

*“We zijn allemaal van Zottegem”*

---

*Jaarrekening 2022*

---

*“Een krachtadig 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 2022

## Beleidsevaluatie

**DR** Doelstellingenrealisatie

## De financiële nota

**J1** Doelstellingenrekening

**J2** Staat van het financieel evenwicht

**J3** Realisatie van de kredieten

**J4** De balans per 31/12/2022

**J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

## Toelichting bij de financiële nota

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

**T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

**T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

**T3** Investeringsprojecten

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

**T4** Evolutie van de financiële schulden

**T5** Toelichting bij de balans

## Bijlagen

**PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022

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

**RISC** Financiële risico's

**W** Waarderingsregels

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

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

## Boekjaar 2021 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2022 in grafiek



---

## ***KENGETALLEN***


---

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 2022

		2022
	Kastoestand per 31/12/2022	27.467
	Openstaande vorderingen op KT	1.400.895
	Openstaande schulden op KT	1.639.658
	Prijssubsidie gemeente	1.885.997

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	2.241.638
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	2.732.412
	Budgettair resultaat van het boekjaar	37.767
	Gecumuleerd budgettair resultaat	444.675
	Autofinancieringsmarge	37.767
	Winst van het boekjaar	408.765
Uitgekeerde winst van het boekjaar		339.969

	Investerings in het boekjaar	230.842
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	230.842
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2022	10.973.681
	Periodieke aflossingen op leningen	453.007
	Intresten op leningen	6.959
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	464.895



---

## ***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							
	<b>1. Bestuur en organisatie</b> <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				
				010101	Gepast en geïndividualiseerd aanbod van opleidingen		
				010102	Constructief evaluatiebeleid	<b>P</b>	
				010103	Objectieve selectie van en opleiden van animatoren, monitoren en vrijwilligers		
		0102	<b>Financieel beheer</b> Modern financieel beheer				
				010201	Gebruik van (raam)contracten		
				010202	Rationaliseren van de bestaande belastingreglementen		
				010203	Maximaal gebruik van subsidies		
				010204	Consolideren van de schuld	<b>P</b>	
				010205	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	<u>P</u>	
				010306	Compartimenteren van de fuifzaal		
				010307	Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde 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	<u>P</u>	
				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	<u>P</u>	

				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		
				010507	We intensifiëren tweerichtingscommunicatie met onze inwoners		
				010508	We versterken de reputatie van het eigen merk		
		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)				
				<b>030101</b>	Opstellen Ruimtelijk Structuurplan		
		0302	<b>Woonbeleidsplan realiseren</b> Strijd tegen leegstand en verkrotting tegengaan				
				<b>030201</b>	Uptodate houden van lijst van leegstaande woningen	<b>P</b>	
						<b>SDG11</b>	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				<b>030202</b>	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
				<b>030203</b>	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>ABB-LEKP-2022</b>	Lokaal Energie- en Klimaatpact
				<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 zwerfvuilopruimactie		
						<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
				<b>070204</b>	Inzetten van wildlifecamera's		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				<b>070205</b>	Plaatsing van meer openbare vuilnisbakken		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel

		0703	<b>Milieuvriendelijk landbouwlandschap</b> Versterken van het authentieke en milieuvriendelijke landbouwlandschap				
				<b>070301</b>	Erosiebestrijding		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				<b>070302</b>	Sensibiliseren bij de schoolgaande jeugd over het belang van onze lokale landbouw, landschap en korte keten		
						<b>SDG15</b>	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0704	<b>Dierenwelzijn</b> Dierenleed of -verwaarlozing tegengaan				
				<b>070401</b>	Meldpunt voor dierenverwaarlozing		
				<b>070402</b>	Informatie- en sensibiliseringscampagnes rond dierenwelzijn		
				<b>070403</b>	Uitrol van de huisdiersticker		
		0705	<b>Circulaire economie</b> ondersteunen				
				<b>070501</b>			
<b>Vrijtijdsbeleving en onderwijs voor iedereen</b>							
	<b>8. Vrijtijdsaanbod</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 vrijtijdsaanbod</b> Alle burgers informeren over het vrijtijdsaanbod en zorgen voor gelijke toegang tot Vrije Tijd voor iedereen				
				<b>080101</b>	Uitbouwen van een Vrijtijdsloket		
						<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

				090103	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
				090104	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
				090105	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
				090106	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				

				090201	Nieuwe tentoonstellingsruimtes ontsluiten plus promoten		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				090202	De kunstacademies bouwen in samenwerking met de andere diensten een 3-jaarlijks hedendaags Loss kunstenfestival uit		
						SDG10	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)				
				090301	Organisatie Vrijetijdsmarkt		
				090302	Organisatie van autovrije zondag		
		0904	<b>Vrijetijdsinfrastructuur</b> optimaliseren en afstemmen op de noden door delen van de infrastructuur en inzetten op optimale bezetting				
				090401	Optimaal inzetten op het delen van infrastructuur (tijdelijke of structurele leegstand)		
				090402	Realisatie van de nieuwe infrastructuur Cultuurcentrum/SAMWD + ondergrondse parking	P	
				090403	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				
				<b>090501</b>	Voor erkende verenigingen wordt een reglement voor jaarlijkse werkingssubsidies uitgewerkt/geoptimaliseerd		
				<b>090502</b>	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				
				<b>100101</b>	Toerisme, citymarketing en vrije tijd optimaal op elkaar afstemmen		
						<b>SDG17</b>	Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling
				<b>100102</b>	De doelgroep kinderen en jongeren transversaal benaderen		
						<b>SDG17</b>	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				
				<b>100201</b>	Meer picknick plaatsen		
				<b>100202</b>	Fiets- en wandelroutes + wandelknooppunten verder uitbouwen	<b>P</b>	
				<b>100203</b>	Kindvriendelijke stad		
				<b>100204</b>	Wielerminnende stad		
				<b>100205</b>	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				
				<b>110101</b>	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
				<b>110102</b>	Overleg tussen alle aanbieders van huisvesting en verzorging gericht op senioren organiseren		

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

						<b>SDG10</b>	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				<b>110202</b>	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		
						<b>ABB-ARM-COR</b>	Consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens ikv Covid-19
				<b>120207</b>	Hulp in het kader van de energiefactuur en het energieverbruik.		<i>NIEUW</i>
						<b>ABB-OCMW-ENERGIE</b>	Hulp in het kader van de
		1203	<b>Activeringsbeleid</b>				
				<b>120301</b>	De activeringssamenwerkingen worden uitgebreid ism de ambtenaar lokale economie		

		1204	<b>Onthaalbeleid nieuwe inwoners</b>				
				120401	In samenwerking met PIN vzw en het agentschap Inburgering is er een volwaardig onthaalbeleid	<b>P</b>	
				120402	Oefenkansen bieden aan anderstaligen binnen de eigen dienstverlening		
				120403	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				
				120501	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
				120502	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>				

				130101	Sensibiliseren om de stedelijke buitenaccommodatie rookvrij te maken		
						SDG03	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling
				130102	Het zorginformatiepunt (LDC) beluistert elke zorgvraag en verwijst gepast door		
						SDG03	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling
				130103	Preventie en sensibilisering van de bevolking met acties voor jong en oud		
						SDG03	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>				
				130201	Buurtgerichte werking LDC opstarten	P	
	<b>14. Gezinsbeleid</b> <i>Gezinsbeleid</i>						
		1401	<b>Kinderopvang</b> We blijven verder een kwalitatieve opvang 0-3 jaar en buitenschools aanbieden.				
				140101	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

				140106	We maken het aanbod van het Huis van het Kind actief bekend bij burgers en doorverwijzers	<u>P</u>	
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140107	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		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140108	Uitvoering decreet buitenschoolse opvang en activiteiten		
						OPG-BOA1	Uitvoering decreet buitenschoolse opvang en activiteiten - lokale regie en samenwerking
				140109	Uitvoering decreet BOA - financiering kleuteropvang label		
						OPG-BOA2	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				
				140201	Het Huis van het Kind verhuist naar de Deinsbekestraat/Sociaal Huis	<u>P</u>	

						<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>	Toeleider in diversiteit als brugfiguur welzijn - onderwijs i.s.m. Pin vzw		
						<b>ABB-BON-COR</b>	Armoedebestrijding ikv Covid-19



## ➤ **Strategische evaluatienota**

---

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

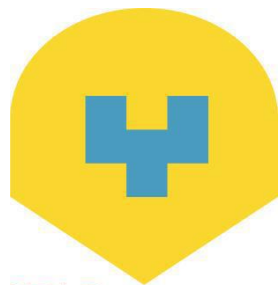
**[www.zottegem.be/jaarrekening](http://www.zottegem.be/jaarrekening)**

*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”**.*



OVERZICHT STATUS PER ACTIE				
Actieplan		Acties		Status
		<i>prioritaire acties</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 uitvoering
		<b>010307</b>	Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde sporten	geannuleerd





STAD  
ZOTTEGEM

## AGB Zottegem: beleidsevaluatie 2022

AGB Zottegem

Gustaaf Schockaertstraat 7

KBO Stad: 0207444990

NIS: 41081

Voorzitter:

Brecht Cassiman

Algemeen Directeur:

Koen Codron

Financieel Directeur:

Marnic Fort

## STRATEGISCHE DOELSTELLING: INTERNE ZAKEN EN ECONOMIE (PRIORITAIR)

Een efficiënt en modern bestuur en gezonde financiën

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	59.429	70.041
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-70.041



## 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.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	59.429	70.041
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-70.041

## ACTIEPLAN 0103: PATRIMONIUMBEHEER (PRIORITAIR)

Politiek verantwoordelijke: Brecht Cassiman

### Modern patrimoniumbeheer

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	59.429	70.041
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-70.041

**ACTIE 010305: NIEUWE STADIONSITE (PRIORITAIR)**Verantwoordelijke: Sandra De Roeck

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.

\*\*\*

Gedurende de eerste jaarhelft van 2022 werd voornamelijk werk gemaakt van de omgevingsvergunning. Het project werd toegelicht aan de buurtbewoners, waarbij er voor de 2de maal een mogelijkheid was tot inspraak/dialogo.

Tijdens de tweede jaarhelft 2022 werd vastgesteld dat de omgevingsvergunning diende aangepast te worden. Concreet wordt hiervoor in Q1 van 2023 een nieuwe mobiliteitstoets voorzien, een overleg met de raden en diverse stakeholders en ten slotte zal een herwerkt plan van de architect voorgelegd worden. Private partner "Bowling Stones" trok zich terug als partner uit het project. Het skatepark wordt mogelijks ingepland in de projectzone van het stadion.

<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	19.437	29.959	59.429	70.041
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-70.041

**Indicator: realisatie sportstadion**

Beschrijving: Werd het sportstadion gerealiseerd?

Status indicator: In uitvoering

Metingen	
Datum meting	Waarde meting
31/12/2020	Ja
24/06/2021	Ja
03/01/2022	Ja
30/06/2022	Ja
31/12/2022	Ja

---

**ACTIE 010306: COMPARTIMENTEREN VAN DE FUIFZAAL**

Verantwoordelijke: Sandra De Roeck

**Compartmenteren van de fuifzaal**

De fuifzaal wordt optimaal multivalent ingezet waarbij de weekends worden voorbehouden voor fuiven en de midweek wordt voorbehouden voor (sportieve) activiteiten van verenigingen.

De jeugddienst zal samen met CCZoetegem de mogelijkheden en wensen i.v.m. het compartimenteren van de fuifzaal bekijken.

**Indicator: Aantal reservaties verenigingen**

Beschrijving: Hoeveel reservaties van verenigingen zijn er dit jaar?

Status indicator: In uitvoering

Metingen	
Datum meting	Waarde meting
27/08/2020	7,00
31/12/2020	18,00
24/06/2021	0,00
01/01/2022	20,00
30/06/2022	20,00
31/12/2022	55,00



<i>Exploitatie</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	1.949.250	1.941.839	2.732.412	2.433.743
<i>Uitgaven</i>	1.517.984	1.526.188	2.241.638	1.981.780
Saldo	431.266	415.651	490.774	451.963
<i>Investerings</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	158.007	81.041	171.413	164.988
Saldo	-158.007	-81.041	-171.413	-164.988
<i>Financiering</i>				
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022
<i>Ontvangsten</i>	176.195	111.000	230.842	235.029
<i>Uitgaven</i>	473.394	443.695	453.007	454.624
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-219.595



---

## ***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 : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468



**J1: Doelstellingenrekening**

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1. Bestuur en organisatie</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	59.429	70.041
Ontvangsten	0	0
Saldo	-59.429	-70.041
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	2.241.638	1.981.780
Ontvangsten	2.732.412	2.433.743
Saldo	490.774	451.963
Investerings		
Uitgaven	171.413	164.988
Ontvangsten	0	0
Saldo	-171.413	-164.988
Financiering		
Uitgaven	453.007	454.624
Ontvangsten	230.842	235.029
Saldo	-222.165	-219.595
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	2.241.638	1.981.780
Ontvangsten	2.732.412	2.433.743
Saldo	490.774	451.963
Investerings		
Uitgaven	230.842	235.029
Ontvangsten	0	0
Saldo	-230.842	-235.029
Financiering		
Uitgaven	453.007	454.624
Ontvangsten	230.842	235.029
Saldo	-222.165	-219.595



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

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

Jaarrekening

Afdrukdatum : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468



**J2: Staat van het financieel evenwicht**

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>490.774</b>	<b>451.963</b>
a. Ontvangsten		2.732.412	2.433.743
b. Uitgaven		2.241.638	1.981.780
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-230.842</b>	<b>-235.029</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		230.842	235.029
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>259.932</b>	<b>216.934</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-222.165</b>	<b>-219.595</b>
a. Ontvangsten		230.842	235.029
b. Uitgaven		453.007	454.624
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>37.767</b>	<b>-2.661</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		406.908	406.908
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>444.675</b>	<b>404.247</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>444.675</b>	<b>404.247</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>490.774</b>	<b>451.963</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>453.007</b>	<b>454.624</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		453.007	454.624
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>37.767</b>	<b>-2.661</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>37.767</b>	<b>-2.661</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-442.660</b>	<b>-441.043</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		453.007	454.624
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		895.668	895.668
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-404.894</b>	<b>-443.705</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468







ZOTTEGEM  
Markt 1  
KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron  
voorzitter : Brecht Cassiman

## **J4 : Balans**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468

## J4: Balans

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>	<b>12.348.444</b>	<b>11.804.483</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.448.978</b>	<b>689.920</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	27.467	19.842
B. Vorderingen op korte termijn	1.400.895	651.691
1. Vorderingen uit ruiltransacties	128.767	96.334
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.272.128	555.357
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3.096	1.772
D. Overlopende rekeningen van het actief	17.519	16.615
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>10.899.466</b>	<b>11.114.563</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	10.840.409	11.075.132
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	10.840.409	11.075.132
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.242.614	5.387.101
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	304.942	330.205
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	5.254	7.280
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	5.287.599	5.350.547
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	57.807	38.180

**J4: Balans**

	2022	2021
<b>PASSIVA</b>	<b>12.348.444</b>	<b>11.804.483</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>12.148.444</b>	<b>11.670.588</b>
A. Schulden op korte termijn	1.639.658	922.497
1. Schulden uit ruiltransacties	1.053.760	326.181
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	35.770	22.338
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	1.017.990	303.843
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	11.602	758
3. Overlopende rekeningen van het passief	109.401	147.804
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	464.895	447.754
B. Schulden op lange termijn	10.508.786	10.748.092
1. Schulden uit ruiltransacties	10.508.786	10.748.092
<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>	10.508.786	10.748.092
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>200.000</b>	<b>133.895</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	43.648	46.339
B. Gecumuleerd overschot of tekort	139.048	70.252
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 : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468



**J5: Staat van opbrengsten en kosten**

	2022	2021
<b>I. Kosten</b>	<b>2.364.793</b>	<b>1.953.952</b>
A. Operationele kosten	2.357.810	1.945.499
1. Goederen en diensten	1.309.583	964.515
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	536.675	510.744
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	465.299	429.006
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	46.253	41.234
B. Financiële kosten	6.983	8.453
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>2.773.558</b>	<b>1.890.537</b>
A. Operationele opbrengsten	2.768.780	1.885.311
1. Opbrengsten uit de werking	2.653.940	1.819.697
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	14.043	13.292
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	14.043	13.292
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	100.797	52.322
B. Financiële opbrengsten	4.778	5.226
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>408.765</b>	<b>-63.415</b>
A. Operationele overschot of tekort	410.970	-60.188
B. Financieel overschot of tekort	-2.205	-3.227
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>408.765</b>	<b>-63.415</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	339.969	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	68.796	-63.415



---

## ***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 : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468



## Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>ALGEMENE FINANCIERING</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	196.077	8.452	339.969	0	0	0	0
Ontvangsten	720.007	0	116	120	25	25	25
Saldo	523.930	-8.452	-339.853	120	25	25	25
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	453.007	454.624	497.393	567.272	562.185
Ontvangsten	176.195	111.000	230.842	235.029	516.552	2.154.144	100.000
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-219.595	19.159	1.586.872	-462.185
<b>VRIJE TIJD</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.320.856	1.517.736	1.819.359	1.901.780	2.202.610	2.116.060	2.115.210
Ontvangsten	1.229.220	1.941.839	2.732.296	2.433.623	2.669.599	2.679.754	2.662.030
Saldo	-91.636	424.103	912.937	531.843	466.989	563.694	546.820
Investerings							
Uitgaven	176.195	111.000	230.842	235.029	516.552	3.231.644	100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	1.077.500	0
Saldo	-176.195	-111.000	-230.842	-235.029	-516.552	-2.154.144	-100.000
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	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>INTERNE ZAKEN EN BURGERZAKEN</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	1.051	0	82.310	80.000	8.530	0	0
Ontvangsten	23	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.028	0	-82.310	-80.000	-8.530	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

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>1.321.845</b>	<b>1.517.735</b>	<b>1.894.686</b>	<b>1.974.555</b>	<b>2.205.215</b>	<b>2.111.185</b>	<b>2.111.185</b>
1. Goederen en diensten	852.063	965.765	1.311.725	1.405.655	1.517.315	1.423.285	1.423.285
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	428.370	510.744	536.675	531.000	650.000	650.000	650.000
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	415.116	493.425	519.260	515.670	631.240	631.240	631.240
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	13.255	17.318	17.415	15.330	18.760	18.760	18.760
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	41.411	41.226	46.286	37.900	37.900	37.900	37.900
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>10.244</b>	<b>8.453</b>	<b>6.983</b>	<b>7.225</b>	<b>5.925</b>	<b>4.875</b>	<b>4.025</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	9.883	8.452	6.959	7.000	5.700	4.650	3.800
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	7.000	5.700	4.650	3.800
- <i>aan andere entiteiten</i>	9.883	8.452	6.959	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	361	1	25	225	225	225	225
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>185.895</b>	<b>0</b>	<b>339.969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.946.375</b>	<b>1.939.304</b>	<b>2.730.324</b>	<b>2.431.656</b>	<b>2.668.005</b>	<b>2.678.648</b>	<b>2.661.435</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1.171.048	1.873.690	2.615.484	2.354.001	2.606.660	2.617.303	2.600.090
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	14.043	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	14.043	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	14.043	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	100.797	64.855	48.545	48.545	48.545
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>2.875</b>	<b>2.536</b>	<b>2.088</b>	<b>2.087</b>	<b>1.619</b>	<b>1.131</b>	<b>620</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>490.774</b>	<b>451.963</b>	<b>458.484</b>	<b>563.719</b>	<b>546.845</b>

## Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>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 soortgelijk	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. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>176.195</b>	<b>87.170</b>	<b>198.290</b>	<b>210.029</b>	<b>509.000</b>	<b>3.231.644</b>	<b>100.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	176.195	87.170	198.290	210.029	509.000	3.231.644	100.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>130.548</i>	<i>80.353</i>	<i>144.987</i>	<i>148.655</i>	<i>347.000</i>	<i>3.211.644</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>53.303</i>	<i>61.374</i>	<i>162.000</i>	<i>20.000</i>	<i>0</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. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>23.830</b>	<b>32.552</b>	<b>25.000</b>	<b>7.552</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	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijk	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	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. Investigingen 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>0</b>	<b>1.077.500</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	877.500	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	200.000	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-177.445</b>	<b>-111.000</b>	<b>-230.842</b>	<b>-235.029</b>	<b>-516.552</b>	<b>-2.154.144</b>	<b>-100.000</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>253.822</b>	<b>304.652</b>	<b>259.932</b>	<b>216.934</b>	<b>-58.068</b>	<b>-1.590.425</b>	<b>446.845</b>



## Schema T2:Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>176.195</b>	<b>111.000</b>	<b>230.842</b>	<b>235.029</b>	<b>516.552</b>	<b>2.154.144</b>	<b>100.000</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	230.842	235.029	516.552	2.154.144	100.000
<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>-222.165</b>	<b>-219.595</b>	<b>19.159</b>	<b>1.586.872</b>	<b>-462.185</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-43.378</b>	<b>-28.044</b>	<b>37.767</b>	<b>-2.661</b>	<b>-38.909</b>	<b>-3.553</b>	<b>-15.340</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening

Afdrukdatum : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468



**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>1.077.500</b>	<b>0</b>	<b>1.077.500</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>1.077.500</b>	<b>0</b>	<b>1.077.500</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

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

Jaarrekening

Afdrukdatum : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468



## Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>11.087.838</b>	<b>10.748.092</b>	<b>10.508.786</b>	<b>10.425.568</b>	<b>12.017.527</b>	<b>12.117.527</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	11.360.556	11.087.838	10.748.092	10.508.786	10.425.568	12.017.527
2. Nieuwe leningen	176.195	111.000	230.842	516.552	2.154.144	100.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-448.913	-450.746	-470.147	-567.272	-562.185	0
5. Andere mutaties	0	0	0	-32.498	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>440.703</b>	<b>447.754</b>	<b>464.895</b>	<b>567.272</b>	<b>562.185</b>	<b>0</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	465.185	440.703	447.754	464.895	567.272	562.185
2. Aflossingen	-473.394	-443.695	-453.007	-497.393	-567.272	-562.185
3. Overboekingen	448.913	450.746	470.147	567.272	562.185	0
4. Andere mutaties	0	0	0	32.498	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>10.973.681</b>	<b>10.992.840</b>	<b>12.579.712</b>	<b>12.117.527</b>



ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

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

Jaarrekening

Afdrukdatum : 02/03/2023

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 193944

Volgnummer Algemene boekhouding : 115468



## Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderin g	Afschrijving en waardevermindering	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 so	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>11.075.132</b>	<b>198.290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433.014</b>	<b>0</b>	<b>10.840.409</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 materieel	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	11.075.132	198.290	0	0	0	433.014	0	10.840.409
a. Terreinen en gebouwen	5.387.101	144.987	0	0	0	289.474	0	5.242.614
b. Installaties, machines en uitrusting	330.205	53.303	0	0	0	78.566	0	304.942
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.280	0	0	0	0	2.026	0	5.254
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.350.547	0	0	0	0	62.948	0	5.287.599
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>38.180</b>	<b>32.552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.925</b>	<b>0</b>	<b>57.807</b>



## Schema T5: Toelichting bij de balans

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
	Boekwaarde op			Andere	Boekwaarde op
	1/1	Toevoeging	Verrekening	mutaties	31/12
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>					
AGB Zottegem	46.339	0	2.691	0	43.648
Totaal	46.339	0	2.691	0	43.648
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op	Overschot of	Tussenkost	Andere	Boekwaarde op
	1/1	tekort van het	gemeente aan	mutaties	31/12
		boekjaar	OCMW		
AGB Zottegem	70.252	68.796	0	0	139.048
Totaal	70.252	68.796	0	0	139.048
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op	Toevoeging	Terugneming	Andere	Boekwaarde op
	1/1			mutaties	31/12
AGB Zottegem	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
<b>D. Overig nettoactief</b>	Boekwaarde op	Wijziging		Andere	Boekwaarde op
	1/1	kapitaal		mutaties	31/12
AGB Zottegem	17.304	0		0	17.304
Totaal	17.304	0	0	0	17.304
<b>Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op			Andere	Boekwaarde op
	1/1			mutaties	31/12
AGB Zottegem	133.895			66.105	200.000
Totaal	133.895	0	0	66.105	200.000



## ➤ **financiële risico's**

---



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

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 **8 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
- ✓ **pandemieën**
- ✓ **geopolitiek**



## AAN WELKE FINANCIËLE RISICO'S WERD HET AGB IN BOEKJAAR 2022 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 2022 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 blijft zeer belangrijk om controlepunten in te bouwen die garanderen dat de goedgekeurde retributietarieven ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd.

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 2022 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.

Het AGB had tot voor kort één rechtszaak lopen tegen haar voormalige concessionaris van de cafetaria van de Bevegemse Vijvers. De tegenpartij eiste de nietigheid van de concessieovereenkomst en de terugbetaling van alle concessievergoedingen, en tevens de nietigheid van de verbrekingsbeslissing, gekoppeld aan een schadevergoeding die geraamd werd op 25.000 euro. De tegenpartij had anderzijds ook nog openstaande facturen bij het AGB. Op 20 mei 2022 is het hoger beroep, ingesteld door de tegenpartij tegen het eerdere vonnis uitgesproken door het Hof van Beroep te Gent, behandeld geweest bij datzelfde hof. Het Hof van Beroep verklaart daarbij het hoger beroep grotendeels als ongegrond. Behoudens een cassatieberoep, kunnen de eisers nu geen verdere stappen meer ondernemen en komt er dus een einde aan deze procedure. De kosten van het geschil, die potentieel konden oplopen tot 180.000 euro, beperken zich - behoudens een cassatieberoep - tot de terugname van alle uitgaande facturen voor het terugvorderen van kosten met betrekking tot de nutsvoorzieningen (gas, water en elektriciteit) wegens “niet-aantoonbaar”. Deze terugname van de kosten bedraagt 3.085 euro.

### RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse was de verwachting dat, wanneer het bestuur effectief zou worden blootgesteld aan dit financieel risico, de **gevolgen hoog** zouden zijn.

Maar gelet op bovenstaande en de afhandeling van het hoger beroep, werd bij de laatste aanpassing van de meerjarenplanning het risico geherkwalificeerd (zie hieronder) naar “**verwaarloosbaar**”. Het AGB heeft heden immers geen lopende rechtszaken meer en de geschiedenis leert ons dat de kans op nieuwe rechtszaken (met een significante budgettaire impact) zeer miniem is.

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	
<b>KANS</b>	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2022 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, 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 2022 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, 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
KANS	↓	Laag	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Gemiddeld

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2022 was:	
Bedreiging	Hoog
Impact	Groot
Impactanalyse	
extreem hoog	
Beheersreactie	
corrigeren	

Het investeringsprogramma heeft bij de opmaak van de **3<sup>e</sup> aanpassing** (najaar 2022) van de **meerjarenplanning 2022-2025** **significante wijzigingen** ondergaan, met de nodige budgettaire impact. Mede door de noodzakelijke besparingsoefening werden echter voor meer bijna 300.000 euro aan investeringen uitgesteld naar toekomstige jaren. De **uitvoeringsgraad** van het investeringsprogramma voor 2022 bedraagt dan ook **98%**, wat een enorme verbetering is ten opzicht van de voorgaande jaren. *Kantmelding hierbij is dat de uitvoeringsgraad t.o.v. het initieel investeringsprogramma opnieuw lager is (60%); en zelfs daalt tot 44% als we rekening houden met het initieel investeringsprogramma inclusief de overdracht van vorig boekjaar.*

## 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, 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 2022 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.

De coronabarometer kleurt geel sinds 7 maart 2022. Daarmee lijkt de grote storm aan covid-invloeden te zijn gaan liggen. Anderzijds kregen we in 2022 te maken met een aanhoudende druk op de energie- en grondstofprijzen door de geopolitieke onrust. Rekening houdende met beide factoren kunnen we er van uit gaan dat dit ook verder zijn impact zal hebben op het beleid rond structureel onvermogen debiteuren.

### RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, 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 onvermogen debiteuren				
		<b>IMPACT</b> →		
		klein	groot	
<b>KANS</b>	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2022 was:	
<b>Bedreiging</b>	Gemiddeld
<b>Impact</b>	Nihil/klein
Impactanalyse	
laag	
Beheersreactie	
voorkomen	

## RISICO (7): PANDEMIEËN

Iets tot waar voor kort amper rekening mee hielden, is de **impact van pandemieën** op ons eigen (lokaal) economisch bestel. Intussen heeft COVID 19 aangetoond dat een "simpel" virus een globale wereldeconomie en dus ook een lokaal bestuur plotsklaps kan stilleggen. Lokale besturen stonden in de vuurlinie om het coronavirus te bestrijden en de negatieve effecten voor de bevolking zoveel mogelijk te milderen. De impact ervan is gigantisch, niet alleen budgettair, maar vooral ook menselijk. Het wordt een hele uitdaging om zich als lokale overheid in de toekomst te wapenen tegen dergelijke gezondheids- en economische crisissen.

### RISICOANALYSE

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

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

- ✓ *het leidt geen twijfel dat de beschikbare financiële ruimte besmet is door de coronacrisis. Maar lokale besturen kunnen ingrijpen op diverse domeinen om het financieel evenwicht te behouden. De recente gebeurtenissen bewijzen in elk geval dat het inbouwen van enige financiële marge in het MJP geen overbodige luxe is.*

			Analysematrix risico (7): pandemieën		
			IMPACT		
			klein		groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog	
		Laag	Gemiddeld	Hoog	
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld	

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2022 was:	
<b>Bedreiging</b>	Gemiddeld
<b>Impact</b>	Nihil/klein
Impactanalyse	
laag	
Beheersreactie	
accepteren	

## RISICO (8): GEOPOLITIEK

Geopolitieke risico's zijn risico's die samenhangen met **conflicten tussen landen** en kunnen vergaande economische gevolgen hebben. In 2022 is grootmacht Rusland buurland Oekraïne binnengevallen, met zware economische en humanitaire gevolgen. De Russische inval in Oekraïne zorgt, naast een humanitair drama met bijhorende vluchtelingenstroom, ook voor een aanhoudende druk op ons economisch bestel. Ten gevolge deze geopolitieke situatie en de daarmee gepaard gaande economische crisis zijn diverse werkingskosten enorm gestegen. De belangrijkste zijn de energie- en grondstofprijzen, evenals de informaticakosten, de aankoop van diverse materialen en de werking en onderhoud van het wagenpark. Ook de investeringsprojecten worden een pak duurder. Tot overmaat van ramp is er weinig uitzicht op een oplossing en valt een militaire confrontatie tussen de kernmachten VS en Rusland niet uit te sluiten. De financiële impact van dit conflict was gedurende het boekjaar 2022 duidelijk voelbaar en zal zich vermoedelijk in de toekomst verderzetten.

### RISICOANALYSE

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

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

- ✓ *Ook hier lijkt het geen twijfel dat de huidige geopolitieke situatie de lokale besturen opzadelt met een enorm kostenplaatje. De lokale besturen moeten bijgevolg ingrijpen op diverse domeinen, met zware besparingen tot gevolg, om het financieel evenwicht te behouden, zelfs op hun kerntaken. Ook deze recente gebeurtenissen bewijzen in elk geval dat het inbouwen (in het verleden) van enige financiële marge in het MJP geen overbodige luxe is.*

Analysematrix risico (8): geopolitiek			
		IMPACT	
		klein	groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog
		Laag	Gemiddeld
	klein	Verwaarloosbaar	Gemiddeld

## BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2022 was:	
<b>Bedreiging</b>	<b>Hoog</b>
<b>Impact</b>	<b>Gemiddeld</b>
Impactanalyse	
hoog	
Beheersreactie	
detecteren en corrigeren	

## ➤ **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 2022*
- *de berekening van de definitieve prijssubsidies en de bijhorende factor voor 2022*
- *een overzicht van de afschrijvingen in 2022 relevant voor de berekening van de prijssubsidies*
- *een overzicht van de werkelijke leningslasten in 2022*
- *de proef- en saldibalans van 2022*



- **gerealiseerd investeringsprogramma**
-



GEREALISEERD INVESTERINGSPROGRAMMA 2022									
Entiteit	Rekening	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	Actie	Investeringsproject	Omschr. subproject	Gebudgetteerd	Geboekt
AGB	2140100	Plannen en studies	74200	Sportinfrastructuur		AGBOV031	Studie VEB	32.552,00 €	32.552,00 €
AGB	2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa: in aanbouw	74230	Sportterreinen	10305	AGB0103051	Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren van nieuw recreatie –en sportgebouw	55.228,92 €	55.228,92 €
AGB	2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa: in aanbouw	74230	Sportterreinen		AGBOV029	Buitengewoon onderhoud terreinen	48.940,62 €	48.940,62 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	74220	Zwembad		AGBOV001	Bevegemse Vijvers: camerabewaking in complex	12.696,00 €	12.695,80 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	74210	Sportzalen		AGBOV028	Buitengewoon onderhoud gebouwen	23.922,00 €	23.921,25 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	74220	Zwembad		AGBOV032	Zwembad: vervangen elektrische sloten	2.162,90 €	0,00 €
AGB	2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw	74230	Sportterreinen	10305	AGB0103051	Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren van nieuwe recreatie en sportgebouw	5.267,46 €	4.200,00 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	74210	Sportzalen		AGBOV018	Sportzalen: vaste wandbasketdoelen (BV - zalen A en B)	32.775,00 €	32.775,00 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	74220	Zwembad		AGBOV020	Sportzalen: kuismachine (Smisshoek en BV)	3.963,10 €	3.963,10 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	74210	Sportzalen		AGBOV020	Sportzalen: kuismachine (Smisshoek en BV)	9.450,00 €	9.450,00 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	74210	Sportzalen		AGBOV030	Aankoop uitrustingsmateriaal	8.071,00 €	7.115,24 €
<b>TOTAAL INVESTERINGSUITGAVEN</b>								<b>235.029,00 €</b>	<b>230.841,93 €</b>
Geen investeringssubsidies gebudgetteerd in 2022								0,00 €	0,00 €
<b>TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN</b>								<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>NETTO-INVESTERINGEN</b>								<b>-€ 235.029,00</b>	<b>-€ 230.841,93</b>



- **prijssubsidies 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	1 899 494,00	2 211 140,00	2 116 060,00	2 115 210,00
Opbrengsten	602 564,04	625 293,86	884 869,83	844 929,00	844 441,00	843 930,00
<b>Resultaat exploitatie</b>	<b>-723 195,96</b>	<b>-899 652,14</b>	<b>-1 014 624,17</b>	<b>-1 366 211,00</b>	<b>-1 271 619,00</b>	<b>-1 271 280,00</b>
Verrekeningen	2 690,54	2 691,00	2 691,00	35 342,52	35 342,52	35 342,52
Afschrijvingen	-471 024,00	-429 006,00	-465 299,00	-485 020,06	-590 202,47	-573 413,91
<b>Tekort na verrekeningen en afschrijvingen</b>	<b>-1 191 529,42</b>	<b>-1 325 967,14</b>	<b>-1 477 232,17</b>	<b>-1 815 888,55</b>	<b>-1 826 478,96</b>	<b>-1 809 351,40</b>
Tickets zwembad*	124 802,83	208 530,00	237 166,39	249 000,00	249 000,00	249 000,00
Basis voor theoretische factor				-2 064 888,55	-2 075 478,96	-2 058 351,40
<u>Theoretische factor</u>				<u>-8,29</u>	<u>-8,34</u>	<u>-8,27</u>
<b>Toegepaste factor (met 5% winstraming)</b>	<b>5,74 / 0</b>	<b>5,67 / 8,29</b>	<b>5,40 / 16,97</b>	<b>7,33</b>	<b>7,38</b>	<b>7,31</b>
<b>Raming prijssubsidie</b>	<b>660 438,32</b>	<b>1 262 552,14</b>	<b>1 885 997,17</b>	<b>1 826 212,99</b>	<b>1 836 856,35</b>	<b>1 819 643,15</b>
<i>Coronatoelage</i>	<i>719 677,10</i>					
Geraamd boekhoudkundig resultaat (=Prijssubsidie + tekort na verrekeningen en afschrijvingen)	188 586,00	-63 415,00	408 765,00	10 324,44	10 377,39	10 291,76
<b>Te betalen prijssubsidie door stad: +6% btw</b>	<b>700 064,61</b>	<b>1 338 305,27</b>	<b>1 999 157,00</b>	<b>1 935 785,77</b>	<b>1 947 067,73</b>	<b>1 928 821,74</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)

\*2022: de **inkomsten uit het zwembad zijn 237.166,39 euro** : op 184.850,17 euro is factor 5,40 toegepast, op 52.316,22 euro is factor 16,97 toegepast (= inkomsten nov/dec)



