

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

# AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF ROTSELAAR



# Rotselaar

## JAARREKENING 2022

# **INHOUDSTAFEL**

## **BELEIDSEVALUATIE**

- Beleidsdoelstellingen met prioritaire acties/actieplannen  
→ geen prioritair beleid

4-5

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

## **FINANCIËLE NOTA**

- Doelstellingenrekening (J1) 6-9
- Staat financieel evenwicht (J2) 10-11
- Realisatie kredieten (J3) 12-13
- Balans (J4) 14-16
- Staat van opbrengsten en kosten (J5) 17-18

## **TOELICHTING**

- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (exploitatie) 20
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1) 21-23
- Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2) 24-34
- Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3) 35
- Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (investering, liquiditeit) 36-37
- Evolutie financiële schulden (T4) 38-39
- Toelichting bij balans (T5) 40-42
- Proef- en saldibalans 43-46
- Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0) 47
- Financiële risico's
- Toelichting kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op resultaat
- Overzicht overgedragen (gedeelten) van kredieten voor investeringen en financiering 48-51
- Waarderingsregels 52-61
- Boekjaar 2022 in grafiek 62-78
- Verwijzing plaats documentatie 79

# Inhoud BBC

---

**K** Kengetallen 2022

## Beleidsvaluatie

### De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

### 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 31/12/2022
- 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 2022 in grafiek

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2022 in grafiek

## Kengetallen 2022

		<b>2022</b>
	<b>Kastoestand per 31/12/2022</b>	<b>487.311</b>
	<b>Openstaande vorderingen op KT</b>	<b>148.822</b>
	<b>Openstaande schulden op KT</b>	<b>1.238.595</b>
	<b>Prijssubsidie gemeente</b>	<b>96.591</b>
	<b>Exploitatieuitgaven in het boekjaar</b>	<b>1.105.335</b>
	<b>Exploitatieontvangsten in het boekjaar</b>	<b>1.685.635</b>
	<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>8.791</b>
	<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>24.095</b>
	<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>10.135</b>
	<b>Winst van het boekjaar</b>	<b>34.434</b>
	<b>Uitgekeerde winst van het boekjaar</b>	<b>34.434</b>
	<b>Investerings in het boekjaar</b>	<b>401.822</b>
	<b>Desinvesterings in het boekjaar</b>	
	<b>Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar</b>	
	<b>Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar</b>	
	<b>Nieuw aangegane leningen</b>	<b>400.478</b>
	<b>Vervroegde terugbetaling van leningen</b>	
	<b>Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2022</b>	<b>12.518.552</b>
	<b>Periodieke aflossingen op leningen</b>	<b>570.165</b>
	<b>Intresten op leningen</b>	<b>3.680</b>
	<b>Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar</b>	<b>575.227</b>

## Beleidsevaluatie



## **Beleidsvaluatie 2022**

Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:

Bart De Vos

Algemeen Directeur:

An Craninckx

Financieel Directeur:

Peter Timbal

Het Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar heeft geen prioritair beleid.

## De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022



Autonom Gemeentebedrijf Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos

Algemeen Directeur: An Craninckx

Financieel Directeur: Peter Timbal

## **J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

## Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Beleidsdoelstelling 1</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Beleidsdoelstelling 6</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	166.086	191.128
Ontvangsten	0	0
Saldo	-166.086	-191.128
Investerings		
Uitgaven	86.550	94.902
Ontvangsten	0	0
Saldo	-86.550	-94.902
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling Beleidsdoelstelling 7</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	939.249	1.006.270
Ontvangsten	1.685.635	1.768.713
Saldo	746.386	762.443

Investerings		
Uitgaven	315.272	733.379
Ontvangsten	0	48.283
Saldo	-315.272	-685.096
Financiering		
Uitgaven	570.165	572.181
Ontvangsten	400.478	778.654
Saldo	-169.688	206.473
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	1.105.335	1.197.398
Ontvangsten	1.685.635	1.768.713
Saldo	580.300	571.315
Investerings		
Uitgaven	401.822	828.281
Ontvangsten	0	48.283
Saldo	-401.822	-779.998
Financiering		
Uitgaven	570.165	572.181
Ontvangsten	400.478	778.654
Saldo	-169.688	206.473

Autonoom Gemeentebedrijf 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 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar  
**Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>580.300</b>	<b>571.315</b>
a. Ontvangsten		1.685.635	1.768.713
b. Uitgaven		1.105.335	1.197.398
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-401.822</b>	<b>-779.998</b>
a. Ontvangsten		0	48.283
b. Uitgaven		401.822	828.281
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>178.478</b>	<b>-208.683</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-169.688</b>	<b>206.473</b>
a. Ontvangsten		400.478	778.654
b. Uitgaven		570.165	572.181
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>8.791</b>	<b>-2.210</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		15.304	15.304
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>24.095</b>	<b>13.095</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>24.095</b>	<b>13.095</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>580.300</b>	<b>571.315</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>570.165</b>	<b>572.181</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		570.165	572.181
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>10.135</b>	<b>-866</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>10.135</b>	<b>-866</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-444.894</b>	<b>-442.878</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		570.165	572.181
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.015.059	1.015.059
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-434.759</b>	<b>-443.744</b>

Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos

Algemeen Directeur: An Craninckx

Financieel Directeur: Peter Timbal

### **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

**Schema J3 : Kredietrealisatie**

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB Rotselaar</b>						
Exploitatie	1.105.335	1.685.635	1.197.398	1.768.713	1.176.175	1.832.983
Investerings	401.822	0	828.281	48.283	600.241	0
Financiering	570.165	400.478	572.181	778.654	678.047	600.241
<i>Leningen en Leasings</i>	570.165	400.478	572.181	778.654	678.047	600.241
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos

Algemeen Directeur: An Craninckx

Financieel Directeur: Peter Timbal

## **J4 : Balans**

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830



## Schema J4 : Balans

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>13.873.257</b>	<b>14.171.787</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>641.829</b>	<b>757.203</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	487.311	423.675
B. Vorderingen op korte termijn	148.822	326.073
1. Vorderingen uit ruiltransacties	103.963	138.637
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	44.859	187.437
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.506	2.506
D. Overlopende rekeningen van het actief	3.191	4.949
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>13.231.428</b>	<b>13.414.584</b>
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	13.229.627	13.407.110
1. Gemeenschapsgoederen	15.735	9.288
a. Terreinen en gebouwen	5.120	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	17
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	10.615	9.271
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.213.892	13.397.822
a. Terreinen en gebouwen	12.813.753	13.006.763
b. Installaties, machines en uitrusting	355.005	345.480
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	45.034	45.479
d. Leasing en soortgelijke rechten	99	99
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	1.801	7.475

Schema J4 : Balans

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>13.873.257</b>	<b>14.171.787</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>13.181.919</b>	<b>13.464.778</b>
A. Schulden op korte termijn	1.238.595	1.408.990
1. Schulden uit ruiltransacties	226.781	555.642
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	226.781	555.642
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	385.256	178.802
3. Overlopende rekeningen van het passief	51.331	42.095
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	575.227	632.451
B. Schulden op lange termijn	11.943.324	12.055.788
1. Schulden uit ruiltransacties	11.943.324	12.055.788
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	11.943.324	12.055.788
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
1. 2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>691.338</b>	<b>707.009</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	139.233	154.904
B. Gecumuleerd overschot of tekort	302.105	302.105
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	250.000	250.000

Autonoom Gemeentebedrijf 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 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar  
**Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>1.660.492</b>	<b>1.435.853</b>
A. Operationele kosten	1.644.306	1.376.380
1. Goederen en diensten	1.040.689	744.894
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	584.979	618.500
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	18.638	12.985
B. Financiële kosten	16.186	59.473
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.694.926</b>	<b>1.492.252</b>
A. Operationele opbrengsten	1.678.610	1.476.411
1. Opbrengsten uit de werking	1.676.754	1.363.835
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	1.600	111.978
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	1.600	111.978
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	256	598
B. Financiële opbrengsten	16.316	15.841
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>34.434</b>	<b>56.399</b>
A. Operationele overschot of tekort	34.304	100.031
B. Financieel overschot of tekort	130	-43.632
<b>IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar</b>	<b>34.434</b>	<b>56.399</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	34.434	250.000
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0	-193.601

## 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

**AUTONOM GEMEENTEBEDRIJ ROTSELAAR**
**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE**

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
001000	Alg.verdr. tss. de verschillende best. Niv's	6940000	34.434	0	-34.434	Uit te keren dividend, niet gebudgetteerd
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6110000	46.029	40.000	-6.029	Elektriciteitsverbruik Mena hogere kost dan ingeschat
070503	Gemeenschapscentrum - Jack-Op	6110000	8.041	4.000	-4.041	Elektriciteitsverbruik Jack-Op hogere kost dan ingeschat
070503	Gemeenschapscentrum - Jack-Op	6111000	6.511	3.000	-3.511	Gasverbruik Jack-Op hogere kost dan ingeschat
070502	Gemeenschapscentrum - Optredens	6103010	3.085	0	-3.085	Onverwachte technische problemen aan lichtinstallatie welke dienden opgelost te geraken.
011902	Overige algemene diensten - ICT	6131010	114.442	120.000	5.558	Outsourcing Remmicom, IT-punt beheer, IT-punt: ICT-projectcoördinatie, IT-punt: vast bijdrage ; minder dan ingeschat o.w.v. afwezigheid IT-punt beheerder (gedurende een maand).
070502	Gemeenschapscentrum - Optredens	6001000	0	6.000	6.000	Aankoop technisch materiaal Verdiep 2 niet gebeurd (zie ook bemerking rond lichtinstallatie)
011902	Overige algemene diensten - ICT	6142999	68.345	75.000	6.655	Remmicom, allerhande uitgaven doordat besteld materiaal niet tijdig geleverd werd
071200	Festivals	6149999	91.585	99.000	7.415	De festivalorganisatie besliste om in 2023 een dagconcert te annuleren waardoor de uitgaven minder waren dan oorspronkelijk geraamd.
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	6110000	42.566	50.000	7.434	Elektriciteitsverbruik Gemeentehuis lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
011902	Overige algemene diensten - ICT	6141004	34.764	43.000	8.236	Minder uitgaven vaste lijnen/gsm personeel doordat er minder personeel aanwezig was op de werkvloer.
011902	Overige algemene diensten - ICT	6142999	155.426	165.000	9.574	Verbruiksartikelen ICT minder dan ingeschat
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6111000	32.189	45.000	12.811	Gasverbruik Mena lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
011903	Overige algemene diensten - Gebouwen	6111000	21.477	35.000	13.523	Gasverbruik Gemeentehuis lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
074100	Sportpromotie- en evenementen	6131006	49.209	62.882	13.673	Minder uitgaven sportkampen dan in geschat (in combinatie met minder opbrengsten)

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
074100	Sportpromotie- en evenementen	7010001	42.602	50.500	-7.898	Minder ontvangsten sportkampen dan ingeschat (in combinatie met minder uitgaven)
074201	Sportoase	7060001	400.031	411.644	-11.613	Winstdeelname 2022 (13.786,09 euro) werd geboekt in 2023 dus 2x winstdeelname in 2023
074202	Plas	7010001	142.089	160.000	-17.911	Minder ontvansten zwemzone dan ingeschat
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	7050001	33.544	38.000	-4.456	Begin 2022 waren er in 'de Jack-Op' nog verschillende annulaties omwille van corona.
070503	Gemeenschapscentrum - Jack-Op	7050001	17.318	22.000	-4.682	Begin 2022 waren er in 'de Mena' nog verschillende annulaties omwille van corona.
071200	Festivals	7050999	269.714	295.247	-25.533	De festivalorganisatie besliste om in 2023 een dagconcert te annuleren waardoor de inkomsten minder waren dan oorspronkelijk geraamd.
011904	Overige algemene diensten - Overige	7050999	12.769	11.500	1.269	Meer opbrengsten zendmasten door indexatie

Autonoom Gemeentebedrijf 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 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

## Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	23.494	308.694	56.921	22.402	18.772	20.739	21.383
Ontvangsten	0	505	920	770	400	400	400
Saldo	-23.494	-308.189	-56.000	-21.632	-18.372	-20.339	-20.983
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	570.165	572.181	632.016	649.689	658.875
Ontvangsten	500.000	229.745	400.478	778.654	955.478	104.000	79.000
Saldo	-64.248	-378.317	-169.688	206.473	323.462	-545.689	-579.875
<b>ALGEMEEN BESTUUR</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	572.765	510.416	588.021	648.278	723.305	718.165	678.098
Ontvangsten	1.046.848	718.995	626.468	625.200	703.675	689.513	659.128
Saldo	474.084	208.579	38.448	-23.079	-19.630	-28.652	-18.970
Investerings							
Uitgaven	91.167	94.890	56.494	66.188	254.943	50.000	25.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-91.167	-94.890	-56.494	-66.188	-254.943	-50.000	-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
<b>SAMENLEVING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	231.457	252.313	460.393	526.718	525.547	515.823	520.071
Ontvangsten	484.444	768.538	1.058.246	1.142.744	1.202.189	1.210.978	1.215.598



