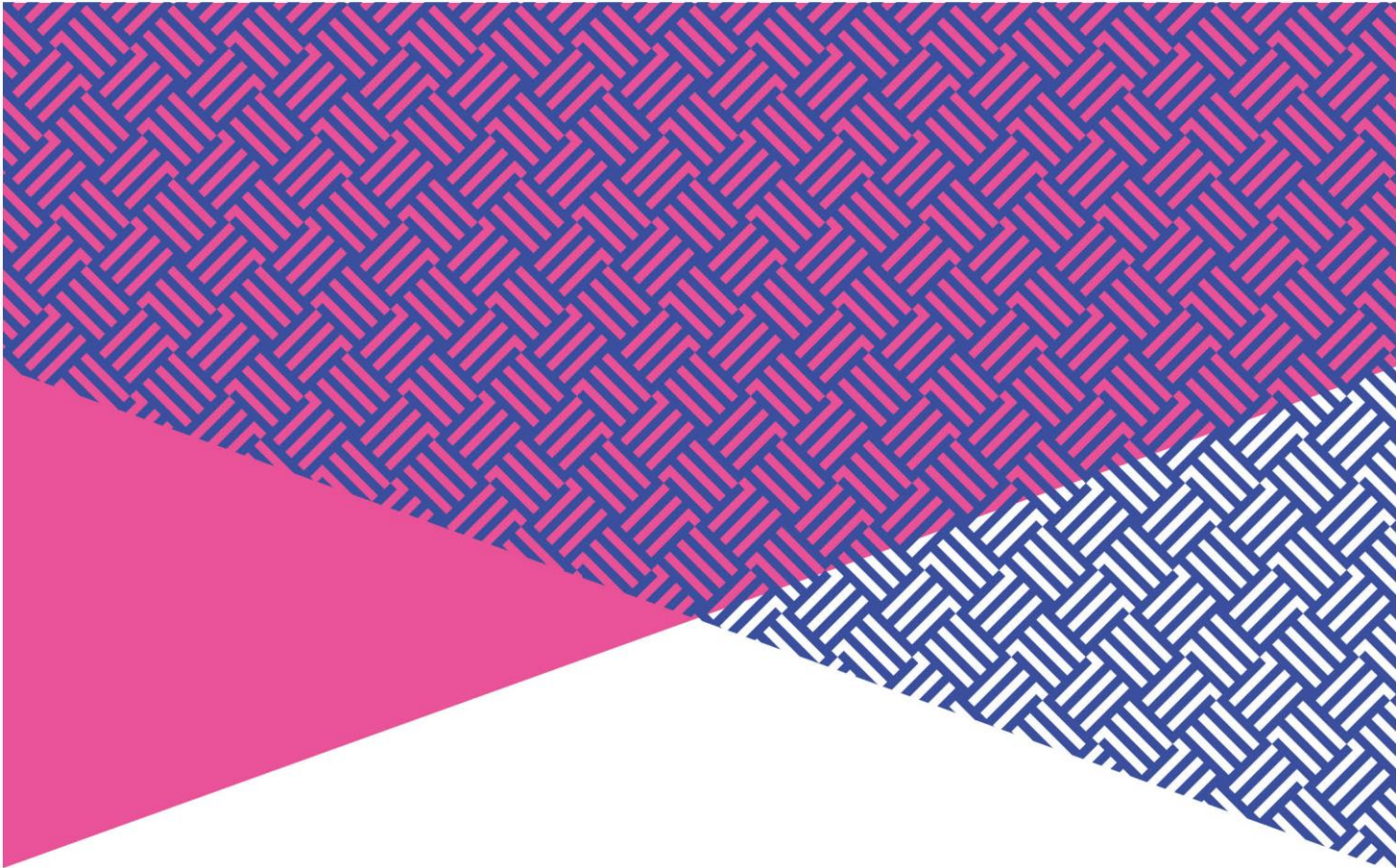




Jaarrekening 2024

Autonoom gemeentebedrijf Rotselaar

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





Inhoud

BELEIDSEVALUATIE

Beleidsdoelstellingen met prioritaire acties/actieplannen (geen prioritair beleid)	4
Overzicht van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties zijn beschikbaar in de bundel 'Jaarrekening 2024 – Documentatiebundel'	

FINANCIELE NOTA

Doelstellingenrekening (J1)	5
Staat financieel evenwicht (J2)	8
Realisatie kredieten (J3)	10
Balans (J4)	12
Staat van opbrengsten en kosten (J5)	15

TOELICHTING BIJ DE FINANCIELE NOTA

Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (exploitatie)	17
Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel (T1)	19
Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2)	22
Investeringsprojecten – per prioritaire actie/actieplan (T3)	32
Verklaring materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven (investering, liquiditeit)	33
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	48
Overzicht overgedragen (gedeelten) van kredieten voor investeringen en financiering	58
Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat 2024	59
Boekjaar 2024 in grafiek	60
Verwijzing plaats documentatie	77

AGB ROTSELAAR

Jaarrekening 2024

BBC



Kengetallen 2024

2024



Kastoestand per 31/12/2024

Openstaande vorderingen op KT

Openstaande schulden op KT

Prijssubsidie gemeente

136.019

508.703

1.338.528

170.428



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

1.403.667

1.924.087

-109.286

18.615

-109.286

139.460

250.000



Investerings in het boekjaar

Desinvesterings in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

559.719



Nieuw aangegane leningen

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2024

Periodieke aflossingen op leningen

Intresten op leningen

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

559.719

12.966.827

629.706

566

661.386



Beleidsvaluatie 2024

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:	Patrick Vervoort
Algemeen Directeur:	An Craninckx
Financieel Directeur:	Hendrik Natens

Het Autonoom Gemeentebedrijf Rotselaar heeft geen prioritair beleid.

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

J1: Doelstellingenrekening

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 1		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling 6		
Exploitatie		
Uitgaven	64.176,71	124.067,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-64.176,71	-124.067,00
Investerings		
Uitgaven	28.696,43	23.202,56
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-28.696,43	-23.202,56
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Prioritaire beleidsdoelstelling 7		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.339.490,69	1.206.912,27
Ontvangsten	1.924.087,45	1.972.773,17
Saldo	584.596,76	765.860,90
Investerings		
Uitgaven	531.022,59	645.323,36
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-531.022,59	-645.323,36

Financiering		
Uitgaven	629.706,36	641.564,52
Ontvangsten	559.719,02	668.525,92
Saldo	-69.987,34	26.961,40
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Investerings		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Financiering		
Uitgaven	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	1.403.667,40	1.330.979,27
Ontvangsten	1.924.087,45	1.972.773,17
Saldo	520.420,05	641.793,90
Investerings		
Uitgaven	559.719,02	668.525,92
Ontvangsten	0,00	0,00
Saldo	-559.719,02	-668.525,92
Financiering		
Uitgaven	629.706,36	641.564,52
Ontvangsten	559.719,02	668.525,92
Saldo	-69.987,34	26.961,40

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

J2: Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema J2: Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	520.420,05	641.793,90
a. Ontvangsten		1.924.087,45	1.972.773,17
b. Uitgaven		1.403.667,40	1.330.979,27
II. Investeringsaldo	(a-b)	-559.719,02	-668.525,92
a. Ontvangsten		0,00	0,00
b. Uitgaven		559.719,02	668.525,92
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-39.298,97	-26.732,02
IV. Financieringssaldo	(a-b)	-69.987,34	26.961,40
a. Ontvangsten		559.719,02	668.525,92
b. Uitgaven		629.706,36	641.564,52
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-109.286,31	229,38
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		127.901,46	127.901,46
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	18.615,15	128.130,84
VIII. Onbeschikbare gelden		0,00	0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	18.615,15	128.130,84

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		520.420,05	641.793,90
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	629.706,36	641.564,52
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		629.706,36	641.564,52
b. Periodieke terugvordering leningen		0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-109.286,31	229,38

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-109.286,31	229,38
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-413.238,84	-401.380,68
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		629.706,36	641.564,52
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		1.042.945,20	1.042.945,20
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-522.525,15	-401.151,30

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

J3: Kredietrealisatie

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema J3: Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Rotselaar						
Exploitatie	1.403.667,40	1.924.087,45	1.330.979,27	1.972.773,17	1.341.369,32	2.078.948,02
Investerings	559.719,02	0,00	668.525,92	0,00	459.336,95	0,00
Financiering	629.706,36	559.719,02	641.564,52	668.525,92	666.643,91	459.336,95
<i>Leningen en Leasings</i>	629.706,36	559.719,02	641.564,52	668.525,92	666.643,91	459.336,95
<i>Toegestane leningen en</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>betalingsuitstel</i>						
<i>Overige financieringstransacties</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

J4: Balans

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema J4: Balans

	2024	2023
ACTIVA	14.294.399,77	14.314.617,81
I. Vlottende activa	647.901,14	583.520,10
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	136.019,08	204.756,17
B. Vorderingen op korte termijn	508.702,63	375.128,06
1. Vorderingen uit ruiltransacties	508.702,63	205.635,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	169.492,23
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.505,60	2.505,60
D. Overlopende rekeningen van het actief	673,83	1.130,27
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	13.646.498,63	13.731.097,71
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
A. 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	0,00	0,00
3. OCMW-Verenigingen	0,00	0,00
4; Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	13.646.416,66	13.730.765,74
1. Gemeenschapsgoederen	5.464.578,97	10.615,11
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en andere 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	5.453.963,86	0,00
f. Erfgoed	10.615,11	10.615,11
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.181.837,69	13.720.150,63
a. Terreinen en gebouwen	7.617.942,33	13.254.845,75
b. Installaties, machines en uitrusting	429.085,14	394.698,45
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	134.711,22	70.507,43
d. Leasing en soortgelijke rechten	99,00	99,00
3. Andere 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	81,97	331,97

Schema J4: Balans

	2024	2023
PASSIVA	14.294.399,77	14.314.617,81
I. Schulden	13.643.968,64	13.537.975,59
A. Schulden op korte termijn	1.338.527,97	1.115.841,64
1. Schulden uit ruiltransacties	489.421,42	184.059,53
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,93
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	489.421,42	184.058,60
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	136.685,14	267.923,24
3. Overlopende rekeningen van het passief	51.035,41	49.178,81
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	661.386,00	614.680,06
B. Schulden op lange termijn	12.305.440,67	12.422.133,95
1. Schulden uit ruiltransacties	12.305.440,67	12.422.133,95
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	12.305.440,67	12.422.133,95
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	650.431,13	776.642,22
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	107.889,64	123.561,14
B. Gecumuleerd overschot of tekort	292.541,49	403.081,08
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	250.000,00	250.000,00

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

J5: Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2024

Financiële nota Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2024	2023
I. Kosten	1.798.727,35	1.702.465,97
A. Operationele kosten	1.780.781,92	1.683.710,84
1. Goederen en diensten	1.120.634,02	1.023.770,24
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	644.318,10	629.636,86
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00
6. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
8. Andere operationele kosten	15.829,80	30.303,74
B. Financiële kosten	17.945,43	18.755,13
II. Opbrengsten	1.938.187,76	1.853.442,00
A. Operationele opbrengsten	1.921.753,07	1.837.383,57
1. Opbrengsten uit de werking	1.921.753,07	1.837.359,58
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	0,00	23,99
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	0,00	23,99
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
6. Andere operationele opbrengsten	0,00	0,00
B. Financiële opbrengsten	16.434,69	16.058,43
III. Overschot of tekort van het boekjaar	139.460,41	150.976,03
A. Operationele overschot of tekort	140.971,15	153.672,73
B. Financieel overschot of tekort	-1.510,74	-2.696,70
IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar	139.460,41	150.976,03
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000,00	50.000,00
B. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-110.539,59	100.976,03

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	BUDGET 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0712	Festivals	614	61.305	81.903	20.599	Geen eendagsfestivals in 2024, uitgaven dus lager dan geraamd.
0742	Sportinfrastructuur	6103	2.825	19.921	17.096	Voor zwemzone stond budget van 15.000 euro opgenomen voor maatregelen nav blauwalgen. Dit budget werd niet gebruikt, ook het algemene onderhoud en de herstellingen aan de zwemzone waren lager dan geraamd.
0705	Gemeenschapscentrum	6110	16.953	30.000	13.047	Elektriciteitskosten voor zowel Mena als Jack-Op waren heel wat lager dan geraamd.
0705	Gemeenschapscentrum	6111	12.006	25.000	12.994	Kosten gas voor zowel Mena als Jack-Op waren lager dan geraamd.
0119	Overige algemene diensten	6111	2.964	15.000	12.036	Gasverbruik gemeentehuis lager dan ingeschat.
0119	Overige algemene diensten	6110	23.169	35.000	11.831	Elektriciteit vaste kasten, ledschermen en gemeentehuis lager dan ingeschat.
0119	Overige algemene diensten	6103	87.271	98.000	10.729	Benodigheden, verplichte werken en keuringen gebouwen AGB, minder verbruikt dan geraamd. Geboekt bedrag is wel heel wat hoger dan 2023, toen was dit 57.283,38 euro.
0114	Organisatiebeheersing	613	72.531	83.000	10.469	Voornamelijk vernieuwing archief AC lager dan ingeschat.
0703	Openbare bibliotheken	614	26.663	36.873	10.210	Bib minder uitgaven dan ingeschat.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	BUDGET 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0712	Festivals	705	255.069	277.590	22.521	Inkomsten festivals lager dan geraamd door wegvallen eendagsfestivals.
0742	Sportinfrastructuur	706	451.076	467.440	16.365	Concessievergoeding Sportoase en zomerbar te hoog ingeschat.
0705	Gemeenschapscentrum	700	8.040	18.975	10.935	Voornamelijk inkomsten RWX lager dan ingeschat. Budget was 10.000 euro, slechts 464,71 euro ontvangen.
0703	Openbare bibliotheken	707	170.428	141.215	-29.213	Prijssubsidies bib zijn hoger dan ingeschat door hoog aantal ontleningen in december 2024. (zie ook materiële verschillen bij gemeente)

