

*“We zijn allemaal van Zottegem”*

---

*Jaarrekening 2021*

---

*“Een krachtdadig en ambitieus  
beleid voor Zottegem”*

## **Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem**

Provincie Oost-Vlaanderen, arrondissement Aalst

Markt 1, 9620 Zottegem

NIS-code: 41081

Ondernemingsnummer: 0807.465.117

**Algemeen directeur: Koen Codron**

**Operationeel directeur: Robin Doeraene**

**Financieel directeur: Marnic Fort**

Gustaaf Schockaertstraat 7, te 9620 Zottegem



# Inhoud BBC

---

**K** Kengetallen 2021

## Beleidsvaluatie

**DR** Doelstellingenrealisatie

## De financiële nota

**J1** Doelstellingenrekening

**J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2021

**J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2021

**J4** De balans per 31/12/2021

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

## Toelichting bij de financiële nota

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

**T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

**T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

**T3** Investeringsprojecten

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

**T4** Evolutie van de financiële schulden

**T5** Toelichting bij de balans

## Bijlagen

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

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

**RISC** Financiële risico's

**W** Waarderingsregels

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

**TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

## Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek



---

## ***KENGETALLEN***

---

De **kengetallen** geven een globaal inzicht in volgende elementen:

- 1° de kastoestand;
- 2° de exploitatie-uitgaven, -ontvangsten en de resultaten;
- 3° de investeringsuitgaven en -ontvangsten;
- 4° schuldevolutie



KENGETALLEN BOEKJAAR 2021

		2021
	<b>Kastoestand per 31/12/2021</b>	<b>19.842</b>
	<b>Openstaande vorderingen op KT</b>	<b>651.691</b>
	<b>Openstaande schulden op KT</b>	<b>922.497</b>
	<b>Prijssubsidie gemeente</b>	<b>1.262.552</b>
	<b>Exploitatieuitgaven in het boekjaar</b>	<b>1.526.188</b>
	<b>Exploitatieontvangsten in het boekjaar</b>	<b>1.941.839</b>
	<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-28.044</b>
	<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>406.908</b>
	<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>-28.044</b>
	<b>Verlies van het boekjaar</b>	<b>-63.415</b>
	<b>Uitgekeerde winst van het boekjaar</b>	
	<b>Investerings in het boekjaar</b>	<b>111.000</b>
	<b>Desinvesteringen in het boekjaar</b>	
	<b>Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar</b>	
	<b>Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar</b>	
	<b>Nieuw aangegane leningen</b>	<b>111.000</b>
	<b>Vervroegde terugbetaling van leningen</b>	
	<b>Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2021</b>	<b>11.195.846</b>
	<b>Periodieke aflossingen op leningen</b>	<b>443.695</b>
	<b>Intresten op leningen</b>	<b>8.452</b>
	<b>Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar</b>	<b>447.754</b>



---

## ***BELEIDSEVALUATIE***

---

De **beleidsevaluatie** bevat ten minste al de volgende elementen:

1° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft ;

2° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;

3° een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het jaarrekening.



## ➤ **doelstellingenboom**

---

DOELSTELLINGENBOOM STAD, OCMW EN AGB ZOTTEGEM - MEERJARENPLANNING 2020-2025						
Strategische doelstellingen	Beleidsdoelstellingen	Actieplan		Acties	SDG	Vlaamse beleidsprioriteiten
				<i>prioritaire acties =</i>	<b>P</b>	
Een efficiënt en modern bestuur en gezonde financiën						
	<i>1. Bestuur en organisatie</i> <i>We organiseren de gemeente op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.</i>					
		0101	<b>Personeelsbeleid</b> Modern Personeelsbeleid			
				<b>010101</b> Gepast en geïndividualiseerd aanbod van opleidingen		
				<b>010102</b> Constructief evaluatiebeleid	<b>P</b>	
				<b>010103</b> Objectieve selectie van en opleiden van animatoren, monitoren en vrijwilligers		
		0102	<b>Financieel beheer</b> Modern financieel beheer			
				<b>010201</b> Gebruik van (raam)contracten		
				<b>010202</b> Rationaliseren van de bestaande belastingreglementen		
				<b>010203</b> Maximaal gebruik van subsidies		
				<b>010204</b> Consolideren van de schuld	<b>P</b>	
				<b>010205</b> Strikt debiteurenbeheer		
		0103	<b>Patrimoniumbeheer</b> Modern patrimoniumbeheer			

				010301	Herbestemming of multifunctioneel gebruik van de kerkgebouwen waarvan de religieuze functie afgebouwd wordt conform het kerkenbeleidsplan		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010302	Opmaken en opvolgen gebouwenbeheersplannen (ovv Agentschap Onroerend Erfgoed)		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010303	Bestaande onderwijsinfrastructuur onderhouden conform BVH (Bewoonbaarheid, veiligheid en hygiëne - onderwijsinspectie) en afgestemd op het aantal studenten		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010304	Renovatie van het kasteel van Egmont ter ondersteuning van de positieve uitstraling en beleving van de omgeving		
				010305	Sportstadion	P	
				010306	Compartimenteren van de fuifzaal		
				010307	Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-beijnde sporten		
		0104	<b>Digitalisering</b>				
				010401	Eén digitaal gecentraliseerde webshop voor online zaalreservatie, ticketing, inschrijvingen en uitleningen		
				010402	Voor het lokaal loket kinderopvang wordt een systeem in gebruik genomen dat een overzicht biedt over de plaatsen kinderopvang (en vrijetijdsbesteding) en gecentraliseerde matching toelaat	P	
				010403	Elektronisch loket verder uitbouwen via het éénloketprincipe		
		0105	<b>Communicatie</b>				
				010501	Directe communicatie langs sociale media		
				010502	Website optimalisatie (één website voor alle diensten) ((structuur & touch-feel aanpakken))		

				010503	Optimalisering van digitale communicatie op strategische plaatsen	<b>P</b>	
				010504	Audioverslaggeving van de gemeenteraad op de stedelijke website		
				010505	Afstemmen van een gecentraliseerde, transversale en doelgroepgerichte communicatie over het opvang- en vrijetijdsaanbod		
				010506	We zetten in op een doordachte communicatiemix		<i>NIEUW</i>
				010507	We intensifiëren tweerichtingscommunicatie met onze inwoners		<i>NIEUW</i>
				010508	We versterken de reputatie van het eigen merk		<i>NIEUW</i>
		0106	<b>Dienstverlening en participatie</b> Toegankelijke, laagdrempelige dienstverlening en participatie				
				010601	Inzetten op versterken sociale cohesie via activeren buurtwerking (concept uitwerken voor een wijkbudget, ...)		
	<b>2. Economie en welvaart</b> <i>Lokale ondernemers, vrije beroepen, zelfstandigen en handelaars zijn de motor van onze plaatselijke economie en dragen bij aan de welvaart in de stad.</i>						
		0201	<b>Lokale economische beleidsvisie</b> Ontwikkelen van een lokale economische beleidsvisie (plan)				
				020101	Onthaalpolitiek uitwerken voor startende ondernemers	<b>P</b>	
				020102	Uitvoeren detailhandelsplan	<b>P</b>	
				020103	Gebruik van streekproducten en korte keten promoten		
		0202	<b>Werkgelegenheid</b> Bijdragen aan extra werkgelegenheid				
				020201	Plaatsen creëren voor startups en pop-ups		

				020202	Ontwikkelen van nieuwe ambachtelijke zone boven de Buke en langs de Leenstraat		
Ruimte optimaal benutten en inrichten met aandacht voor duurzaamheid, wonen, werken en leven							
	<b>3. Wonen</b> <i>Wonen moet betaalbaar en kwaliteitsvol blijven. Als stadbestuur vervullen we een regierol in de huisvestingssector.</i>						
		0301	<b>Ruimtelijk Structuurplan</b> Opstellen van een GRS (Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan)				
				030101	Opstellen Ruimtelijk Structuurplan		
		0302	<b>Woonbeleidsplan realiseren</b> Strijd tegen leegstand en verkrotting tegengaan				
				030201	Uptodate houden van lijst van leegstaande woningen	<b>P</b>	
						<b>SDG11</b>	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				030202	Kwaliteitsonderzoeken van woningen met het oog op het nagaan van conformiteit met de Vlaamse Wooncode		
						<b>SDG11</b>	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				030203	Aanmoedigen van bovenwinkelwonen		
						<b>SDG11</b>	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen

	<b>4. Ruimtelijke ordening</b> <i>We waken over het landelijk karakter van onze deelgemeenten. Onze open ruimte is immers schaars. In onze ruimtelijke ordening leggen we de nadruk op kernversterking van het bebouwd gebied en het structureel beschermen van de open ruimte.</i>						
		0401	<b>Groenweefsel</b> Ontwikkelen van een dicht en toegankelijk groenweefsel				
				<b>040101</b>	Inrichten van groene leeftijdsvriendelijke ontmoetingsplaatsen/pleintjes in en buiten het centrum		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				<b>040102</b>	Begraafplaatsen systematisch omschakelen naar groene begraafplaatsen		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0402	Ruimte voor natuur Meer kwalitatieve ruimte ontwikkelen voor natuur				
				<b>040201</b>	Gronden voor natuurontwikkeling aankopen		
						<b>SDG11</b>	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				<b>040202</b>	Natuurbeheerplannen opmaken voor percelen stad Zottegem in de groene gordel		
				<b>040203</b>	Lokaal actieplan bijen		

	<b>5. Gezellige, leuke en veilige stad</b> <i>Zottegem moet de gezellige, leuke en veilige stad zijn waar al onze inwoners en bezoekers zich goed kunnen voelen.</i>						
		0501	<b>Wijken en centrum</b> Opwaardering van wijken en centrum				
				<b>050101</b>	Aanleg rond het Sanitary-complex en cultuurcentrum wordt groen		
				<b>050102</b>	Evenementen organiseren en ondersteunen om zo de winkelbeleving van ons centrum op te waarderen	<b>P</b>	
				<b>050103</b>	Opmaak horecaplan		
				<b>050104</b>	Tweede fase van de stadskernrenovatie met waterpartij	<b>P</b>	
		0502	<b>Toegankelijkheid</b> De toegankelijkheid van het openbaar domein en van openbare gebouwen voor personen met een handicap verbeteren				
				<b>050201</b>	Invoeren toegankelijkheidstoets		
				<b>050202</b>	Voetgangerscirkel in centrum		
		0503	<b>Propere buurten</b> zijn veilige buurten				
				<b>050301</b>	Plaatsen van peukentegels		
				<b>050302</b>	Uitwerken van buurtinformatienetwerken		
				<b>050303</b>	Camera's plaatsen waar nodig		
				<b>050304</b>	Sensibiliseringsprojecten rond brandpreventie		
	<b>6. Verkeer</b> <i>Verkeer veiliger maken, schoolomgevingen aanpassen en onze fietsinfrastructuur verbeteren</i>						

		0601	<b>Parkeren</b>				
				<b>060101</b>	Aanleggen randparkings onder het Oud-College en de Academie/Cultuurcentrum	<b>P</b>	
				<b>060102</b>	Bestaande parkings beter aanduiden		
				<b>060103</b>	Meer elektrische laadpalen voor auto's installeren		
				<b>060104</b>	Stedenbouwkundige verordening opmaken (herziening) tot het voorzien van meer private parkeergelegenheid		
		0602	<b>Verkeersveiligheid</b> Verkeer veiliger maken				
				<b>060201</b>	Opmaken nieuw mobiliteitsplan	<b>P</b>	
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				<b>060202</b>	Het tragewegenplan uitvoeren		
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				<b>060203</b>	Deelmobiliteit onderzoeken en uitbouwen waar mogelijk		
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				<b>060204</b>	Het octopusplan afwerken		
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
		0603	<b>Fietsgebruik</b> Promoten van het fietsgebruik				
				<b>060301</b>	Verder uitbouwen van het fietsnetwerk van en naar de deelgemeenten en naar de scholen		
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				<b>060302</b>	Aanleggen langeafstandsfietspad Gent-Zottegem	<b>P</b>	
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				<b>060303</b>	Aanleggen van bijkomende fietsstraten		
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				<b>060304</b>	Meer fietsenstallingen in het centrum en de deelgemeenten installeren		
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				<b>060305</b>	Elektrische laadpalen voor fietsen installeren		
						<b>SDG1102</b>	Inclusieve en duurzame mobiliteit

	<b>7. Milieu</b> <i>De zorg voor ons leefmilieu en de omgeving waarin we opgroeien en leven is een permanent aandachtspunt.</i>						
		0701	<b>Energiebesparing</b> Energie besparen en omschakelen naar hernieuwbare energie zoals opgenomen in het klimaatplan				
				<b>070101</b>	Ondersteunen en stimuleren groepsaankopen		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070102</b>	Opstellen van een energiezorgplan (nulmeting) voor het patrimonium in eigen beheer		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070103</b>	Uitvoeren van het klimaatplan		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070104</b>	OV omvormen naar LED-verlichting		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070105</b>	Stimuleren elektrisch rijden en fietsgebruik bij het stadspersoneel		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070106</b>	Renovatie van een schoolgebouw tot een multifunctioneel Milieu Educatief Centrum	<b>P</b>	

						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070107</b>	Ecologisch bewustzijn integreren binnen diverse diensten en evenementen (gebruik van herbruikbare bekertjes op evenementen, participanten culturele activiteiten activeren om te voet of met de fiets te komen)		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070108</b>	Uitbouwen van een transversale (milieu, cultuur, jeugd, sport, onderwijs, ...) werking op de site Beisloven. Streven naar een maximale benutting van het gebouw		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				<b>070109</b>	Verlichting (kapotte) in openbare gebouwen systematisch vervangen door LED-verlichting		
						<b>SDG13</b>	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
		0702	<b>Zwerfvuil en sluikstorten</b> verminderen				
				<b>070201</b>	Jaarlijks een grote zwerfvuilopruiactie		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				<b>070202</b>	Plaatsen van sensibiliseringsborden op strategische plaatsen		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				<b>070203</b>	Ondersteunen van Mooimakers		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel

				070204	Inzetten van wildlifecamera's		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070205	Plaatsing van meer openbare vuilnisbakken		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0703	<b>Milieuvriendelijk landbouwlandschap</b> Versterken van het authentieke en milieuvriendelijke landbouwlandschap				
				070301	Erosiebestrijding		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070302	Sensibiliseren bij de schoolgaande jeugd over het belang van onze lokale landbouw, landschap en korte keten		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0704	<b>Dierenwelzijn</b> Dierenleed of -verwaarlozing tegengaan				
				070401	Meldpunt voor dierenverwaarlozing		
				070402	Informatie- en sensibiliseringscampagnes rond dierenwelzijn		
				070403	Uitrol van de huisdiersticker		
		0705	<b>Circulaire economie</b> ondersteunen				
				070501			
Vrijtijdsbeleving en onderwijs voor iedereen							

	<b>8. Vrijetijdsaanbod</b> <i>Vrije Tijd verbindt en staat open voor elke burger. We zetten in op een breed en gediversifieerd aanbod zodat elke inwoner zich aangesproken voelt.</i>						
		0801	<b>Informatie en toegang vrijetijdsaanbod</b> Alle burgers informeren over het vrijetijdsaanbod en zorgen voor gelijke toegang tot Vrije Tijd voor iedereen				
				<b>080101</b>	Uitbouwen van een Vrijetijdsloket		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>080102</b>	Participatie van kansengroepen aan het socio-culturele leven maximaliseren via de invoering van een vrijetijdspas		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>080103</b>	Deelname bevorderen van maatschappelijk kwetsbare jongeren aan samenleving en proactief inspelen op de leefwereld van deze jongeren door te investeren in een jeugdopbouwwerker/ jeugdhuismedewerker		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>080104</b>	De aanvraag van speelstraten stimuleren tijdens de vakantieperiodes		

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>080105</b>	Het bestaande vakantieaanbod verder toegankelijk maken voor verschillende doelgroepen (inclusiewerking, taalkampen, laagdrempeligheid, buurtwerking ...) en afstemmen op de noden van de burger		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
	<b>9. Vrijtijdsbeleving</b> <i>Burgers betrekken, stimuleren, motiveren en begeleiden naar een kwaliteitsvolle geïntegreerde vrijetijdsbeleving.</i>						
		0901	<b>Transversale samenwerking en subsidies</b> Voeren van een Vrijtijdsbeleid met aandacht voor transversale samenwerking en het maximaal gebruik van subsidies				
				<b>090101</b>	Het huidige samenwerkingsverband van Route 42 structureel bestendigen en versterken naar andere socio-culturele domeinen (Zottegem, Oosterzele, Geraardsbergen, Lierde, St Lievens Houtem, Herzele)	<b>P</b>	
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090102</b>	Ontsluiten en digitaliseren van culturele erfgoed in de erfgoedbank via EVA (Erfgoed Vlaamse Ardennen)		

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090103</b>	Het huidige samenwerkingsverband van EVA (Erfgoed Vlaamse Ardennen) structureel bestendigen en versterken naar een geïntegreerd erfgoedconvenant Vlaamse Ardennen met alle betrokken steden	<b>P</b>	
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090104</b>	Verdere uitbouw vestigingsplaatsen DKO (aftoetsen potentiële partners met het oog op het afsluiten van een intergemeentelijke samenwerkingsverband)		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090105</b>	De vrijetijdsdiensten zetten in op de bevordering van e-inclusie en op nieuwe digitale technieken		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090106</b>	Via Interlokaal samenwerkingsverband 'Erfgoed kleurt de Vlaamse Ardennen' Zottegem op de toeristische kaart zetten		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid

		0902	<b>Kunstenbeleid</b> Voeren van een kunstenbeleid dat lokale en professionele kunstenaars kansen biedt				
				<b>090201</b>	Nieuwe tentoonstellingsruimtes ontsluiten plus promoten		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>090202</b>	De kunstacademies bouwen in samenwerking met de andere diensten een 3-jarlijks hedendaags Loss kunstenfestival uit		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		0903	<b>Horizontale samenwerking</b> Horizontaal samenwerken zowel bovenlokaal als over de diensten heen (inclusief verenigingen en onderwijs)				
				<b>090301</b>	Organisatie Vrijetijdsmarkt		
				<b>090302</b>	Organisatie van autovrije zondag		
		0904	<b>Vrijetijdsinfrastructuur</b> optimaliseren en afstemmen op de noden door delen van de infrastructuur en inzetten op optimale bezetting				
				<b>090401</b>	Optimaal inzetten op het delen van infrastructuur (tijdelijke of structurele leegstand)		
				<b>090402</b>	Realisatie van de nieuwe infrastructuur Cultuurcentrum/SAMWD + ondergrondse parking	<b>P</b>	
				<b>090403</b>	Realiseren multifunctionele woordklas (buiten bestaande nieuwbouw cultuurcentrum)		

				090404	Inrichten van (al dan niet tijdelijke) studeerplekken		
				090405	Verkoop patrimonium van stad & ocmw		
		0905	<b>Lokale initiatieven en verenigingen</b> Ondersteuning lokale initiatieven en verenigingen				
				090501	Voor erkende verenigingen wordt een reglement voor jaarlijkse werkingssubsidies uitgewerkt/geoptimaliseerd		
				090502	Voor de ondersteuning van bijzondere lokale activiteiten wordt een reglement projectsubsidies uitgewerkt		
	<b>10. Toerisme en citymarketing</b> <i>Toerisme en citymarketing zijn het sluitstuk van een bruisende, aantrekkelijke, mooie stad, waar de inwoners fier kunnen op zijn</i>						
		1001	<b>Geïntegreerde samenwerking</b> optimaliseren				
				100101	Toerisme, citymarketing en vrije tijd optimaal op elkaar afstemmen		
						SDG17	Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling
				100102	De doelgroep kinderen en jongeren transversaal benaderen		
						SDG17	Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling

		1002	<b>Poort van de Vlaamse Ardennen</b> Zottegem als poort van de Vlaamse Ardennen promoten				
				100201	Meer picknick plaatsen		
				100202	Fiets- en wandelroutes + wandelknooppunten verder uitbouwen	<b>P</b>	
				100203	Kindvriendelijke stad		
				100204	Wielerminnende stad		
				100205	De stad culinair op de kaart te zetten		
<b>Zorgzaam samenleven en ontwikkelen</b>							
	<b>11. Ouderenzorg</b> <i>In een vergrijzende samenleving zorgen wij ervoor dat ouderen zolang mogelijk thuis, in hun vertrouwde omgeving, kunnen blijven wonen. Wij creëren een zorgaanbod om de ouderen de gepaste zorg te kunnen bieden</i>						
		1101	<b>Netwerk hulp aan huis</b> Investeren in een netwerk van professionele hulp- en dienstverleners aan huis				
				110101	De buurtbewoners van de woonzorgzone kunnen beroep doen op de expertise van het WZC, DVC, LDC	<b>P</b>	
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110102	Overleg tussen alle aanbieders van huisvesting en verzorging gericht op senioren organiseren		

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110103	Het opnemen van de regio's bij ontslag uit het kortverblijf		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110104	Opstarten van huisbezoeken door referentiepersoon dementie en/of coördinator DVC op vraag en/of bij doorverwijzing		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110105	Het digitaal platform van de Zorgstem verzamelt de activiteiten van alle mantelzorgorganisaties		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1102	Mantelzorgers worden structureel ondersteund en geïnformeerd				
				110201	Het mantelzorgcafé bevraagt systematisch de mantelzorgers om zijn ondersteuningswerking in te vullen		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110202	Het digitaal platform van de Zorgstem verzamelt de activiteiten van alle mantelzorgorganisaties		

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1103	<b>Duurzame en betaalbare zorg</b> Duurzame kwalitatieve en betaalbare zorg waarin wonen en leven centraal staat				
				<b>110301</b>	Personeelsinzet/zorgbehoevende normeren		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110302</b>	Bezetting dagverzorgingscentrum maximaliseren		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110303</b>	Promoten van de thuiszorgondersteunende diensten zoals dagverzorgingscentrum en kortverblijf		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110304</b>	Kwaliteit van de zorg versterken	<b>P</b>	
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110305</b>	Sociaal netwerk van de thuisomgeving in stand houden en/of stimuleren binnen het WZC		

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110306</b>	Het aanbod van gevarieerde, gezonde en aangepaste voeding zowel intern als extern verbeteren		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1104	<b>Vereenzaming</b> Strijd tegen vereenzaming				
				<b>110401</b>	Opzetten van telefooncirkels (met vrijwilligers)		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110402</b>	Actief op zoek gaan naar mensen in eenzaamheid samen met de thuiszorgdiensten en sleutelfiguren van de wijk	<b>P</b>	
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
	<b>12. Sociale dienstverlening</b> <i>We bouwen de sociale dienstverlening verder uit om iedereen in de mogelijkheid te stellen een menswaardig leven te leiden.</i>						
		1201	<b>Sociaal onthaal</b> Geïntegreerd breed onthaal				
				<b>120101</b>	Opstarten van een geïntegreerd breed onthaal met ELZ	<b>P</b>	

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1202	<b>Armoede</b> structureel aanpakken				
				<b>120201</b>	Preventie en vroegdetectie van armoede		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>120202</b>	Het Rap Op Stap kantoor activeren (Rap op Stap is een laagdrempelig reisbemiddelingskantoor voor mensen met een beperkt budget) via vrijwilligers		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>120203</b>	Armoedetoets in beslissingsproces		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>120204</b>	Een sociaal kruidenier uitbouwen in samenwerking met Lichtpunt	<b>P</b>	
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>120205</b>	Participatie van kansengroepen aan het socioculturele leven maximaliseren		