Saldo	252.987	516.224	597.853	616.026	676.641	695.154	695.527
Investeringen							
Uitgaven	65.150	137.780	345.328	349.208	1.123.421	54.000	54.000
Ontvangsten	0	0	0	48.283	0	0	0
Saldo	-65.150	-137.780	-345.328	-300.924	-1.123.421	-54.000	-54.000
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

Autonoom Gemeentebedrijf 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 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>805.516</b>	<b>761.950</b>	<b>1.054.715</b>	<b>1.181.113</b>	<b>1.248.052</b>	<b>1.233.188</b>	<b>1.197.369</b>
1. Goederen en diensten	793.395	748.965	1.036.077	1.161.793	1.235.585	1.220.656	1.184.772
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
<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	0	0	0	0
<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	18.638	19.320	12.467	12.532	12.597
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>7.751</b>	<b>59.473</b>	<b>16.186</b>	<b>16.285</b>	<b>19.572</b>	<b>21.539</b>	<b>22.183</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.896	5.302	3.680	3.680	2.021	566	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	6.896	5.302	3.680	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	12.506	12.606	17.551	20.974	22.183
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>14.449</b>	<b>250.000</b>	<b>34.434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.531.292</b>	<b>1.487.868</b>	<b>1.684.991</b>	<b>1.768.213</b>	<b>1.906.114</b>	<b>1.900.741</b>	<b>1.874.976</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.124.806	1.375.292	1.683.135	1.766.101	1.905.501	1.900.128	1.874.363
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	406.078	111.978	1.600	1.600	100	100	100
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	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
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	406.078	111.978	1.600	1.600	100	100	100
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	117.787	0	1.600	100	100	100
- <i>van de provincie</i>	0	0	1.500	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	406.078	-5.956	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	148	100	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	408	598	256	513	513	513	513
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>644</b>	<b>500</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>boekjaar</b>							
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>703.576</b>	<b>416.614</b>	<b>580.300</b>	<b>571.315</b>	<b>638.639</b>	<b>646.163</b>	<b>655.574</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>155.067</b>	<b>232.671</b>	<b>401.822</b>	<b>415.396</b>	<b>1.378.364</b>	<b>104.000</b>	<b>79.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	155.067	232.671	401.822	415.396	1.378.364	104.000	79.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	61.343	264.521	258.441	1.033.748	10.000	10.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	155.067	168.229	135.957	155.610	344.616	94.000	69.000
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	99	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	3.000	1.344	1.344	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
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <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



## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<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
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48.283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	48.283	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
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-156.317</b>	<b>-232.671</b>	<b>-401.822</b>	<b>-367.112</b>	<b>-1.378.364</b>	<b>-104.000</b>	<b>-79.000</b>

<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>547.259</b>	<b>183.944</b>	<b>178.478</b>	<b>204.203</b>	<b>-739.725</b>	<b>542.163</b>	<b>576.574</b>
---	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>564.248</b>	<b>608.061</b>	<b>570.165</b>	<b>572.181</b>	<b>632.016</b>	<b>649.689</b>	<b>658.875</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	564.248	608.061	570.165	572.181	632.016	649.689	658.875
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>500.000</b>	<b>229.745</b>	<b>400.478</b>	<b>778.654</b>	<b>955.478</b>	<b>104.000</b>	<b>79.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	500.000	229.745	400.478	778.654	955.478	104.000	79.000
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-64.248</b>	<b>-378.317</b>	<b>-169.688</b>	<b>206.473</b>	<b>323.462</b>	<b>-545.689</b>	<b>-579.875</b>

<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>483.012</b>	<b>-194.373</b>	<b>8.791</b>	<b>410.676</b>	<b>-416.262</b>	<b>-3.526</b>	<b>-3.301</b>
--	----------------	-----------------	--------------	----------------	-----------------	---------------	---------------

Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos

Algemeen Directeur: An Craninckx

Financieel Directeur: Peter Timbal

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

Autonoom GemeentebedrijfRotselaar

Provinciebaan 20

KBO: 0865782903

NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2022

Algemeen Directeur: An Craninckx

Financieel Directeur: Peter Timbal

Voorzitter: Bart De Vos

**AUTONOMO GEMEENTEBEDRIJ ROTSELAAR**
**MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INV**

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
070502	Gemeenschapscentrum - Optredens	2350400	2.850	0	-2.850	Het voorziene budget werd deels als onderhoudskost en deels als investering opgenomen binnen de budgetten daar het noodzakelijk was om de lichtinstallatie snel te herstellen en te optimaliseren.
074202	Plas	2480000	2.153	2.200	47	Uitgevoerd, restbedrag niet overgedragen naar 2023
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	2450000	0	719	719	Overdracht naar 2023, uitvoering aankoop meubilair huwelijken gepland (zal wel als exploitatie geboekt worden)
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	2291000	81.430	82.250	820	Overdracht naar 2023, restbudget te gebruiken voor Mena
070300	Openbare bibliotheken	2350600	2.581	3.692	1.111	Overdracht naar 2023, restbedrag voor aankoop strips en graphic novels
070300	Openbare bibliotheken	2350050	52.487	53.658	1.171	Overdracht naar 2023, restbedrag voor aankoop boeken
074202	Plas	2350400	0	2.000	2.000	Overdracht naar 2023, aankoop boeiijn gepland
070300	Openbare bibliotheken	2350200	0	3.403	3.403	Overdracht naar 2023, uitvoering bestelling bibliotheek gepland
011902	Overige algemene diensten - ICT	2350200	0	5.108	5.108	Overdracht voor 1.196,17 euro naar 2023, uitvoering remi tool investeringskost gepland
074202	Plas	2350400	0	7.500	7.500	Overdracht voor 6.289,40 euro naar 2023, uitvoering ponton gepland
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	2210000	0	7.532	7.532	Overdracht voor 6.080 euro naar 2023, uitvoering studiekost technieken optimalisatie Mena lopend in 2022 en 2023
074202	Plas	2291500	0	20.000	20.000	Overdracht naar 2023, uitvoering aanleg sportinfrastructuur gepland
070300	Openbare bibliotheken	2350400	0	30.000	30.000	Overdracht voor 25.980 euro naar 2023, uitvoering herinrichting bib gepland
011902	Overige algemene diensten - ICT	2350200	13.470	48.000	34.530	Overdracht voor 28.747,21 euro naar 2023, hardware ICT voor verschillende aankopen
071200	Festivals	2350400	0	42.000	42.000	Overdracht naar 2023, aankoop pitagones gepland
074202	Plas	2291007	0	126.190	126.190	Overdracht naar 2023, nieuwbouw Plas loopt over 2022 en 2023
074202	Plas	2291000	126.190	273.369	147.179	Overdracht naar 2023, nieuwbouw Plas loopt over 2022 en 2023

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	1500000	-	48.283	-48.283	Subsidie schouw Mena niet verkregen door laattijdig indienen aanvraag

## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - LIQ

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
	BELEIDSITEM					
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	4240002	486.558	488.574	2.016	Correctie aflossing investeringslening 2022
<b>Ontvangsten</b>						
	BELEIDSITEM	Code	BOEKJAAR 2022	MJP 2022	VERSCHIL	VERKLARING
004000	Transacties in verband met de openbare schuld					
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1740002	343.984	682.523	338.538	Niet uitgevoerde investeringen, gekoppelde investeringslening 2022 terugbetalen aan gemeente

Autonoom Gemeentebedrijf 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 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 10/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830



Autonom Gemeentebedrijf Rotselaar  
**Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>12.438.221</b>	<b>12.055.788</b>	<b>11.943.324</b>	<b>12.192.325</b>	<b>11.637.450</b>	<b>11.085.046</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	12.472.963	12.438.221	12.055.788	11.943.324	12.192.325	11.637.450
2. Nieuwe leningen	500.000	229.745	400.478	955.478	104.000	79.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-534.742	-612.177	-512.942	-649.689	-658.875	-631.404
5. Andere mutaties	0	0	0	-56.789	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>628.335</b>	<b>632.451</b>	<b>575.227</b>	<b>649.689</b>	<b>658.875</b>	<b>631.404</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	657.840	628.335	632.451	575.227	649.689	658.875
2. Aflossingen	-564.248	-608.061	-570.165	-632.016	-649.689	-658.875
3. Overboekingen	534.742	612.177	512.942	649.689	658.875	631.404
4. Andere mutaties	0	0	0	56.789	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>13.066.556</b>	<b>12.688.239</b>	<b>12.518.552</b>	<b>12.842.014</b>	<b>12.296.325</b>	<b>11.716.450</b>

Autonoom Gemeentebedrijf 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 2022

Financiële nota Jaarrekening 2022

AfdrukDatum : 11/05/2023

Volgnummer budgettaire boekhouding : 4673

Volgnummer algemene boekhouding : 2830

Autonom Gemeentebedrijf 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
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>B. Materiële vaste activa</b>	<b>13.407.110</b>	<b>401.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>579.305</b>	<b>0</b>	<b>13.229.627</b>
1. Gemeenschapsgoederen	9.288	1.344	0	0	0	17	5.120	15.735
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	5.120	5.120
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	17	0	0	0	0	17	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	9.271	1.344	0	0	0	0	0	10.615
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.397.822	400.478	0	0	0	579.288	-5.120	13.213.892
a. Terreinen en gebouwen	13.006.763	264.521	0	0	0	457.531	0	12.813.753
b. Installaties, machines en uitrusting	345.480	125.209	0	0	0	110.565	-5.120	355.005
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	45.479	10.747	0	0	0	11.192	0	45.034
d. Leasing en soortgelijke rechten	99	0	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
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>7.475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.674</b>	<b>0</b>	<b>1.801</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	154.904	0	15.672	0	139.233
Totaal	154.904	0	15.672	0	139.233
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	302.105	0	0	0	302.105
Totaal	302.105	0	0	0	302.105
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	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
<b>D. Overig nettoactief</b>	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
<b>E. Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	707.009			-15.672	691.338
Totaal	707.009			-15.672	691.338

## Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 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	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	209.677,31	404.050,14	388.745,66	15.304,48
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-209.677,31	388.745,66	404.050,14	-15.304,48
1000000	Kapitaal	-250.000,00	14.620.678,34	14.870.678,34	-250.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-277.105,05	4.881.978,35	5.159.083,40	-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	48.283,20	370.213,20	-321.930,00
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	167.025,86	189.221,50	6.524,14	182.697,36
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-138.497,72	85.266,02	138.497,72	-53.231,70
1740002	Schulden aan de gemeente	-11.917.290,26	904.859,96	12.794.952,53	-11.890.092,57
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 ...	-82.642,77		88.316,33	-88.316,33
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering		10.240,00	5.120,00	5.120,00
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	45.557,53	474.268,54	252.379,48	221.889,06
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	59.592,71	311.972,19	164.189,74	147.782,45
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-7.976,52		9.857,96	-9.857,96
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	-3.210.696,08		3.552.478,78	-3.552.478,78
2291200	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA	108.000,00	108.000,00		108.000,00
2291209	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-36.000,00		39.600,00	-39.600,00
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	-485.387,97		525.836,97	-525.836,97
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	-904.737,81		973.279,41	-973.279,41
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	-332.980,71		332.980,71	-332.980,71
2291800	Investering sporthal - bedrijfsmatige MVA	25.531,33	25.531,33		25.531,33
2291809	Investering sporthal - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-12.164,29		13.440,84	-13.440,84
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...	-68,97		86,21	-86,21
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	148.038,95	158.278,95	10.240,00	148.038,95
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-90.925,53		127.481,07	-127.481,07
2350050	Boeken, DVD's, Computergames BIB - bedrijfsmatige materiële	71.255,85	124.072,06	329,46	123.742,60
2350100	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aansc	426.870,24	444.386,24		444.386,24
2350109	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afsch rijvingen	-367.490,39		379.694,97	-379.694,97
2350200	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ	239.332,20	358.164,78	74.177,01	283.987,77
2350209	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Af...	-143.379,04		183.141,99	-183.141,99
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	121.109,67	123.959,67		123.959,67
2350409	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschri jvingen	-89.016,62		92.831,81	-92.831,81
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	-400.287,43		417.304,70	-417.304,70
2350510	Elektronische dragers (eboeken, games, dvd's) - bedrijfsmati ge mat...	3.542,79	3.542,79		3.542,79
2350600	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ	9.182,26	11.763,40		11.763,40
2350609	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ a	-4.216,80		5.426,24	-5.426,24
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	132.830,96	141.424,58		141.424,58
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-90.458,13		98.520,00	-98.520,00
2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	183.857,28	183.857,28		183.857,28
2460009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-183.857,28		183.857,28	-183.857,28
2470000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	13.134,68	13.134,68		13.134,68
2470009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-10.507,74		13.134,68	-13.134,68
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	2.395,82	4.549,27		4.549,27
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.916,66		2.419,42	-2.419,42