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMEEN BESTUUR							
Exploitatie							
Uitgaven	572.764,56	510.416,36	588.020,92	598.805,84	747.250,21	806.004,43	640.579,98
Ontvangsten	1.046.848,29	718.995,33	626.468,48	673.643,38	753.342,66	753.320,54	644.679,92
Saldo	474.083,73	208.578,97	38.447,56	74.837,54	6.092,45	-52.683,89	4.099,94
Investerings							
Uitgaven	91.166,53	94.890,33	56.493,52	40.016,18	424.150,43	462.311,50	131.988,50
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-91.166,53	-94.890,33	-56.493,52	-40.016,18	-424.150,43	-462.311,50	-131.988,50
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	23.494,13	308.693,68	56.920,52	82.997,29	267.417,51	17.433,25	18.008,91
Ontvangsten	0,00	504,62	920,33	406,93	763,19	205,02	200,03
Saldo	-23.494,13	-308.189,06	-56.000,19	-82.590,36	-266.654,32	-17.228,23	-17.808,88
Investerings							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering							
Uitgaven	564.247,70	608.061,03	570.165,32	611.044,46	629.706,36	641.564,52	679.998,43
Ontvangsten	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.129.306,92	559.719,02	668.525,92	234.961,00
Saldo	-64.247,70	-378.316,52	-169.687,52	518.262,46	-69.987,34	26.961,40	-445.037,43

SAMENLEVING							
Exploitatie							
Uitgaven	231.457,43	252.313,26	460.393,15	441.675,97	388.999,68	507.541,59	500.579,50
Ontvangsten	484.444,00	768.537,55	1.058.246,14	1.164.279,30	1.169.981,60	1.219.247,61	1.315.483,71
Saldo	252.986,57	516.224,29	597.852,99	722.603,33	780.981,92	711.706,02	814.904,21
Investerings							
Uitgaven	65.150,44	137.780,18	345.328,39	1.089.290,74	135.568,59	195.994,96	113.191,96
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	-65.150,44	-137.780,18	-345.328,39	-1.089.290,74	-135.568,59	-195.994,96	-113.191,96
Financiering							
Uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele uitgaven	805.515,54	761.949,93	1.054.714,91	1.054.723,97	1.135.721,97	1.312.547,01	1.140.159,48	1.124.181,53
1. Goederen en diensten	793.394,55	748.964,85	1.036.077,01	1.024.420,23	1.119.892,17	1.297.693,17	1.124.899,57	1.108.511,42
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Politiek personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f. Andere personeelskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g. Pensioenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Algemeen Directeur: An Craninckx
Financieel Directeur: Hendrik Natens
Voorzitter: Patrick Vervoort

- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	12.120,99	12.985,08	18.637,90	30.303,74	15.829,80	14.853,84	15.259,91	15.670,11
B. Financiële uitgaven	7.751,12	59.473,37	16.185,87	18.755,13	17.945,43	18.432,25	19.008,90	20.173,98
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.896,32	5.302,12	3.679,53	2.020,60	565,58	565,58	0,00	0,00
- aan financiële instellingen	6.896,32	5.302,12	3.679,53	2.020,60	565,58	565,58	0,00	0,00
- aan andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere financiële uitgaven	854,80	54.171,25	12.506,34	16.734,53	17.379,85	17.866,67	19.008,90	20.173,98
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	14.449,46	250.000,00	34.433,81	50.000,00	250.000,00	0,01	0,01	0,01

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Operationele ontvangsten	1.531.292,29	1.487.867,88	1.684.990,77	1.837.942,68	1.923.324,26	1.972.568,17	1.960.163,65	1.879.694,27
1. Ontvangsten uit de werking	1.124.805,82	1.375.291,93	1.683.134,82	1.837.918,69	1.923.324,26	1.972.568,16	1.960.163,64	1.879.444,27
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere aanvullende belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	406.078,18	111.978,45	1.599,80	23,99	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gemeentefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Andere algemene werkingssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	406.078,18	111.978,45	1.599,80	23,99	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	117.786,61	0,00	23,99	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	406.078,18	-5.955,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	147,75	99,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	408,29	597,50	256,15	0,00	0,00	0,01	0,01	250,00

B. Financiële ontvangsten	0,00	169,62	644,18	386,93	763,19	205,00	200,01	200,01
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Exploitatiesaldo	703.576,17	416.614,20	580.300,36	714.850,51	520.420,05	641.793,90	801.195,27	735.538,76
-----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vast activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	155.066,97	232.670,51	401.821,91	1.129.306,92	559.719,02	658.306,46	245.180,46	44.245,02
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	155.066,97	232.670,51	401.821,91	1.129.306,92	559.719,02	658.306,46	245.180,46	44.245,02
a. Terreinen en gebouwen	0,00	61.342,71	264.521,27	929.820,90	327.145,97	411.407,95	89.219,46	0,01
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
c. Roerende goederen	155.066,97	168.228,80	135.956,53	199.486,02	232.573,05	246.898,51	149.961,00	44.245,01
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	99,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	3.000,00	1.344,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de districten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningzone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>aan andere begunstigden</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vast activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de federale overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de Vlaamse overheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van de gemeente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van het OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- van andere entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsaldo	-156.316,97	-232.670,51	-401.821,91	-1.129.306,92	-559.719,02	-658.306,46	-245.180,46	-44.245,02
Saldo exploitatie en investeringen	547.259,20	183.943,69	178.478,45	-414.456,41	-39.298,97	-16.512,56	556.014,81	691.293,74

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Vereffening van financiële schulden	564.247,70	608.061,03	570.165,32	611.044,46	629.706,36	641.564,52	679.998,43	675.994,36
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	564.247,70	608.061,03	570.165,32	611.044,46	629.706,36	641.564,52	679.998,43	675.994,36
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan welzijnsverenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de politiezone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan de hulpverleningszone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan besturen van de eredienst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aan andere begunstigden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestaan betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsverminderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Aangaan van financiële schulden	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.129.306,92	559.719,02	668.525,92	234.961,00	44.245,00
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.129.306,92	559.719,02	668.525,92	234.961,00	44.245,00
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terugvordering van toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Vereffening van betalingsuitstel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Kapitaalsvermeerderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Financieringssaldo	-64.247,70	-378.316,52	-169.687,52	518.262,46	-69.987,34	26.961,40	-445.037,43	-631.749,36
Budgetair resultaat van het boekjaar	483.011,50	-194.372,83	8.790,93	103.806,05	-109.286,31	10.448,84	110.977,38	59.544,38

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T3: Investeringsproject

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	BUDGET 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	2291-0	0	35.806	35.806	Verbouwing zwempaviljoen reeds volledig voltooid in 2023.
0742	Sportinfrastructuur	2290-0	1.995	30.000	28.005	Werken toegangswegen zwemzone uitgevoerd in 2025. Budget was ook reeds voorzien in 2025, niet overgedragen.
0190	Overig algemeen bestuur	2291-0	307.788	330.000	22.212	Herinrichting AC hoger ingeschat dan nodig.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2024	BUDGET 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - LIQUIDITEIT

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2024	BUDGET 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	424	467.483	588.333	120.850	Correctie aflossing investeringslening 2024.
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	422	108.992	0	-108.992	Correctie aflossing erfpacht en recht van opstal o.b.v. technische opmerkingen ABB.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - LIQUIDITEIT

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2024	BUDGET 2024	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	174	559.719	668.526	108.807	Correctie toegestane investeringslening aan AGB op basis van werkelijk geboekte afschrijfbare investeringen van 2024. AGB heeft minder investeringen uitgevoerd, bijhorende leningen terugbetalen aan gemeente.

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T4: Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Rek 2024	Mjp 2025	Mjp 2026
A. Financiële schulden op lange termijn	12.438.220,78	12.055.787,98	11.943.324,27	12.422.133,95	12.305.440,67	11.845.794,88	11.214.045,52
1. Financiële schulden op 1 januari	12.472.963,16	12.438.220,78	12.055.787,98	11.943.324,27	12.422.133,95	12.305.440,67	11.845.794,88
2. Nieuwe leningen	500.000,00	229.744,51	400.477,80	1.129.306,92	559.719,02	234.961,00	44.245,00
3. Aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Overboekingen	-534.742,38	-612.177,31	-512.941,51	-650.497,24	-676.412,30	-675.994,36	-675.994,36
5. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.612,43	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	628.334,81	632.451,09	575.227,28	614.680,06	661.386,00	675.994,36	675.994,36
1. Financiële schulden op 1 januari	657.840,13	628.334,81	632.451,09	575.227,28	614.680,06	661.386,00	675.994,36
2. Aflossingen	-564.247,70	-608.061,03	-570.165,32	-611.044,46	-629.706,36	-679.998,43	-675.994,36
3. Overboekingen	534.742,38	612.177,31	512.941,51	650.497,24	676.412,30	675.994,36	675.994,36
4. Andere mutaties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.612,43	0,00
C. Financiële schulden op korte termijn	0,00	0,00	0,00	0,93	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	13.066.555,59	12.688.239,07	12.518.551,55	13.036.814,94	12.966.826,67	12.521.789,24	11.890.039,88

AGB Rotselaar
Provinciebaan 20
KBO: 0865782903

NIS: 24094

Voorzitter:
Algemeen Directeur:
Financieel Directeur:

Patrick Vervoort
An Craninckx
Hendrik Natens

T5: Toelichting bij de balans

Jaarrekening 2024

Toelichting Jaarrekening 2024 (2024/AG)
Afdrukdatum: 15/05/2025
Volgnummer budgettaire boekhouding: 5043
Volgnummer algemene boekhouding: 3007

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Materiële vaste activa	13.730.765,74	559.719,02	0,00	0,00	0,00	644.068,10	0,00	13.646.416,66
1. Gemeenschapsgoederen	10.615,11	0,00	0,00	0,00	0,00	191.229,19	5.645.193,05	5.464.578,97
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.229,19	5.645.193,05	5.453.963,86
f. Erfgoed	10.615,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.615,11
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.720.150,63	559.719,02	0,00	0,00	0,00	452.838,91	-5.645.193,05	8.181.837,69
a. Terreinen en gebouwen	13.254.845,75	327.145,97	0,00	0,00	0,00	318.856,34	-5.645.193,05	7.617.942,33
b. Installaties, machines en uitrusting	394.698,45	154.013,49	0,00	0,00	0,00	119.626,80	0,00	429.085,14
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	70.507,43	78.559,56	0,00	0,00	0,00	14.355,77	0,00	134.711,22
d. Leasing en soortgelijke rechten	99,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Immateriële vaste activa	331,97	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	81,97

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	123.561,14	0,00	15.671,50	0,00	107.889,64
Totaal	123.561,14	0,00	15.671,50	0,00	107.889,64
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	403.081,08	-110.539,59	0,00	0,00	292.541,49
Totaal	403.081,08	-110.539,59	0,00	0,00	292.541,49
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	250.000,00	0,00		0,00	250.000,00
Totaal	250.000,00	0,00		0,00	250.000,00
E. Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Rotselaar	776.642,22			-126.211,09	650.431,13
Totaal	776.642,22			-126.211,09	650.431,13