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>120206</b>	Armoedebestrijding door consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens		<i>NIEUW</i>
						<b>ABB-ARM-COR</b>	Consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens ikv Covid-19
		1203	<b>Activeringsbeleid</b>				
				<b>120301</b>	De activeringssamenwerkingen worden uitgebreid ism de ambtenaar lokale economie		
		1204	<b>Onthaalbeleid nieuwe inwoners</b>				
				<b>120401</b>	In samenwerking met PIN vzw en het agentschap Inburgering is er een volwaardig onthaalbeleid	<b>P</b>	
				<b>120402</b>	Oefenkansen bieden aan anderstaligen binnen de eigen dienstverlening		
				<b>120403</b>	Alle nieuwe inwoners krijgen een infopakket op maat bij het eerste contact bij dienst burgerzaken		
		1205	<b>Noordzuidproblematiek</b> Inwoners van onze gemeente sensibiliseren rond de noordzuidproblematiek				
				<b>120501</b>	De verschillende noordzuidwerkingen in Zottegem bekendmaken		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>120502</b>	Organiseren van evenementen ihkv noordzuid		

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
	<b>13. Gezondheidsbeleid</b> <i>We werken verder aan een gezonde gemeente met gezonde inwoners. We willen onze inwoners stimuleren tot een gezonde leefstijl en hen beschermen tegen gezondheidsrisico's.</i>						
		1301	<b>Preventief gezondheidsbeleid</b>				
				<b>130101</b>	Sensibiliseren om de stedelijke buitenaccommodatie rookvrij te maken		
						<b>SDG03</b>	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling
				<b>130102</b>	Het zorginformatiepunt (LDC) beluistert elke zorgvraag en verwijst gepast door		
						<b>SDG03</b>	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling
				<b>130103</b>	Preventie en sensibilisering van de bevolking met acties voor jong en oud		

						<b>SDG03</b>	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling
		1302	<b>Actief ouder worden</b>				
				<b>130201</b>	Buurtgerichte werking LDC opstarten	<b>P</b>	
	<b>14. Gezinsbeleid</b> <i>Gezinsbeleid</i>						
		1401	<b>Kinderopvang</b> We blijven verder een kwalitatieve opvang 0-3 jaar en buitenschools aanbieden.				
				<b>140101</b>	Via het lokaal overleg kinderopvang (LOK) worden alle actoren betrokken bij het lokaal loket kinderopvang		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140102</b>	Nood(kinder)opvang opstarten voor mensen die een opleiding, activerings- of inburgeringstraject moeten starten		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140103</b>	Uitbreiding kinderopvangplaatsen 0-3 jaar via aanbieden van locatie		

						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140104</b>	Geboortepremie invoeren		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140105</b>	Luiertafels in openbare gebouwen		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140106</b>	We maken het aanbod van het Huis van het Kind actief bekend bij burgers en doorverwijzers	<b><u>P</u></b>	
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140107</b>	Uitbouw van het lokaal loket kinderopvang waardoor ouders via 1 platform een overzicht krijgen van het aanbod en de matching van vraag en aanbod wordt ondersteund, gekoppeld aan een onthaalfunctie		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140108</b>	Uitvoering decreet buitenschoolse opvang en activiteiten		<i>NIEUW</i>

						<b>OPG-BOA1</b>	Uitvoering decreet buitenschoolse opvang en activiteiten - lokale regie en samenwerking
				<b>140109</b>	Uitvoering decreet BOA - financiering kleuteropvang label		<i>NIEUW</i>
						<b>OPG-BOA2</b>	Uitvoering geven aan het decreet buitenschoolse opvang en activiteiten financiering kleuteropvang met kwaliteitslabel
		1402	<b>Welzijns-campus gezinnen</b> De uitbouw van een Welzijns-campus				
				<b>140201</b>	Het Huis van het Kind verhuist naar de Deinsbekerstraat/Sociaal Huis	<b>P</b>	
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140202</b>	De vzw Lichtpunt krijgt een plaats op de Welzijns-campus		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140203</b>	Een sociale kruidenier als sluitstuk van de Welzijns-campus		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
		1403	<b>Preventieve gezinsondersteuning</b>				
				<b>140301</b>	Een communicatiestrategie opmaken binnen de regionale werking		

						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				<b>140302</b>	We richten een steunpunt opvoedingsondersteuning in		
						<b>SDG04</b>	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
	<b>15. Onderwijs</b> <i>Wij voorzien de nodige infrastructuur en ondersteuning om kwaliteitsvol onderwijs te kunnen aanbieden in onze stad.</i>						
		1501	<b>Kansarmoedebestrijding</b> door schoolopbouwwerk Wegwerken en/of voorkomen van de kansarmoede (bijv taalachterstand Nederlands) via schoolopbouwwerk				
				<b>150101</b>	Uitbouwen ondersteuningsbeleid voor de schoolteams (oa via inrichten van geïntegreerde taalbadens Nederlands in de vakanties, onthaalbeleid op de scholen,...)		
						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>150102</b>	Toeleder in diversiteit als brugfiguur welzijn - onderwijs i.s.m. Pin vzw		
						<b>ABB-BON-COR</b>	Armoedebestrijding ikv Covid-19



## ➤ **Strategische evaluatienota**

---



<b>OVERZICHT STATUS PER ACTIE</b>				
<b>Actieplan</b>		<b>Acties</b>		<b>Status</b>
		<i><b>prioritaire acties</b></i>		
0103	<b>Patrimoniumbeheer</b>			
		<b>010305</b>	<p>Het AGB Zottegem wenst samen met een aantal partners een nieuw recreatie –en sportgebouw te realiseren op de Stadionsite van de Bevegemse Vijvers.</p> <p>Het AGB zal zelf een deel van het gebouw mee realiseren en invullen als multifunctionele recreatieve ruimte. Voor de realisatie van het gebouw zal door de stad een zakelijk recht worden gegeven op de gronden, zodat niet moet worden geïnvesteerd in de aankoop van de gronden.</p> <p>Het AGB wil hiermee de Stadionsite een nieuwe invulling geven. Hiertoe kan zij slechts beperkte middelen inzetten, vandaar haar zoektocht naar partners om dit project gezamenlijk te realiseren.</p> <p>Het is tevens de bedoeling om samen met deze partners een visie te ontwikkelen en deze vervolgens ook gezamenlijk en daadwerkelijk te realiseren.</p>	in uitvoering
		<b>010306</b>	Compartimenteren van de fuifzaal	in voorbereiding
		<b>010307</b>	Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde sporten	geannuleerd





## AGB Zottegem: beleidsevaluatie 2021

AGB Zottegem  
Gustaaf Schockaertstraat 7

KBO Stad: 0207444990 NIS: 41081

Voorzitter: Brecht Cassiman

Algemeen Directeur: Koen Codron

Financieel Directeur: Marnic Fort

### BELEIDSDOELSTELLING 1. BESTUUR EN ORGANISATIE (PRIORITAIR)

We organiseren de gemeente op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

#### *Investerings*

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	50.000
Saldo	-19.437	-29.959	-50.000



## ACTIEPLAN 0103: PATRIMONIUMBEHEER (PRIORITAIR)

Verantwoordelijke: Robin Doeraene

Politiek verantwoordelijke: Brecht Cassiman

### Modern patrimoniumbeheer

<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	50.000
Saldo	-19.437	-29.959	-50.000

### ACTIE 010305: HET AGB ZOTTEGEM WENST SAMEN MET EEN AANTAL PARTNERS EEN NIE (PRIORITAIR)

Verantwoordelijke: Robin Doeraene

Het AGB Zottegem wenst samen met een aantal partners een nieuw recreatie –en sportgebouw te realiseren op de Stadionsite van de Bevegemse Vijvers.

Het AGB zal zelf een deel van het gebouw mee realiseren en invullen als multifunctionele recreatieve ruimte. Voor de realisatie van het gebouw zal door de stad een zakelijk recht worden gegeven op de gronden, zodat niet moet worden geïnvesteerd in de aankoop van de gronden.

Het AGB wil hiermee de Stadionsite een nieuwe invulling geven. Hiertoe kan zij slechts beperkte middelen inzetten, vandaar haar zoektocht naar partners om dit project gezamenlijk te realiseren.

Het is tevens de bedoeling om samen met deze partners een visie te ontwikkelen en deze vervolgens ook gezamenlijk en daadwerkelijk te realiseren.

\*\*\*

In Q3 en Q4 van 2021 werden onderstaande acties ondernomen i.v.m. het stadionproject van het AGB:

- Samenwerkingsovereenkomst met de bouwpartners, t.e.m. het ontwerp afgewerkt en laten goedkeuren;
- Overeenkomst met architect (ontwerp) goedgekeurd.
- Gesprekken, onderhandelingen met betrokken partners i.v.m. ontwerp
- Overleg met politie, duurzaamheidsambtenaar, mobiliteit en dienst omgeving i.v.m. kader omgevingsvergunning en aandachtspunten.
- Mogelijkheid boscompensatie op site Vogelzang bekijken met Provincie OV.
- Voorbereidingen en afwerken dossier erfpacht tennissite.

Prioritaire tussentijdse doelstelling: tijdig indienen omgevingsvergunning.

<i>Investerings</i>			
	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	50.000
Saldo	-19.437	-29.959	-50.000

**Indicator: realisatie sportstadion**

Beschrijving: Werd het sportstadion gerealiseerd?

Status indicator: In uitvoering

Datum meting	Waarde meting
24/06/2021	nee
31/12/2021	nee

## ACTIE 010306: COMPARTIMENTEREN VAN DE FUIFZAAL

Verantwoordelijke: Sandra De Roeck

### Compartmenteren van de fuifzaal

De jeugddienst bekijkt samen met de jeugdraad en dienst cultuur de mogelijkheden en wensen i.v.m. het compartimenteren van de fuifzaal.

In de tweede jaarhelft van 2021 werd de fuifzaal slechts 20 keer benut. Dit omwille van Covid regels, de reservaties kwamen pas vanaf november terug op gang.

Van de 20 reservaties waren er 3 reservaties voor jeugd en 17 voor sport.

#### **Indicator: Aantal reservaties verenigingen**

Beschrijving: Hoeveel reservaties van verenigingen zijn er dit jaar?

Status indicator: In uitvoering

Datum meting	Waarde meting
27/08/2020	7,00
31/12/2020	18,00
24/06/2021	0,00
31/12/2021	20,00

#### **Indicator: bezettingsgraad fuifzaal**

Beschrijving: Hoeveel bedraagt de nieuwe bezettingsgraad tov de bezettingsgraad vóór de aanpassing?

Status indicator: In uitvoering

Datum meting	Waarde meting
27/08/2020	0,00
31/12/2020	36,00
30/06/2021	1,00
31/12/2021	20,00



---

## ***FINANCIËLE NOTA***

---

De **financiële nota** van de jaarrekening wordt opgesteld conform de volgende schema's, die zijn opgenomen in deze jaarrekening:

1° **J1**: de doelstellingenrekening;

2° **J2**: de staat van het financieel evenwicht;

3° **J3**: de realisatie van de kredieten;

4° **J4**: de balans;

5° **J5**: de staat van kosten en opbrengsten



➤ **financiële evaluatienota:**  
**J-schema's**

---



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



**J1: Doelstellingenrekening**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1. Bestuur en organisatie</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	29.959	50.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-29.959	-50.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 2. Economie en welvaart</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 9. Vrijtijdsbeleving</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0

**J1: Doelstellingenrekening**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 10. Toerisme en citymarketing</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	1.526.188	1.494.985
Ontvangsten	1.941.839	1.815.754
Saldo	415.651	320.770
Investerings		
Uitgaven	81.041	205.207
Ontvangsten	0	0
Saldo	-81.041	-205.207
Financiering		
Uitgaven	443.695	469.047
Ontvangsten	111.000	255.207
Saldo	-332.695	-213.840

**J1: Doelstellingenrekening**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	1.526.188	1.494.985
Ontvangsten	1.941.839	1.815.754
Saldo	415.651	320.770
Investerings		
Uitgaven	111.000	255.207
Ontvangsten	0	0
Saldo	-111.000	-255.207
Financiering		
Uitgaven	443.695	469.047
Ontvangsten	111.000	255.207
Saldo	-332.695	-213.840



ZOTTEGEM  
Markt 1  
KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron  
voorzitter : Brecht Cassiman

## **J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



**J2: Staat van het financieel evenwicht**

<b>Budgettair resultaat</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>415.651</b>	<b>320.770</b>
a. Ontvangsten		1.941.839	1.815.754
b. Uitgaven		1.526.188	1.494.985
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-111.000</b>	<b>-255.207</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		111.000	255.207
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>304.652</b>	<b>65.562</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-332.695</b>	<b>-213.840</b>
a. Ontvangsten		111.000	255.207
b. Uitgaven		443.695	469.047
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>-28.044</b>	<b>-148.278</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		434.952	434.952
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>406.908</b>	<b>286.673</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>406.908</b>	<b>286.673</b>

<b>Autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>415.651</b>	<b>320.770</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>443.695</b>	<b>469.047</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		443.695	469.047
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>-28.044</b>	<b>-148.278</b>

<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>		<b>Jaarrekening</b>	<b>Meerjarenplan</b>
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>-28.044</b>	<b>-148.278</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-478.588</b>	<b>-453.236</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		443.695	469.047
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		922.283	922.283
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-506.632</b>	<b>-601.514</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179







ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **J4 : Balans**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179

## J4: Balans

	2021	2020
<b>ACTIVA</b>	<b>11.804.483</b>	<b>12.439.920</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>689.920</b>	<b>998.311</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	19.842	68.898
B. Vorderingen op korte termijn	651.691	912.267
1. Vorderingen uit ruiltransacties	96.334	76.601
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	555.357	835.666
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.772	584
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.615	16.562
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>11.114.563</b>	<b>11.441.609</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	1.250	1.250
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	11.075.132	11.416.524
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	0	0
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	0	0
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0
<i>f. Erfgoed</i>	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.075.132	11.416.524
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.387.101	5.593.307
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	330.205	400.207
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	7.280	9.516
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	5.350.547	5.413.494
3. Andere materiële vaste activa	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0
D. Immateriële vaste activa	38.180	23.835

**J4: Balans**

	2021	2020
<b>PASSIVA</b>	<b>11.804.483</b>	<b>12.439.920</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>11.670.588</b>	<b>12.239.920</b>
A. Schulden op korte termijn	922.497	1.152.081
1. Schulden uit ruiltransacties	326.181	522.611
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	22.338	22.253
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	303.843	500.358
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	758	94.956
3. Overlopende rekeningen van het passief	147.804	93.811
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	447.754	440.703
B. Schulden op lange termijn	10.748.092	11.087.838
1. Schulden uit ruiltransacties	10.748.092	11.087.838
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	0	0
<i>1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	0	0
<i>2. Andere risico's en kosten</i>	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	10.748.092	11.087.838
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>133.895</b>	<b>200.000</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	46.339	49.029
B. Gecumuleerd overschot of tekort	70.252	133.667
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	17.304	17.304



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



**J5: Staat van opbrengsten en kosten**

	2021	2020
<b>I. Kosten</b>	<b>1.953.952</b>	<b>1.796.784</b>
A. Operationele kosten	1.945.499	1.786.540
1. Goederen en diensten	964.515	846.337
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	510.744	428.370
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	429.006	471.024
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	41.234	40.809
B. Financiële kosten	8.453	10.244
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.890.537</b>	<b>1.985.370</b>
A. Operationele opbrengsten	1.885.311	1.979.804
1. Opbrengsten uit de werking	1.819.697	1.204.477
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	13.292	732.529
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	719.677
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	13.292	12.852
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	52.322	42.798
B. Financiële opbrengsten	5.226	5.566
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-63.415</b>	<b>188.586</b>
A. Operationele overschot of tekort	-60.188	193.264
B. Financieel overschot of tekort	-3.227	-4.678
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-63.415</b>	<b>188.586</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	185.895
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-63.415	2.691



---

## ***TOELICHTING (1)***

---

De **toelichting** van de **jaarrekening** bevat minstens al de volgende rubrieken:

1° een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard, dat opgesteld is conform **schema T1**

2° een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard, dat opgesteld is conform **schema T2**

3° in voorkomend geval, de investeringsprojecten, die opgesteld zijn conform **schema T3**

4° in voorkomend geval, een overzicht van de evolutie van de financiële schulden, dat opgesteld is conform **schema T4**

5° een toelichting bij de balans, die opgesteld is conform **schema T5**

6° een overzicht van de **financiële risico's**, dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;

7° een verwijzing naar de plaats waar de **documentatie** beschikbaar is.



➤ **financiële toelichting:**  
**T-schema's**

---



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>INTERNE ZAKEN EN BURGERZAKEN</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.051	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	23	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.028	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	1.250	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.250	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>RUIMTE</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	196.077	8.452	0	0	0	0	0
Ontvangsten	720.007	0	0	0	0	0	0
Saldo	523.930	-8.452	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	473.394	443.695	469.047	487.976	583.134	608.014	595.958
Ontvangsten	176.195	111.000	111.000	528.036	2.052.563	175.000	194.000
Saldo	-297.200	-332.695	-358.047	40.060	1.469.429	-433.014	-401.958
<b>VRIJE TIJD</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.320.856	1.517.736	1.494.985	1.569.476	1.584.134	1.599.037	1.618.689
Ontvangsten	1.229.220	1.941.839	1.815.754	2.040.351	2.122.099	2.137.173	2.159.308
Saldo	-91.636	424.103	320.770	470.875	537.965	538.136	540.619
Investerings							
Uitgaven	176.195	111.000	111.000	528.036	3.052.563	175.000	194.000
Ontvangsten	0	0	0	0	1.000.000	0	0
Saldo	-176.195	-111.000	-111.000	-528.036	-2.052.563	-175.000	-194.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

**Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>WELZIJN</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.946.375</b>	<b>1.939.304</b>	<b>1.812.554</b>	<b>2.037.151</b>	<b>2.118.899</b>	<b>2.133.973</b>	<b>2.156.108</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.171.048	1.873.690	1.782.094	1.978.069	2.059.796	2.074.848	2.096.960
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	732.529	13.292	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	719.677	0	0	0	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	719.677	0	0	0	0	0	0
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	719.677	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	12.852	13.292	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	12.852	13.292	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	42.798	52.322	17.660	46.281	46.303	46.325	46.348
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>2.875</b>	<b>2.536</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>431.266</b>	<b>415.651</b>	<b>320.770</b>	<b>470.875</b>	<b>537.965</b>	<b>538.136</b>	<b>540.619</b>

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>176.195</b>	<b>87.170</b>	<b>87.171</b>	<b>511.866</b>	<b>3.052.563</b>	<b>175.000</b>	<b>194.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	176.195	87.170	87.171	511.866	3.052.563	175.000	194.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>130.548</i>	<i>80.353</i>	<i>80.353</i>	<i>434.679</i>	<i>2.988.563</i>	<i>155.000</i>	<i>100.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>45.647</i>	<i>6.817</i>	<i>6.817</i>	<i>77.186</i>	<i>64.000</i>	<i>20.000</i>	<i>94.000</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>23.830</b>	<b>23.830</b>	<b>16.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0	0

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	800.000	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	200.000	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-177.445</b>	<b>-111.000</b>	<b>-111.000</b>	<b>-528.036</b>	<b>-2.052.563</b>	<b>-175.000</b>	<b>-194.000</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>253.822</b>	<b>304.652</b>	<b>209.769</b>	<b>-57.161</b>	<b>-1.514.598</b>	<b>363.136</b>	<b>346.619</b>



## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>176.195</b>	<b>111.000</b>	<b>111.000</b>	<b>528.036</b>	<b>2.052.563</b>	<b>175.000</b>	<b>194.000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	176.195	111.000	111.000	528.036	2.052.563	175.000	194.000
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-297.200</b>	<b>-332.695</b>	<b>-358.047</b>	<b>40.060</b>	<b>1.469.429</b>	<b>-433.014</b>	<b>-401.958</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-43.378</b>	<b>-28.044</b>	<b>-148.278</b>	<b>-17.101</b>	<b>-45.169</b>	<b>-69.878</b>	<b>-55.339</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



**Schema T3: Investeringsproject: AGB010305: Project Stadionsite Bevegemse Vijvers (Actieplan/Actie: 0103 / 010305)**

<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>



## Schema T3: Investeringsproject: AlleProjecten

<b>II. ONTVANGSTEN</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



## Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>11 087 838</b>	<b>10 748 092</b>	<b>10 652 773</b>	<b>12 097 321</b>	<b>11 676 363</b>	<b>11 270 363</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	11 360 556	11 087 838	10 748 092	10 652 773	12 097 321	11 676 363
2. Nieuwe leningen	176 195	111 000	528 036	2 052 563	175 000	194 000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-448 913	-450 746	-583 134	-608 014	-595 958	-600 000
5. Andere mutaties	0	0	-40 221	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>440 703</b>	<b>447 754</b>	<b>583 134</b>	<b>608 014</b>	<b>595 958</b>	<b>600 000</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	465 185	440 703	447 754	583 134	608 014	595 958
2. Aflossingen	-473 394	-443 695	-487 976	-583 134	-608 014	-595 958
3. Overboekingen	448 913	450 746	583 134	608 014	595 958	600 000
4. Andere mutaties	0	0	40 221	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>11 528 541</b>	<b>11 195 846</b>	<b>11 235 906</b>	<b>12 705 336</b>	<b>12 272 321</b>	<b>11 870 363</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T5 : Toelichting bij de balans**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 16/05/2022

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 174317

Volgnummer Algemene boekhouding : 99179



## Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderin g	Afschrijving en waarde- vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>1.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.250</b>
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en	1.250	0	0	0	0	0	0	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>11.416.524</b>	<b>87.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>428.562</b>	<b>0</b>	<b>11.075.132</b>
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materi	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.416.524	87.170	0	0	0	428.562	0	11.075.132
a. Terreinen en gebouwen	5.593.307	80.353	0	0	0	286.559	0	5.387.101
b. Installaties, machines en uitrusting	400.207	6.817	0	0	0	76.820	0	330.205
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materi	9.516	0	0	0	0	2.236	0	7.280
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.413.494	0	0	0	0	62.948	0	5.350.547
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>23.835</b>	<b>23.830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.484</b>	<b>0</b>	<b>38.180</b>



<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	49.029	0	2.691	0	46.339
Totaal	49.029	0	2.691	0	46.339
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	133.667	-63.415	0	0	70.252
Totaal	133.667	-63.415	0	0	70.252
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
<b>D. Overig nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	17.304	0		0	17.304
Totaal	17.304	0	0	0	17.304
<b>Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	200.000			-66.105	133.895
Totaal	200.000	0	0	-66.105	133.895



## ➤ **financiële risico's**

---



## DE LIJST MET FINANCIËLE RISICO'S: HET FINANCIËEL LUIK VAN HET ORGANISATIEBEHEERSYSTEEM

De Vlaamse decreetgever heeft te kennen gegeven dat bij de opmaak van de meerjarenplan 2020-2025 er bijzondere aandacht dient gevestigd te worden op het in kaart brengen en opvolgen van de financiële risico's die de gemeenten en hun autonome structuren continu lopen.

Wij blijven de mening toegedaan dat de financiële risico's van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem, dat zo goed als volledig afhankelijk is van haar moederbestuur, de stad Zottegem, gelijkaardig zijn aan deze van de stad. Immers, elk potentieel risico van de stad kan een weerslag hebben op de financiering en werking van het AGB, hetzij rechtstreeks, hetzij onrechtstreeks. Het is dan ook aangewezen dat het AGB zich ten volle bewust is van de financiële risico's van de stad. Deze kunnen worden geraadpleegd in de meerjarenplanning van de stad.

