

“We zijn allemaal van Zottegem”

Jaarrekening 2023

*“Een krachtdadig en ambitieus
beleid voor Zottegem”*

Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem

Provincie Oost-Vlaanderen, arrondissement Aalst

Markt 1, 9620 Zottegem

NIS-code: 41081

Ondernemingsnummer: 0807.465.117

Algemeen directeur: wnd. Sandra De Roeck

Operationeel directeur: Ineke De la Ruelle

Financieel directeur: Marnic Fort

Gustaaf Schockaertstraat 7, te 9620 Zottegem

Inhoud BBC

K Kengetallen 2023

Beleidsevaluatie

De financiële nota

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

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (EXP)
- T1** Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2** Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3** Investeringsprojecten
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen MJPL en rekening (INV)
- T4** Evolutie van de financiële schulden
- T5** Toelichting bij de balans

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2023 in grafiek


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

KENGETALLEN


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 2023

		2023
	Kastoestand per 31/12/2023	21.001
	Openstaande vorderingen op KT	1.571.440
	Openstaande schulden op KT	1.848.581
	Prijssubsidie gemeente	1.730.150

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	2.167.925
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	2.578.597
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-63.592
	Gecumuleerd budgettair resultaat	381.083
	Autofinancieringsmarge	-63.592
	Winst van het boekjaar	595.506
Uitgekeerde winst van het boekjaar		592.815

	Investerings in het boekjaar	333.774
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

	Nieuw aangegane leningen	333.774
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2023	10.833.191
	Periodieke aflossingen op leningen	474.264
	Intresten op leningen	5.399
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	503.113

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>		P	
Een efficiënt en modern bestuur en gezonde financiën							
	<i>1. Bestuur en organisatie</i> <i>We organiseren de gemeente op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.</i>						
		0101	Personeelsbeleid Modern Personeelsbeleid				
				010101	Gepast en geïndividualiseerd aanbod van opleidingen		
				010102	Constructief evaluatiebeleid	P	
				010103	Objectieve selectie van en opleiden van animatoren, monitoren en vrijwilligers		
		0102	Financieel beheer Modern financieel beheer				
				010201	Gebruik van (raam)contracten		
				010202	Rationaliseren van de bestaande belastingreglementen		
				010203	Maximaal gebruik van subsidies		
				010204	Consolideren van de schuld	P	
				010205	Strikt debiteurenbeheer		
		0103	Patrimoniumbeheer Modern patrimoniumbeheer				

				010301	Herbestemming of multifunctioneel gebruik van de kerkgebouwen waarvan de religieuze functie afgebouwd wordt conform het kerkenbeleidsplan		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010302	Opmaken en opvolgen gebouwenbeheersplannen (ovv Agentschap Onroerend Erfgoed)		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010303	Bestaande onderwijsinfrastructuur onderhouden conform BVH (Bewoonbaarheid, veiligheid en hygiëne - onderwijsinspectie) en afgestemd op het aantal studenten		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010304	Renovatie van het kasteel van Egmont ter ondersteuning van de positieve uitstraling en beleving van de omgeving		
				010305	Sportstadion	P	
				010306	Compartimenteren van de fuifzaal		
				010307	Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-beijnde sporten		
		0104	Digitalisering				
				010401	Eén digitaal gecentraliseerde webshop voor online zaalreservatie, ticketing, inschrijvingen en uitleningen		
				010402	Voor het lokaal loket kinderopvang wordt een systeem in gebruik genomen dat een overzicht biedt over de plaatsen kinderopvang (en vrijetijdsbesteding) en gecentraliseerde matching toelaat	P	
				010403	Elektronisch loket verder uitbouwen via het éénloketprincipe		
		0105	Communicatie				
				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	P	
				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	Dienstverlening en participatie Toegankelijke, laagdrempelige dienstverlening en participatie				
				010601	Inzetten op versterken sociale cohesie via activeren buurtwerking (concept uitwerken voor een wijkbudget, ...)		
	2. Economie en welvaart <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	Lokale economische beleidsvisie Ontwikkelen van een lokale economische beleidsvisie (plan)				
				020101	Onthaalpolitiek uitwerken voor startende ondernemers	P	
				020102	Uitvoeren detailhandelsplan	P	
				020103	Gebruik van streekproducten en korte keten promoten		
		0202	Werkgelegenheid 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		
				020203	Ondersteunen individueel maatwerk via sociale ondernemingen aanvullend lokaal dienstenaanbod (ALD)		<i>NIEUW</i>
						WSE-ALD	Ondersteunen individueel maatwerk via sociale ondernemingen aanvullend lokaal dienstenaanbod (ALD)
Ruimte optimaal benutten en inrichten met aandacht voor duurzaamheid, wonen, werken en leven							
	3. Wonen <i>Wonen moet betaalbaar en kwaliteitsvol blijven. Als stadbestuur vervullen we een regierol in de huisvestingssector.</i>						
		0301	Ruimtelijk Structuurplan Opstellen van een GRS (Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan)				
				030101	Opstellen Ruimtelijk Structuurplan		
		0302	Woonbeleidsplan realiseren Strijd tegen leegstand en verkrotting tegengaan				
				030201	Uptodate houden van lijst van leegstaande woningen	P	
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				030202	Kwaliteitsonderzoeken van woningen met het oog op het nagaan van conformiteit met de Vlaamse Wooncode		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				030203	Aanmoedigen van bovenwinkelwonen		

