	40.213,90
6113000	Water	4.046,68	5.122,58	3.778,20	1.344,38
6120100	Brandverzekering	3.203,38	7.678,95	4.128,50	3.550,45
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.070,52	2.980,35	596,07	2.384,28
6120999	Andere verzekeringen	1.519,78	2.069,13	413,83	1.655,30
6130000	Sociaal secretariaat		3.991,51	1.503,75	2.487,76
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten		1.262,50		1.262,50
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	60,12	1.300,39	308,18	992,21
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	53.721,12	77.439,64	7.966,52	69.473,12
6131008	Vergoeding vrijwilligers	10.086,00	15.525,86	30,82	15.495,04
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	25.810,70	17.820,50	12.949,60	4.870,90
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	980,62	153.183,93	67.436,63	85.747,30
6133010	Vergoeding afvalbeheer		568,64		568,64
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden				
6141001	Kantoorbenodigdheden	41.179,74	13.873,27	23,84	13.849,43
6141002	Documentatie en abonnementen	10.350,68	16.404,71	2.698,33	13.706,38
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	46.955,28	44.614,26	1.431,81	43.182,45
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	887,60	611,00		611,00
6142200	Huur computermaterieel	33.309,35	21.566,04	1.707,48	19.858,56
6142300	Onderhoud computermaterieel	1.080,00	1.831,56	1.083,98	747,58
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	1.765,01	2.206,26	441,25	1.765,01
6142999	Andere informaticakosten	311.879,05	263.266,99	55.125,27	208.141,72
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	1.377,97	11.742,80	30,88	11.711,92
6143007	Publiciteit, advertenties & info	5.833,76	6.876,46	3.558,01	3.318,45
6149000	Andere administratie- en kantoorkosten	10.664,10	10.737,83	3.304,22	7.433,61
6149999	Overige diensten en diverse leveringen	13.131,28	12.990,99	2.458,78	10.532,21
6150001	Aankoop klein materieel	4.386,75	2.589,81	1.124,43	1.465,38
6150002	Verbruiksgoederen artiesten	1.339,09	1.065,88		1.065,88
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid		1.357,76	223,76	1.134,00
6150005	Vervoer	396,23	306,60		306,60
6150006	Lidmaatschappen	637,21	767,50	198,50	569,00
6150010	Opleidingskosten	24,79	100,00	100,00	
6150017	Doorgerekende personeelskosten - VLABUS	15.235,50			
6150100	Aankoop materiaal voor bibliotheek	2.740,49	659,62		659,62
6150200	Huur technische materieel	1.570,00	5.206,08		5.206,08
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	5.536,81	2.964,74	543,64	2.421,10
6150800	Onderhoudscontracten technisch materieel	992,70	9.338,00	2.502,13	6.835,87
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen,	25.043,81	37.344,24	1.273,24	36.071,00
6301000	Afschrijvingen op imMVA	16.577,39	19.548,48	8.377,92	11.170,56
6302000	Afschrijvingen op MVA	618.425,17	1.060.079,28	452.749,42	607.329,86
6371000	Voorzieningen voor andere risico's en kosten - besteding en terugn...	-45.800,00			
6400000	Onroerende voorheffing	7.036,59	8.862,83	1.772,57	7.090,26
6400771	Vennootschapsbelasting	2.148,35			
6479999	Andere diverse operationele kosten	2.936,05	6.304,92	410,10	5.894,82
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	6.896,32	5.302,12		5.302,12
6570000	Rente		53.043,40		53.043,40
6570001	Debetintresten bankrekeningen		97,45		97,45
6570002	Verwijlintresten		0,02	0,02	
6570003	Betalingsverschillen en afrondingen		214,17	0,02	214,15
6570005	Bankkosten	854,80	779,69		779,69
6570006	Negatieve creditintresten		36,56		36,56
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	130.045,11			
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	14.449,46	250.000,00		250.000,00
7000099	Opbrengsten uit drank en andere verkopen	-7.173,53	604,34	9.781,60	-9.177,26
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-1.341,09		1.208,34	-1.208,34

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBIT	CREDIT	31/12/2021
7010001	Ticketverkoop	-11.603,92	197,98	97.141,19	-96.943,21
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-52,52		93,48	-93,48
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-4.063,50		5.271,53	-5.271,53
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-24.829,67	1.248,55	36.479,85	-35.231,30
7050999	Andere huuropbrengsten	-640.361,82	95.130,27	692.770,64	-597.640,37
7060001	Opbrengsten uit concessies	-336.651,58	30.967,92	449.431,82	-418.463,90
7070000	Prijssubsidies	-98.728,19		199.805,24	-199.805,24
7406110	Werkingsubsidie Cultuur			147,75	-147,75
7409999	Overige werkingsubsidies	-406.078,18	79.970,87	191.801,57	-111.830,70
7450000	Recuperaties van kosten	-308,98			
7450300	Vastgesteld kasoverschot	-99,31	335,00	670,00	-335,00
7479999	Andere operationele opbrengsten		262,50	525,00	-262,50
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-15.671,50	23.170,87	38.842,37	-15.671,50
7599000	Betalingsverschillen en afrondingen			169,62	-169,62
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar		1.253.925,29	1.447.526,78	-193.601,49
10000000	Kapitaal				
14000000	Overgedragen overschot				
14130000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort				
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...				
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...				
16700000	Voorzieningen voor andere overige risico's en kosten				
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur				
17400000	Prefinancieringsleningen				
17410000	Lening gemeente doorgeef PPS Sportoase				
17420000	Recht van opstal Mena 2009 45J				
17430000	Erfpacht ADM Centrum 2009 99j				
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten				
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke ...				
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA				
22910009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen				
22910100	Gebouwen sportoase Ter Heide - bedrijfsmatige materiële vast e activa				
22910109	Gebouwen sportoase Ter Heide - bedrijfsmatige MVA - afschrij vingen				
22910200	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA				
22910209	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen				
22910300	Erfpacht ADM centrum - bedrijfsmatige materiële vaste activa				
22910309	Erfpacht ADM centrum - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afs...				
22910400	Recht van opstal Mena - bedrijfsmatige materiële vaste activ a				
22910409	Recht van opstal Mena - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - af...				
22910500	Overige activa - bedrijfsmatige materiële vaste activa				
22910509	Overige activa - bedrijfsmatige materiële vaste activa - afs chrijving				
22910600	Gebouw Jack-op - bedrijfsmatige materiële vaste activa				
22910609	Gebouw Jack-op - bedrijfsmatige materiële vaste activa - afs chrijving				
22910800	Investering sporthal - bedrijfsmatige materiële vaste activa				
22910809	Investering sporthal - bedrijfsmatige materiële vaste activa - afs...				
22910900	Investering zwemzone - bedrijfsmatige materiële vaste activa				
22910909	Investering zwemzone - bedrijfsmatige materiële vaste activa - afs...				
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen				
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsc...				
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA				
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen				
23500100	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aansc haffingswaarde				
23500109	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afsch rijving				
23500200	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Aa...				
23500209	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - af...				
23500300	machines - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaff ingswaarde				
23500309	machines - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschrijv ing				
23500400	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanscha ffingswaarde				
23500409	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschri jving				
23500500	Boeken, DVD's, Computergames BIB - bedrijfsmatige materiële vaste ...				
23500509	Boeken BIB - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschri jving				
23500510	Elektronische dragers (eboeken, games, dvd's) - bedrijfsmati ge mat...				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
23500600	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Aa...				
23500609	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Aa...				
23501509	Elektronische dragers (eboeken, games, dvd's) - afschrijving				
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA				
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen				
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen				
24600009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen				
24700000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA				
24700009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen				
24800000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA				
24800009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen				
27500000	Roerend erfgoed				
27510100	Kunstwerk Jack-op - Aanschaffingswaarde				
34000000	Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed pro duct e...				
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de				
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen				
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n ominale waarde				
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
40500000	Borgtochten betaald in contanten				
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen				
41100000	Terug te vorderen btw				
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies				
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur				
42400000	Overige leningen				
44000000	Leveranciers				
44400000	Te ontvangen facturen				
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen				
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over ige leningen				
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat				
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten KT terbeschikkingstelling				
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing				
45500000	Bezoldigingen				
47400000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties				
49300000	Over te dragen opbrengsten				
55010000	Belfius Zichtrekening				
55010200	Belfius Kredietopening				
55010600	Belfius AGB				
55040400	KBC zichtrekening AGB Sportpromotie				
55040500	KBC zichrekening AGB Sportaccomodatie				
55040600	KBC zichtrekening - AGB bedrijfsrekening				
55040700	KBC zichtrekening AGB Randgebeuren Rock Werchter				
55040800	KBC Spaarrekening AGB Rotselaar				
57000000	Kassen Contanten				
57000072	Centrale kas cultuur				
58000000	Interne overboekingen				
60001000	Aankoop voedingswaren bestemd voor verkoop				
60400000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop				
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t ermijn)				
61008000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t ermijn)				
61030010	Benodigdheden voor gebouwen				
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen				
61030999	Overig onderhoud en herstel van gebouw				
61100000	Elektriciteit				
61110000	Gas				
61130000	Water				
61201000	Brandverzekering				
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid				
61209999	Overige verzekeringen				
61300010	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten				
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.				
61310080	Vergoeding vrijwilligers				
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer				
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises				
61410010	Kantoorbenodigdheden				
61410020	Documentatie en abonnementen				
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet				
61410060	Administratief drukwerk en kopierkosten				
61412000	Huur meubilair en bureaumateriaal				
61423000	Onderhoud computermaterieel				
61429999	Overige informaticakosten				
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal				
61430070	Publiciteit, advertenties & info				
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten				
61500010	Aankoop klein materieel				
61500020	Verbruiksgoederen artiesten				
61500030	Kosten van bewaking en veiligheid				
61500050	Vervoer				
61500060	Lidmaatschappen				
61500090	Kosten zwemmen				
61500100	Opleidingskosten				
61500110	Kosten werkkleding				
61500160	Doorgerekende personeelskosten				
61500170	Doorgerekende personeelskosten - VLABUS				
61502000	Huur technische materieel				
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel				
61599999	Overige diensten en diverse leveringen				
61800000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ouderd...				
63010000	Afschrijvingen op imMVA				
63020000	Afschrijvingen op MVA				
64000000	Onroerende voorheffing				
64000771	Vennootschapsbelasting				
64799999	Overige diverse operationele kosten				
64910000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen				
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen				
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur				
65700010	Debetintresten bankrekeningen				
65700050	Bankkosten				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
69400000	Rechthebbenden uit het resultaat				
70000010	Verkoop van collecties				
70000999	Opbrengsten uit drank en andere verkopen				
70050020	Opbrengsten uit bar/cafetaria				
70100010	Ticketverkoop				
70200000	Opbrengsten uit prestaties				
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties				
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen				
70509999	Andere huuropbrengsten				
70600010	Opbrengsten uit concessies				
70700000	Prijssubsidies				
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies				
74503000	Diverse operationele opbrengsten - Vastgesteld kasoverschot				
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques				
74799999	Diverse operationele opbrengsten				
75100000	Creditintresten op rekening courant				
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen				
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	-273.334,19	756.345,69	546.668,38	209.677,31
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	273.334,19	546.668,38	756.345,69	-209.677,31

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
		0,00	104.055.049,70	104.055.049,70	0,00

1 Algemeen

1.1 Bemerkingen toezicht

De opmerkingen van de toezichhoudende overheid werden ter harte genomen en uitgevoerd.