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



Investerings-	Subj	Omschrijving	Algemene rekening	Beleidsitem	Jaar aanschaffing	Start afschrijvingen	Afschrijvingsduur	Aanschafwaarde	Reeds afgeschreven	Gecon. afschrijv.	BW 31/12/2022
220006	1	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	074230	2022	1/09/2022	0	52.766,24	0,00	0,00	52.766,24
220006	2	Sportstadion Omgevingswerken	2290107	074230	2022	31/12/2022	0	2.606,57	0,00	0,00	2.606,57
220006	3	Bemalingscreening	2290107	074230	2022	31/12/2022	0	825,00	0,00	0,00	825,00
2140001	2	Masterplan Sportinfrastructuur	2140100	074000	2016	1/01/2019	5	39.725,00	23.835,00	7.945,00	7.945,00
2140002	1	Deelfase 2: Scopebepaling	2140100	074200	2021	21/05/2021	5	10.672,00	1.315,73	2.134,40	7.221,87
2140002	2	Deelfase 3: Scopebepaling	2140100	074200	2021	1/12/2021	5	13.157,60	223,50	2.631,52	10.302,58
2140002	4	Prj0270 - oepc Fase 4 aanbesteding	2140100	074200	2022	20/12/2022	5	32.552,00	0,00	214,04	32.337,96
2200001	4	Feestzalen 2012	2291100	071010	2012	1/01/2012	10	5.629,15	5.629,15	0,00	0,00
2200001	14	Plaatsen Verlichting - Sporthal Bevegem	2291100	074210	2020	1/01/2020	10	37.715,00	7.543,00	3.771,50	26.400,50
2200001	15	Plaatsen Badgelezers	2291100	074210	2020	31/12/2020	10	4.525,07	453,75	452,51	3.618,81
2200001	16	Expertise TU - Zwembad	2291100	074220	2020	30/09/2020	10	1.100,00	137,95	110,00	852,05
2200001	17	Malmsten Starting Block Classic Track Start	2291100	074220	2020	28/12/2020	10	12.999,00	1.314,11	1.299,90	10.384,99
2200001	18	Expertise TU Zwembad - 12/2020	2291100	074220	2020	22/12/2020	10	2.160,00	221,90	216,00	1.722,10
2200001	19		2291100	074220	2013	1/01/2013	10	6.639,90	5.975,91	663,99	0,00
2200001	20	2012	2291100	074220	2012	1/01/2012	10	28.012,86	28.012,86	0,00	0,00
2200001	21	2012	2291100	074000	2012	1/01/2012	10	1.692,00	1.692,00	0,00	0,00
2200001	22	Site Bevegemse vijvers 2010	2291100	074000	2010	1/01/2010	33	6.299.714,08	2.290.805,12	190.900,43	3.818.008,53
2200001	23	Site Bevegemse vijvers 2011	2291100	074000	2011	1/01/2011	33	296.710,78	98.903,59	8.991,24	188.815,95
2200001	24	Renovatie zwembad 2012	2291100	074000	2012	1/01/2012	33	51.551,24	15.621,59	1.562,16	34.367,49
2200001	25	Plaatsen Valbeveiliging	2291100	074000	2018	1/01/2018	10	3.234,00	1.293,60	323,40	1.617,00
2200001	26	Plaatsen Wandbasketbaldoel	2291100	074210	2018	1/01/2018	10	12.626,20	5.050,48	1.262,62	6.313,10
2200001	27	Vernieuwen Toegangscontrole	2291100	074000	2019	1/01/2019	33	78.949,28	7.177,21	2.392,40	69.379,67
2200001	28	Plaatsen LED-Verlichting Feestzaal (2019)/hekwerk en locl	2291100	074000	2019	1/01/2019	10	36.619,24	10.985,77	3.661,93	21.971,54
2200001	29	Plaatsen LED-Verlichting Fuifzaal (2019)	2291100	074000	2019	1/01/2019	33	45.460,39	4.132,76	1.377,59	39.950,04
2200001	30		2291100	074000	2019	1/01/2019	10	11.310,00	3.393,00	1.131,00	6.786,00
2200001	31	Cafeteria	2291100	074210	2022	20/06/2022	10	18.332,15	0,00	979,39	17.352,76
2200002	3	Helios 2012	2291100	074210	2012	1/01/2012	10	5.157,85	5.157,85	0,00	0,00
2200002	4	Sportvloer 2012	2291100	074000	2012	1/01/2012	33	50.582,00	15.327,88	1.532,79	33.721,33
2200002	5	Helios 2022	2291100	074210	2022	30/08/2022	10	117,00	0,00	3,97	113,03
2200003	7	Erwetegem 2014	2291100	074210	2014	1/01/2014	33	76.751,33	18.606,38	2.325,80	55.819,15
2200003	8	Erwetegem 2015	2291100	074210	2015	1/01/2015	10	7.147,90	5.003,53	714,79	1.429,58
2200003	9	Erwetegem 2014	2291100	074210	2014	1/01/2014	10	1.134,90	907,92	113,49	113,49
2200003	10	Herstellingswerken Erwetegem 2019	2291100	074000	2019	1/01/2019	10	15.737,00	4.721,10	1.573,70	9.442,20
2200003	11	Vervangen Dak Sporthal	2291100	074000	2019	1/01/2019	33	121.083,77	11.007,62	3.669,20	106.406,95
2200003	12	Plaatsen LED-Verlichting (2019)	2291100	074000	2019	1/01/2019	10	13.142,00	3.942,60	1.314,20	7.885,20
2200004	8	2014	2292100	074220	2014	1/01/2014	10	4.625,30	3.700,24	462,53	462,53
2200004	9	2014	2292100	074230	2014	1/01/2014	10	16.845,00	13.476,00	1.684,50	1.684,50
2200004	10	2015	2292100	074230	2015	1/01/2015	10	8.080,18	5.656,13	808,01	1.616,04
2200004	11	Voetbalveld en tennis 2013	2291100	074230	2013	1/01/2013	10	10.207,64	9.186,88	1.020,76	0,00
2200004	12	Container kunstgrasveld	2291100	074230	2015	1/01/2015	10	25.000,00	17.500,00	2.500,00	5.000,00
2200004	13	Afsluiting Sportstadion	2292100	074230	2017	1/01/2017	10	21.016,20	10.508,10	2.101,62	8.406,48
2200004	14	Afsluiting Baseballterrein	2292100	074230	2017	1/01/2017	10	3.010,00	1.505,00	301,00	1.204,00
2200005	2	Schietstand 2012	2291100	074000	2012	1/01/2012	33	247.545,66	75.013,84	7.501,38	165.030,44
2290001	3	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	074210	2020	27/01/2020	10	5.123,82	988,36	512,38	3.623,08
2290001	4	28M Trespa 7037/8MM	2291100	074210	2020	18/02/2020	10	2.337,00	436,75	233,70	1.666,55
2290001	5	18,67M Trespa 7037/8MM	2291100	074210	2020	17/02/2020	10	1.469,14	274,95	146,91	1.047,28
2290001	6	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	074210	2020	18/03/2020	10	9.559,54	1.710,78	955,95	6.892,81
2290001	7	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	074210	2020	18/03/2020	10	6.513,80	1.165,72	651,38	4.696,70
2290001	8	11T x Ferrolite 0/3	2291100	074210	2020	19/03/2020	10	1.138,00	203,35	113,80	820,85

2290001	9	143M OSB 12MM	2291100 074210	2020	31/03/2020	10	1.794,75	314,83	179,48	1.300,44
2290001	10	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100 074210	2020	5/05/2020	10	11.317,03	1.876,89	1.131,70	8.308,44
2290001	11	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100 074210	2020	30/06/2020	10	3.433,80	516,95	343,38	2.573,47
2290001	12	2 x Magneten	2291100 074210	2020	10/08/2020	10	9,55	1,34	0,96	7,25
2290001	13	Multifunctioneel Grasveld	2291100 074000	2018	1/01/2018	33	132.926,34	16.112,28	4.028,07	112.785,99
2290001	14		2291100 074000	2018	1/01/2018	33	5.230,00	633,94	158,48	4.437,58
2290001	15	Ventilatie kantine	2291100 074210	2022	9/09/2022	10	3.952,00	0,00	123,43	3.828,57
2290002	1	Buitengewoon onderhoud gebouwen 2021	2291100 074210	2021	31/12/2021	10	31.786,38	8,71	3.178,64	28.599,03
2290002	3	Plaatsen RF Deur 930x2115	2291100 074210	2021	31/01/2021	10	1.345,00	123,45	134,50	1.087,05
2290002	4	Vervangen Dampkap	2291100 074210	2021	6/09/2021	10	1.000,00	32,05	100,00	867,95
2290002	5	Verwarming Chalet - Hemelrijk	2291100 074210	2021	18/10/2021	10	5.183,00	106,50	518,30	4.558,20
2290002	6	Expertise TU Zwembad	2291100 074220	2021	24/03/2021	10	4.400,00	341,15	440,00	3.618,85
2290002	7	Vernieuwen Wedstrijdlijnen	2291100 074220	2021	18/06/2021	10	4.069,65	219,65	406,97	3.443,03
2290002	8	camerabewaking	2291100 074220	2022	7/11/2022	10	12.695,80	0,00	191,31	12.504,49
2290002	9	Vervangen Lichtkoepel	2291100 074210	2022	28/09/2022	10	305,10	0,00	7,94	297,16
2291107	1	Stadionproject	2291107 074230	2020	30/12/2020	0	49.395,95	0,00	0,00	49.395,95
2291107	2	Mobiliteitsstudie	2291107 074230	2022	5/05/2022	0	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00
2292100	3		2292100 074230	2020	7/01/2020	10	9.915,00	1.966,75	991,50	6.956,75
2292100	4	Asfalteren Basketbalterrein Grotenberge (Ten Berg)	2292100 074230	2021	25/05/2021	10	2.610,00	158,03	261,00	2.190,97
2350010	5	Uitrustingsmateriaal Feestzalen - 2011	2350100 071010	2011	1/01/2011	10	1.494,37	1.494,37	0,00	0,00
2350010	14	Uitrusting - 2010	2350100 071010	2010	1/01/2010	10	825,86	825,86	0,00	0,00
2350010	26	Telescopische Tribunes - 2020	2350100 074210	2020	31/12/2020	10	34.900,00	3.499,54	3.490,00	27.910,46
2350010	28		2350100 074210	2020	20/10/2020	10	5.946,52	713,26	594,65	4.638,61
2350010	29		2350100 074210	2020	5/11/2020	10	4.800,21	554,78	480,02	3.765,41
2350010	30	Uitrustingsmateriaal Zwembaden - 2010	2350100 074220	2010	1/01/2010	10	7.185,52	7.185,52	0,00	0,00
2350010	31	Uitrustingsmateriaal Fuifzalen - 2010	2350100 075210	2010	1/01/2010	10	2.521,47	2.521,47	0,00	0,00
2350010	32	Uitrustingsmateriaal Logistiek - 2011	2350100 074000	2011	1/01/2011	10	366,45	366,45	0,00	0,00
2350010	33	Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2011	2350100 074210	2011	1/01/2011	10	2.505,50	2.505,50	0,00	0,00
2350010	34	Uitrustingsmateriaal Zwembaden - 2012	2350100 074220	2012	1/01/2012	10	6.703,08	6.703,08	0,00	0,00
2350010	35	Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2013	2350100 074000	2013	1/01/2013	10	470,00	423,00	47,00	0,00
2350010	36	Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2013	2350100 074210	2013	1/01/2013	10	1.143,00	1.028,70	114,30	0,00
2350010	37	Uitrustingsmateriaal Zwembaden - 2013	2350100 074220	2013	1/01/2013	10	26.269,35	23.642,42	2.626,93	0,00
2350010	38	Uitrustingsmateriaal Fuifzalen - 2013	2350100 075210	2013	1/01/2013	10	1.455,00	1.309,50	145,50	0,00
2350010	39	Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2014	2350100 074210	2014	1/01/2014	10	3.906,50	3.125,20	390,65	390,65
2350010	40	Uitrusting 2010	2350100 074000	2010	1/01/2010	10	6.732,80	6.732,80	0,00	0,00
2350010	41	Uitrusting 2011	2350100 074000	2011	1/01/2011	10	407.744,24	407.744,24	0,00	0,00
2350010	42	Uitrusting 2015	2350100 074210	2015	1/01/2015	10	2.173,00	1.521,10	217,30	434,60
2350010	43	Uitrusting 2015	2350100 074230	2015	1/01/2015	10	125.484,50	87.839,15	12.548,45	25.096,90
2350010	44	Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2017	2350100 074000	2017	1/01/2017	10	20.211,08	10.105,54	2.021,11	8.084,43
2350010	45	Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2017	2350100 074210	2017	1/01/2017	10	23.734,48	11.820,04	2.420,65	9.493,79
2350010	46	Uitrustingsmateriaal Sportterreinen - 2017	2350100 074230	2017	1/01/2017	10	2.970,44	1.485,22	297,04	1.188,18
2350010	47	Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2018	2350100 074000	2018	1/01/2018	10	38.050,75	15.220,30	3.805,08	19.025,37
2350010	48	Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2018	2350100 074210	2018	1/01/2018	10	2.464,79	985,92	246,48	1.232,39
2350010	49	Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2019	2350100 074210	2019	1/01/2019	10	2.879,80	863,94	287,98	1.727,88
2350010	50	Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2019	2350100 074000	2019	1/01/2019	10	24.234,44	7.270,33	2.423,45	14.540,66
2350010	51	1 x Honda HRH536K4 HX	2350100 074210	2021	10/06/2021	10	1.544,45	86,75	154,45	1.303,25
2350010	52	Picknick-Tafels 2021	2350100 074210	2021	28/06/2021	10	247,94	12,70	24,79	210,45
2350010	53	1 x Scrubmaster B45 CL 51cm	2350100 074210	2021	22/03/2021	10	5.025,00	392,36	502,50	4.130,14
2350010	54	Hako Scrubmaster B45 CL 51cm, 105Ah	2350100 074210	2022	14/06/2022	10	6.040,00	0,00	332,61	5.707,39
2350010	55	Basketbal	2350100 074210	2022	30/06/2022	10	32.775,00	0,00	1.661,20	31.113,80

2350010	56	Koelkast	2350100 074210	2022	3/11/2022	10	1.075,24	0,00	17,38	1.057,86
2350010	57	NUMATICSCHROBZUIGMACHINE	2350100 074210	2022	7/11/2022	10	9.450,00	0,00	142,40	9.307,60
2350010	58	Hako poetsmachine hemelrijk B30	2350100 074220	2022	8/12/2022	10	3.963,10	0,00	26,06	3.937,04
2450010	3	Meubilair Feestzalen - 2010	2450100 071010	2010	1/01/2010	10	53.244,00	53.244,00	0,00	0,00
2450010	6	Meubilair Feestzalen - 2012	2450100 071010	2012	1/01/2012	10	2.097,50	2.097,50	0,00	0,00
2450010	7	Meubilair Feestzalen - 2014	2450100 071010	2014	1/01/2014	10	9.966,00	7.972,80	996,60	996,60
2450010	12	Meubilair Interne Organisatie - 2010	2450100 074000	2010	1/01/2010	10	10.554,20	10.554,20	0,00	0,00
2450010	13	Meubilair Zwembaden - 2010	2450100 074220	2010	1/01/2010	10	10.989,75	10.989,75	0,00	0,00
2450010	14	Meubilair Interne Organisatie - 2011	2450100 074000	2011	1/01/2011	10	3.771,99	3.771,99	0,00	0,00
2450010	15	Meubilair Interne Organisatie - 2018	2450100 074000	2018	1/01/2018	10	1.394,21	557,68	139,43	697,10
2460010	7	ICT 2010	2460100 074000	2010	1/01/2010	10	1.046,67	1.046,67	0,00	0,00
2470001	2		2470100 074000	2017	1/01/2017	10	8.900,00	4.450,00	890,00	3.560,00
2811012	1	Aandelen CREAT (5 aandelen aan 1000,00€/aandeel)Reed	2810010 011100	2020	31/12/2020	0	5.000,00	3.750,00	0,00	1.250,00
20080001	2		2550100 074210	2008	1/01/2008	99	6.231.813,43	881.266,55	62.947,61	5.287.599,27
20120001	4	Vernieuwen Sportvloer	2291100 074210	2018	1/01/2018	33	163.374,25	19.802,94	4.950,73	138.620,58
20150002	5		2291100 074230	2015	1/01/2016	10	25.000,00	15.000,00	2.500,00	7.500,00
20150010	2		2291100 074210	2020	2/01/2020	10	50.852,19	10.156,55	5.085,22	35.610,42
20160011	2		2291100 074210	2016	1/01/2016	10	3.906,00	2.343,60	390,60	1.171,80
20160012	2		2291100 074210	2016	1/01/2016	10	117.773,93	70.664,36	11.777,39	35.332,18
20160013	2		2291100 074230	2016	1/01/2016	10	1.800,00	1.080,00	180,00	540,00
20160014	2		2292100 074230	2016	1/01/2016	10	13.125,00	7.875,00	1.312,50	3.937,50
20160015	2		2350100 074230	2016	1/01/2016	10	416.742,53	250.045,52	41.674,25	125.022,76
20160016	2		2350100 074230	2016	1/01/2016	10	18.740,00	11.244,00	1.874,00	5.622,00
20170001	5		2291100 074230	2017	1/01/2017	10	1.353,52	676,76	135,35	541,41
20220001	3	Modulaire sportvloer	2291100 074230	2022	15/03/2022	10	14.780,00	0,00	1.182,40	13.597,60
20220001	4	Baseballterrein	2291100 074230	2022	8/11/2022	10	22.646,73	0,00	335,05	22.311,68
20220001	5	Omheinring rond basketbalterrein	2291100 074230	2022	26/12/2022	10	9.545,00	0,00	15,69	9.529,31
20220004	1	Opdracht Landmeter	2290107 074230	2022	10/05/2022	0	600,00	0,00	0,00	600,00
20220005	1	Elektrische leidingen	2291100 074210	2022	20/05/2022	10	1.215,00	0,00	75,23	1.139,77
20220008	1	Schattingsverslag stadionsite	2290107 074230	2022	5/12/2022	0	400,00	0,00	0,00	400,00
							<b>16.064.104,91</b>	<b>4.718.700,39</b>	<b>445.938,57</b>	<b>10.899.465,95</b>



Investeringsgoed	Subgoednummer	Algemene rekening	Beleidsitem	Aanschafwaarde	Jaar aanschaffing	Start afschrijvingen	Afschrijvi Beg	Aanschafwaarde	Reeds afgeschreven	Afschrijving 2022 BW	31/12/2022
20160001	3	1500500	074000	32.550,98 €	2011	1/01/2011	33 N	33.568,20	11.189,40	1.017,22	21.361,58
20160002	2	1500500	074210	7.660,33 €	2016	1/01/2016	10 N	8.511,48	5.106,89	851,15	2.553,44
20160003	3	1500500	074000	26.310,99 €	2014	1/01/2014	33 N	27.133,21	6.577,75	822,22	19.733,24
								<b>69.212,89</b>	<b>22.874,04</b>	<b>2.690,59</b>	<b>43.648,26</b>



- **overzicht van de leningslasten**

---



<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 aangegaan</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>257 473,49</b>	<b>266 785,64</b>	<b>278 673,11</b>	<b>276 653,91</b>	<b>261 567,33</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	15 675,72	15 675,72	15 675,72	15 675,72
	Renteloze lening investeringen 2021	110 999,64			2 991,84	10 487,06	10 487,06	10 487,06	10 487,06
	Renteloze lening investeringen 2022	230 841,93				5 252,76	20 199,61	20 199,61	20 199,61
	<b>TOTAAL</b>	<b>14 845 871,82</b>	<b>468 037,43</b>	<b>473 394,26</b>	<b>443 695,06</b>	<b>453 007,21</b>	<b>464 894,68</b>	<b>462 875,48</b>	<b>447 788,90</b>
<i>op x jaar</i>									
5	Renteloze lening investeringen 2023	7 552,00					1 510,40	1 510,40	1 510,40
10	Renteloze lening investeringen 2023	234 000,00					23 400,00	23 400,00	23 400,00
33	Renteloze lening investeringen 2023	275 000,00					8 333,33	8 333,33	8 333,33
10	Renteloze lening investeringen 2024	95 000,00						9 500,00	9 500,00
33	Renteloze lening investeringen 2025	2 059 144,00						62 398,30	62 398,30
10	Renteloze lening investeringen 2025	100 000,00							10 000,00
		<b>2 770 696,00</b>					<b>33 243,73</b>	<b>105 142,04</b>	<b>115 142,04</b>
				<b>473 394,26</b>	<b>443 695,06</b>	<b>453 007,21</b>	<b>498 138,41</b>	<b>568 017,52</b>	<b>562 930,94</b>



## AGB ZOTTEGEM

### INVESTERINGEN VAN BOEKJAAR 2022 : AFLOSSINGENTABEL

Totaalbedrag van de lening	230.841,93
Looptijd van de lening	36
Datum goedkeuring gemeenteraad	

	JAAR	AFLOSSING	INTREST	OPENSTAAND SALDO
				230.841,93
1	2022	5.252,76		225.589,17
2	2023	20.199,61		205.389,56
3	2024	20.199,61		185.189,95
4	2025	20.199,61		164.990,33
5	2026	22.060,15		142.930,18
6	2027	21.863,95		121.066,23
7	2028	15.549,75		105.516,48
8	2029	15.549,75		89.966,73
9	2030	15.549,75		74.416,98
10	2031	15.549,75		58.867,23
11	2032	10.493,20		48.374,03
12	2033	1.860,54		46.513,49
13	2034	1.860,54		44.652,95
14	2035	1.860,54		42.792,41
15	2036	1.860,54		40.931,87
16	2037	1.860,54		39.071,33
17	2038	1.860,54		37.210,79
18	2039	1.860,54		35.350,25
19	2040	1.860,54		33.489,71
20	2041	1.860,54		31.629,17
21	2042	1.860,54		29.768,64
22	2043	1.860,54		27.908,10
23	2044	1.860,54		26.047,56
24	2045	1.860,54		24.187,02
25	2046	1.860,54		22.326,48
26	2047	1.860,54		20.465,94
27	2048	1.860,54		18.605,40
28	2049	1.860,54		16.744,86
29	2050	1.860,54		14.884,32
30	2051	1.860,54		13.023,78
31	2052	1.860,54		11.163,24
32	2053	1.860,54		9.302,70
33	2054	1.860,54		7.442,16
34	2055	1.860,54		5.581,62
35	2056	1.860,54		3.721,08