						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
	4. Ruimtelijke ordening <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	Groenweefsel Ontwikkelen van een dicht en toegankelijk groenweefsel				
				040101	Inrichten van groene leeftijdsvriendelijke ontmoetingsplaatsen/pleintjes in en buiten het centrum		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				040102	Begraafplaatsen systematisch omschakelen naar groene begraafplaatsen		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0402	Ruimte voor natuur Meer kwalitatieve ruimte ontwikkelen voor natuur				
				040201	Gronden voor natuurontwikkeling aankopen		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				040202	Natuurbeheerplannen opmaken voor percelen stad Zottegem in de groene gordel		
				040203	Lokaal actieplan bijen		

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

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

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

						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070107	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)		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070108	Uitbouwen van een transversale (milieu, cultuur, jeugd, sport, onderwijs, ...) werking op de site Beisloven. Streven naar een maximale benutting van het gebouw		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070109	Verlichting (kapotte) in openbare gebouwen systematisch vervangen door LED-verlichting		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
		0702	Zwerfvuil en sluikstorten verminderen				
				070201	Jaarlijks een grote zwerfvuilopruiming		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070202	Plaatsen van sensibiliseringsborden op strategische plaatsen		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070203	Ondersteunen van Mooimakers		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel

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

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

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

						SDG10	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	P	
						SDG10	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)		
						SDG10	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		
						SDG10	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		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid

		0902	Kunstenbeleid 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-jarlijks hedendaags Loss kunstenfestival uit		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		0903	Horizontale samenwerking Horizontaal samenwerken zowel bovenlokaal als over de diensten heen (inclusief verenigingen en onderwijs)				
				090301	Organisatie Vrijetijdsmarkt		
				090302	Organisatie van autovrije zondag		
		0904	Vrijetijdsinfrastructuur 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	Lokale initiatieven en verenigingen Ondersteuning lokale initiatieven en verenigingen				
				090501	Voor erkende verenigingen wordt een reglement voor jaarlijkse werkingssubsidies uitgewerkt/geoptimaliseerd		
				090502	Voor de ondersteuning van bijzondere lokale activiteiten wordt een reglement projectsubsidies uitgewerkt		
	10. Toerisme en citymarketing <i>Toerisme en citymarketing zijn het sluitstuk van een bruisende, aantrekkelijke, mooie stad, waar de inwoners fier kunnen op zijn</i>						
		1001	Geïntegreerde samenwerking optimaliseren				
				100101	Toerisme, citymarketing en vrije tijd optimaal op elkaar afstemmen		
						SDG17	Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling
				100102	De doelgroep kinderen en jongeren transversaal benaderen		
						SDG17	Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling

		1002	Poort van de Vlaamse Ardennen Zottegem als poort van de Vlaamse Ardennen promoten				
				100201	Meer picknick plaatsen		
				100202	Fiets- en wandelroutes + wandelknooppunten verder uitbouwen	P	
				100203	Kindvriendelijke stad		
				100204	Wielerminnende stad		
				100205	De stad culinair op de kaart te zetten		
Zorgzaam samenleven en ontwikkelen							
	11. Ouderenzorg <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	Netwerk hulp aan huis Investeren in een netwerk van professionele hulp- en dienstverleners aan huis				
				110101	De buurtbewoners van de woonzorgzone kunnen beroep doen op de expertise van het WZC, DVC, LDC	P	
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110102	Overleg tussen alle aanbieders van huisvesting en verzorging gericht op senioren organiseren		