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
2530000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	99,00	99,00		99,00
2751000	Kunstwerken	3.000,00	4.344,11		4.344,11
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	131.304,81	2.213.779,70	2.111.406,11	102.373,59
4041000	Op te stellen CN	6.197,97	6.197,97	6.197,97	
4050000	Borgtochten betaald in contanten	130,00	630,00	630,00	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	1.003,75	2.668,65	1.079,65	1.589,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	174.930,32	291.905,67	261.569,03	30.336,64
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n ominaal bedrag	12.506,59	14.556,34	34,00	14.522,34
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-83.607,09	83.607,09	168.873,11	-85.266,02
4240002	Schulden aan de gemeente	-548.844,00	587.582,19	1.077.543,45	-489.961,26
4400000	Leveranciers	-161.830,49	1.935.181,62	2.070.105,55	-134.923,93
4440000	Te ontvangen facturen	-36.984,88	50.943,09	65.508,95	-14.565,86
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-26.898,63	26.898,63	53.797,26	-26.898,63
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor ande re leningen	-65.856,86	65.856,86	65.856,86	
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-250.000,00	255.204,23	289.638,04	-34.433,81
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-7.490,30	238.350,03	246.504,93	-8.154,90
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten KT terbeschikkingstelling gebouwen	-1.300,00	35.580,00	38.180,00	-2.600,00
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-5.280,79	5.280,79	10.485,02	-5.204,23
4750001	Centralisatie verschuldigde BTW	-38.085,70	187.676,07	194.504,33	-6.828,26
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties			251,50	-251,50
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-140.715,84	140.715,84	518.892,10	-378.176,26
4900000	Over te dragen kosten	4.949,15	8.140,25	4.949,15	3.191,10
4920000	Toe te rekenen kosten	-878,62	878,62	4.611,61	-3.732,99
4930000	Over te dragen opbrengsten	-41.216,72	41.216,72	88.814,25	-47.597,53
5303100	KBC Spaarrekening AGB Rotselaar	691,09	691,09		691,09
5500020	Belfius Speelpleinwerking	329.055,23	2.753.379,41	2.460.023,63	293.355,78
5500060	Belfius Rock Werchter	96,39	354.530,28	354.530,28	
5503000	KBC zichtrekening - AGB bedrijfsrekening	66.648,69	257.463,03	95.145,06	162.317,97
5503010	KBC zichtrekening AGB Sportpromotie	1.036,66	1.036,66	14,61	1.022,05
5503020	KBC zichrekening AGB Sportaccomodatie	23.091,71	24.044,21	188,02	23.856,19
5503030	KBC zichtrekening AGB Randgebeuren Rock Werchter	952,84	952,84	26,40	926,44
5700001	Kas Bezoekerscentrum	200,00	200,00		200,00
5700002	Kas Bib	532,00	788,15	61,00	727,15
5700003	Kas RWX	130,00	130,00		130,00
5700004	Kas Verdiep 2	600,00	600,00		600,00
5700005	Kas Mena	100,00	100,00		100,00
5700100	KAS Prepaid kaart Belfius		1.443,98	693,98	750,00
5700300	Prepaid kaart Raf		693,98		693,98
5703060	Centrale kas cultuur	539,92	32.819,27	30.878,70	1.940,57
6000100	Aankoop voedingswaren	7.247,44	10.955,91	465,24	10.490,67
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	330,05			
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	820,23	409,83	409,83	
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	31.790,08	33.820,14		33.820,14
6103001	Benodigdheden voor gebouwen en terreinen	2.535,03	7.309,80	5.482,97	1.826,83
6103010	Prestaties v. derden onderhoud en herstelling gebouwen & ter	24.218,77	55.381,80	7.116,95	48.264,85
6110000	Elektriciteit	57.314,09	127.474,79	27.204,24	100.270,55
6111000	Gas	40.213,90	91.138,82	28.813,26	62.325,56
6113000	Water	1.344,38	3.742,16	1.269,17	2.472,99
6120100	Brandverzekering	3.550,45	3.748,97		3.748,97
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	2.384,28	2.384,28		2.384,28
6120999	Andere verzekeringen	1.655,30	1.911,54	310,83	1.600,71
6130000	Sociaal secretariaat	2.487,76	3.130,20		3.130,20
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	1.262,50	1.571,00		1.571,00
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	992,21	1.251,64		1.251,64
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	69.473,12	113.733,69	3.739,70	109.993,99
6131008	Vergoeding vrijwilligers	15.495,04	14.576,84		14.576,84
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	4.870,90	10.323,40		10.323,40
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	85.747,30	115.870,48		115.870,48
6133010	Vergoeding afvalbeheer	568,64	1.594,11		1.594,11
6141001	Kantoorbenodigdheden	13.849,43	2.185,08	457,13	1.727,95
6141002	Documentatie en abonnementen	13.706,38	14.579,30		14.579,30

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	43.182,45	45.745,15	8.010,02	37.735,13
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	611,00	798,46		798,46
6142200	Huur computermaterieel	19.858,56	21.490,81		21.490,81
6142300	Onderhoud computermaterieel	747,58	1.412,42	479,34	933,08
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	1.765,01	1.815,97		1.815,97
6142999	Andere informaticakosten	208.141,72	240.723,34	17.669,09	223.054,25
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	11.711,92	10.774,45	1.690,00	9.084,45
6143007	Publiciteit, advertenties & info	3.318,45	8.826,25	108,58	8.717,67
6149000	Andere administratie- en kantoorkosten	7.433,61	14.994,00	1.550,30	13.443,70
6149999	Overige diensten en diverse leveringen	10.532,21	102.985,99	617,93	102.368,06
6150001	Aankoop klein materieel	1.465,38	3.357,55	321,57	3.035,98
6150002	Verbruiksgoederen artiesten	1.065,88	2.624,16		2.624,16
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid	1.134,00	259,40		259,40
6150005	Vervoer	306,60	3.750,00		3.750,00
6150006	Lidmaatschappen	569,00	576,00		576,00
6150010	Opleidingskosten		464,79		464,79
6150100	Aankoop materiaal voor bibliotheek	659,62	4.311,68	1.279,71	3.031,97
6150200	Huur technische materieel	5.206,08	7.699,47		7.699,47
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	2.421,10	42.096,65	27.551,35	14.545,30
6150800	Onderhoudscontracten technisch materieel	6.835,87	6.706,28		6.706,28
6159999	Andere exploitatiekosten		3.406,66		3.406,66
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen,	36.071,00	38.604,17	5.280,79	33.323,38
6301000	Afschrijvingen op imMVA	11.170,56	5.673,56		5.673,56
6302000	Afschrijvingen op MVA	607.329,86	579.305,07		579.305,07
6400000	Onroerende voorheffing	7.090,26	6.403,18		6.403,18
6400003	Milieubelasting		900,41		900,41
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen		6.917,00		6.917,00
6479999	Andere diverse operationele kosten	5.894,82	4.425,64	8,33	4.417,31
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	5.302,12	3.679,53		3.679,53
6570000	Rente	53.043,40	11.405,62		11.405,62
6570001	Debetintresten bankrekeningen	97,45	32,05		32,05
6570003	Betalingsverschillen en afrondingen	214,15	385,00		385,00
6570005	Bankkosten	779,69	616,16		616,16
6570006	Negatieve creditintresten	36,56	67,51		67,51
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000,00	39.638,04	5.204,23	34.433,81
7000099	Opbrengsten uit drank en andere verkopen	-9.177,26		10.747,07	-10.747,07
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-1.208,34		7.124,46	-7.124,46
7010001	Ticketverkoop	-96.943,21	227,43	211.283,41	-211.055,98
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-93,48		428,02	-428,02
7020007	Retributie aanmaningskosten			20,00	-20,00
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-5.271,53	1.042,91	7.686,14	-6.643,23
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-35.231,30	787,19	52.723,42	-51.936,23
7050999	Andere huuropbrengsten	-597.640,37	45.309,97	942.641,74	-897.331,77
7060001	Opbrengsten uit concessies	-418.463,90	68.858,68	463.734,57	-394.875,89
7070000	Prijssubsidies	-199.805,24		96.591,36	-96.591,36
7406110	Werkingsubsidie Cultuur	-147,75		99,80	-99,80
7406999	Andere specifieke projectsubsidies			1.500,00	-1.500,00
7409999	Overige werkingsubsidies	-111.830,70			
7450300	Vastgesteld kasoverschot	-335,00		256,15	-256,15
7479999	Andere operationele opbrengsten	-262,50			
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-15.671,50	6.524,14	22.195,64	-15.671,50
7599000	Betalingsverschillen en afrondingen	-169,62	29,20	673,38	-644,18
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-193.601,49			

0,00	67.334.221,43	67.334.221,43	0,00
------	---------------	---------------	------





# 1 Algemeen

## 1.1 Bemerkingen toezicht

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

Voor wat betreft de strategische nota, zal het bestuur voortaan bij de beleidsnota van het AGB de melding maken dat er geen prioritaire doelstellingen voor het AGB bestaan.

Op deze wijze is het duidelijk dat de prioritaire acties louter door de gemeente worden uitgevoerd.

## 1.2 Evolutie 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 evolueert hoe meer de verantwoordelijken hun budgetten kennen. Dit moet resulteren in een accuratere voorspellingen.

Van de voorziene exploitatie-uitgaven werd 92% verbruikt,  
Voor de exploitatieontvangsten werd 95% ontvangen.

De overige budgetten worden infra besproken.

# 2 Nabespreking van de financiële risico's

## 2.1 Evolutie eigen inkomsten

2022 was het eerste jaar na corona.

Er manifesteerden zich geen noemenswaardige nieuwe risico's.

## 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 budgettaire 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.

Het effect van deze specifieke maatregelen was door corona wat moeilijk eenduidig in te schatten.

Voor 2022 zien we echter wel degelijk dat de winst en het exploitatieresultaat (exclusief dividend) erg dicht bij elkaar aansluiten (25k).

### 3 Gebeurtenissen met een significante impact op het resultaat

#### 3.1 Exploitatiebudget

##### Ontvangen Prijssubsidies

De prijssubsidies garanderen het winsttoegmerk van het AGB.

Ze worden door de gemeente toegekend per ontleend boek uit de bibliotheek.

Afhankelijk van de verwachte inkomsten van het AGB kunnen ze in de loop van het jaar bijgesteld worden.

De toegestane prijssubsidie bedroeg 96.591 euro, deze lag erg dicht bij de gemaakte inschatting van 98.368 euro.

Ten opzichte van 2022 ligt ze substantieel hoger, toen was er echter sprake van coronasteunmaatregelen waardoor de vergelijking niet relevant is.

#### 3.2 Investeringsbudget

Voor de investeringen werd de aannahme van gemiddeld 250.000 euro/ jaar als billijk geacht.

Omwille van de bouw van het zwempaviljoen in 2022 en 2023 lagen de voorziene investeringen (828.281 euro in 2022) een heel stuk hoger.

49% of 401.821,91 euro van het investeringsbudget werd verbruikt.

Dit cijfer wordt sterk beïnvloed door de werken aan het zwempaviljoen welke gespreid werden over 2022 en 2023.

Een groot deel van de uitgave (399.558,64) werd op 2022 gebudgetteerd.

Een groot deel van de overdrachten hebben dan ook daarop betrekking.

412.886 euro aan investeringskredieten werden overgedragen naar 2023  
meerbepaald :

Plas - nieuwbouw : 273.368,9 €

Aanleg sportinfrastructuur : 20.000 €

Collectievorming (boeken, e-boeken en dvd's) : 1.170,76 €

Hardware (inclusief overdrachten uit 2019) : 28.747,21 €

Software (remi tool) : 1.196,17 €

Bestelling project bibliotheek : 3.402,8 €

Project herinrichting : 25.980 €

Signalisatie : 42.000 €

Zwemzone - boeilijn : 2.000 €

Zwemzone - ponton : 62.89,4 €  
Strips en graphic novels : 1.111,01 €  
Meubilair huwelijken : 719 €

De impact van deze overdrachten op het resultaat wordt gecompenseerd doordat hiertegenover ook uitgestelde leningsontvangsten staan.

Wat de inkomsten betreft, kon er uiteindelijk geen aanspraak gemaakt worden op de ingeschreven investeringssubsidie voor de restauratie van de schouw van het MENA-gebouw (48.283,20 euro )

### 3.3 Liquiditeitenbudget

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

Hiervoor werd in het MJP 2022 een ontlening van 778.654 euro ingeschreven ten aanzien van de gemeente.

Deze werd in december gestort aan het AGB.

Op basis van de jaarrekening 2022 (geactiveerde investeringen) blijkt er echter maar 400.478 euro nodig.

Het verschil van 378.176 euro heeft hoofdzakelijk te maken met het zwempaviljoen en zal in 2023 dienen opgenomen te worden.

Voor 2022, werd er 1.344 euro minder ontleend dan het bedrag aan investeringsuitgaven, dit betreft het kunstwerk aan het bezoekerscentrum.

Kunstwerken kunnen niet worden afgeschreven *cfr.* de BBC-regels, er wordt dan ook geen lening voor gegeven vanuit de gemeente.

## 4 Andere toelichtingen

### 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.

Uit het schema M2 blijkt dat de gecorrigeerde autofinancieringsmarge (-434.759 euro) veel lager is dan de gewone autofinancieringsmarge (10.135 euro);

Anders gesteld lost het AGB zijn schulden af aan een veel lager tempo dan voorgeschreven wordt in het besluit van de Vlaamse Regering over de beleids- en beheerscyclus van de lokale (en provinciale) besturen van 30 maart 2018.