Het toezicht is echter van mening dat de stad niet zo maar kan vergeleken worden met het AGB (wat in bovenstaande ook niet wordt geponeerd) en stelt dat in dit document enkel dient gewezen te worden op de risico's die – als ze zich voordoen – een belangrijke impact hebben op de financiële situatie van het AGB zelf. Financiële risico's, specifiek voor het AGB Zottegem, zijn echter vrij beperkt.

De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

Het AGB Zottegem heeft **6 risico's** aangemerkt:

- ✓ toepassen van retributiereglementen
- ✓ betwistingen en rechtszaken
- ✓ fraude in betalingsverkeer
- ✓ schuldenlast beheren en onder controle houden
- ✓ projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen
- ✓ beleid rond structureel onvermogene debiteuren



## AAN WELKE FINANCIËLE RISICO'S WERD HET AGB IN BOEKJAAR 2021 BLOOTGESTELD?

De lokale besturen dienen bij opmaak jaarrekening een **beoordeling** te doen van hun **financiële risico's** en de **reële blootstelling** eraan. De kans dat een bepaald risico zich voordoet en de globale impact kunnen immers variabel zijn in de tijd, afhankelijk van de specifieke omstandigheden die er invloed op hebben. Een risico kan helemaal uitdoven, of zich net zeer actueel manifesteren. Het is nuttig om deze overweging regelmatig en geval per geval te maken.

Bij het **afsluiten van het boekjaar** wordt definitief nagegaan **of** het **verwachte financiële risico** zich in dat boekjaar ook **effectief** heeft **gemanifesteerd** en zo ja, in welke mate. Er wordt dus een beoordeling gemaakt, in vergelijking ook met de eerder uitgevoerde risicoanalyse, of het risico voor het bestuur in 2021 een **bedreiging** vormde en welke **impact** die had. Op basis daarvan gebeurd een **reële impactanalyse** voor dit boekjaar, waarna wordt gekeken welke **beheersreactie** het bestuur heeft gehad om de impact van het financiële risico op te vangen:

- bedreiging en impact kan variëren van “klein” tot “hoog”
- impactanalyse kan variëren van “verwaarloosbaar” tot “extreem hoog”
- beheersreacties kunnen bestaan uit
  - ✓ *voorkomen*: zorgen dat de risico's zich niet voordoen door de oorzaak aan te pakken of risico's te vermijden
  - ✓ *detecteren*: risico's opsporen om hier vervolgens rekening mee te houden
  - ✓ *verminderen*: schade beperken wanneer een bedreiging optreedt door bijvoorbeeld een verzekering hiertegen te nemen of de oorzaak van een dreiging aan te pakken
  - ✓ *corrigeren*: maatregelen instellen die worden ingezet wanneer een risico zich heeft voorgedaan om de effecten hiervan (deels) terug te draaien
  - ✓ *accepteren*: geen maatregelen nemen, maar kansen en gevolgen van bedreiging accepteren
  - ✓ *overdragen*: risico overdragen door risico uit te besteden of bestuur hiertegen te verzekeren

Bedreiging		Impact		Beheersreactie
Nihil/klein		Nihil/klein		voorkomen
Gemiddeld		Gemiddeld		detecteren
Hoog		Groot		verminderen
				corrigeren
				accepteren
				overdragen

## RISICO (1): TOEPASSEN VAN RETRIBUTIEREGLEMENTEN

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie.

Het is bij de opmaak van retributie- of tariefreglementen belangrijk om vooraf goed na te denken over de diverse situaties die zich kunnen voordoen en interpretatieverschillen die kunnen ontstaan. Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord zijn. Ook moet het vastleggen van tarieven of producten, die ook op de privé markt verkrijgbaar zijn, met de nodige voorzichtigheid te gebeuren om zich zo te behoeden voor elke vorm van marktverstoring.

Het is dus zeer belangrijk om controlepunten in te bouwen die garanderen dat de goedgekeurde retributietarieven ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen (bijvoorbeeld naar aanleiding van COVI 19) die niet voorzien zijn in het retributiereglement worden toegekend door medewerkers of mandatarissen.

De omzet is immers zeer belangrijk met het oog het berekenen van de prijssubsidies vanuit de stad. De inkomsten moeten zo nauwgezet mogelijk worden geraamd om een correcte prijsfactor te kunnen berekenen, zodat de stad de btw-bijdrage bovenop de prijssubsidies zo klein mogelijk kan houden.

## RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, de **gevolgen laag** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

- ✓ *inkomsten permanent monitoren in functie van berekening prijssubsidies*
- ✓ *helder formuleren van de vrijstellingen in retributiereglementen*
- ✓ *steekproefsgewijs de correcte toepassing van tarieven verifiëren*

Analysematrix risico (1): toepassen van retributiereglementen				
		IMPACT		
		klein		groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
		Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2021 was:	
<b>Bedreiging</b>	Nihil/klein
<b>Impact</b>	Nihil/klein
Impactanalyse	
verwaarloosbaar	
Beheersreactie	
accepteren	

## RISICO (2): BETWISTINGEN EN RECHTSZAKEN

De decreetgever vermeld in de recente omzendbrief betreffende opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen.

Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten – met het oog op aanleggen van reserves indien nodig.

Heden heeft AGB één rechtszaak lopen tegen haar voormalige concessionaris van de cafetaria van de Bevegemse Vijvers. De tegenpartij eist de nietigheid van de concessieovereenkomst en de terugbetaling van alle concessievergoedingen, en tevens de nietigheid van de verbrekingsbeslissing, gekoppeld aan een schadevergoeding die geraamd wordt op 25.000 euro. De tegenpartij heeft anderzijds ook nog openstaande facturen bij het AGB.

De kosten van het geschil kunnen potentieel oplopen tot 180.000 euro.

Er is door de tegenpartij in beroep gegaan tegen een vonnis uitgesproken bij het Hof van Beroep te Gent in december 2019. De zitting voor de behandeling van het beroep is vastgelegd in april 2022.

### RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen hoog** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

- ✓ *centraal beheren van de lopende geschillen*
- ✓ *reserves aanleggen voor lopende geschillen met een groot risico en aanzienlijke omvang*

Analysematrix risico (2): betwisting rechtszaken				
		IMPACT		
		klein	→	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2021 was:	
<b>Bedreiging</b>	Nihil/klein
<b>Impact</b>	Nihil/klein
Impactanalyse	
verwaarloosbaar	
Beheersreactie	
accepteren	

### RISICO (3): FRAUDE IN BETALINGSVERKEER

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren, denk maar aan identiteitsfraude, CFO-fraude, phishing en hacking. Heel wat gemeenten hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

#### RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen gemiddeld** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

- ✓ *optimaliseren procedure wat betreft wijzigingen van debiteuren- en crediteurengegevens*
  - *wie mag intern wijzigingen doorvoeren,*
  - *hoe wordt gereageerd als externen melden dat de betaalgegevens gewijzigd zijn,*
  - *...*
- ✓ *sensibiliseringscampagnes opzetten op gebied van phishing en hacking (voor financiële en niet-financiële personeelsleden)*

Analysematrix risico (3): fraude in betalingsverkeer				
		IMPACT		
		klein	→	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2021 was:	
<b>Bedreiging</b>	Gemiddeld
<b>Impact</b>	Nihil/klein
Impactanalyse	
laag	
Beheersreactie	
detecteren	

## RISICO (4): PROJECTPLANNING IN FUNCTIE VAN BESCHIKBARE BUDGETTEN EN FINANCIERINGSBEHOEFTE

Een oud zeer in heel veel gemeentebesturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering (lees: structurele “over”-financiering met onnodige kosten).

De BBC beoogt uitdrukkelijk de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma.

Ook hier is een nauwgezette opvolging aangewezen met het oog op het berekenen van de prijssubsidies vanuit de stad. De uitvoeringsgraad van de investeringen bepaalt immers de grootorde van de afschrijvingen in het boekjaar, een element dat een belangrijke rol speelt bij het inschatten van de nodige prijssubsidies.

Tevens gebeurt de financiering van de investeringen in het AGB via toegestane leningen vanuit de stad. Ook voor het moederbestuur is een hoge graad van uitvoering belangrijk in functie van een optimale planning van haar financieringsbehoeften.

### RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen hoog** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

- ✓ *bij de opmaak van het meerjarenplan een realistische projectplanning opmaken die financieel en operationeel haalbaar is*
- ✓ *een monitoringtool ontwikkelen om te komen tot een realistische projectplanning*
- ✓ *projectfiches gebruiken en laten valideren voor projecten met een belangrijke financiële en/of operationele impact*
- ✓ *periodieke rapportering over de vooruitgang van budgetten en projecten*

Analysematrix risico (4): projectplanning ivv beschikbare budgetten en financieringsbehoeften				
			IMPACT	
			klein	groot
	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
<b>KANS</b>	↓	Laag	Gemiddeld	<b>Hoog</b>
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

### BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2021 was:	
<b>Bedreiging</b>	<b>Hoog</b>
<b>Impact</b>	<b>Groot</b>
<b>Impactanalyse</b>	
extreem hoog	
<b>Beheersreactie</b>	
corrigeren	

Het investeringsprogramma heeft bij de opmaak van de **2<sup>e</sup> aanpassing** (najaar 2021) van de **meerjarenplanning 2021-2025 significante wijzigingen** onderaan, met de nodige budgettaire impact. Niettegenstaande die wijzigingen is de **uitvoeringsgraad** van het investeringsprogramma voor 2021 nog steeds minder dan de helft, namelijk **43%**, wat dus veel te laag is.

## RISICO (5): SCHULDENLAST BEHEREN EN ONDER CONTROLE HOUDEN

De schuldenlast blijft een heikel punt in veel besturen. Bij elke verkiezing zijn de openstaande lange termijnschulden een gevoelig thema. Vaak zijn nieuwe leningen nodig om de broodnodige investeringen te kunnen uitvoeren. Besturen worden door de BBC wel geholpen om hun schulden onder controle te houden. Het tweede evenwichtscriterium - de autofinancieringsmarge (AFM) – heeft precies de bedoeling om de structurele gezondheid van de gemeente na te gaan.

De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. Actief schuldbeheer kan leiden tot optimalisaties van de schuldenportefeuille en tot meer evenwicht in korte en lange termijnschulden die binnen een bepaald aanvaardbaar risicokader kunnen resulteren in meer budgettaire ruimte. Diversificatie van de leningenportefeuille is dus aangewezen.

Daarom is, in samenspraak met de stad waarbij in kader van schuldconsolidatie alle leningen op de balans van het moederbestuur wordt genomen, bepaald dat het AGB zelf geen leningen mag afsluiten. Alle investeringen worden steeds vanuit de stad gefinancierd via het verstrekken van renteloze leningen.

### RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen laag** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico te voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

- ✓ *het AGB gaat geen eigen financiering aan bij bancaire instellingen*

Analysematrix risico (5): schuldenlast beheren en onder controle houden				
		IMPACT		
		klein	→	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2021 was:	
<b>Bedreiging</b>	Nihil/klein
<b>Impact</b>	Nihil/klein
Impactanalyse	
verwaasloosbaar	
Beheersreactie	
accepteren	

## RISICO (6): BELEID ROND STRUCTUREEL ONVERMOGENDE DEBITEUREN

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Ook binnen het AGB vormt dit een risico. Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is op heden voor elk bestuur een conditio sine qua in het kader van organisatiebeheersing. Het uitwerken van diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering is belangrijk. Opleiding van medewerkers is hierbij even cruciaal, omdat nog te vaak niet alle financiële invorderingsinstrumenten ten volle worden benut, niet zelden door gebrek aan kennis.

### RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen gemiddeld** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

- ✓ *uitwerken en tussentijds evalueren van procedures rond debiteurenbeheer*
- ✓ *facturen tijdig uitsturen, zodat het debiteurenbeheer ook vlot en regelmatig kan verlopen (geen ophoping van facturen)*

Analysematrix risico (6): beleid rond structureel onvermogende debiteuren			
		IMPACT	
		klein	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog
		Laag	Gemiddeld
	klein	Verwaarloosbaar	Laag

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2021 was:	
<b>Bedreiging</b>	Gemiddeld
<b>Impact</b>	Nihil/klein
Impactanalyse	
laag	
Beheersreactie	
detecteren	



## ➤ **Verwijzing naar documentatie**

---



**WAAR VINDT U DE BIJHORENDE DOCUMENTATIE VAN DEZE JAARREKENING?  
EN WELKE ANDERE RELEVANTE INFO IS TOEGEVOEGD?**

De **jaarrekening en de bijhorende documentatie** zijn integraal beschikbaar op de website van het stadsbestuur Zottegem via onderstaande link:

[www.zottegem.be/jaarrekening](http://www.zottegem.be/jaarrekening)

In deze jaarrekening is bijkomend nog **andere relevante informatie** toegevoegd:

- *een gedetailleerd investeringsprogramma met betrekking tot haar realisatiegraad in 2021*
- *de berekening van de definitieve prijssubsidies en de bijhorende factor voor 2021*
- *een overzicht van de afschrijvingen in 2021, relevant voor de berekening van de prijssubsidies*
- *een overzicht van de werkelijke leningslasten in 2021*
- *de proef- en saldibalans van 2021*



- **gerealiseerd investeringsprogramma 2021**

---



GEREALISEERD INVESTERINGSPROGRAMMA 2021									
Entiteit	Rekening	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	Actie	Investeringsproject	Omschr. subproject	Gebudgetteerd	Geboekt
AGB	2140100	Plannen en studies	074200	Sportinfrastructuur		AGBOV031	Studie VEB	40.000,00 €	23.829,60 €
AGB	2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa:in aanbouw	074230	Sportterreinen		AGBOV029	Buitengewoon onderhoud terreinen	17.990,00 €	2.610,00 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074210	Sportzalen		AGBOV028	Buitengewoon onderhoud gebouwen	39.315,00 €	39.314,38 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074220	Zwembad		AGBOV005	Zwembad: nazorg	35.829,04 €	4.400,00 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074220	Zwembad		AGBOV011	Zwembad: vervangen startblokken en zwemlijnen	4.069,65 €	4.069,65 €
AGB	2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw	074230	Sportterreinen	10305	AGB0103051	Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren v	50.000,00 €	29.958,62 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV018	Sportzalen: vaste wandbasketdoelen (BV - zalen A e	45.000,00 €	0,00 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV022	Kantines : schrijnwerk en toog (kunstgrasveld)	7.000,00 €	0,00 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV030	Aankoop uitrustingsmateriaal	16.003,79 €	6.817,39 €
<b>TOTAAL INVESTERINGSUITGAVEN</b>								<b>255.207,48 €</b>	<b>110.999,64 €</b>
Geen investeringssubsidies gebudgetteerd in 2021								0,00 €	0,00 €
<b>TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN</b>								<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>NETTO-INVESTERINGEN</b>								<b>-€ 255.207,48</b>	<b>-€ 110.999,64</b>



- **prijssubsidies 2021 en hun factor**

---



### Prijssubsidies: berekening factor

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Kosten	1 325 760,00	1 524 946,00	1 569 475,56	1 584 133,85	1 599 036,69	1 618 688,55
Opbrengsten	602 564,06	625 293,86	823 980,82	824 186,25	824 394,65	824 606,07
<b>Resultaat exploitatie</b>	<b>-723 195,94</b>	<b>-899 652,14</b>	<b>-745 494,74</b>	<b>-759 947,60</b>	<b>-774 642,04</b>	<b>-794 082,48</b>
Verrekeningen	2 690,54	2 691,00	2 691,00	32 994,03	32 994,03	32 994,03
Afschrijvingen	-471 024,00	-429 006,00	-470 784,55	-568 002,43	-568 333,90	-570 945,34
<b>Tekort na verrekeningen en afschrijvingen</b>	<b>-1 191 529,40</b>	<b>-1 325 967,14</b>	<b>-1 213 588,29</b>	<b>-1 294 956,00</b>	<b>-1 309 981,91</b>	<b>-1 332 033,79</b>
Tickets zwembad*	124 802,83	208 530,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00
Basis voor theoretische factor			-1 433 881,76	-1 515 201,26	-1 530 178,43	-1 552 181,03
<u>Theoretische factor</u>			<u>-6,37</u>	<u>-6,73</u>	<u>-6,80</u>	<u>-6,90</u>
<b>Toegepaste factor (met 5% winstraming)</b>	<b>5,74 / 0</b>	<b>5,67 / 8,29</b>	<b>5,40</b>	<b>5,77</b>	<b>5,83</b>	<b>5,93</b>
<b>Raming prijssubsidie</b>	<b>660 438,30</b>	<b>1 262 552,14</b>	<b>1 216 051,17</b>	<b>1 297 777,26</b>	<b>1 312 829,32</b>	<b>1 334 941,93</b>
<i>Coronatoelage</i>	<i>719 677,10</i>					
Geraamd boekhoudkundig resultaat (=Prijssubsidie + tekort na verrekeningen en afschrijvingen)	188 586,00	-63 415,00	7 169,41	7 576,01	7 650,89	7 760,91
<b>Te betalen prijssubsidie door stad: +6% btw</b>	<b>700 064,60</b>	<b>1 338 305,27</b>	<b>1 289 014,24</b>	<b>1 375 643,90</b>	<b>1 391 599,08</b>	<b>1 415 038,45</b>

\*2020: de inkomsten uit het zwembad zijn 124.802,83 euro: op 115.058,94 euro is factor 5,74 toegepast, op 9.743,89 euro is factor 0 toegepast (= inkomsten december)

\*2021: de inkomsten uit het zwembad zijn 208.530 euro : op 177.924,26 euro is factor 5,67 toegepast, op 30.605,74 euro is factor 8,29 toegepast (= inkomsten nov/dec)



- **overzicht van de afschrijvingen en verrekeningen in 2021**
-



Investeringsgoed	Omschrijving	Subgoed	AR	Omschrijving	Jaar aanschaffing	Afschrijvingsduur	Af te schrijven basis	Reeds afgeschreven	Afsch 2021	BW 31/12/2021
2140001	Masterplan Sportinfrastructuur	2	2140100	Plannen en studies	2016	5	39.725,00	15.890,00	7.945,00	15.890,00
2140002	Studie VEB - Scopebepaling	1	2140100	Plannen en studies	2021	5	10.672,00	0,00	1.315,73	9.356,27
2140002	Studie VEB - Scopebepaling	2	2140100	Plannen en studies	2021	5	13.157,60	0,00	223,50	12.934,10
2200001	Site Bevegemse Vijvers	4	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2012	10	5.629,15	5.066,23	562,92	0,00
2200001	Site Bevegemse Vijvers	14	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	37.715,00	3.771,50	3.771,50	30.172,00
2200001	Site Bevegemse Vijvers	15	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	4.525,07	1,24	452,51	4.071,32
2200001	Site Bevegemse Vijvers	16	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	1.100,00	27,95	110,00	962,05
2200001	Site Bevegemse Vijvers	17	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	12.999,00	14,21	1.299,90	11.684,89
2200001	Site Bevegemse Vijvers	18	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	2.160,00	5,90	216,00	1.938,10
2200001	Site Bevegemse Vijvers	19	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2013	10	6.639,90	5.311,92	663,99	663,99
2200001	Site Bevegemse Vijvers	20	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2012	10	28.012,86	25.211,57	2.801,29	0,00
2200001	Site Bevegemse Vijvers	21	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2012	10	1.692,00	1.522,80	169,20	0,00
2200001	Site Bevegemse Vijvers	22	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2010	33	6.299.714,08	2.099.904,69	190.900,43	4.008.908,96
2200001	Site Bevegemse Vijvers	23	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2011	33	296.710,78	89.912,36	8.991,23	197.807,19
2200001	Site Bevegemse Vijvers	24	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2012	33	51.551,24	14.059,43	1.562,16	35.929,65
2200001	Site Bevegemse Vijvers	25	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2018	10	3.234,00	970,20	323,40	1.940,40
2200001	Site Bevegemse Vijvers	26	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2018	10	12.626,20	3.787,86	1.262,62	7.575,72
2200001	Site Bevegemse Vijvers	27	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2019	33	78.949,28	4.784,80	2.392,41	71.772,07
2200001	Site Bevegemse Vijvers	28	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2019	10	36.619,24	7.323,85	3.661,92	25.633,47
2200001	Site Bevegemse Vijvers	29	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2019	33	45.460,39	2.755,18	1.377,58	41.327,63
2200001	Site Bevegemse Vijvers	30	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2019	10	11.310,00	2.262,00	1.131,00	7.917,00
2200002	Helios	3	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2012	10	5.157,85	4.642,07	515,78	0,00
2200002	Helios	4	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2012	33	50.582,00	13.795,09	1.532,79	35.254,12
2200003	Sportzaal Erwetegem	7	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2014	33	76.751,33	16.280,59	2.325,79	58.144,95
2200003	Sportzaal Erwetegem	8	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2015	10	7.147,90	4.288,74	714,79	2.144,37
2200003	Sportzaal Erwetegem	9	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2014	10	1.134,90	794,43	113,49	226,98
2200003	Sportzaal Erwetegem	10	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2019	10	15.737,00	3.147,40	1.573,70	11.015,90
2200003	Sportzaal Erwetegem	11	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2019	33	121.083,77	7.338,41	3.669,21	110.076,15
2200003	Sportzaal Erwetegem	12	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2019	10	13.142,00	2.628,40	1.314,20	9.199,40
2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebal)	8	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2014	10	4.625,30	3.237,71	462,53	925,06
2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebal)	9	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2014	10	16.845,00	11.791,50	1.684,50	3.369,00
2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebal)	10	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2015	10	8.080,18	4.848,11	808,02	2.424,05
2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebal)	11	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2013	10	10.207,64	8.166,11	1.020,77	1.020,76
2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebal)	12	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2015	10	25.000,00	15.000,00	2.500,00	7.500,00
2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebal)	13	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2017	10	21.016,20	8.406,48	2.101,62	10.508,10
2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebal)	14	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2017	10	3.010,00	1.204,00	301,00	1.505,00
2200005	Schietstand	2	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2012	33	247.545,66	67.512,45	7.501,39	172.531,82
2290001	Kantine Kunstgrasveld	3	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	5.123,82	475,98	512,38	4.135,46
2290001	Kantine Kunstgrasveld	4	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	2.337,00	203,05	233,70	1.900,25
2290001	Kantine Kunstgrasveld	5	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	1.469,14	128,04	146,91	1.194,19
2290001	Kantine Kunstgrasveld	6	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	9.559,54	754,83	955,95	7.848,76
2290001	Kantine Kunstgrasveld	7	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	6.513,80	514,34	651,38	5.348,08
2290001	Kantine Kunstgrasveld	8	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	1.138,00	89,55	113,80	934,65
2290001	Kantine Kunstgrasveld	9	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	1.794,75	135,35	179,48	1.479,92
2290001	Kantine Kunstgrasveld	10	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	11.317,03	745,19	1.131,70	9.440,14
2290001	Kantine Kunstgrasveld	11	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	3.433,80	173,57	343,38	2.916,85
2290001	Kantine Kunstgrasveld	12	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	9,55	0,38	0,96	8,21
2290001	Kantine Kunstgrasveld	13	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2018	33	132.926,34	12.084,21	4.028,07	116.814,06
2290001	Kantine Kunstgrasveld	14	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2018	33	5.230,00	475,45	158,49	4.596,06
2290002	Buitengewoon onderhoud gebouw	1	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2021	10	31.786,38	0,00	8,71	31.777,67
2290002	Buitengewoon onderhoud gebouw	3	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2021	10	1.345,00	0,00	123,45	1.221,55
2290002	Buitengewoon onderhoud gebouw	4	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2021	10	1.000,00	0,00	32,05	967,95
2290002	Buitengewoon onderhoud gebouw	5	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2021	10	5.183,00	0,00	106,50	5.076,50
2290002	Buitengewoon onderhoud gebouw	6	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2021	10	4.400,00	0,00	341,15	4.058,85