Enkel voor wat betreft de strategische nota, kiest het bestuur voor een geconsolideerde weergave van alle beleidsdoelstellingen, over alle entiteiten. Dit is een bewuste keuze, genomen vanuit het idee dat het beleid van Rotselaar tot stand komt in samenwerking met alle entiteiten.

1.2 Evolutie opmaak budgetten

De cijfers van het meerjarenplan 2020-2025 kwamen tot stand op basis van decentraal aangeleverde documenten. In veel gevallen werden echter de ramingen van het eerste jaar met een vast percentage verhoogd voor de volgende jaren.

Hoe meer het MJP vordert hoe meer de budgetverantwoordelijken vertrouwd geraken met de decentrale werkwijze. Dit resulteert in een accurater meerjarenplan.

2 Nabespreking van de financiële risico's

2.1 Evolutie eigen inkomsten

Eén van de financiële risico's die weerhouden werden bij de opmaak van het meerjarenplan was een sterke daling van de inkomsten. We stelden toen dat de gemeente in ieder geval gehouden was tot een tussenkomst, al dan niet via prijssubsidies. Corona maakte van dit risico een werkelijkheid.

2.2 Discrepancie tussen resultaten vennootschapsboekhouding en BBC-boekhouding

In het verleden stelde men vast dat de structuur van het AGB, hoge winsten (belastingen) combineerde met lage budgettaire resultaten. Anders gesteld, moest het AGB erg veel winst maken om aan de BBC-criteria te kunnen voldoen. Er werd daarvoor een systeem uitgewerkt om het budgettair resultaat van het boekjaar en de winst dicht bij elkaar te brengen. Jaarlijks wordt dit systeem geëvalueerd en verbeterd.

Volgende maatregelen werden genomen :

1. De inkomstenstromen tussen AGB en gemeente werden geoptimaliseerd en vereenvoudigd..
2. De investeringsleningen worden afgesteld op de economische levensduur van de eronder ressorterende activa.
3. Vanaf 2021 werden leningen ook niet langer opgenomen in functie van de verwachte investeringen maar in functie van de werkelijke uitgevoerde.

4. Vanaf 2021 werd de boekhouding van het AGB in eigen beheer genomen.

Deze aanpassingen werpen hun vruchten af.

Voor 2021 bedroeg het beschikbaar budgettair resultaat, vóór dividend, 55.627 euro terwijl de te bestemmen winst 56.398,51 euro bedroeg.

3 Gebeurtenissen met een significante impact op het resultaat

3.1 Exploitatiebudget

Dividend

Wanneer we kijken naar de staat van het financiële evenwicht valt meteen op dat er substantieel (192 k) meer uitgegeven werd dan het totaal van de beschikbare uitgavenbudgetten.

Dit tekort is een gevolg van de uitkering van een dividend van 250.000 euro.

Om het meerjarenplan van het AGB niet onnodig te verzwaren wordt dit standaard niet ingeschreven.

Corona

2021 was het 2^{de} coronajaar op rij, waardoor het AGB zich al meer had kunnen aanpassen aan de situatie.

Net als in 2020 werd er gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een belastingvrije werkingssubsidie vanuit de gemeente toe te kennen aan het AGB.

Omwille van een stringenter berekeningsbasis en een beperking tot de eerste 3 kwartalen van het jaar was deze substantieel lager (117.787 euro i.p.v. 406.078.18 euro voor 2020).

De netto-impact van corona op het AGB wordt weergegeven in onderstaande tabel.

Impact AGB		
Inkomstenverlies annulering festivals Werchter	-270.000	
Minderuitgaven annulering festivals Werchter :		
Blussers/ Pitagone/ Camera's/ Nadars/ Signalisatie/ Opruim/ huur materieel	68.657,62	
<i>Netto-impact festivals Werchter</i>		<i>-201.342,38</i>
Impact op zwemzone De Plas		
-Aankoop dranken	3.731,31	
-Aankoop onderhoudsproducten	19,59	
-Onderhoud domein	2.864,86	
-Staalnames zwemwater	499,63	
-Aankoop promomateriaal	404	

-Aankoop reddersmateriaal	1.901,11	
-Bewaking	6.366	
-Opleiding redders en toezichters	1.015	
-Huur technische installaties (druktebarometer, smartphone, e-id kaartlezer)	1.596,59	
-Verkoop tickets	-121.725,93	
-Verkoop dranken	-5.086,37	
<i>Netto-impact zwemzone De Plas</i>		<i>-108.414,21</i>
Impact op zaalactiviteiten		
Bezoekerscentrum Hagelandse Wijn (verhuur)	123,13	
Bezoekerscentrum Hagelandse Wijn (verkoop drank, boeken/brochures, ...)	2.177,41	
Jack-Op (verhuur)	-15.359,69	
Jack-Op/RWX (inkom, gids, boeken/brochures, drank, attributen, ...)	-6.300,15	
Vrijtijdscentrum De Mena (verhuur)	-2.132,14	
Verdiep 2 (verkoop drank)	-2.505,29	
Verdiep 2 (tickets)	-12.889,53	
<i>Netto-impact zaalactiviteiten</i>		<i>-36.886,26</i>
Algemene uitgaven		
Coronamaatregelen (toiletten plas, ontsmettingszuilen, CO2-meters,...)	-13.047,34	
<i>Netto-impact algemene uitgaven</i>		<i>-13.047,34</i>
Totale impact AGB		-359.690,16

Correctie erfpacht administratief gebouw

Na controle van de erfpachtovereenkomst van het administratief gebouw werd vastgesteld dat deze in 2009 onvolledig in de boekhouding werd ingeschreven.

Bovendien bleek uit deze overeenkomst dat een indexering van de canon was voorzien.

Een correctie werd toegepast sinds het ontstaan van de overeenkomst cfr. onderstaande tabel.

Jaar	Uitstaand begin jaar	Aflossing	Uitstaand eind jaar	Indexfactor	Geïndexeerde	Rente
2009	0,00	0,00	0,00			
2010	4.004.549,75	40.450,00	3.964.099,75	111,36	40.450,00	0,00

2011	3.964.099,75	40.450,00	3.923.649,76	114,38	41.546,97	1.096,97
2012	3.923.649,76	40.450,00	3.883.199,76	118,25	42.952,70	2.502,70
2013	3.883.199,76	40.450,00	3.842.749,76	120,00	43.588,36	3.138,36
2014	3.842.749,76	40.450,00	3.802.299,76	121,49	44.129,58	3.679,58
2015	3.802.299,76	40.450,00	3.761.849,77	121,51	44.136,85	3.686,85
2016	3.761.849,77	40.450,00	3.721.399,77	123,69	44.928,70	4.478,70
2017	3.721.399,77	40.450,00	3.680.949,77	126,39	45.909,44	5.459,44
2018	3.680.949,77	40.450,00	3.640.499,77	128,46	46.661,34	6.211,34
2019	3.640.499,77	40.450,00	3.600.049,78	131,04	47.598,49	7.148,49
2020	3.600.049,78	40.450,00	3.559.599,78	132,51	48.132,45	7.682,45
2021	3.559.599,78	40.450,00	3.519.149,78	133,27	48.408,51	7.958,51
						53.043,40

Nutsvoorzieningen

De nutsvoorzieningen bleken in 2021 onderschat (-22 k), met deze vaststelling zal men ook moeten rekening houden voor de volgende jaren.

Ontvangen Prijs subsidies

De ontvangsten van het AGB lagen (61k) onder de verwachtingen van het MJP. De voornaamste reden hiertoe was de bijstelling van de prijs subsidies in het jaar zelf. Door de verlenging van de ondersteuningsmaatregelen in het kader van corona, werd een stuk van de geraamde tekorten gedragen door een werkingssubsidie in plaats van een prijs subsidies (55k).

Dit bracht voor het lokaal bestuur als voordeel dat er zowel op BTW en eventueel op vennootschapsbelasting kon bespaard worden.

3.2 Investeringsbudget

Voor de investeringen werd de aanname van rond de 250.000 euro/ jaar aangenomen.

Hoewel de recentste meerjarenplan 370.287euro voorzag, zien we dat we met 232.671 euro toch weer dicht bij de initiële aanname zitten.

De raad van bestuur droeg 154.280,35 euro aan investeringskredieten voor het over naar 2022 meerbepaald :

- Mena, restauratie schouw: 54.152,00 €
- Mena, technieken optimalisatie: 11.200,00 €
- Mena, serverlokaal: 12.065,23 €
- Bibliotheek, boeken: 3.657,51 €
- Bibliotheek, e-readers e.d.: 3.402,80 €
- Bibliotheek, elektronische dragers (e-book, dvd): 492,15 €
- Sport, AED-toestel: 4.000,00 €
- Rock Werchter, signalisatie: 42.000,00 €
- Cultuur, kunstwerk bezoekerscentrum (sokkel): 1.500,00 €
- ICT, hardware: 4.208,66 €
- Klantenbegeleidingssysteem + module werken op afspraak: 17.602,00 €

De impact van deze overdrachten op het resultaat is echter nihil doordat hiertegenover ook uitgestelde leningsontvangsten staan.

3.3 Liquiditeitenbudget

In het AGB worden alle afschrijfbaar investeringen gefinancierd met leningen vanuit het lokaal bestuur.

In het MJP 2021 werd een ontlendinglening van 370.287 euro ingeschreven ten aanzien van de gemeente.

Deze werd in december toegestaan en gestort aan het AGB.

Op basis van de jaarrekening 2021 (geactiveerde investeringen) blijkt er echter maar 229.745 euro nodig.

Het verschil van 140.543 zal worden verrekend met het op te nemen bedrag voor investeringen in 2022.

Voor 2021, werd er 2.926 euro minder ontleend dan het bedrag van de investeringsuitgaven, dit wordt verklaard door:

- Een kunstwerk (3000 euro) welk cfr de BBC-regels niet wordt afgeschreven en dus ook niet door de investeringslening gespiegeld wordt.
- een correctieboeking van 74,00 euro m.b.t de doorgeeflening van 2020.