Deze afwijking vloeit voort uit het feit dat voor het bestaan van deze regel, in 2009 :

- een erfpachtovereenkomst met een looptijd van 99 jaar voor het administratief centrum werd aangegaan
- een opstalovereenkomst voor 45 jaar werd aangegaan voor het MENA-gebouw

Nieuwe leningen worden door aangegaan bij de gemeente met een duurtijd gelijk aan de economische levensduur van het eronder ressorterend patrimonium.

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.

De leningen bij de banken zullen eind 2024 geheel afgelost zijn

## 5 Resultaat

### 5.1 BBC

Het budgettair resultaat van het boekjaar bedroeg 8.791 euro en kwam daarmee 11.001 euro hoger uit dan de raming van het MJP.

In dit resultaat zit reeds het uit te keren dividend van 34.434 euro welk nooit voorzien wordt in het meerjarenplan.

Samen met het gecumuleerd budgettair resultaat van vorig boekjaar eindigt het AGB in 2022 met een beschikbaar budgettair resultaat van 24.095 euro

### 5.2 Ven.B.

De te bestemmen winst van het boekjaar bedroeg 34.433,81 euro, samen met deze van vorig jaar, bracht dit het totaal op 277.105.05 euro.

Op basis van deze cijfers wordt beslist om de winst integraal uit te keren 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><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Wegen</b></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><b>Waterlopen en waterbekkens</b></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><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerschermen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p><b>Kantooruitrusting</b></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, ...	
<b>Rollend materiaal</b>  Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	-
<b>Erfgoed</b>	-

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

## Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

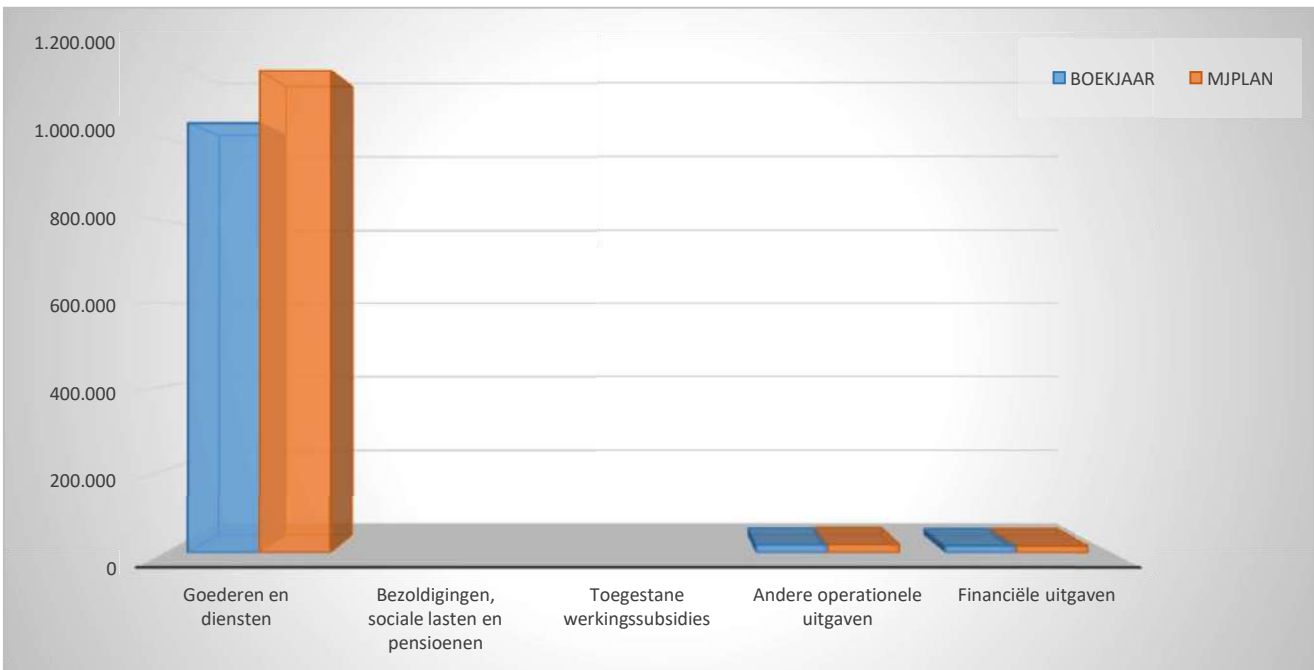
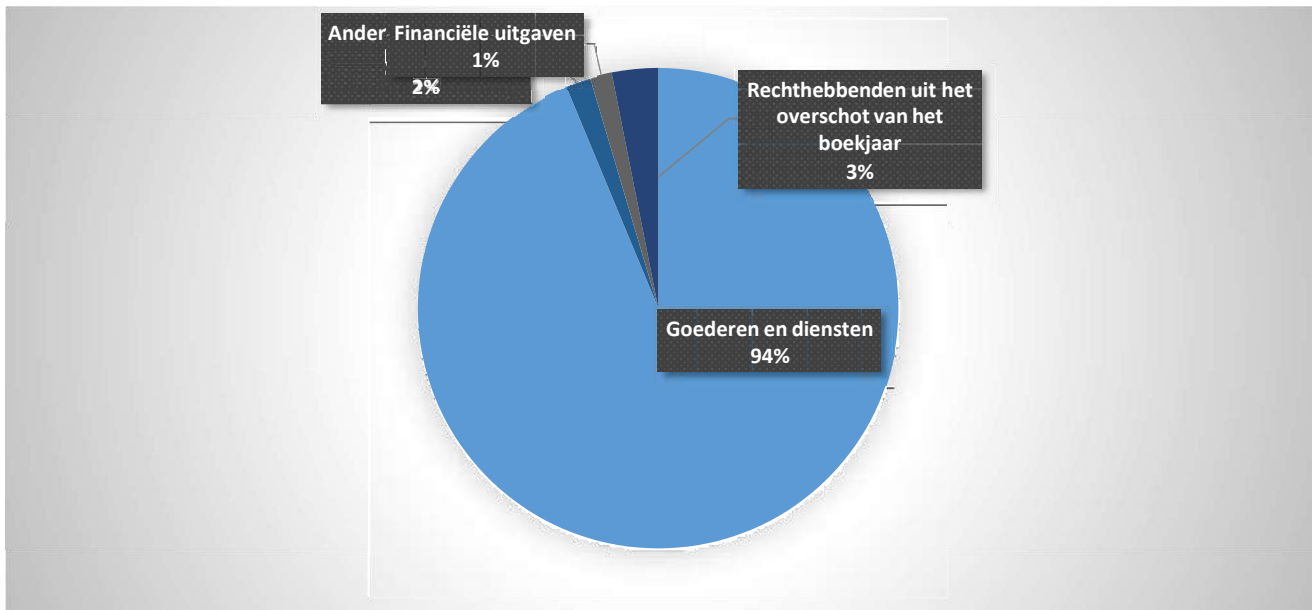
Balans boekjaar 2022 in grafiek



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

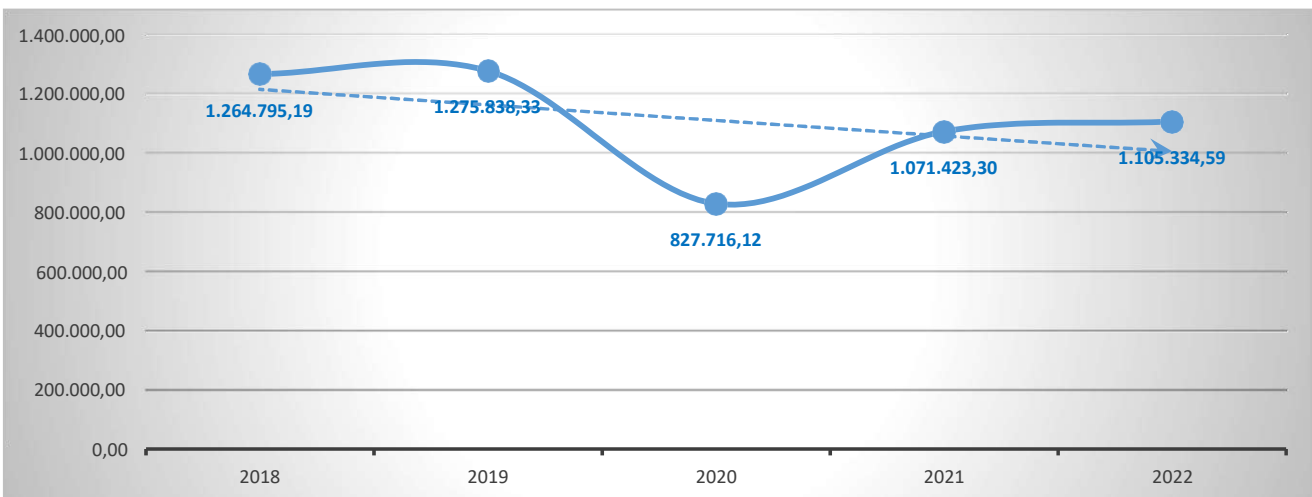
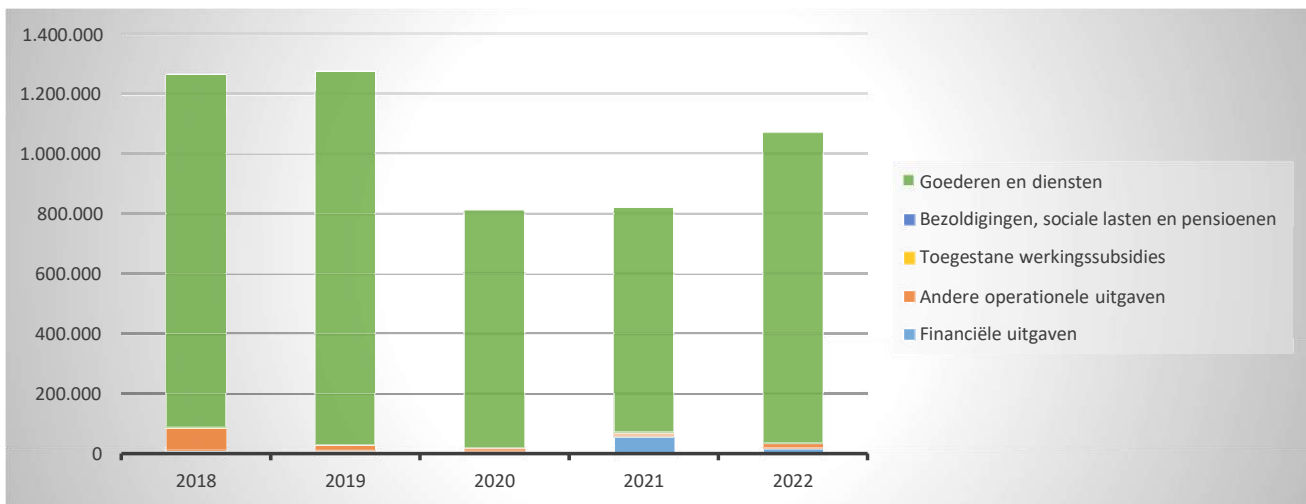
Exploitatieuitgaven	1.105.335	100%	1.197.398	100%	92%
Goederen en diensten	1.036.077	94%	1.161.793	97%	89%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	18.638	2%	19.320	2%	96%
Financiële uitgaven	16.186	1%	16.285	1%	99%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	34.434	3%	0	0%	344338100%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