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2024
- 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	31/12/2023	DEBET	CREDIT	31/12/2024
1000000	Kapitaal	-250.000,00		250.000,00	-250.000,00
1400000	Overgedragen overschot	-378.081,08		267.541,49	-267.541,49
1413000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-25.000,00		25.000,00	-25.000,00
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op...	-321.930,00		321.930,00	-321.930,00
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op...	198.368,86	214.040,36		214.040,36
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur			5.345.056,27	-5.345.056,27
1740002	Schulden aan de gemeente	-12.422.133,95		6.960.384,40	-6.960.384,40
2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	90.117,30	90.117,30		90.117,30
2110009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke ...	-89.785,33		90.035,33	-90.035,33
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	1.233.241,72	1.629.763,38		1.629.763,38
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	71.370,69			
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-48.056,53		102.492,17	-102.492,17
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	-3.894.261,50		4.236.044,20	-4.236.044,20
2291200	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA	108.000,00	108.000,00		108.000,00
2291209	Sportoase finse piste - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-43.200,00		46.800,00	-46.800,00
2291300	Erfpacht ADM centrum - bedrijfsmatige MVA	4.004.450,75			
2291309	Erfpacht ADM centrum - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-566.285,96			
2291400	Recht van opstal Mena - bedrijfsmatige MVA	3.166.610,70			
2291409	Recht van opstal Mena - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-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	-14.717,41		15.993,99	-15.993,99
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
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering		1.995,00		1.995,00
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	151.639,45	151.639,45		151.639,45
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-171.827,24		222.723,39	-222.723,39
2350050	Boeken, DVD's, Computergames BIB - bedrijfsmatige materiële	181.283,42	235.381,10		235.381,10
2350100	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aansc	444.386,24	444.386,24		444.386,24
2350109	Installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschrijvingen	-392.528,21		405.361,45	-405.361,45
2350200	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activ	306.381,34	363.139,35		363.139,35
2350209	Computer installaties - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Af...	-226.090,21		259.619,87	-259.619,87
2350300	machines - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanschaff	1.162,60	5.662,60		5.662,60
2350309	machines - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschrijvingen	-1.162,60		1.299,08	-1.299,08
2350400	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Aanscha	199.008,97	234.982,25		234.982,25
2350409	uitrusting - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Afschrijvingen	-106.109,38		125.823,49	-125.823,49
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 - Afschrijvingen	-425.006,98		425.006,98	-425.006,98
2350510	Elektronische dragers (eboeken, games, dvd's) - bedrijfsmatige mat...	3.542,79	3.542,79		3.542,79
2350600	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activ	15.713,23	18.397,75		18.397,75
2350609	Elektronische dragers - bedrijfsmatige materiële vaste activa	-7.159,16		9.676,32	-9.676,32
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	178.376,58	256.936,14		256.936,14
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-109.568,31		123.493,39	-123.493,39
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	-2.850,11		3.280,80	-3.280,80
2501000	Erfpacht AC		4.004.450,75		4.004.450,75
2501009	Erfpacht AC - afschrijvingen			606.734,96	-606.734,96
2502000	Recht van opstal Mena		3.166.610,70		3.166.610,70

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBIT	CREDIT	31/12/2024
2502009	Recht van opstal Mena - afschrijvingen			1.110.362,63	-1.110.362,63
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
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar de	190.086,09	492.049,17		492.049,17
4041000	Op te stellen CN		898,80		898,80
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	15.549,74	15.754,66		15.754,66
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	169.492,23			
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden			108.991,60	-108.991,60
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-53.231,70			
4240002	Schulden aan de gemeente	-561.448,36		552.394,40	-552.394,40
4330000	Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant	-0,93			
4400000	Leveranciers	-45.963,99		148.200,61	-148.200,61
4440000	Te ontvangen facturen	-47.438,97		32.224,74	-32.224,74
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-26.898,63		26.898,65	-26.898,65
4490000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-50.000,00		250.000,00	-250.000,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-7.225,75		13.236,90	-13.236,90
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten KT terbeschikkingstelling gebouwen	-1.100,00		5.150,00	-5.150,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-190,45		2.596,34	-2.596,34
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-4.921,36		5.834,97	-5.834,97
4550000	Bezoldigingen	-319,45		5.279,21	-5.279,21
4750001	Centralisatie verschuldigde BTW	-34.249,15		40.148,86	-40.148,86
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties			130,00	-130,00
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-233.674,09		96.406,28	-96.406,28
4900000	Over te dragen kosten	1.130,27	673,83		673,83
4920000	Toe te rekenen kosten	-1.022,17		1.307,58	-1.307,58
4930000	Over te dragen opbrengsten	-48.156,64		49.727,83	-49.727,83
5303100	KBC Spaarrekening AGB Rotselaar	692,78	695,00		695,00
5500010	Belfius bankrekening prepaid kaart Raf		249,83		249,83
5500020	Belfius Speelpleinwerking	139.937,05	122.637,67		122.637,67
5503000	KBC zichtrekening - AGB bedrijfsrekening	5.944,10	7.993,94		7.993,94
5503010	KBC zichtrekening AGB Sportpromotie	1.010,14	41,67		41,67
5503020	KBC zichrekening AGB Sportaccomodatie	23.726,57	242,20		242,20
5503030	KBC zichtrekening AGB Randgebeuren Rock Werchter	27.869,94	596,44		596,44
5700001	Kas Bezoekerscentrum	197,50	303,00		303,00
5700002	Kas Bib	738,75	739,50		739,50
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
5700200	Prepaid kaart Raf	784,57	697,15		697,15
5703060	Centrale kas cultuur	3.024,77	992,68		992,68
6000100	Aankoop voedingswaren	8.052,89	5.621,64		5.621,64
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte t	235,85	247,93		247,93
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange t	36.171,82	37.720,06		37.720,06
6103001	Benodigdheden voor gebouwen en terreinen	8.713,52	603,11		603,11
6103010	Prestaties v. derden onderhoud en herstelling gebouwen & ter	62.947,68	92.125,58		92.125,58
6110000	Elektriciteit	53.909,49	43.625,84		43.625,84
6111000	Gas	26.553,82	16.070,40		16.070,40
6113000	Water	3.236,81	3.915,74		3.915,74
6120100	Brandverzekering	4.432,27	4.854,16		4.854,16
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	2.384,28	2.384,28		2.384,28
6120999	Andere verzekeringen	1.471,68	1.486,10		1.486,10
6130000	Sociaal secretariaat	3.405,69	3.347,86		3.347,86
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	5.000,00	72.530,61		72.530,61
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	1.289,11	1.029,06		1.029,06
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen,	124.715,20	120.759,79		120.759,79
6131008	Vergoeding vrijwilligers	13.315,90	13.426,88		13.426,88
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	9.509,80	3.335,10		3.335,10
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	109.289,83	140.585,89		140.585,89
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	948,48			
6133010	Vergoeding afvalbeheer		1.588,42		1.588,42
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden		5.632,00		5.632,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2023	DEBIT	CREDIT	31/12/2024
6141001	Kantoorbenodigdheden	2.154,15	1.588,31		1.588,31
6141002	Documentatie en abonnementen	16.479,87	15.547,00		15.547,00
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	43.873,92	50.109,08		50.109,08
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	8.775,95	530,50		530,50
6142200	Huur computermaterieel	23.397,07	25.926,91		25.926,91
6142300	Onderhoud computermaterieel	1.080,00	479,34		479,34
6142800	Onderhoudscontracten computermaterieel	1.828,01	1.963,45		1.963,45
6142999	Andere informaticakosten	244.955,15	262.444,57		262.444,57
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	14.950,42	5.910,94		5.910,94
6143007	Publiciteit, advertenties & info	8.059,68	7.276,82		7.276,82
6149000	Andere administratie- en kantoorkosten	14.741,45	15.819,97		15.819,97
6149999	Overige diensten en diverse leveringen	92.697,50	68.753,32		68.753,32
6150001	Aankoop klein materieel	4.885,02	4.394,34		4.394,34
6150002	Verbruiksgoederen artiesten	2.948,17	2.937,67		2.937,67
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid	2.545,83	678,96		678,96
6150005	Vervoer	914,15	910,57		910,57
6150006	Lidmaatschappen	633,00	699,00		699,00
6150010	Opleidingskosten	771,48	1.082,26		1.082,26
6150100	Aankoop materiaal voor bibliotheek	3.073,84	2.124,56		2.124,56
6150200	Huur technische materieel	3.799,16	14.145,05		14.145,05
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	16.530,19	21.035,52		21.035,52
6150800	Onderhoudscontracten technisch materieel	7.813,52	8.285,14		8.285,14
6180000	Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen,	31.278,59	37.100,29		37.100,29
6301000	Afschrijvingen op imMVA	1.469,00	250,00		250,00
6302000	Afschrijvingen op MVA	628.167,86	644.068,10		644.068,10
6400000	Onroerende voorheffing	7.550,80	9.062,65		9.062,65
6400001	Roerende voorheffing	0,72	0,96		0,96
6400003	Milieubelasting	909,57	716,50		716,50
6430300	Kastekort -Diverse operationele kosten	15.090,03			
6479999	Andere diverse operationele kosten	6.752,62	6.049,69		6.049,69
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	2.020,60	565,58		565,58
6570000	Rente	15.702,71	16.661,65		16.661,65
6570001	Debetintresten bankrekeningen	2,76	0,24		0,24
6570003	Betalingsverschillen en afrondingen	180,47	189,08		189,08
6570005	Bankkosten	848,59	528,88		528,88
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	100.976,03			
6940000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000,00	250.000,00		250.000,00
7000099	Opbrengsten uit drank en andere verkopen	-6.482,89		4.725,93	-4.725,93
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	-8.640,14		10.929,16	-10.929,16
7010001	Ticketverkoop	-157.963,10		218.152,55	-218.152,55
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-2.248,67		1.012,38	-1.012,38
7020007	Retributie aanmaningskosten	-20,00			
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-7.650,24		7.083,94	-7.083,94
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-55.003,24		51.505,22	-51.505,22
7050999	Andere huuropbrengsten	-979.772,16		1.007.995,73	-1.007.995,73
7060001	Opbrengsten uit concessies	-449.311,74		449.920,16	-449.920,16
7070000	Prijssubsidies	-170.267,40		170.428,00	-170.428,00
7406110	Werkingsubsidie Cultuur	-23,99			
7510000	Creditintresten op rekening courant	-2,41		3,18	-3,18
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-15.671,50		15.671,50	-15.671,50
7599000	Betalingsverschillen en afrondingen	-384,52		760,01	-760,01
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar			110.539,59	-110.539,59
0920000	Overige diverse gelden en verplichtingen	24.095,41	127.901,46		127.901,46
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-24.095,41		127.901,46	-127.901,46
		0,00	25.087.285,21	25.087.285,21	0,00

AGB ROTSELAAR

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN Plichten - 31/12/2024

[illegible]

Financiële risico's

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 bepaalt dat beleidsrapporten inzicht moeten geven in de belangrijkste risico's die de financiële positie van een AGB kunnen beïnvloeden. Zo kunnen raadsleden geïnformeerd een inschatting maken van de mogelijke evolutie van de financiële situatie van het AGB. Sommige financiële risico's kunnen immers niet rechtstreeks afgeleid worden uit de financiële nota en de schema's die daarin zijn opgenomen. Aangezien de financiële toestand van het AGB rechtstreeks wordt beïnvloed door de financiële toestand van het lokaal bestuur, gelden de financiële risico's die geformuleerd werden bij het lokaal bestuur ook voor het AGB. Er wordt in dit onderdeel dan ook enkel ingegaan op de financiële risico's die specifiek aan het AGB gelinkt zijn.

1. Afhankelijkheid van consumenten

Het AGB realiseert een belangrijk deel van zijn inkomsten uit commerciële activiteiten zoals verhuur, ticketverkoop, horeca, ... Deze inkomsten zijn sterk afhankelijk van het gedrag en de betalingscapaciteit van de eindgebruiker. Een terugval in het aantal bezoekers of gebruikers, evenals laattijdige betalingen of wanbetalingen, zou dan ook een onmiddellijke en negatieve impact hebben op de inkomstenstroom.

In het licht van de huidige wereldwijde economische onzekerheid, in combinatie met aangekondigde besparingsmaatregelen in het nieuwe federale regeerakkoord, is een afname van de koopkracht van de consument niet onwaarschijnlijk. Dergelijke omstandigheden leiden er vaak toe dat consumenten besparingen doorvoeren op uitgaven die als niet-essentieel worden beschouwd, zoals vrijetijdsactiviteiten. Net deze activiteiten vormen de kern van de werking van het AGB, waardoor het risico op een daling van de inkomsten reëel is.

2. Fiscale regelgeving

Om aanspraak te kunnen maken op de btw-af trek, dient het AGB aantoonbaar winst na te streven, deze winst effectief te realiseren én uit te keren aan zijn aandeelhouder, met name het lokaal bestuur. De beoordeling van dit winstoogmerk gebeurt exclusief door de btw-administratie, die tevens nagaat of de statutaire bepalingen over het al dan niet winstgevend karakter van het AGB louter formeel of ook feitelijk gedragen zijn.

In deze beoordeling speelt de uitkering van prijs subsidies een cruciale rol. Prijs subsidies zijn subsidies die rechtstreeks verband houden met de prijs die klanten betalen voor het verkrijgen van een specifiek goed of een welbepaalde dienst van het AGB. Het betreft tussenkomsten van het lokaal bestuur in het tarief dat het AGB aanrekent aan burgers, verenigingen of andere gebruikers, waardoor de uiteindelijke kost voor deze gebruikers lager ligt.