4 Andere

Toelichting gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge (GAFM) geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge (AFM) is wanneer rekening wordt gehouden met jaarlijkse aflossingen van de financiële schuld, ongeacht de financieringsvorm.

Het 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 norm hanteert men dat de entiteit jaarlijks 8% van haar totale openstaande schuld dient af te lossen.

Het schema J2 van de bundel laat zien dat de AFM -191.447 euro bedraagt tegenover een GAFM van -628.710 euro,

Dit verschil is te wijten aan :

- Een groot deel van de kapitaalaflossingen hebben betrekking op de erfpacht (99j) van het administratief gebouw en de opstal van de MENA-gebouw (45j) aan de gemeente

Quasi alle schulden zijn terugbetaalbaar aan de gemeente.

De geconsolideerde autofinancieringsmarges in het J2-schema van het lokaal bestuur, waarbij ook de schulden van het AGB worden in opgenomen, is hierdoor een geschikter kerncijfer.

Indien we dit kerncijfer bekijken zien we dat Rotselaar, alle entiteiten samengenomen, slechts lichtjes onder het voorgeschreven aflossingsritme van Vlaanderen zit.

5 Resultaat

5.1 BBC

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedroeg – 194.373 euro en kwam daarmee 241.074 euro lager uit dan de raming.

Deze grote afwijking is echter het gevolg van de uitkering van een dividend aan de gemeente ten belope van 250.000 euro.

Samen met het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar eindigt het AGB in 2021 met een beschikbaar budgettair resultaat van 15.304 euro

5.2 Ven.B.

De te bestemmen winst van het boekjaar bedroeg 56.398,51 euro, samen met de te bestemmen winst van vorig jaar, bracht dit de totaal te bestemmen winst op 470.706,5 euro.

Op basis van deze cijfers zal een dividend van 250.000 euro worden uitgekeerd aan de gemeente.

WAARDERINGSREGELS AGB

Gelet op het besluit van 25 juni 2010 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en het wijzigingsbesluit van 23 november 2012;

Gelet op het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen;

Worden deze waarderingsregels goedgekeurd door het het College van Burgemeester en Schepenen op datum van 22 december 2014.

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.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 1.000 euro die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering

te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

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 opvallen 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 *waarschijnlijkennuttigheids-* 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 waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar : 10%

Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar : 40%

Ouder dan 5 jaar 60%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als 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 een 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).

FINANCIËEL 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.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een

gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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 worden 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.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies. Hierover zal worden gerapporteerd n.a.v. de eerste jaarrekening.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.</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>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p>	<p>33 jr</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 en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn</p>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>

afgeschreven, ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

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

Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

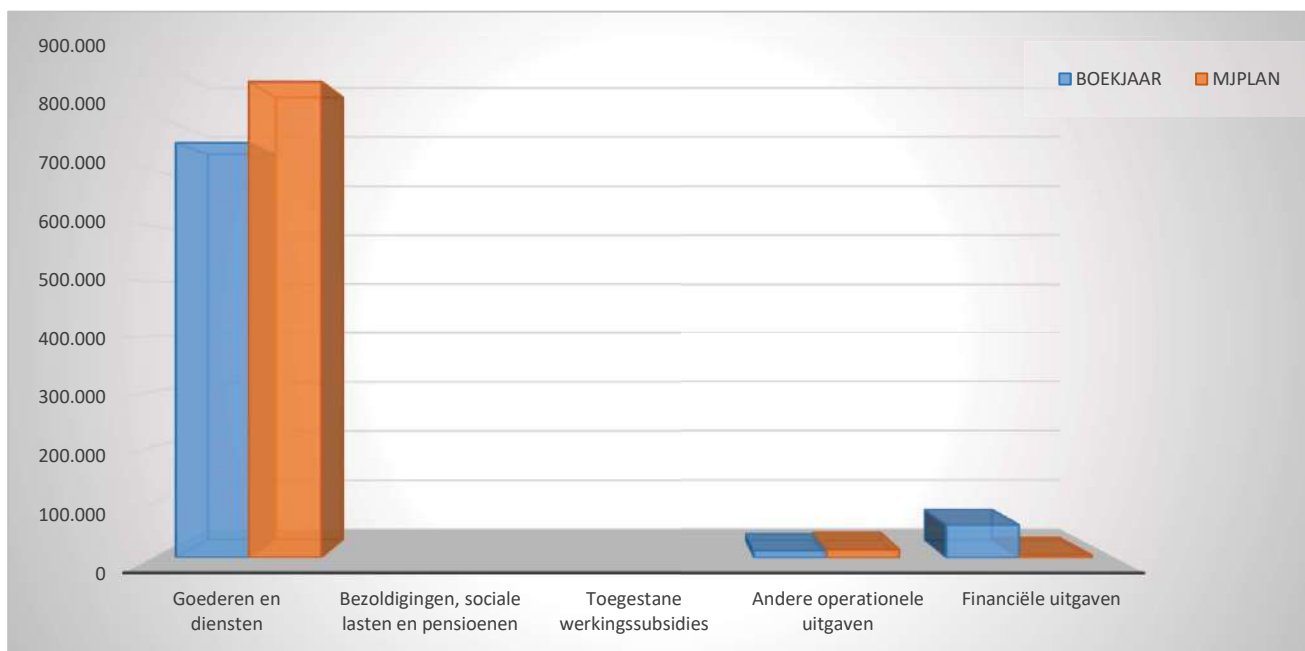
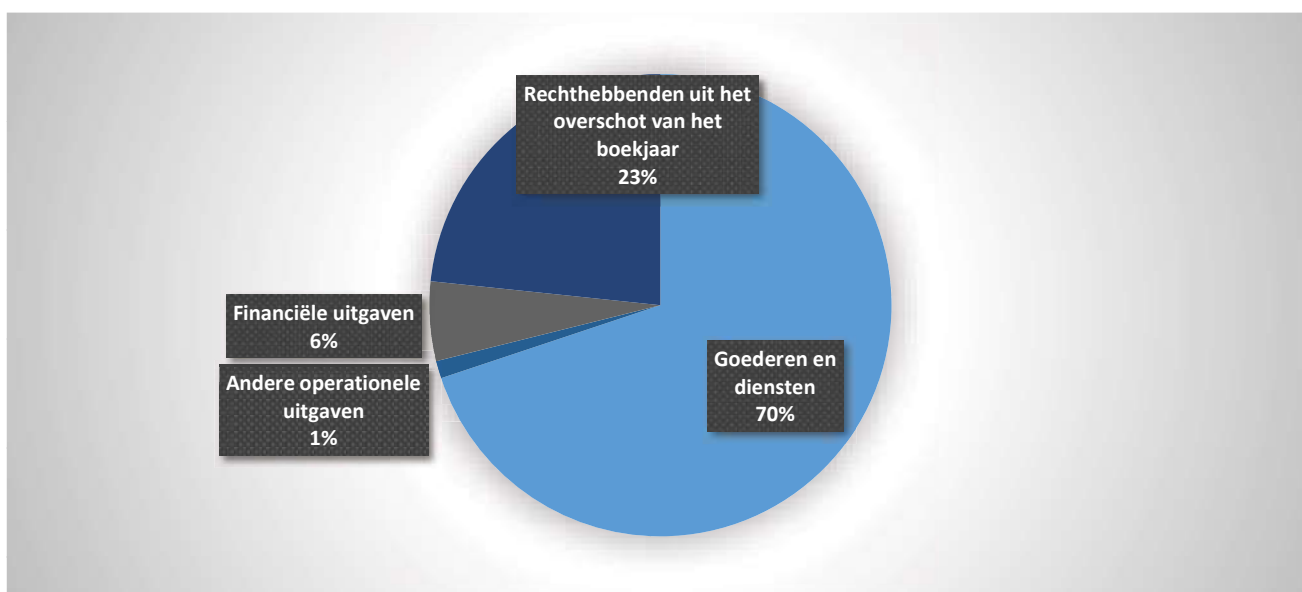
Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

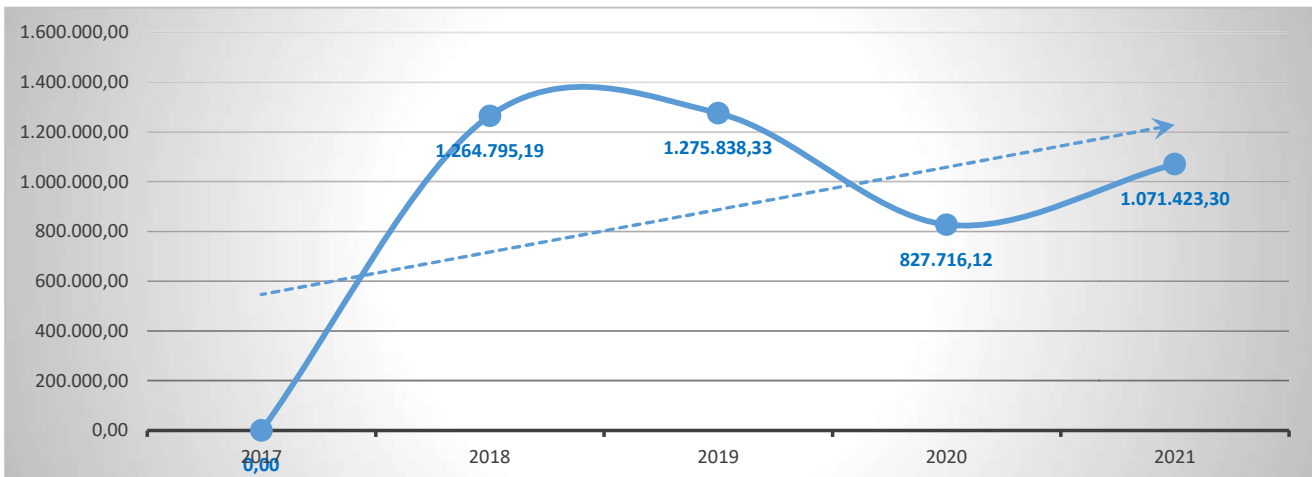
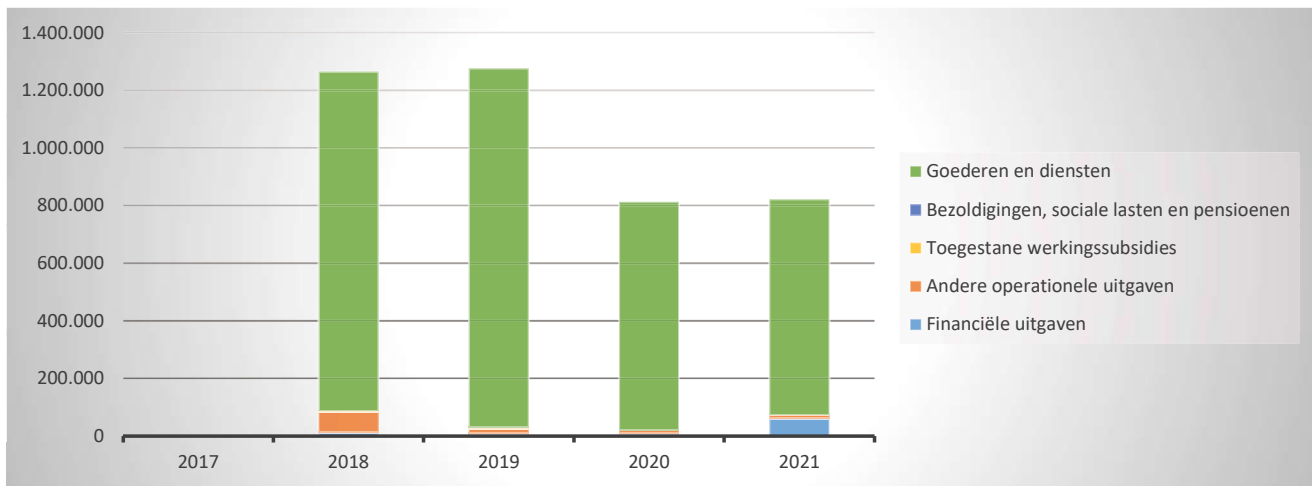
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2021 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	1.071.423	100%	879.688	100%	122%
Goederen en diensten	748.965	70%	859.337	98%	87%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	12.985	1%	15.239	2%	85%
Financiële uitgaven	59.473	6%	5.112	1%	1163%
Rechtshabbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000	23%	0	0%	2500000000%