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

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

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

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

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				120206	Armoedebestrijding door consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens		
						ABB-ARM-COR	Consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens ikv Covid-19
				120207	Hulp in het kader van de energiefactuur en het energieverbruik		
						ABB-OCMW-ENERGIE	Hulp in het kader van de energiefactuur en energieverbruik
				120208	Realiseren trajecten tijdelijke werkervaring - inspanningsvergoeding		<i>NIEUW</i>
						VDAB-TWE01	Trajectsubsidie tijdelijke werkervaring
				120209	Realiseren trajecten tijdelijke werkervaring - compensatievergoeding		<i>NIEUW</i>
						VDAB-TWE02	Compensatievergoeding tijdelijke werkervaring
		1203	Activeringsbeleid				
				120301	De activeringssamenwerkingen worden uitgebreid ism de ambtenaar lokale economie		
		1204	Onthaalbeleid nieuwe inwoners				
				120401	In samenwerking met PIN vzw en het agentschap Inburgering is er een volwaardig onthaalbeleid	P	
				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	Noordzuidproblematiek Inwoners van onze gemeente sensibiliseren rond de noordzuidproblematiek				
				120501	De verschillende noordzuidwerkingen in Zottegem bekendmaken		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				120502	Organiseren van evenementen ihkv noordzuid		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
	13. Gezondheidsbeleid <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	Preventief gezondheidsbeleid				
				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	Actief ouder worden				
				130201	Buurtgerichte werking LDC opstarten	P	
	14. Gezinsbeleid <i>Gezinsbeleid</i>						
		1401	Kinderopvang 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		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140102	Nood(kinder)opvang opstarten voor mensen die een opleiding, activerings- of inburgeringstraject moeten starten		

						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140103	Uitbreiding kinderopvangplaatsen 0-3 jaar via aanbieden van locatie		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140104	Geboortepremie invoeren		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140105	Luiertafels in openbare gebouwen		
						SDG04	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	P	
						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	Welzijns-campus gezinnen De uitbouw van een Welzijns-campus				
				140201	Het Huis van het Kind verhuist naar de Deinsbekestraat/Sociaal Huis	P	
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140202	De vzw Lichtpunt krijgt een plaats op de Welzijns-campus		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140203	Een sociale kruidenier als sluitstuk van de Welzijns-campus		

						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
		1403	Preventieve gezinsondersteuning				
				140301	Een communicatiestrategie opmaken binnen de regionale werking		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140302	We richten een steunpunt opvoedingsondersteuning in		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
	15. Onderwijs <i>Wij voorzien de nodige infrastructuur en ondersteuning om kwaliteitsvol onderwijs te kunnen aanbieden in onze stad.</i>						
		1501	Kansarmoedebestrijding door schoolopbouwwerk Wegwerken en/of voorkomen van de kansarmoede (bijv taalachterstand Nederlands) via schoolopbouwwerk				
				150101	Uitbouwen ondersteuningsbeleid voor de schoolteams (oa via inrichten van geïntegreerde taalbadens Nederlands in de vakanties, onthaalbeleid op de scholen,...)		

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				150102	Toeleder in diversiteit als brugfiguur welzijn - onderwijs i.s.m. Pin vzw		
						ABB-BON-COR	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

*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

010305 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.

Naam	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 recreat
Status	In uitvoering

010306 Compartimenteren van de fuifzaal

Naam	Compartimenteren van de fuifzaal
Status	Gerealiseerd

010307 Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde sporten

Naam	Polyvalente zaal Bevegemse Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde sporten
Status	Geannuleerd



STRATEGISCHE DOELSTELLING: INTERNE ZAKEN EN ECONOMIE (PRIORITAIR)

Een efficiënt en modern bestuur en gezonde financiën

Investering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	AMJP 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	19.437	29.959	59.429	16.158	101.067
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.157,70	-101.067

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.

Investering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	AMJP 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	19.437	29.959	59.429	16.158	101.067
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.157,70	-101.067

Actieplan

0103 PATRIMONIUMBEHEER (PRIORITAIR)

Investering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	AMJP 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	19.437	29.959	59.429	16.158	101.067
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.157,70	-101.067

Politiek verantwoordelijke

Brecht Cassiman

Acties

010305 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

Coördinator

Sandra De Roeck

Stand van zaken

De private partner "Bowling Stones" heeft zich in 2023 terug getrokken als partner uit het project. Hierdoor dient de omgevingsvergunning mbt de aanleg van het stadionproject (een nieuw recreatieterrein en sportgebouw) te worden aangepast : een aangepaste mobiliteitstoets, een aangepaste geluidstudie, een overleg met de raden en diverse stakeholders en ten slotte een herwerkt plan van de architect.

De omgevingsvergunning voor de heraanleg van een tartan atletiekpiste werd goedgekeurd in 2023. In het voorjaar van 2024 zal de atletiekpiste op het sportstadion volledig heraangelegd worden. De opdracht hiervoor werd gegund aan de firma Lesuco. De sloopfirma Devagro bereidt het terrein voor (afbraak



betonplaten/ afbraak oude voetbaltribune/nivelleren buitenpiste). De werken werden in overleg met de sportdienst/aannemers/ veiligheidscoördinator/ betrokken atletiekvereniging op elkaar afgestemd. De werken starten op 8 januari 2024 en de oplevering is voorzien op 1 juli 2024.

Er werd een subsidiedossier ingediend bij Sport Vlaanderen voor de heraanleg van de atletiekpiste en een subsidie van 413.821 euro werd toegekend op 18 juli 2023. De atletiekvereniging Zottegem financiert 100.000 euro in de heraanleg van de piste.