Investeringsgoed	Omschrijving	Subgoed	AR	Omschrijving	Jaar aanschaffing	Afschrijvingsduur	Af te schrijven basis	Reeds afgeschreven	Afsch 2021	BW 31/12/2021
2290002	Buitengewoon onderhoud gebouw	7	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2021	10	4.069,65	0,00	219,65	3.850,00
2290010	Gronden en terreinen	1	2290100	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2291107	Stadionproject	1	2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa: in aanb	2020	0	49.395,95	0,00	0,00	49.395,95
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmat	1	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmat	2	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmat	3	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2020	10	9.915,00	975,25	991,50	7.948,25
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmat	4	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2021	10	2.610,00	0,00	158,03	2.451,97
2350010	Aankoop installaties, machines en	5	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2011	10	1.494,37	1.494,37	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	14	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2010	10	825,86	825,86	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	26	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2020	10	34.900,00	9,54	3.490,00	31.400,46
2350010	Aankoop installaties, machines en	27	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	28	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2020	10	5.946,52	118,61	594,65	5.233,26
2350010	Aankoop installaties, machines en	29	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2020	10	4.800,21	74,76	480,02	4.245,43
2350010	Aankoop installaties, machines en	30	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2010	10	7.185,52	7.185,52	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	31	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2010	10	2.521,47	2.521,47	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	32	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2011	10	366,45	366,45	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	33	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2011	10	2.505,50	2.505,50	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	34	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2012	10	6.703,08	6.032,77	670,31	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	35	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2013	10	470,00	376,00	47,00	47,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	36	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2013	10	1.143,00	914,40	114,30	114,30
2350010	Aankoop installaties, machines en	37	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2013	10	26.269,35	21.015,48	2.626,94	2.626,93
2350010	Aankoop installaties, machines en	38	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2013	10	1.455,00	1.164,00	145,50	145,50
2350010	Aankoop installaties, machines en	39	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2014	10	3.906,50	2.734,55	390,65	781,30
2350010	Aankoop installaties, machines en	40	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2010	10	6.732,80	6.732,80	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	41	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2011	10	407.744,24	407.744,24	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines en	42	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2015	10	2.173,00	1.303,80	217,30	651,90
2350010	Aankoop installaties, machines en	43	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2015	10	125.484,50	75.290,70	12.548,45	37.645,35
2350010	Aankoop installaties, machines en	44	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2017	10	20.211,08	8.084,43	2.021,11	10.105,54
2350010	Aankoop installaties, machines en	45	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2017	10	23.734,48	9.446,59	2.373,45	11.914,44
2350010	Aankoop installaties, machines en	46	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2017	10	2.970,44	1.188,18	297,04	1.485,22
2350010	Aankoop installaties, machines en	47	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2018	10	38.050,75	11.415,23	3.805,07	22.830,45
2350010	Aankoop installaties, machines en	48	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2018	10	2.464,79	739,44	246,48	1.478,87
2350010	Aankoop installaties, machines en	49	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2019	10	2.879,80	575,96	287,98	2.015,86
2350010	Aankoop installaties, machines en	50	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2019	10	24.234,44	4.846,89	2.423,44	16.964,11
2350010	Aankoop installaties, machines en	51	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2021	10	1.544,45	0,00	86,75	1.457,70
2350010	Aankoop installaties, machines en	52	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2021	10	247,94	0,00	12,70	235,24
2350010	Aankoop installaties, machines en	53	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2021	10	5.025,00	0,00	392,36	4.632,64
2360010	Installaties, machines en uitrusting	1	2360100	Niet-medische installaties, machines en uitrusting (b	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2360010	Installaties, machines en uitrusting	2	2360100	Niet-medische installaties, machines en uitrusting (b	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2450010	Meubilair	3	2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	2010	10	53.244,00	53.244,00	0,00	0,00
2450010	Meubilair	6	2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	2012	10	2.097,50	1.887,75	209,75	0,00
2450010	Meubilair	7	2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	2014	10	9.966,00	6.976,20	996,60	1.993,20
2450010	Meubilair	12	2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	2010	10	10.554,20	10.554,20	0,00	0,00
2450010	Meubilair	13	2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	2010	10	10.989,75	10.989,75	0,00	0,00
2450010	Meubilair	14	2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	2011	10	3.771,99	3.771,99	0,00	0,00
2450010	Meubilair	15	2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	2018	10	1.394,21	418,26	139,42	836,53
2460010	ICT bedrijfsmatige activa	7	2460100	ICT-materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	2010	10	1.046,67	1.046,67	0,00	0,00
2470001	Tractor Branson 2200	2	2470100	Divers rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	2017	10	8.900,00	3.560,00	890,00	4.450,00
2811012	TMVS: aandelen CREAT	1	2810010	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverba	2020	0	5.000,00	3.750,00	0,00	1.250,00
20080001	Erfpacht sportzaal	2	2550100	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van ee	2008	99	6.231.813,43	818.318,94	62.947,61	5.350.546,88
20120001	Sportvloer	4	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2018	33	163.374,25	14.852,20	4.950,74	143.571,31
20150002	Container kunstgrasplein	5	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2015	10	25.000,00	12.500,00	2.500,00	10.000,00
20150010	Kunstgrasveld	2	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2020	10	50.852,19	5.071,33	5.085,22	40.695,64
20160011	Vervangen centrale verwarming -	2	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2016	10	3.906,00	1.953,00	390,60	1.562,40

Investeringsgoed	Omschrijving	Subgoed	AR	Omschrijving	Jaar aanschaffing	Afschrijvingsduur	Af te schrijven basis	Reeds afgeschreven	Afsch 2021	BW 31/12/2021
20160012	Stookplaatsrenovatie Smissenhoe	2	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2016	10	117.773,93	58.886,97	11.777,39	47.109,57
20160013	Prestaties kunstgrasveld	2	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2016	10	1.800,00	900,00	180,00	720,00
20160014	Verwijderen rijbeplanting	2	2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2016	10	13.125,00	6.562,50	1.312,50	5.250,00
20160015	Aanleg kunstgrasveld	2	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2016	10	416.742,53	208.371,26	41.674,26	166.697,01
20160016	Meerwerken betonplateau	2	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	2016	10	18.740,00	9.370,00	1.874,00	7.496,00
20170001	Container kunstgrasplein	4	2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanb	2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00
20170001	Container kunstgrasplein	5	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	2017	10	1.353,52	541,41	135,35	676,76
							<b>15.833.262,98</b>	<b>4.280.654,34</b>	<b>438.046,05</b>	<b>11.114.562,59</b>



Boekjaar	Investering	Omschrijving	Subgoednr	Algemene	Omschrijving	Beleidsitem	Jaar aansc	Jaar ingeb	Afschrijvin	Beginbala	Af te schrij	Reeds afgeschreven	Afsch 2021	BW 31/12/2021
2021	20160001	Site Beveg	3	1500500	Investering	074000	2011	2011	33	N	33568,2	10.172,18	1.017,22	22.378,80
2021	20160002	Investering	2	1500500	Investering	074210	2016	2016	10	N	8511,48	4.255,74	851,15	3.404,59
2021	20160003	Sportvloer	3	1500500	Investering	074000	2014	2014	33	N	27133,21	5.755,53	822,22	20.555,46
											<b>69.212,89</b>	<b>20.183,45</b>	<b>2.690,59</b>	<b>46.338,85</b>



- **overzicht van de leningslasten in 2021**

---



<b>FINANCIËLE SCHULDEN</b>		Som bedrag van de leningen	Som terug te betalen in 2019	Som terug te betalen in 2020	Som terug te betalen in 2021	Som terug te betalen in 2022	Som terug te betalen in 2023	Som terug te betalen in 2024	Som terug te betalen in 2025
<b>172</b>	<b>Leasingschulden en soortgelijke schulden</b>	<b>6 289 515,41</b>	<b>62 947,61</b>	<b>62 947,61</b>	<b>62 947,61</b>	<b>62 947,61</b>	<b>62 947,61</b>	<b>62 947,61</b>	<b>62 947,61</b>
	Erfpacht sportzaal	6 289 515,41	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61
<b>1733</b>	<b>Schulden aan kredietinstellingen aangegeven</b>	<b>3 648 150,00</b>	<b>123 273,96</b>	<b>123 273,96</b>	<b>123 273,96</b>	<b>123 273,96</b>	<b>123 273,96</b>	<b>123 273,96</b>	<b>123 273,96</b>
	Leningen ten laste van het bestuur	3 648 150,00	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96
	BELFIUS	3 648 150,00	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96
<b>174</b>	<b>Overige leningen</b>	<b>4 908 206,41</b>	<b>281 815,86</b>	<b>287 172,69</b>	<b>254 481,65</b>	<b>255 235,73</b>	<b>252 176,35</b>	<b>250 157,15</b>	<b>235 070,57</b>
	Renteloze lening omzetting investeringssubsidies	3 236 186,06	181 233,48	171 923,45	130 335,20	125 405,98	120 787,49	117 139,72	100 351,16
	Renteloze lening investeringen 2016 van stad	195 668,45	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85
	Kunstgrasveld Stadsbader	416 742,53	38 561,23	39 933,28	41 364,37	42 857,76	44 416,87	46 045,44	47 747,42
	Renteloze lening investeringen 2017 van stad	97 085,72	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57
	Renteloze lening investeringen 2018 van stad	387 483,23	14 914,29	17 732,55	17 732,55	17 732,55	17 732,55	17 732,55	17 732,55
	Renteloze lening investeringen 2019 van stad	372 085,42	17 831,44	20 098,39	20 098,39	20 098,39	20 098,39	20 098,39	20 098,39
	Renteloze lening investeringen 2020 van stad	202 955,00		8 209,60	15 675,72	19 865,63	19 865,63	19 865,63	19 865,63
<b>TOTAAL</b>		<b>14 845 871,82</b>	<b>468 037,43</b>	<b>473 394,26</b>	<b>440 703,22</b>	<b>441 457,30</b>	<b>438 397,92</b>	<b>436 378,72</b>	<b>421 292,14</b>
<i>op x jaar</i>									
	Renteloze lening investeringen 2021	40 000,00			2 991,84	10 487,06	10 487,06	10 487,06	10 487,06
10	Renteloze lening investeringen 2022	154 000,00				15 400,00	15 400,00	15 400,00	15 400,00
33	Renteloze lening investeringen 2022	229 828,96				6 964,51	6 964,51	6 964,51	6 964,51
10	Renteloze lening investeringen 2023	82 000,00					8 200,00	8 200,00	8 200,00
33	Renteloze lening investeringen 2023	2 970 563,00					90 017,06	90 017,06	90 017,06
10	Renteloze lening investeringen 2024	175 000,00						17 500,00	17 500,00
10	Renteloze lening investeringen 2025	94 000,00						9 400,00	9 400,00
33	Renteloze lening investeringen 2025	100 000,00							3 030,30
		<b>3 845 391,96</b>			<b>2 991,84</b>	<b>32 851,57</b>	<b>131 068,63</b>	<b>157 968,63</b>	<b>160 998,94</b>
				<b>473 394,26</b>	<b>443 695,06</b>	<b>474 308,87</b>	<b>569 466,55</b>	<b>594 347,35</b>	<b>582 291,08</b>



## AGB ZOTTEGEM

### INVESTERINGEN VAN BOEKJAAR 2021 : AFLOSSINGENTABEL

Totaalbedrag van de lening	110.999,64
Looptijd van de lening	36
Datum goedkeuring gemeenteraad	

	JAAR	AFLOSSING	INTREST	OPENSTAAND SALDO
				110.999,64
1	2021	2.991,84		108.007,80
2	2022	10.487,06		97.520,74
3	2023	10.487,06		87.033,67
4	2024	10.487,06		76.546,61
5	2025	10.487,06		66.059,55
6	2026	9.868,73		56.190,82
7	2027	6.628,98		49.561,84
8	2028	6.628,98		42.932,86
9	2029	6.628,98		36.303,88
10	2030	6.628,98		29.674,90
11	2031	5.163,31		24.511,60
12	2032	907,84		23.603,76
13	2033	907,84		22.695,92
14	2034	907,84		21.788,09
15	2035	907,84		20.880,25
16	2036	907,84		19.972,41
17	2037	907,84		19.064,58
18	2038	907,84		18.156,74
19	2039	907,84		17.248,90
20	2040	907,84		16.341,07
21	2041	907,84		15.433,23
22	2042	907,84		14.525,39
23	2043	907,84		13.617,55
24	2044	907,84		12.709,72
25	2045	907,84		11.801,88
26	2046	907,84		10.894,04
27	2047	907,84		9.986,21
28	2048	907,84		9.078,37
29	2049	907,84		8.170,53
30	2050	907,84		7.262,70
31	2051	907,84		6.354,86
32	2052	907,84		5.447,02
33	2053	907,84		4.539,18
34	2054	907,84		3.631,35
35	2055	907,84		2.723,51



- **proef- en saldibalans van 2021**

---



## AGB ZOTTEGEM

## PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
1000100	Overig nettoactief (beginkapitaal)	-17.303,83		17.303,83	-17.303,83
1400000	Resultaat van het boekjaar	-2.690,59			
1400100	Overgedragen overschot-tekort	-129.245,76	63.414,70	131.936,35	-68.521,65
1400200	Wettelijke reserves (AR13 - NBB)	-1.730,38		1.730,38	-1.730,38
1500500	Investeringsubsidies (KT) van andere overheden	-69.212,89		69.212,89	-69.212,89
1500509	Investeringsubsidies (KT) v. andere overheden - verrekening	20.183,45	22.874,04		22.874,04
1720010	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van het bes tuur	-5.408.248,87		5.345.301,26	-5.345.301,26
1720100	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur				
1733010	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.342.205,60		2.218.931,64	-2.218.931,64
1740100	Prefinancieringsleningen ten laste van het bestuur				
1740102	Lening van de stad	-3.130.036,51		3.019.369,19	-3.019.369,19
1740109	Andere leningen - Leningen van andere entiteiten	-207.347,22		164.489,46	-164.489,46
2140100	Plannen en studies	39.725,00	63.554,60		63.554,60
2140107	Plannen en studies: in aanbouw				
2140109	Plannen en studies: afschrijvingen	-15.890,00		25.374,23	-25.374,23
2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa: in aanbouw				
2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.055.050,90	8.102.834,93		8.102.834,93
2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw	19.437,33	49.395,95		49.395,95
2291109	Gebouwen-bedrijfsmatige materiële vaste activa: afschrijving	-2.520.772,23		2.799.511,21	-2.799.511,21
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	76.616,68	79.226,68		79.226,68
2292109	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa - afschrijvingen	-37.025,55		44.845,25	-44.845,25
2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	1.192.655,68	1.199.473,07		1.199.473,07
2350109	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig: afschrijvingen	-792.448,80		869.268,56	-869.268,56
2360100	Niet-medische installaties, machines en uitrusting (bedrijfs matig)				
2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	92.017,65	92.017,65		92.017,65
2450109	Meubilair - bedrijfsmatig MVA: afschrijvingen	-87.842,15		89.187,92	-89.187,92
2460100	ICT-materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.046,67	1.046,67		1.046,67
2460109	ICT-materieel bedrijfsmatige activa-afschrijvingen	-1.046,67		1.046,67	-1.046,67
2470100	Divers rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	8.900,00	8.900,00		8.900,00
2470109	Divers rollend materieel - bedrijfsmatige MVA: afschrijvinge	-3.560,00		4.450,00	-4.450,00
2550100	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	6.231.813,43	6.231.813,43		6.231.813,43
2550109	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soort- gelijk ...	-818.318,94		881.266,55	-881.266,55
2810010	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden ensoor tgelij...	5.000,00	5.000,00		5.000,00
2811010	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-3.750,00		3.750,00	-3.750,00
3400100	Voorraad handelsgoederen	583,80	1.772,17		1.772,17
4000000	***Operationele vorderingen uit ruiltransacties				
4000010	Operationele vorderingen uit ruil	60.440,97	74.725,79		74.725,79
4000013	Operationele vorderingen uit ruil - afbetalingsplan		30,50		30,50
4000016	Operationele vorderingen uit ruil - betwistingen	1.857,80			
4000017	Operationele vorderingen uit ruil - afvoering van ambtswege				
4000100	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde				
4005030	RC Stad-AGB				
4040100	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
4040110	Te ontvangen creditnota's		21.066,29		21.066,29
4041100	Te ontvangen creditnota's	2.791,50			
4050100	Borgtochten betaald in contanten	325,20			
4060100	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	11.185,46	511,70		511,70
4070000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteure n				
4070010	Dubieuze debiteuren (ruil) - operationeel	49.100,96	39.975,10		39.975,10
4090000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardever minderingen				
4090010	Geboekte waardevermindering (ruil) - operationeel	-49.100,96		39.975,10	-39.975,10
4110100	Terug te vorderen BTW	40.047,67	38.599,93		38.599,93
4153000	Vorderingen wegens werkingsubsidies	723.612,00	3.975,36		3.975,36
4160000	Andere werkingsvorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina l bedrag				
4160010	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -n ominaal bedrag	72.006,40	27.300,55		27.300,55
4160020	Prijssubsidies stad		485.480,74		485.480,74
4220100	Aflossingen van leasingschulden die binnen het jaarvervallen ten l...	-62.947,61		62.947,61	-62.947,61
4233010	Aflossingen van leningen	-123.273,96		123.273,96	-123.273,96

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
4240100	Aflossingen van prefinancieringsleningen				
4240102	Aflossingen van leningen van of aan de gemeente	-213.117,28		218.675,12	-218.675,12
4240109	Aflossingen van leningen van of aan andere entiteiten	-41.364,37		42.857,76	-42.857,76
4400100	Leveranciers	-245.366,63		87.291,97	-87.291,97
4440100	Te ontvangen facturen	-3.126,94		129.869,67	-129.869,67
4452010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden				
4453010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-30.818,49		30.818,49	-30.818,49
4454010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over ige leningen	-8.209,60		13.470,45	-13.470,45
4490200	Overige schulden uit ruiltransacties	-185.895,35			
4493010	Borgtochten ontvangen in contanten - zalen	-9.990,32		8.165,32	-8.165,32
4493030	Borgtochten ontvangen in contanten - andere	-13.259,00		13.764,00	-13.764,00
4493100	***Borgtochten ontvangen in contanten - zalen			290,00	-290,00
4493300	Borgtochten ontvangen in contanten - andere				
4493400	Waarborgen sleutels infr en toegangsbadges				
4530100	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-3.303,89		4.239,15	-4.239,15
4540100	RSZ - Sociale Zekerheid				
4540900	RSZ - Afrekeningen			15.348,12	-15.348,12
4550100	Netto bezoldigingen	-387,94		585,33	-585,33
4590200	Andere sociale schulden - vakbondspremie				
4610000	***Voorzieningen voor vakantiegeld				
4610100	Voorzieningen voor vakantiegeld	-22.252,89		22.338,45	-22.338,45
4750000	***Te betalen btw				
4750100	Te betalen BTW				
4880300	Waarborg contanten sleutels sportinfrastructuur				
4890000	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties				
4890100	Andere schulden niet-ruiltransacties: werkingssubsidies				
4890200	R/C AGB Zottegem				
4890400	Andere diverse schulden			757,76	-757,76
4890500	R/C Stad - AGB	-94.956,13			
4900100	Over te dragen kosten	16.561,96	16.615,13		16.615,13
4920100	Toe te rekenen kosten				
4930100	Over te dragen opbrengsten	-93.811,06		147.803,54	-147.803,54
4990300	Terugbetalingen aan derden				
4990400	Toe te wijzen stortingen door interne klanten				
4990600	Ten onrechte uitgevoerde betalingen aan derden				
4990800	Te identificeren betalingen aan derden				
5500003	Spaarrekening				
5500100	Belfius: zichtrekening	57.814,42	13.980,79		13.980,79
5510100	Belfius: facturatierekening	250,00	1.649,75		1.649,75
5530100	Belfius: debetkaart	6.042,27			
5700001	***Kas zwembad				
5700100	Loket Afdeling Financiën	2,00	2,00		2,00
5700200	Loket Afdeling Burgerzaken	4.789,21	3.295,17		3.295,17
5800000	Interne overboekingen		914,50		914,50
6040100	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop	9.092,69	6.550,44		6.550,44
6080100	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-3.213,75		4.321,97	-4.321,97
6090010	Voorraadwijzigingen grond- en hulpstoffen en handelsgoederen	1.239,40			
6094000	Voorraadwijziging van handelsgoederen			1.188,37	-1.188,37
6100010	Huur onroerende goederen	301.008,78	296.670,78		296.670,78
6103010	Materiaal voor gebouwen	20.744,62	12.689,44		12.689,44
6103020	Prestaties gebouwen	120.218,48	129.936,62		129.936,62
6110010	Elektriciteit	89.949,82	152.618,53		152.618,53
6111010	Gas	44.679,72	113.043,64		113.043,64
6112010	Stookolie				
6113010	Water	21.223,34	33.571,67		33.571,67
6113020	Brandstof en olie materieel	839,59	300,00		300,00
6113030	Brandstof en olie voertuigen				
6120100	Verzekering algemene burgerlijke aansprakelijkheid	9.000,00	285,00		285,00
6120200	Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid				
6120300	Verzekering lichamelijke ongevallen	50,00	87,40		87,40
6120400	Verzekering objectieve aansprakelijkheid	109,50			
6120500	Brandverzekering gebouwen (en inboedel)	5.667,06	5.512,79		5.512,79
6131010	Prestaties externe preventie en welzijn op het werk	1.010,14	1.303,02		1.303,02