De toegekende prijs subsidies worden beschouwd als opbrengsten uit de betrokken activiteit en worden dus mee in rekening gebracht bij de toetsing van het winstoogmerk. Het is dan ook van essentieel belang dat deze subsidies correct worden vastgesteld en administratief onderbouwd. Een onnauwkeurige toepassing kan leiden tot het verlies van btw-af trek, bijkomende fiscale correcties of administratieve sancties, wat een aanzienlijke negatieve impact kan hebben op de financiële positie van het AGB en uiteindelijk ook van het lokaal bestuur.

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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 € 2.500 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

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

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



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en de 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

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

In geval van toepassing van waardeverminderingen worden volgende percentages gehanteerd.

1. Op vorderingen ten aanzien van cliënten die maatschappelijke dienstverlening hebben genoten :

<i>Indien ouder dan 1 jaar- jonger dan 2 jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Indien ouder dan 2 jaar- jonger dan 3 jaar :</i>	<i>25%</i>
<i>Indien ouder dan 3 jaar- jonger dan 5 jaar :</i>	<i>50%</i>
<i>Indien ouder dan 5 jaar :</i>	<i>100%</i>

2. Op de overige vorderingen :

<i>Indien ouder dan 2 jaar- jonger dan 3 jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Indien ouder dan 3 jaar – jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Indien ouder dan 5 jaar :</i>	<i>60%</i>

Het bestuur opteert ervoor om tevens waardeverminderingen toe te passen als de 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 voorraad uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden van de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het maatschappelijk doel van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden

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

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 werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

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
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <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.	33 jr 5-15 jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden) Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <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.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15jr

Waterlopen en waterbekkens <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.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <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.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's, ...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
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

Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Op grond van het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en de statuten van het AGB Rotselaar dient het directiecomité van dit AGB vóór 1 maart van het lopende boekjaar te bepalen welk gedeelte van de kredieten van het AGB voor investeringen, op te nemen leningen en leasings en toegestane leningen en betalingsuitstel, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen kunnen worden naar het lopende boekjaar.

In zitting van 24 februari 2025 heeft het directiecomité voor het AGB de overdracht van volgende investerings- en financieringskredieten van 2024 naar 2025 goedgekeurd:

INVESTERINGSUITGAVEN

Beschrijving	Overgedragen bedrag
Verbouwen zwempaviljoen	1.530,96 €
AC - herinrichting	2.688,50 €
AC - gescheiden riolering	6.000,00 €
TOTAAL	10.219,46 €

Toelichting over de transacties met een buitengewone invloed op het resultaat van het boekjaar

In dit onderdeel worden de transacties opgenomen die de meeste invloed hebben gehad op het budgettaire resultaat van het boekjaar. De grootste bedragen die samen een significant aandeel uitmaken van het totaal worden toegelicht. Er wordt daarnaast weergegeven hoeveel budget er werd voorzien voor deze transacties.

1. Exploitatie-uitgaven

Beschrijving	Resultaat	Budget	Toelichting
Dividend gemeente	250.000,00 €	0,01 €	Winstdividend dat jaarlijks wordt uitgekeerd aan de gemeente
Verbruiksartikelen ICT en softwarelicenties	171.567,92 €	178.637,00 €	Uitgaven aan verbruiksartikelen (o.m. hardware) en softwarelicenties (bijvoorbeeld Bevolking.net)
IT outsourcing	139.656,39 €	147.200,00 €	Kosten externe ondersteuning ICT

2. Exploitatie-ontvangsten

Beschrijving	Resultaat	Budget	Toelichting
Werkpostvergoeding	740.070,49 €	740.070,54 €	Vergoeding die de gemeente aan het AGB betaalt voor de aankoop van bureelmateriaal e.d.
Concessievergoeding Sportoase	451.075,51 €	467.190,31 €	Vergoeding die Sportoase betaalt voor de uitbating van de sport- en recreatie-infrastructuur op de site rond de Sportoase
Rock Werchter (Live Nation / campings / parking / standen)	255.068,91 €	277.589,68 €	Ontvangsten uit de exploitatie van Rock Werchter

3. Investeringsuitgaven

Beschrijving	Resultaat	Budget	Toelichting
Herinrichting administratief centrum	307.787,98 €	330.000,00 €	Renovatie en herinrichting van het administratief centrum

4. Financieringsuitgaven

Beschrijving	Resultaat	Budget	Toelichting
Doorgeeflening en investeringsleningen	467.483,06 €	588.332,82 €	Terugbetaling van de leningen die de gemeente aan het AGB heeft toegekend om investeringsuitgaven te doen

5. Financieringsontvangsten

Beschrijving	Resultaat	Budget	Toelichting
Investeringslening	424.150,43 €	471.000,00 €	Lening vanwege de gemeente om investeringsuitgaven te doen

Boekjaarin grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

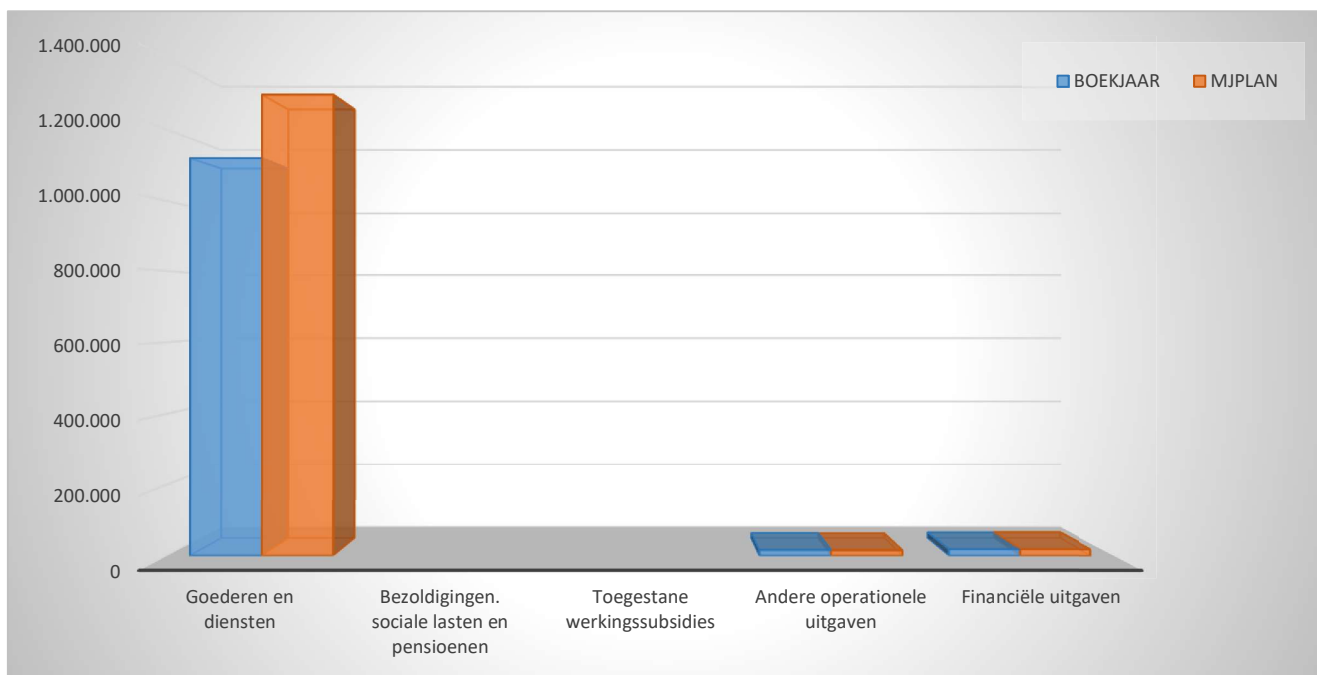
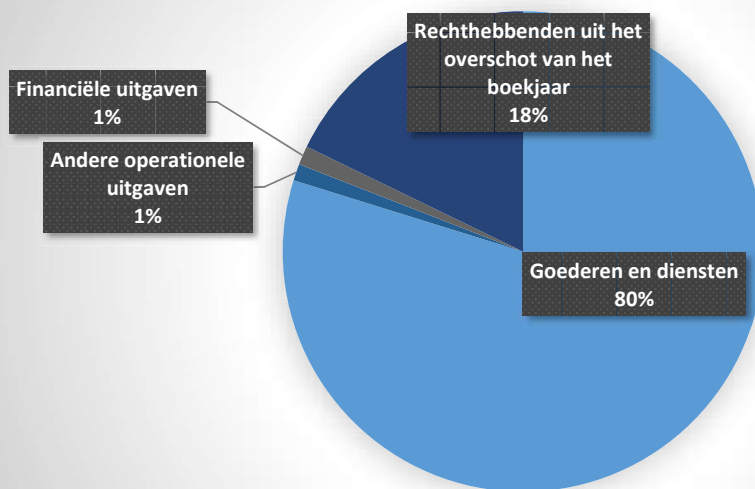
Investeringsuitgaven boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2024 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2024 in grafiek

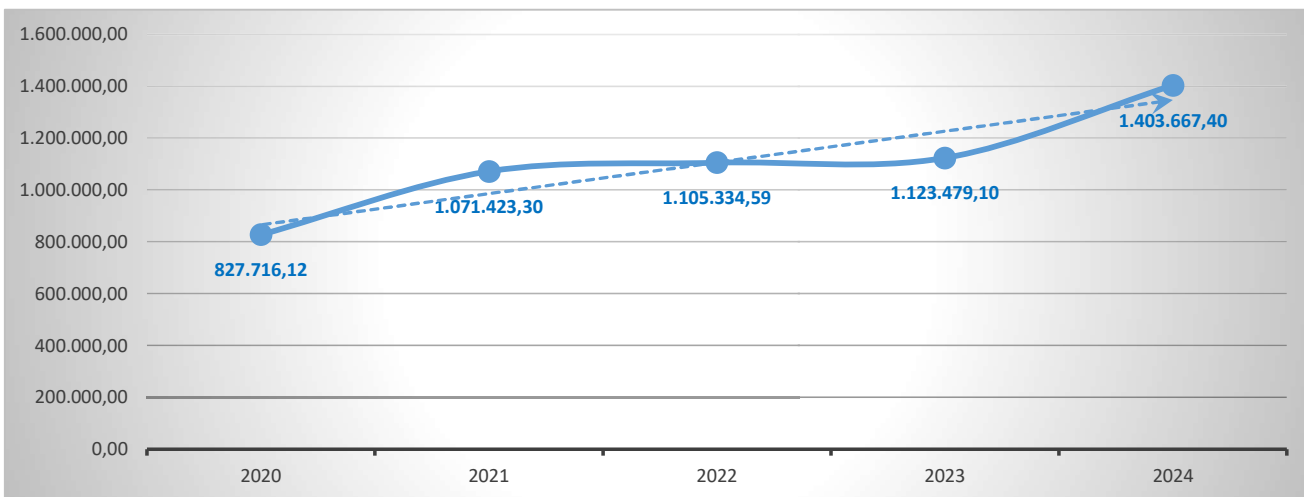
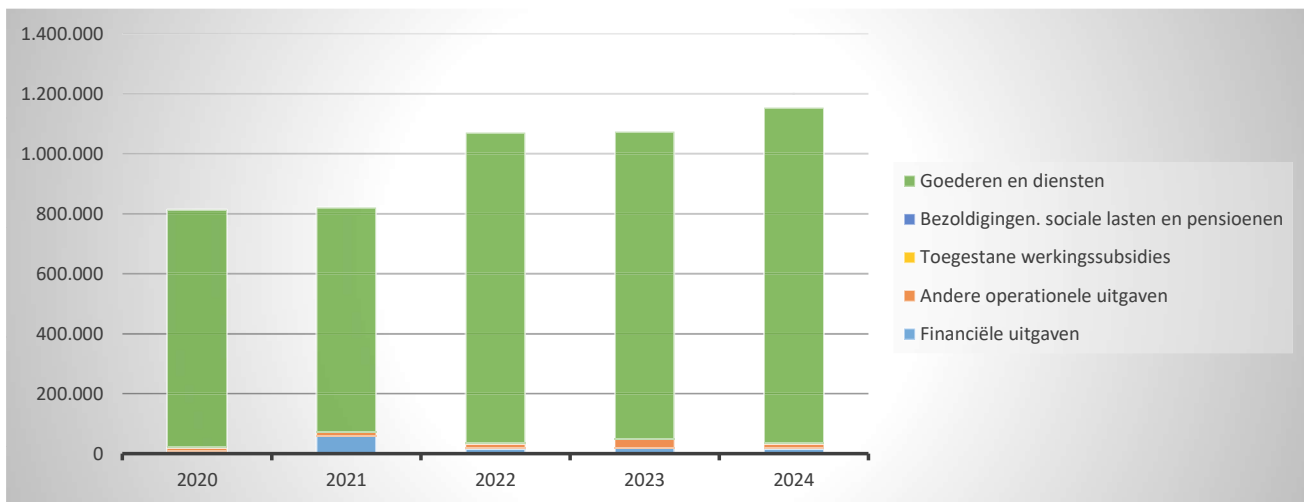
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2024 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	1.403.667	100%	1.330.979	100%	105%
Goederen en diensten	1.119.892	80%	1.297.693	97%	86%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	15.830	1%	14.854	1%	107%
Financiële uitgaven	17.945	1%	18.432	1%	97%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000	18%	0	0%	2500000000%