Status

In uitvoering

Overzicht 2023

Investering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	AMJP 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	19.437	29.959	59.429	16.158	101.067
Saldo	-19.437	-29.959	-59.429	-16.157,70	-101.067

Statistieken

Indicator: realisatie sportstadion

Meetdatum	Toelichting
31 dec 2020	Ja.
24 jun 2021	Gedurende de eerste 6 maanden van het project 'sportstadion' werd vnl. gewerkt aan overeenkomsten met de verschillende partners, en de overeenkomst met de architect. Concreet: - Overeenkomst met turnkring Eikels Worden Bomen, waarbij de modaliteiten van de gebruikersovereenkomst werd vastgelegd. Overeenkomst in het kader van de nieuwe turnhal en vaste toestellen. -Overeenkomst met Atletiekclub Zottegem. Eveneens een gebruikersovereenkomst, in het kader van de aanleg van de nieuwe atletiekpiste. - Overeenkomst met de partners van het stadionproject (bouwheren). Overeenkomst tot en met het ontwerp van de architect. - Overeenkomst met de architect voor het ontwerp van de nieuwe site.
03 jan 2022	De tweede jaarhelft van 2021 werd vnl. benut door de architect om het ontwerp van de site verder te realiseren, met het oog op een spoedige aanvraag van omgevingsvergunning. De afdeling Ruimte nam het project eveneens ter harte. Solva werd aangesteld m.b.t. de opmaak van een archeologienota.
30 jun 2022	Ja. Gedurende de eerste jaarhelft van 2022 werd vnl. werk gemaakt van de omgevingsvergunning. Het project werd toegelicht aan de buurtbewoners, waarbij er voor de 2de maal een mogelijkheid was tot inspraak/dialog. De komende maanden staan eveneens in het teken van de omgevingsvergunning. Kosten m.b.t. uitvoering zijn momenteel miniem.
31 dec 2022	Ja. De omgevingsvergunning dient 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 een herwerkt plan van de architect. - Private partner "Bowling Stones" trekt zich terug als partner uit het project. - Het skatepark wordt mogelijk ingepland in de projectzone van het stadion.
30 jun 2023	In het voorjaar van 2024 zal de piste op het sportstadion vernieuwd worden. Dit wordt uitgevoerd binnen het raamcontract van Sport Vlaanderen (atletiekpistes), door de firma Lesuco. Oplevering wordt verwacht op 1 mei 2024. Daarbij werden ook subsidies aangevraagd bij Sport Vlaanderen. Atletiekclub Zottegem financiert 100.000,00 EUR in aanleg van de piste



31 dec 2023	De private partner "Bowling Stones" heeft zich in 2023 terug getrokken als partner uit het project. Hierdoor dient de omgevingsvergunning mbt de aanleg van het stadionproject (een nieuw recreatieterrein en sportgebouw) te worden aangepast : een aangepaste mobiliteitstoets, een aangepaste geluidstudie, een overleg met de raden en diverse stakeholders en ten slotte een herwerkt plan van de architect
-------------	--

010306 Compartimenteren van de fuifzaal

Coördinator

Sandra De Roeck

Stand van zaken

Omwille van een aantal beleidskeuzes is het compartimenteren van de fuifzaal niet meer opportuun. De fuifzaal wordt optimaal polyvalent ingezet waarbij de weekends worden voorbehouden voor fuiven en de midweek wordt voorbehouden voor sportieve activiteiten van verenigingen (niet-belijnde sporten). In dit kader werd het retributiereglement aangepast. Tijdens het weekend wordt de sportvloer afgeschermd door speciaal hiervoor ontworpen matten.

Door de sluiting van de Helios kregen een aantal sportverenigingen structureel een plaats in de fuifzaal. De fuifzaal wordt ook intensiever gebruikt voor de organisatie van thematische kleuterkampen waar de kinderen veilig en afgeschermd kunnen ravotten. Ook ccZoetegem maakt gebruik van de fuifzaal voor programmaties die logistiek/technisch niet mogelijk zijn in de zaal Rhetorica.

De fuifzaal werd in de 2de helft van 2023 als volgt benut:

- weekend: 10 activiteiten
- week: 75 activiteiten (voornamelijk sportverenigingen)

Status

Gerealiseerd

Statistieken

Indicator: aantal reservaties verenigingen

Meetdatum	Waarde
27 aug 2020	7,00
31 dec 2020	18,00
24 jun 2021	0,00
01 jan 2022	20,00
30 jun 2022	20,00
31 dec 2022	55,00
30 jun 2023	55,00
31 dec 2023	85,00