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
6131012	Prestaties personeelsbeheer en outsourcing	5.280,21	10.652,19		10.652,19
6131020	Prestaties voertuigenpark				
6131030	Prestaties wegen en terreinen	25.200,75	6.821,46		6.821,46
6131060	Prestaties financieel beheer	77,46	75,48		75,48
6131070	Prestaties administratie	8,22			
6131080	Prestaties groenbeheer	37.562,65	39.870,30		39.870,30
6131090	Prestaties natuur en milieubeheer	15.436,48	6.489,56		6.489,56
6131120	Prestaties consultancy	16.629,75	7.721,50		7.721,50
6131140	Prestaties veiligheidszorg en toezicht	6.150,92	7.505,45		7.505,45
6131160	Prestaties exploitatiemateriaal en uitrusting	4.645,17	14.374,29		14.374,29
6132011	Erelonen en vergoedingen voor landmeters	7.312,50	650,00		650,00
6132020	Erelonen en vergoedingen voor studie bureaus				
6132030	Erelonen en vergoedingen aan advocaten	10.096,94	29.764,07		29.764,07
6132033	Erelonen en vergoedingen revisoren				
6132040	Rechten voor auteurs, kunstenaars en muziekproducenten	11.319,36	11.086,41		11.086,41
6141010	Vaste telefonie en internet	6.079,76	7.097,71		7.097,71
6141020	Mobiele telefonie	3.143,72	1.013,99		1.013,99
6141040	Televisie	169,37	182,49		182,49
6141050	Telecommunicatie	13.575,91	4.398,72		4.398,72
6141070	Betalingsverkeer	592,97	612,95		612,95
6142010	Lidgelden beroepsverenigingen		125,00		125,00
6142020	Abonnementen (intern gebruik)				
6143020	Kantoorbenodigdheden	1.910,53	2.583,36		2.583,36
6144010	Divers technisch materiaal	3.033,27	3.458,87		3.458,87
6144040	Logistiek voor wegen en terreinen	4.453,91	5.569,13		5.569,13
6144110	Materiaal voor natuur en milieu				
6144130	Urgentiemateriaal	1.005,54	1.731,76		1.731,76
6144140	Vrijetijds materiaal				
6145010	Werkkledij	986,62	454,76		454,76
6145020	Werkgereedschap	1.441,09	1.342,50		1.342,50
6145030	Werkuitrusting	1.100,00	2.792,38		2.792,38
6145090	Andere leveringen	26.654,08	17.964,74		17.964,74
6146020	Huur technisch materiaal	1.010,10	405,00		405,00
6146030	Huur informaticamateriaal (software)	17.899,28	30.935,65		30.935,65
6146031	Huur informaticamateriaal (hardware)	1.125,83	1.323,58		1.323,58
6146080	Huur linnen	500,00			
6160200	Dienstverplaatsingen		27,80		27,80
6160700	Kosten voor vorming van personeel	315,00	425,00		425,00
6203010	Wedden contractuelen	258.510,40	306.499,78		306.499,78
6203020	Vergoedingen prestaties contractuelen	8.831,98	17.432,56		17.432,56
6203030	Vakantiegeld contractuelen	24.298,08	27.469,02		27.469,02
6203040	Eindejaarstoelage contractuelen	17.053,94	24.922,11		24.922,11
6204010	Wedden jobstudenten	10.635,71	8.828,66		8.828,66
6204025	Vergoedingen prestaties commissie- en juryleden		515,38		515,38
6204040	Eindejaarstoelage jobstudenten				
6213010	WG-bijdragen RSZ contractuelen	94.466,72	105.735,21		105.735,21
6213030	WG-bijdragen GSD contractuelen				
6213040	WG-bijdragen 2e pensioenpijler contractuelen - nettopremie				
6213050	WG-bijdragen 2e pensioenpijler contractuelen - bijzondere bijdrage				
6214010	WG-bijdragen RSZ jobstudenten	576,76	474,27		474,27
6214070	WG-bijdragen solidariteitsbijdrage jobstudenten				
6223010	WG-bijdragen GSD contractuelen				
6223020	WG-bijdragen 2e pensioenpijler contractuelen - nettopremie				
6223030	Hospitalisatieverzekering contractuelen	741,95	1.548,38		1.548,38
6224036	Hospitalisatieverzekering gepensioneerden				
6233010	Vergoeding openbaar vervoer woon-werk contractuelen	1.002,00	2.617,20		2.617,20
6233020	Fietsvergoeding woon-werk contractuelen	582,46	1.298,44		1.298,44
6233030	Maaltijdcheques contractuelen	7.796,00	8.622,00		8.622,00
6233031	Ecocheques contractuelen	1.601,72	1.820,82		1.820,82
6233040	Verzekering arbeidsongevallen contractuelen	1.227,54	1.972,69		1.972,69
6233050	Vakbondspremie contractuelen	698,25	791,35		791,35
6234020	Fietsvergoeding woon-werk jobstudenten	346,65	195,74		195,74
6234030	Maaltijdcheques jobstudenten				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
6235050	Vakbondspremie onderwyzend personeel van bestuur				
6301000	afschrijvingen op I.V.A.				
6301010	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	7.945,00	9.484,23		9.484,23
6302000	afschrijvingen op M.V.A.				
6302010	Afschrijvingen op materiële vaste activa	461.198,35	428.561,82		428.561,82
6340000	waardevermindering op vorderingen sociale dienst -1jaar				
6340010	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -	1.444,32			
6341000	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -				
6341010	Waardevermindering KT-vorderingen - terugneming			9.125,86	-9.125,86
6360000	voorziening voor vakantiegeld - toevoeging				
6360010	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	436,32	85,56		85,56
6361000	voorziening voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)				
6400200	Roerende voorheffing				
6400600	Heffing FAVV				
6400700	Milieubelasting	38.817,75	39.148,45		39.148,45
6400900	Provinciebelasting	1.109,59	1.117,37		1.117,37
6401900	Regularisatie geraamde belastingen				
6420100	Minderwaarden op werkingsvorderingen				
6430300	Interne catering	881,60	968,58		968,58
6430600	Kasverschillen				
6460100	Diverse operationele kosten - kassaverschillen				
6500100	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	9.883,00	8.451,91		8.451,91
6570100	Intresten op financiële rekeningen	62,23	1,13		1,13
6570200	Nalatigheidsintresten	298,56			
6570400	Boeten en dwangsommen				
6570500	Bankkosten				
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar	2.690,59			
6930100	Over te dragen overschot van het boekjaar				
6930200	Aanleg wettelijke reserves				
6940010	Uit te keren dividenden aan aandeelhouders	185.895,35			
6940100	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar				
7001010	Verkoop van collecties en producties	-10.969,56		5.427,93	-5.427,93
7001030	Verkoop van schroot/oud ijzer				
7001060	Verkoop van groene stroom	-24.090,00		42.240,00	-42.240,00
7002010	Ticketverkoop	-158.231,91		154.537,52	-154.537,52
7010010	Concessies	-2.502,54		7.350,81	-7.350,81
7011010	Verhuur van zalen en centra	-43.642,75		44.461,30	-44.461,30
7011020	Verhuur van woningen en gebouwen	-296.052,32		296.052,32	-296.052,32
7011030	Verhuur van commerciële panden	-390,53		47,10	-47,10
7011040	Verhuur van terreinen (o.a. pacht)	-8.159,24		7.027,91	-7.027,91
7012010	Prijssubsidie				
7070100	Prijssubsidie vanuit de stad	-660.438,30		1.262.552,14	-1.262.552,14
7401030	Werkingsstoelage Corona	-719.677,10			
7409100	Subsidie kunstgrasveld	-12.851,69		13.291,95	-13.291,95
7450200	Terugvordering van procedure- en vervolgingskosten	-1.440,00			
7450302	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen contractuelen	-1.853,00		2.088,44	-2.088,44
7450303	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen jobstudenten	-44,69			
7450400	Terugvordering van werkingskosten	-8.533,71		15.684,75	-15.684,75
7450900	Terugvorderingen van bezoldigingen en algemene uitgaven	-30.596,48		34.548,85	-34.548,85
7460100	Schadevergoedingen van gezinnen				
7460200	Schadevergoedingen van ondernemingen				
7461100	Andere operationele opbrengsten - boekhoudverschillen	-330,00			
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies				
7530100	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-2.690,59		2.690,59	-2.690,59
7590100	Intrestsubsidie kunstgrasveld	-2.875,19		2.535,58	-2.535,58
7930000	Operationeel tekort van het boekjaar				
7930100	Operationeel tekort van het boekjaar			63.414,70	-63.414,70
0920000	***Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	478.329,55			
0920100	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		434.951,57		434.951,57
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-478.329,55			
0930100	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			434.951,57	-434.951,57

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DEBET	CREDIT	31/12/2021
		0,00	19.052.986,85	19.052.986,85	0,00



---

## ***TOELICHTING (2)***

---

De toelichting van de jaarrekening bevat bijkomend:

1° de waarderingsregels;

2° de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;

4° een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven;

5° de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;

6° een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur.



## ➤ **waarderingsregels**

---



## WAARDERINGSREGELS

Het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht.

De Raad van Bestuur legt volgende **waarderingsregels voor het AGB Zottegem** vast:

- **vorderingen:** waardering aan nominale waarde (eventueel waardeverminderingen te boeken, bij onzekerheid omtrent de inbaarheid)
- **schulden:** waardering aan nominale waarde
- **vlottende activa en passiva in vreemde munt:** waardering aan slotkoers
- **oprichtingskosten:** af te schrijven over 5 jaar
- **materiële en immateriële vaste activa met beperkte levensduur:** afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur:
  - *erfpacht : 99 jaar*
  - *gebouwen: 33 jaar*
  - *licenties en software: 5 jaar*
  - *bureaumaterieel : 10 jaar*
  - *computers : 4 jaar*
  - *uitrustingsgoederen en installaties: 10 jaar*
- **materiële en immateriële vaste activa met 'onbeperkte' gebruiksduur:** waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding
- **voorraden:** worden gewaardeerd aan nominale waarde

### Opmerkingen:

- ✓ *afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening*
- ✓ *aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of*
- ✓ *technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde*
- ✓ *herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)*
- ✓ *waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.*
- ✓ *voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat.*

*Reële en individuele waardering van elk risico wordt opgenomen onder deze rubriek.*



➤ **niet in balans opgenomen  
rechten en verplichtingen**

---







- **verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven**
-



## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	6110	125.224	103.462	21.762	Hogere elektriciteitskosten dan voorzien
0742	Sportinfrastructuur	6111	92.051	60.396	31.655	Hogere gaskosten dan voorzien
32742	38251,67	6146	32.742	38.252	-5.510	Minder huur poetsmachine en minder kosten voor software dan voorzien

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	7002	208.530	190.000	18.530	Ticketverkoop zwembad vanaf september veel hoger
0742	Sportinfrastructuur	7011	43.834	27.500	16.334	Verhuur sportzalen terug hoger wegens versoepelingen covid-maatregelen
0742	Sportinfrastructuur	7070	1.262.552	1.211.966	50.586	Prijssubsidie van de stad hoger dan voorzien (cfr. hogere ticketverkoop)
0742	Sportinfrastructuur	7450	51.730	16.497	35.233	Hogere personeelskost betaald door PTI voor onderhoud sportzaal



## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2021	BUDGET 2021	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	235-0	6.817	68.004	-61.186	Geen vaste wandbasketdoelen + rest uitrustingsmateriaal en kantine
0742	Sportinfrastructuur	2291-0	47.784	79.214	-31.430	Geen nazorg zwembad, muv expertisestudie
0742	Sportinfrastructuur	2291-7	29.959	50.000	-20.041	Stadionsite: enkel sloop deels gerealiseerd
0742	Sportinfrastructuur	214-0	23.830	40.000	-16.170	OEPC studie - afgewerkt tem deelfase 3, rest in 2022
0742	Sportinfrastructuur	2290-7	2.610	17.990	-15.380	Onderhoud terreinen: enkel basketbalterrein Grotenberge geasfalteerd



- **toelichting over stromen met buitengewone invloed op het resultaat**
-



## TOELICHTING OVER BUITENGEWONE INVLOEDEN OP DE JAARREKENING

In een jaarrekening dient een **verplichte toelichting** te worden geven bij kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten, die een **buitengewone invloed** hebben gehad op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

In tegenstelling tot vorig jaar, zijn de (on)rechtstreekse gevolgen van de coronacrisis vrij beperkt gebleven in deze jaarrekening van het AGB. Het gevolg daarvan is dat de stad in 2021 haar bijdrage in de werking van het AGB opnieuw integraal onder vorm van **prijssubsidies** heeft gedaan. In 2020 resulteerde de impact van de coronacrisis nog in de uitbetaling door de stad van een werkingssubsidie of een zogenaamde “coronatoelage”, wat in een “normaal” boekjaar – zoals 2021 - omwille van btw-redenen niet is toegestaan.

Bij de 2<sup>e</sup> aanpassing van de meerjarenplanning is zoals elk jaar **de factor**, welke als basis dient voor de berekening van die prijssubsidies, **aangepast**. Deze blijkt echter na opmaak van de jaarrekening **te laag** ingeschat, in functie van de werkelijk gerealiseerde uitgaven, ontvangsten, afschrijvingen en verrekeningen.

Zoals reeds eerder gesteld, heeft het AGB nog steeds een “winstoogmerk”, met een tweeledig doel:

- enerzijds het doel om winst na te streven
- anderzijds het doel om winst uit te keren

Aan dat laatste (**dividenduitkering** aan de stad) zal het AGB dus in 2021 niet kunnen voldoen, gelet op het geleden verlies.



➤ **overzicht van overgedragen  
(gedeelten van) kredieten voor  
investerings en financiering**

---



## OVERDRACHT INVESTERINGS-/FINANCIERINGSKREDIETEN

INVESTERINGSKREDIETEN	AR	OVERDRACHT
AGB0103051 - Stadionsite van de Bevegemse Vijvers	2291-7	20.041
AGBOV005 - Zwembad: nazorg	2291-0	31.429
AGBOV018 - Sportzalen: vaste wandbasketdoelen	2350-0	45.000
AGBOV022 - Kantines: schrijnwerk en toog (kunstgrasveld)	2350-0	7.000
AGBOV029 - Buitengewoon onderhoud terreinen	2290-7	15.380
AGBOV030 - Aankoop uitrustingsmateriaal	2350-0	9.186
AGBOV031 - Studie VEB	2140-0	16.170
<b>TOTAAL</b>		<b>144.207</b>

FINANCIERINGSKREDIETEN	AR	OVERDRACHT
Renteloze lening van stad	1740-2	144.207



---

## ***DOCUMENTATIE***

---

De **documentatie** bij het **jaarrekening** bevat minstens al de volgende elementen:

1° het overzicht van alle **beleidsdoelstellingen** die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven;

2° een overzicht, per boekjaar, van de **toegestane werkings- en investeringssubsidies**;

3° per beleidsdomein, het **overzicht** van de **beleidsvelden** die er deel van uitmaken;

4° een overzicht van de **verbonden entiteiten**, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;

5° een overzicht van de **personeelsinzet**;

6° een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven **belastingsoort**.



## BIJKOMENDE DOCUMENTATIE BIJ DEZE JAARREKENING

De **jaarrekening en de bijhorende documentatie** zijn integraal beschikbaar op de website van het stadsbestuur Zottegem via onderstaande link:

[www.zottegem.be/jaarrekening](http://www.zottegem.be/jaarrekening)

Het **overzicht van alle beleidsdoelstellingen**, met de bijbehorende actieplannen en acties en hun ramingen van ontvangsten en uitgaven, is geïncorporeerd in deze jaarrekening en is terug te vinden in de “doelstellingenboom” en de “strategische nota”.

Ook andere, bijkomende documentatie wordt geïncorporeerd in deze jaarrekening. Deze elementen komen verder aan bod in het dit hoofdstuk:

- *het overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein*
- *een overzicht van de verbonden entiteiten*
- *een overzicht van de personeelsinzet*

Tot slot is andere door de decreetgever opgelegde documentatie **niet van toepassing op het AGB Zottegem**, en is dit bijgevolg ook niet opgenomen in de jaarrekening, noch online te consulteren:

- *een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;*
- *een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort.*



➤ **overzicht van de beleidsvelden  
per beleidsdomein**

---



**Samenstelling beleidsdomeinen**

Beleidsdomein	Beleidsveld	Omschrijving
ALGEMENE FINANCIERING	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
ALGEMENE FINANCIERING	0090	Overige algemene financiering
VRIJE TIJD	0710	Feesten en plechtigheden
VRIJE TIJD	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
VRIJE TIJD	0742	Sportinfrastructuur
VRIJE TIJD	0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren



➤ **overzicht van de verbonden  
entiteiten**

---







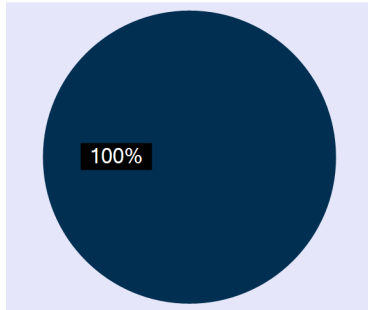
## ➤ **overzicht van de personeelsinzet**

---



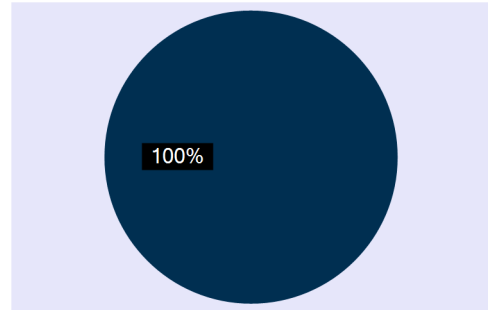
## Personeelsbezetting per Aard Contract AGB ZOTTEGEM Alleen Actieve

Hoofden



■ AO onbepaalde duur bediende

VTE



	Hoofden	VTE
TOTAAL	13	7,05
AO onbepaalde duur bediende	13	7,05



---

## ***BOEKJAAR IN GRAFIEK***

---

Het "boekjaar in grafiek" bij de jaarrekening is een **EXTRA LUIK** met vergelijkende cijfers over boekjaren heen en geeft een overzicht van de:

1° exploitatie-uitgaven 2021 in evolutie en grafiek;

2° exploitatieontvangsten 2021 in evolutie en grafiek;

3° investeringsuitgaven 2021 in evolutie en grafiek;

4° investeringsontvangsten 2021 in evolutie en grafiek;

5° balans 2021 in evolutie en grafiek;

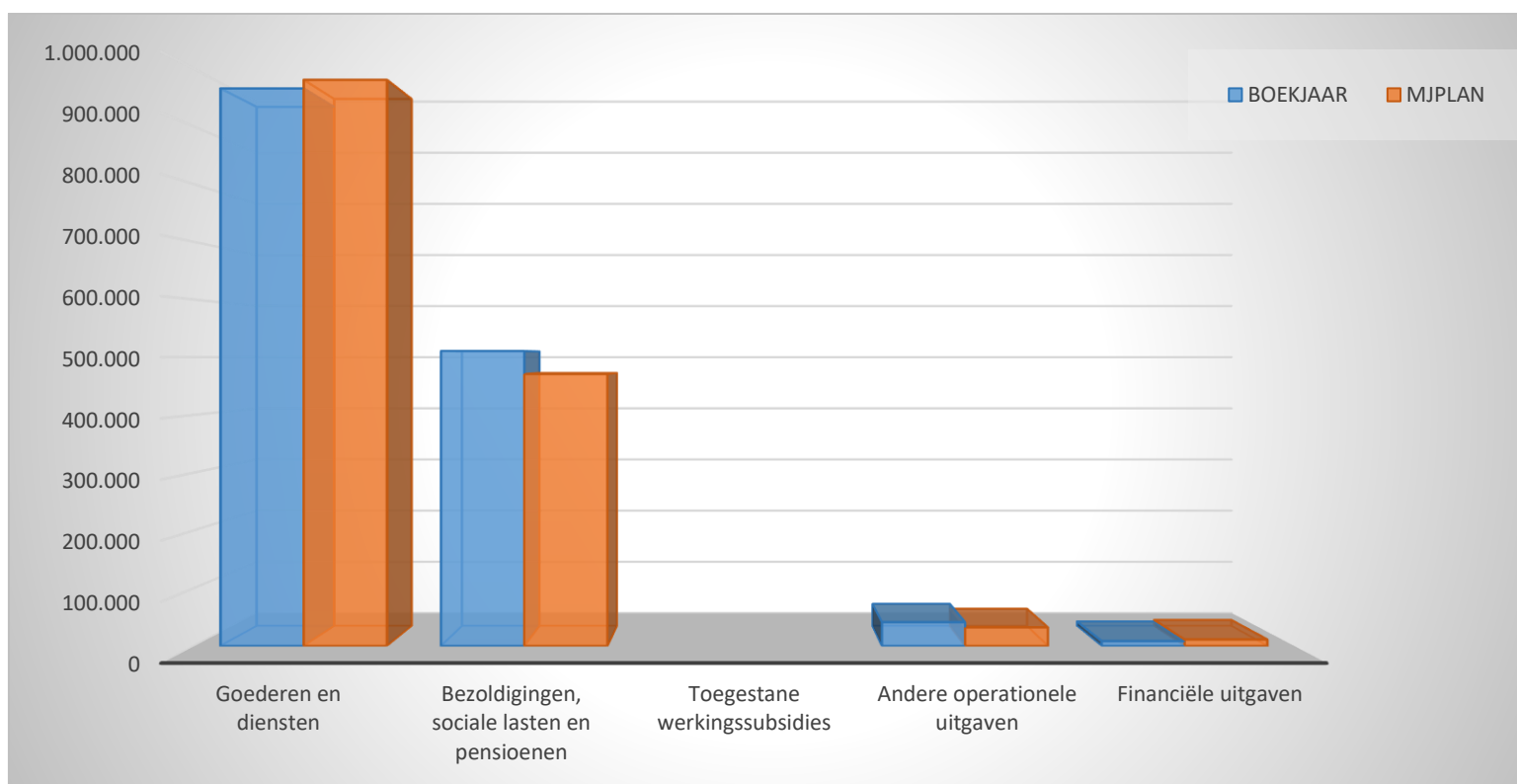
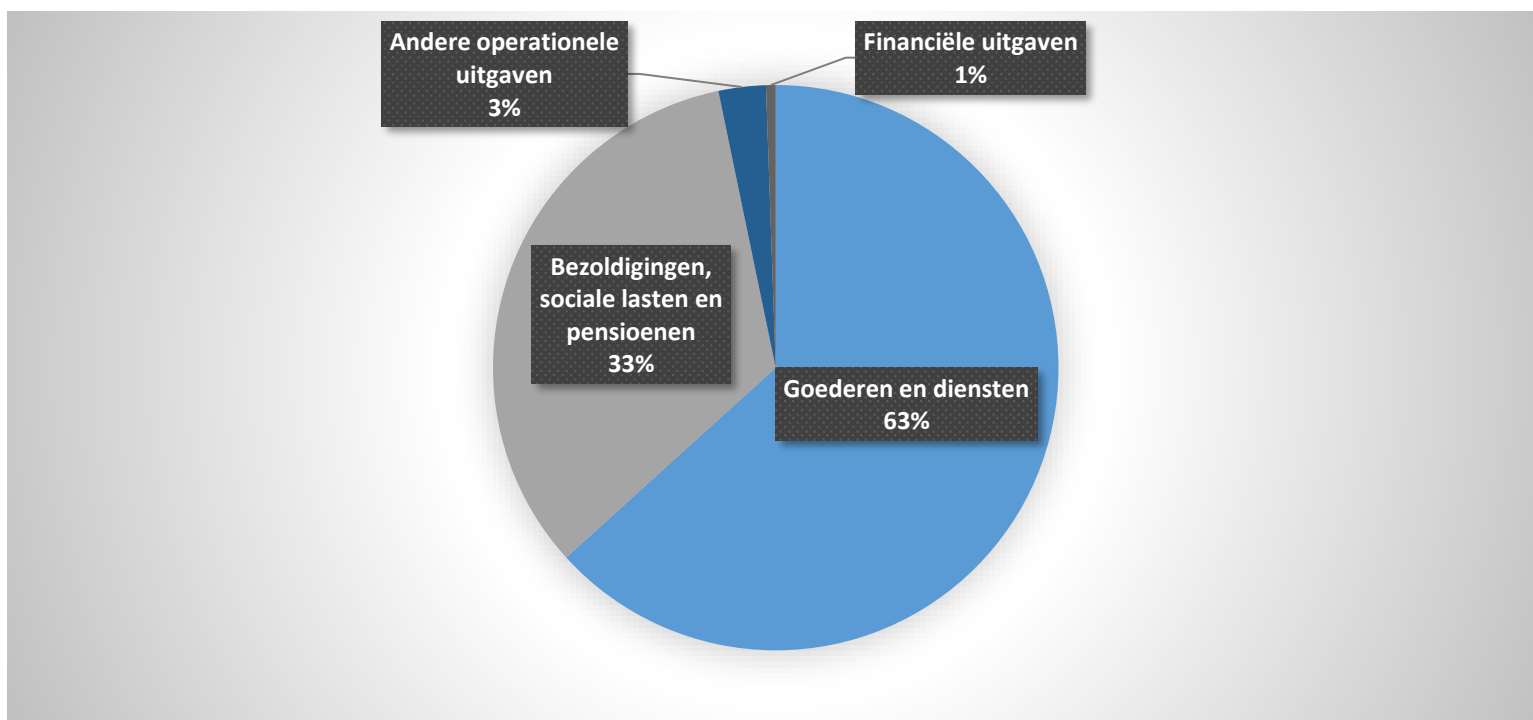
Tot slot is een beknopte ratio-analyse bijgevoegd.



