



Jaarrekening 2023

Autonoom gemeentebedrijf Rotselaar

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

RTSLR
ROTSELAAR



Inhoud

BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstellingen met prioritaire acties/actieplannen (geen prioritair beleid)	5
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties zijn beschikbaar in de bundel 'Jaarrekening 2023 – Documentatiebundel'	

FINANCIELE NOTA

Doelstellingenrekening (J1)	7
Staat financieel evenwicht (J2)	10
Realisatie kredieten (J3)	12
Balans (J4)	14
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	17

TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (exploitatie)	20
Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	21
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	24
Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)	34
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (investering, liquiditeit)	35
Evolutie financiële schulden (T4)	37
Toelichting bij balans (T5)	39

BIJLAGEN

Proef- en saldibalans	43
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)	46
Financiële risico's	47
Waarderingsregels	49
Overzicht overgedragen (gedeelten) van kredieten voor investeringen en financiering	59
Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat 2023	60
Boekjaar 2023 in grafiek	61
Verwijzing plaats documentatie	78

Inhoud BBC

K Kengetallen 2023

Beleidsevaluatie

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023

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 31/12/2023
- 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 2023 in grafiek

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2023 in grafiek

Kengetallen 2023

2023



Kastoestand per 31/12/2023
Openstaande vorderingen op KT
Openstaande schulden op KT
Prijssubsidie gemeente

204.756
375.128
1.115.842
170.267



Exploitatieuitgaven in het boekjaar
Exploitatieontvangsten in het boekjaar
Budgettair resultaat van het boekjaar
Gecumuleerd budgettair resultaat
Autofinancieringsmarge
Winst van het boekjaar
Uitgekeerde winst van het boekjaar

1.123.479
1.838.330
103.806
127.901
103.806
150.976
50.000



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

1.129.307



Nieuw aangegane leningen
Vervroegde terugbetaling van leningen
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2023
Periodieke aflossingen op leningen
Intresten op leningen
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

1.129.307

13.036.814
611.044
2.021
614.680

Beleidsevaluatie

**Beleidsvaluatie 2023**

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:	Bart De Vos
Algemeen Directeur:	An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur:	Wim Vermeiren

Het Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar heeft geen prioritair beleid.

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2023
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2023
- J4** De balans per 31/12/2023
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2023

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire Beleidsdoelstelling 1		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire Beleidsdoelstelling 6		
Exploitatie		
Uitgaven	84.610	178.777
Ontvangsten	0	0
Saldo	-84.610	-178.777
Investerings		
Uitgaven	125.118	135.799
Ontvangsten	0	0
Saldo	-125.118	-135.799
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire Beleidsdoelstelling 7		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.038.869	1.081.090
Ontvangsten	1.838.330	1.883.591
Saldo	799.460	802.501
Investerings		
Uitgaven	1.004.189	1.242.196
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.004.189	-1.242.196
Financiering		
Uitgaven	611.044	620.298

Ontvangsten	1.129.307	1.377.995
Saldo	518.262	757.697
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.123.479	1.259.867
Ontvangsten	1.838.330	1.883.591
Saldo	714.851	623.724
Investerings		
Uitgaven	1.129.307	1.377.995
Ontvangsten	0	0
Saldo	-1.129.307	-1.377.995
Financiering		
Uitgaven	611.044	620.298
Ontvangsten	1.129.307	1.377.995
Saldo	518.262	757.697

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	714.851	623.724
a. Ontvangsten		1.838.330	1.883.591
b. Uitgaven		1.123.479	1.259.867
II. Investeringsaldo	(a-b)	-1.129.307	-1.377.995
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		1.129.307	1.377.995
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-414.456	-754.272
IV. Financieringsaldo	(a-b)	518.262	757.697
a. Ontvangsten		1.129.307	1.377.995
b. Uitgaven		611.044	620.298
V. Budgetfair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	103.806	3.425
VI. Gecumuleerd budgetfair resultaat vorig boekjaar		24.095	24.095
VII. Gecumuleerd budgetfair resultaat	(V+VI)	127.901	27.521
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgetfair resultaat	(VII-VIII)	127.901	27.521

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		714.851	623.724
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	611.044	620.298
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		611.044	620.298
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	103.806	3.425

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		103.806	3.425
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-390.440	-381.186
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		611.044	620.298
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.001.484	1.001.484
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-286.634	-377.760

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema J3 : Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Rotselaar						
Exploitatie	1.123.479	1.838.330	1.259.867	1.883.591	1.267.624	1.906.264
Investerings	1.129.307	0	1.377.995	0	965.478	0
Financiering	611.044	1.129.307	620.298	1.377.995	632.016	955.478
Leningen en Leasings	611.044	1.129.307	620.298	1.377.995	632.016	955.478
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
Overige financieringstransacties	0	0	0	0	0	0

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

J4 : Balans

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

	2023	2022
ACTIVA	14.314.618	13.873.257
I. Vlottende activa	583.520	641.829
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	204.756	487.311
B. Vorderingen op korte termijn	375.128	148.822
1. Vorderingen uit ruiltransacties	205.636	103.963
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	169.492	44.859
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.506	2.506
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.130	3.191
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	13.731.098	13.231.428
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	13.730.766	13.229.627
1. Gemeenschapsgoederen	10.615	15.735
a. Terreinen en gebouwen	0	5.120
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
f. Erfgoed	10.615	10.615
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.720.151	13.213.892
a. Terreinen en gebouwen	13.254.846	12.813.753
b. Installaties, machines en uitrusting	394.698	355.005
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	70.507	45.034
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	332	1.801

Schema J4 : Balans

	2023	2022
PASSIVA	14.314.618	13.873.257
I. Schulden	13.537.976	13.181.919
A. Schulden op korte termijn	1.115.842	1.238.595
1. Schulden uit ruiltransacties	184.060	226.781
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	1	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	184.059	226.781
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	267.923	385.256
3. Overlopende rekeningen van het passief	49.179	51.331
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	614.680	575.227
B. Schulden op lange termijn	12.422.134	11.943.324
1. Schulden uit ruiltransacties	12.422.134	11.943.324
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
b. Financiële schulden	12.422.134	11.943.324
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	776.642	691.338
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	123.561	139.233
B. Gecumuleerd overschot of tekort	403.081	302.105
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	250.000	250.000

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2023	2022
I. Kosten	1.702.466	1.660.492
A. Operationele kosten	1.683.711	1.644.306
1. Goederen en diensten	1.023.770	1.040.689
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	629.637	584.979
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringssubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	30.304	18.638
B. Financiële kosten	18.755	16.186
II. Opbrengsten	1.853.442	1.694.926
A. Operationele opbrengsten	1.837.384	1.678.610
1. Opbrengsten uit de werking	1.837.360	1.676.754
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	24	1.600
a. Algemene werkingssubsidies	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	24	1.600
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	0	256
B. Financiële opbrengsten	16.058	16.316
III. Overschot of tekort van het boekjaar	150.976	34.434
A. Operationele overschot of tekort	153.673	34.304
B. Financieel overschot of tekort	-2.697	130
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	150.976	34.434
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	34.434
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	100.976	0

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 GEMEENTEBEDRIJF ROTSELAAR

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
003000	Financiële aangelegenheden	6430300	15.090	0	-15.090	Afpunten oude aankoopfacturen en creditnota's, wegboeken historisch verschil, niet gebudgetteerd
001000	Algemene overdrachten tussen de vers	6940000	50.000	0	-50.000	Uit te keren dividend, niet gebudgetteerd
011903	Overige algemene diensten - Gebouwe	6111000	4.608	35.000	30.392	Gasverbruik gemeentehuis, lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
011902	Overige algemene diensten - ICT	6131010	108.699	135.000	26.301	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).
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6111000	16.302	38.250	21.948	Gasverbruik Mena, lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
011903	Overige algemene diensten - Gebouwe	6110000	24.857	42.500	17.643	Elektriciteitsverbruik gemeentehuis, lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
011902	Overige algemene diensten - ICT	6142999	68.026	85.000	16.974	Remmicom, allerhande uitgaven doordat besteld materiaal niet tijdig geleverd werd
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6110000	22.268	34.000	11.732	Elektriciteitsverbruik Mena, lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
010000	Politieke organen	6180000	31.279	39.000	7.721	Totale vergoeding mandatarissen (inclusief verzekeringen) lager dan ingeschat
074100	Sportpromotie- en evenementen	6131006	51.782	57.843	6.062	Minder uitgaven sportkampen dan in geschat (in combinatie met minder opbrengsten)
070300	Openbare bibliotheken	6149000	7.247	13.000	5.753	Minder uitgaven abonnementen media (tijdschriften) dan ingeschat ; overname leverancier in 2022 waardoor facturatie vertraging opliep ; voorbereiding op overstap naar nieuwe leverancier vanaf 2024, schrapping veel tijdschriften en kranten om budget naar 8.000 euro te krijgen in ruil voor hoger boekenbudget
070300	Openbare bibliotheken	6149999	2.199	6.693	4.494	Minder uitgaven aan allerlei acties van bibliotheek
070503	Gemeenschapscentrum - Jack-Op	6110000	3.590	8.000	4.410	Elektriciteitsverbruik Jack-Op, lagere kost dan ingeschat (effect winterplan)
052000	Toerisme - Onthaal en promotie	6000100	4.156	8.365	4.210	Minder aankopen wijn bezoekerscentrum dan ingeschat (in combinatie met minder opbrengsten)
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6150300	298	3.475	3.177	Minder uitgaven voor onderhoud AV-apparatuur dan ingeschat, update onderhoudscontract AV-apparatuur ondertussen voldaan
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	6149999	3.175	6.000	2.825	Minder uitgaven voor onderhoud e.d. Mena dan ingeschat

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
070503	Gemeenschapscentrum - Jack-Op	7050001	18.000	15.029	-2.971	Inkomsten verhuur Jack-Op lager dan ingeschat
071200	Festivals	7050999	304.695	331.812	27.117	Inkomsten RW (Live Nation / Campings / Parking / Standen) hoger dan 2022, lager dan ingeschat 2023
070503	Gemeenschapscentrum - Jack-Op	7000099	686	10.000	9.314	Verkopen RWX/Jack-Op lager dan ingeschat, ook herboeking van doorfacturatie drank voor huwelijken en viering jubilarissen naar andere budgetseutel
074202	Plas	7010001	74.178	80.000	5.822	Ontvangsten zwemzone (verkoop tickets) lager dan ingeschat
052000	Toerisme - Onthaal en promotie	7000099	5.653	10.000	4.347	Minder verkopen wijn bezoekerscentrum dan ingeschat (in combinatie met minder uitgaven)
074100	Sportpromotie- en evenementen	7010001	48.847	51.639	2.792	Minder inkomsten sportkampen dan in geschat (in combinatie met minder uitgaven)

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur:
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

An Craninckx

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mijp 2023	Mijp 2024	Mijp 2025
ALGEMEEN BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	572.765	510.416	588.021	598.806	699.832	790.930	652.021
Ontvangsten	1.046.848	718.995	626.468	673.643	673.837	769.873	675.881
Saldo	474.084	208.579	38.448	74.838	-25.996	-21.057	23.860
Investerings							
Uitgaven	91.167	94.890	56.494	40.016	40.016	470.615	40.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-91.167	-94.890	-56.494	-40.016	-40.016	-470.615	-40.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	23.494	308.694	56.921	82.997	17.993	18.784	19.387
Ontvangsten	0	505	920	407	500	500	500
Saldo	-23.494	-308.189	-56.000	-82.590	-17.493	-18.284	-18.887
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	611.044	620.298	666.644	700.110
Ontvangsten	500.000	229.745	400.478	1.129.307	1.133.815	703.518	94.161
Saldo	-64.248	-378.317	-169.688	518.262	513.516	36.874	-605.949
SAMENLEVING							
Exploitatie							
Uitgaven	231.457	252.313	460.393	441.676	542.042	531.655	510.935
Ontvangsten	484.444	768.538	1.058.246	1.164.279	1.209.255	1.308.575	1.266.721
Saldo	252.987	516.224	597.853	722.603	667.213	776.920	755.786

Beleidsvaluatie 2023

Algemeen Directeur: An Craninckx
 Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren
 Voorzitter: Bart De Vos