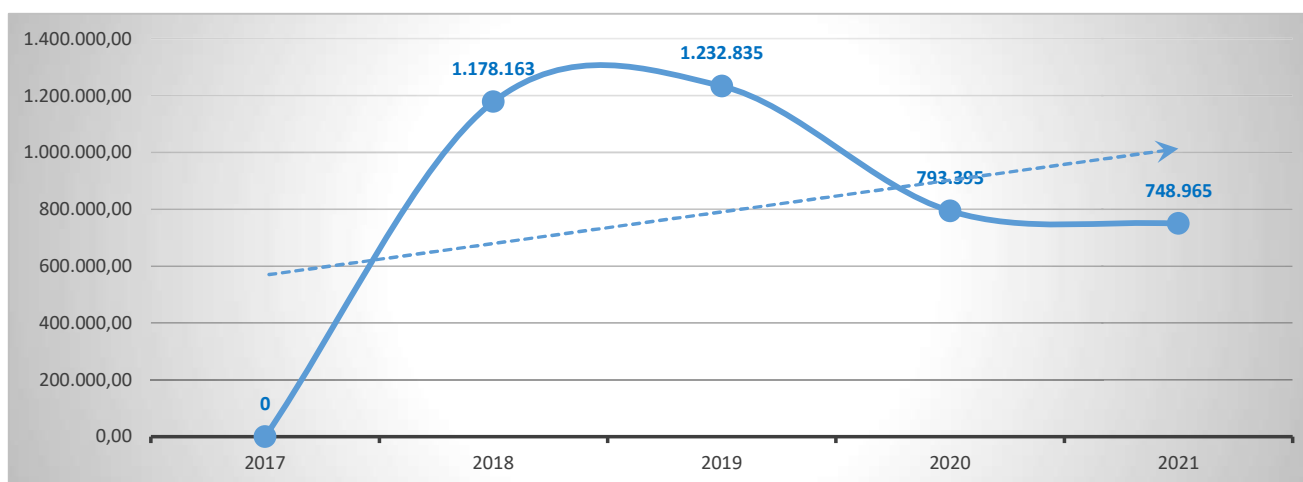
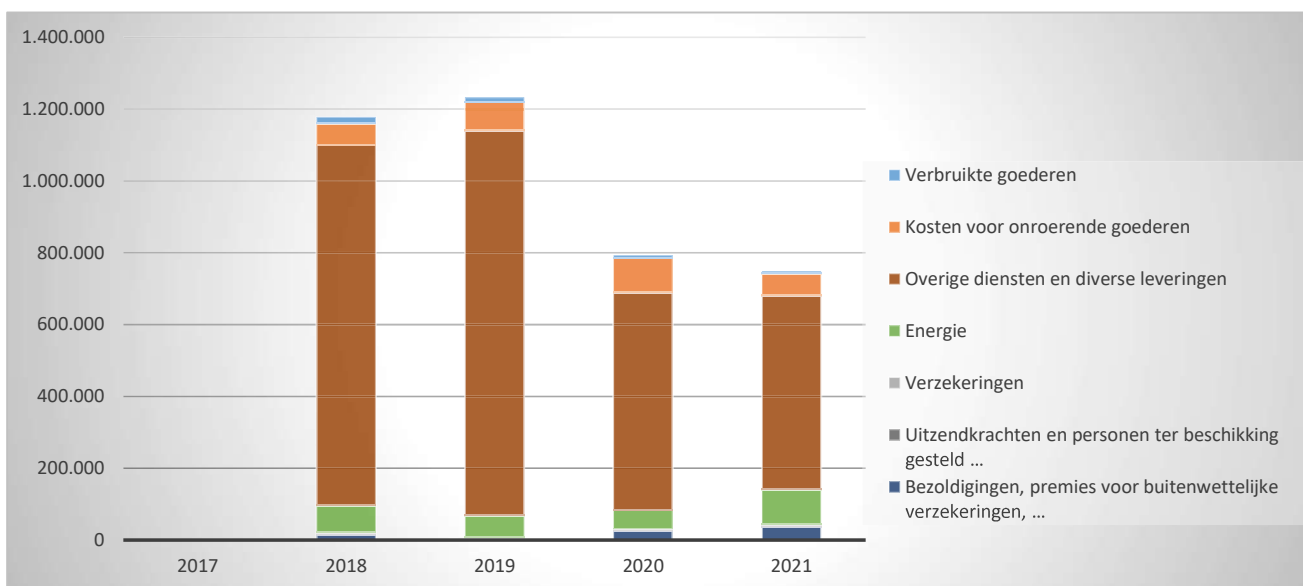
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-uitgaven	1.071.423	100%	827.716	100%	1.275.838	100%
Goederen en diensten	748.965	70%	793.395	96%	1.247.840	98%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies					950	0%
Andere operationele uitgaven	12.985	1%	12.121	1%	17.810	1%
Financiële uitgaven	59.473	6%	7.751	1%	9.238	1%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000	23%	14.449	2%		



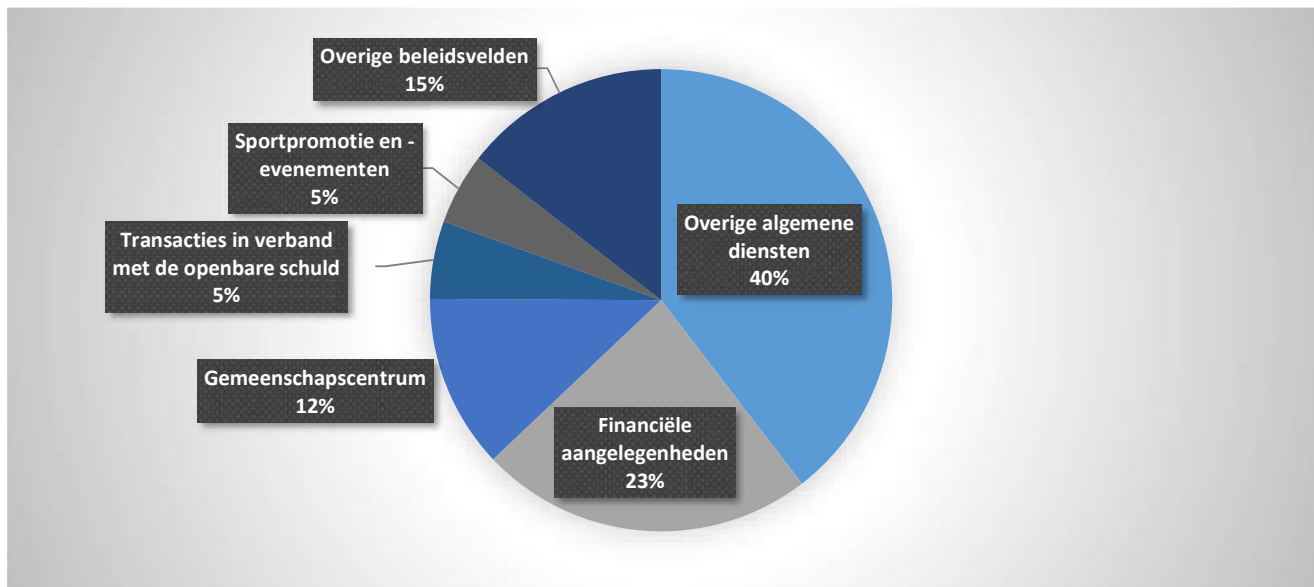
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2021-2017

	2021		2020		2019	
Goederen en diensten	748.965	100%	793.395	100%	1.247.840	100%
Verbruikte goederen	7.577	1%	8.470	1%	13.277	1%
Kosten voor onroerende goederen	59.364	8%	96.171	12%	79.315	6%
Energie	97.528	13%	51.937	7%	62.692	5%
<i>Elektriciteit</i>	57.314		37.336		45.546	
<i>Gas</i>	40.214		14.601		17.146	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	7.590	1%	5.794	1%	6.389	1%
Overige diensten en diverse leveringen	540.834	72%	605.979	76%	1.071.162	86%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	36.071	5%	25.044	3%	15.005	1%