- **proef- en saldibalans**

---



## AGB ZOTTEGEM

## PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
1000100	Overig nettoactief (beginkapitaal)	-17.303,83		17.303,83	-17.303,83
1400000	Resultaat van het boekjaar				
1400100	Overgedragen overschot-tekort	-68.521,65		137.317,53	-137.317,53
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	22.874,04	25.564,63		25.564,63
1720010	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van het bes tuur	-5.345.301,26		5.282.353,65	-5.282.353,65
1720100	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur				
1733010	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.218.931,64		2.095.657,68	-2.095.657,68
1740100	Prefinancieringsleningen ten laste van het bestuur				
1740102	Lening van de stad	-3.019.369,19		3.010.702,11	-3.010.702,11
1740109	Andere leningen - Leningen van andere entiteiten	-164.489,46		120.072,59	-120.072,59
2140100	Plannen en studies	63.554,60	96.106,60		96.106,60
2140107	Plannen en studies: in aanbouw				
2140109	Plannen en studies: afschrijvingen	-25.374,23		38.299,19	-38.299,19
2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa: in aanbouw		57.197,81		57.197,81
2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.102.834,93	8.186.423,71		8.186.423,71
2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw	49.395,95	53.595,95		53.595,95
2291109	Gebouwen-bedrijfsmatige materiële vaste activa: afschrijving	-2.799.511,21		3.081.062,29	-3.081.062,29
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	79.226,68	79.226,68		79.226,68
2292109	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa - afschrijvingen	-44.845,25		52.767,91	-52.767,91
2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	1.199.473,07	1.252.776,41		1.252.776,41
2350109	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig: afschrijvingen	-869.268,56		947.834,79	-947.834,79
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	-89.187,92		90.323,95	-90.323,95
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	-4.450,00		5.340,00	-5.340,00
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 ...	-881.266,55		944.214,16	-944.214,16
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	1.772,17	3.096,39		3.096,39
4000000	***Operationele vorderingen uit ruiltransacties				
4000010	Operationele vorderingen uit ruil	74.725,79	113.420,81		113.420,81
4000013	Operationele vorderingen uit ruil - afbetalingsplan	30,50	15,25		15,25
4000016	Operationele vorderingen uit ruil - betwistingen		3.135,06		3.135,06
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			
4041100	Te ontvangen creditnota's				
4050100	Borgtochten betaald in contanten				
4060100	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	511,70	12.196,26		12.196,26
4070000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteure n				
4070010	Dubieuze debiteuren (ruil) - operationeel	39.975,10	45.904,23		45.904,23
4090000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardever minderingen				
4090010	Geboekte waardevermindering (ruil) - operationeel	-39.975,10		45.904,23	-45.904,23
4110100	Terug te vorderen BTW	38.599,93			
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	3.975,36			
4153099	Vorderingen uit werkingssubsidies - Vlaams - overig		4.048,33		4.048,33
4160000	Andere werkingsvorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina al bedrag				
4160010	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -n ominaal bedrag	27.300,55	108.463,95		108.463,95
4160020	Prijssubsidies stad	485.480,74	1.159.615,41		1.159.615,41
4220010	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste v. bestuur			62.947,61	-62.947,61

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
4220100	Aflossingen van leasingschulden die binnen het jaar vervallen ten l...	-62.947,61			
4233010	Aflossingen van leningen	-123.273,96		123.273,96	-123.273,96
4240100	Aflossingen van prefinancieringsleningen				
4240102	Aflossingen van leningen van of aan de gemeente	-218.675,12		234.256,25	-234.256,25
4240109	Aflossingen van leningen van of aan andere entiteiten	-42.857,76		44.416,87	-44.416,87
4400100	Leveranciers	-87.291,97		237.080,98	-237.080,98
4400300	Creditnota's aankoopfacturen - TB door leverancier		16.619,05		16.619,05
4440100	Te ontvangen facturen	-129.869,67		82.524,85	-82.524,85
4452010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake le asingsschulden			62.947,61	-62.947,61
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	-13.470,45		226.919,72	-226.919,72
4490200	Overige schulden uit ruiltransacties			339.968,77	-339.968,77
4493010	Borgtochten ontvangen in contanten - zalen	-8.165,32		8.890,32	-8.890,32
4493030	Borgtochten ontvangen in contanten - andere	-13.764,00		15.739,00	-15.739,00
4493100	***Borgtochten ontvangen in contanten - zalen	-290,00		245,00	-245,00
4493300	Borgtochten ontvangen in contanten - andere				
4493400	Waarborgen sleutels infr en toegangsbadges				
4530100	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-4.239,15		5.097,52	-5.097,52
4540100	RSZ - Sociale Zekerheid				
4540900	RSZ - Afrekeningen	-15.348,12		24.377,22	-24.377,22
4550100	Netto bezoldigingen	-585,33			
4590200	Andere sociale schulden - vakbondspremie				
4610000	***Voorzieningen voor vakantiegeld				
4610100	Voorzieningen voor vakantiegeld	-22.338,45		35.770,00	-35.770,00
4750000	***Te betalen btw				
4750100	Te betalen BTW			10.255,32	-10.255,32
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		1.346,25	-1.346,25
4890500	R/C Stad - AGB				
4900100	Over te dragen kosten	16.615,13	17.519,26		17.519,26
4920100	Toe te rekenen kosten			53,21	-53,21
4930100	Over te dragen opbrengsten	-147.803,54		109.347,96	-109.347,96
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	13.980,79	20.404,37		20.404,37
5510100	Belfius: facturatierekening	1.649,75	667,68		667,68
5530100	Belfius: debetkaart				
5700001	***Kas zwembad				
5700100	Loket Afdeling Financiën	2,00			
5700200	Loket Afdeling Kassa	3.295,17	5.681,17		5.681,17
5800000	Interne overboekingen	914,50	714,00		714,00
6040100	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop	6.550,44	29.762,85		29.762,85
6080100	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-4.321,97		11.537,12	-11.537,12
6090010	Voorraadwijzigingen grond- en hulpstoffen en handelsgoederen				
6094000	Voorraadwijziging van handelsgoederen	-1.188,37		1.324,22	-1.324,22
6100010	Huur onroerende goederen	296.670,78	296.169,55		296.169,55
6103010	Materiaal voor gebouwen	12.689,44	17.425,76		17.425,76
6103020	Prestaties gebouwen	129.936,62	184.406,49		184.406,49
6110010	Elektriciteit	152.618,53	228.741,23		228.741,23
6111010	Gas	113.043,64	209.190,65		209.190,65
6112010	Stookolie				
6113010	Water	33.571,67	34.148,82		34.148,82
6113020	Brandstof en olie materieel	300,00	781,38		781,38
6113030	Brandstof en olie voertuigen				
6120100	Verzekering algemene burgerlijke aansprakelijkheid	285,00	285,00		285,00
6120200	Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid				
6120300	Verzekering lichamelijke ongevallen	87,40	87,40		87,40

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6120400	Verzekering objectieve aansprakelijkheid				
6120500	Brandverzekering gebouwen (en inboedel)	5.512,79	5.821,19		5.821,19
6131010	Prestaties externe preventie en welzijn op het werk	1.303,02	1.090,74		1.090,74
6131012	Prestaties personeelsbeheer en outsourcing	10.652,19	5.409,57		5.409,57
6131020	Prestaties voertuigenpark				
6131030	Prestaties wegen en terreinen	6.821,46	12.893,45		12.893,45
6131060	Prestaties financieel beheer	75,48	78,38		78,38
6131070	Prestaties administratie		3,30		3,30
6131080	Prestaties groenbeheer	39.870,30	40.299,93		40.299,93
6131090	Prestaties natuur en milieubeheer	6.489,56	4.576,88		4.576,88
6131120	Prestaties consultancy	7.721,50	6.727,50		6.727,50
6131140	Prestaties veiligheidszorg en toezicht	7.505,45	7.809,18		7.809,18
6131160	Prestaties exploitatiemateriaal en uitrusting	14.374,29	21.879,19		21.879,19
6132011	Erelonen en vergoedingen voor landmeters	650,00			
6132020	Erelonen en vergoedingen voor studiebureaus				
6132030	Erelonen en vergoedingen aan advocaten	29.764,07	17.236,26		17.236,26
6132033	Erelonen en vergoedingen revisoren				
6132040	Rechten voor auteurs, kunstenaars en muziekproducenten	11.086,41	11.743,73		11.743,73
6141010	Vaste telefonie en internet	7.097,71	7.002,79		7.002,79
6141020	Mobiele telefonie	1.013,99	816,62		816,62
6141040	Televisie	182,49	195,91		195,91
6141050	Telecommunicatie	4.398,72	4.765,28		4.765,28
6141070	Betalingsverkeer	612,95	1.408,73		1.408,73
6142010	Lidgelden beroepsverenigingen	125,00	125,00		125,00
6142020	Abonnementen (intern gebruik)				
6143020	Kantoorbenodigdheden	2.583,36	1.945,29		1.945,29
6144010	Divers technisch materiaal	3.458,87	4.580,83		4.580,83
6144040	Logistiek voor wegen en terreinen	5.569,13	11.239,04		11.239,04
6144110	Materiaal voor natuur en milieu				
6144130	Urgentiemateriaal	1.731,76	1.001,97		1.001,97
6144140	Vrijtijdsmateriaal				
6145010	Werkkledij	454,76	1.176,17		1.176,17
6145020	Werkgereedschap	1.342,50	1.835,35		1.835,35
6145030	Werkuitrusting	2.792,38	1.425,18		1.425,18
6145090	Andere leveringen	17.964,74	22.528,70		22.528,70
6146020	Huur technisch materiaal	405,00	300,00		300,00
6146030	Huur informaticamateriaal (software)	30.935,65	31.073,75		31.073,75
6146031	Huur informaticamateriaal (hardware)	1.323,58	1.213,59		1.213,59
6146080	Huur sport- en ontspanningsmateriaal		500,00		500,00
6160200	Dienstverplaatsingen	27,80	72,77		72,77
6160700	Kosten voor vorming van personeel	425,00	50,00		50,00
6170100	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het		92.619,11		92.619,11
6203010	Wedden contractuelen	306.499,78	316.301,39		316.301,39
6203020	Vergoedingen prestaties contractuelen	17.432,56	20.211,95		20.211,95
6203030	Vakantiegeld contractuelen	27.469,02	29.758,61		29.758,61
6203040	Eindejaarstoelage contractuelen	24.922,11	25.451,60		25.451,60
6204010	Wedden jobstudenten	8.828,66	537,89		537,89
6204024	Vergoedingen prestaties conciërges		661,65		661,65
6204025	Vergoedingen prestaties commissie- en juryleden	515,38	149,35		149,35
6204040	Eindejaarstoelage jobstudenten				
6213010	WG-bijdragen RSZ contractuelen	105.735,21	123.789,86		123.789,86
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	474,27	419,10		419,10
6214070	WG-bijdragen solidariteitsbijdrage jobstudenten				
6223010	WG-bijdragen GSD contractuelen				
6223020	WG-bijdragen 2e pensioenpijler contractuelen - nettopremie				
6223030	Hospitalisatieverzekering contractuelen	1.548,38	1.978,62		1.978,62
6224036	Hospitalisatieverzekering gepensioneerden				
6233010	Vergoeding openbaar vervoer woon-werk contractuelen	2.617,20	2.311,00		2.311,00
6233020	Fietsvergoeding woon-werk contractuelen	1.298,44	1.703,27		1.703,27
6233030	Maaltijdcheques contractuelen	8.622,00	8.500,50		8.500,50

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
6233031	Ecocheques contractuelen	1.820,82	1.880,38		1.880,38
6233040	Verzekering arbeidsongevallen contractuelen	1.972,69	2.274,87		2.274,87
6233050	Vakbondspremie contractuelen	791,35	744,80		744,80
6234020	Fietsvergoeding woon-werk jobstudenten	195,74			
6234030	Maaltijdcheques jobstudenten				
6235050	Vakbondspremie onderwijzend personeel van bestuur				
6301000	afschrijvingen op I.V.A.				
6301010	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	9.484,23	12.924,96		12.924,96
6302000	afschrijvingen op M.V.A.				
6302010	Afschrijvingen op materiële vaste activa	428.561,82	433.013,61		433.013,61
6340000	waardevermindering op vorderingen sociale dienst -1jaar				
6340010	Waardevermindering KT-vorderingen - toevoeging		5.929,13		5.929,13
6341000	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -				
6341010	Waardevermindering KT-vorderingen - terugneming	-9.125,86			
6360000	voorziening voor vakantiegeld - toevoeging				
6360010	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	85,56	35.770,00		35.770,00
6361000	voorziening voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)				
6361010	Voorzieningen vakantiegeld - terugneming			22.338,45	-22.338,45
6400200	Roerende voorheffing				
6400600	Heffing FAVV				
6400700	Milieubelasting	39.148,45	43.448,29		43.448,29
6400900	Provinciebelasting	1.117,37	1.132,72		1.132,72
6401900	Regularisatie geraamde belastingen				
6420100	Minderwaarden op werkingsvorderingen				
6430300	Interne catering	968,58	1.671,58		1.671,58
6430600	Kasverschillen				
6460100	Diverse operationele kosten - kassaverschillen				
6500100	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	8.451,91	6.958,52		6.958,52
6570100	Intresten op financiële rekeningen	1,13	24,76		24,76
6570200	Nalatihedsintresten				
6570400	Boeten en dwangsommen				
6570500	Bankkosten				
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar				
6930100	Resultaat van het boekjaar (overschot)		68.795,88		68.795,88
6930200	Aanleg wettelijke reserves				
6940010	Uit te keren dividenden aan aandeelhouders		339.968,77		339.968,77
6940100	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar				
7001010	Verkoop van collecties en producties	-5.427,93		26.868,33	-26.868,33
7001030	Verkoop van schroot/oud ijzer				
7001060	Verkoop van groene stroom	-42.240,00		42.240,00	-42.240,00
7002010	Ticketverkoop	-154.537,52		275.621,97	-275.621,97
7010010	Concessies	-7.350,81		9.046,00	-9.046,00
7011010	Verhuur van zalen en centra	-44.461,30		87.676,50	-87.676,50
7011020	Verhuur van woningen en gebouwen	-296.052,32		296.052,32	-296.052,32
7011030	Verhuur van commerciële panden	-47,10		455,67	-455,67
7011040	Verhuur van terreinen (o.a. pacht)	-7.027,91		29.981,98	-29.981,98
7012010	Prijssubsidie				
7070100	Prijssubsidie vanuit de stad	-1.262.552,14		1.885.997,17	-1.885.997,17
7401030	Werkingsstoelage Corona				
7409100	Subsidie kunstgrasveld	-13.291,95		14.043,16	-14.043,16
7450200	Terugvordering van procedure- en vervolgingskosten				
7450302	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen contractuelen	-2.088,44		1.894,42	-1.894,42
7450303	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen jobstudenten				
7450400	Terugvordering van werkingskosten	-15.684,75		56.566,87	-56.566,87
7450900	Terugvorderingen van bezoldigingen en algemene uitgaven	-34.548,85		39.645,76	-39.645,76
7460100	Schadevergoedingen van gezinnen				
7460200	Schadevergoedingen van ondernemingen			2.573,97	-2.573,97
7461100	Andere operationele opbrengsten - boekhoudverschillen			115,51	-115,51
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies				
7530100	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-2.690,59		2.690,59	-2.690,59
7590100	Intrestsubsidie kunstgrasveld	-2.535,58		2.087,56	-2.087,56
7930000	Operationeel tekort van het boekjaar				
7930100	Operationeel tekort van het boekjaar	-63.414,70			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
0920000	***Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar				
0920100	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	434.951,57	406.907,91		406.907,91
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar				
0930100	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-434.951,57		406.907,91	-406.907,91
		0,00	20.816.836,24	20.816.836,24	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 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	339.969		339.969	Uit te keren dividend aan stad
0742	Sportinfrastructuur	6111	170.973	204.970	-33.997	Verbruik gas minder hoog dan ramingen VEB
0742	Sportinfrastructuur	6110	187.678	212.450	-24.772	Verbruik elektriciteit minder hoog dan ramingen VEB



## MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	1.885.997	1.649.036	236.961	Meer prijssubsidie ontvangen dan voorzien wegens hogere ticketverkoop
0742	Sportinfrastructuur	745	83.914	47.395	36.519	Hogere terugbetalingen energiekosten voor gebruik infrastructuur
0742	Sportinfrastructuur	701	96.724	81.297	15.427	Meer sportinfrastructuur verhuurd (sportzalen en -terreinen)
0742	Sportinfrastructuur	700	239.314	227.500	11.814	Hogere ticketverkoop zwembad (nov-dec) dan voorzien



➤ **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.

De coronabarometer kleurt geel sinds 7 maart 2022. Daarmee lijkt de grote storm aan covid-invloeden te zijn gaan liggen. Anderzijds kregen we in 2022 te maken met **geopolitieke onrust**. Ten gevolge van de Russische inval in Oekraïne en de daarmee gepaard gaande economische crisis zijn diverse werkingskosten enorm gestegen. De belangrijkste zijn de energie- en grondstofprijzen, de aankoop van diverse materialen en onderhoudskosten. Ook de investeringsprojecten worden een pak duurder. De financiële impact van dit conflict was gedurende het boekjaar 2022 duidelijk voelbaar en zal zich in de toekomst waarschijnlijk verderzetten.

Bij de 3<sup>e</sup> aanpassing van de meerjarenplanning is zoals elk jaar **de factor**, welke als basis dient voor de berekening van de prijssubsidies, **aangepast**. Deze blijkt achteraf echter na opmaak van de jaarrekening **te hoog** te zijn ingeschat, rekening houdende met de werkelijk gerealiseerde ticketinkomsten voor het zwembad. Deze lagen immers een stuk hoger in de laatste maanden van het jaar dan geraamd, waardoor de te hoge factor een budgettaire impact heeft van meer dan 206.000 euro, die een meerinkomst genereert voor het AGB, maar die wel – nog eens verhoogd met 6% btw - bijkomend ten laste valt van de stad.

Het gevolg daarvan is ook dat het resultaat (lees: **winst**) van het AGB een stuk hoger ligt en veel positiever is dan voorzien. 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

Door het betere dan vooropgestelde resultaat van dit boekjaar en het feit dat we het **versterken** van het **eigen vermogen** (lees: het nettoactief), na het verlies van vorig jaar, beperken tot 200.000 euro conform de visie van de voorbije jaren, kan het AGB dit jaar opnieuw een **dividend** (339.969 euro) uitkeren aan de stad, wat dus een negatieve impact heeft op de exploitatie-uitgaven van het AGB, maar wel ten gunste komt van de stad.



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

---



## OVERDRACHT INVESTERINGS-/FINANCIERINGSKREDIETEN

INVESTERINGSKREDIETEN	AR	OVERDRACHT
AGB0103051 - Realiseren van stadionsite Bevegemse Vijvers	2291-7	1.067
AGBOV030 - Aankoop uitrustingsmateriaal	2350-0	956
AGBOV032 - Zwembad: vervangen elektrische sloten	2291-0	2.163
<b>TOTAAL</b>		<b>4.186</b>

FINANCIERINGSKREDIETEN	AR	OVERDRACHT
Renteloze lening van stad	1740-2	4.186

*Besluit inzake de vaststelling van de overdracht investeringskredieten naar 2023 door de Raad Van Bestuur dd. 2 maart 2023 werd hierna toegevoegd.*

STAD  
ZOTTEGEM

---

AUTONOM GEMEENTEBEDRIJF

---

Provincie Oost-Vlaanderen

Arrondissement Aalst

---

Uittreksel

uit het register van de beraadslagingen van de Raad van Bestuur

Zitting van 2 maart 2023

**Aanwezig:**

Cyntia Braems, Jenne De Potter, Paul Lievens, Peter Billiet, Cynthia Van den Steen, Dirk Minnaert, Samuel Paul, Ann Seghers, Kurt De Loor, Yana Giovanis, Peter Roman, bestuurders,  
Brecht Cassiman, voorzitter,  
Robin Doeraene, wnd. algemeen directeur

**Afwezig:**

Koen Codron, algemeen directeur

-----  
**Vaststelling overdracht investeringskredieten naar 2023**

**Bevoegdheid**

Artikel 258 van het Decreet Lokaal Bestuur.