Investeringen													
Uitgaven	65.150	137.780	345.328	1.089.291	1.093.799	232.903	54.161						
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0						
Saldo	-65.150	-137.780	-345.328	-1.089.291	-1.093.799	-232.903	-54.161						
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						

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	805.516	761.950	1.054.715	1.054.724	1.241.124	1.321.835	1.162.205
1. Goederen en diensten	793.395	748.965	1.036.077	1.024.420	1.228.573	1.308.982	1.149.195
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingsubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politieke zone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGs)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	12.121	12.985	18.638	30.304	12.551	12.853	13.010
B. Financiële uitgaven	7.751	59.473	16.186	18.755	18.743	19.534	20.137

1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.896	5.302	3.680	2.021	2.021	566	0
- aan financiële instellingen	6.896	5.302	3.680	2.021	2.021	566	0
- aan andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	855	54.171	12.506	16.735	16.723	18.969	20.137
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	14.449	250.000	34.434	50.000	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	1.531.292	1.487.868	1.684.991	1.837.943	1.883.341	2.078.698	1.942.852
1. Ontvangsten uit de werking	1.124.806	1.375.292	1.683.135	1.837.919	1.882.991	2.078.448	1.942.602
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	406.078	111.978	1.600	24	100	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	406.078	111.978	1.600	24	100	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	117.787	0	24	100	0	0
- van de provincie	0	0	1.500	0	0	0	0
- van de gemeente	406.078	-5.956	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	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	0	250	250	250
B. Financiële ontvangsten	0	170	644	387	250	250	250

C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	703.576	416.614	580.300	714.851	623.724	737.579	760.759		

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	155.067	232.671	401.822	1.129.307	1.133.815	703.518	94.161
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	155.067	232.671	401.822	1.129.307	1.133.815	703.518	94.161
a. Terreinen en gebouwen	0	61.343	264.521	929.821	930.681	356.795	10.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	155.067	168.229	135.957	199.486	203.134	346.722	84.161
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	99	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	3.000	1.344	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	1.250	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0

- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsaldo	-156.317	-232.671	-401.822	-1.129.307	-1.133.815	-703.518	-94.161

Saldo exploitatie en investeringen	547.259	183.944	178.478	-414.456	-510.091	34.061	666.598
---	----------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	---------------	----------------

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	564.248	608.061	570.165	611.044	620.298	666.644	700.110
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	564.248	608.061	570.165	611.044	620.298	666.644	700.110
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	500.000	229.745	400.478	1.129.307	1.133.815	703.518	94.161
- 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	1.129.307	1.133.815	703.518	94.161
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringsaldo	-64.248	-378.317	-169.688	518.262	513.516	36.874	-605.949
Budgetair resultaat van het boekjaar	483.012	-194.373	8.791	103.806	3.425	70.935	60.649

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

<p>T3 : Investeringsproject</p> <p>Jaarrekening 2023</p>

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/AG)
Afdrukdatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903
NIS-code: 24094

Beleidsvaluatie 2023

Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren
Voorzitter: Bart De Vos

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF ROTSELAAR

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - INVESTERING

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
019000	Overig algemeen bestuur	2291000/7	1.986	115.000	113.014	Overdracht naar 2024, herinrichting gemeentehuis lopende
070501	Gemeenschapscentrum - MENA	2291000/7	64.265	74.086	9.822	Overdracht naar 2024, Mena - technieken optimalisatie
011902	Overige algemene diensten - ICT	2350200	18.656	85.000	66.344	Overdracht naar 2024, hardware ICT voor verschillende aankopen die reeds voorzien zijn in 2024
074202	Plas	2291000	796.318	829.020	32.703	Overdracht naar 2024, zwempaviljoen zwemzone de Plas afgerond begin 2024
071200	Festivals	2350400	32.275	42.000	9.725	Overdracht naar 2024, uitrusting/signalisatie RW
052000	Toerisme - Onthaal en promotie	2350300	0	4.500	4.500	Overdracht naar 2024, aankoop kasten / wijnkoeler Bezoekerscentrum gepland
070300	Openbare bibliotheken	2350050	57.541	61.171	3.630	Overdracht naar 2024, aankoop boeken
070300	Openbare bibliotheken	2350200	0	3.403	3.403	Geen overdracht naar 2024, project herinrichting bibliotheek op andere budgetsleutel afgerond
074202	Plas	2450000	26.718	30.000	3.282	Overdracht naar 2024, aankoop meubilair zwemzone de Plas
070300	Openbare bibliotheken	2350600	3.950	5.111	1.161	Overdracht naar 2024, aankoop strips en graphic novels
074000	Sportsector- en verenigingsondersteuning	2350400	7.395	8.500	1.105	Geen overdracht naar 2024, sportinfrastructuur (beweegbank) afgerond

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF ROTSELAAR

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - LIQUIDITEIT

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	4240002	535.032	525.778	-9.254	Correctie aflossing investeringslening 2023

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	MJP 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSITEM						
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1740002	219.374	40.016	-179.358	Niet uitgevoerde investeringen, gekoppelde investeringslening 2023 terugbetalen aan gemeente
004000	Transacties in verband met de openbare schuld	1740002	1.158.621	1.089.291	-69.331	Niet uitgevoerde investeringen, gekoppelde investeringslening 2023 terugbetalen aan gemeente

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	12.438.221	12.055.788	11.943.324	12.422.134	12.373.577	11.772.607
1. Financiële schulden op 1 januari	12.472.963	12.438.221	12.055.788	11.943.324	12.422.134	12.373.577
2. Nieuwe leningen	500.000	229.745	400.478	1.129.307	703.518	94.161
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-534.742	-612.177	-512.942	-650.497	-700.110	-695.131
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-51.964	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	628.335	632.451	575.227	614.680	700.110	695.131
1. Financiële schulden op 1 januari	657.840	628.335	632.451	575.227	614.680	700.110
2. Aflossingen	-564.248	-608.061	-570.165	-611.044	-666.644	-700.110
3. Overboekingen	534.742	612.177	512.942	650.497	700.110	695.131
4. Andere mutaties	0	0	0	0	51.964	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	1	0	0
Totaal financiële schulden	13.066.556	12.688.239	12.518.552	13.036.815	13.073.688	12.467.738

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter: Bart De Vos
Algemeen Directeur: An Craninckx
Waarnemend Financieel Directeur: Wim Vermeiren

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekening 2023 (2023/AG)
AfdrukDatum : 07/06/2024
Volgnummer budgettaire boekhouding : 4878
Volgnummer algemene boekhouding : 2819

Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatietoestand van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentieschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Materiële vaste activa	13.229.627	1.129.307	0	0	0	628.168	0	13.730.766
1. Gemeenschapsgoederen	15.735	0	0	0	0	0	-5.120	10.615
a. Terreinen en gebouwen	5.120	0	0	0	0	0	-5.120	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	10.615	0	0	0	0	0	0	10.615
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.213.892	1.129.307	0	0	0	628.168	5.120	13.720.151
a. Terreinen en gebouwen	12.813.753	929.821	0	0	0	493.848	5.120	13.254.846
b. Installaties, machines en uitrusting	355.005	162.534	0	0	0	122.840	0	394.698
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	45.034	36.952	0	0	0	11.479	0	70.507
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
C. Immateriële vaste activa	1.801	0	0	0	0	1.469	0	332

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen					
AGB Rotselaar	139.233	0	15.672	0	123.561
Totaal	139.233	0	15.672	0	123.561
B. Gecumuleerd overschot of tekort					
AGB Rotselaar	302.105	100.976	Tussenkost gemeente aan OCMW 0	0	403.081
Totaal	302.105	100.976	0	0	403.081
C. Herwaarderingsreserves					
AGB Rotselaar	0	0	Terugneming	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief					
AGB Rotselaar	250.000	Wijziging kapitaal 0		Andere mutaties 0	250.000
Totaal	250.000	0	0	0	250.000
E. Totaal nettoactief					
AGB Rotselaar	691.338			Andere mutaties 85.305	776.642
Totaal	691.338			85.305	776.642

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 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	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
1					
1000000	Kapitaal	-250.000,00	14.620.678,34	14.870.678,34	-250.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-277.105,05	7.321.787,53	7.699.868,61	-378.081,08
1413000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-25.000,00		25.000,00	-25.000,00
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	-321.930,00		321.930,00	-321.930,00
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op...	182.697,36	204.893,00	6.524,14	198.368,86
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-53.231,70	53.231,70	53.231,70	
1740002	Schulden aan de gemeente	-11.890.092,57	1.310.268,43	13.732.402,38	-12.422.133,95
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 ...	-88.316,33		89.785,33	-89.785,33
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	5.120,00	5.120,00	5.120,00	
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	221.889,06	2.072.524,26	839.282,54	1.233.241,72
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	147.782,45	285.403,83	214.033,14	71.370,69
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-9.857,96		48.056,53	-48.056,53
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	-3.552.478,78		3.894.261,50	-3.894.261,50
2291200	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA	108.000,00	108.000,00		108.000,00
2291209	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-39.600,00		43.200,00	-43.200,00
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	-525.836,97		566.285,96	-566.285,96
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	-973.279,41		1.041.821,02	-1.041.821,02
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	-13.440,84		14.717,41	-14.717,41
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 - afsch...	-86,21		86,21	-86,21
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	148.038,95	151.639,45		151.639,45
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-127.481,07		171.827,24	-171.827,24
2350050	Boeken, DVD's, Computergames BIB - bedrijfsmatige materiële	123.742,60	181.283,42		181.283,42
2350100	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aansc	444.386,24	444.386,24		444.386,24
2350109	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschr ijvingen	-379.694,97		392.528,21	-392.528,21
2350200	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ	283.987,77	312.780,13	6.398,79	306.381,34
2350209	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ a - Af...	-183.141,99		226.090,21	-226.090,21
2350300	machines - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaff	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	123.959,67	199.008,97		199.008,97
2350409	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschri jvingen	-92.831,81		106.109,38	-106.109,38
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	-417.304,70		425.006,98	-425.006,98
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	11.763,40	15.713,23		15.713,23
2350609	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ a	-5.426,24		7.159,16	-7.159,16
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	141.424,58	178.376,58		178.376,58
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-98.520,00		109.568,31	-109.568,31
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	-13.134,68		13.134,68	-13.134,68
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	4.549,27	4.549,27		4.549,27
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-2.419,42		2.850,11	-2.850,11
2530000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	99,00	99,00		99,00
2751000	Kunstwerken	4.344,11	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