OVERIG BELEID

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	AMJP 2023
Ontvangsten	1.949.250	1.941.839	2.732.412	2.578.597	2.579.641
Uitgaven	1.517.984	1.526.188	2.241.638	2.181.024	1.657.912
Saldo	431.266	415.651	490.774	397.572	921.729
Investering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	AMJP 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	158.007	81.041	171.413	317.616	420.397
Saldo	-158.007	-81.041	-171.413	-317.616	-420.397
Financiering					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	AMJP 2023
Ontvangsten	176.195	111.000	230.842	333.774	521.464
Uitgaven	473.394	443.695	453.007	474.264	496.755
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-140.490	24.710

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 : wnd. Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 1. Bestuur en organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	16.158	101.067
Ontvangsten	0	0
Saldo	-16.158	-101.067
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	2.167.925	1.657.912
Ontvangsten	2.578.597	2.579.641
Saldo	410.672	921.729
Investerings		
Uitgaven	317.616	420.397
Ontvangsten	0	0
Saldo	-317.616	-420.397
Financiering		
Uitgaven	474.264	496.755
Ontvangsten	333.774	521.464
Saldo	-140.490	24.710
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	2.167.925	1.657.912
Ontvangsten	2.578.597	2.579.641
Saldo	410.672	921.729
Investerings		
Uitgaven	333.774	521.464
Ontvangsten	0	0
Saldo	-333.774	-521.464
Financiering		
Uitgaven	474.264	496.755
Ontvangsten	333.774	521.464
Saldo	-140.490	24.710

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	410.672	921.729
a. Ontvangsten		2.578.597	2.579.641
b. Uitgaven		2.167.925	1.657.912
II. Investeringsaldo	(a-b)	-333.774	-521.464
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		333.774	521.464
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	76.898	400.265
IV. Financieringsaldo	(a-b)	-140.490	24.710
a. Ontvangsten		333.774	521.464
b. Uitgaven		474.264	496.755
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-63.592	424.974
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		444.675	444.675
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	381.083	869.649
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	381.083	869.649

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		410.672	921.729
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	474.264	496.755
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		474.264	496.755
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-63.592	424.974

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge		-63.592	424.974
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-403.631	-381.140
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		474.264	496.755
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		877.894	877.894
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-467.223	43.834

ZOTTEGEM
Markt 1
KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck
voorzitter : Brecht Cassiman

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

J4 : Balans

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

J4 : Balans

	2023	2022
ACTIVA	12.378.659	12.348.444
I. Vlottende activa	1.609.377	1.448.978
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	21.001	27.467
B. Vorderingen op korte termijn	1.571.440	1.400.895
1. Vorderingen uit ruiltransacties	122.738	128.767
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.448.702	1.272.128
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	3.096
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.935	17.519
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	10.769.282	10.899.466
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	10.724.002	10.840.409
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	10.724.002	10.840.409
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.207.051	5.242.614
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	289.072	304.942
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	3.228	5.254
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	5.224.652	5.287.599
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	44.030	57.807

J4 : Balans

	2023	2022
PASSIVA	12.378.659	12.348.444
I. Schulden	12.178.659	12.148.444
A. Schulden op korte termijn	1.848.581	1.639.658
1. Schulden uit ruiltransacties	1.237.830	1.053.760
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	16.530	35.770
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	1.221.300	1.017.990
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.347	11.602
3. Overlopende rekeningen van het passief	104.291	109.401
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	503.113	464.895
B. Schulden op lange termijn	10.330.078	10.508.786
1. Schulden uit ruiltransacties	10.330.078	10.508.786
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	0	0
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	10.330.078	10.508.786
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	200.000	200.000
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	40.958	43.648
B. Gecumuleerd overschot of tekort	141.738	139.048
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	17.304	17.304

ZOTTEGEM
Markt 1
KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck
voorzitter : Brecht Cassiman

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2023	2022
I. Kosten	1.991.356	2.364.793
A. Operationele kosten	1.985.814	2.357.810
1. Goederen en diensten	980.185	1.309.583
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	546.115	536.675
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	412.101	465.299
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	47.413	46.253
B. Financiële kosten	5.541	6.983
II. Opbrengsten	2.586.861	2.773.558
A. Operationele opbrengsten	2.582.551	2.768.780
1. Opbrengsten uit de werking	2.495.552	2.653.940
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	42.501	14.043
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	27.877	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	14.624	14.043
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	44.498	100.797
B. Financiële opbrengsten	4.310	4.778
III. Overschot of tekort van het boekjaar	595.506	408.765
A. Operationele overschot of tekort	596.737	410.970
B. Financieel overschot of tekort	-1.231	-2.205
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	595.506	408.765
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	592.815	339.969
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.691	68.796