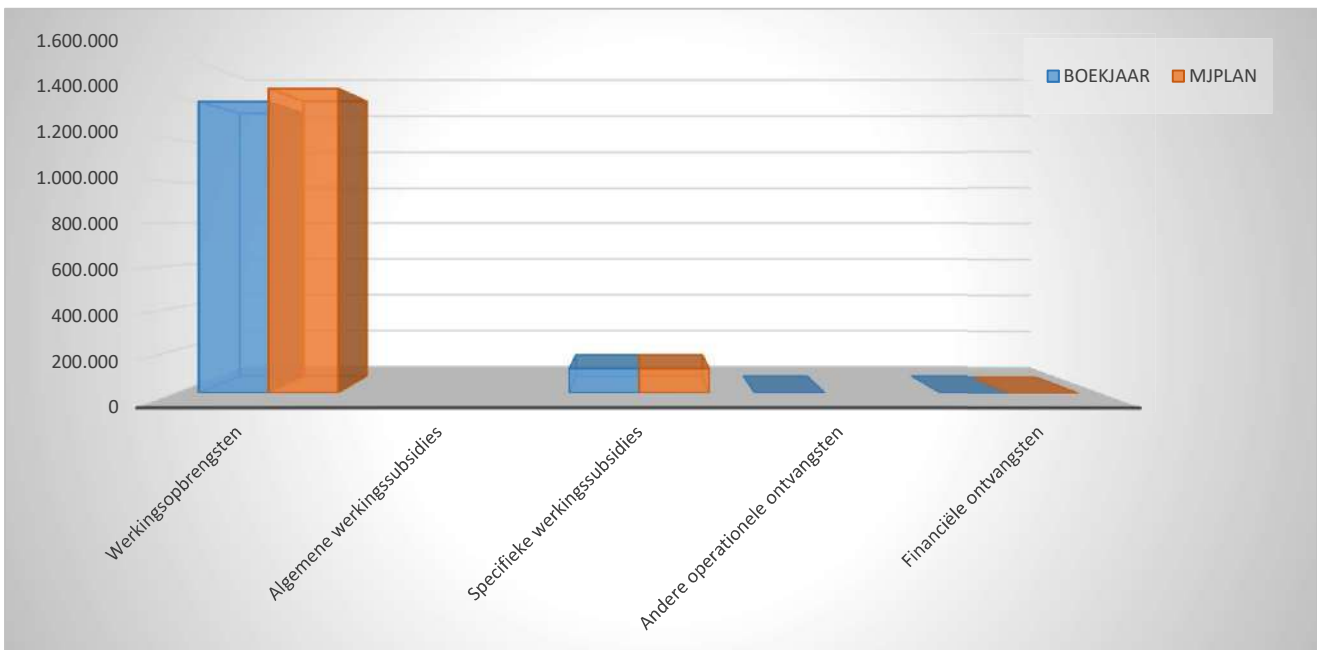
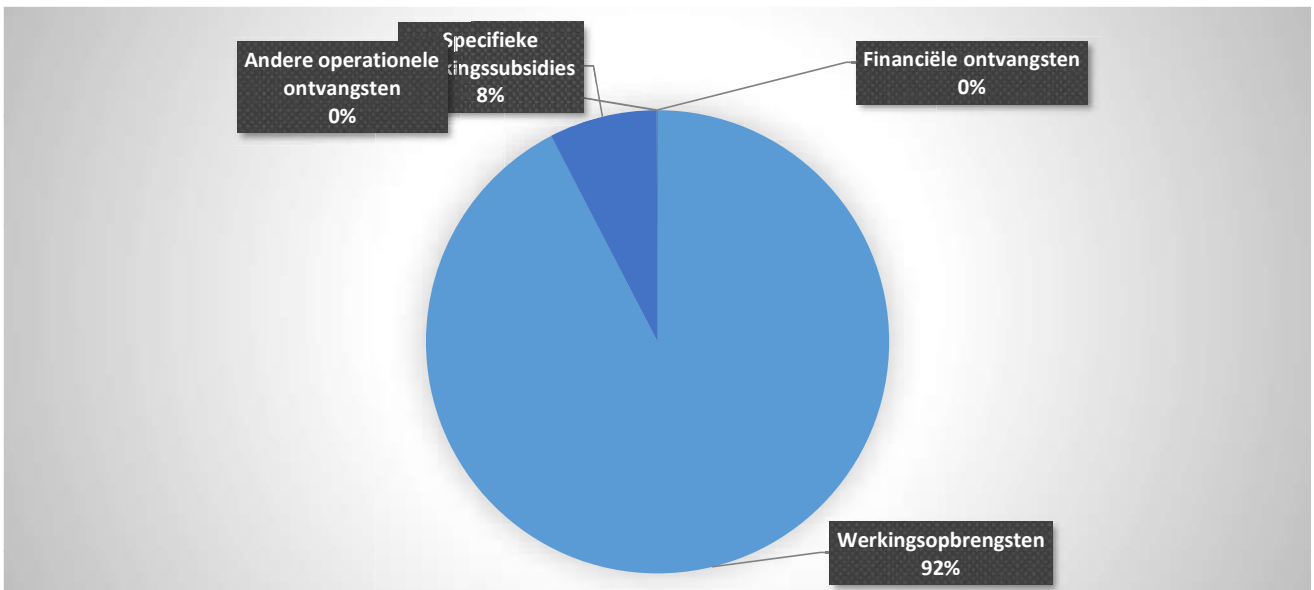
4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

Exploitatie-uitgaven	2021		2020		MJPLAN	
	1.071.423	100%	827.716	100%	879.688	100%
0119 Overige algemene diensten	423.898	40%	474.526	57%	489.243	56%
0030 Financiële aangelegenheden	250.348	23%	14.449	2%		
0705 Gemeenschapscentrum	130.205	12%	112.119	14%	150.109	17%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	58.346	5%	6.896	1%		
0741 Sportpromotie en -evenementen	53.379	5%	51.521	6%	50.468	6%
0100 Politieke organen	37.711	4%	25.370	3%	31.640	4%
0703 Openbare bibliotheken	30.473	3%	35.343	4%	48.246	5%
0190 Overig algemeen bestuur	27.621	3%	7.723	1%	20.282	2%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	18.627	2%	14.177	2%	21.235	2%
0742 Sportinfrastructuur	15.316	1%	16.609	2%	18.241	2%
0115 Welzijn op het werk	13.047	1%	38.480	5%	15.000	2%
0111 Fiscale en financiële diensten	5.651	1%	26.666	3%	10.000	1%
0712 Festivals	3.342	0%	287	0%	1.403	0%
0112 Personeelsdienst en vorming	2.488	0%			2.500	0%
0709 Overige culturele instellingen	895	0%	1.402	0%	895	0%
0710 Feesten en plechtigheden	75	0%			75	0%
**** Overige beleidsvelden			2.148	0%	20.351	2%



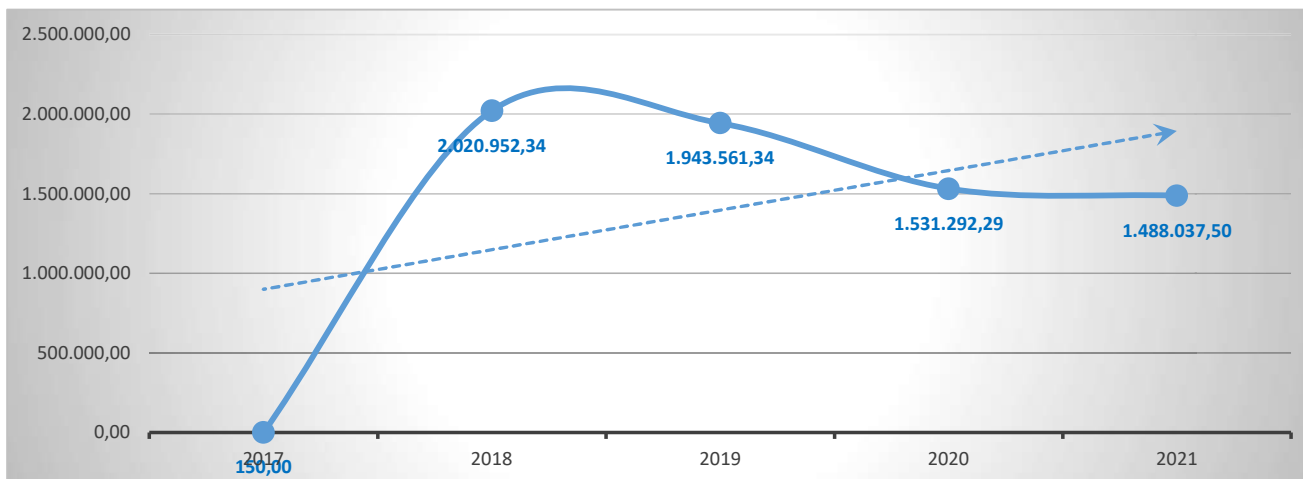
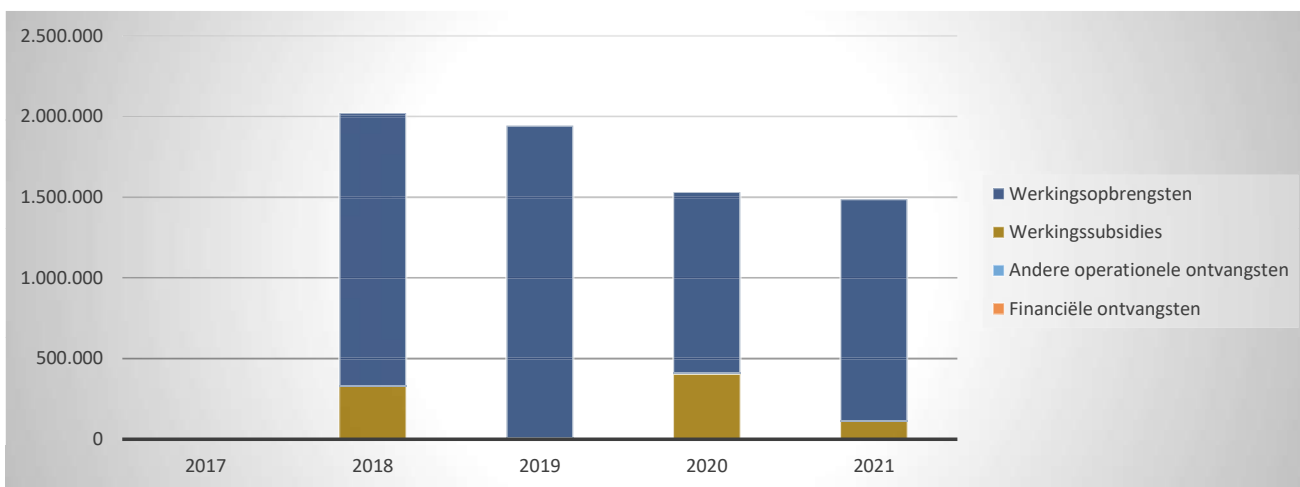
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	1.488.038	100%	1.549.404	100%	96%
Werkingsopbrengsten	1.375.292	92%	1.437.276	93%	96%
Werkingsubsidies	111.978	8%	111.978	7%	100%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	111.978		111.978		100%
Andere operationele ontvangsten	598	0%			
Financiële ontvangsten	170	0%	150	0%	113%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