**Wetten en reglementen**

Het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 betreffende de beleids- en beheerscyclus.

De nieuwsbrief BBC van 18 januari 2021 betreffende de overdracht van investeringskredieten en financiering.

**Verwijzingsdocumenten**

De financieel directeur deed nazicht op het visum op 9 februari 2023.

**Verantwoording**

Het decreet lokale besturen bepaalt dat in het meerjarenplan voorziene, doch niet aangewende investerings- en bijhorende financieringskredieten kunnen worden overgedragen van het vorig boekjaar naar het lopende boekjaar.

In principe dient het uitvoerende orgaan van de gemeente of ocmw hiertoe de lijst met de over te dragen kredieten vóór 1 maart van het lopende boekjaar vast te stellen. In het geval van een AGB heeft het toezicht, bij gebrek aan duidelijke regelgeving, echter aangegeven dat het aangewezen is dat de Raad van Bestuur deze vaststelling doet.

Door het feit dat er voor 1 maart geen raad van bestuur werd samengeroepen, en binnen de geest van het decreet lokale besturen, werd voorgesteld om het directiecomité als uitvoerend orgaan van het AGB de vaststelling van de overdracht te laten doen en deze daarna te laten bekrachtigen op de eerstvolgende raad van bestuur.

Er wordt voorgesteld om voor de entiteit van het AGB ALLE niet aangewende investeringskredieten met bijhorende financieringsontvangst (renteloze lening stad) voor het boekjaar 2022 over te dragen naar boekjaar 2023, conform bijgevoegde tabel en zoals vastgesteld door het directiecomité op 17 februari 2023.  
Stemmen

Met algemene stemmen

**BESLIST:**

Artikel 1. De in het meerjarenplan voorziene, doch niet aangewende investerings- en bijhorende financieringskredieten (renteloze lening vanuit de stad) voor het boekjaar 2022 worden integraal overgedragen naar het boekjaar 2023, conform onderstaande tabel:

SubProject	Omschrijving	Beschikbaar
AGBOV032	Zwembad: vervangen elektrische sloten	2.162,90 €
AGB0103051	Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren van nieuwe recreatie en sportgebouw	1.067,46 €
AGBOV030	Aankoop uitrustingsmateriaal	955,76 €
	Lening van de stad	4.186,12 €

De Raad van Bestuur

**Robin Doeraene**  
wnd algemeen directeur

**Brecht Cassiman**  
voorzitter

Voor eensluidend afschrift

**Robin Doeraene**  
wnd algemeen directeur

**Brecht Cassiman**  
voorzitter



---

## ***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**

---



## AGB ZOTTEGEM

### OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2022

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				5.000,00	3.750,00	0,00	0,00	1.250,00
281	Creat	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00



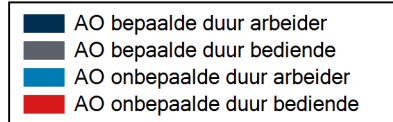
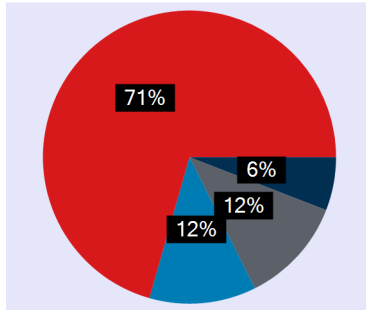
## ➤ **overzicht van de personeelsinzet**

---

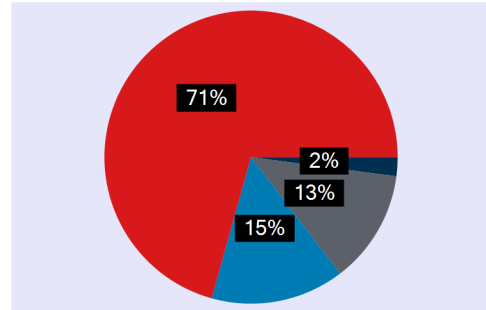


## Personeelsbezetting per Aard Contract AGB ZOTTEGEM Alleen Actieve

Hoofden



VTE



	Hoofden	VTE
TOTAAL	15	9,58
AO bepaalde duur arbeider	1	0,20
AO bepaalde duur bediende	2	1,20
AO onbepaalde duur arbeider	2	1,41
AO onbepaalde duur bediende	12	6,77



---

## ***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** in evolutie en grafiek;

2° **exploitatieontvangsten** in evolutie en grafiek;

3° **investeringsuitgaven** in evolutie en grafiek;

4° **investeringsontvangsten** in evolutie en grafiek;

5° **balans** in evolutie en grafiek;

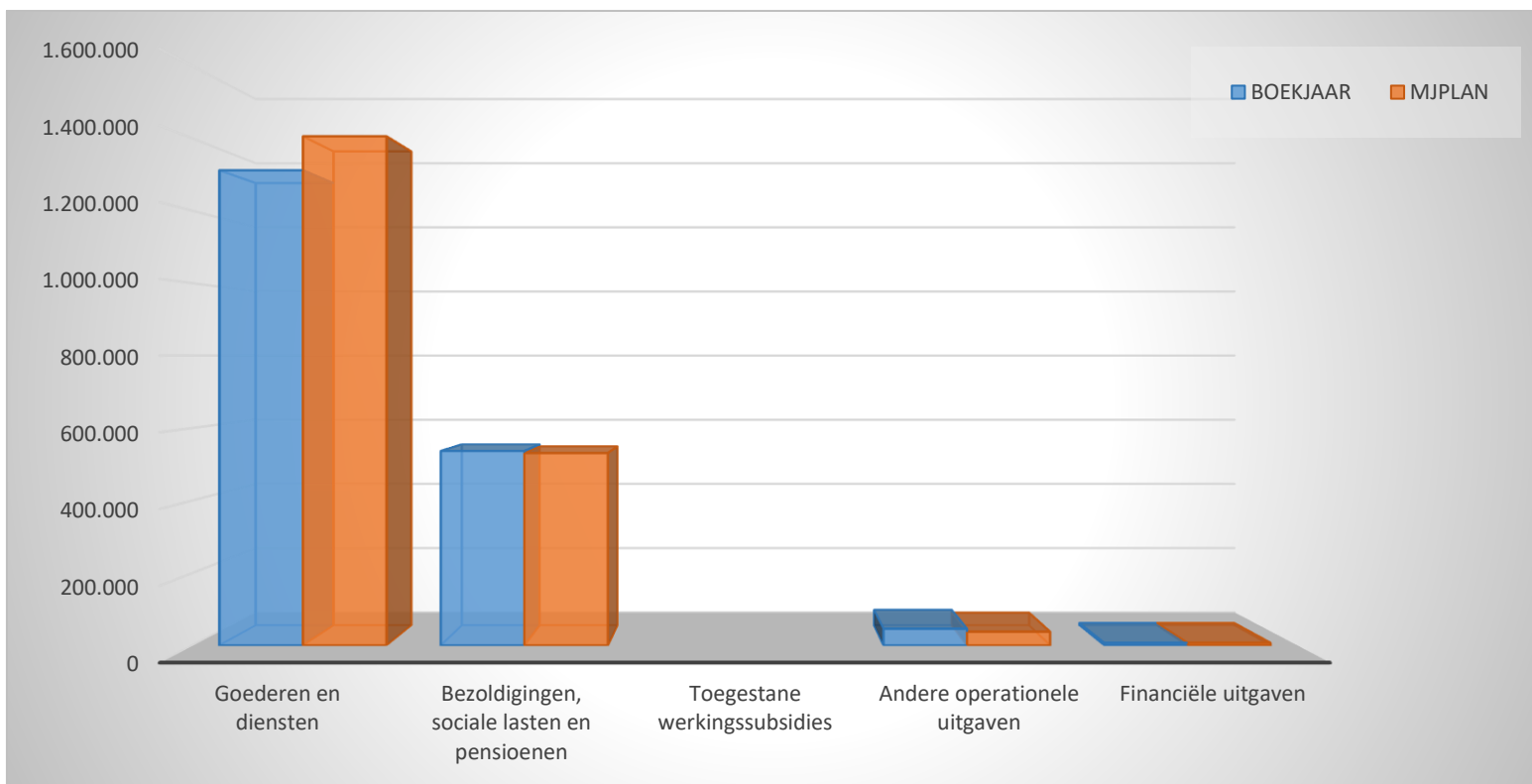
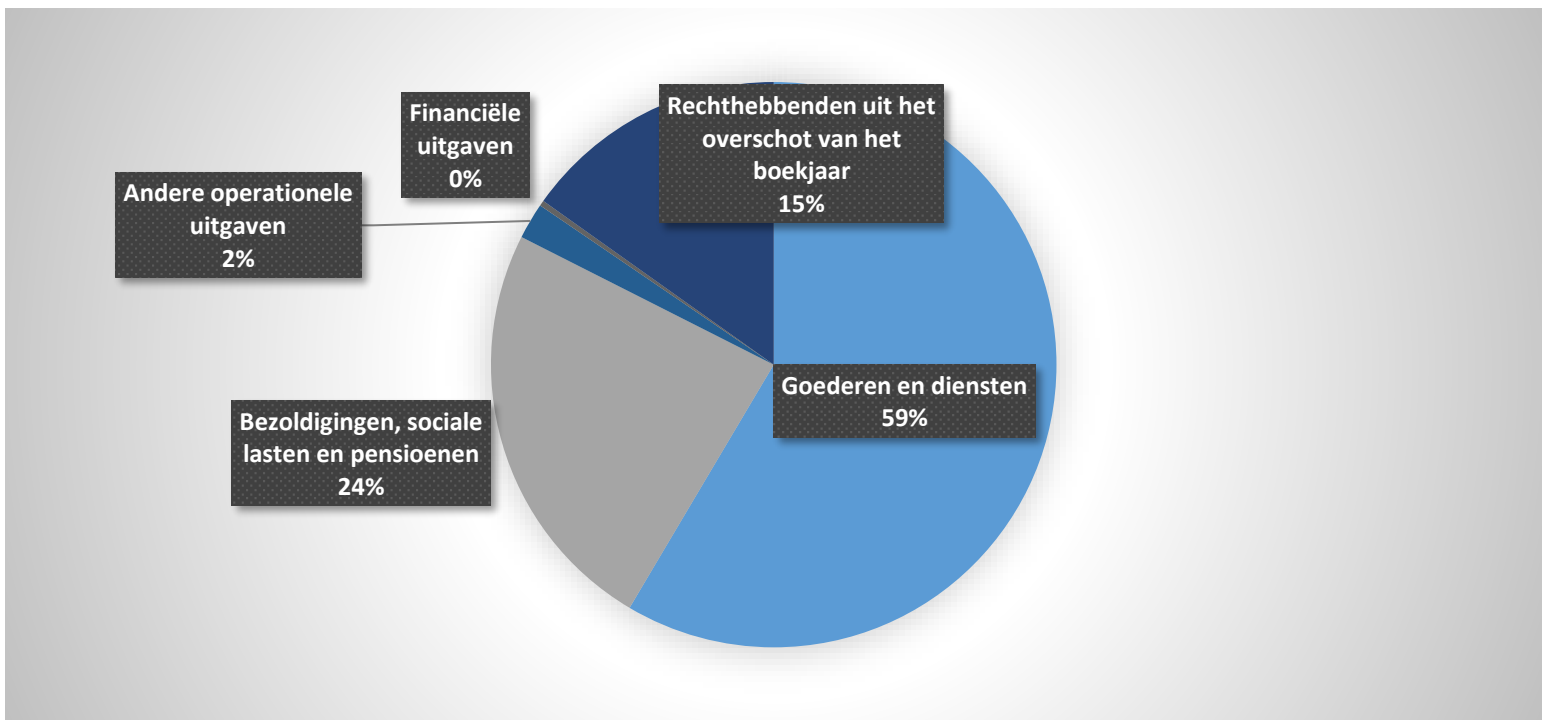
Tot slot is een beknopte **ratio-analyse** bijgevoegd.



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

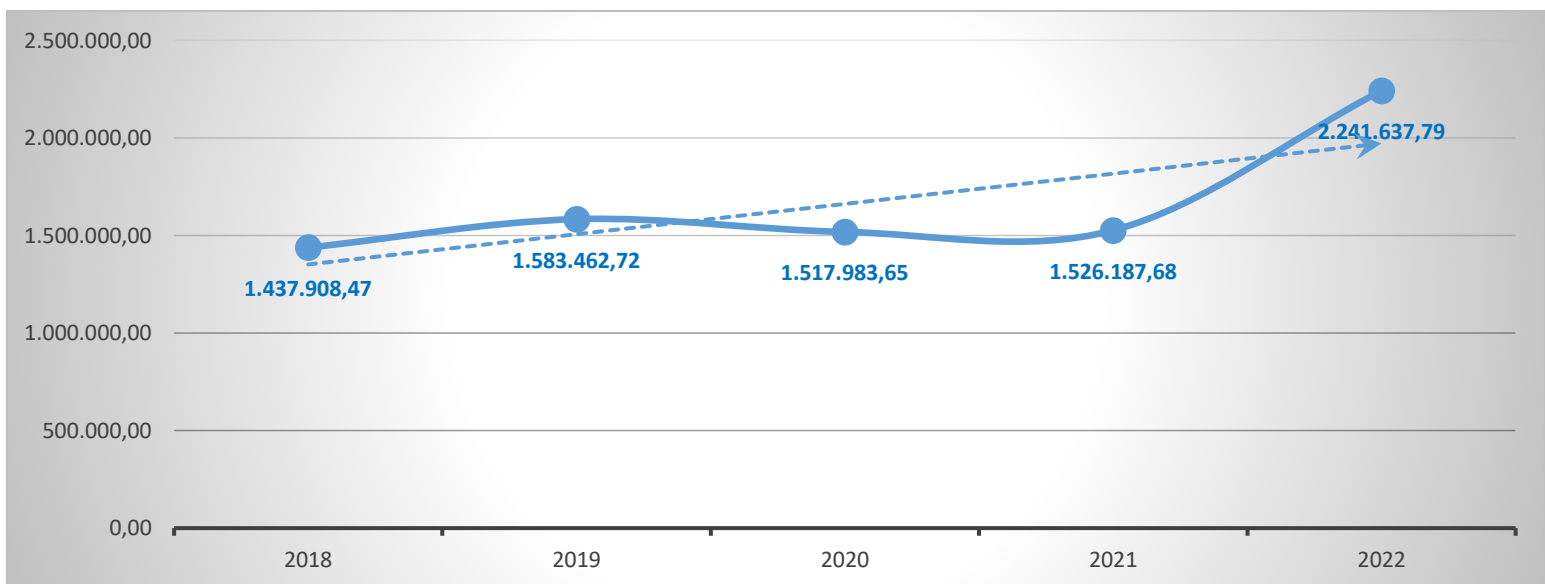
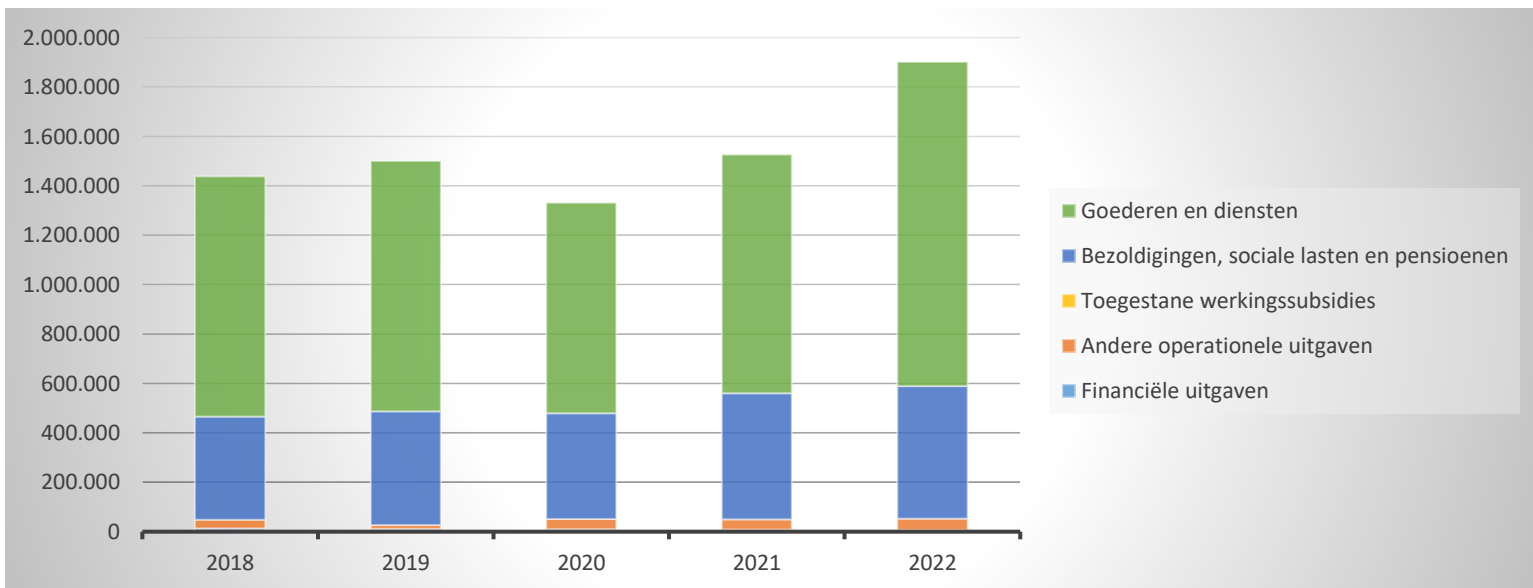
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>2.241.638</b>	<b>100%</b>	<b>1.981.780</b>	<b>100%</b>	<b>113%</b>
Goederen en diensten	1.311.725	59%	1.405.655	71%	93%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	536.675	24%	531.000	27%	101%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	46.286	2%	37.900	2%	122%
Financiële uitgaven	6.983	0%	7.225	0%	97%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	339.969	15%			



## EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

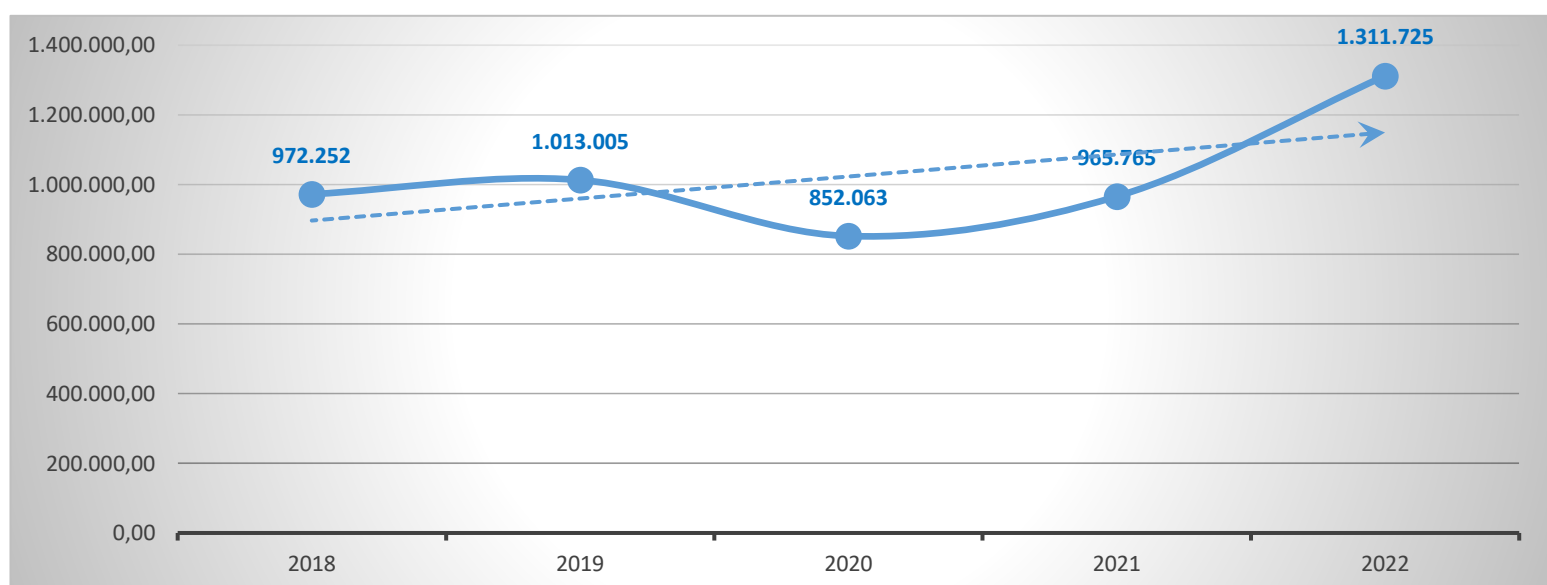
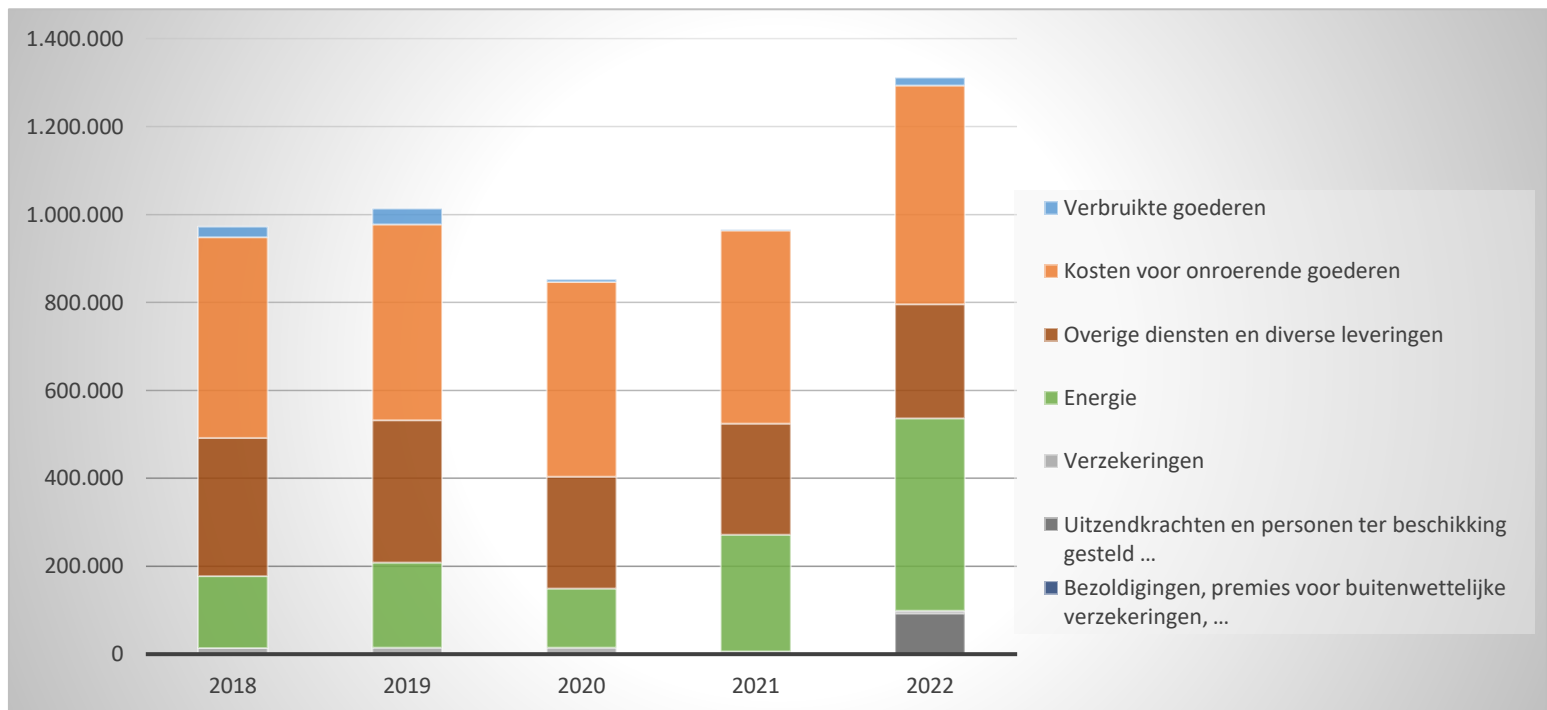
	2022		2021		2020	
<b>Exploitatie-uitgaven</b>	<b>2.241.638</b>	<b>100%</b>	<b>1.526.188</b>	<b>100%</b>	<b>1.517.984</b>	<b>100%</b>
Goederen en diensten	1.311.725	59%	965.765	63%	852.063	56%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	536.675	24%	510.744	33%	428.370	28%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	46.286	2%	41.226	3%	41.411	3%
Financiële uitgaven	6.983	0%	8.453	1%	10.244	1%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	339.969	15%			185.895	12%



## EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	2022		2021		2020	
<b>Goederen en diensten</b>	<b>1.311.725</b>	<b>100%</b>	<b>965.765</b>	<b>100%</b>	<b>852.063</b>	<b>100%</b>
Verbruikte goederen	18.226	1%	2.228	0%	5.879	1%
Kosten voor onroerende goederen	498.048	38%	439.305	45%	442.584	52%
Energie	437.932	33%	265.662	28%	134.630	16%
<i>Elektriciteit</i>	228.741		152.619		89.950	
<i>Gas</i>	209.191		113.044		44.680	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	6.194	0%	5.885	1%	14.827	2%
Overige diensten en diverse leveringen	258.706	20%	252.684	26%	254.144	30%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	92.619	7%				
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

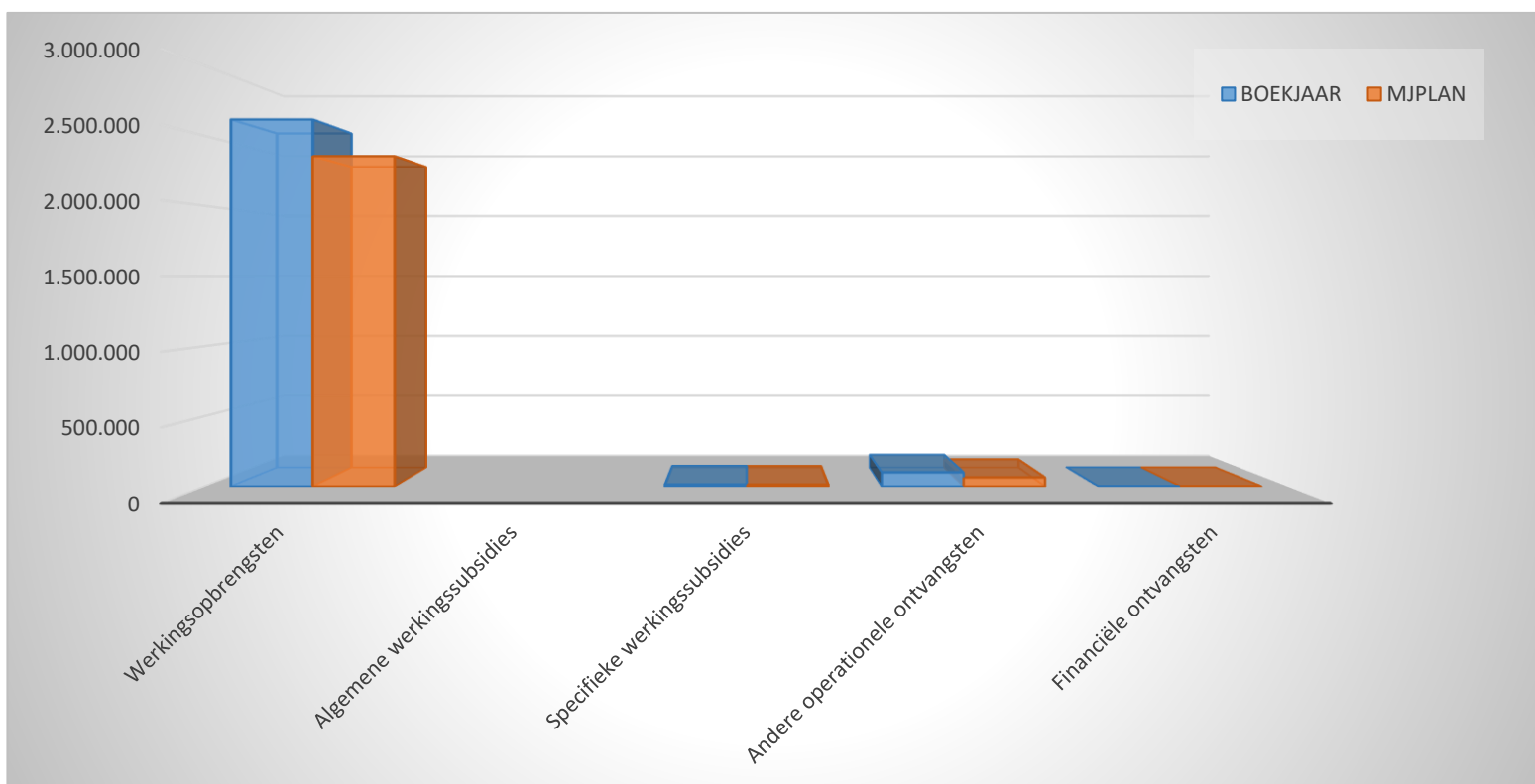
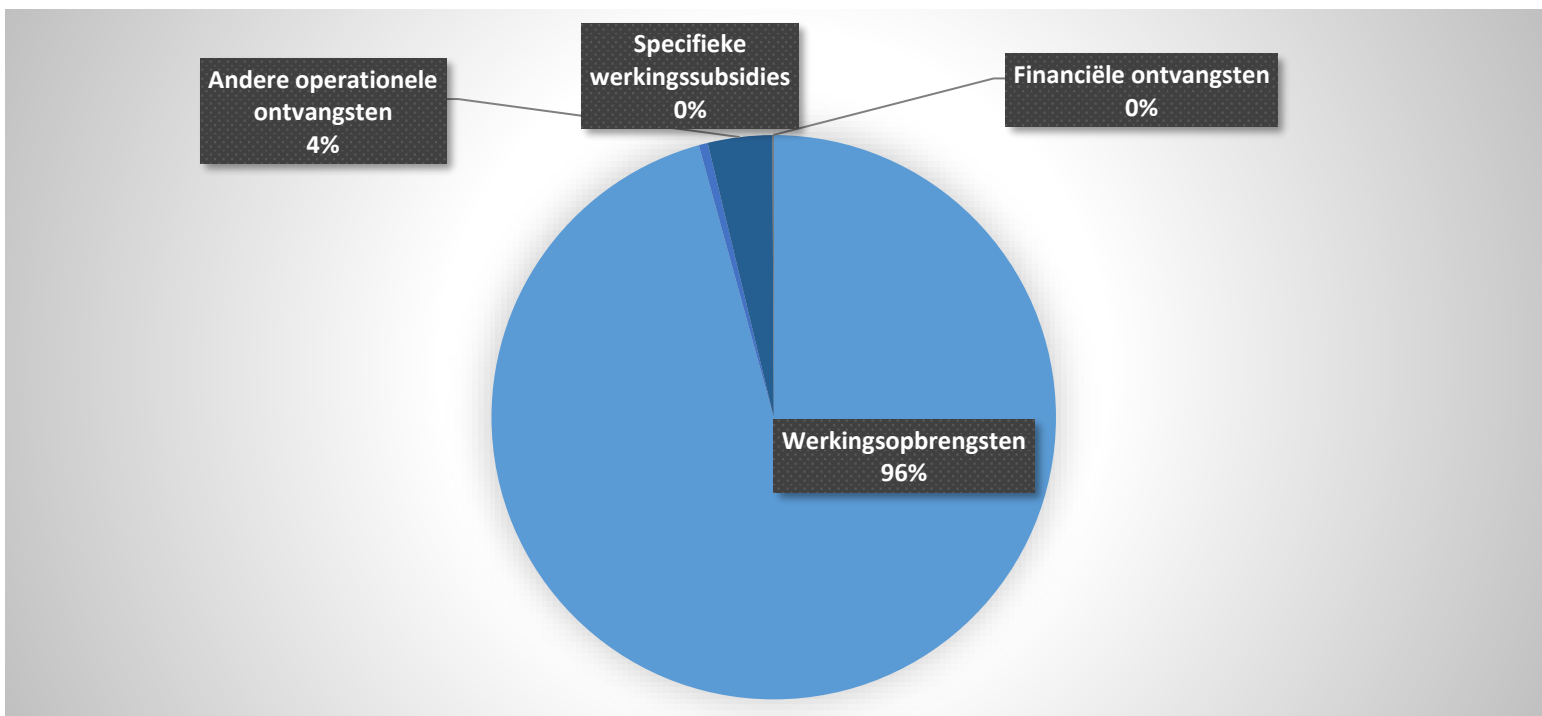




EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

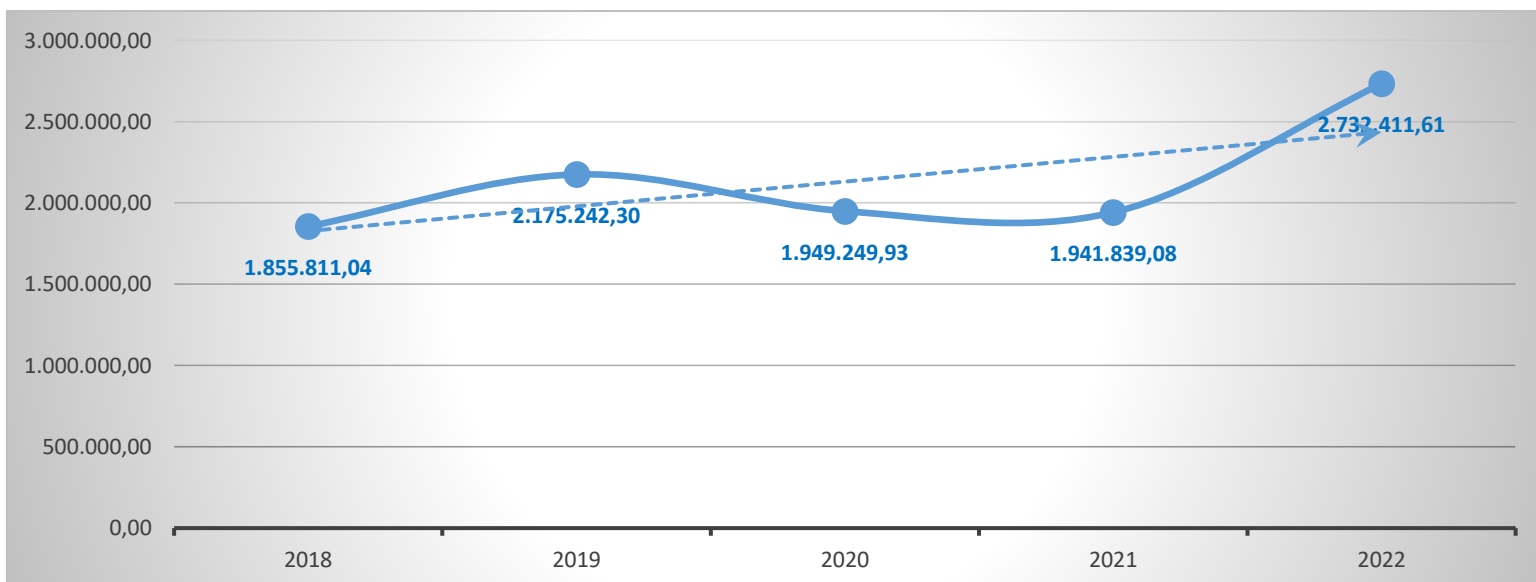
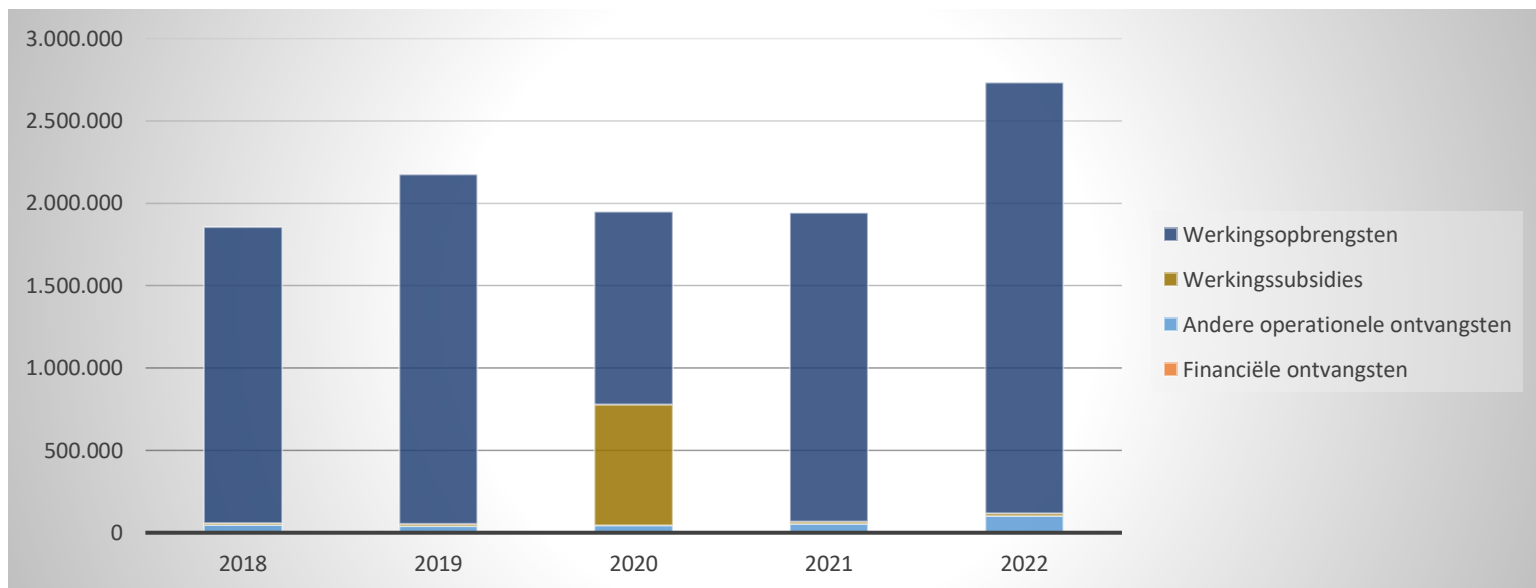
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>2.732.412</b>	<b>100%</b>	<b>2.433.743</b>	<b>100%</b>	<b>112%</b>
Werkingsopbrengsten	2.615.484	96%	2.354.001	97%	111%
Werkingsubsidies	14.043	1%	12.800	1%	110%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	14.043		12.800		110%
Andere operationele ontvangsten	100.797	4%	64.855	3%	155%
Financiële ontvangsten	2.088	0%	2.087	0%	100%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