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 : wnd. Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	196.077	8.452	339.969	606.048	0	0	0
Ontvangsten	720.007	0	116	27.877	25	25	25
Saldo	523.930	-8.452	-339.853	-578.171	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	474.264	496.755	576.741	664.829
Ontvangsten	176.195	111.000	230.842	333.774	333.774	1.502.533	3.100.000
Saldo	-297.200	-332.695	-222.165	-140.490	-162.980	925.792	2.435.171
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	1.320.856	1.517.736	1.819.359	1.561.877	1.657.912	1.756.183	1.729.351
Ontvangsten	1.229.220	1.941.839	2.732.296	2.550.719	2.579.616	2.240.345	2.316.002
Saldo	-91.636	424.103	912.937	988.842	921.704	484.162	586.651
Investerings							
Uitgaven	176.195	111.000	230.842	333.774	333.774	2.466.355	3.100.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	963.822	0
Saldo	-176.195	-111.000	-230.842	-333.774	-333.774	-1.502.533	-3.100.000
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

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
INTERNE ZAKEN EN BURGERZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	1.051	0	82.310	0	0	0	0
Ontvangsten	23	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.028	0	-82.310	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	1.250	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.250	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck

voorzitter : Brecht Cassiman

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	1.321.845	1.517.735	1.894.686	1.569.568	1.652.187	1.710.123	1.685.557
1. Goederen en diensten	852.063	965.765	1.311.725	975.964	1.050.287	1.068.847	1.039.047
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	428.370	510.744	536.675	546.115	555.000	593.376	598.610
<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	529.185	540.015	577.952	583.032
<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	16.930	14.985	15.424	15.578
<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	47.490	46.900	47.900	47.900
B. Financiële uitgaven	10.244	8.453	6.983	5.541	5.725	46.060	43.794
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	9.883	8.452	6.959	5.399	5.500	45.835	43.569
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	9.883	8.452	6.959	5.399	5.500	45.835	43.569
2. Andere financiële uitgaven	361	1	25	142	225	225	225
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	185.895	0	339.969	592.815	0	0	0

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	1.946.375	1.939.304	2.730.324	2.576.977	2.577.991	2.238.720	2.314.377
1. Ontvangsten uit de werking	1.171.048	1.873.690	2.615.484	2.489.978	2.472.744	2.157.202	2.232.259
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	42.501	42.469	22.442	22.521
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	719.677	0	0	27.877	0	0	0
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	719.677	0	0	27.877	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	27.877	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	14.624	42.469	22.442	22.521
- <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	14.624	14.592	14.592	14.592
- <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	27.877	7.850	7.929
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	42.798	52.322	100.797	44.498	62.778	59.076	59.598
B. Financiële ontvangsten	2.875	2.536	2.088	1.620	1.650	1.650	1.650
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	431.266	415.651	490.774	410.672	921.729	484.187	586.676

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsen in financiële vaste activa	1.250	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	176.195	87.170	198.290	327.716	248.774	2.466.355	3.100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	176.195	87.170	198.290	327.716	248.774	2.466.355	3.100.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>130.548</i>	<i>80.353</i>	<i>144.987</i>	<i>263.194</i>	<i>184.802</i>	<i>1.298.677</i>	<i>3.100.000</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>64.522</i>	<i>63.972</i>	<i>131.813</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>1.035.865</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>
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	23.830	32.552	6.058	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	85.000	0	0
- <i>aan de districten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de politiezone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>aan andere begunstigen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>85.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<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
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	963.822	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	863.822	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	100.000	0
III. Investeringsaldo	-177.445	-111.000	-230.842	-333.774	-333.774	-1.502.533	-3.100.000
Saldo exploitatie en investeringen	253.822	304.652	259.932	76.898	587.955	-1.018.346	-2.513.324

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	176.195	111.000	230.842	333.774	333.774	1.502.533	3.100.000
- 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	333.774	333.774	1.502.533	3.100.000
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-297.200	-332.695	-222.165	-140.490	-162.980	925.792	2.435.171
Budgettair resultaat van het boekjaar	-43.378	-28.044	37.767	-63.592	424.974	-92.554	-78.154

ZOTTEGEM
Markt 1
KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck
voorzitter : Brecht Cassiman

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

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

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	963.822	0	963.822

T3 : Investeringsproject: AlleProjecten

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
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
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	0	0	963.822	0	963.822

ZOTTEGEM
Markt 1
KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck
voorzitter : Brecht Cassiman

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11.087.838	10.748.092	10.508.786	10.330.078	11.094.154	13.523.042
1. Financiële schulden op 1 januari	11.360.556	11.087.838	10.748.092	10.508.786	10.330.078	11.094.154
2. Nieuwe leningen	176.195	111.000	230.842	333.774	1.502.533	3.100.000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-448.913	-450.746	-470.147	-512.482	-664.829	-671.112
5. Andere mutaties	0	0	0	0	-73.628	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	440.703	447.754	464.895	503.113	664.829	671.112
1. Financiële schulden op 1 januari	465.185	440.703	447.754	464.895	503.113	664.829
2. Aflossingen	-473.394	-443.695	-453.007	-474.264	-576.741	-664.829
3. Overboekingen	448.913	450.746	470.147	512.482	664.829	671.112
4. Andere mutaties	0	0	0	0	73.628	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	11.528.541	11.195.846	10.973.681	10.833.191	11.758.983	14.194.154