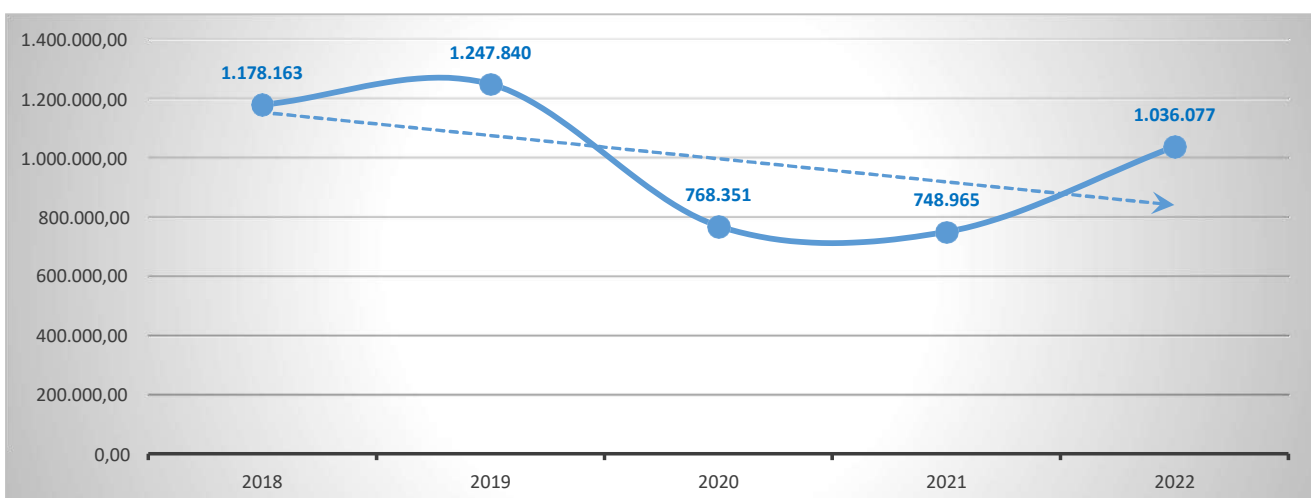
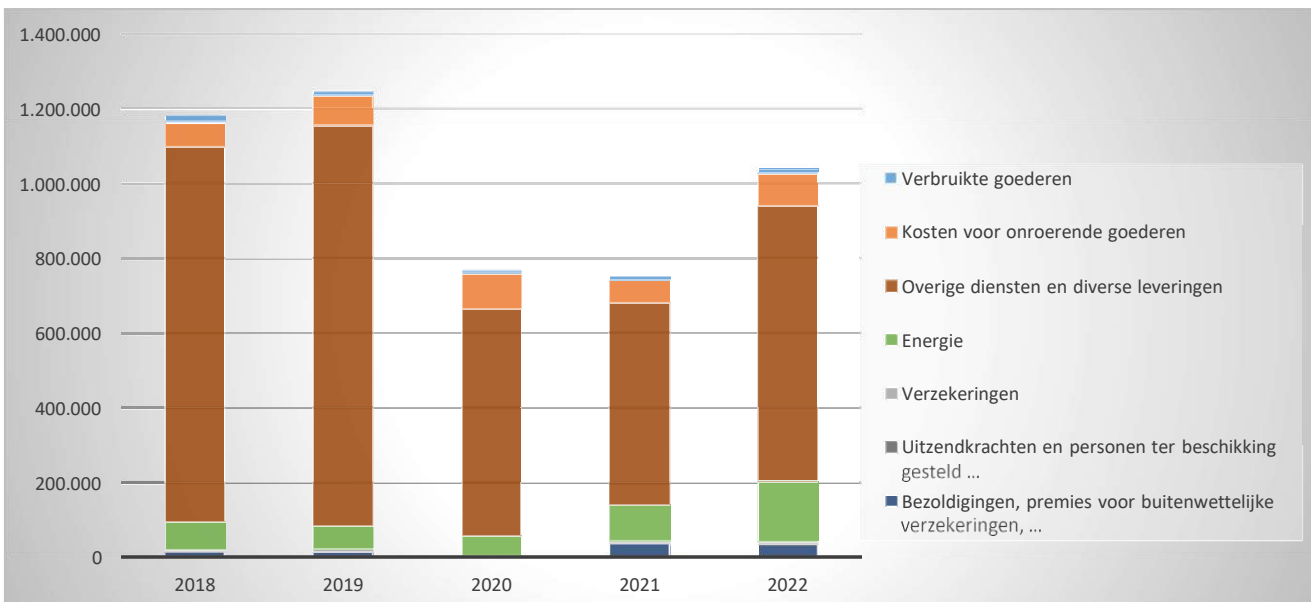
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>1.105.335</b>	<b>100%</b>	<b>1.071.423</b>	<b>100%</b>	<b>827.716</b>	<b>100%</b>
Goederen en diensten	1.036.077	94%	748.965	70%	793.395	96%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	18.638	2%	12.985	1%	12.121	1%
Financiële uitgaven	16.186	1%	59.473	6%	7.751	1%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	34.434	3%	250.000	23%	14.449	2%



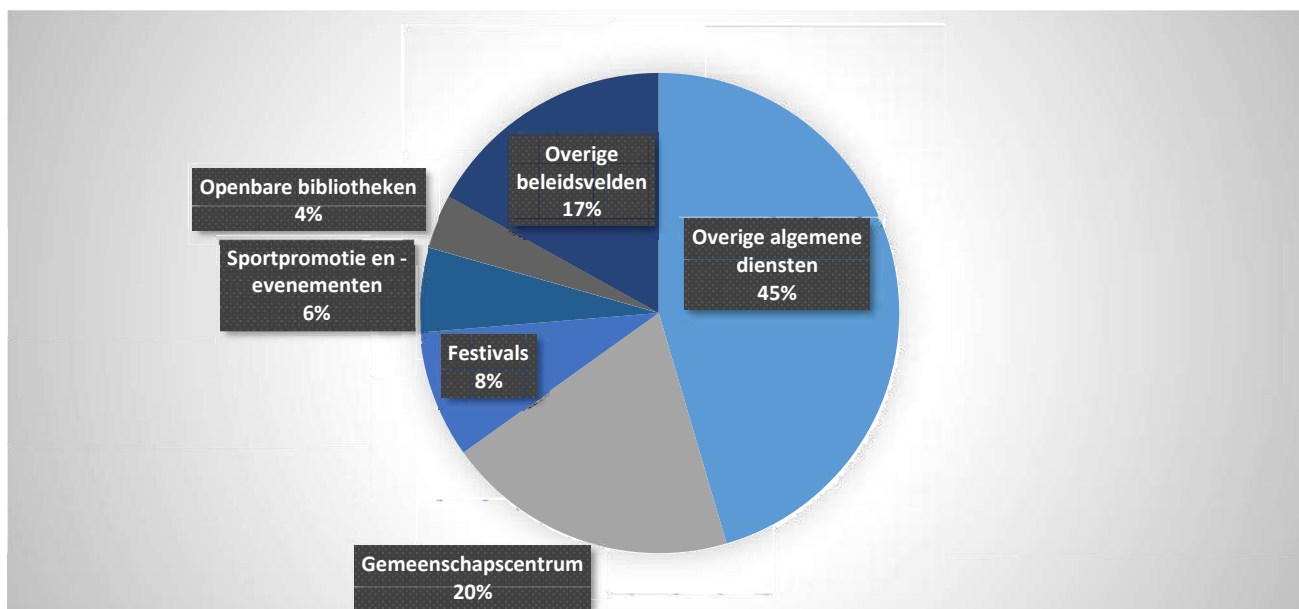
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2022-2018

	2022		2021		2020	
<b>Goederen en diensten</b>	<b>1.036.077</b>	<b>100%</b>	<b>748.965</b>	<b>100%</b>	<b>793.395</b>	<b>100%</b>
Verbruikte goederen	10.491	1%	7.577	1%	8.470	1%
Kosten voor onroerende goederen	83.912	8%	59.364	8%	96.171	12%
Energie	162.596	16%	97.528	13%	51.937	7%
<i>Elektriciteit</i>	<i>100.271</i>		<i>57.314</i>		<i>37.336</i>	
<i>Gas</i>	<i>62.326</i>		<i>40.214</i>		<i>14.601</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	7.734	1%	7.590	1%	5.794	1%
Overige diensten en diverse leveringen	738.021	71%	540.834	72%	605.979	76%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	33.323	3%	36.071	5%	25.044	3%



4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

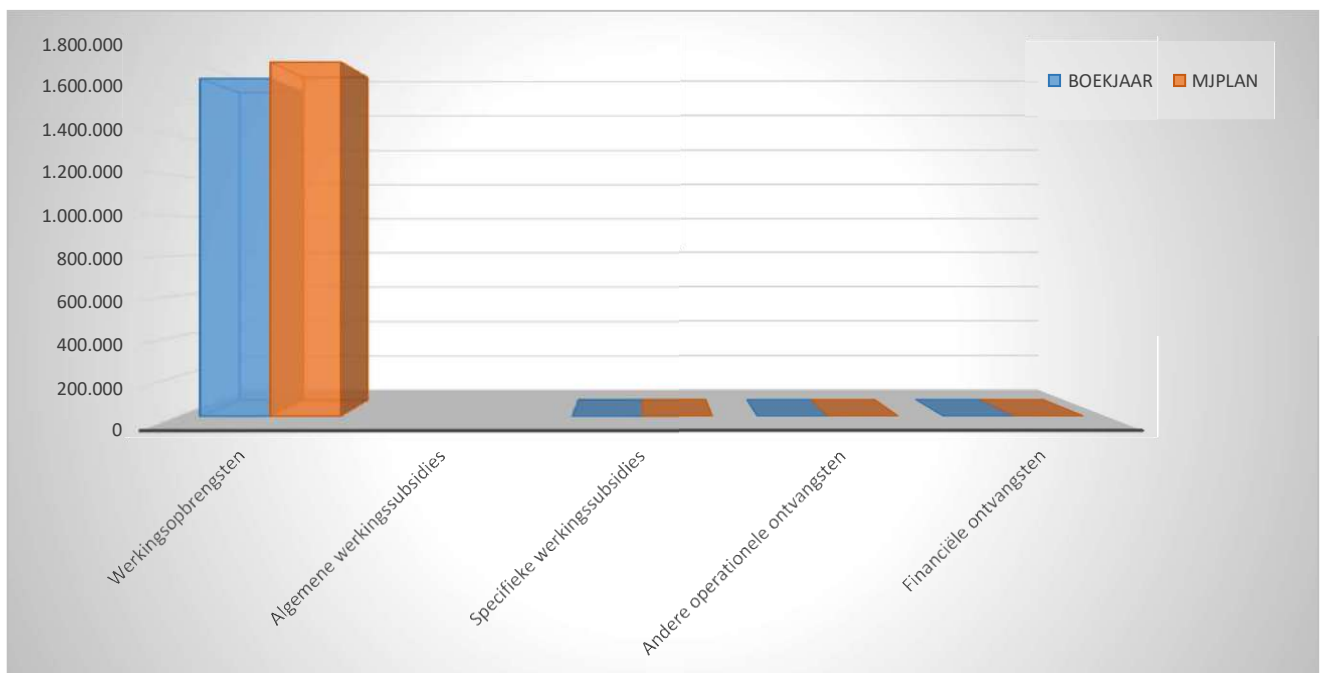
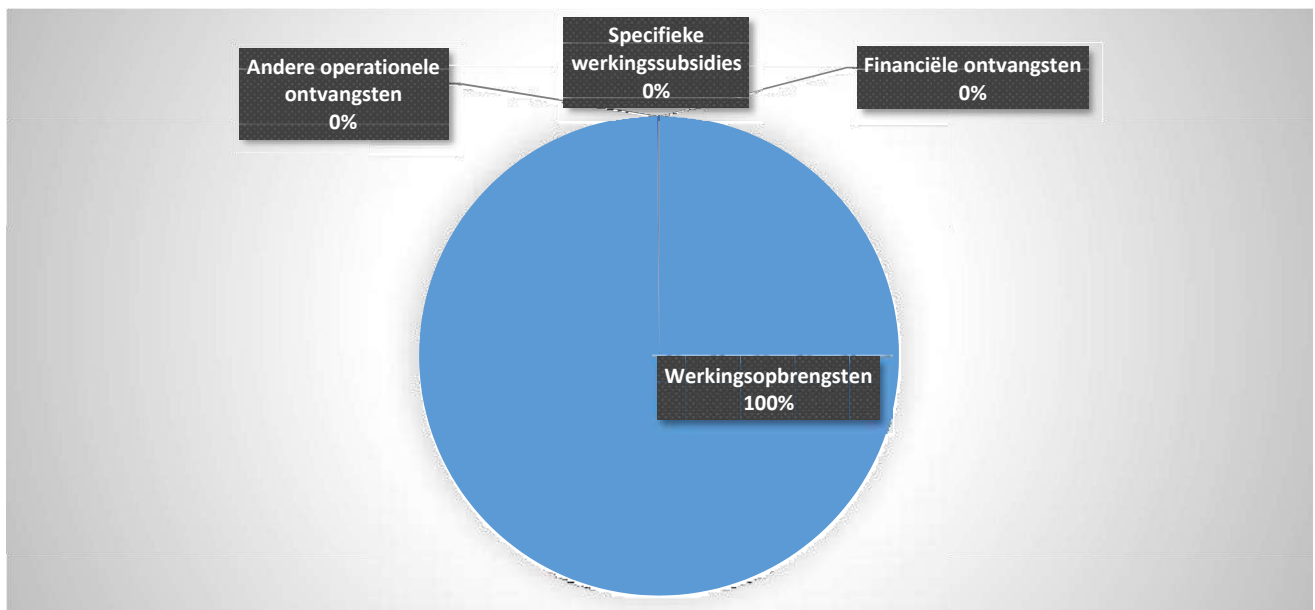
		2022		2021		MJPLAN	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>		<b>1.105.335</b>	<b>100%</b>	<b>1.071.423</b>	<b>100%</b>	<b>1.197.398</b>	<b>100%</b>
0119	Overige algemene diensten	502.376	45%	423.898	40%	559.288	47%
0705	Gemeenschapscentrum	217.336	20%	130.205	12%	232.153	19%
0712	Festivals	94.991	9%	3.342	0%	101.707	8%
0741	Sportpromotie en -evenementen	62.924	6%	53.379	5%	81.892	7%
0703	Openbare bibliotheken	40.368	4%	30.473	3%	53.365	4%
0190	Overig algemeen bestuur	36.612	3%	27.621	3%	32.550	3%
0100	Politieke organen	34.963	3%	37.711	4%	36.640	3%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke n	34.434	3%				
0742	Sportinfrastructuur	22.184	2%	15.316	1%	23.738	2%
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	21.484	2%	18.627	2%	25.288	2%
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	15.085	1%	58.346	5%		
0111	Fiscale en financiële diensten	10.940	1%	5.651	1%	10.500	1%
0030	Financiële aangelegenheden	7.402	1%	250.348	23%		
0112	Personeelsdienst en vorming	3.130	0%	2.488	0%	2.500	0%
0709	Overige culturele instellingen	835	0%	895	0%	1.900	0%
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	271	0%			271	0%
0115	Welzijn op het werk			13.047	1%		
****	Overige beleidsvelden			75	0%	35.605	3%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