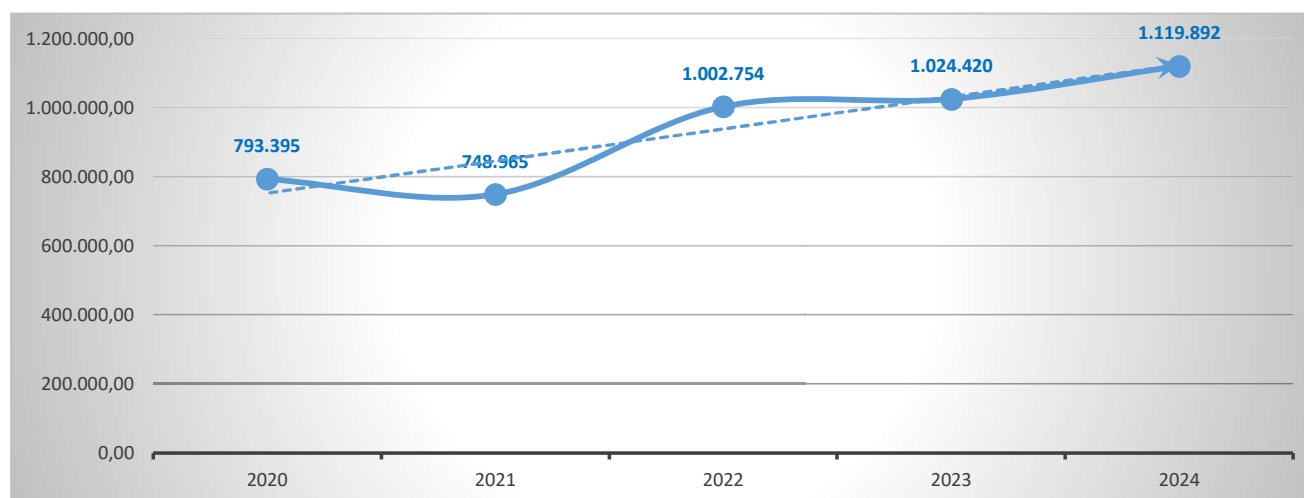
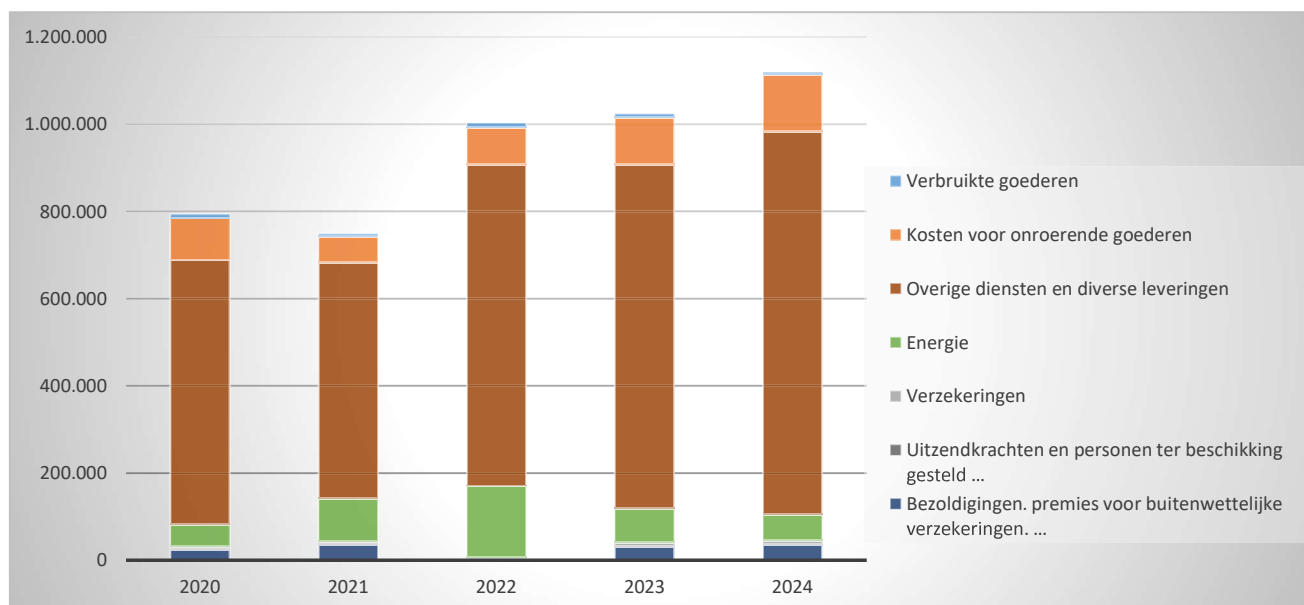
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2024-2020

	2024		2023		2022	
Exploitatie-uitgaven	1.403.667	100%	1.123.479	100%	1.105.335	100%
Goederen en diensten	1.119.892	80%	1.024.420	91%	1.036.077	94%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	15.830	1%	30.304	3%	18.638	2%
Financiële uitgaven	17.945	1%	18.755	2%	16.186	1%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	250.000	18%	50.000	4%	34.434	3%



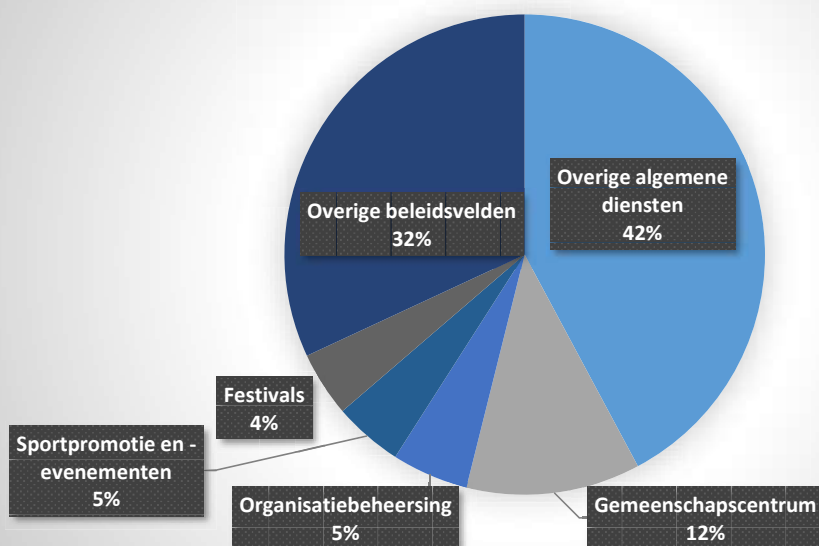
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2024-2020

	2024		2023		2022	
Goederen en diensten	1.119.892	100%	1.024.420	100%	1.036.077	100%
Verbruikte goederen	5.622	1%	8.053	1%	10.491	1%
Kosten voor onroerende goederen	130.697	12%	108.069	11%	83.912	8%
Energie	59.696	5%	80.463	8%	162.596	16%
<i>Elektriciteit</i>	<i>43.626</i>		<i>53.909</i>		<i>100.271</i>	
<i>Gas</i>	<i>16.070</i>		<i>26.554</i>		<i>62.326</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	8.725	1%	8.288	1%	7.734	1%
Overige diensten en diverse leveringen	878.053	78%	788.268	77%	738.021	71%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	37.100	3%	31.279	3%	33.323	3%



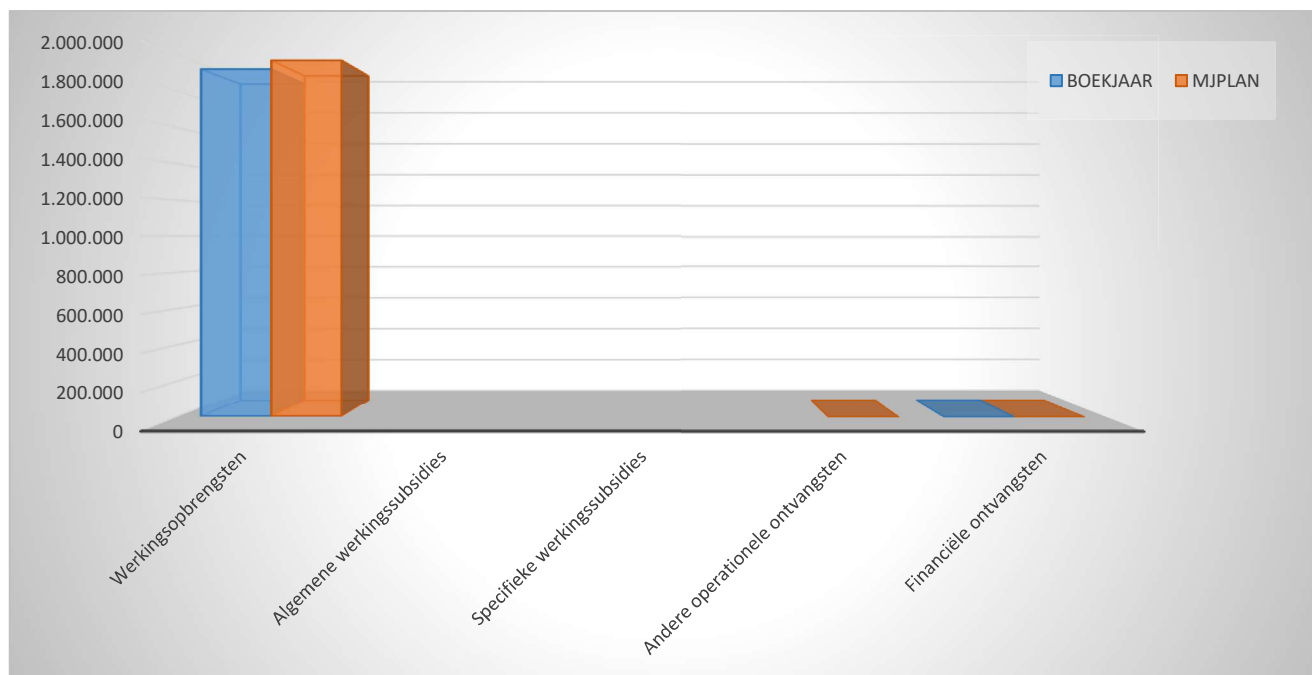
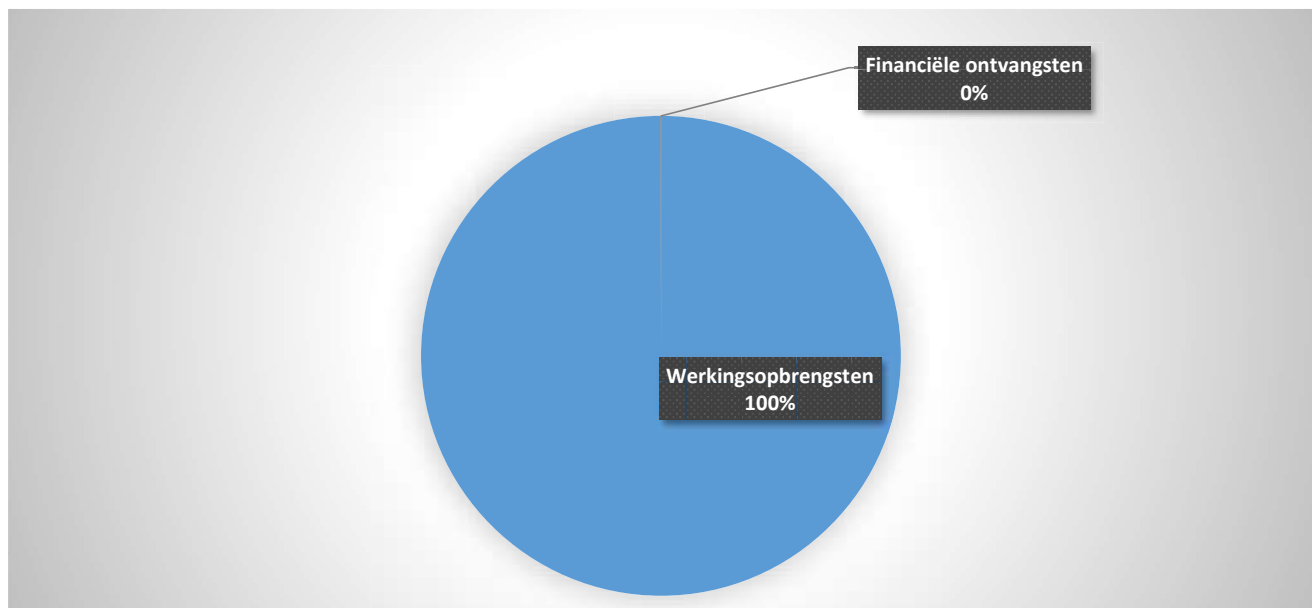
4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2024-2023 / meerjarenplan 2024