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	102.373,59	2.199.359,57	2.009.273,48	190.086,09
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	1.589,00	17.138,74	1.589,00	15.549,74
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	30.336,64	236.360,19	66.867,96	169.492,23
4160000	Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n ominaal bedrag	14.522,34	41.162,12	41.162,12	
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-85.266,02	111.232,98	164.464,68	-53.231,70
4240002	Schulden aan de gemeente	-489.961,26	645.247,33	1.206.695,69	-561.448,36
4330000	Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant			0,93	-0,93
4400000	Leveranciers	-134.923,93	2.529.020,92	2.574.984,91	-45.963,99
4440000	Te ontvangen facturen	-14.565,86	20.746,80	68.185,77	-47.438,97
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-26.898,63	26.898,63	53.797,26	-26.898,63
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-34.433,81	39.638,04	89.638,04	-50.000,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-8.154,90	201.856,45	209.082,20	-7.225,75
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten KT terbeschikkingstelling gebouwen	-2.600,00	57.700,00	58.800,00	-1.100,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		8.517,18	8.707,63	-190,45
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-5.204,23	5.204,23	10.125,59	-4.921,36
4550000	Bezoldigingen		17.330,15	17.649,60	-319,45
4750001	Centralisatie verschuldigde BTW	-6.828,26	143.274,20	177.523,35	-34.249,15
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-251,50	251,50	251,50	
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-378.176,26	896.722,61	1.130.396,70	-233.674,09
4900000	Over te dragen kosten	3.191,10	4.922,03	3.791,76	1.130,27
4920000	Toe te rekenen kosten	-3.732,99	3.732,99	4.755,16	-1.022,17
4930000	Over te dragen opbrengsten	-47.597,53	47.597,53	95.754,17	-48.156,64
5303100	KBC Spaarrekening AGB Rotselaar	691,09	692,78		692,78
5500020	Belfius Speelpleinwerking	293.355,78	2.411.413,40	2.271.476,35	139.937,05
5503000	KBC zichtrekening - AGB bedrijfsrekening	162.317,97	278.578,76	272.634,66	5.944,10
5503010	KBC zichtrekening AGB Sportpromotie	1.022,05	1.022,05	11,91	1.010,14
5503020	KBC zichrekening AGB Sportaccomodatie	23.856,19	23.856,19	129,62	23.726,57
5503030	KBC zichtrekening AGB Randgebeuren Rock Werchter	926,44	27.893,94	24,00	27.869,94
5700001	Kas Bezoekerscentrum	200,00	200,00	2,50	197,50
5700002	Kas Bib	727,15	738,75		738,75
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	750,00	750,00	750,00	
5700200	Prepaid kaart Raf		1.500,00	715,43	784,57
5700300	Prepaid kaart Raf	693,98	693,98	693,98	
5703060	Centrale kas cultuur	1.940,57	17.899,32	14.874,55	3.024,77
6000100	Aankoop voedingswaren	10.490,67	8.837,99	785,10	8.052,89
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t		235,85		235,85
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	33.820,14	36.171,82		36.171,82
6103001	Benodigheden voor gebouwen en terreinen	1.826,83	10.374,21	1.660,69	8.713,52
6103010	Prestaties v. derden onderhoud en herstelling gebouwen & ter	48.264,85	65.138,31	2.190,63	62.947,68
6110000	Elektriciteit	100.270,55	66.138,39	12.228,90	53.909,49
6111000	Gas	62.325,56	46.740,27	20.186,45	26.553,82
6113000	Water	2.472,99	4.289,58	1.052,77	3.236,81
6120100	Brandverzekering	3.748,97	4.432,27		4.432,27
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	2.384,28	2.384,28		2.384,28
6120999	Andere verzekeringen	1.600,71	1.471,68		1.471,68
6130000	Sociaal secretariaat	3.130,20	3.405,69		3.405,69
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	1.571,00			
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy		5.000,00		5.000,00
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	1.251,64	1.289,11		1.289,11
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	109.993,99	125.841,31	1.126,11	124.715,20
6131008	Vergoeding vrijwilligers	14.576,84	13.315,90		13.315,90
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	10.323,40	9.509,80		9.509,80
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	115.870,48	109.289,83		109.289,83
6131999	Andere erelonen en vergoedingen		948,48		948,48
6133010	Vergoeding afvalbeheer	1.594,11			
6141001	Kantoorbenodigheden	1.727,95	2.154,15		2.154,15
6141002	Documentatie en abonnementen	14.579,30	17.133,12	653,25	16.479,87
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	37.735,13	50.700,02	6.826,10	43.873,92
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	798,46	8.775,95		8.775,95
6142200	Huur computermaterieel	21.490,81	23.397,07		23.397,07
6142300	Onderhoud computermaterieel	933,08	2.160,00	1.080,00	1.080,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	31/12/2023
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	1.815,97	1.828,01		1.828,01
6142999	Andere informaticakosten	223.054,25	249.341,88	4.386,73	244.955,15
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	9.084,45	14.950,42		14.950,42
6143007	Publiciteit, advertenties & info	8.717,67	9.251,71	1.192,03	8.059,68
6149000	Andere administratie- en kantoorkosten	13.443,70	15.210,35	468,90	14.741,45
6149999	Overige diensten en diverse leveringen	102.368,06	97.648,44	4.950,94	92.697,50
6150001	Aankoop klein materieel	3.035,98	4.910,49	25,47	4.885,02
6150002	Verbruiksgoederen artiesten	2.624,16	2.948,17		2.948,17
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid	259,40	2.545,83		2.545,83
6150005	Vervoer	3.750,00	914,15		914,15
6150006	Lidmaatschappen	576,00	633,00		633,00
6150010	Opleidingskosten	464,79	771,48		771,48
6150100	Aankoop materiaal voor bibliotheek	3.031,97	3.073,84		3.073,84
6150200	Huur technische materieel	7.699,47	3.799,16		3.799,16
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	14.545,30	32.281,62	15.751,43	16.530,19
6150800	Onderhoudscontracten technisch materieel	6.706,28	7.813,52		7.813,52
6159999	Andere exploitatiekosten	3.406,66	658,83	658,83	
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen,	33.323,38	36.482,82	5.204,23	31.278,59
6301000	Afschrijvingen op imMVA	5.673,56	1.469,00		1.469,00
6302000	Afschrijvingen op MVA	579.305,07	628.167,86		628.167,86
6400000	Onroerende voorheffing	6.403,18	7.550,80		7.550,80
6400001	Roerende voorheffing		0,72		0,72
6400003	Milieubelasting	900,41	909,57		909,57
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	6.917,00			
6430300	Kastekort -Diverse operationele kosten		15.090,03		15.090,03
6479999	Andere diverse operationele kosten	4.417,31	6.947,07	194,45	6.752,62
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	3.679,53	2.952,27	931,67	2.020,60
6570000	Rente	11.405,62	15.702,71		15.702,71
6570001	Debetintresten bankrekeningen	32,05	2,76		2,76
6570003	Betalingsverschillen en afrondingen	385,00	180,47		180,47
6570005	Bankkosten	616,16	848,59		848,59
6570006	Negatieve creditintresten	67,51			
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar		1.377.914,24	1.276.938,21	100.976,03
6940000	Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar	34.433,81	50.000,00		50.000,00
7000099	Opbrengsten uit drank en andere verkopen	-10.747,07	2.521,83	9.004,72	-6.482,89
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-7.124,46	0,01	8.640,15	-8.640,14
7010001	Ticketverkoop	-211.055,98	312,34	158.275,44	-157.963,10
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-428,02		2.248,67	-2.248,67
7020007	Retributie aanmaningskosten	-20,00		20,00	-20,00
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-6.643,23	2,40	7.652,64	-7.650,24
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-51.936,23	165,29	55.168,53	-55.003,24
7050999	Andere huuropbrengsten	-897.331,77	28.105,15	1.007.877,31	-979.772,16
7060001	Opbrengsten uit concessies	-394.875,89	36.612,94	485.924,68	-449.311,74
7070000	Prijssubsidies	-96.591,36		170.267,40	-170.267,40
7406110	Werkingsubsidie Cultuur	-99,80		23,99	-23,99
7406999	Andere specifieke projectsubsidies	-1.500,00			
7450300	Vastgesteld kasoverschot	-256,15			
7510000	Creditintresten op rekening courant			2,41	-2,41
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-15.671,50	6.524,14	22.195,64	-15.671,50
7599000	Betalingsverschillen en afrondingen	-644,18	142,50	527,02	-384,52
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	15.304,48	32.886,34	8.790,93	24.095,41
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-15.304,48	8.790,93	32.886,34	-24.095,41
		0,00	74.997.522,03	74.997.522,03	0,00

FINANCIËLE RISICO'S

Autonoom gemeentebedrijf Rotselaar

Sinds het meerjarenplan 2020-2025 is dit een verplichte bijlage en vanuit het oogpunt van organisatiebeheersing wint het meer en meer aan belang.

De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's, maar spoort hiermee tegelijkertijd ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het autonoom gemeentebedrijf beschikt (of kan beschikken) om die risico's af te dekken. Dit alles om tot een gezond financieel beheer te komen.

Er werden een aantal financiële risico's in kaart gebracht, die een impact kunnen hebben op de werking van het autonoom gemeentebedrijf. Het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen, laat staan een lijst op te maken die generiek zou zijn voor alle autonoom gemeentebedrijven. Een aantal risico's zijn dus algemeen maar er kunnen ook specifieke omstandigheden zijn die maken dat de financiën potentieel in gevaar kunnen komen.

Het gaat hier meestal om externe risico's waartegen het autonoom gemeentebedrijf zich moeilijk kan indekken. Daarom is het belangrijk dat politiek en administratie zich bewust zijn van deze risico's en hiermee in de beleidsvoering waar mogelijk mee rekening gehouden kan worden.

Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces. Interne en externe factoren zullen er in de loop van de planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's en de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden aangepast.

Fiscale regelgeving voor AGB's

Het AGB geniet, naast de eigen inkomsten die voortvloeien uit haar diverse kernactiviteiten (zwemzone, festivals, bib, optredens,...), ook inkomsten van de gemeente/OCMW onder de vorm van werkpostvergoedingen en prijs subsidies. In 2022 en 2023 steeg de levensduurte met een kleine 10% en 4%. Stijgende uitgaven hebben een directe impact op de winstgevendheid van het AGB. Bijgevolg zullen de verkoopprijzen en/of de prijs subsidies eveneens worden aangepast.

Sinds 2016 heeft de gemeente de financieringswijze van het AGB moeten wijzigen om die in overeenstemming te brengen met de nieuwe btw-richtlijn inzake winstgevendheid van AGB's.

Werkingsubsidies worden niet langer in aanmerking genomen bij de berekening van het operationeel resultaat van het AGB dat positief moet zijn. Enkel prijs subsidies, die gekoppeld zijn aan de prijs van de geleverde dienst en onderhevig aan btw, worden nog meegeteld. De btw op de prijs subsidie is niet aftrekbaar in hoofde van de gemeente en vormt voor deze laatste dus een extra kost.

De permanente monitoring van de omzet van het AGB en de prijs subsidie is een absolute must, teneinde in eerste instantie te voldoen aan de btw-richtlijn, alsook om te voorkomen dat nodeloze overschotten in het AGB worden opgebouwd. De prijs subsidie maar ook de winst die het AGB realiseert, wordt belast.

In tijden van energiecrisis is de omzet van het AGB zeer onvoorspelbaar en de correcte inschatting van de prijs subsidie is een moeilijke evenwichtsoefening. De prijs subsidie kan en mag maximaal twee keer per jaar bijgestuurd worden, maar enkel voor de toekomst: er kan bij een aanpassing dus nooit ingegrepen worden op het verleden.

Eén van de financiële risico's die weerhouden werden bij de opmaak van het meerjarenplan was een daling van de inkomsten of een stijging van de uitgaven. Op zich lijkt dit een fictief risico voor het AGB doordat de gemeente steeds zal tussenkomen bij een negatief saldo. Een eventuele recessie vormt dus niet onmiddellijk een risico voor het AGB omdat het lokaal bestuur de winstdoelstellingen van het AGB maximaal ondersteunt.

Financiële toestand en liquiditeiten

Een goede afstelling tussen BBC- en vennootschapsboekhouding leidt tot een efficiënte aanwending van middelen. Nieuwe wetgeving en circulaire's maken een accurate planning steeds complexer. De impact hiervan is erg moeilijk te ramen maar de extra inspanningen die met die planning gepaard gaan, komen ten laste van het AGB en/of het Lokaal bestuur.

Renterisico

De leningen die het AGB nog lopende heeft bij kredietinstellingen eindigen voor het einde van dit meerjarenplan 2020-2025. Het is de bedoeling dat de toekomstige leningen door de gemeente gefinancierd worden. Hierdoor wordt het renterisico voor het AGB tot nul herleid.

Andere risico's:

- **Fraude in het betalingsverkeer**
- **Geopolitieke instabiliteit**
- **Energiecrisis**
- **Inflatie**
- **Betwistingen en juridische geschillen**
- **Toepassen van retributiereglementen**

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 *waarschijnlijk* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige

categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

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

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

Ouder dan 5 jaar 60%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

<p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>5-15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweershelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p>	<p>5-10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn</p>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>

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

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

OVERDRACHT INVESTERINGEN & FINANCIERING 2023-2024

DIRECTIECOMITE: 5 maart 2024

INVESTERING

- Mena, technieken optimalisatie: 9.821,56 €
- Mena, opfrissingswerken: 0,28 €
- Bezoekerscentrum, kasten/wijnkoeler: 4.500,00 €
- Bibliotheek, collectievorming (boeken, e- boeken en dvd's): 3.629,94 €
- Bibliotheek, strips/ graphic novels: 1.161,18 €
- AC, herinrichting: 113.014,18 €
- ICT, hardware: 66.343,81 €
- Plas, nieuwbouw zwempaviljoen: 32.702,51 €
- Plas, nieuw meubilair: 3.282,17 €
- Rock Werchter, pitagones e.d.: 9.725,00 €

FINANCIERING

- bijhorende investeringsleningen (kostenplaats administratie): 179.357,99 €
- bijhorende investeringsleningen (kostenplaats vrije tijd): 64.822,64 €

TOELICHTING OVER TRANSACTIES MET BUITENGEWONE INVLOED OP HET RESULTAAT 2023

Basis: zie hiervoor “ Boekjaar 2023 in grafiek” die een uitvoerige beschrijving bevat over de exploitatieuitgaven en ontvangsten enerzijds en de investeringsuitgaven en ontvangsten anderzijds.