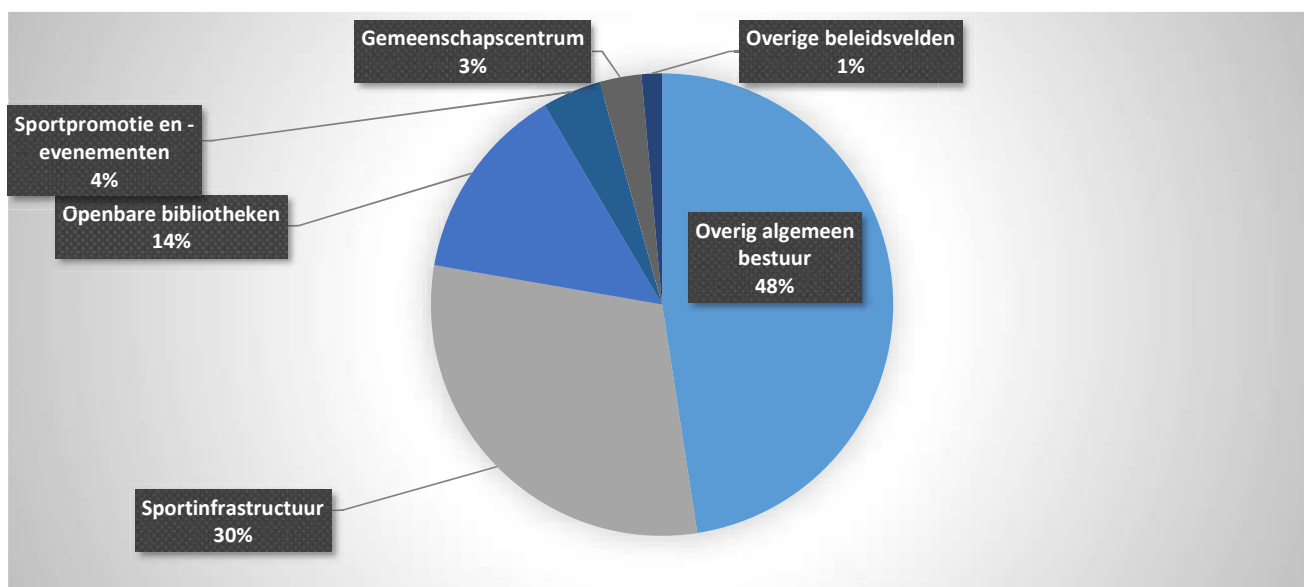
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

	2021		2020		2019	
Exploitatie-ontvangsten	1.488.038	100%	1.531.292	100%	1.943.561	100%
Werkingsopbrengsten	1.375.292	92%	1.124.806	73%	1.942.019	100%
Werkingsubsidies	111.978	8%	406.078	27%		
<i>Algemene werkingsubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	111.978		406.078			
Andere operationele ontvangsten	598	0%	408	0%	1.542	0%
Financiële ontvangsten	170	0%				
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



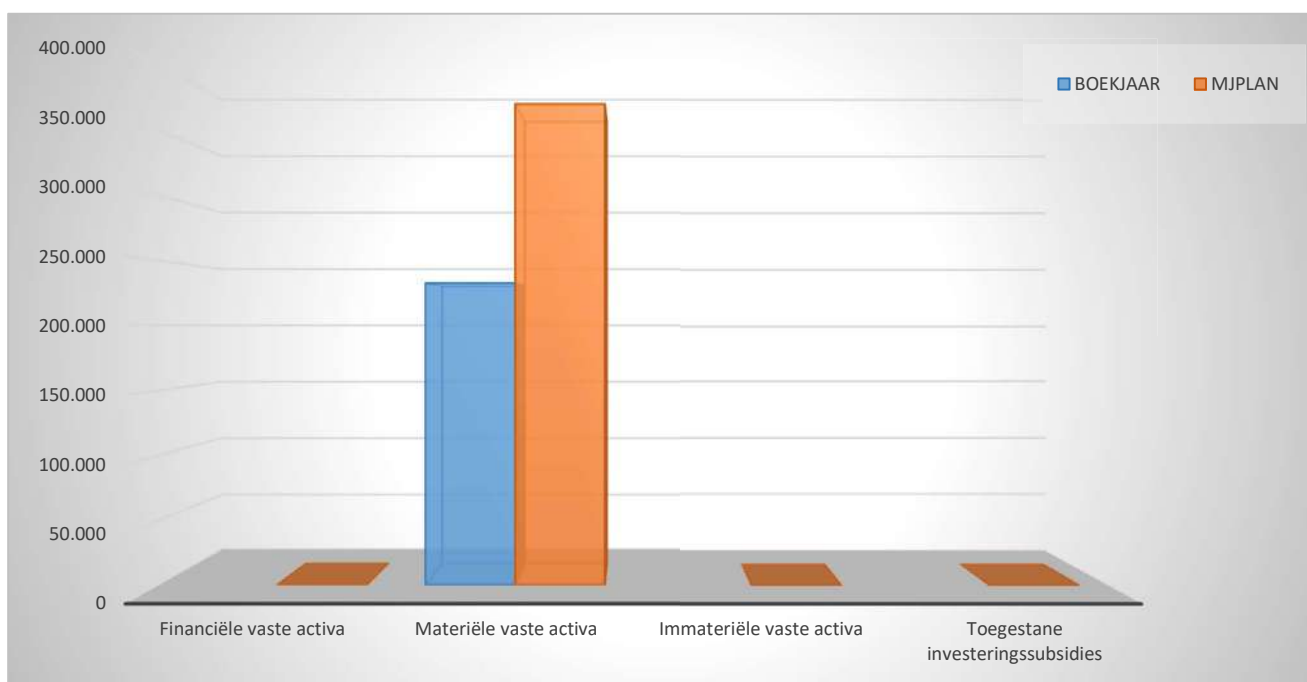
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2021-2020 / meerjarenplan 2021

	2021		2020		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	1.488.038	100%	1.531.292	100%	1.549.404	100%
0190 Overig algemeen bestuur	707.622	48%	1.035.857	68%	701.921	45%
0742 Sportinfrastructuur	448.860	30%	337.127	22%	448.590	29%
0703 Openbare bibliotheken	205.318	14%	102.844	7%	260.242	17%
0741 Sportpromotie en -evenementen	61.559	4%	3.615	0%	65.000	4%
0705 Gemeenschapscentrum	43.376	3%	34.876	2%	50.950	3%
0119 Overige algemene diensten	11.374	1%	10.991	1%	11.000	1%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	8.701	1%	5.982	0%	6.550	0%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	725	0%			5.000	0%
0030 Financiële aangelegenheden	505	0%			150	0%



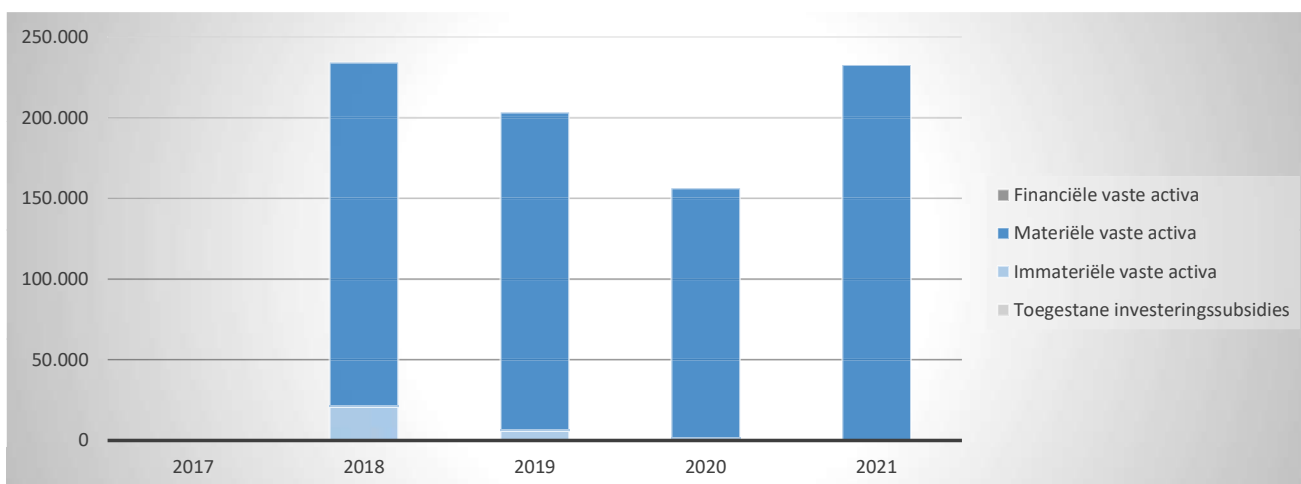
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	232.671	100%	370.287	100%	63%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	232.671	100%	370.287	100%	63%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	232.671		370.287		63%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	61.343		112.152		55%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	168.229		258.135		65%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	99				
<i>Erfgoed</i>	3.000				
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



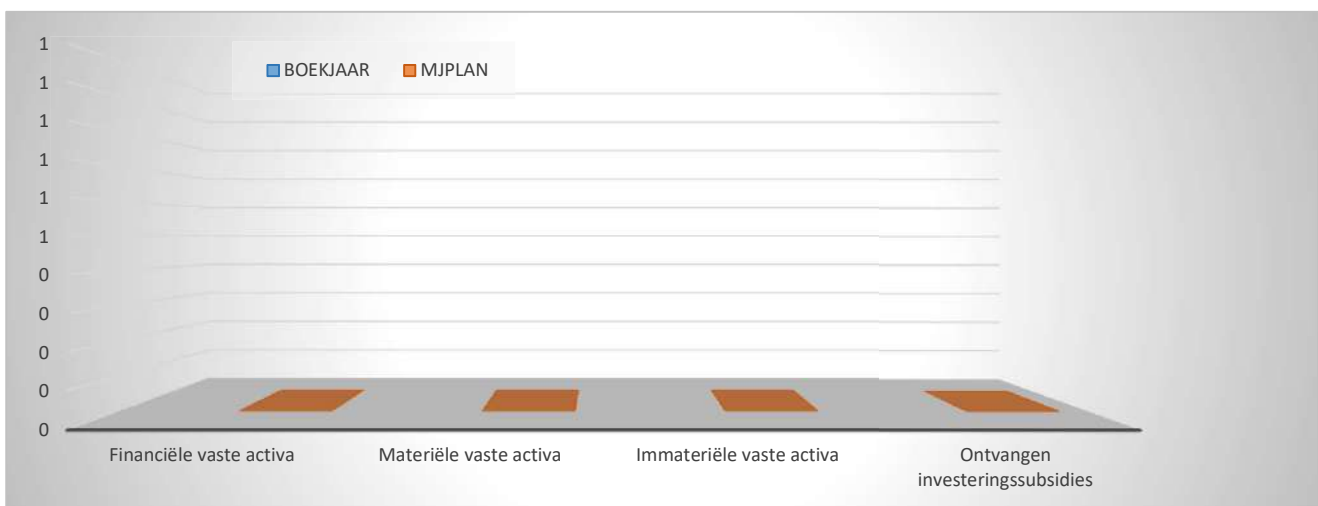
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