		2024		2023		MJPLAN	
Exploitatie-uitgaven		1.403.667	100%	1.123.479	100%	1.330.979	100%
0119	Overige algemene diensten	592.122	42%	508.949	45%	630.249	47%
0705	Gemeenschapscentrum	164.425	12%	183.626	16%	212.829	16%
0114	Organisatiebeheersing	72.531	5%	5.000	0%	83.000	6%
0741	Sportpromotie en -evenementen	65.042	5%	64.591	6%	69.334	5%
0712	Festivals	61.305	4%	84.308	8%	81.903	6%
0703	Openbare bibliotheken	40.320	3%	43.056	4%	56.830	4%
0100	Politieke organen	38.740	3%	32.919	3%	36.640	3%
0190	Overig algemeen bestuur	36.645	3%	38.174	3%	37.516	3%
0742	Sportinfrastructuur	36.222	3%	46.880	4%	48.885	4%
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	17.227	1%	17.723	2%		
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	16.115	1%	18.451	2%	28.008	2%
0710	Feesten en plechtigheden	4.850	0%				
0111	Fiscale en financiële diensten	3.864	0%	10.358	1%	7.000	1%
0112	Personeelsdienst en vorming	3.348	0%	3.406	0%	3.600	0%
0709	Overige culturele instellingen	721	0%	475	0%	1.900	0%
0030	Financiële aangelegenheden	190	0%	15.274	1%		
****	Overige beleidsvelden	250.000	18%	50.289	4%	33.286	3%



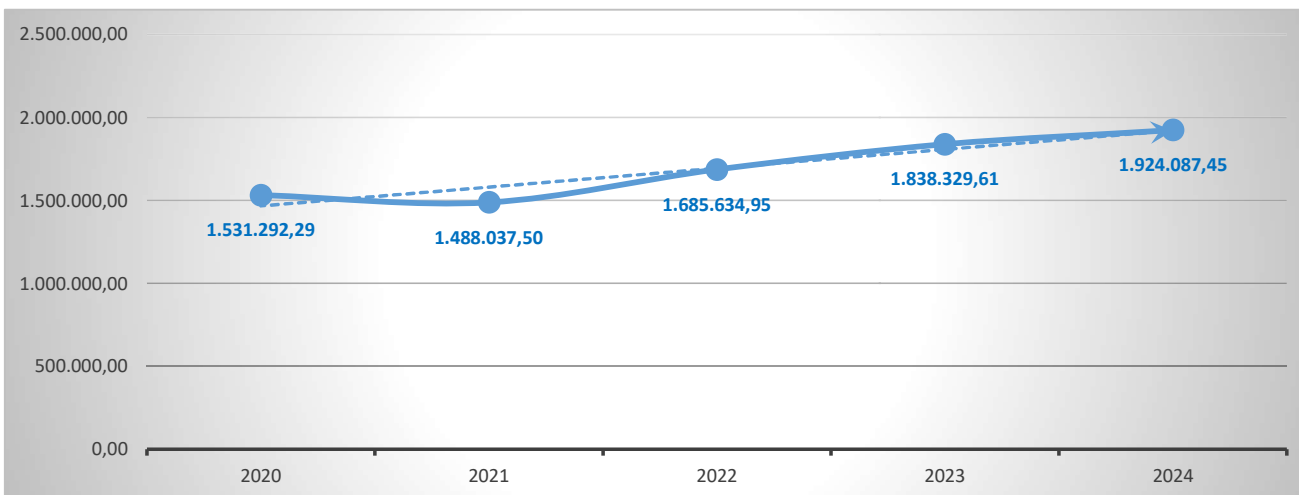
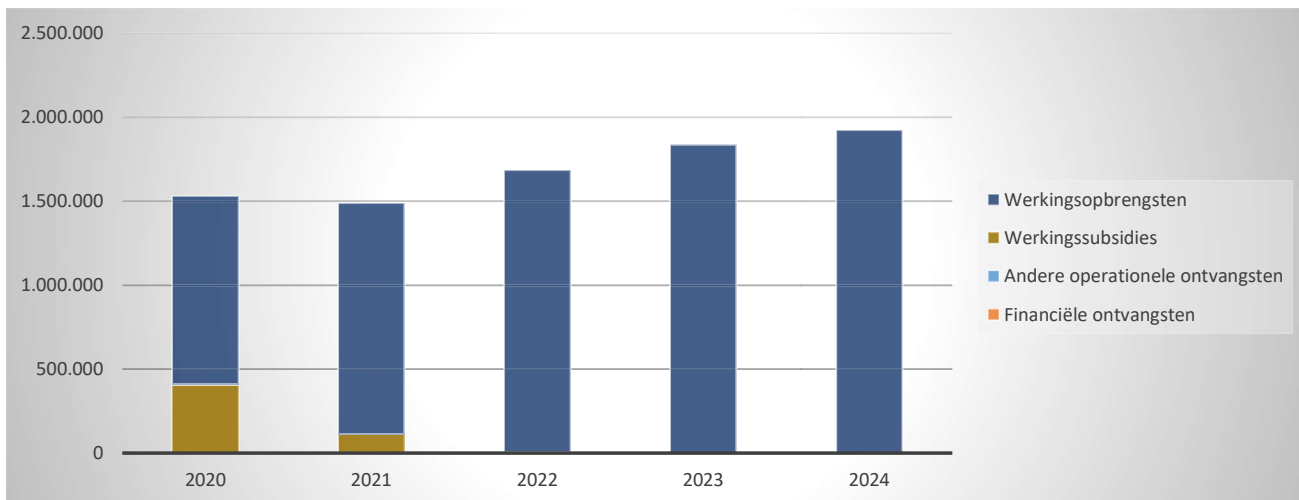
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2024 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	1.924.087	100%	1.972.773	100%	98%
Werkingsopbrengsten	1.923.324	100%	1.972.568	100%	98%
Werkingsubsidies					
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>					
Andere operationele ontvangsten			0	0%	
Financiële ontvangsten	763	0%	205	0%	372%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



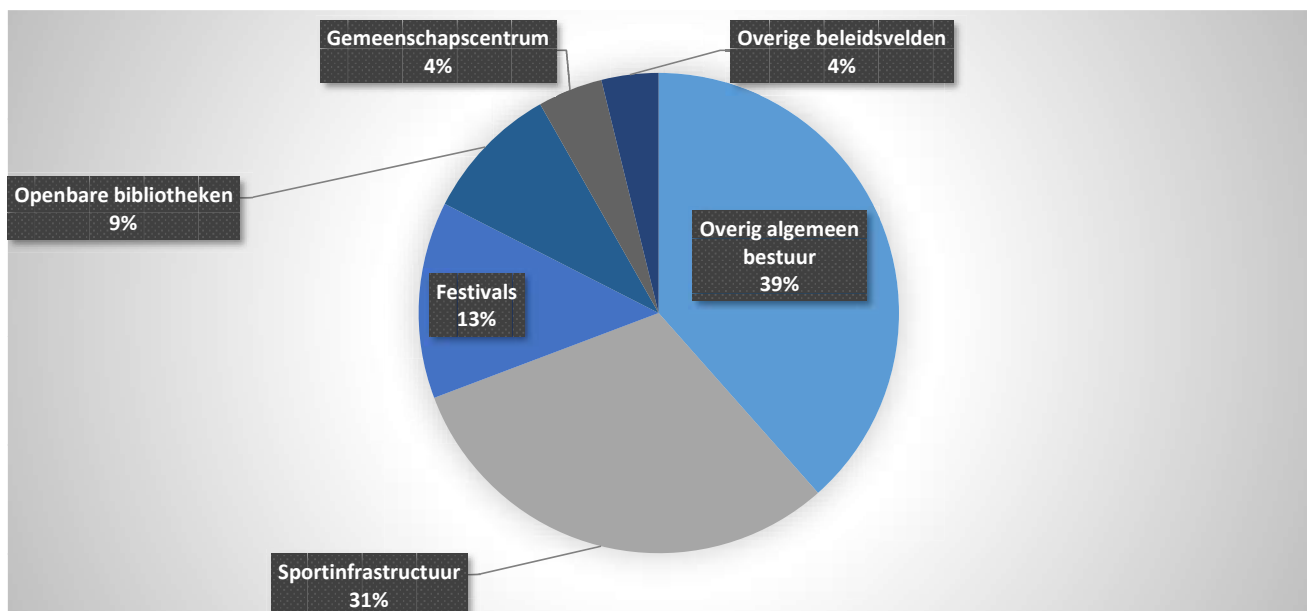
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2024-2020

	2024		2023		2022	
Exploitatie-ontvangsten	1.924.087	100%	1.838.330	100%	1.685.635	100%
Werkingsopbrengsten	1.923.324	100%	1.837.919	100%	1.683.135	100%
Werkingsubsidies			24	0%	1.600	0%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>			24		1.600	
Andere operationele ontvangsten					256	0%
Financiële ontvangsten	763	0%	387	0%	644	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



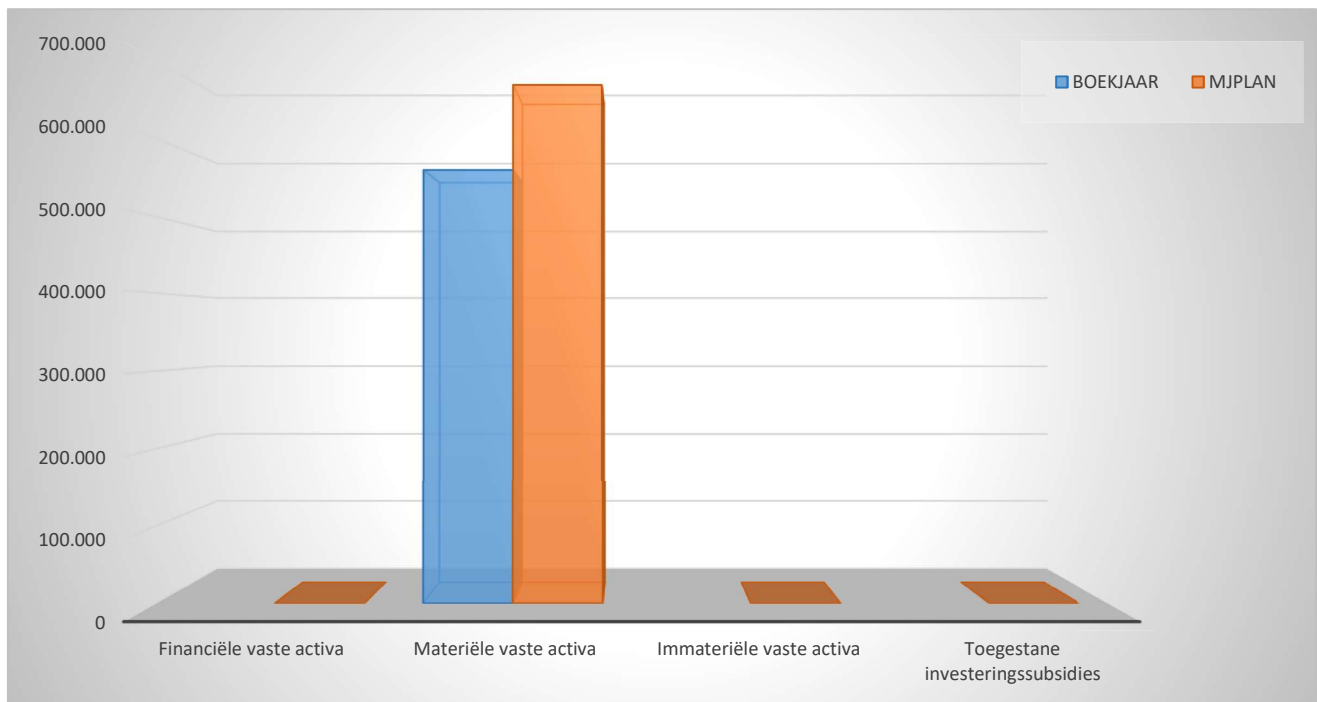
3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2024-2023 / meerjarenplan 2024

	2024		2023		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	1.924.087	100%	1.838.330	100%	1.972.773	100%
0190 Overig algemeen bestuur	740.070	38%	660.837	36%	740.071	38%
0742 Sportinfrastructuur	592.270	31%	526.879	29%	616.769	31%
0712 Festivals	255.069	13%	304.695	17%	277.590	14%
0703 Openbare bibliotheken	178.524	9%	180.190	10%	152.715	8%
0705 Gemeenschapscentrum	84.392	4%	90.135	5%	106.175	5%
0741 Sportpromotie en -evenementen	54.028	3%	53.572	3%	54.199	3%
0119 Overige algemene diensten	13.272	1%	12.807	1%	13.250	1%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	5.699	0%	7.306	0%	11.800	1%
0030 Financiële aangelegenheden	763	0%	407	0%	205	0%
**** Overige beleidsvelden			1.503	0%		