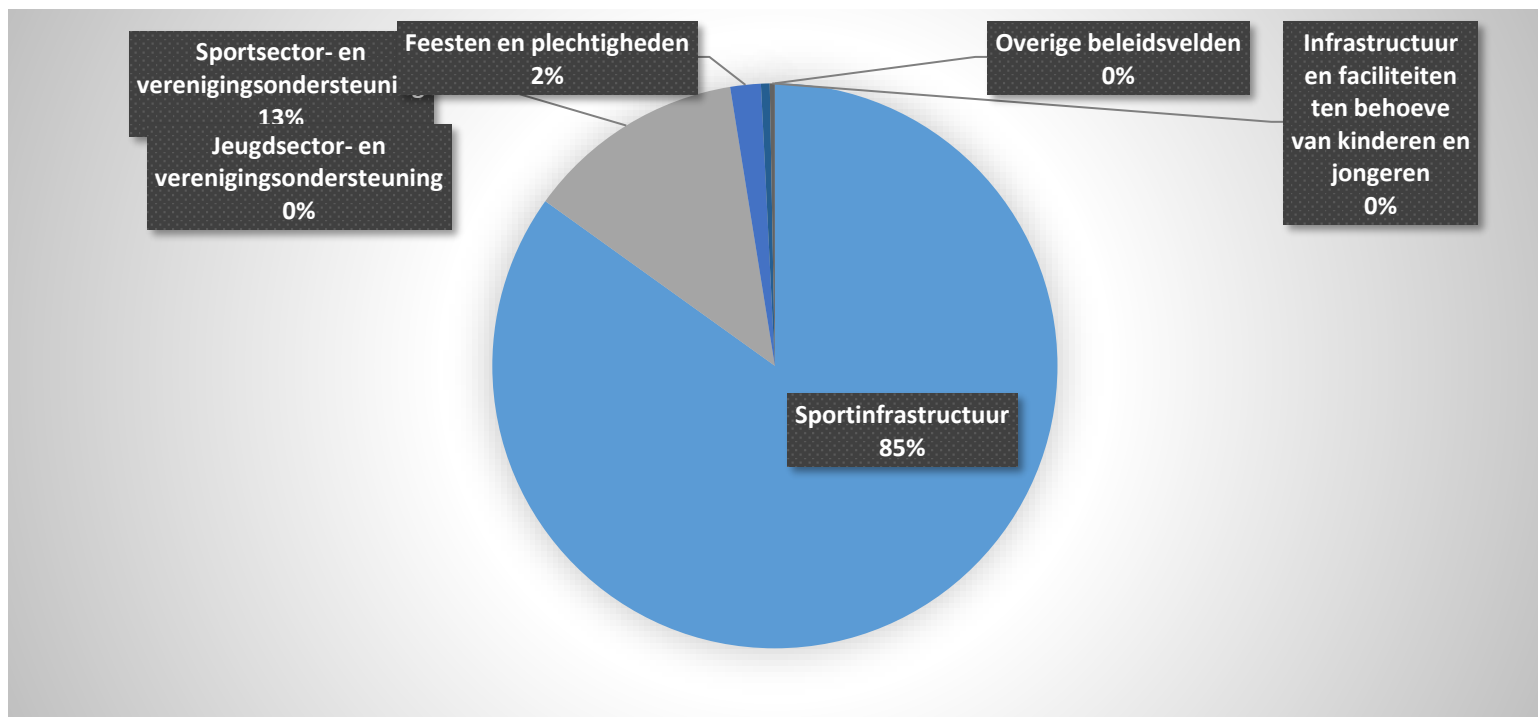
	2022		2021		2020	
<b>Exploitatie-ontvangsten</b>	<b>2.732.412</b>	<b>100%</b>	<b>1.941.839</b>	<b>100%</b>	<b>1.949.250</b>	<b>100%</b>
Werkingsopbrengsten	2.615.484	96%	1.873.690	96%	1.171.048	60%
Werkingsubsidies	14.043	1%	13.292	1%	732.529	38%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>					719.677	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	14.043		13.292		12.852	
Andere operationele ontvangsten	100.797	4%	52.322	3%	42.798	2%
Financiële ontvangsten	2.088	0%	2.536	0%	2.875	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

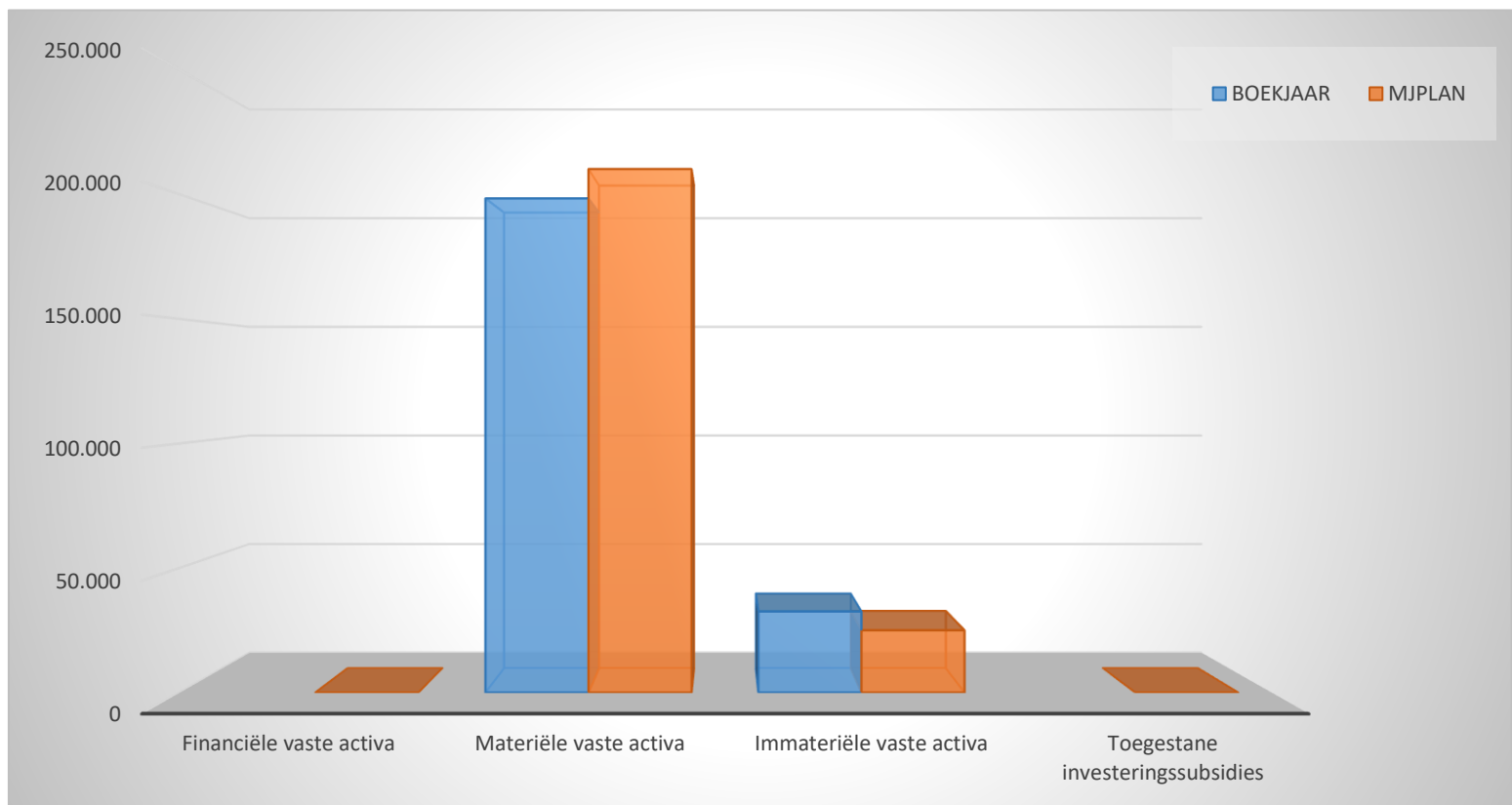
Exploitatie-ontvangsten	2022		2021		MJPLAN	
	2.732.412	100%	1.941.839	100%	2.433.743	100%
0742 Sportinfrastructuur	2.319.993	85%	1.587.326	82%	2.018.028	83%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	343.150	13%	341.036	18%	350.980	14%
0710 Feesten en plechtigheden	47.709	2%	12.951	1%	44.500	2%
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	13.613	0%			13.615	1%
0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	7.832	0%	526	0%	6.500	0%
0030 Financiële aangelegenheden	116	0%			120	0%



## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

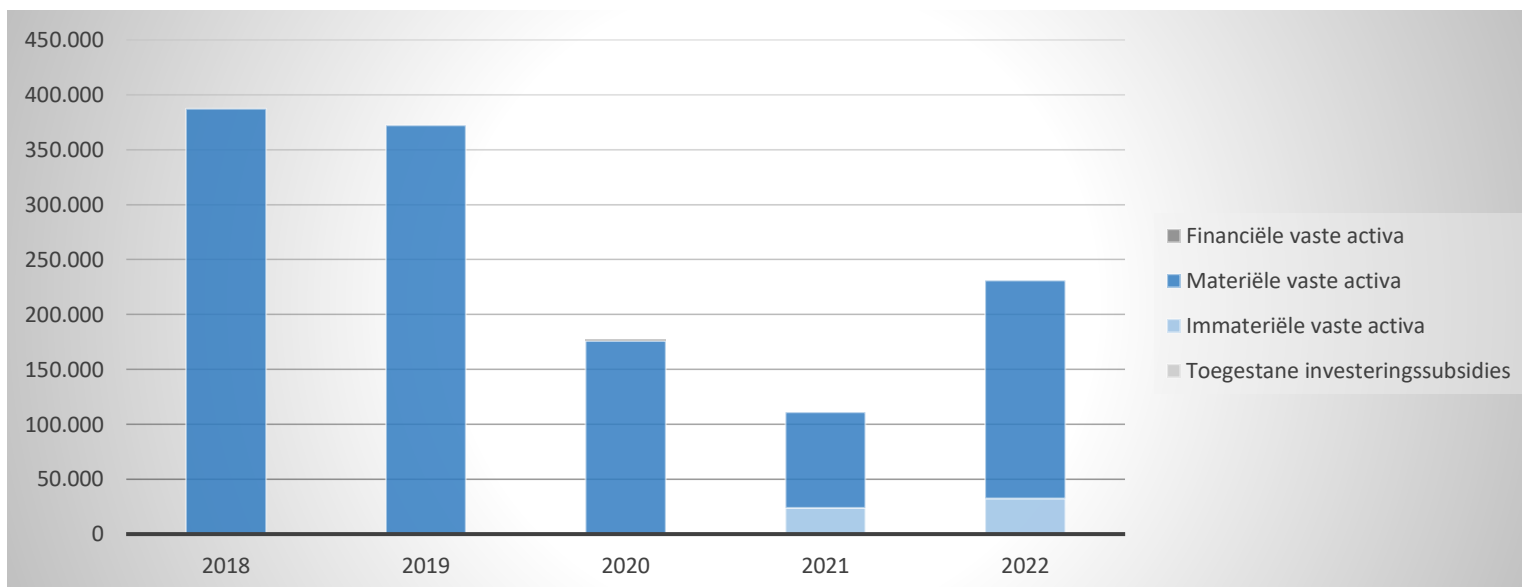
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>230.842</b>	100%	<b>235.029</b>	100%	<b>98%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	198.290	86%	210.029	89%	94%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	198.290		210.029		94%
Terreinen en gebouwen	144.987		148.655		98%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	53.303		61.374		87%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	32.552	14%	25.000	11%	130%
Toegestane investeringssubsidies					



## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2017

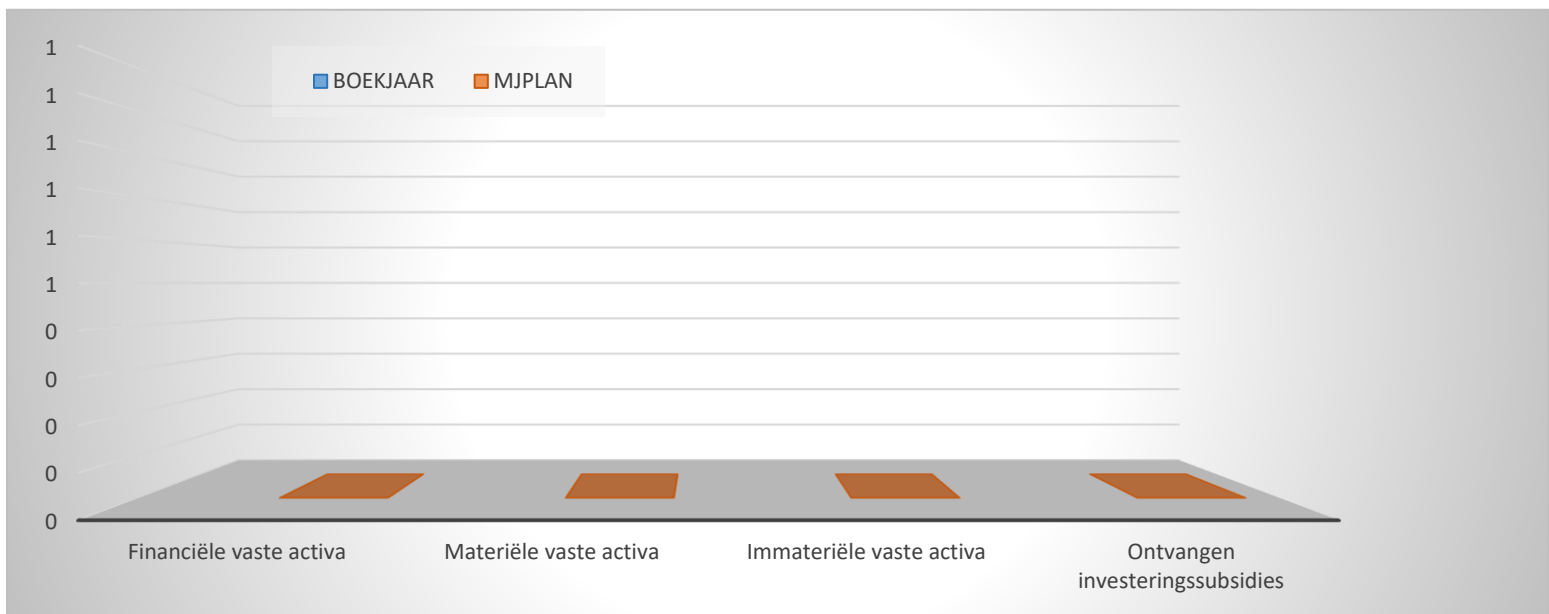
	2022		2021		2020	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>230.842</b>	<b>100%</b>	<b>111.000</b>	<b>100%</b>	<b>177.445</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa					<b>1.250</b>	1%
Materiële vaste activa	<b>198.290</b>	86%	<b>87.170</b>	79%	<b>176.195</b>	99%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	<i>198.290</i>		<i>87.170</i>		<i>176.195</i>	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	<i>144.987</i>		<i>80.353</i>		<i>130.548</i>	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	<i>53.303</i>		<i>6.817</i>		<i>45.647</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	<b>32.552</b>	14%	<b>23.830</b>	21%		
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

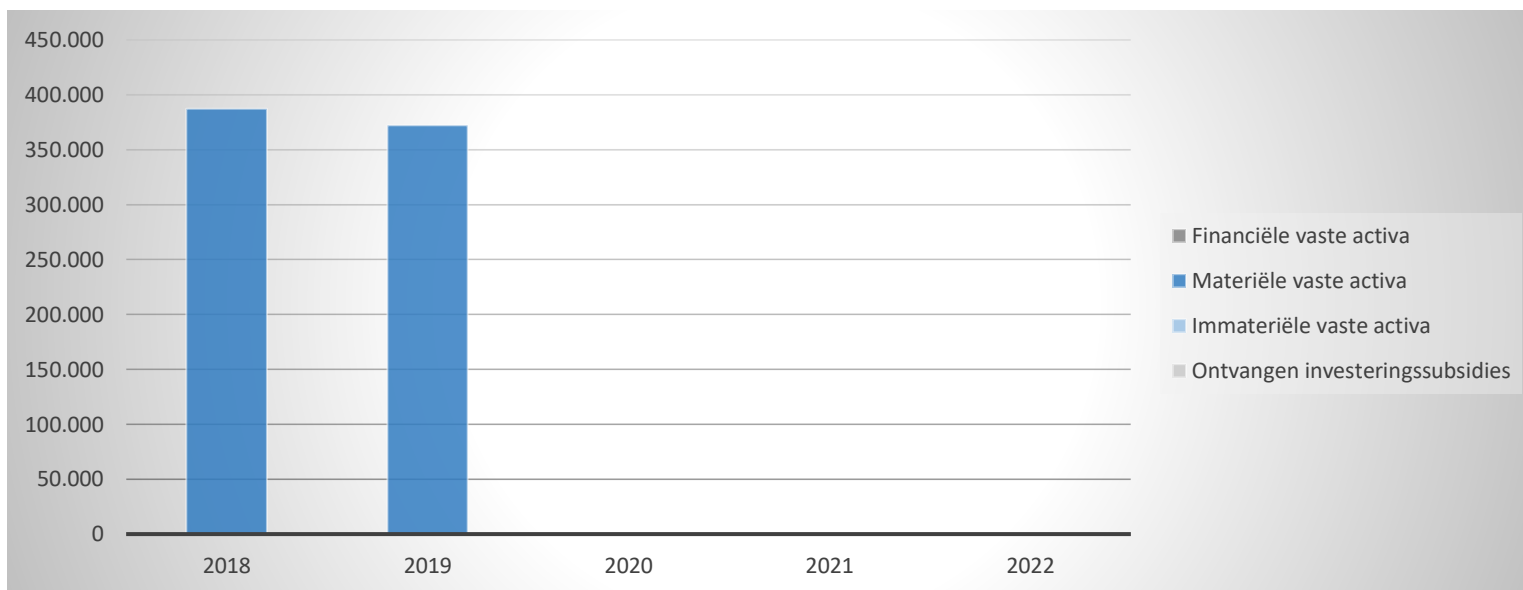
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</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 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2017

	2022	2021	2020
<b>Investeringsontvangsten</b>			
Financiële vaste activa			
Materiële vaste activa			
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			
<i>Terreinen en gebouwen</i>			
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			
<i>Erfgoed</i>			
Andere materiële vaste activa			
<i>Onroerende goederen</i>			
<i>Roerende goederen</i>			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA			
Immateriële vaste activa			
Ontvangen investeringssubsidies			



# AGB ZOTTEGEM

## J4 : BALANS OP 31/12/2022

ACTIVA	2022	2021
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.448.977,94</b>	<b>689.920,37</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	27.467,22	19.842,21
B. Vorderingen op korte termijn	1.400.895,07	651.690,86
1. Vorderingen uit ruiltransacties	128.767,38	96.334,28
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.272.127,69	555.356,58
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	3.096,39	1.772,17
D. Overlopende rekeningen van het actief	17.519,26	16.615,13
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>10.899.465,95</b>	<b>11.114.562,59</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	10.840.408,54	11.075.132,22
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	10.840.408,54	11.075.132,22
a. Terreinen en gebouwen	5.242.613,95	5.387.101,10
b. Installaties, machines en uitrusting	304.941,62	330.204,51
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	5.253,70	7.279,73
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.287.599,27	5.350.546,88
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	57.807,41	38.180,37
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>12.348.443,89</b>	<b>11.804.482,96</b>