	2021		2020		2019	
Investeringsuitgaven	232.671	100%	156.317	100%	203.396	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	232.671	100%	155.067	99%	197.301	97%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	232.671		155.067		197.301	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	61.343					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	168.229		155.067		197.301	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	99					
<i>Erfgoed</i>	3.000					
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa			1.250	1%	6.095	3%
Toegestane investeringssubsidies						



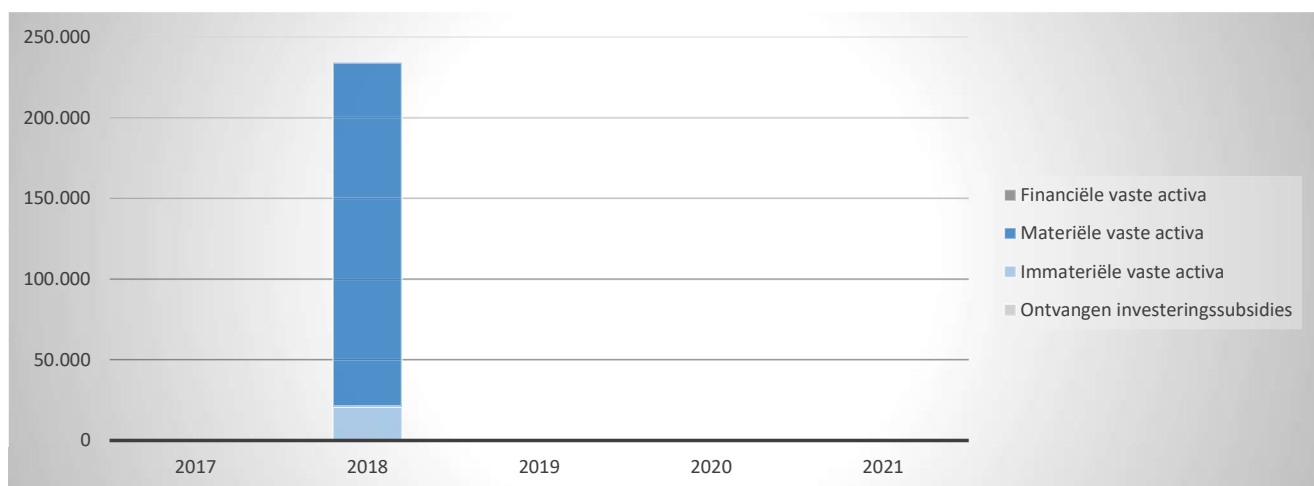
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2021 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

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



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

	2021	2020	2019
Investeringsontvangsten			
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			
<i>Terreinen en gebouwen</i>			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			
<i>Erfgoed</i>			
Andere materiële vaste activa			
<i>Onroerende goederen</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringssubsidies			

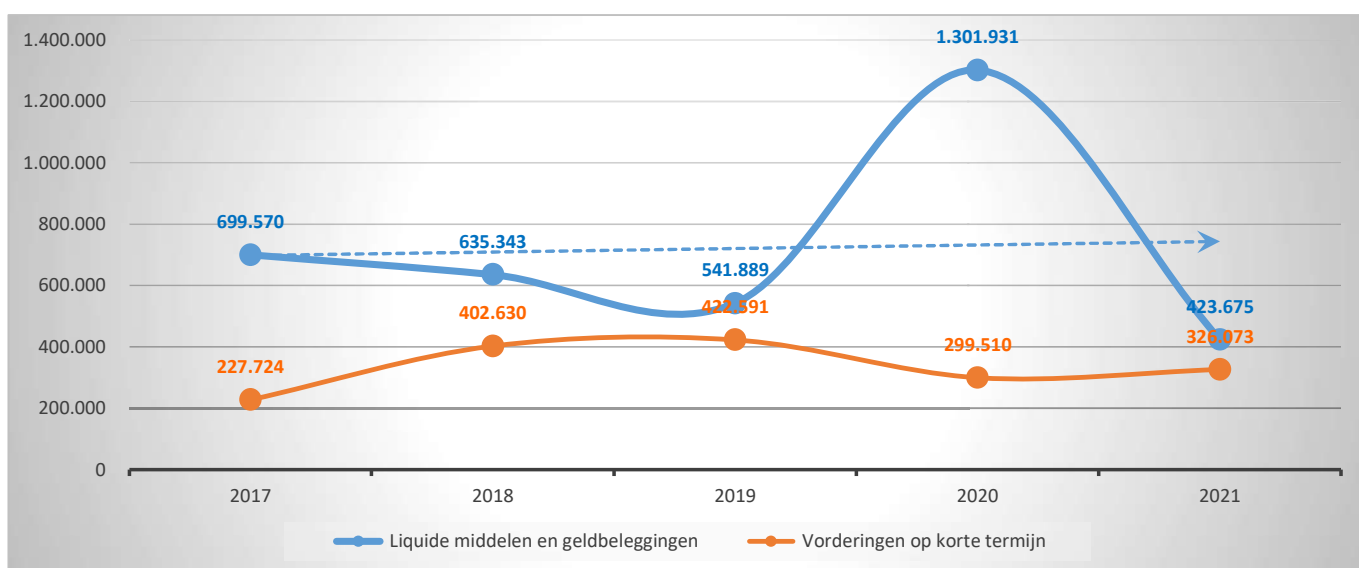
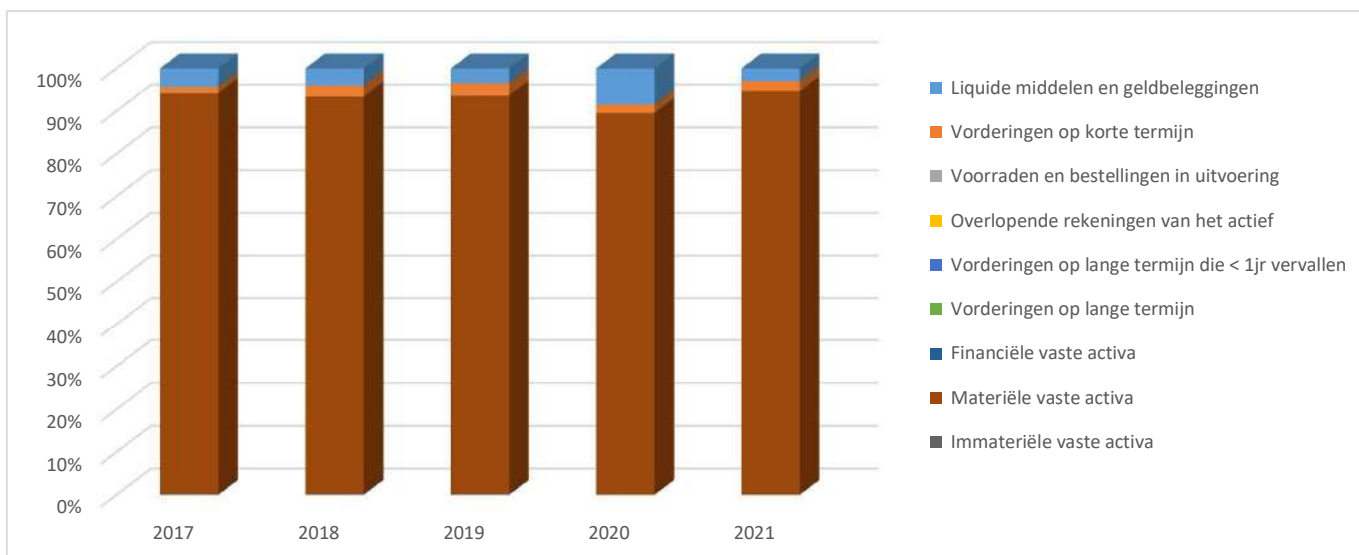


ACTIVA	2021	2020
I. Vlottende activa	757.202,72	1.603.946,71
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	423.674,53	1.301.930,69
B. Vorderingen op korte termijn	326.073,44	299.510,42
1. Vorderingen uit ruiltransacties	138.636,53	234.582,73
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	187.436,91	64.927,69
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.505,60	2.505,60
D. Overlopende rekeningen van het actief	4.949,15	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	13.414.584,37	13.800.414,28
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	13.407.109,84	13.781.769,19
1. Gemeenschapsgoederen	9.288,24	6.305,48
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	17,24	34,48
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	9.271,00	6.271,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.397.821,60	13.775.463,71
a. Terreinen en gebouwen	13.006.763,33	13.420.172,01
b. Installaties, machines en uitrusting	345.480,34	280.217,80
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	45.478,93	75.073,90
d. Leasing en soortgelijke rechten	99,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	7.474,53	18.645,09
TOTAAL ACTIVA	14.171.787,09	15.404.360,99

PASSIVA	2021	2020
I. Schulden	13.464.777,90	14.488.078,81
A. Schulden op korte termijn	1.408.989,92	2.049.858,03
1. Schulden uit ruiltransacties	555.641,95	1.348.245,21
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	555.641,95	1.348.245,21
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	178.801,54	43.518,59
3. Overlopende rekeningen van het passief	42.095,34	29.759,42
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	632.451,09	628.334,81
B. Schulden op lange termijn	12.055.787,98	12.438.220,78
1. Schulden uit ruiltransacties	12.055.787,98	12.438.220,78
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	12.055.787,98	12.438.220,78
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	707.009,19	916.282,18
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	154.904,14	170.575,64
B. Gecumuleerd overschot of tekort	302.105,05	495.706,54
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	250.000,00	250.000,00
TOTAAL PASSIVA	14.171.787,09	15.404.360,99