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

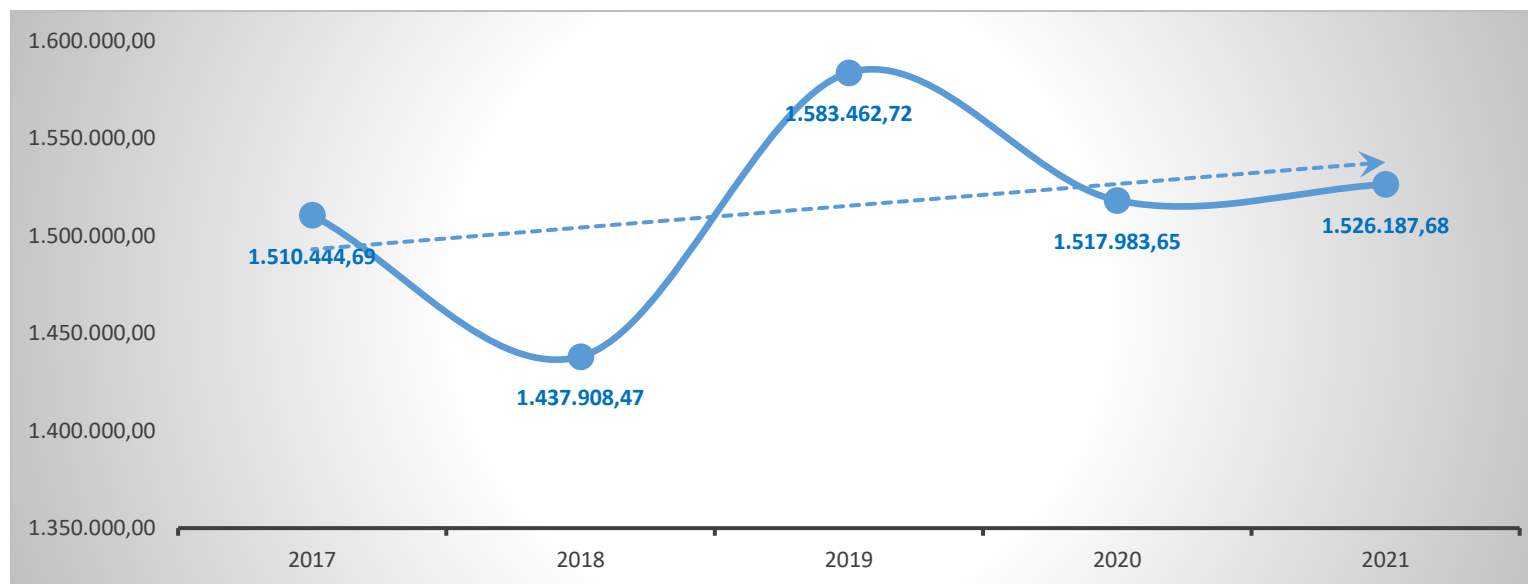
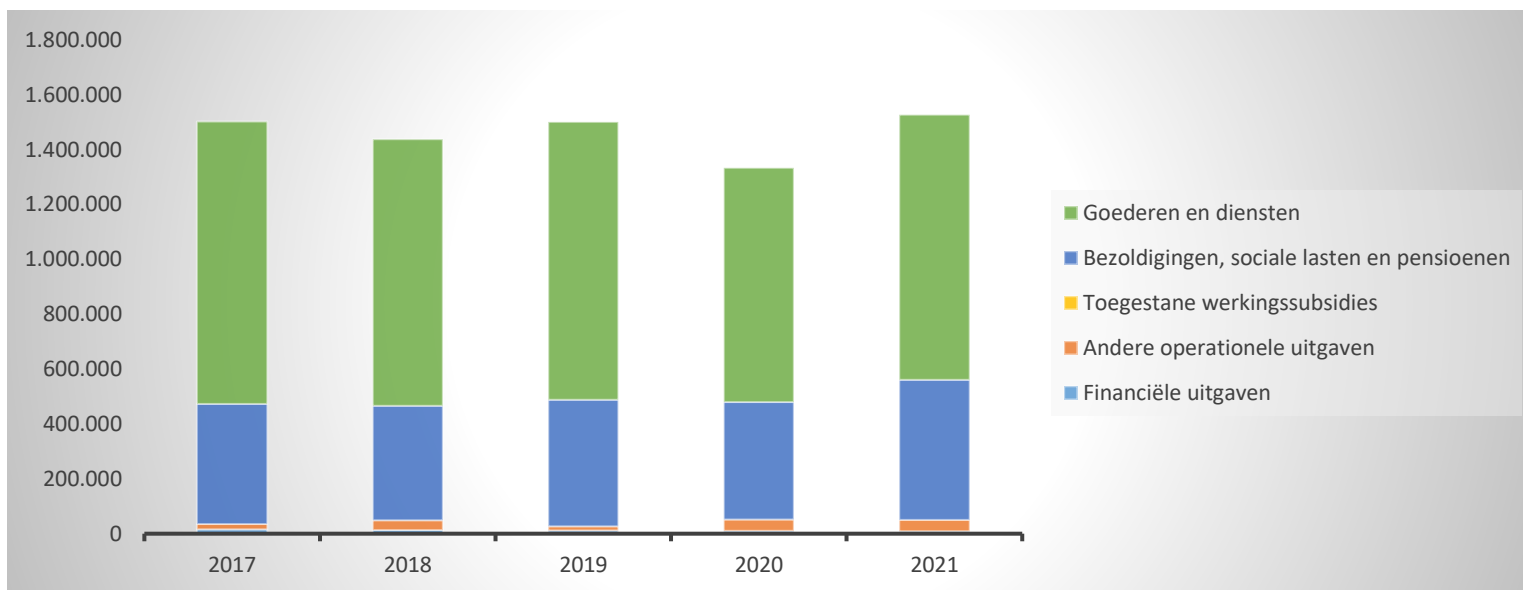
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>1.526.188</b>	<b>100%</b>	<b>1.494.985</b>	<b>100%</b>	<b>102%</b>
Goederen en diensten	965.765	63%	980.679	66%	98%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	510.744	33%	470.736	31%	108%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	41.226	3%	32.245	2%	128%
Financiële uitgaven	8.453	1%	11.325	1%	75%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2021-2017

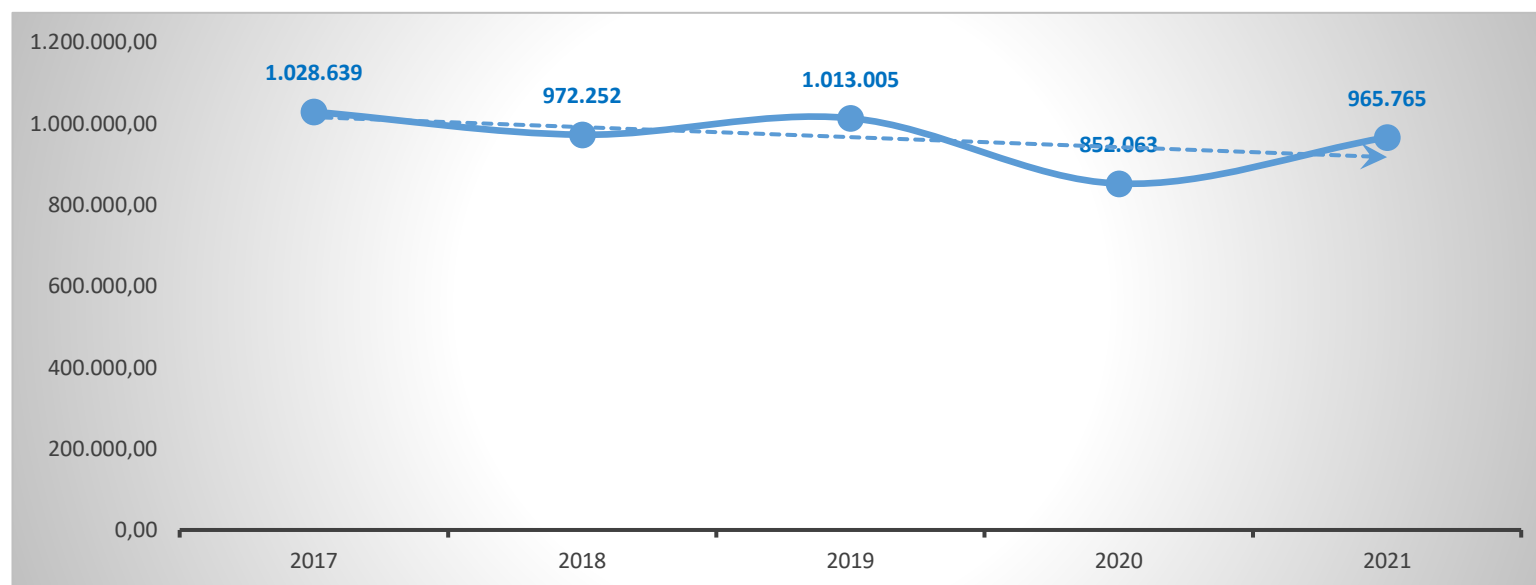
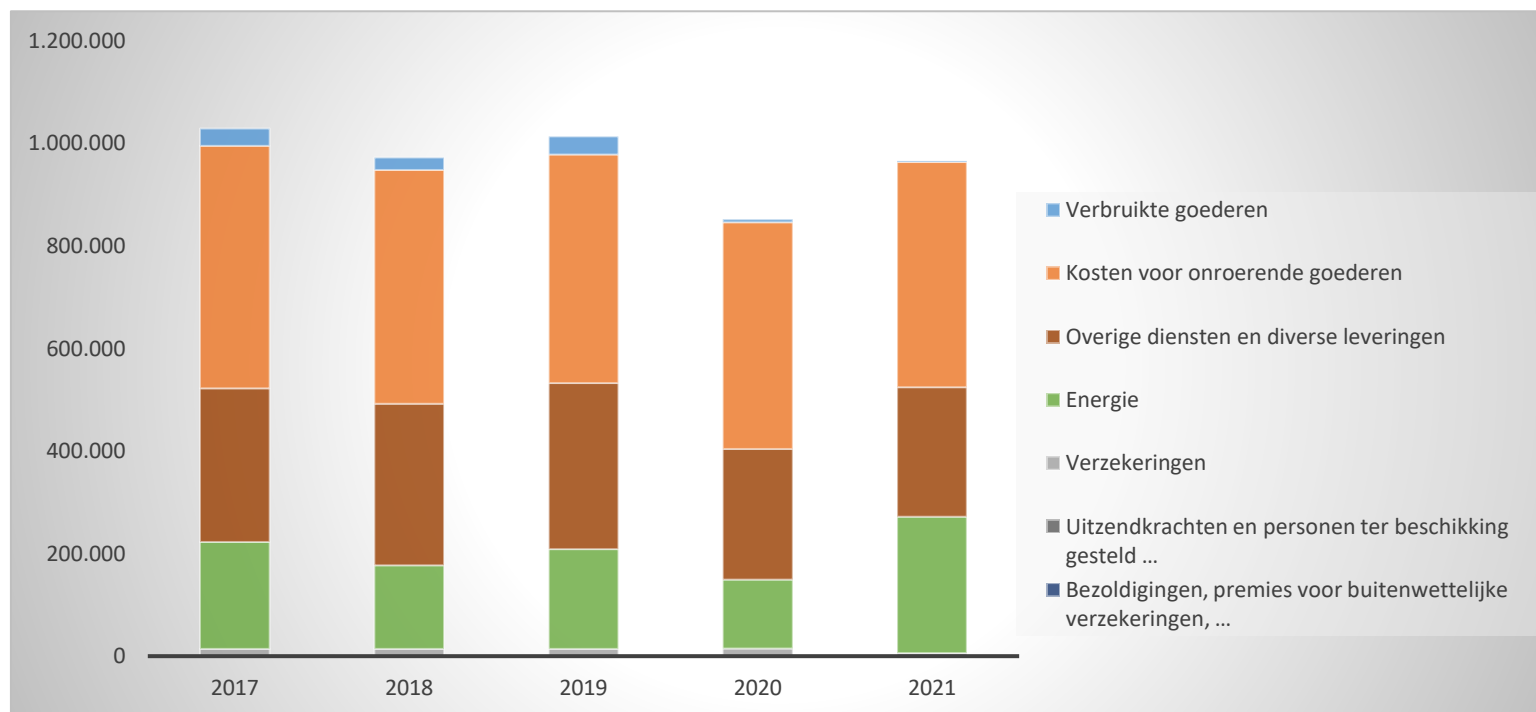
	2021		2020		2019	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>1.526.188</b>	<b>100%</b>	<b>1.517.984</b>	<b>100%</b>	<b>1.583.463</b>	<b>100%</b>
Goederen en diensten	965.765	63%	852.063	56%	1.013.005	64%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	510.744	33%	428.370	28%	460.254	29%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	41.226	3%	41.411	3%	15.587	1%
Financiële uitgaven	8.453	1%	10.244	1%	11.397	1%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			185.895	12%	83.220	5%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

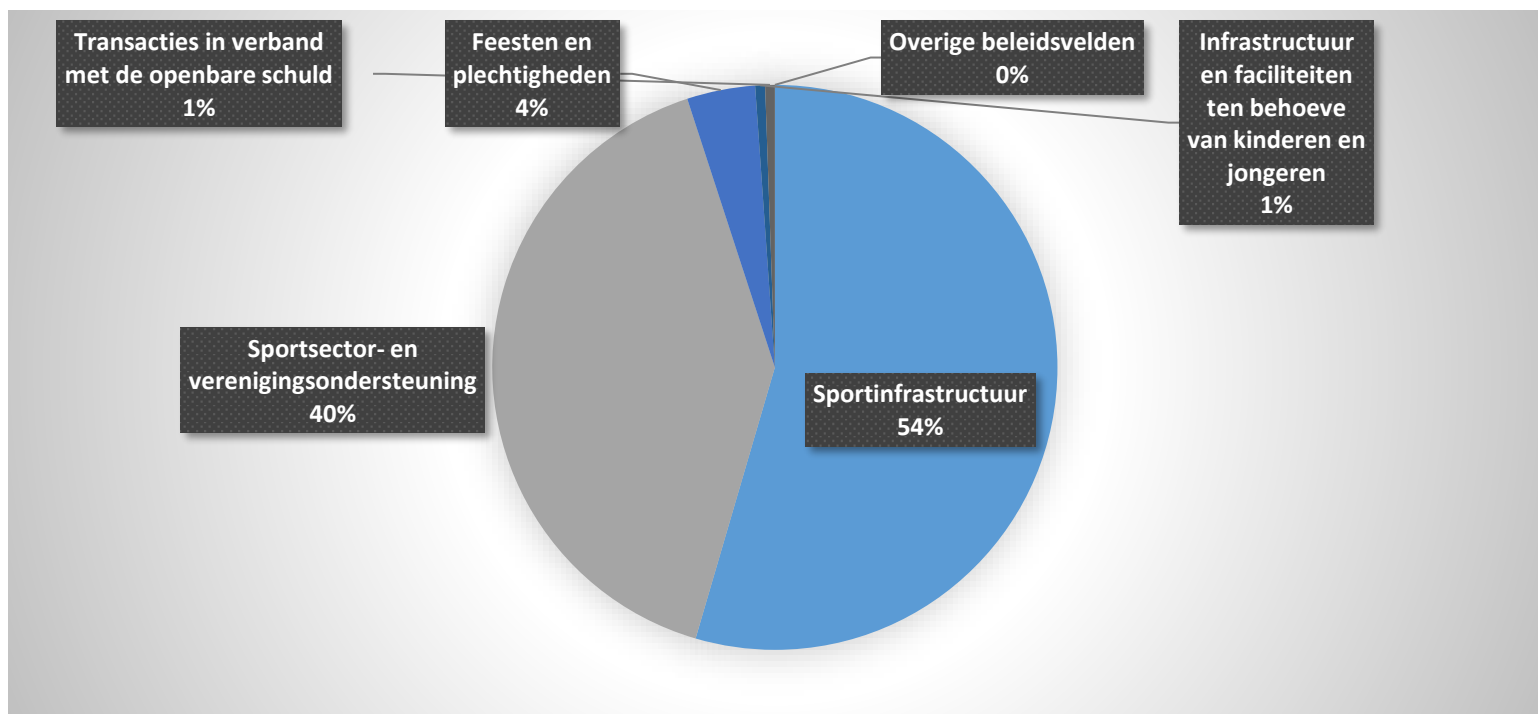
	2021		2020		2019	
<b>Goederen en diensten</b>	<b>965.765</b>	<b>100%</b>	<b>852.063</b>	<b>100%</b>	<b>1.013.005</b>	<b>100%</b>
Verbruikte goederen	2.228	0%	5.879	1%	35.215	3%
Kosten voor onroerende goederen	439.305	45%	442.584	52%	445.545	44%
Energie	265.662	28%	134.630	16%	193.977	19%
<i>Elektriciteit</i>	<i>152.619</i>		<i>89.950</i>		<i>119.846</i>	
<i>Gas</i>	<i>113.044</i>		<i>44.680</i>		<i>74.131</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	5.885	1%	14.827	2%	14.554	1%
Overige diensten en diverse leveringen	252.684	26%	254.144	30%	323.714	32%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



## EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

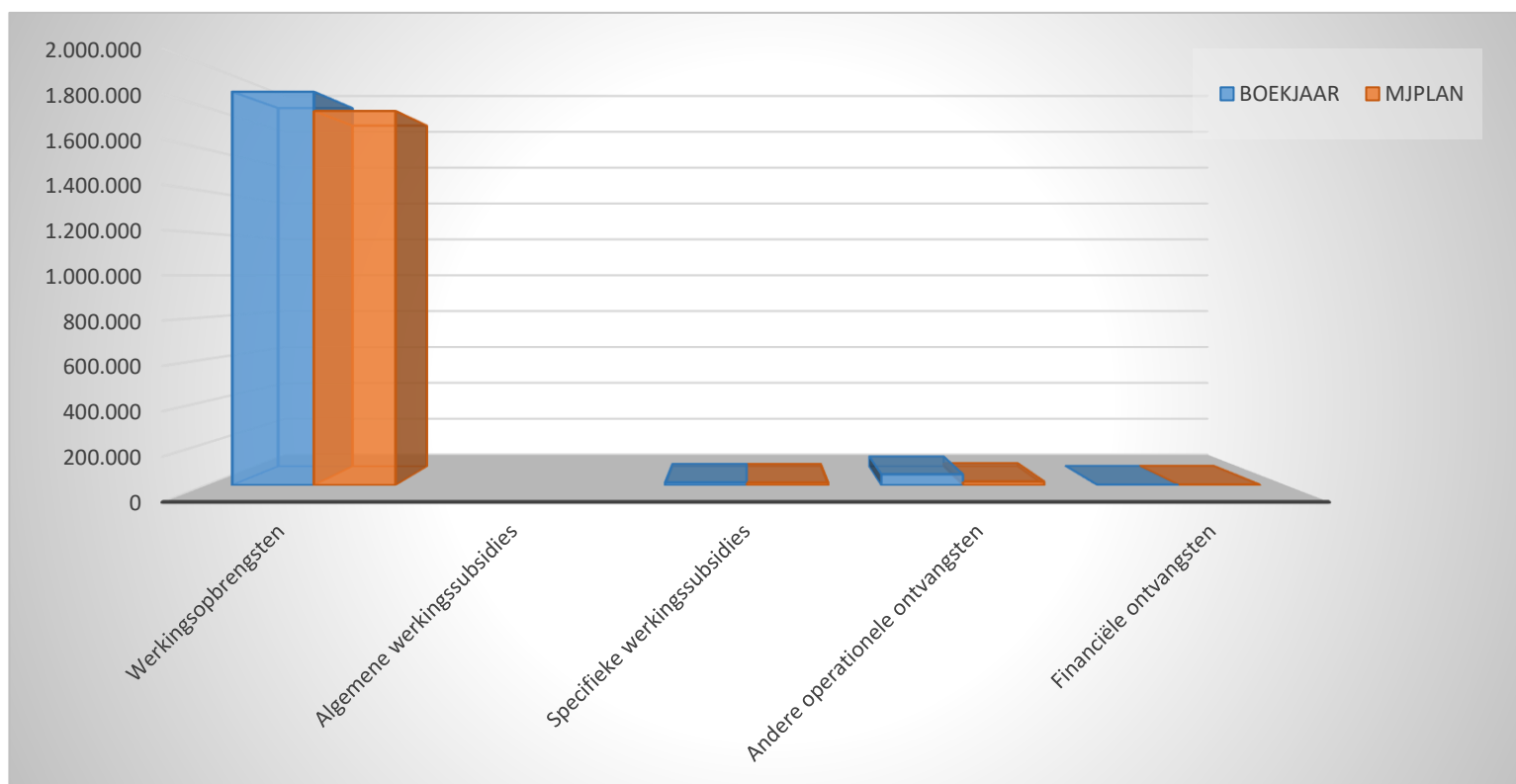
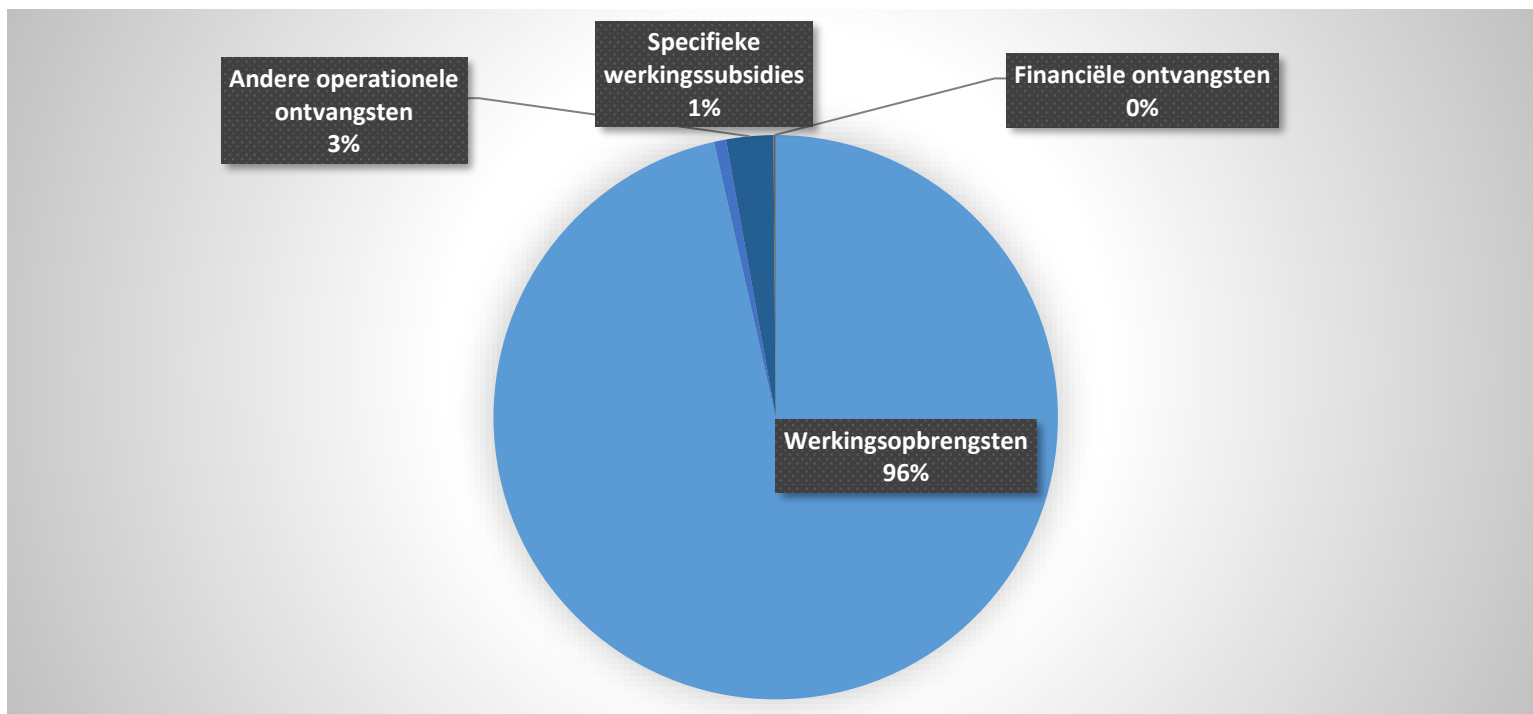
Exploitatie-uitgaven	2021		2020		MJPLAN	
	1.526.188	100%	1.517.984	100%	1.494.985	100%
0742 Sportinfrastructuur	832.211	55%	666.702	44%	688.714	46%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	617.353	40%	609.997	40%	484.987	32%
0710 Feesten en plechtigheden	59.582	4%	33.471	2%	57.898	4%
0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jong	8.590	1%	10.686	1%	26.282	2%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	8.452	1%	9.883	1%		
0119 Overige algemene diensten			1.051	0%		
0030 Financiële aangelegenheden			299	0%		
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni			185.895	12%		