# AGB ZOTTEGEM

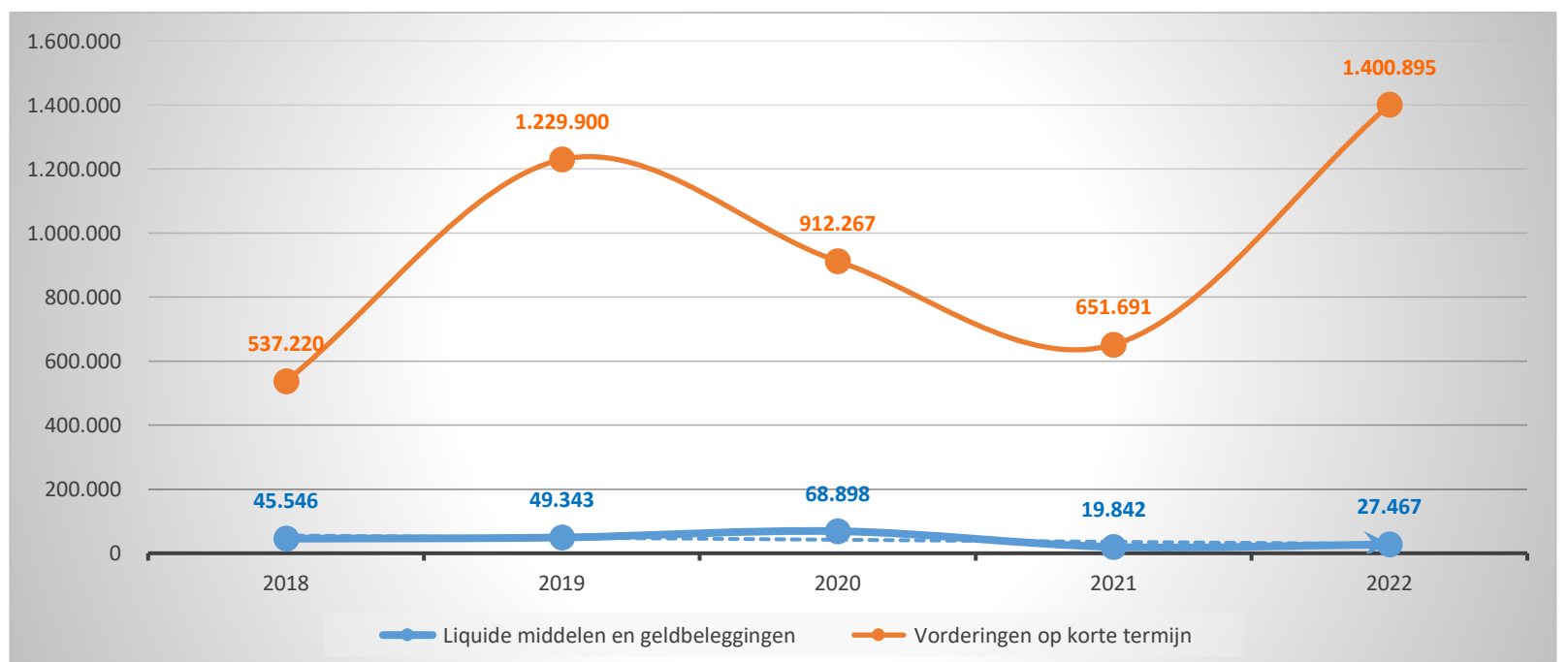
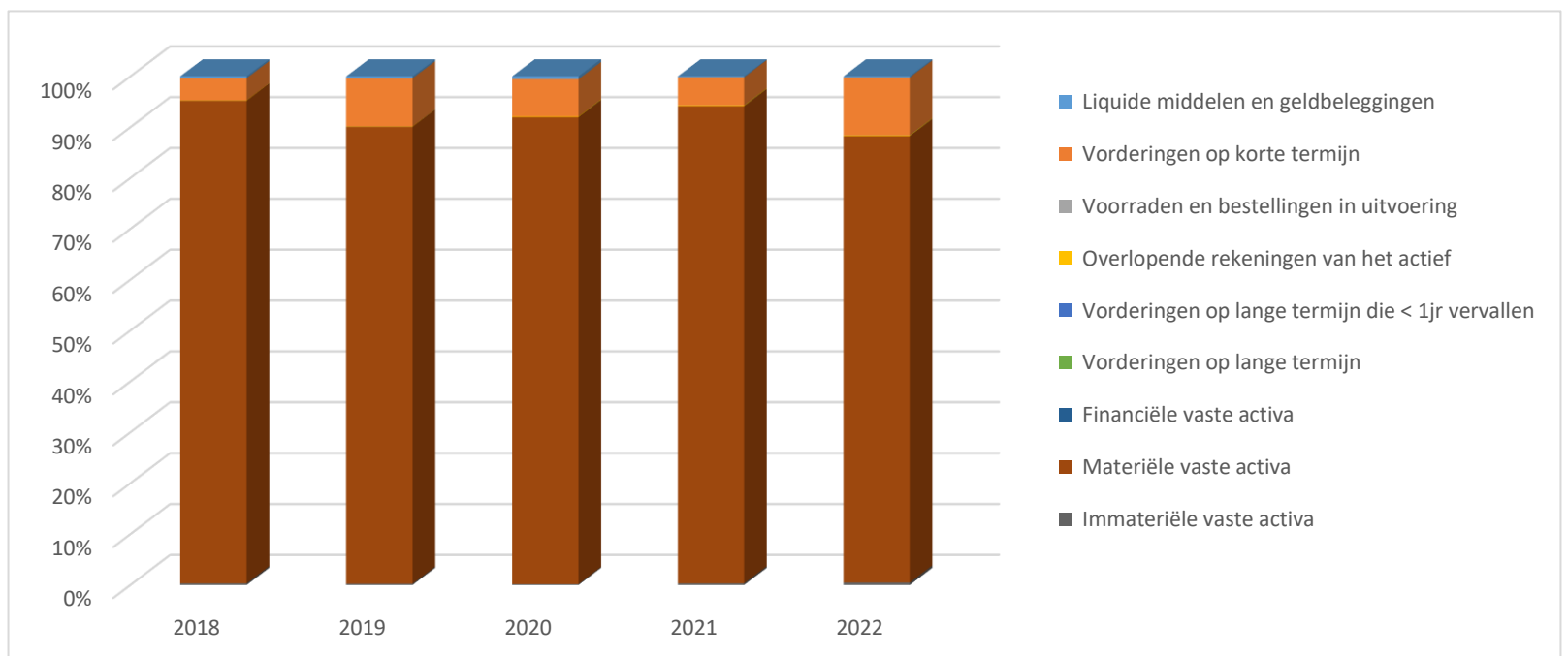
## J4 : BALANS OP 31/12/2022

PASSIVA	2022	2021
<b>I. Schulden</b>	<b>12.148.443,89</b>	<b>11.670.588,25</b>
A. Schulden op korte termijn	1.639.657,86	922.496,70
1. Schulden uit ruiltransacties	1.053.760,43	326.180,95
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	35.770,00	22.338,45
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.017.990,43	303.842,50
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	11.601,57	757,76
3. Overlopende rekeningen van het passief	109.401,17	147.803,54
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	464.894,69	447.754,45
B. Schulden op lange termijn	10.508.786,03	10.748.091,55
1. Schulden uit ruiltransacties	10.508.786,03	10.748.091,55
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	10.508.786,03	10.748.091,55
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>200.000,00</b>	<b>133.894,71</b>
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	43.648,26	46.338,85
B. Gecumuleerd overschot of tekort	139.047,91	70.252,03
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	17.303,83	17.303,83
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>12.348.443,89</b>	<b>11.804.482,96</b>

## BALANS BOEKJAAR 2022 IN GRAFIEK

## 1. Samenstelling van de activa

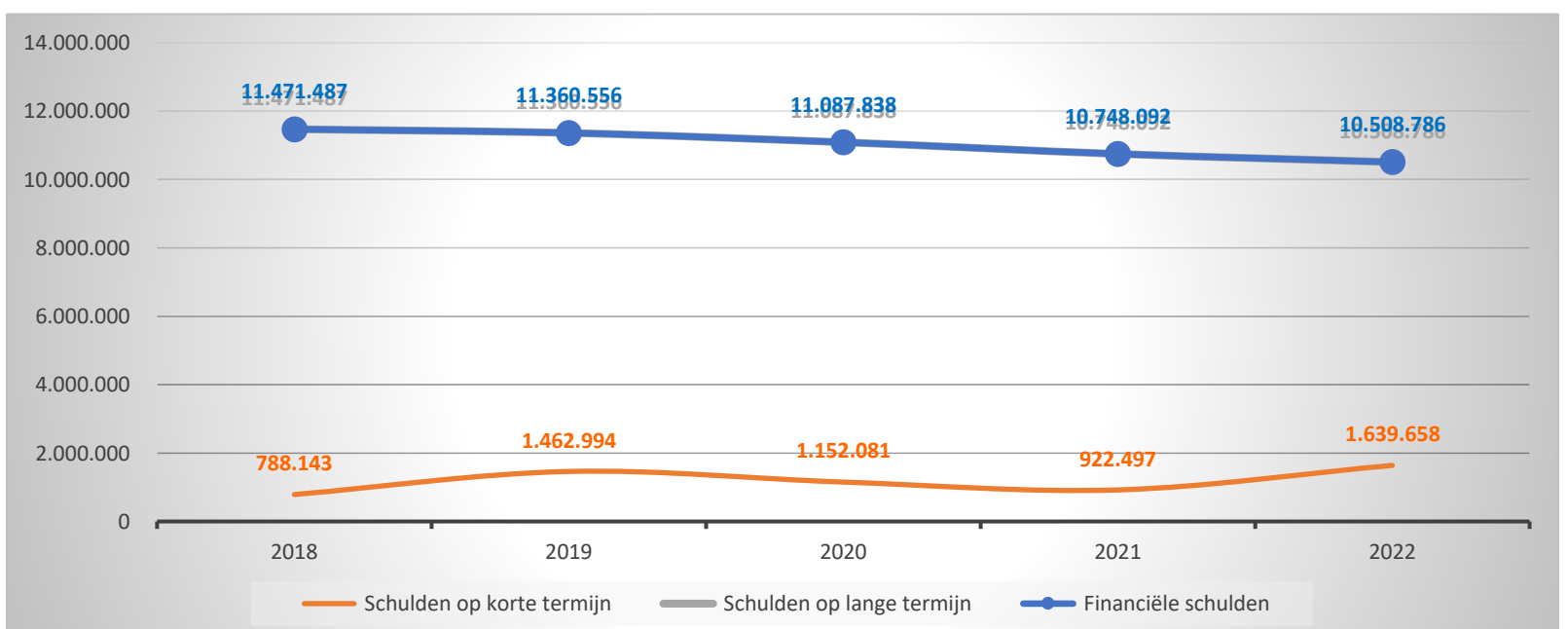
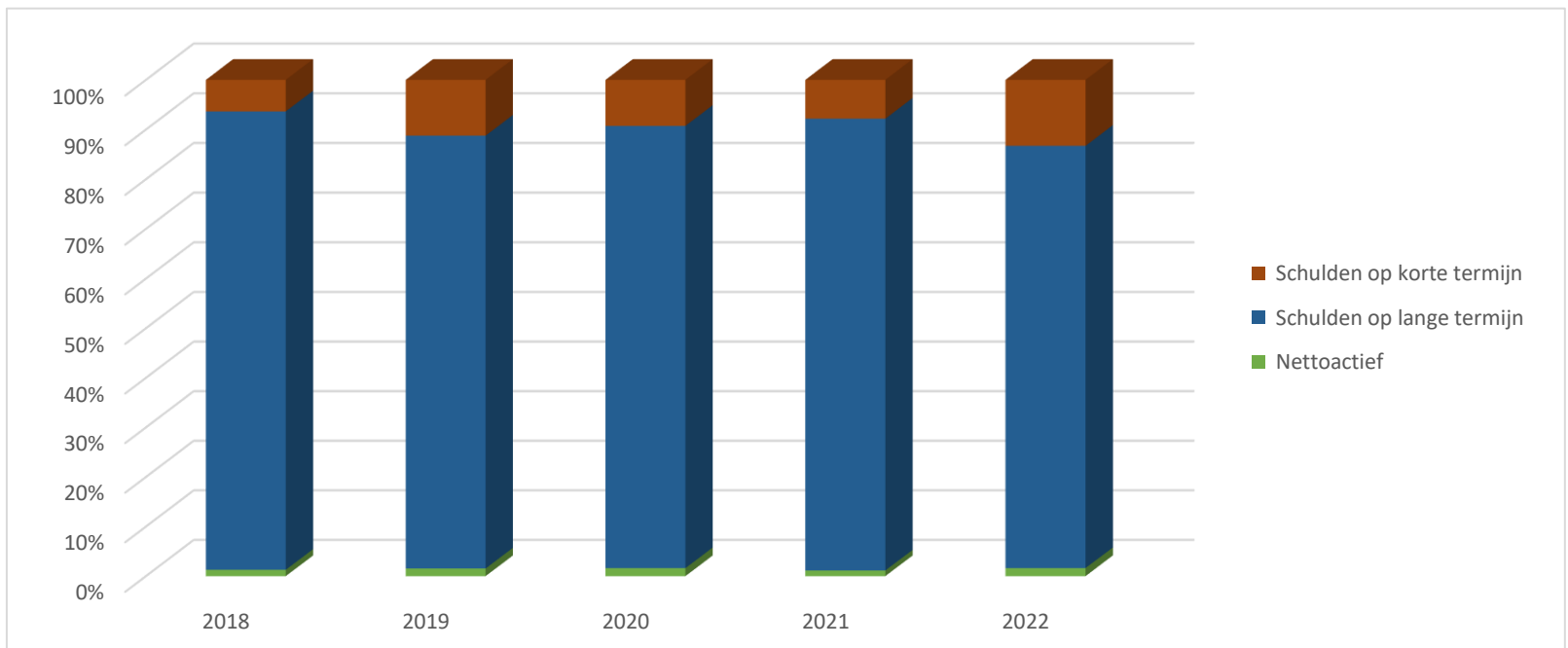
	2.022		2021		2020	
<b>ACTIVA</b>	<b>12.348.444</b>	<b>100%</b>	<b>11.804.483</b>	<b>100%</b>	<b>12.439.920</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>1.448.978</b>	<b>12%</b>	<b>689.920</b>	<b>6%</b>	<b>998.311</b>	<b>8%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	27.467	0%	19.842	0%	68.898	1%
Vorderingen op korte termijn	1.400.895	11%	651.691	6%	912.267	7%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>128.767</i>		<i>96.334</i>		<i>76.601</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.272.128</i>		<i>555.357</i>		<i>835.666</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	3.096	0%	1.772	0%	584	0%
Overlopende rekeningen van het actief	17.519	0%	16.615	0%	16.562	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
<b>Vaste activa</b>	<b>10.899.466</b>	<b>88%</b>	<b>11.114.563</b>	<b>94%</b>	<b>11.441.609</b>	<b>92%</b>
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.250	0%	1.250	0%	1.250	0%
Materiële vaste activa	10.840.409	88%	11.075.132	94%	11.416.524	92%
Immateriële vaste activa	57.807	0%	38.180	0%	23.835	0%



## BALANS BOEKJAAR 2022 IN GRAFIEK

## 2. Samenstelling van de passiva

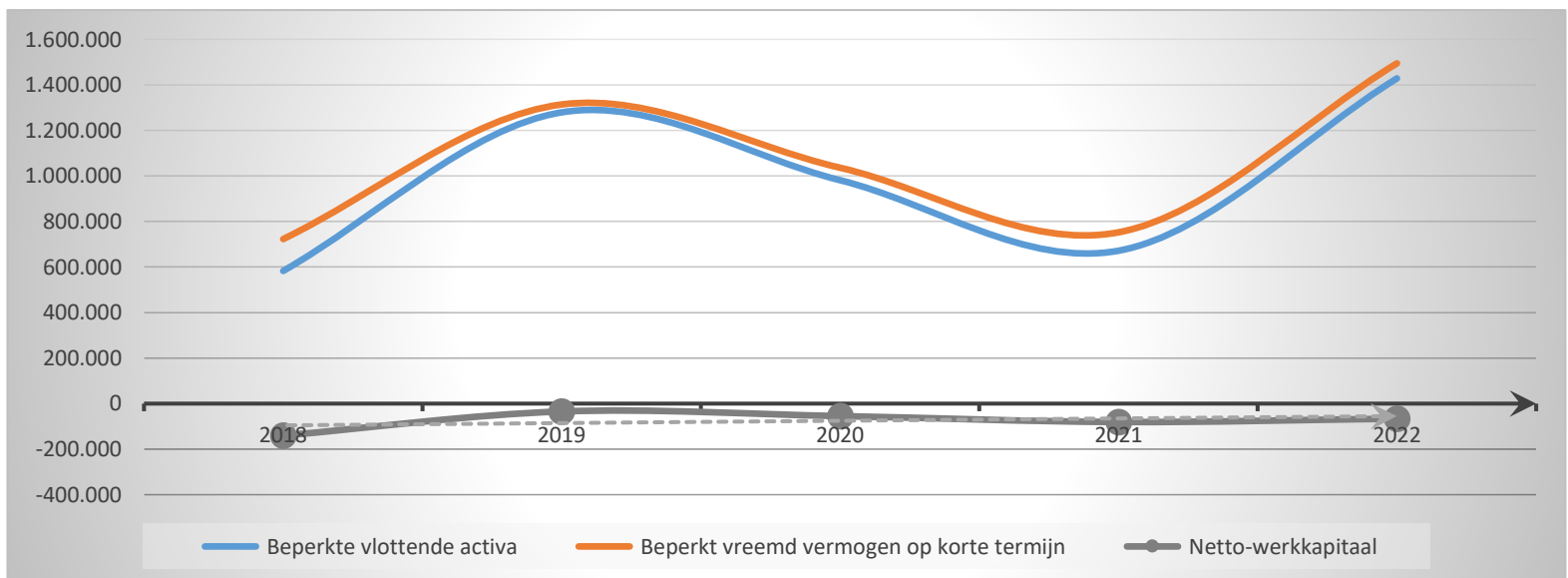
	2.022		2021		2020	
<b>PASSIVA</b>	<b>12.348.444</b>	<b>100%</b>	<b>11.804.483</b>	<b>100%</b>	<b>12.439.920</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>1.639.658</b>	<b>13%</b>	<b>922.497</b>	<b>8%</b>	<b>1.152.081</b>	<b>9%</b>
Schulden uit ruiltransacties	1.053.760	9%	326.181	3%	522.611	4%
Voorzieningen voor risico's en kosten	35.770		22.338		22.253	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.017.990		303.843		500.358	
Schulden uit niet-ruiltransacties	11.602	0%	758	0%	94.956	1%
Overlopende rekeningen van het passief	109.401	1%	147.804	1%	93.811	1%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	464.895	4%	447.754	4%	440.703	4%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>10.508.786</b>	<b>85%</b>	<b>10.748.092</b>	<b>91%</b>	<b>11.087.838</b>	<b>89%</b>
Schulden uit ruiltransacties	10.508.786	85%	10.748.092	91%	11.087.838	89%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	10.508.786		10.748.092		11.087.838	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>200.000</b>	<b>2%</b>	<b>133.895</b>	<b>1%</b>	<b>200.000</b>	<b>2%</b>



## BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

## 1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
<b>Beperkte vlottende activa</b>	<b>1.428.362</b>	<b>671.533</b>	<b>981.165</b>	<b>1.279.243</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	27.467	19.842	68.898	49.343
Vorderingen op korte termijn	1.400.895	651.691	912.267	1.229.900
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>128.767</i>	<i>96.334</i>	<i>76.601</i>	<i>97.099</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.272.128</i>	<i>555.357</i>	<i>835.666</i>	<i>1.132.801</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
<b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>	<b>1.494.487</b>	<b>752.355</b>	<b>1.036.018</b>	<b>1.313.754</b>
Schulden uit ruiltransacties	1.017.990	303.843	500.358	848.570
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.017.990</i>	<i>303.843</i>	<i>500.358</i>	<i>848.570</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	11.602	758	94.956	
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	464.895	447.754	440.703	465.185
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>-66.124</b>	<b>-80.822</b>	<b>-54.853</b>	<b>-34.512</b>



## 2. Solvabiliteit

	2022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	12.148.444	11.670.588	12.239.920	12.823.551
Totaal vermogen	12.348.444	11.804.483	12.439.920	13.023.551
<b>Schuldgraad</b>	<b>0,98</b>	<b>0,99</b>	<b>0,98</b>	<b>0,98</b>
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	10.508.786	10.748.092	11.087.838	11.360.556
Totaal vermogen	12.348.444	11.804.483	12.439.920	13.023.551
<b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>	<b>0,85</b>	<b>0,91</b>	<b>0,89</b>	<b>0,87</b>