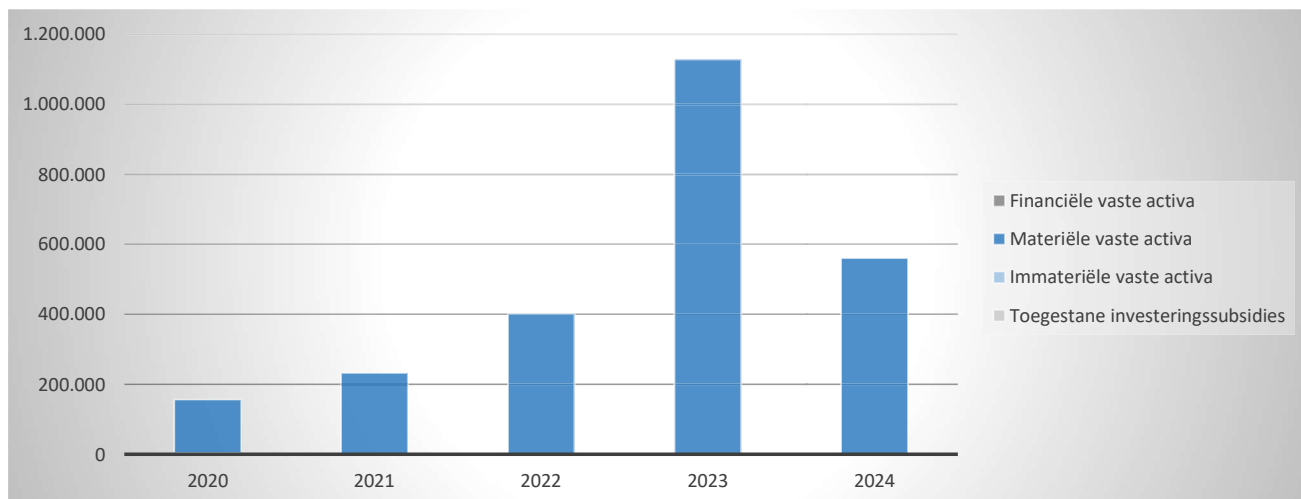
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2024 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	559.719	100%	668.526	100%	84%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	559.719	100%	668.526	100%	84%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	559.719		668.526		84%
Terreinen en gebouwen	327.146		415.627		79%
Wegen en overige infrastructuur			6.000		
Roerende goederen	232.573		246.899		94%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



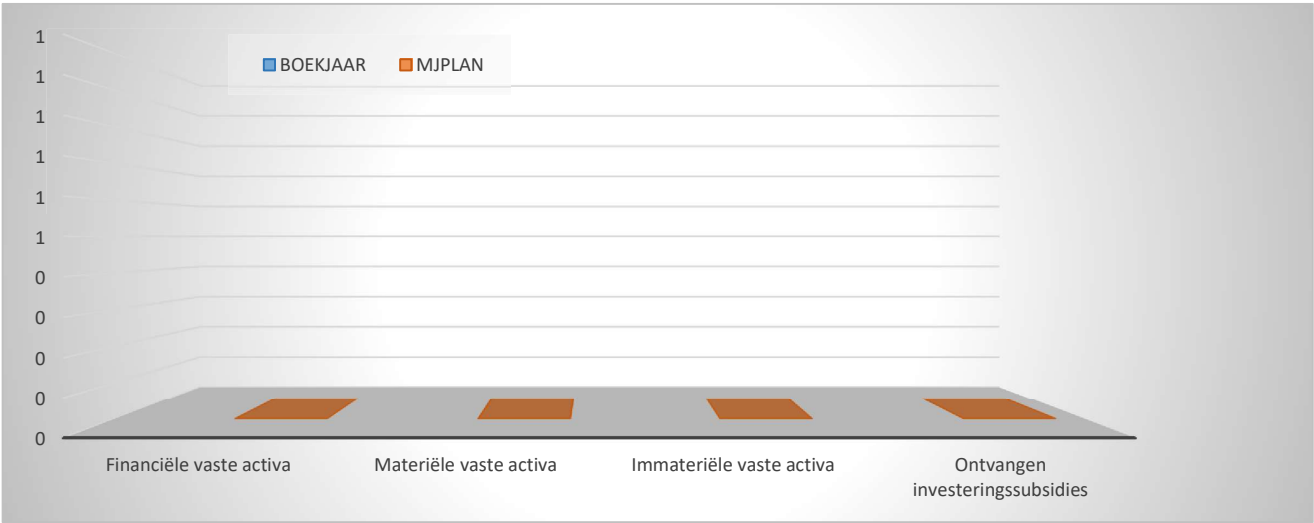
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2024-2020

	2024		2023		2022	
Investeringsuitgaven	559.719	100%	1.129.307	100%	401.822	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	559.719	100%	1.129.307	100%	401.822	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	559.719		1.129.307		401.822	
Terreinen en gebouwen	327.146		929.821		264.521	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	232.573		199.486		135.957	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed					1.344	
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



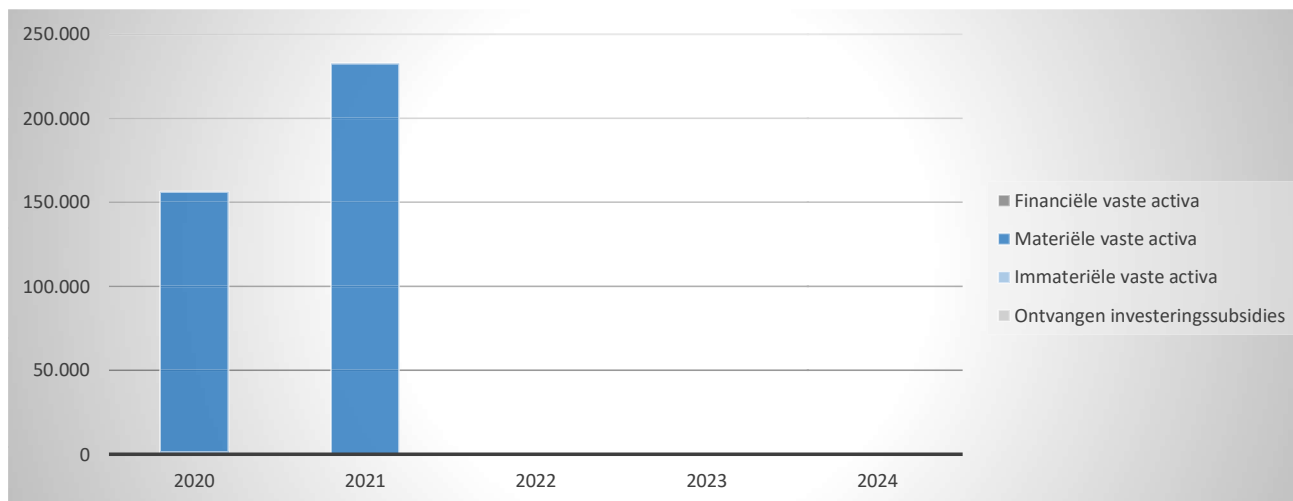
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2024 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

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



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2024-2020

	2024		2023		2022	
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						

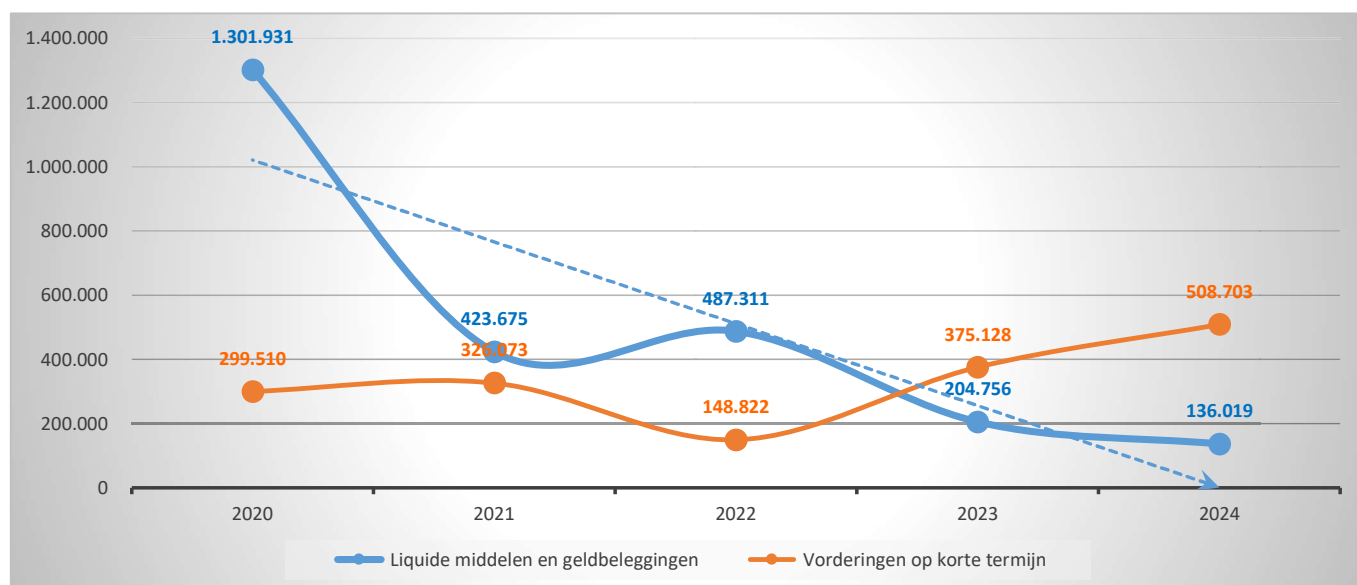
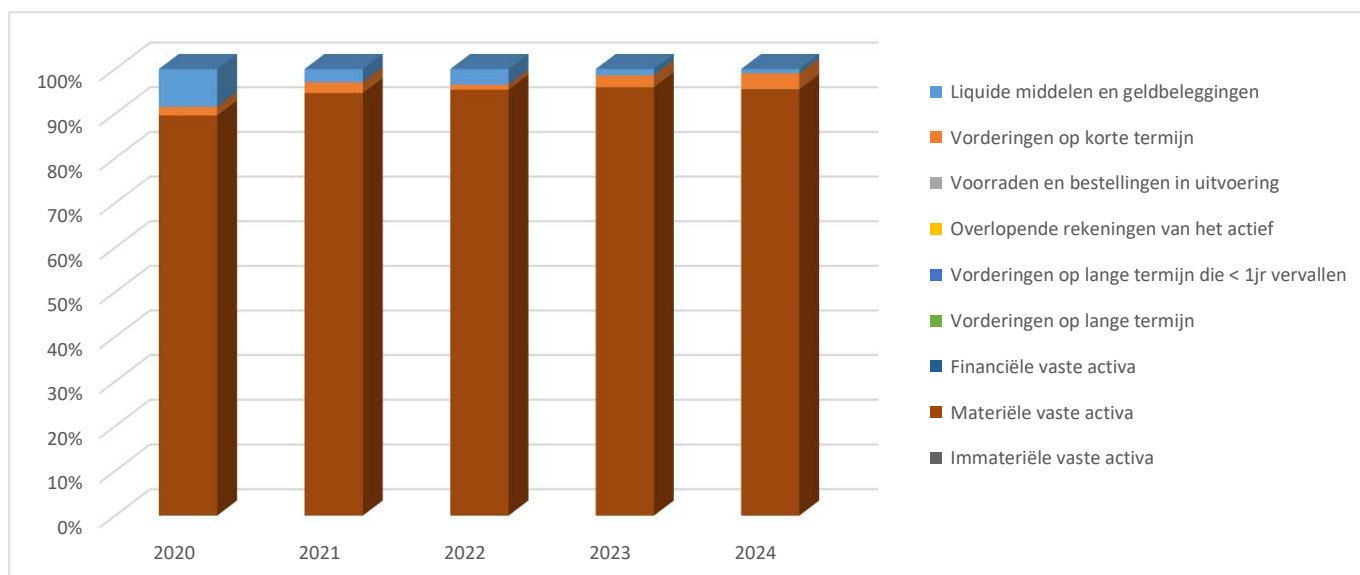


ACTIVA		2024	2023
I. Vlottende activa		647.901,14	583.520,10
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		136.019,08	204.756,17
B. Vorderingen op korte termijn		508.702,63	375.128,06
1. Vorderingen uit ruiltransacties		508.702,63	205.635,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		0,00	169.492,23
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		2.505,60	2.505,60
D. Overlopende rekeningen van het actief		673,83	1.130,27
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00
II. Vaste activa		13.646.498,63	13.731.097,71
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		13.646.416,66	13.730.765,74
1. Gemeenschapsgoederen		5.464.578,97	10.615,11
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00
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		5.453.963,86	0,00
f. Erfgoed		10.615,11	10.615,11
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		8.181.837,69	13.720.150,63
a. Terreinen en gebouwen		7.617.942,33	13.254.845,75
b. Installaties, machines en uitrusting		429.085,14	394.698,45
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		134.711,22	70.507,43
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		81,97	331,97
TOTAAL ACTIVA		14.294.399,77	14.314.617,81