De meest in het oog springende transacties (t.o.v. vorig boekjaar 2022) kunnen worden samengevat als volgt :

exploatieverrichtingen:

- minderuitgaven op energiekosten (+/- € 80.000 i.p.v. +/- € 160.000 in 2022) ; effect winterplan
- meeropbrengst festival Rock Werchter (+/- € 35.000)
- meeropbrengst prijssubsidie bibliotheek (+/- € 75.000)

investeringsverrichtingen:

- investeringen t.b.v. € 1.129.307 (lager dan in 2022 maar wel nog significant) waaronder nieuwbouw zwemzone ; zie ook overdrachten investeringen

Elke investeringseuro wordt geleend bij de gemeente (behalve voor kunstwerken)

Boekjaar 2023 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

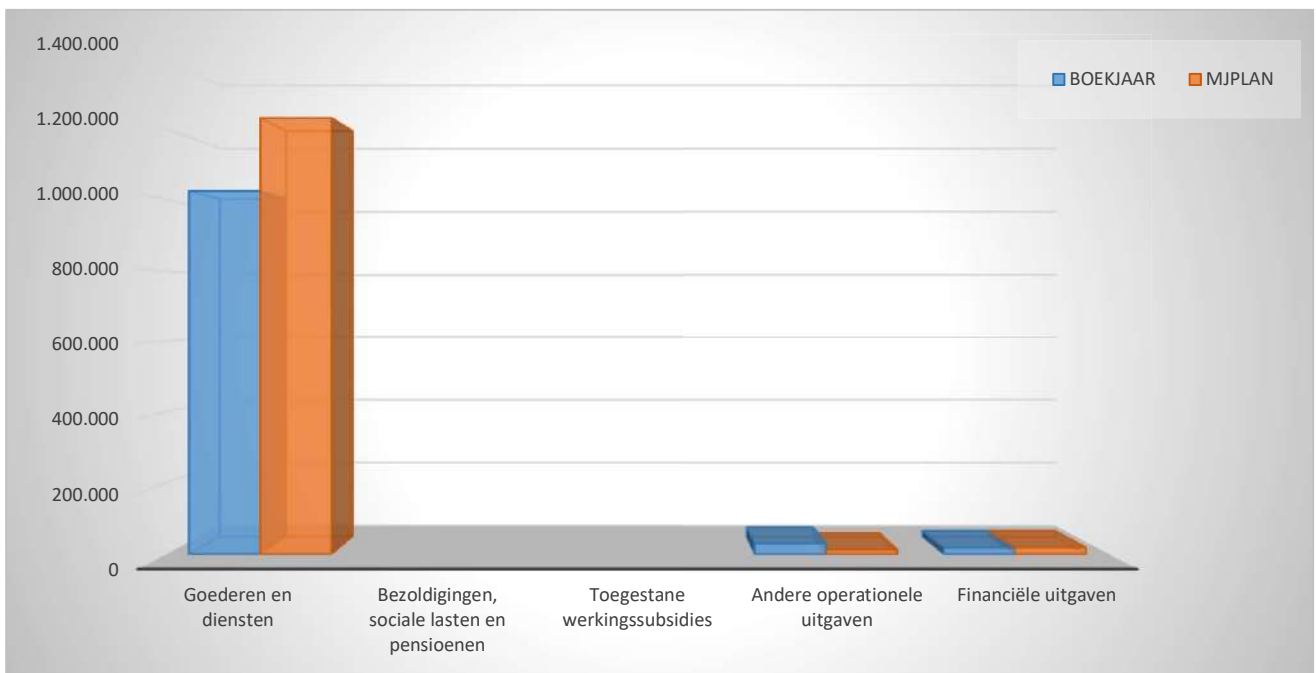
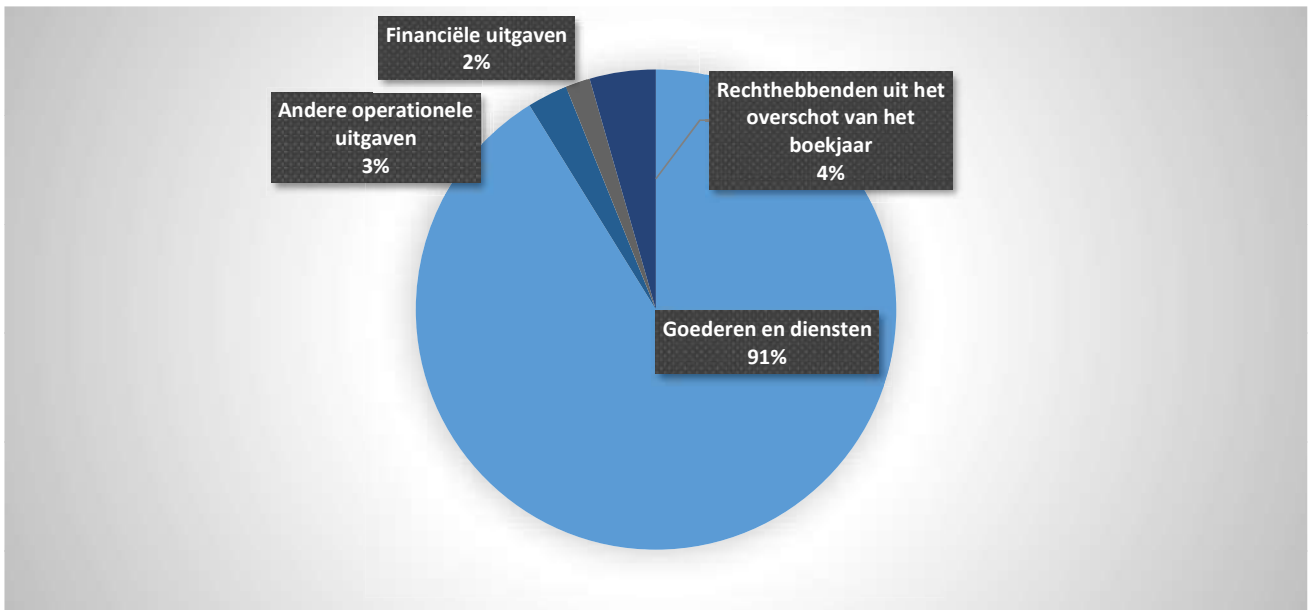
Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2023 in grafiek

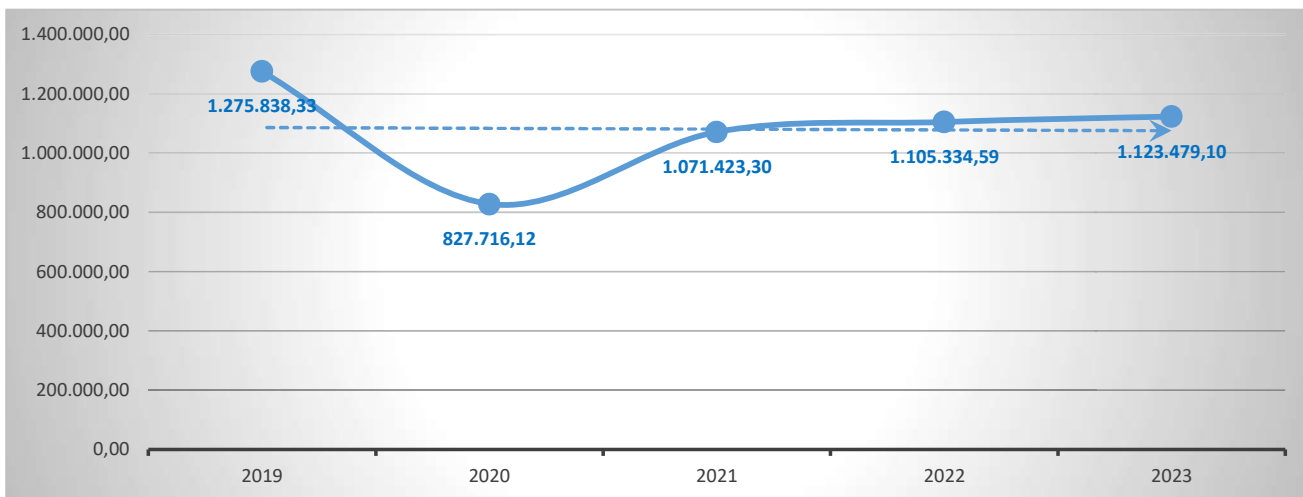
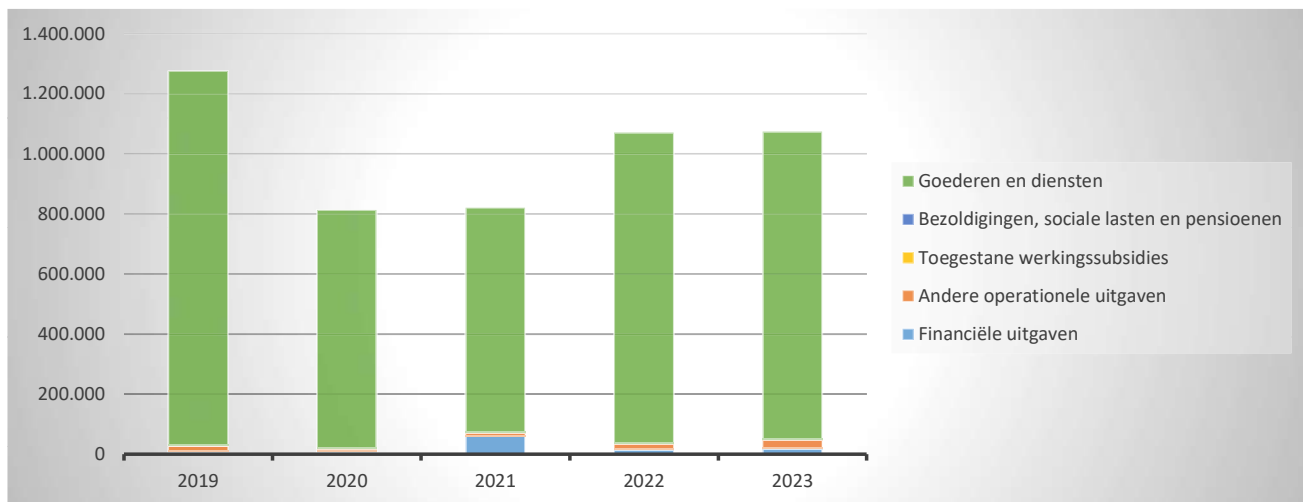
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2023 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	1.123.479	100%	1.259.867	100%	89%
Goederen en diensten	1.024.420	91%	1.228.573	98%	83%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	30.304	3%	12.551	1%	241%
Financiële uitgaven	18.755	2%	18.743	1%	100%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	4%	0	0%	500000000%