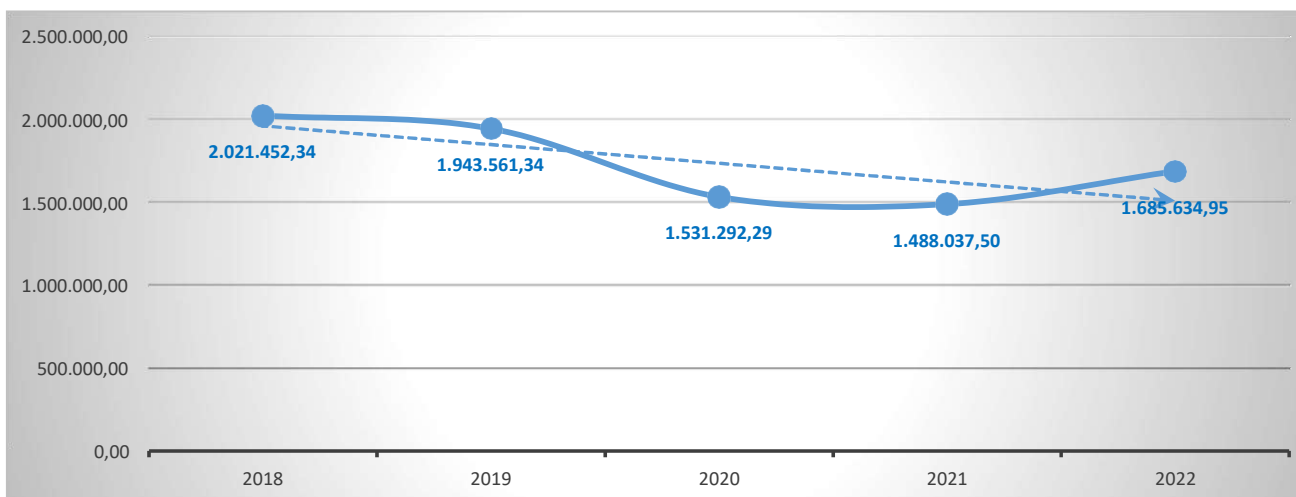
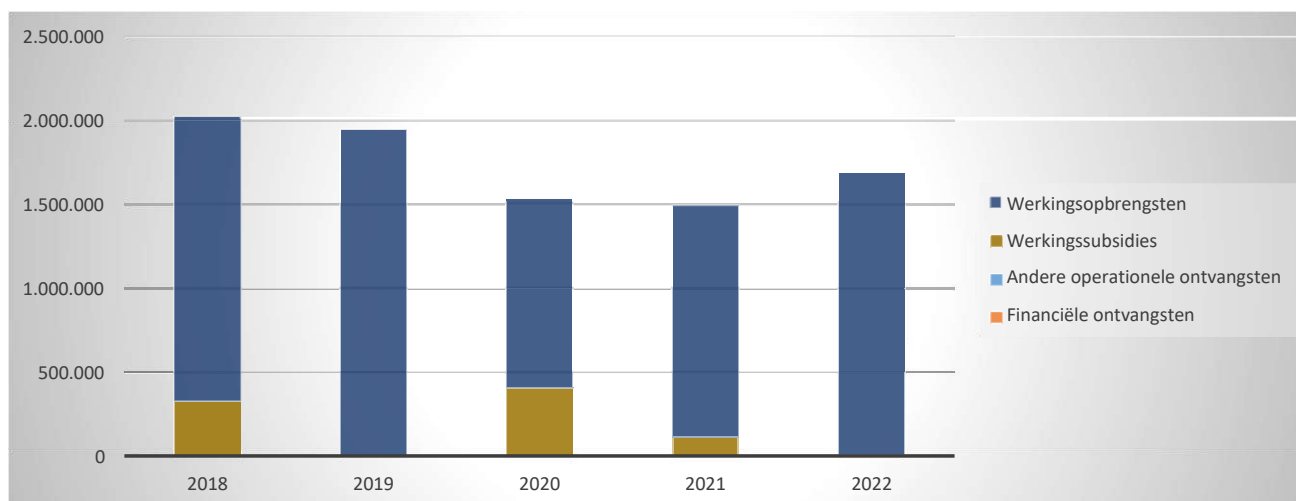
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>1.685.635</b>	100%	<b>1.768.713</b>	100%	<b>95%</b>
Werkingsopbrengsten	1.683.135	100%	1.766.101	100%	95%
Werkingsubsidies	1.600	0%	1.600	0%	100%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	1.600		1.600		100%
Andere operationele ontvangsten	256	0%	513	0%	50%
Financiële ontvangsten	644	0%	500	0%	129%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



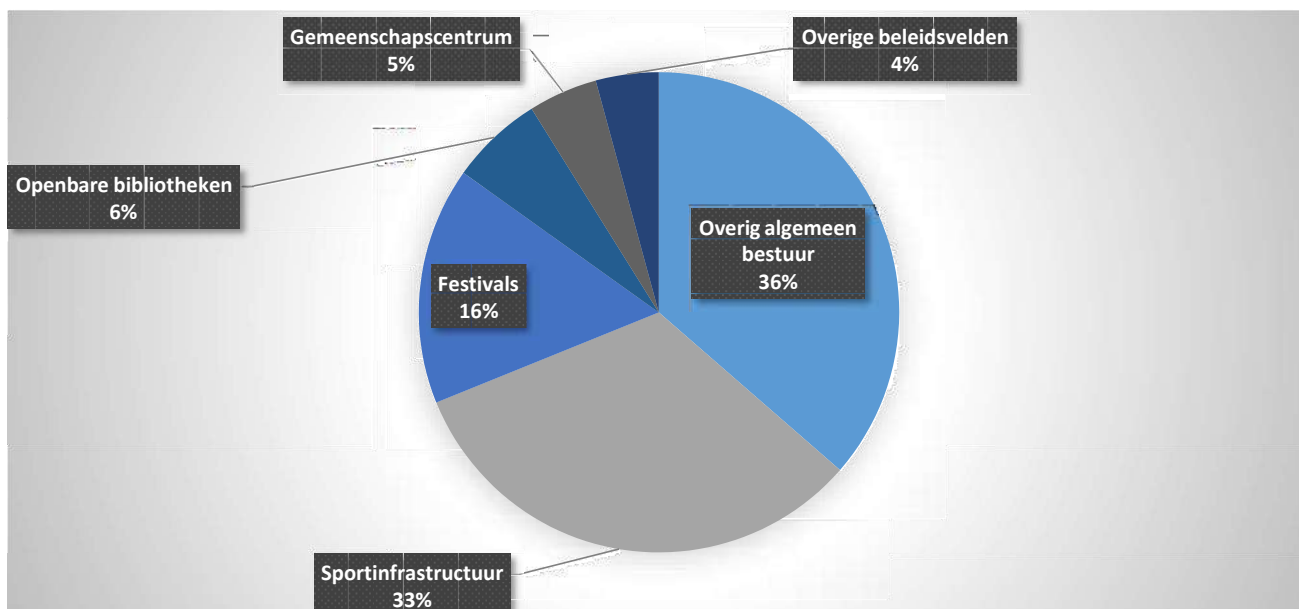
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>1.685.635</b>	<b>100%</b>	<b>1.488.038</b>	<b>100%</b>	<b>1.531.292</b>	<b>100%</b>
Werkingsopbrengsten	1.683.135	100%	1.375.292	92%	1.124.806	73%
Werkingsubsidies	1.600	0%	111.978	8%	406.078	27%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	1.600		111.978		406.078	
Andere operationele ontvangsten	256	0%	598	0%	408	0%
Financiële ontvangsten	644	0%	170	0%		
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2022-2021 / meerjarenplan 2022

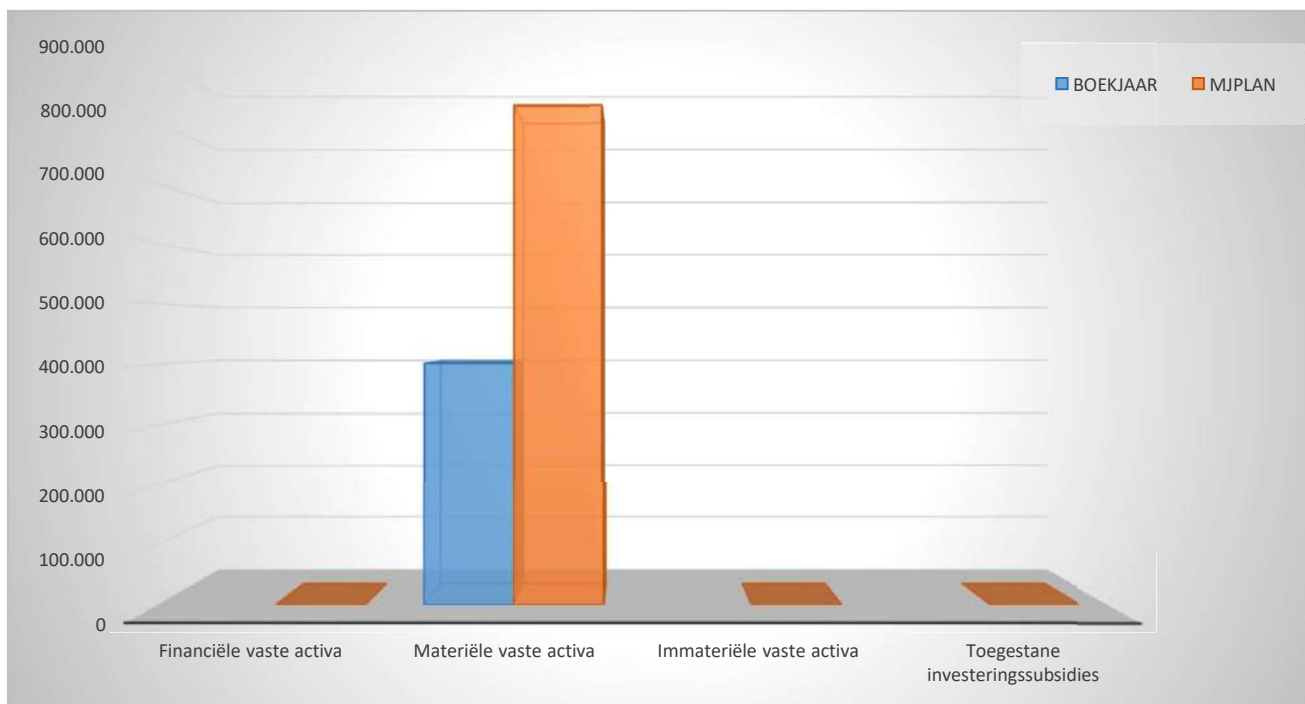
Exploitatie-ontvangsten	2022		2021		MJPLAN	
	1.685.635	100%	1.488.038	100%	1.768.713	100%
0190 Overig algemeen bestuur	613.700	36%	707.622	48%	613.700	35%
0742 Sportinfrastructuur	547.080	32%	448.860	30%	578.144	33%
0712 Festivals	269.714	16%			295.247	17%
0703 Openbare bibliotheken	105.262	6%	205.318	14%	107.967	6%
0705 Gemeenschapscentrum	78.553	5%	43.376	3%	94.738	5%
0741 Sportpromotie en -evenementen	47.413	3%	61.559	4%	56.848	3%
0119 Overige algemene diensten	12.769	1%	11.374	1%	11.500	1%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	7.849	0%	8.701	1%	6.800	0%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	2.375	0%	725	0%	3.000	0%
0030 Financiële aangelegenheden	920	0%	505	0%	770	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