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

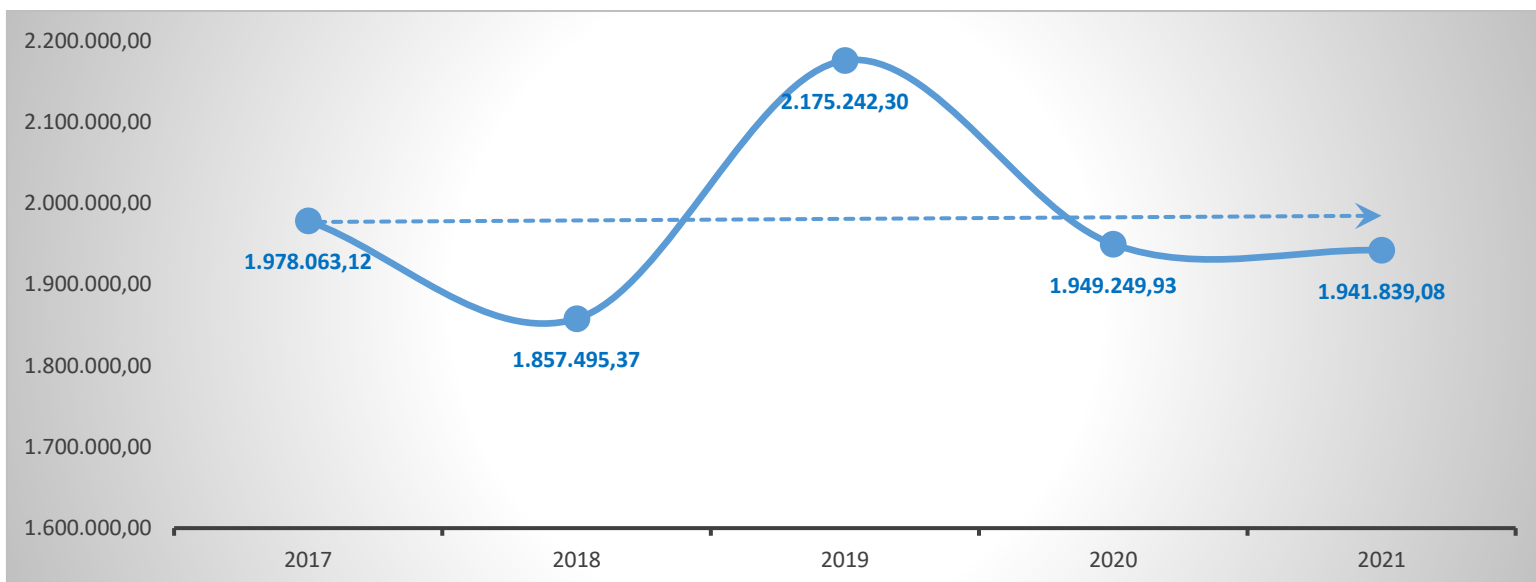
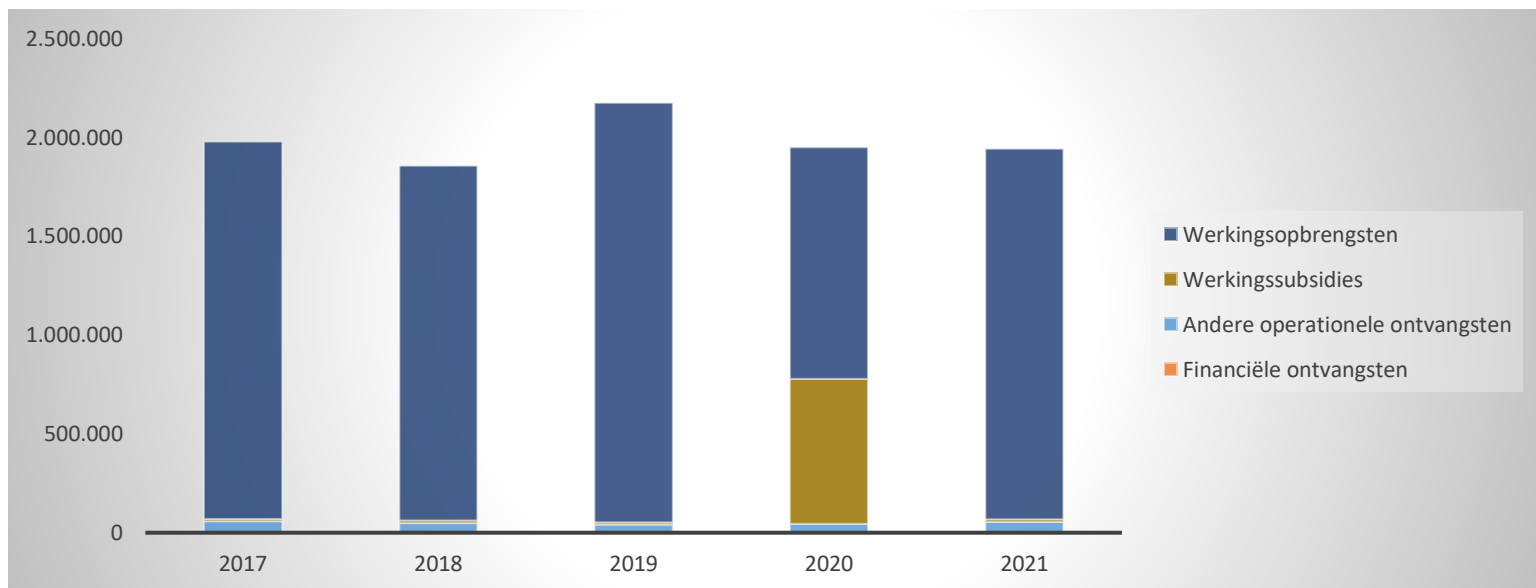
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>1.941.839</b>	<b>100%</b>	<b>1.815.754</b>	<b>100%</b>	<b>107%</b>
Werkingsopbrengsten	1.873.690	96%	1.782.094	98%	105%
Werkingsubsidies	13.292	1%	12.800	1%	104%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	13.292		12.800		104%
Andere operationele ontvangsten	52.322	3%	17.660	1%	296%
Financiële ontvangsten	2.536	0%	3.200	0%	79%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2021-2017

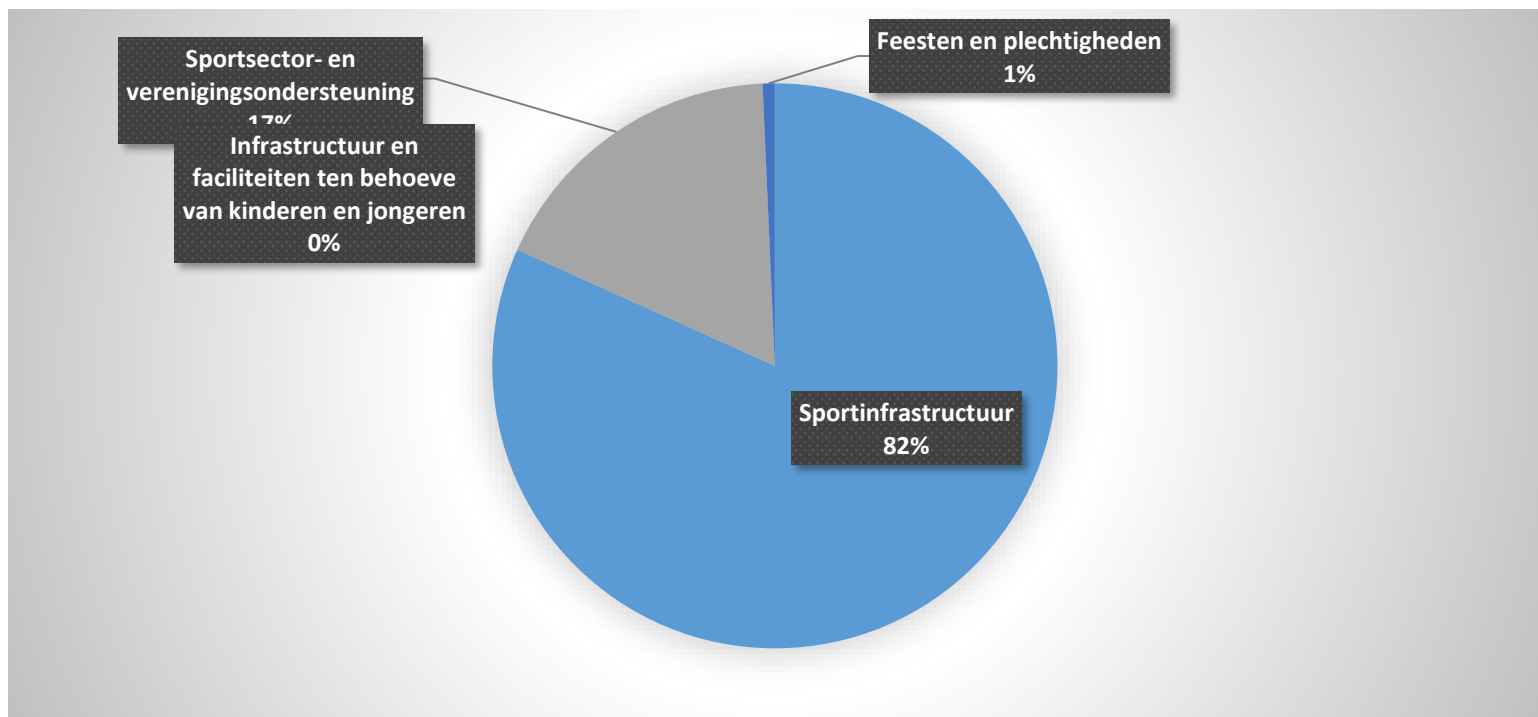
	2021		2020		2019	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>1.941.839</b>	<b>100%</b>	<b>1.949.250</b>	<b>100%</b>	<b>2.175.242</b>	<b>100%</b>
Werkingsopbrengsten	1.873.690	96%	1.171.048	60%	2.122.243	98%
Werkingsubsidies	13.292	1%	732.529	38%	12.389	1%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>			719.677			
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	13.292		12.852		12.389	
Andere operationele ontvangsten	52.322	3%	42.798	2%	37.234	2%
Financiële ontvangsten	2.536	0%	2.875	0%	3.377	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

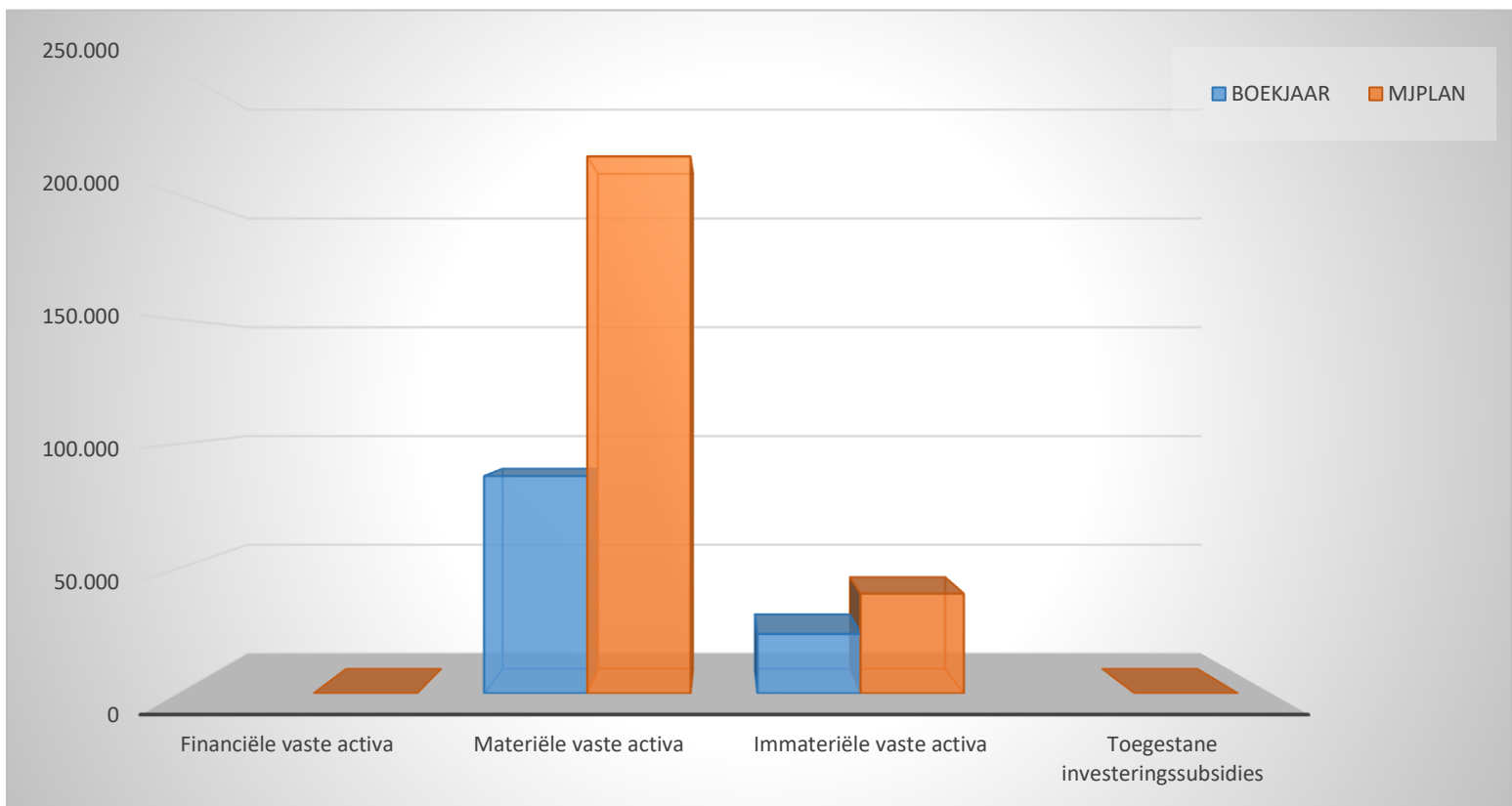
Exploitatie-ontvangsten	2021		2020		MJPLAN	
	1.941.839	100%	1.949.250	100%	1.815.754	100%
0742 Sportinfrastructuur	1.587.326	82%	883.329	45%	1.466.263	81%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	341.036	18%	324.693	17%	341.491	19%
0710 Feesten en plechtigheden	12.951	1%	18.282	1%	7.500	0%
0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jong	526	0%	2.916	0%	500	0%
**** Overige beleidsvelden			720.030	37%		



## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

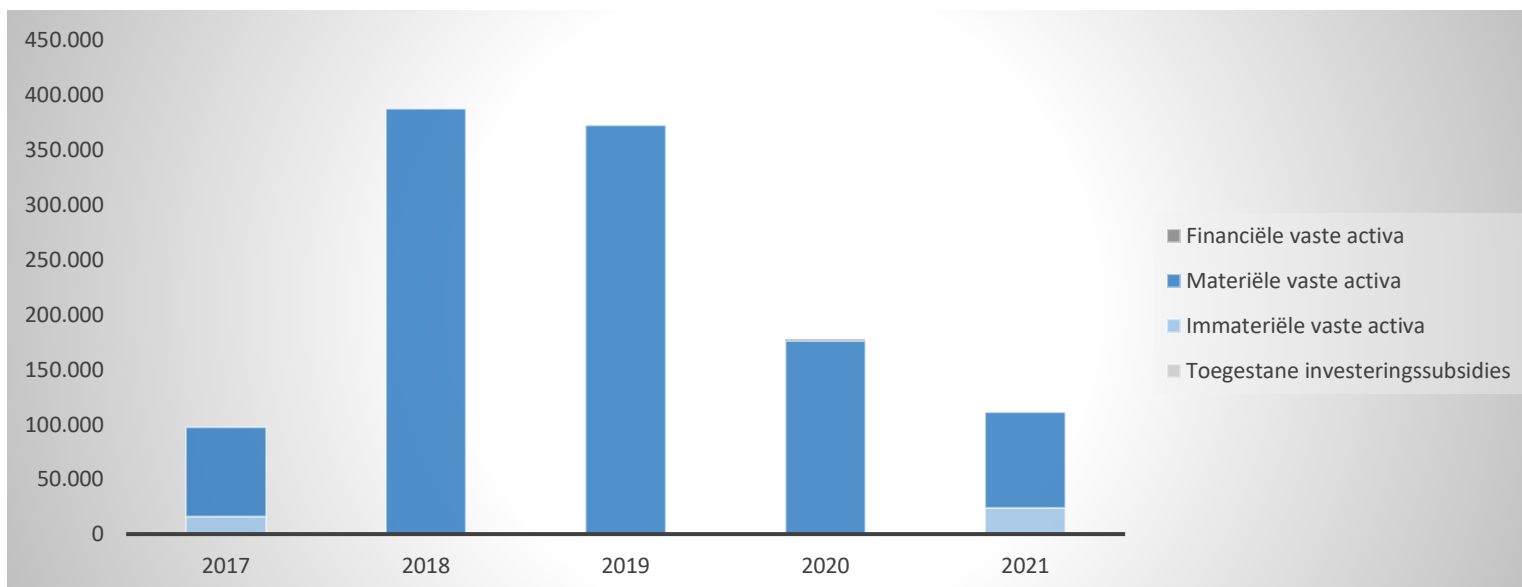
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>111.000</b>	100%	<b>255.207</b>	100%	<b>43%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	87.170	79%	215.207	84%	41%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	87.170		215.207		41%
Terreinen en gebouwen	80.353		147.204		55%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	6.817		68.004		10%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	23.830	21%	40.000	16%	60%
Toegestane investeringssubsidies					



## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2021-2017

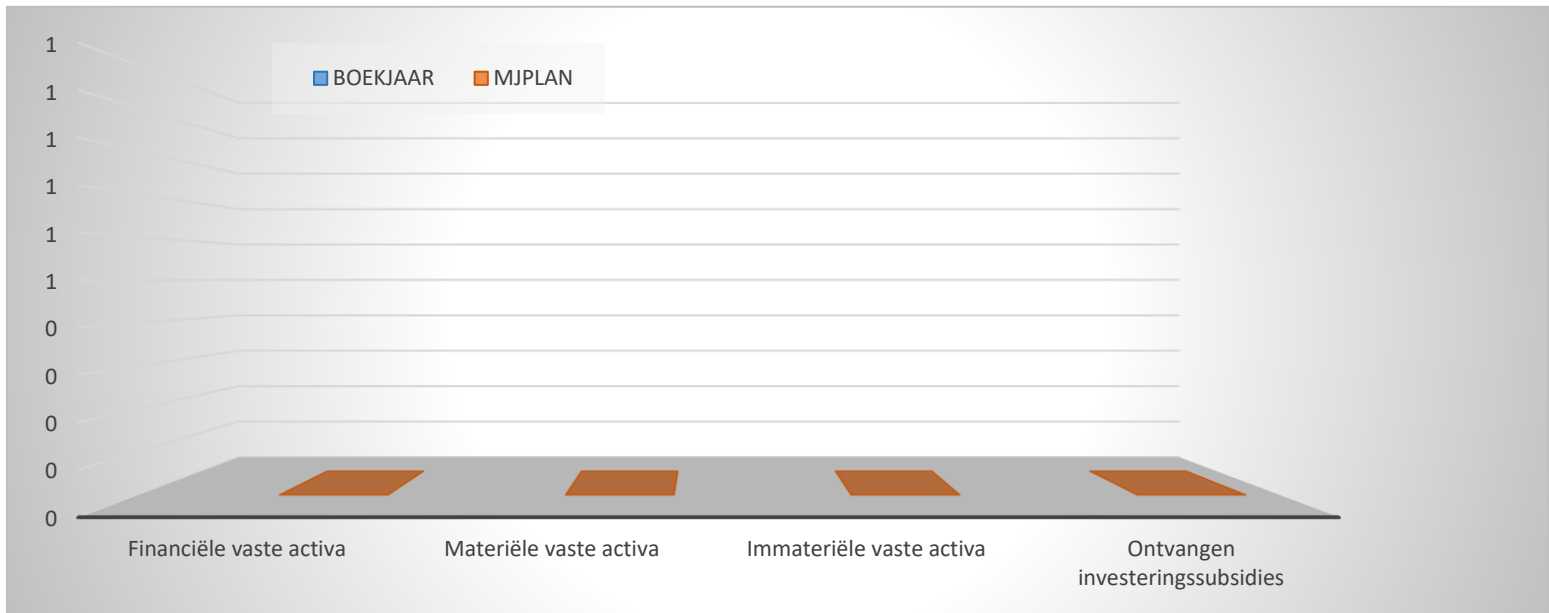
	2021		2020		2019	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>111.000</b>	<b>100%</b>	<b>177.445</b>	<b>100%</b>	<b>372.085</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa			1.250	1%		
Materiële vaste activa	87.170	79%	176.195	99%	372.085	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	87.170		176.195		372.085	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	80.353		130.548		344.971	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	6.817		45.647		27.114	
<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	23.830	21%				
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