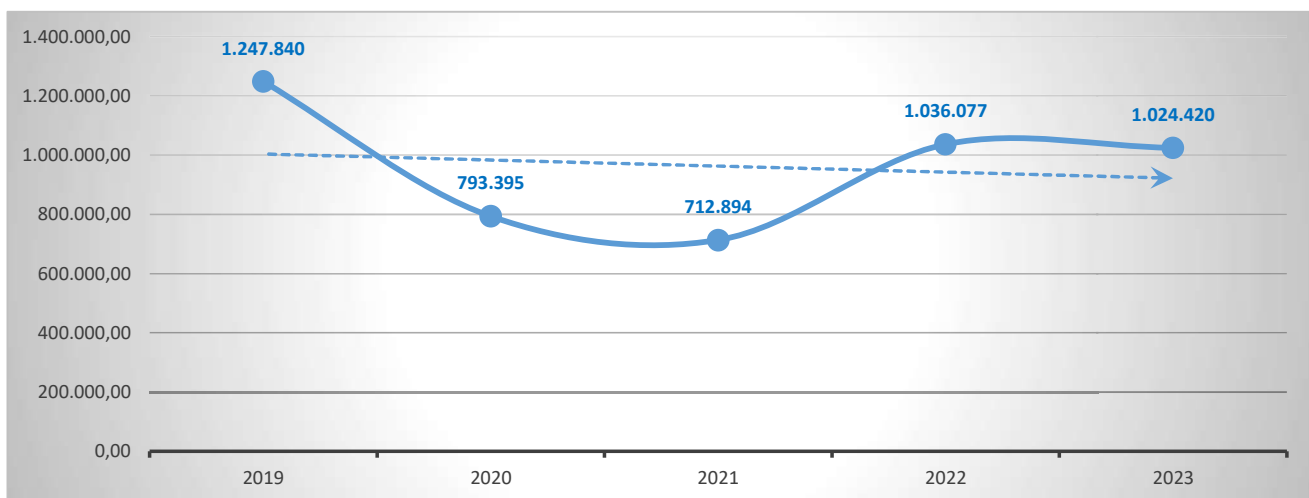
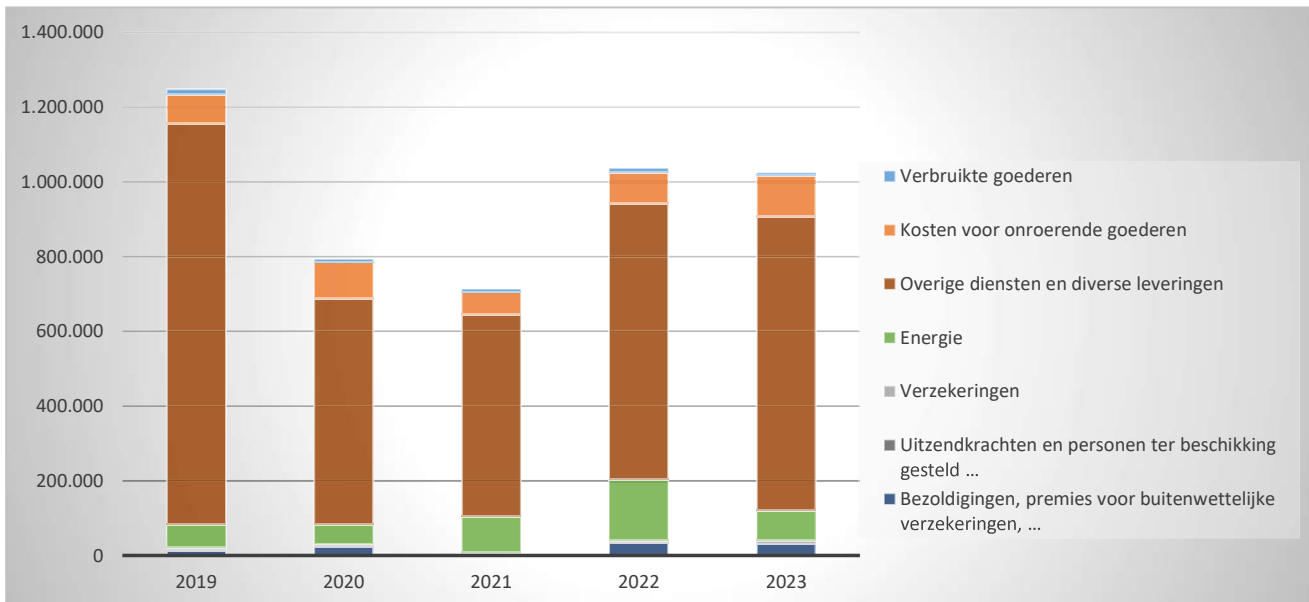
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Exploitatie-uitgaven	1.123.479	100%	1.105.335	100%	1.071.423	100%
Goederen en diensten	1.024.420	91%	1.036.077	94%	748.965	70%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	30.304	3%	18.638	2%	12.985	1%
Financiële uitgaven	18.755	2%	16.186	1%	59.473	6%
Rechthebbers uit het overschot van het boekjaar	50.000	4%	34.434	3%	250.000	23%



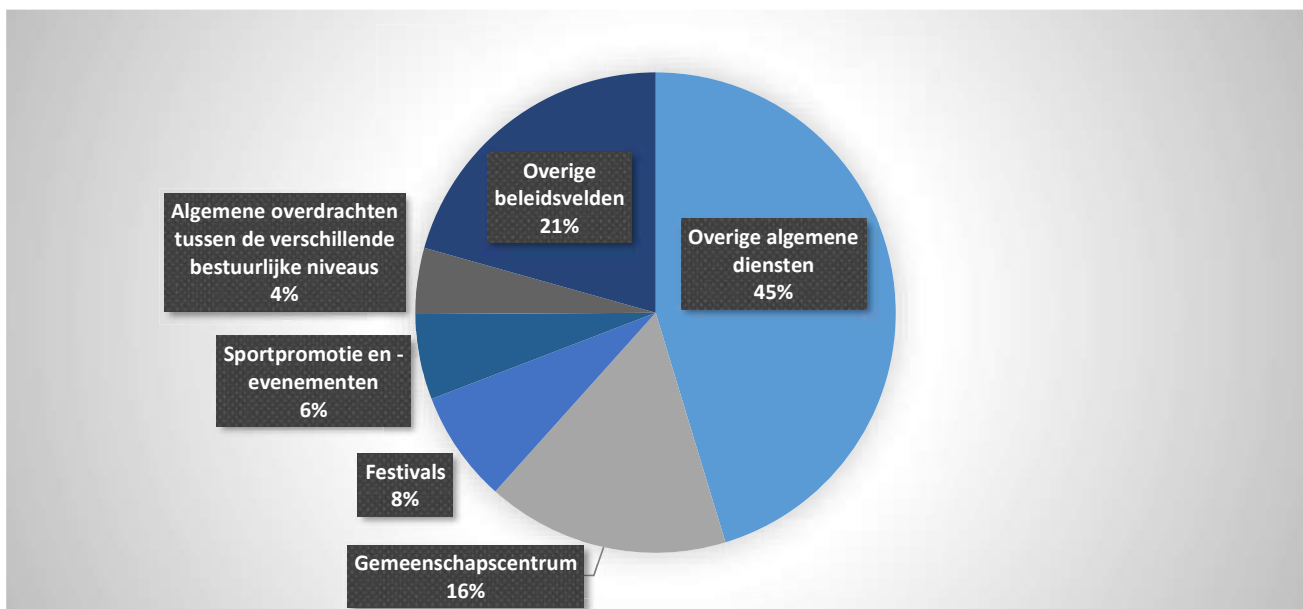
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
Goederen en diensten	1.024.420	100%	1.036.077	100%	748.965	100%
Verbruikte goederen	8.053	1%	10.491	1%	7.577	1%
Kosten voor onroerende goederen	108.069	11%	83.912	8%	59.364	8%
Energie	80.463	8%	162.596	16%	97.528	13%
<i>Elektriciteit</i>	<i>53.909</i>		<i>100.271</i>		<i>57.314</i>	
<i>Gas</i>	<i>26.554</i>		<i>62.326</i>		<i>40.214</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	8.288	1%	7.734	1%	7.590	1%
Overige diensten en diverse leveringen	788.268	77%	738.021	71%	540.834	72%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	31.279	3%	33.323	3%	36.071	5%



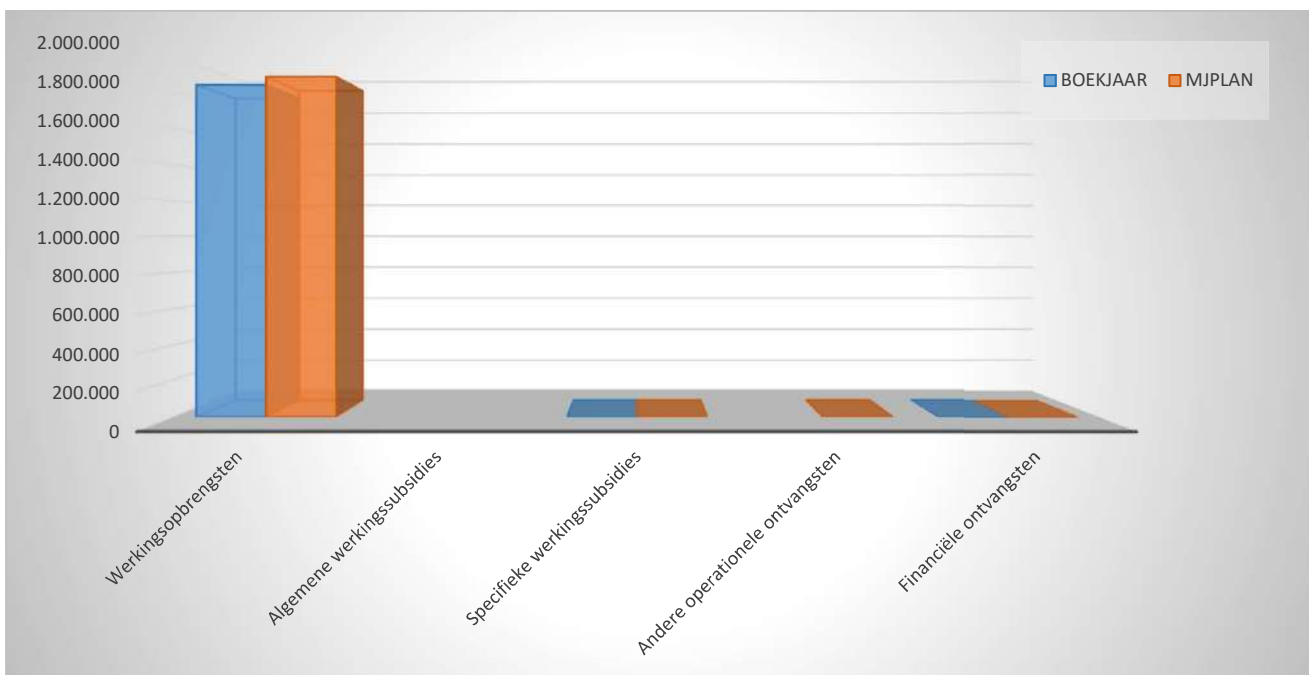
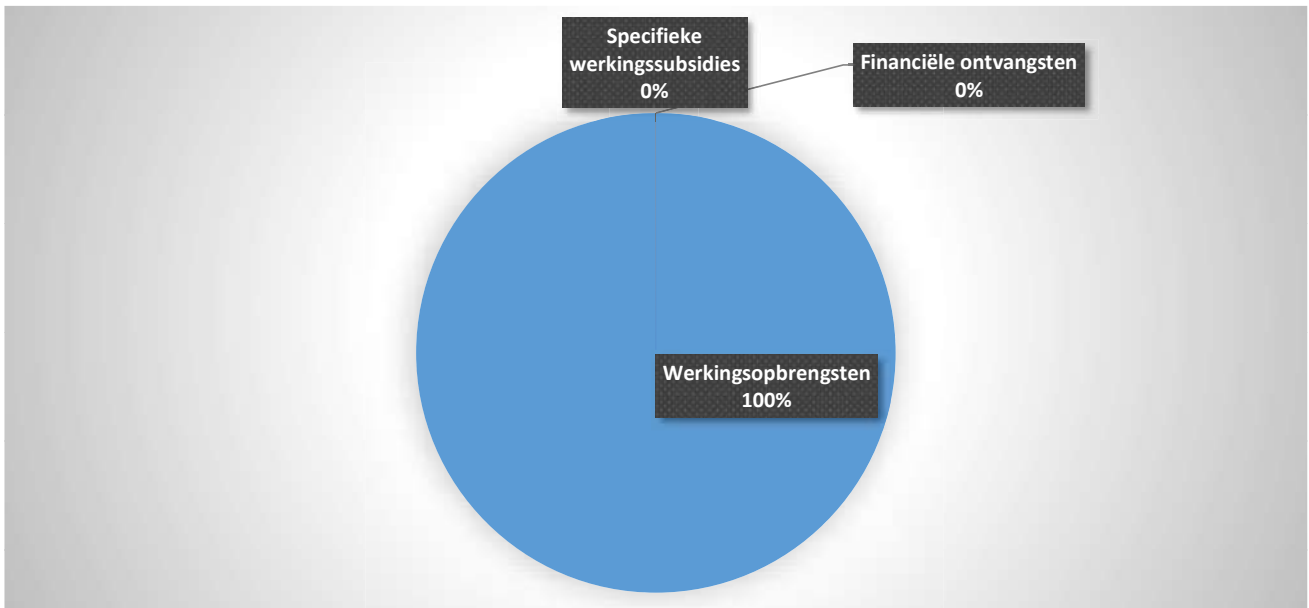
4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