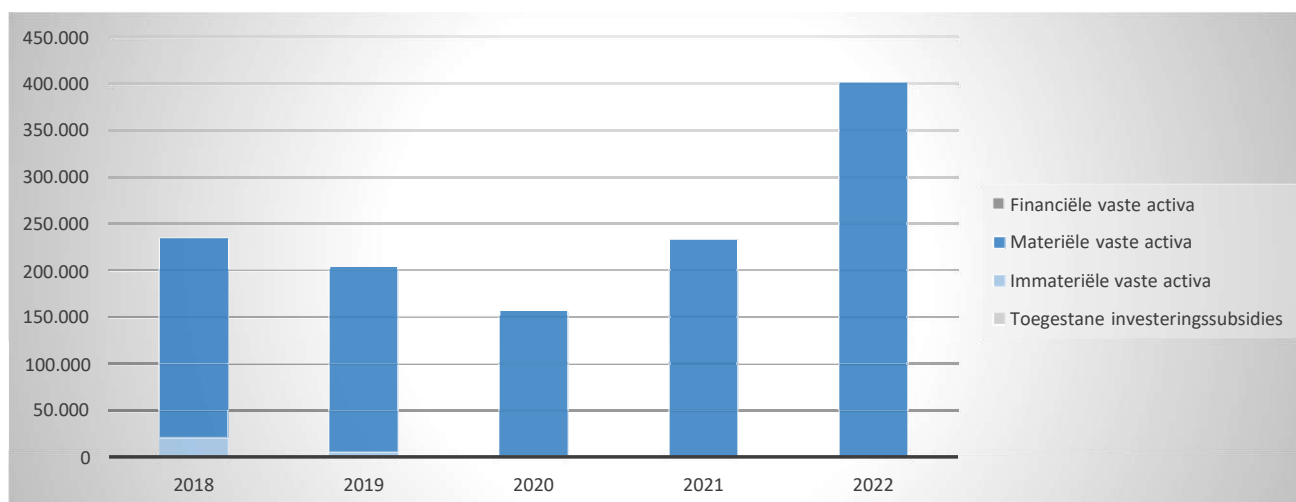
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>401.822</b>	100%	<b>828.281</b>	100%	<b>49%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	401.822	100%	828.281	100%	49%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	401.822		828.281		49%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	264.521		558.711		47%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	135.957		268.227		51%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>	1.344		1.344		100%
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 2022-2018

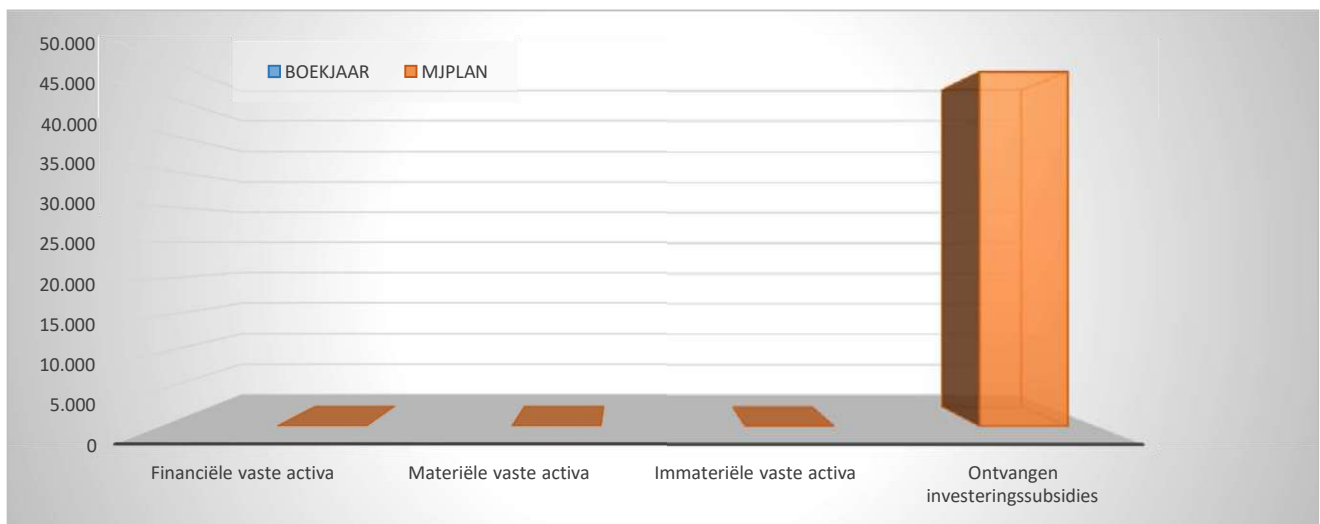
	2022		2021		2020	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>401.822</b>	<b>100%</b>	<b>232.671</b>	<b>100%</b>	<b>156.317</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	401.822	100%	232.671	100%	155.067	99%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	401.822		232.671		155.067	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	264.521		61.343			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	135.957		168.229		155.067	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			99			
<i>Erfgoed</i>	1.344		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%
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

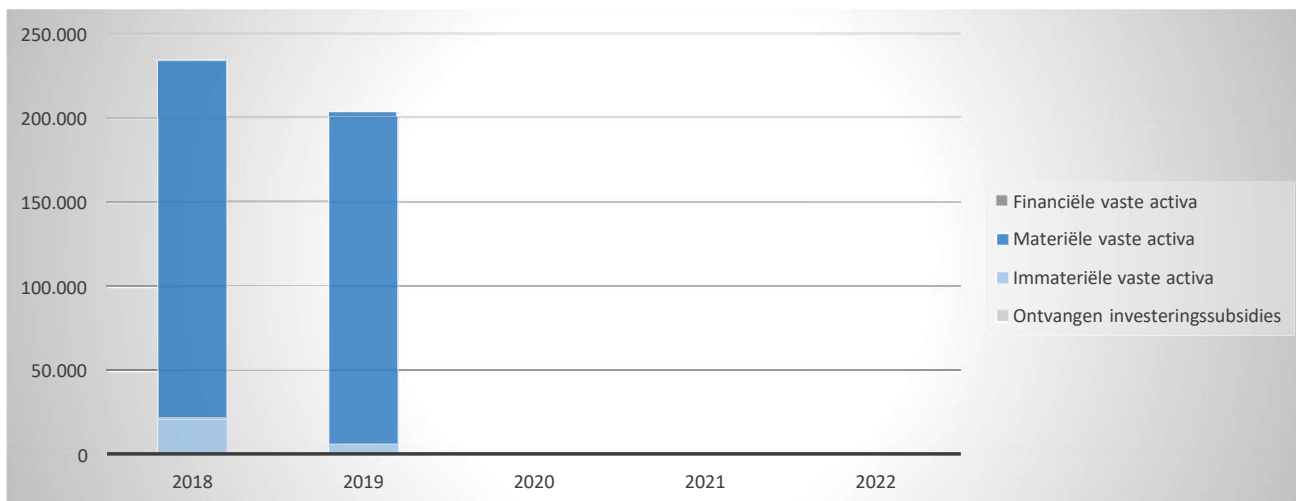
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>			<b>48.283</b>	100%	
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			<b>48.283</b>	100%	



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2018

	2022	2021	2020
<b>Investeringsontvangsten</b>			
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			

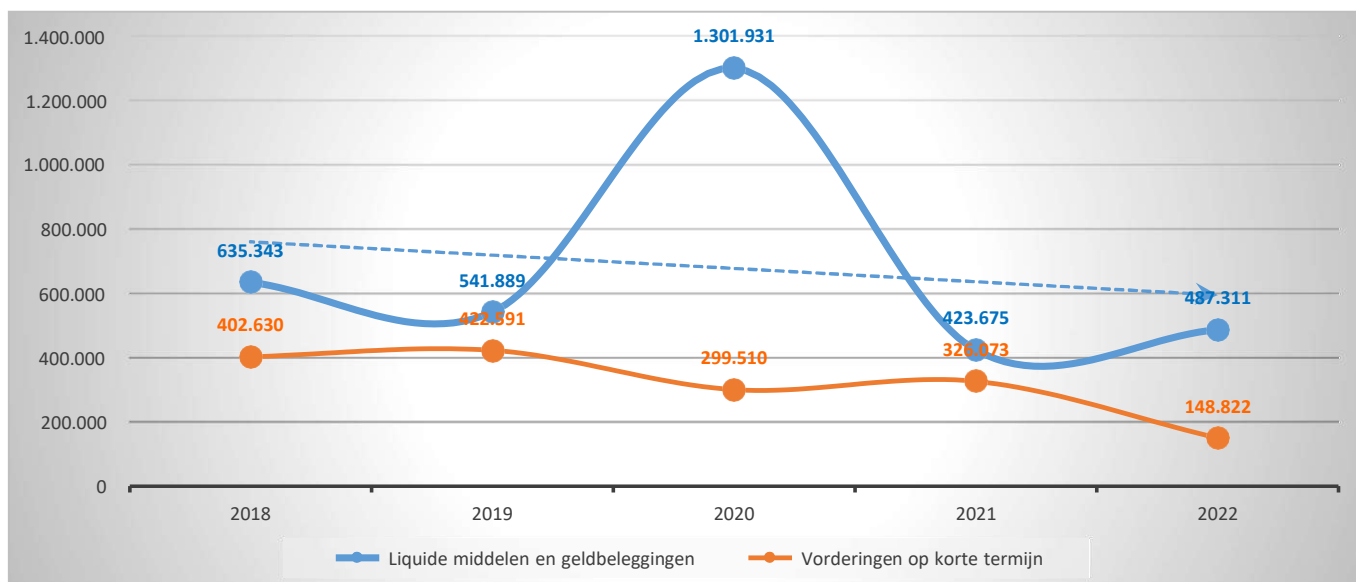
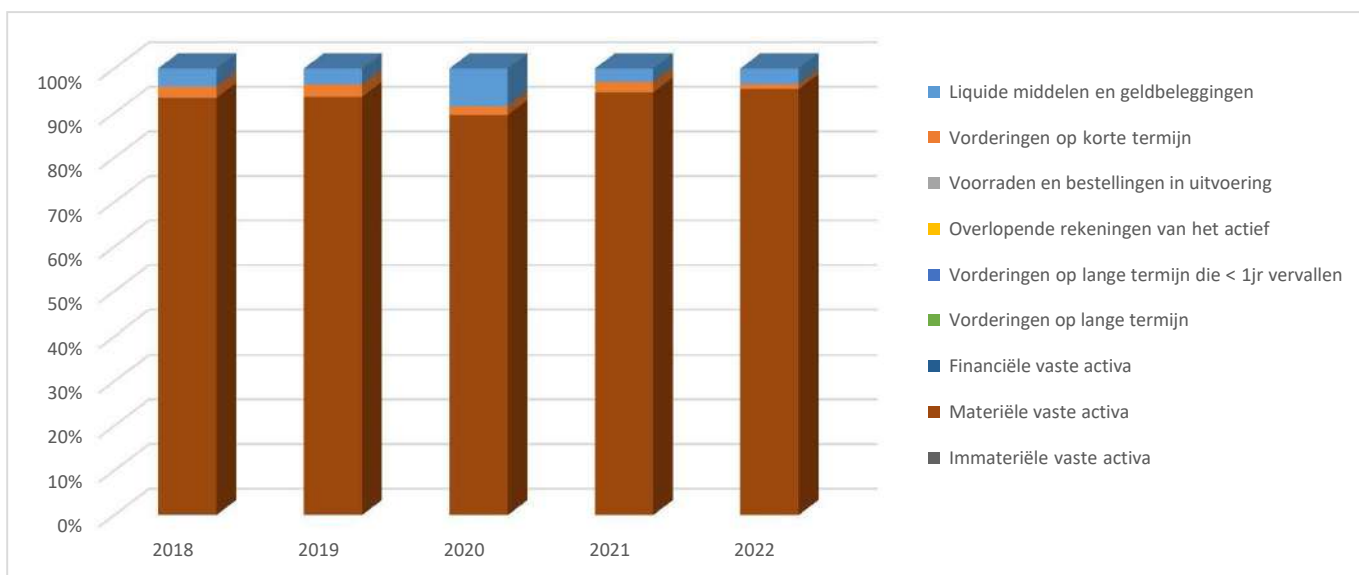


<b>ACTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>641.829,49</b>	<b>757.202,72</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	487.311,22	423.674,53
B. Vorderingen op korte termijn	148.821,57	326.073,44
1. Vorderingen uit ruiltransacties	103.962,59	138.636,53
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	44.858,98	187.436,91
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.505,60	2.505,60
D. Overlopende rekeningen van het actief	3.191,10	4.949,15
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>13.231.427,65</b>	<b>13.414.584,37</b>
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	13.229.626,68	13.407.109,84
1. Gemeenschapsgoederen	15.735,11	9.288,24
a. Terreinen en gebouwen	5.120,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	17,24
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	10.615,11	9.271,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.213.891,57	13.397.821,60
a. Terreinen en gebouwen	12.813.753,31	13.006.763,33
b. Installaties, machines en uitrusting	355.004,83	345.480,34
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	45.034,43	45.478,93
d. Leasing en soortgelijke rechten	99,00	99,00
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	1.800,97	7.474,53
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>13.873.257,14</b>	<b>14.171.787,09</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>13.181.919,45</b>	<b>13.464.777,90</b>
A. Schulden op korte termijn	1.238.595,18	1.408.989,92
1. Schulden uit ruiltransacties	226.781,36	555.641,95
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	226.781,36	555.641,95
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	385.256,02	178.801,54
3. Overlopende rekeningen van het passief	51.330,52	42.095,34
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	575.227,28	632.451,09
B. Schulden op lange termijn	11.943.324,27	12.055.787,98
1. Schulden uit ruiltransacties	11.943.324,27	12.055.787,98
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	11.943.324,27	12.055.787,98
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>691.337,69</b>	<b>707.009,19</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	139.232,64	154.904,14
B. Gecumuleerd overschot of tekort	302.105,05	302.105,05
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	250.000,00	250.000,00
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>13.873.257,14</b>	<b>14.171.787,09</b>