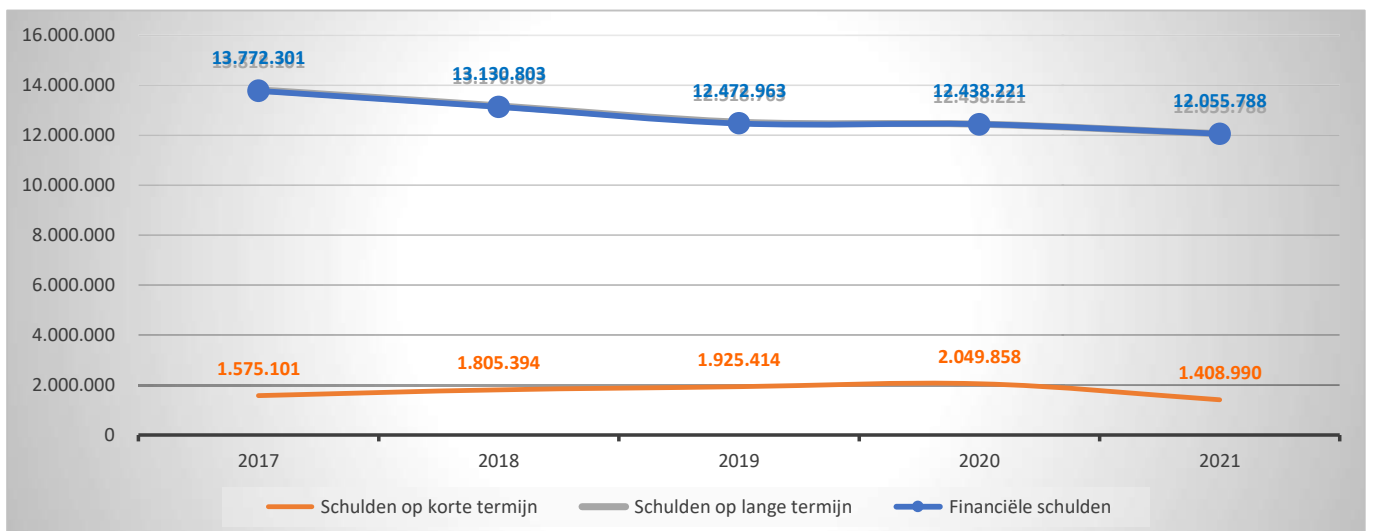
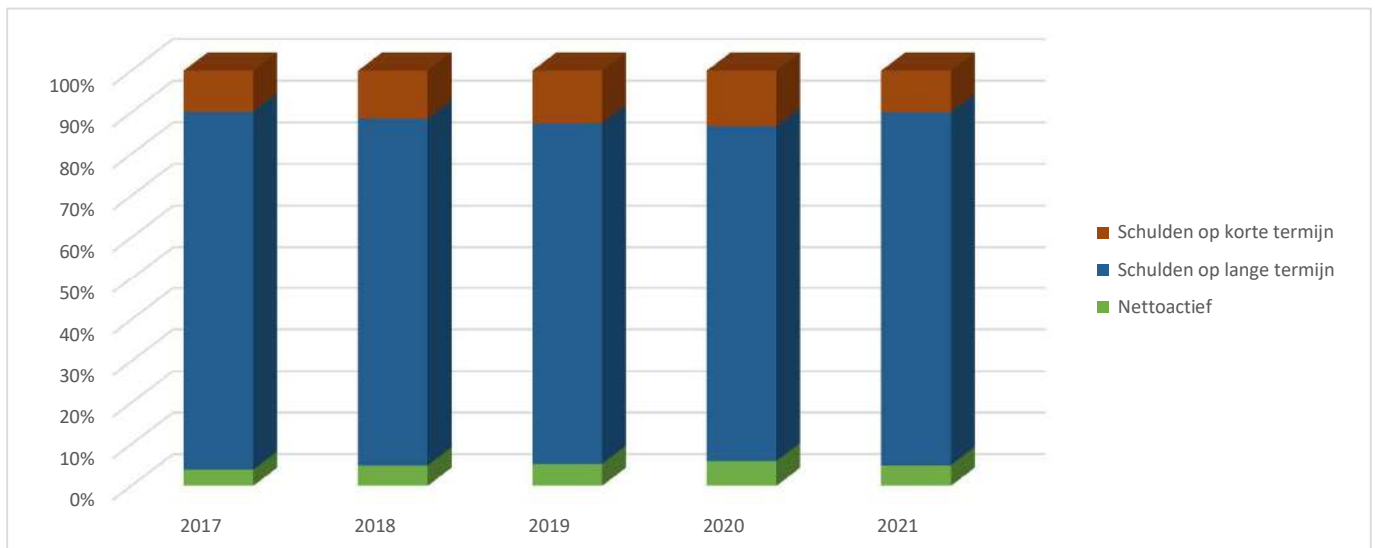
1. Samenstelling van de activa

	2021		2020		2019	
ACTIVA	14.171.787	100%	15.404.361	100%	15.246.086	100%
Vlottende activa	757.203	5%	1.603.947	10%	966.986	6%
Liquide middelen en geldbeleggingen	423.675	3%	1.301.931	8%	541.889	4%
Vorderingen op korte termijn	326.073	2%	299.510	2%	422.591	3%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>138.637</i>		<i>234.583</i>		<i>351.248</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>187.437</i>		<i>64.928</i>		<i>71.343</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.506	0%	2.506	0%	2.506	0%
Overlopende rekeningen van het actief	4.949	0%				
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	13.414.584	95%	13.800.414	90%	14.279.100	94%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	13.407.110	95%	13.781.769	89%	14.245.127	93%
Immateriële vaste activa	7.475	0%	18.645	0%	33.972	0%



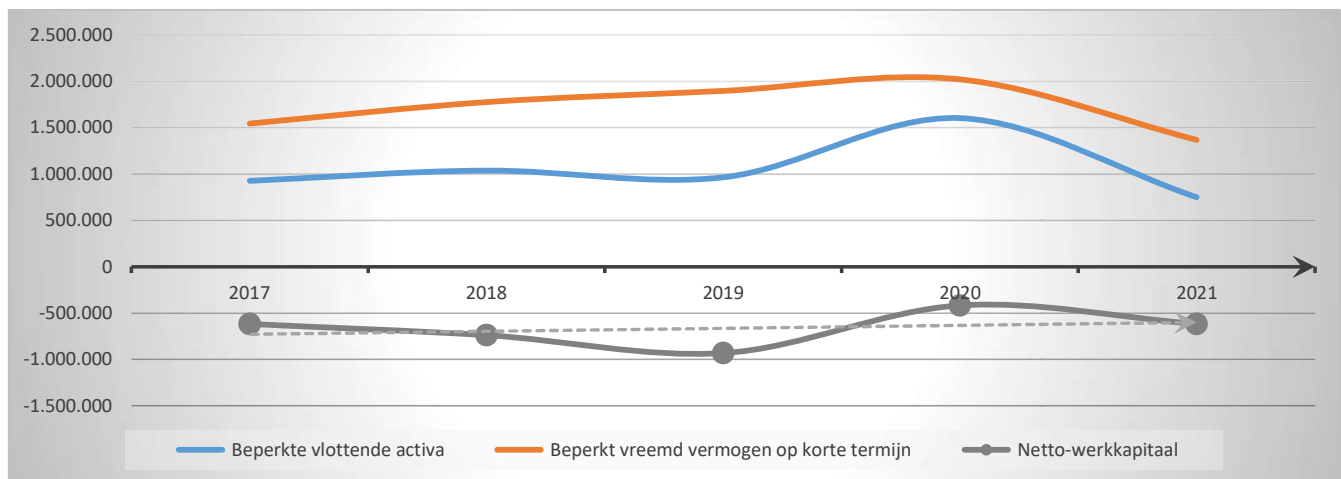
2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
PASSIVA	14.171.787	100%	15.404.361	100%	15.246.086	100%
Schulden op korte termijn	1.408.990	10%	2.049.858	13%	1.925.414	13%
Schulden uit ruiltransacties	555.642	4%	1.348.245	9%	1.352.679	9%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	555.642		1.348.245		1.352.679	
Schulden uit niet-ruiltransacties	178.802	1%	43.519	0%	-114.865	-1%
Overlopende rekeningen van het passief	42.095	0%	29.759	0%	29.759	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	632.451	4%	628.335	4%	657.840	4%
Schulden op lange termijn	12.055.788	85%	12.438.221	81%	12.518.763	82%
Schulden uit ruiltransacties	12.055.788	85%	12.438.221	81%	12.518.763	82%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>					45.800	
<i>Financiële schulden</i>	12.055.788		12.438.221		12.472.963	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	707.009	5%	916.282	6%	801.909	5%



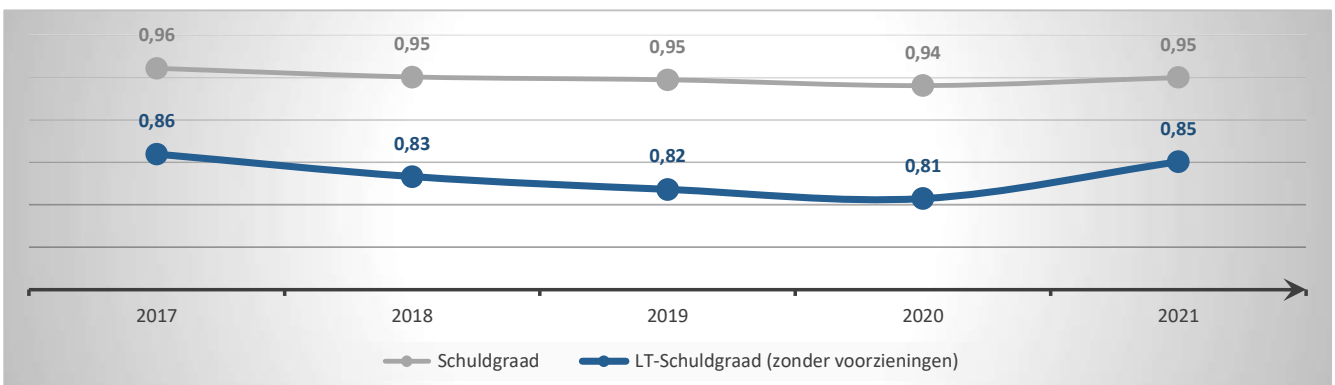
1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
Beperkte vlottende activa	749.748	1.601.441	964.480	1.037.973
Liquide middelen en geldbeleggingen	423.675	1.301.931	541.889	635.343
Vorderingen op korte termijn	326.073	299.510	422.591	402.630
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>138.637</i>	<i>234.583</i>	<i>351.248</i>	<i>312.712</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>187.437</i>	<i>64.928</i>	<i>71.343</i>	<i>89.918</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.366.895	2.020.099	1.895.654	1.775.635
Schulden uit ruiltransacties	555.642	1.348.245	1.352.679	1.067.559
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>555.642</i>	<i>1.348.245</i>	<i>1.352.679</i>	<i>1.067.559</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	178.802	43.519	-114.865	66.578
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	632.451	628.335	657.840	641.498
Netto-werkkapitaal	-617.147	-418.658	-931.174	-737.661



2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	13.464.778	14.488.079	14.444.177	14.981.997
Totaal vermogen	14.171.787	15.404.361	15.246.086	15.759.596
Schuldgraad	0,95	0,94	0,95	0,95
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	12.055.788	12.438.221	12.472.963	13.130.803
Totaal vermogen	14.171.787	15.404.361	15.246.086	15.759.596
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,85	0,81	0,82	0,83



De documentatie bij de jaarrekening 2021 is terug te vinden op <http://www.rotselaar.be/beleid-en-financien>