Exploitatie-uitgaven	2023		2022		MJPLAN	
	1.123.479	100%	1.105.335	100%	1.259.867	100%
0119 Overige algemene diensten	508.949	45%	502.376	45%	598.657	48%
0705 Gemeenschapscentrum	183.626	16%	217.336	20%	239.423	19%
0712 Festivals	84.308	8%	94.991	9%	85.659	7%
0741 Sportpromotie en -evenementen	64.591	6%	62.924	6%	71.541	6%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	50.000	4%	34.434	3%		
0742 Sportinfrastructuur	46.880	4%	22.184	2%	45.717	4%
0703 Openbare bibliotheken	43.056	4%	40.368	4%	60.772	5%
0190 Overig algemeen bestuur	38.174	3%	36.612	3%	33.985	3%
0100 Politieke organen	32.919	3%	34.963	3%	40.640	3%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	18.451	2%	21.484	2%	29.190	2%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	17.723	2%	15.085	1%		
0030 Financiële aangelegenheden	15.274	1%	7.402	1%		
0111 Fiscale en financiële diensten	10.358	1%	10.940	1%	11.000	1%
0114 Organisatiebeheersing	5.000	0%			6.300	1%
0112 Personeelsdienst en vorming	3.406	0%	3.130	0%	3.500	0%
0709 Overige culturele instellingen	475	0%	835	0%	1.900	0%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	289	0%	271	0%	289	0%



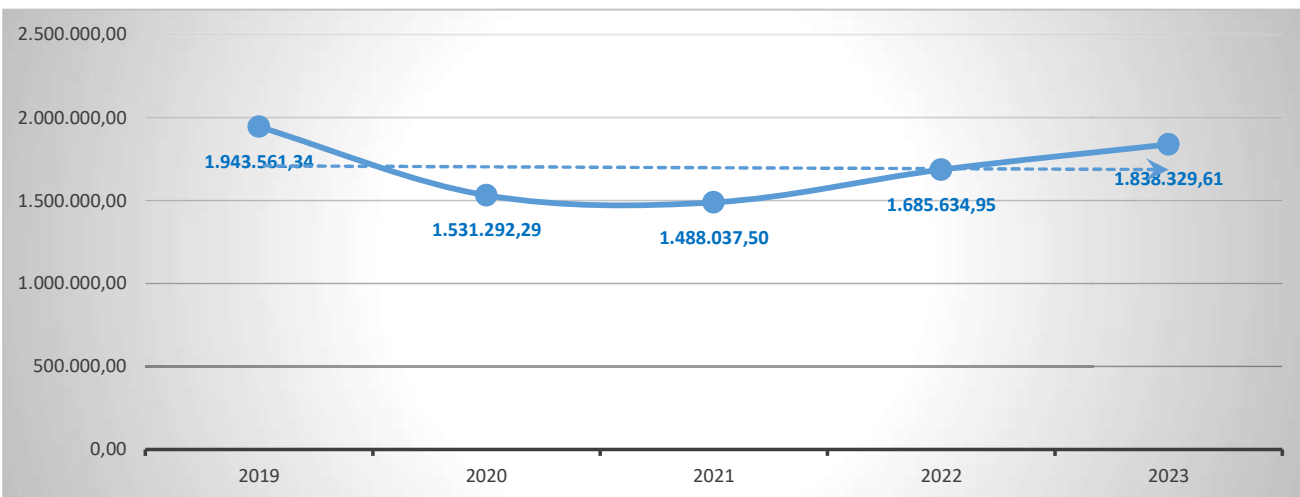
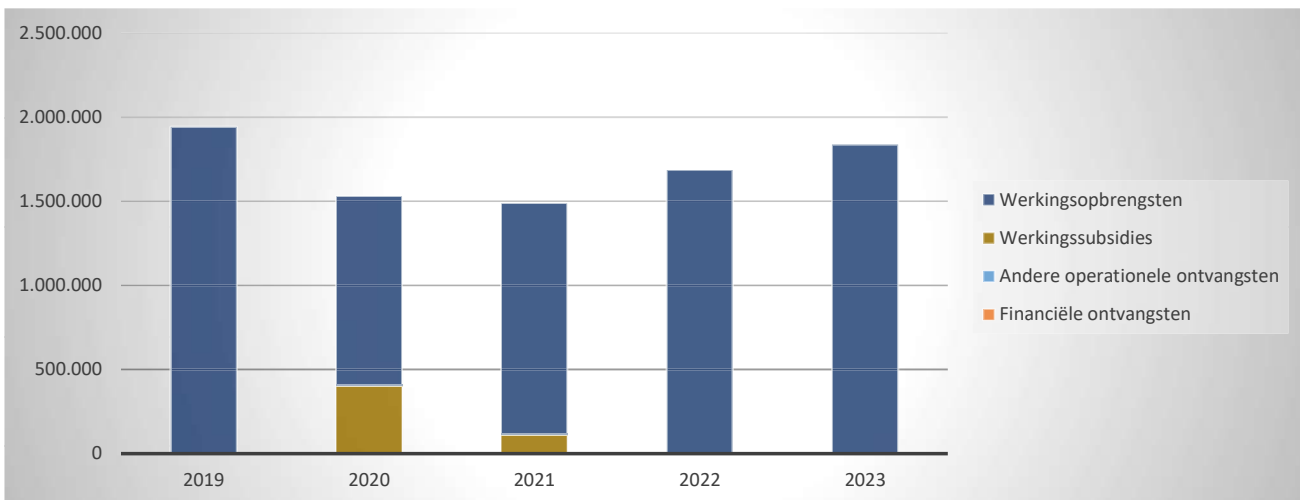
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	1.838.330	100%	1.883.591	100%	98%
Werkingsopbrengsten	1.837.919	100%	1.882.991	100%	98%
Werkingssubsidies	24	0%	100	0%	24%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	24		100		24%
Andere operationele ontvangsten			250	0%	
Financiële ontvangsten	387	0%	250	0%	155%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



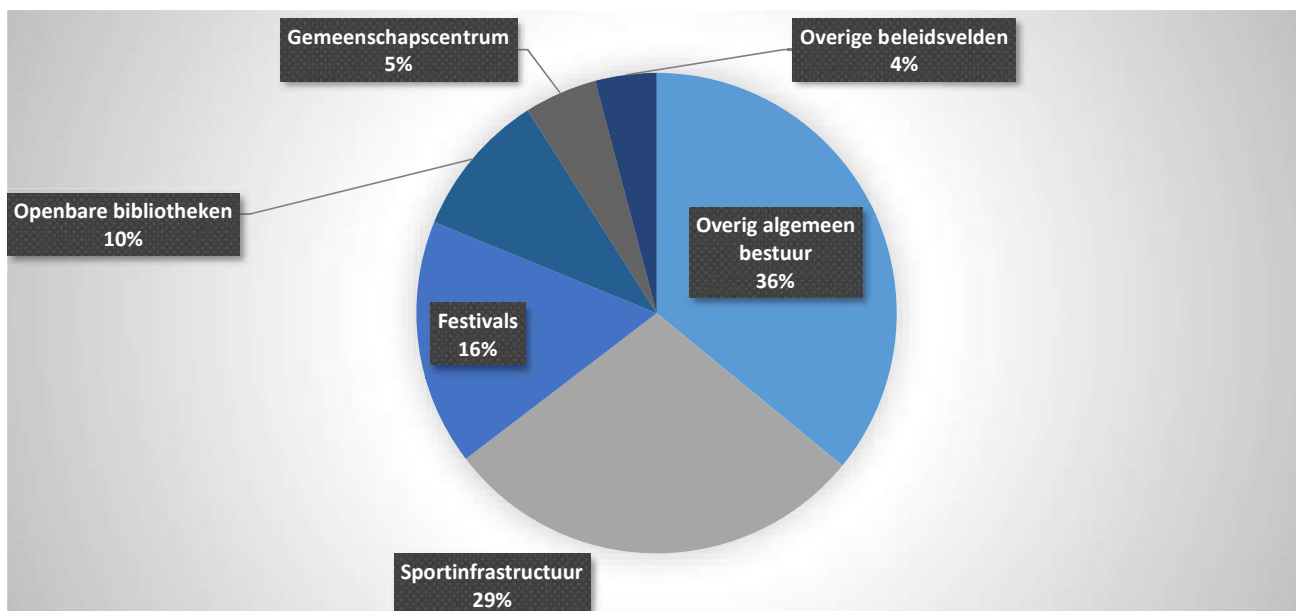
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
Exploitatie-ontvangsten	1.838.330	100%	1.685.635	100%	1.488.038	100%
Werkingsopbrengsten	1.837.919	100%	1.683.135	100%	1.375.292	92%
Werkingssubsidies	24	0%	1.600	0%	111.978	8%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	24		1.600		111.978	
Andere operationele ontvangsten			256	0%	598	0%
Financiële ontvangsten	387	0%	644	0%	170	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



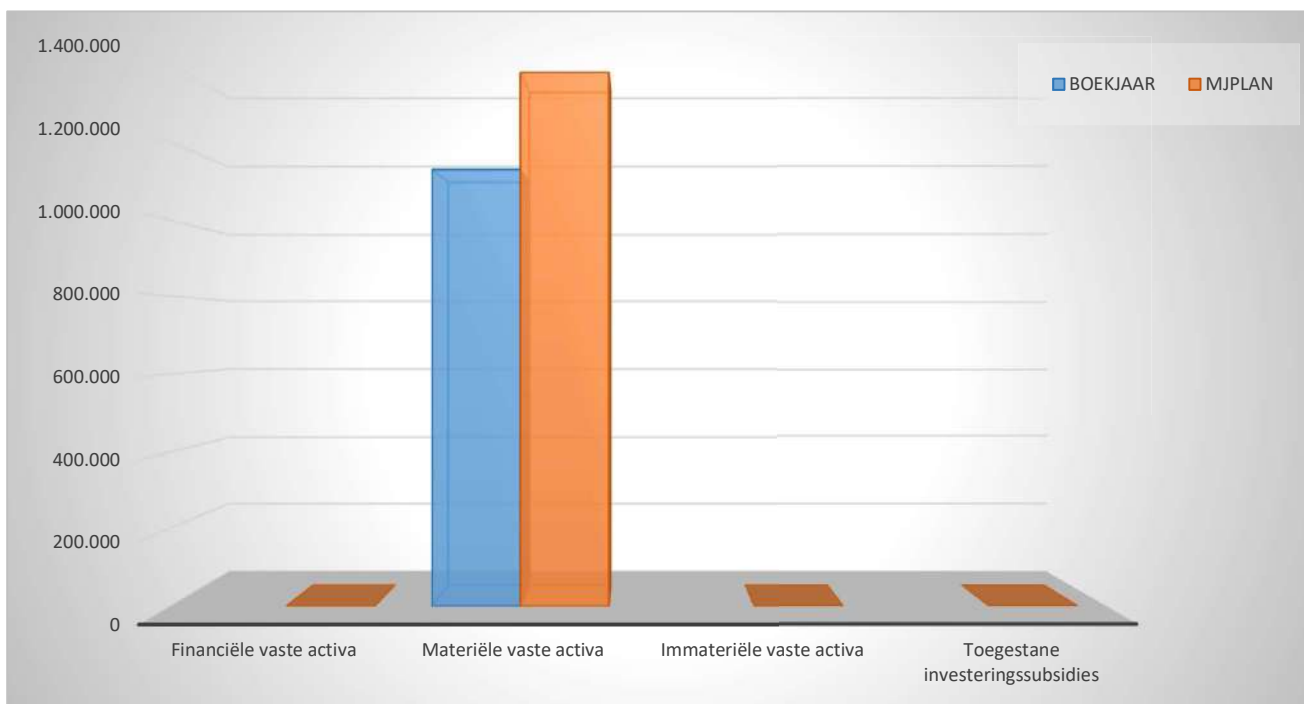
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