	2024	2023
PASSIVA		
I. Schulden	13.643.968,64	13.537.975,59
A. Schulden op korte termijn	1.338.527,97	1.115.841,64
1. Schulden uit ruiltransacties	489.421,42	184.059,53
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,93
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	489.421,42	184.058,60
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	136.685,14	267.923,24
3. Overlopende rekeningen van het passief	51.035,41	49.178,81
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	661.386,00	614.680,06
B. Schulden op lange termijn	12.305.440,67	12.422.133,95
1. Schulden uit ruiltransacties	12.305.440,67	12.422.133,95
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	12.305.440,67	12.422.133,95
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	650.431,13	776.642,22
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	107.889,64	123.561,14
B. Gecumuleerd overschot of tekort	292.541,49	403.081,08
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	250.000,00	250.000,00
TOTAAL PASSIVA	14.294.399,77	14.314.617,81

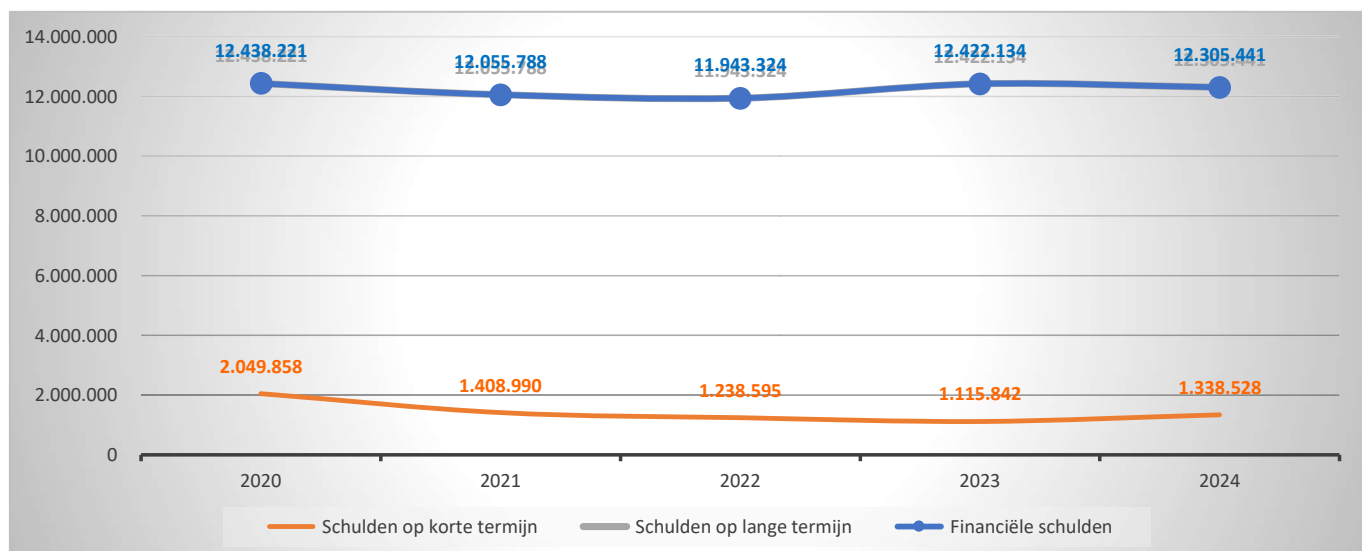
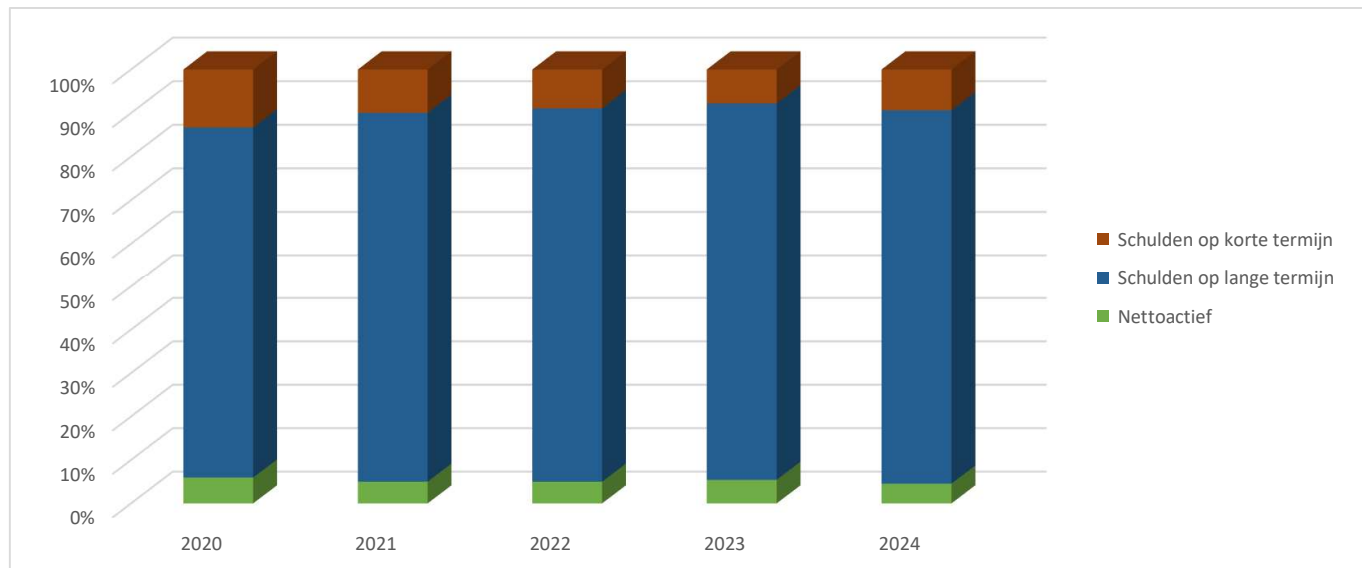
1. Samenstelling van de activa

	2024		2023		2022	
ACTIVA	14.294.400	100%	14.314.618	100%	13.873.257	100%
Vlottende activa	647.901	5%	583.520	4%	641.829	5%
Liquide middelen en geldbeleggingen	136.019	1%	204.756	1%	487.311	4%
Vorderingen op korte termijn	508.703	4%	375.128	3%	148.822	1%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>508.703</i>		<i>205.636</i>		<i>103.963</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>			<i>169.492</i>		<i>44.859</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering	2.506	0%	2.506	0%	2.506	0%
Overlopende rekeningen van het actief	674	0%	1.130	0%	3.191	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	13.646.499	95%	13.731.098	96%	13.231.428	95%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	13.646.417	95%	13.730.766	96%	13.229.627	95%
Immateriële vaste activa	82	0%	332	0%	1.801	0%



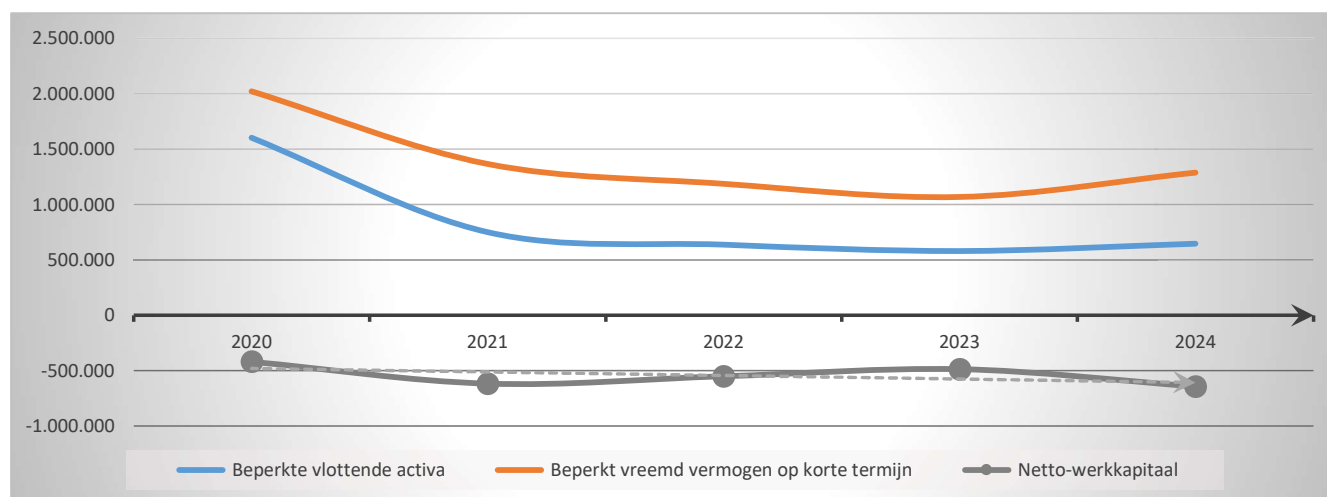
2. Samenstelling van de passiva

	2024		2023		2022	
PASSIVA	14.294.400	100%	14.314.618	100%	13.873.257	100%
Schulden op korte termijn	1.338.528	9%	1.115.842	8%	1.238.595	9%
Schulden uit ruiltransacties	489.421	3%	184.060	1%	226.781	2%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden			1			
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	489.421		184.059		226.781	
Schulden uit niet-ruiltransacties	136.685	1%	267.923	2%	385.256	3%
Overlopende rekeningen van het passief	51.035	0%	49.179	0%	51.331	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	661.386	5%	614.680	4%	575.227	4%
Schulden op lange termijn	12.305.441	86%	12.422.134	87%	11.943.324	86%
Schulden uit ruiltransacties	12.305.441	86%	12.422.134	87%	11.943.324	86%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	12.305.441		12.422.134		11.943.324	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	650.431	5%	776.642	5%	691.338	5%



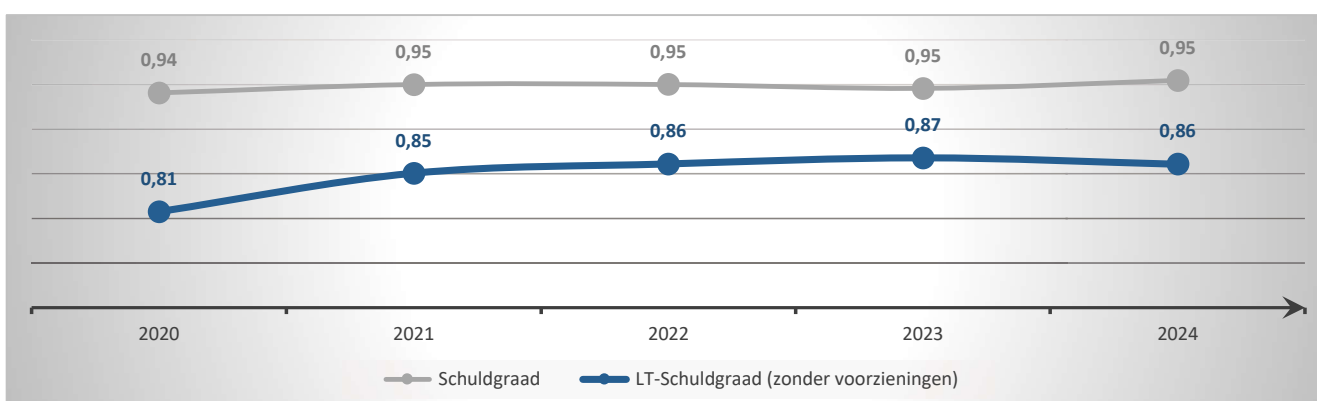
1. Liquiditeit

	2024	2023	2022	2021
Beperkte vlottende activa	644.722	579.884	636.133	749.748
Liquide middelen en geldbeleggingen	136.019	204.756	487.311	423.675
Vorderingen op korte termijn	508.703	375.128	148.822	326.073
Vorderingen uit ruiltransacties	508.703	205.636	103.963	138.637
Vorderingen uit niet-ruiltransacties		169.492	44.859	187.437
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.287.493	1.066.663	1.187.265	1.366.895
Schulden uit ruiltransacties	489.421	184.060	226.781	555.642
Financiële schulden		1		
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	489.421	184.059	226.781	555.642
Schulden uit niet-ruiltransacties	136.685	267.923	385.256	178.802
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	661.386	614.680	575.227	632.451
Netto-werkkapitaal	-642.771	-486.779	-551.132	-617.147



2. Solvabiliteit

	2024	2023	2022	2021
Vreemdvermogen	13.643.969	13.537.976	13.181.919	13.464.778
Totaal vermogen	14.294.400	14.314.618	13.873.257	14.171.787
Schuldgraad	0,95	0,95	0,95	0,95
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	12.305.441	12.422.134	11.943.324	12.055.788
Totaal vermogen	14.294.400	14.314.618	13.873.257	14.171.787
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,86	0,87	0,86	0,85



De documentatie bij de jaarrekening 2024 is terug te vinden op <https://www.rotselaar.be/jaarrekening-en-meerjarenplan>