ZOTTEGEM
Markt 1
KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : wnd. Sandra De Roeck
voorzitter : Brecht Cassiman

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening

Afdrukdatum : 09/04/2024

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 196188

Volgnummer Algemene boekhouding : 118304

T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderin g	Afschrijving en waarde- vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	1.250	0	0	0	0	0	0	1.250
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden e	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. Materiële vaste activa	10.840.409	327.716	0	0	0	444.122	0	10.724.002
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materi	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	10.840.409	327.716	0	0	0	444.122	0	10.724.002
a. Terreinen en gebouwen	5.242.614	263.194	0	0	0	298.757	0	5.207.051
b. Installaties, machines en uitrusting	304.942	64.522	0	0	0	80.392	0	289.072
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materi	5.254	0	0	0	0	2.026	0	3.228
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.287.599	0	0	0	0	62.948	0	5.224.652
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	57.807	6.058	0	0	0	19.835	0	44.030

ZOTTEGEM

T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van het nettoactief					
	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Toevoeging	Verrekening		
AGB Zottegem	43.648	0	2.691	0	40.958
Totaal	43.648	0	2.691	0	40.958
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	139.048	2.691	0	0	141.738
Totaal	139.048	2.691	0	0	141.738
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	17.304	0		0	17.304
Totaal	17.304	0	0	0	17.304
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	200.000			0	200.000
Totaal	200.000	0	0	0	200.000

➤ **financiële risico's**

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

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

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

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

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

Het AGB Zottegem heeft **9 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
- ✓ **klimaatopwarming**

AAN WELKE FINANCIËLE RISICO'S WERD HET AGB IN BOEKJAAR 2023 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 2023 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 2023 was:	
Bedreiging	Nihil/klein
Impact	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.

RISICOANALYSE

Het AGB heeft heden geen lopende rechtszaken meer en de geschiedenis leert ons dat de kans op nieuwe rechtszaken (met een significante budgettaire impact) zeer miniem is, waardoor de impactanalyse voor dit risico bij de laatste aanpassing van de meerjarenplanning geherkwalificeerd werd (zie hieronder) naar “**verwaarloosbaar**”.

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

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

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

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2023 was:	
Bedreiging	Nihil/klein
Impact	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
		Laag	Gemiddeld
	klein	Verwaarloosbaar	Laag

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2023 was:	
Bedreiging	Gemiddeld
Impact	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
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog
		Laag	Gemiddeld
	klein	Verwaarloosbaar	Laag
			Extreem Hoog
			Hoog
			Gemiddeld

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2023 was:	
Bedreiging	Hoog
Impact	Groot
Impactanalyse	
extreem hoog	
Beheersreactie	
corrigeren	

Ondanks het feit dat het investeringsprogramma bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan significante wijzigingen heeft ondergaan, bedraagt de **uitvoeringsgraad** voor 2023 terug slechts **64%**, wat nog steeds te laag is.

RISICO (5): SCHULDENLAST BEHEREN EN ONDER CONTROLE HOUDEN

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

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

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

RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, 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 2023 was:	
Bedreiging	Nihil/klein
Impact	Nihil/klein
Impactanalyse	
verwaasloosbaar	
Beheersreactie	
accepteren	

RISICO (6): BELEID ROND STRUCTUREEL ONVERMOGENDE DEBITEUREN

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

RISICOANALYSE

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

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

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

Analysematrix risico (6): beleid rond structureel onvermogende debiteuren

		IMPACT →		
		klein		groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2023 was:	
Bedreiging	Gemiddeld
Impact	Nihil/klein
Impactanalyse	
laag	
Beheersreactie	
voorkomen	

RISICO (7): PANDEMIEËN

Iets waarmee we een paar jaar geleden 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 2023 was:	
Bedreiging	Gemiddeld
Impact	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. Vorig jaar is de militante Palestijnse beweging Hamas een grootschalige aanval op Israël begonnen, wat een heropflakking inluidde van het **Israëlijsche-Palestijnse conflict in het Midden-Oosten**, met nog steeds mogelijks grote internationale gevolgen.

Zoals eerder met de Russische inval in Oekraïne weten we dat, naast een humanitair drama met bijhorende vluchtelingenstroom, een dergelijke conflictsituatie ook voor een aanhoudende druk op ons economisch bestel zorgt en kan leiden tot een enorme stijging van diverse werkingskosten (waaronder energie- en grondstofprijzen) en stijgende kostprijzen met betrekking tot (lopende) investeringsprojecten. 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 is bijgevolg gigantisch.