	2023		2022		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	1.838.330	100%	1.685.635	100%	1.883.591	100%
0190 Overig algemeen bestuur	660.837	36%	613.700	36%	660.837	35%
0742 Sportinfrastructuur	526.879	29%	547.080	32%	534.312	28%
0712 Festivals	304.695	17%	269.714	16%	331.812	18%
0703 Openbare bibliotheken	180.190	10%	105.262	6%	179.321	10%
0705 Gemeenschapscentrum	90.135	5%	78.553	5%	92.642	5%
0741 Sportpromotie en -evenementen	53.572	3%	47.413	3%	56.639	3%
0119 Overige algemene diensten	12.807	1%	12.769	1%	13.000	1%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	7.306	0%	7.849	0%	11.529	1%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	1.503	0%	2.375	0%	3.000	0%
0030 Financiële aangelegenheden	407	0%	920	0%	500	0%



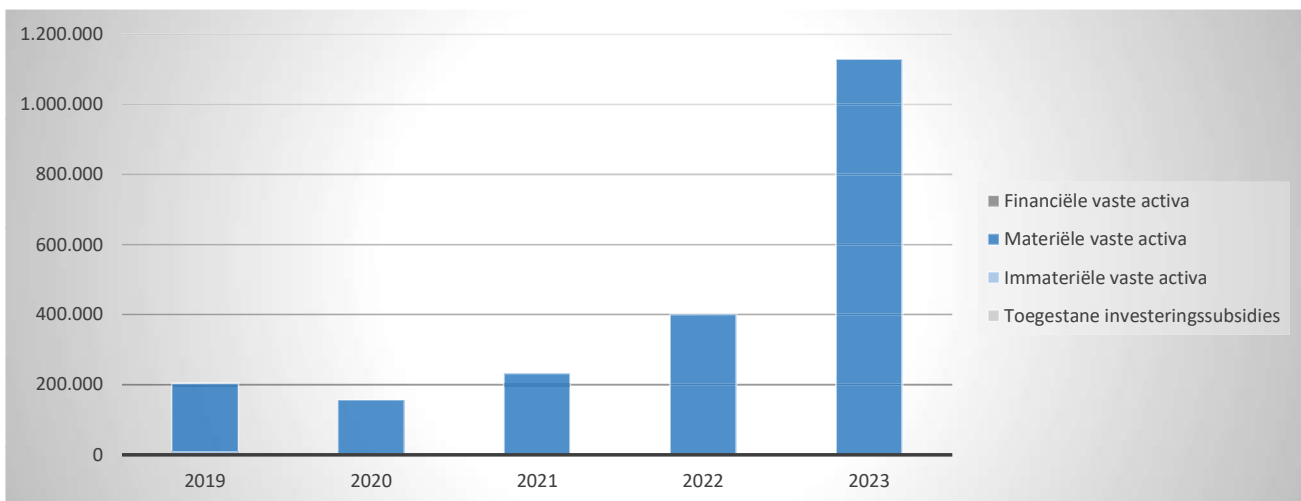
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	1.129.307	100%	1.377.995	100%	82%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	1.129.307	100%	1.377.995	100%	82%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.129.307		1.377.995		82%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	929.821		1.086.219		86%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	199.486		291.776		68%
<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					
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsuitgaven	1.129.307	100%	401.822	100%	232.671	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	1.129.307	100%	401.822	100%	232.671	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.129.307		401.822		232.671	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	929.821		264.521		61.343	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	199.486		135.957		168.229	
<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						
Toegestane investeringssubsidies						

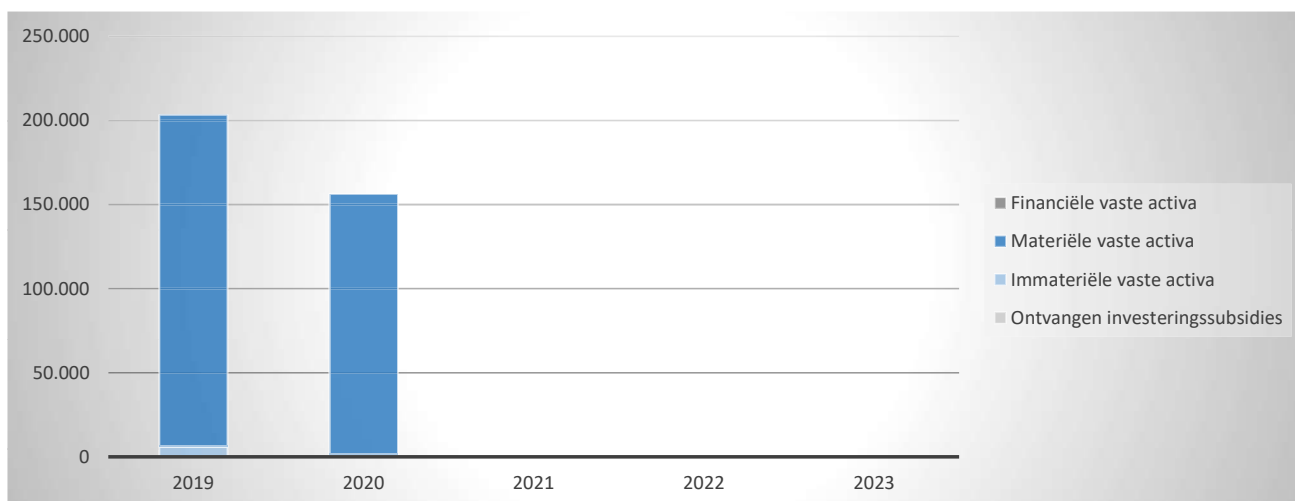


1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

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

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

	2023	2022	2021
Investeringsontvangsten			
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			
<i>Terreinen en gebouwen</i>			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			
<i>Erfgoed</i>			
Andere materiële vaste activa			
<i>Onroerende goederen</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringssubsidies			

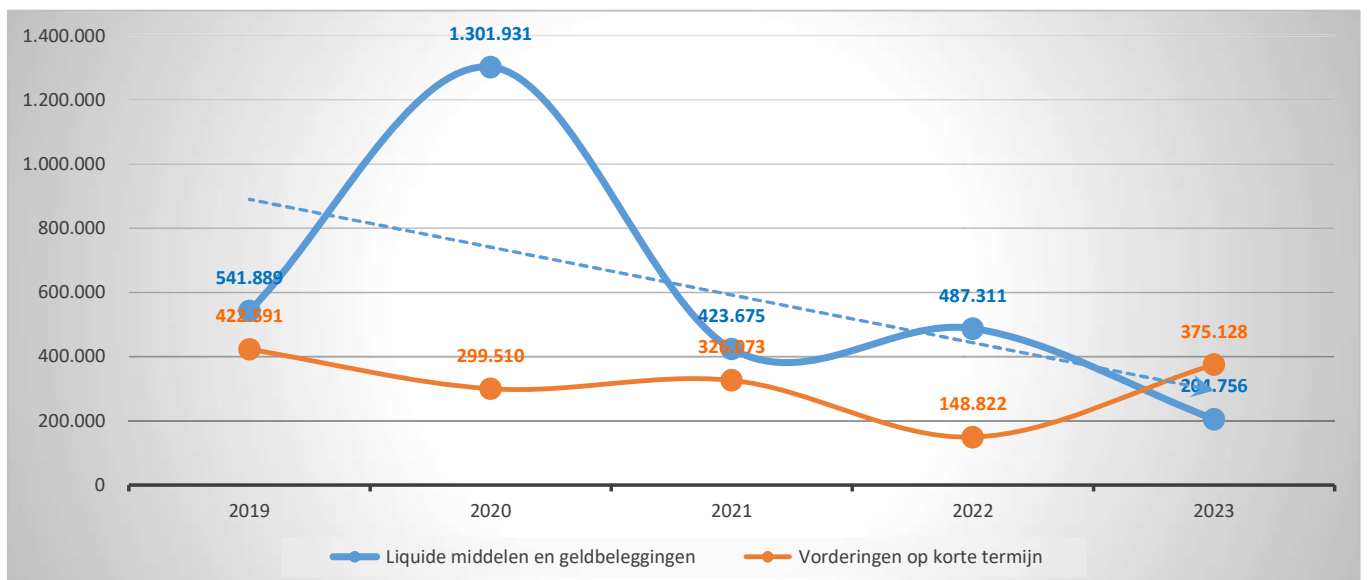
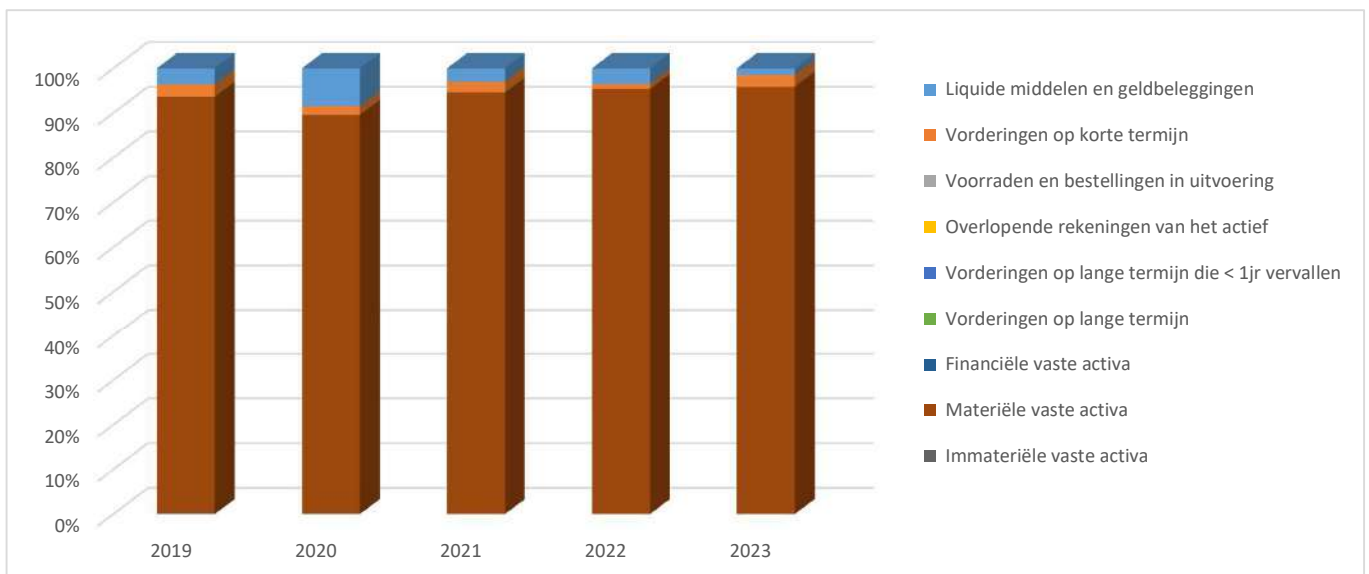


ACTIVA	2023	2022
I. Vlottende activa	583.520,10	641.829,49
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	204.756,17	487.311,22
B. Vorderingen op korte termijn	375.128,06	148.821,57
1. Vorderingen uit ruiltransacties	205.635,83	103.962,59
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	169.492,23	44.858,98
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.505,60	2.505,60
D. Overlopende rekeningen van het actief	1.130,27	3.191,10
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	13.731.097,71	13.231.427,65
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	13.730.765,74	13.229.626,68
1. Gemeenschapsgoederen	10.615,11	15.735,11
a. Terreinen en gebouwen	0,00	5.120,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	10.615,11	10.615,11
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.720.150,63	13.213.891,57
a. Terreinen en gebouwen	13.254.845,75	12.813.753,31
b. Installaties, machines en uitrusting	394.698,45	355.004,83
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	70.507,43	45.034,43
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	331,97	1.800,97
TOTAAL ACTIVA	14.314.617,81	13.873.257,14

PASSIVA	2023	2022
I. Schulden	13.537.975,59	13.181.919,45
A. Schulden op korte termijn	1.115.841,64	1.238.595,18
1. Schulden uit ruiltransacties	184.059,53	226.781,36
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,93	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	184.058,60	226.781,36
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	267.923,24	385.256,02
3. Overlopende rekeningen van het passief	49.178,81	51.330,52
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	614.680,06	575.227,28
B. Schulden op lange termijn	12.422.133,95	11.943.324,27
1. Schulden uit ruiltransacties	12.422.133,95	11.943.324,27
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	12.422.133,95	11.943.324,27
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	776.642,22	691.337,69
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	123.561,14	139.232,64
B. Gecumuleerd overschot of tekort	403.081,08	302.105,05
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	250.000,00	250.000,00
TOTAAL PASSIVA	14.314.617,81	13.873.257,14