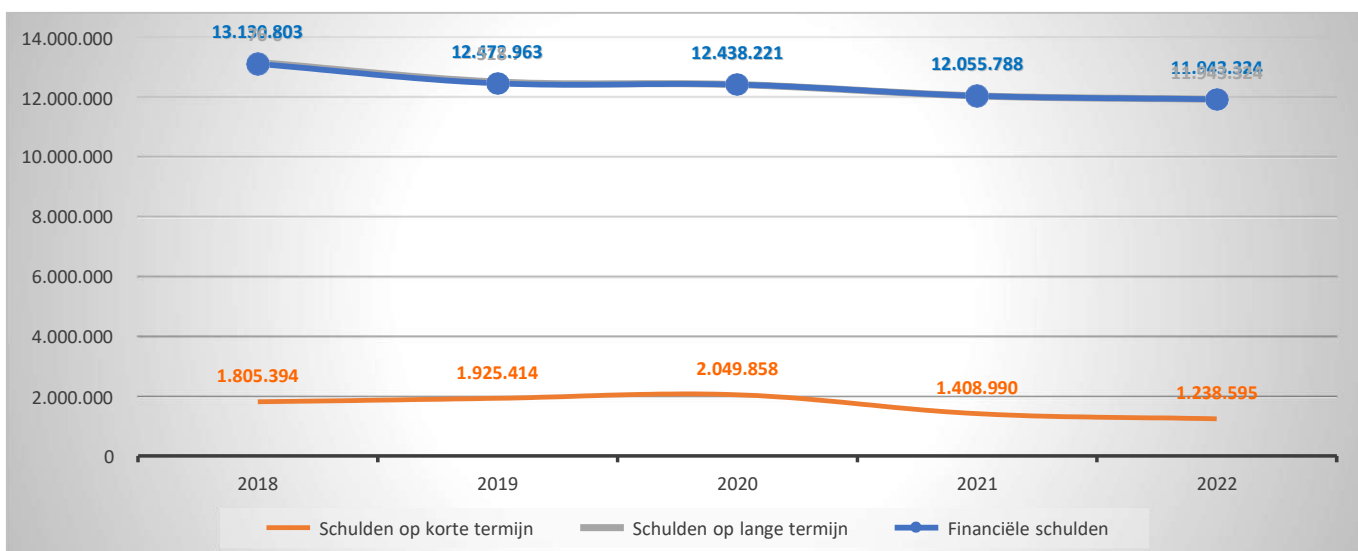
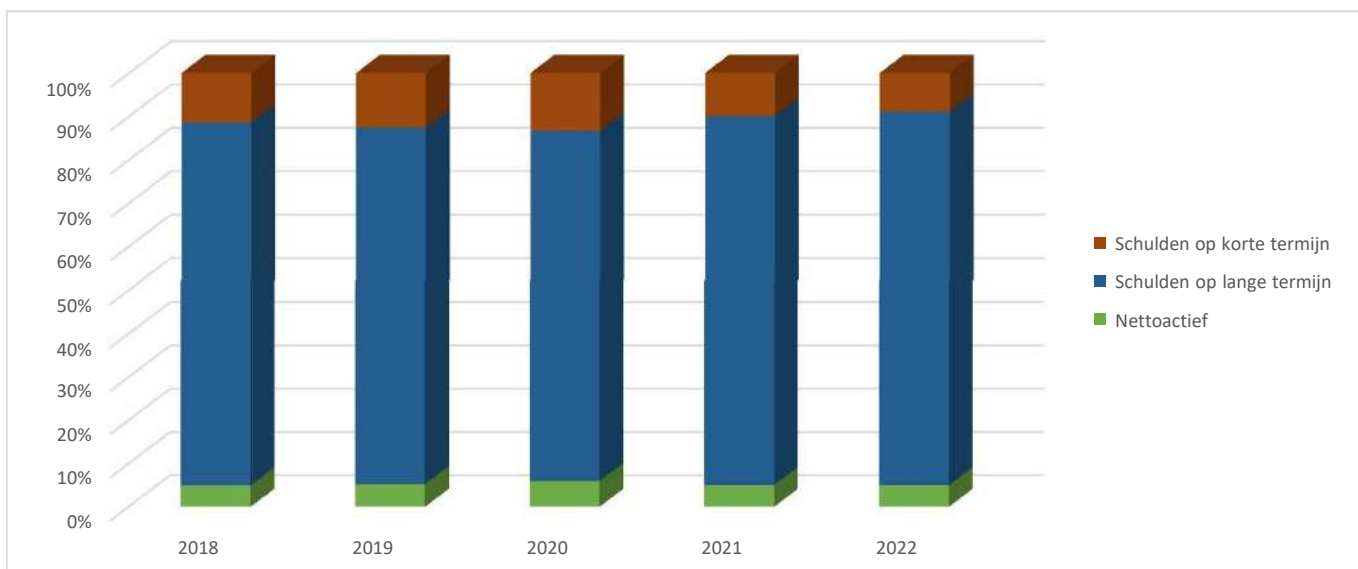
1. Samenstelling van de activa

	2022		2021		2020	
<b>ACTIVA</b>	<b>13.873.257</b>	<b>100%</b>	<b>14.171.787</b>	<b>100%</b>	<b>15.404.361</b>	<b>100%</b>
<b>Viottende activa</b>	<b>641.829</b>	<b>5%</b>	<b>757.203</b>	<b>5%</b>	<b>1.603.947</b>	<b>10%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	487.311	4%	423.675	3%	1.301.931	8%
Vorderingen op korte termijn	148.822	1%	326.073	2%	299.510	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>103.963</i>		<i>138.637</i>		<i>234.583</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>44.859</i>		<i>187.437</i>		<i>64.928</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.506	0%	2.506	0%	2.506	0%
Overlopende rekeningen van het actief	3.191	0%	4.949	0%		
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
<b>Vaste activa</b>	<b>13.231.428</b>	<b>95%</b>	<b>13.414.584</b>	<b>95%</b>	<b>13.800.414</b>	<b>90%</b>
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	13.229.627	95%	13.407.110	95%	13.781.769	89%
Immateriële vaste activa	1.801	0%	7.475	0%	18.645	0%



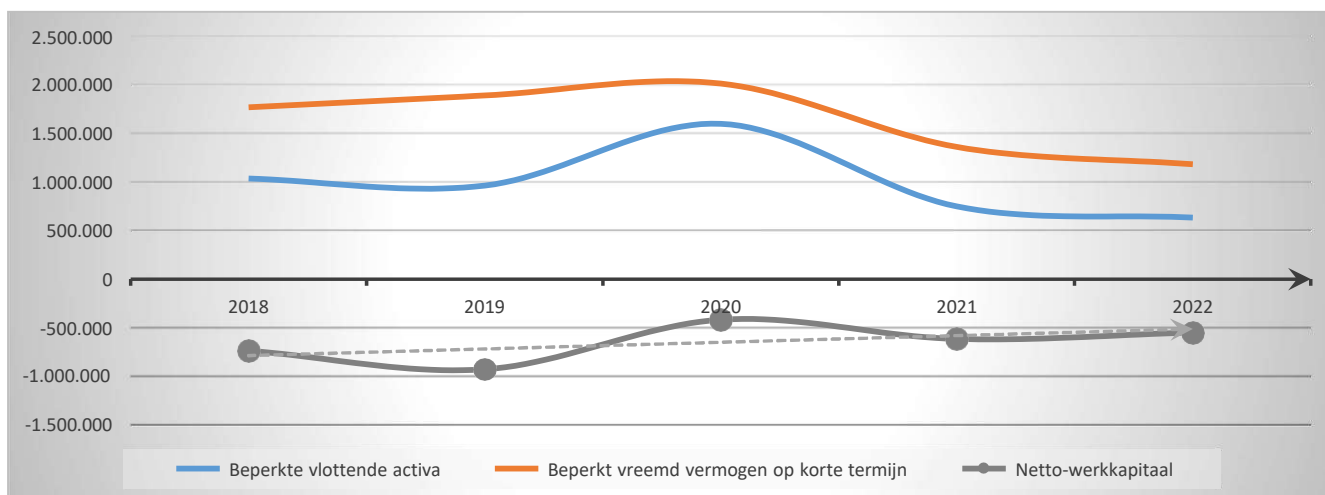
2. Samenstelling van de passiva

	2022		2021		2020	
<b>PASSIVA</b>	<b>13.873.257</b>	<b>100%</b>	<b>14.171.787</b>	<b>100%</b>	<b>15.404.361</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>1.238.595</b>	<b>9%</b>	<b>1.408.990</b>	<b>10%</b>	<b>2.049.858</b>	<b>13%</b>
Schulden uit ruiltransacties	226.781	2%	555.642	4%	1.348.245	9%
<i>Vorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	226.781		555.642		1.348.245	
Schulden uit niet-ruiltransacties	385.256	3%	178.802	1%	43.519	0%
Overlopende rekeningen van het passief	51.331	0%	42.095	0%	29.759	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	575.227	4%	632.451	4%	628.335	4%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>11.943.324</b>	<b>86%</b>	<b>12.055.788</b>	<b>85%</b>	<b>12.438.221</b>	<b>81%</b>
Schulden uit ruiltransacties	11.943.324	86%	12.055.788	85%	12.438.221	81%
<i>Vorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	11.943.324		12.055.788		12.438.221	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>691.338</b>	<b>5%</b>	<b>707.009</b>	<b>5%</b>	<b>916.282</b>	<b>6%</b>

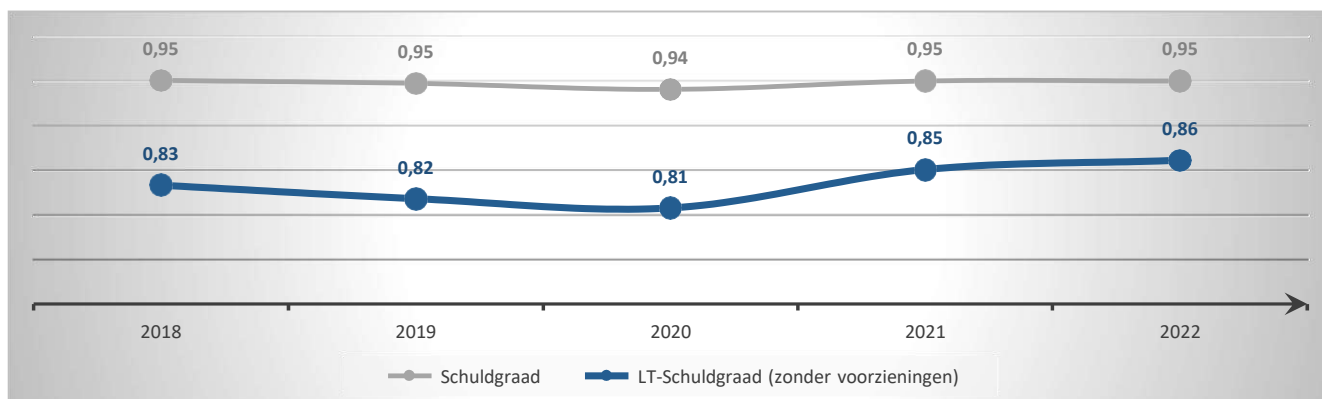


**BEKNOPTTE RATIO-ANALYSE**
**1. Liquiditeit**

	2022	2021	2020	2019
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>636.133</b>	<b>749.748</b>	<b>1.601.441</b>	<b>964.480</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	487.311	423.675	1.301.931	541.889
Vorderingen op korte termijn	148.822	326.073	299.510	422.591
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>103.963</i>	<i>138.637</i>	<i>234.583</i>	<i>351.248</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>44.859</i>	<i>187.437</i>	<i>64.928</i>	<i>71.343</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>1.187.265</b>	<b>1.366.895</b>	<b>2.020.099</b>	<b>1.895.654</b>
Schulden uit ruiltransacties	226.781	555.642	1.348.245	1.352.679
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>226.781</i>	<i>555.642</i>	<i>1.348.245</i>	<i>1.352.679</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	385.256	178.802	43.519	-114.865
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	575.227	632.451	628.335	657.840
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>-551.132</b>	<b>-617.147</b>	<b>-418.658</b>	<b>-931.174</b>


**2. Solvabiliteit**

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	13.181.919	13.464.778	14.488.079	14.444.177
Totaal vermogen	13.873.257	14.171.787	15.404.361	15.246.086
<b>Schuldgraad</b>	<b>0,95</b>	<b>0,95</b>	<b>0,94</b>	<b>0,95</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	11.943.324	12.055.788	12.438.221	12.472.963
Totaal vermogen	13.873.257	14.171.787	15.404.361	15.246.086
<b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>	<b>0,86</b>	<b>0,85</b>	<b>0,81</b>	<b>0,82</b>





De documentatie bij de jaarrekening 2022 is terug te vinden op <http://www.rotselaar.be/beleid-en-financien>