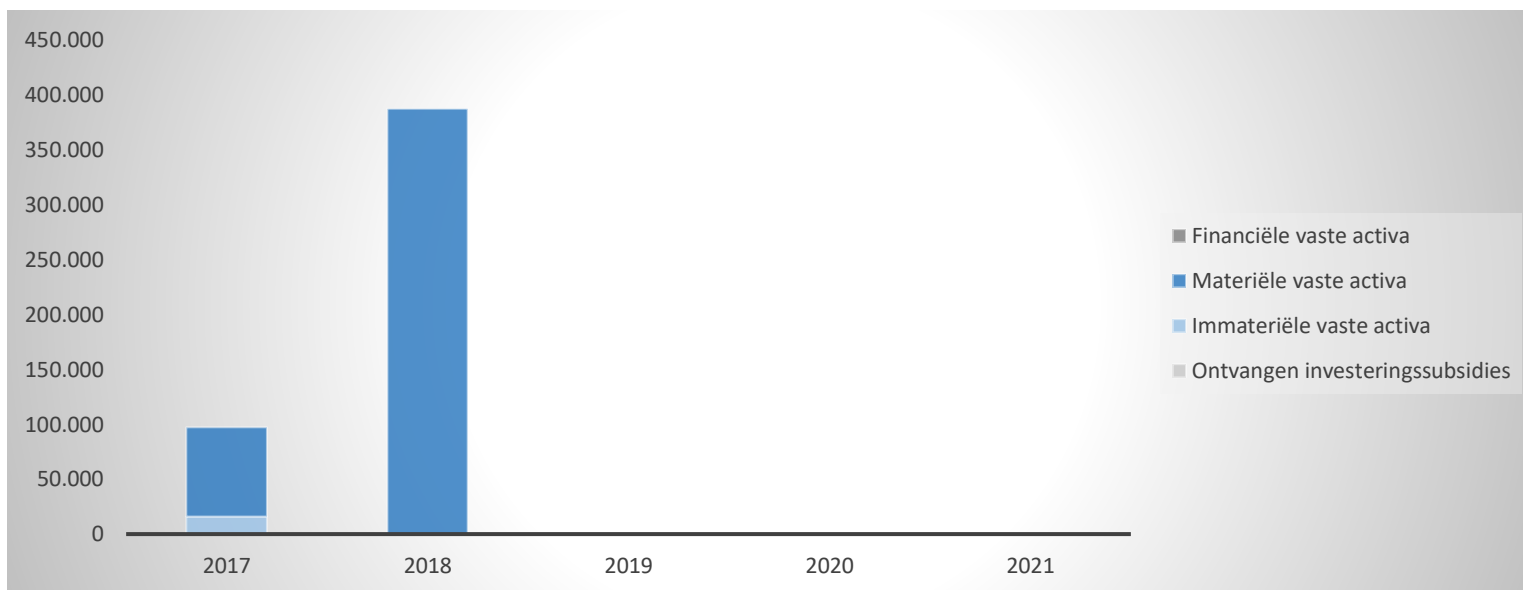
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten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



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2021 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2021-2017

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



ACTIVA	2021	2020
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>689.920,37</b>	<b>998.310,66</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	19.842,21	68.897,90
B. Vorderingen op korte termijn	651.690,86	912.267,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	96.334,28	76.600,93
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	555.356,58	835.666,07
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.772,17	583,80
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.615,13	16.561,96
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>11.114.562,59</b>	<b>11.441.609,00</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	1.250,00	1.250,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250,00	1.250,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	11.075.132,22	11.416.524,00
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
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	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.075.132,22	11.416.524,00
a. Terreinen en gebouwen	5.387.101,10	5.593.307,13
b. Installaties, machines en uitrusting	330.204,51	400.206,88
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.279,73	9.515,50
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.350.546,88	5.413.494,49
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	38.180,37	23.835,00
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>11.804.482,96</b>	<b>12.439.919,66</b>

# AGB ZOTTEGEM

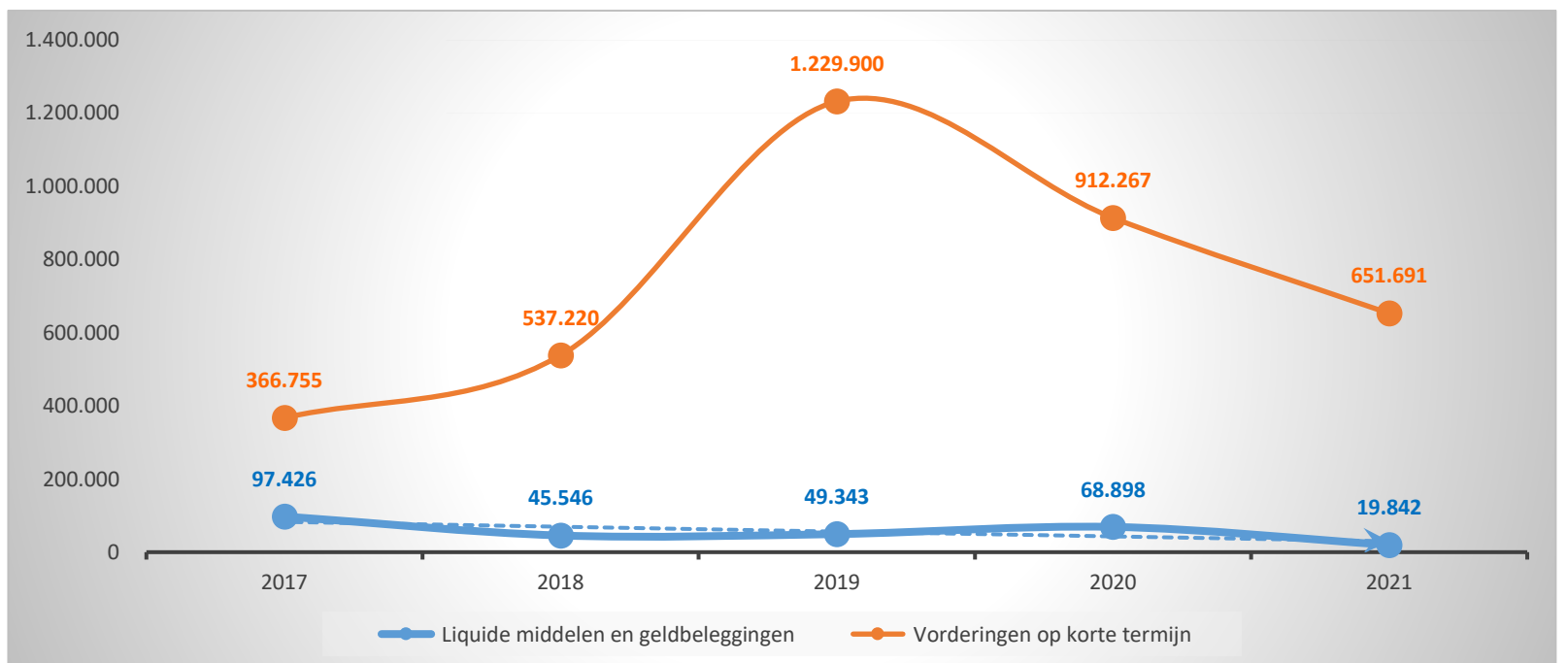
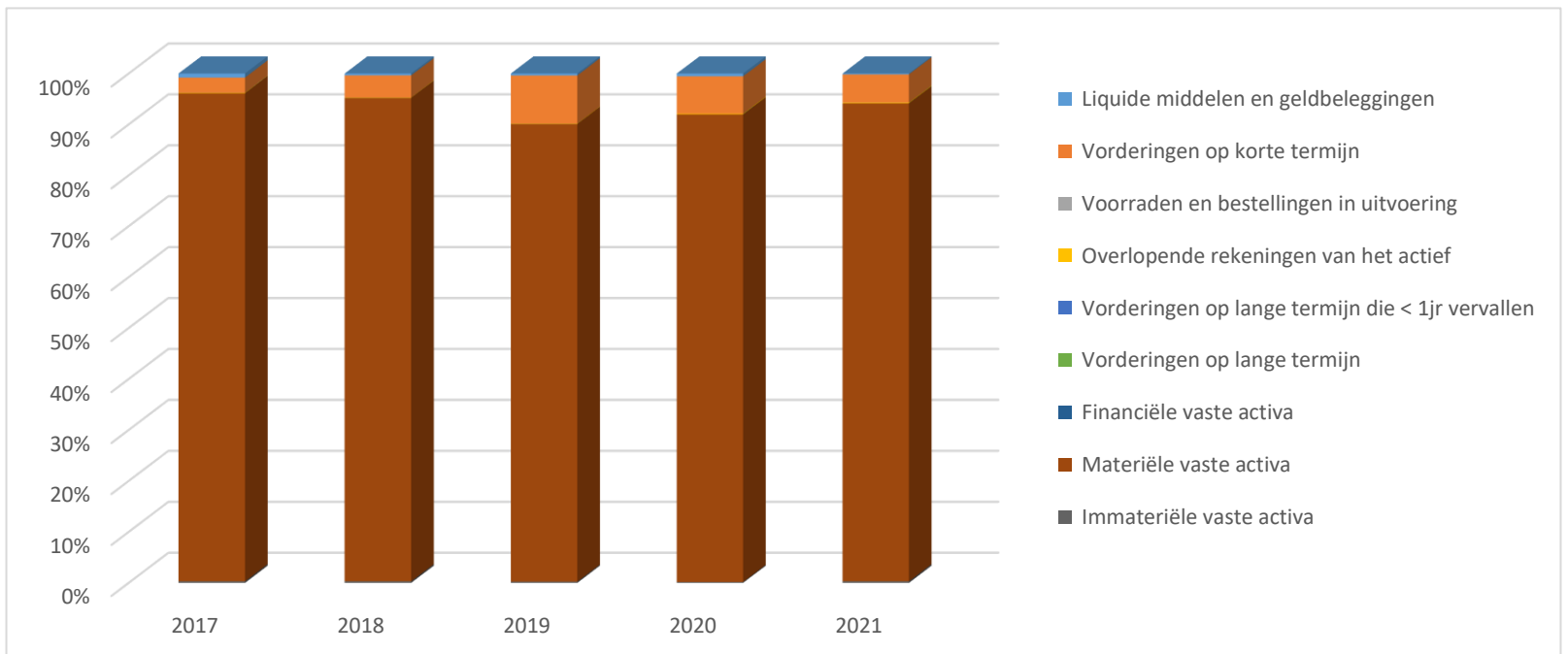
## J4 : BALANS OP 31/12/2021

PASSIVA	2021	2020
<b>I. Schulden</b>	<b>11.670.588,25</b>	<b>12.239.919,66</b>
A. Schulden op korte termijn	922.496,70	1.152.081,46
1. Schulden uit ruiltransacties	326.180,95	522.611,05
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	22.338,45	22.252,89
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	303.842,50	500.358,16
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	757,76	94.956,13
3. Overlopende rekeningen van het passief	147.803,54	93.811,06
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	447.754,45	440.703,22
B. Schulden op lange termijn	10.748.091,55	11.087.838,20
1. Schulden uit ruiltransacties	10.748.091,55	11.087.838,20
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	10.748.091,55	11.087.838,20
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>133.894,71</b>	<b>200.000,00</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	46.338,85	49.029,44
B. Gecumuleerd overschot of tekort	70.252,03	133.666,73
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	17.303,83	17.303,83
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>11.804.482,96</b>	<b>12.439.919,66</b>

## BALANS BOEKJAAR 2021 IN GRAFIEK

## 1. Samenstelling van de activa

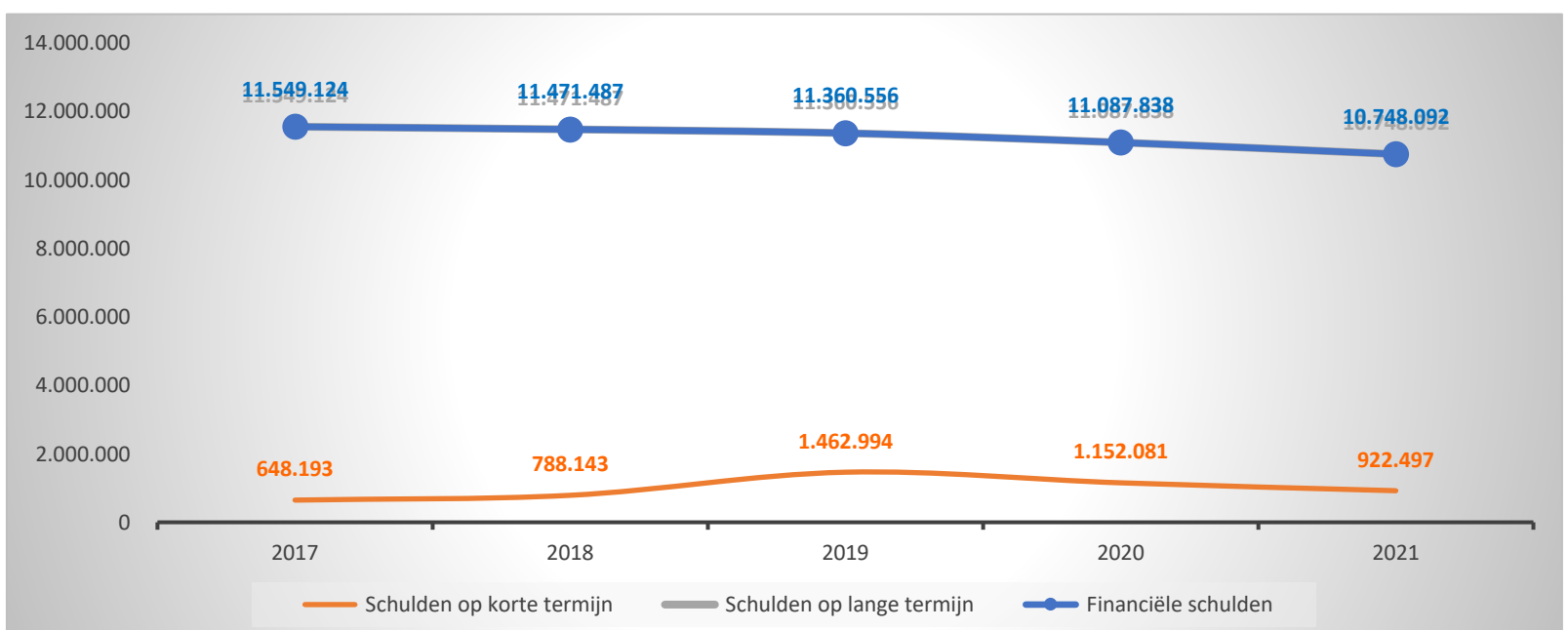
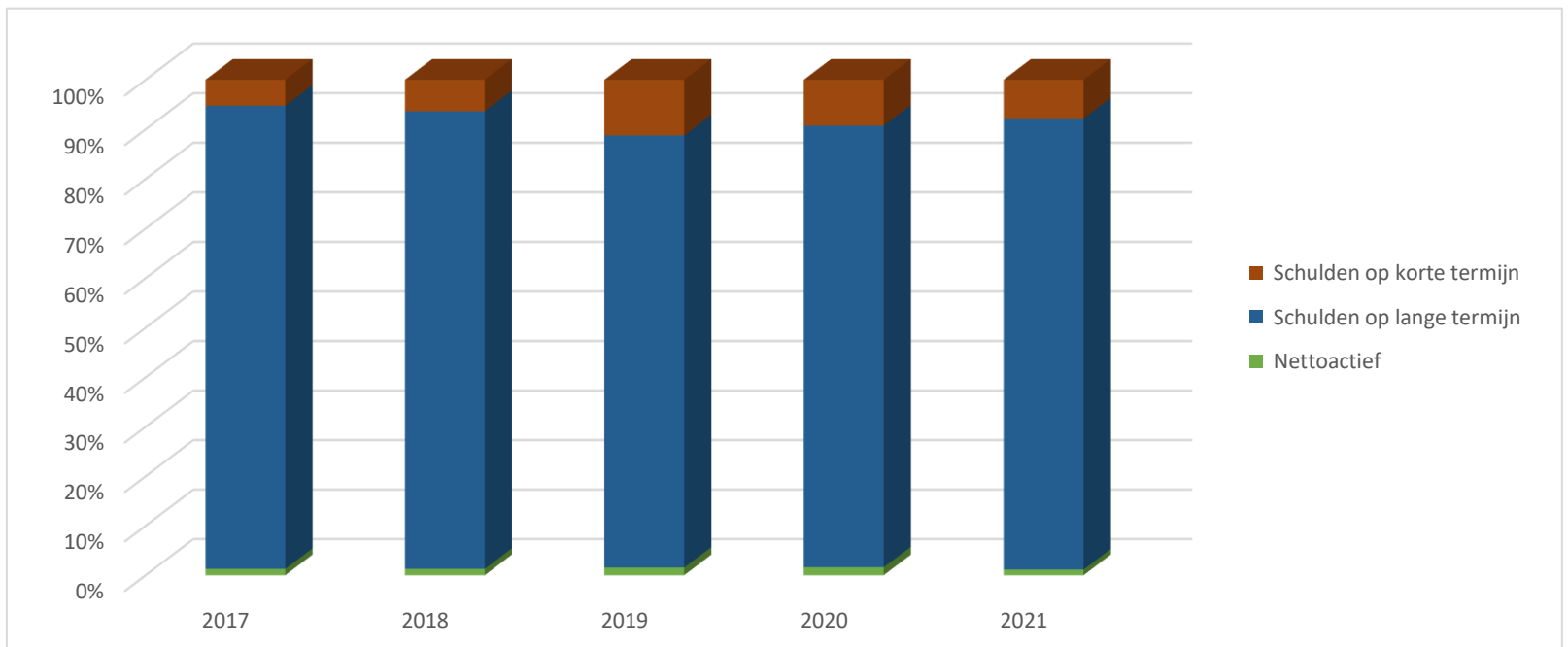
	2021		2020		2019	
<b>ACTIVA</b>	<b>11.804.483</b>	<b>100%</b>	<b>12.439.920</b>	<b>100%</b>	<b>13.023.551</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>689.920</b>	<b>6%</b>	<b>998.311</b>	<b>8%</b>	<b>1.290.243</b>	<b>10%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	19.842	0%	68.898	1%	49.343	0%
Vorderingen op korte termijn	651.691	6%	912.267	7%	1.229.900	9%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>96.334</i>		<i>76.601</i>		<i>97.099</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>555.357</i>		<i>835.666</i>		<i>1.132.801</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.772	0%	584	0%	1.823	0%
Overlopende rekeningen van het actief	16.615	0%	16.562	0%	9.177	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
<b>Vaste activa</b>	<b>11.114.563</b>	<b>94%</b>	<b>11.441.609</b>	<b>92%</b>	<b>11.733.308</b>	<b>90%</b>
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.250	0%	1.250	0%		
Materiële vaste activa	11.075.132	94%	11.416.524	92%	11.701.528	90%
Immateriële vaste activa	38.180	0%	23.835	0%	31.780	0%



## BALANS BOEKJAAR 2021 IN GRAFIEK

## 2. Samenstelling van de passiva

	2021		2020		2019	
<b>PASSIVA</b>	<b>11.804.483</b>	<b>100%</b>	<b>12.439.920</b>	<b>100%</b>	<b>13.023.551</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>922.497</b>	<b>8%</b>	<b>1.152.081</b>	<b>9%</b>	<b>1.462.994</b>	<b>11%</b>
Schulden uit ruiltransacties	326.181	3%	522.611	4%	870.386	7%
Voorzieningen voor risico's en kosten	22.338		22.253		21.817	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	303.843		500.358		848.570	
Schulden uit niet-ruiltransacties	758	0%	94.956	1%		
Overlopende rekeningen van het passief	147.804	1%	93.811	1%	127.423	1%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	447.754	4%	440.703	4%	465.185	4%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>10.748.092</b>	<b>91%</b>	<b>11.087.838</b>	<b>89%</b>	<b>11.360.556</b>	<b>87%</b>
Schulden uit ruiltransacties	10.748.092	91%	11.087.838	89%	11.360.556	87%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	10.748.092		11.087.838		11.360.556	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>133.895</b>	<b>1%</b>	<b>200.000</b>	<b>2%</b>	<b>200.000</b>	<b>2%</b>

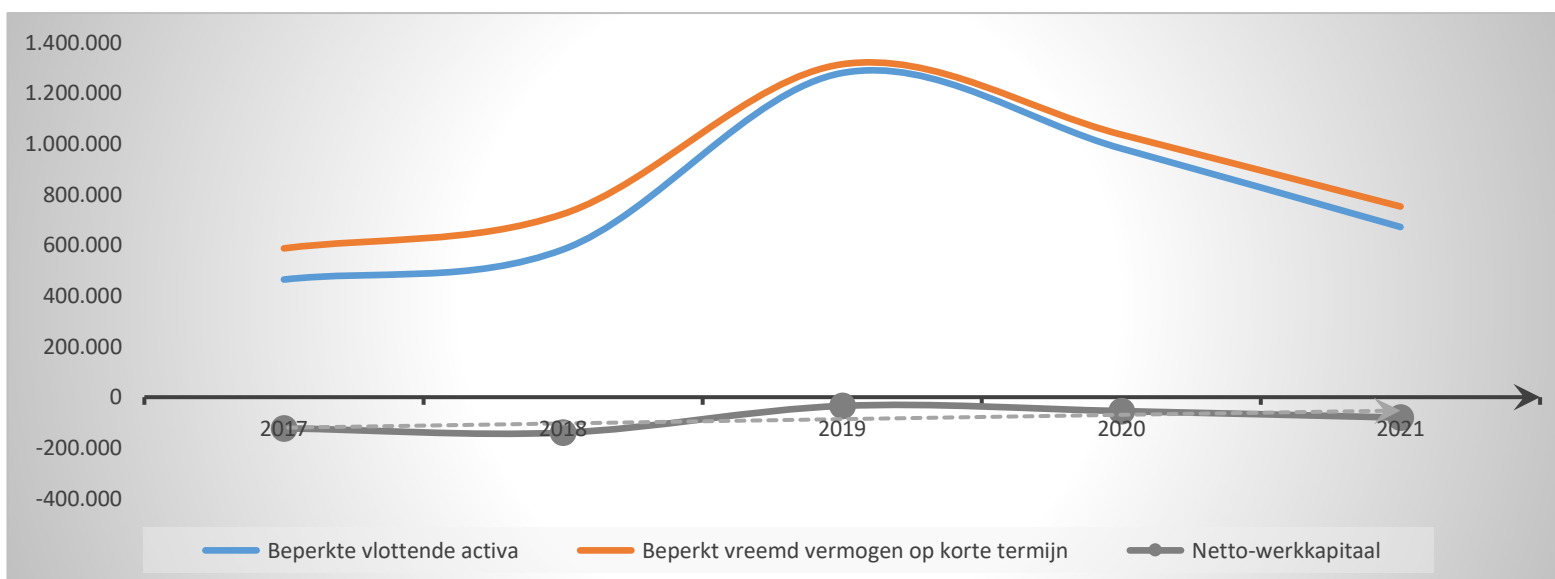




## BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

## 1. Liquiditeit

	2021	2020	2019	2018
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>671.533</b>	<b>981.165</b>	<b>1.279.243</b>	<b>582.766</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	19.842	68.898	49.343	45.546
Vorderingen op korte termijn	651.691	912.267	1.229.900	537.220
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>96.334</i>	<i>76.601</i>	<i>97.099</i>	<i>133.476</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>555.357</i>	<i>835.666</i>	<i>1.132.801</i>	<i>403.744</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>752.355</b>	<b>1.036.018</b>	<b>1.313.754</b>	<b>722.788</b>
Schulden uit ruiltransacties	303.843	500.358	848.570	269.594
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>303.843</i>	<i>500.358</i>	<i>848.570</i>	<i>269.594</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	758	94.956		2.988
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	447.754	440.703	465.185	450.206
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>-80.822</b>	<b>-54.853</b>	<b>-34.512</b>	<b>-140.022</b>



## 2. Solvabiliteit

	2021	2020	2019	2018
Vreemdvermogen	11.670.588	12.239.920	12.823.551	12.259.630
Totaal vermogen	11.804.483	12.439.920	13.023.551	12.418.700
<b>Schuldgraad</b>	<b>0,99</b>	<b>0,98</b>	<b>0,98</b>	<b>0,99</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	10.748.092	11.087.838	11.360.556	11.471.487
Totaal vermogen	11.804.483	12.439.920	13.023.551	12.418.700
<b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>	<b>0,91</b>	<b>0,89</b>	<b>0,87</b>	<b>0,92</b>