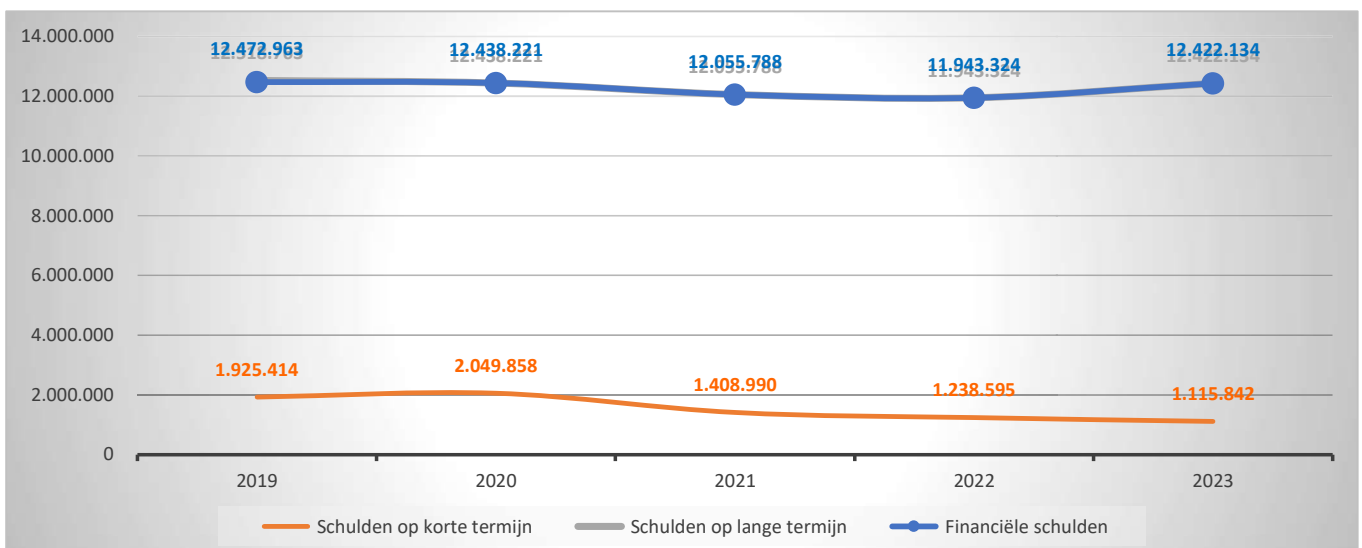
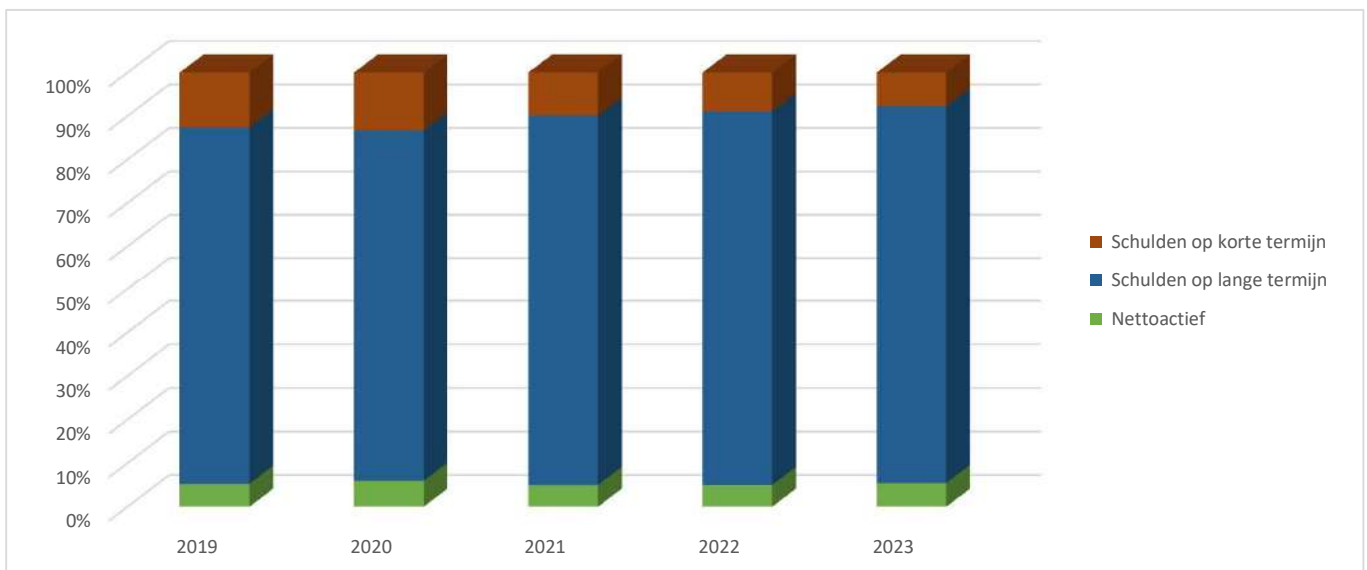
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
ACTIVA	14.314.618	100%	13.873.257	100%	14.171.787	100%
Vlottende activa	583.520	4%	641.829	5%	757.203	5%
Liquide middelen en geldbeleggingen	204.756	1%	487.311	4%	423.675	3%
Vorderingen op korte termijn	375.128	3%	148.822	1%	326.073	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>205.636</i>		<i>103.963</i>		<i>138.637</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>169.492</i>		<i>44.859</i>		<i>187.437</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering	2.506	0%	2.506	0%	2.506	0%
Overlopende rekeningen van het actief	1.130	0%	3.191	0%	4.949	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	13.731.098	96%	13.231.428	95%	13.414.584	95%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	13.730.766	96%	13.229.627	95%	13.407.110	95%
Immateriële vaste activa	332	0%	1.801	0%	7.475	0%



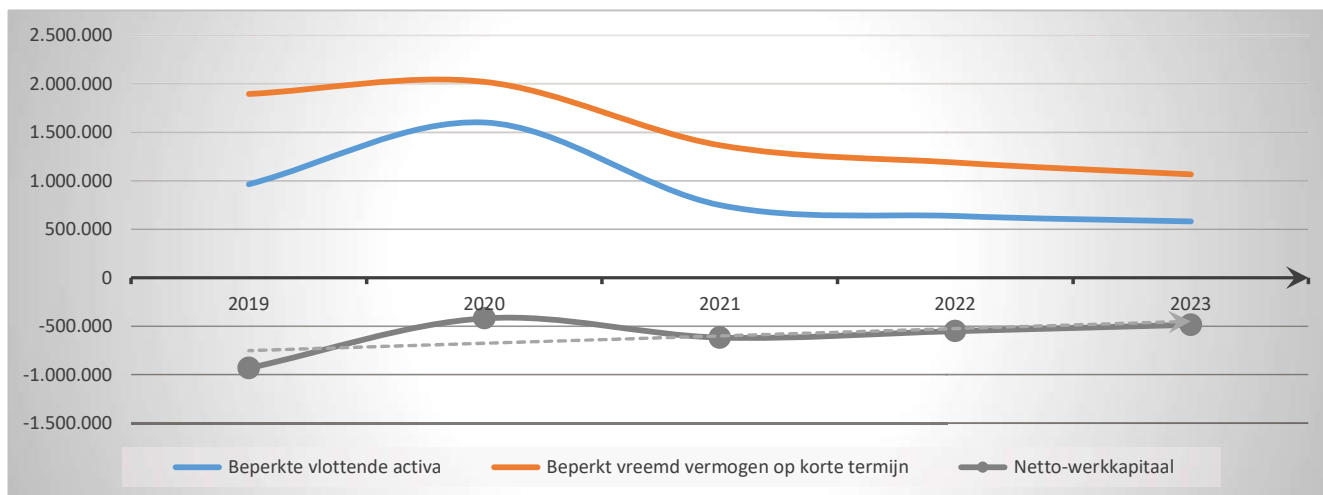
2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
PASSIVA	14.314.618	100%	13.873.257	100%	14.171.787	100%
Schulden op korte termijn	1.115.842	8%	1.238.595	9%	1.408.990	10%
Schulden uit ruiltransacties	184.060	1%	226.781	2%	555.642	4%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	1					
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	184.059		226.781		555.642	
Schulden uit niet-ruiltransacties	267.923	2%	385.256	3%	178.802	1%
Overlopende rekeningen van het passief	49.179	0%	51.331	0%	42.095	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	614.680	4%	575.227	4%	632.451	4%
Schulden op lange termijn	12.422.134	87%	11.943.324	86%	12.055.788	85%
Schulden uit ruiltransacties	12.422.134	87%	11.943.324	86%	12.055.788	85%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	12.422.134		11.943.324		12.055.788	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	776.642	5%	691.338	5%	707.009	5%



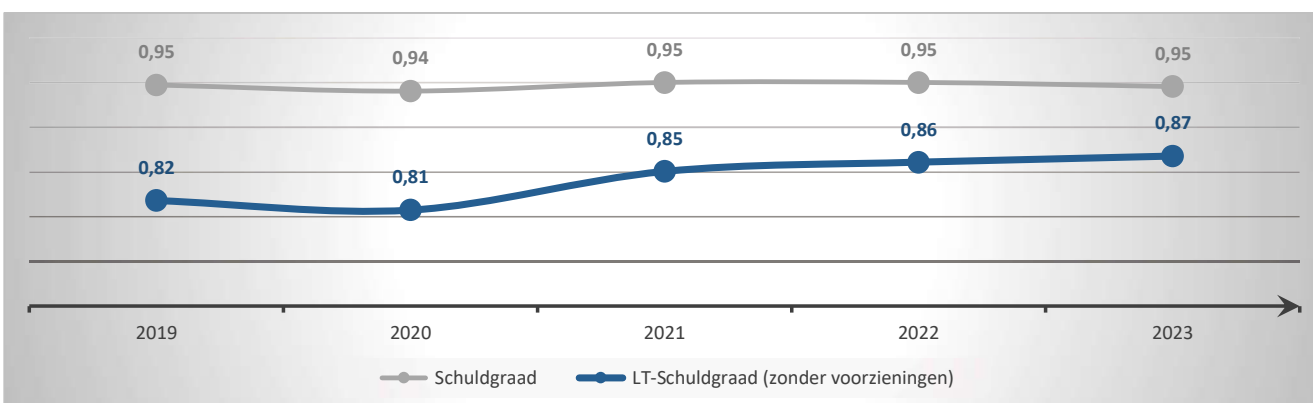
1. Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	579.884	636.133	749.748	1.601.441
Liquide middelen en geldbeleggingen	204.756	487.311	423.675	1.301.931
Vorderingen op korte termijn	375.128	148.822	326.073	299.510
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>205.636</i>	<i>103.963</i>	<i>138.637</i>	<i>234.583</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>169.492</i>	<i>44.859</i>	<i>187.437</i>	<i>64.928</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.066.663	1.187.265	1.366.895	2.020.099
Schulden uit ruiltransacties	184.060	226.781	555.642	1.348.245
<i>Financiële schulden</i>	<i>1</i>			
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>184.059</i>	<i>226.781</i>	<i>555.642</i>	<i>1.348.245</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	267.923	385.256	178.802	43.519
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	614.680	575.227	632.451	628.335
Netto-werkkapitaal	-486.779	-551.132	-617.147	-418.658



2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	13.537.976	13.181.919	13.464.778	14.488.079
Totaal vermogen	14.314.618	13.873.257	14.171.787	15.404.361
Schuldgraad	0,95	0,95	0,95	0,94
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	12.422.134	11.943.324	12.055.788	12.438.221
Totaal vermogen	14.314.618	13.873.257	14.171.787	15.404.361
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,87	0,86	0,85	0,81



De documentatie bij de jaarrekening 2023 is terug te vinden op <https://www.rotselaar.be/jaarrekening-en-meerjarenplan>