Voorlopig is de financiële impact op het lopende en de toekomstige boekjaren verminderd. De hoofdreden is dat de energiecrisis zich heeft gestabiliseerd, wat de inflatiedruk heeft verlaagd. De vrees bestaat echter dat bij escalatie van één of beide conflicten dit zowel op sociaal, economisch als financieel vlak een zware impact kan hebben, ook met het oog op de sociaal zwakkeren in onze maatschappij die het vandaag financieel al heel moeilijk hebben (zie eerder – risico 6).

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 2023 was:	
Bedreiging	Hoog
Impact	Gemiddeld
Impactanalyse	
hoog	
Beheersreactie	
detecteren en corrigeren	

SLOTCONCLUSIE

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. De brug kan hier gelegd worden met de periodieke rapportering: de opvolging van de financiële risico's kan hier zeker deel van uitmaken.

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

➤ **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

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

- *een gedetailleerd investeringsprogramma met betrekking tot haar realisatiegraad in 2023*
- *de berekening van de definitieve prijssubsidies en de bijhorende factor voor 2023*
- *een overzicht van de afschrijvingen in 2023 relevant voor de berekening van de prijssubsidies*
- *een overzicht van de werkelijke leningslasten in 2023*
- *de proef- en saldibalans van 2023*

- **gerealiseerd investeringsprogramma**
-

GEREALISEERD INVESTERINGSPROGRAMMA 2023									
Entiteit	Rekening	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	Actie	Investeringsproject	Omschr. subproject	Gebudgetteerd	Geboekt
AGB	2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa:in aanbouw	074230	Sportterreinen	010305	AGB0103051	Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren van nieuw recreatie –en sportgebouw	77.245,01 €	16.157,70 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV021	Tafeltenniszaal: sectionele poort	7.852,00 €	7.852,00 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074230	Sportterreinen		AGBOV023	Sportterreinen: buitengewoon onderhoud installaties/machines/uitrusting	550,00 €	550,00 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074210	Sportzalen		AGBOV028	Buitengewoon onderhoud gebouwen	261.626,68 €	162.036,68 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV030	Aankoop uitrustingsmateriaal	83.132,61 €	56.119,87 €
AGB	2140100	Plannen en studies	074200	Sportinfrastructuur		AGBOV034	Studie/plan Vlampuntadvies mbt branddetectie	6.057,85 €	6.057,85 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074230	Sportterreinen		AGBOV039	Sportterrein Bebops: sanitaire blok	85.000,00 €	85.000,00 €
TOTAAL INVESTERINGSUITGAVEN								521.464,15 €	333.774,10 €
Geen investeringssubsidies gebudgetteerd in 2023								0,00 €	0,00 €
TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN								0,00 €	0,00 €
NETTO-INVESTERINGEN								-€ 521.464,15	-€ 333.774,10

- **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	1 579 254,71	1 756 182,82	1 729 351,40
Opbrengsten	602 564,04	625 293,86	884 869,83	854 020,38	757 323,00	828 220,03
Resultaat exploitatie	-723 195,96	-899 652,14	-1 014 624,17	-725 234,33	-998 859,82	-901 131,37
Verrekeningen	2 690,54	2 691,00	2 691,00	2 691,00	31 897,72	31 897,72
Afschrijvingen	-471 024,00	-429 006,00	-465 299,00	-412 100,80	-507 661,90	-609 778,22
Tekort na verrekeningen en afschrijvingen	-1 191 529,42	-1 325 967,14	-1 477 232,17	-1 134 644,13	-1 474 624,00	-1 479 011,87
Tickets zwembad*	124 802,83	208 530,00	237 166,39	278 084,43	210 000,00	280 000,00
Basis voor theoretische factor					-1 684 624,00	-1 759 011,87
<u>Theoretische factor</u>					<u>-8,02</u>	<u>-6,28</u>
Toegepaste factor (met 5% winstraming)	5,74 / 0	5,67 / 8,29	5,40 / 16,97	7,33/0	7,06	5,31
Raming prijssubsidie	660 438,32	1 262 552,14	1 885 997,17	1 730 149,96	1 483 047,12	1 487 806,93
<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	595 505,83	8 423,12	8 795,06
Te betalen prijssubsidie door stad: +6% btw	700 064,61	1 338 305,27	1 999 157,00	1 833 958,96	1 572 029,95	1 577 075,35

*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)

* **2023** : de **inkomsten uit het zwembad zijn 278.084,43 euro** : op 236.036,83 euro is factor 7,33 toegepast, op 42.047,60 euro is factor 0 toegepast (= inkomsten nov/dec)

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

Boekjaar	Investeringsgoed	Omschrijving	AR	Aanschafwaarde	Jaar	Start aanschaffing	Start afschrijvinge	Duur	Geboekte afschrijv.	Boekwaarde na afschrijvingen
2023	20160001	Site Bevegemse vijvers via Eandis	1500500	32.550,98 €	2011	1/01/2011	n	33	1.017,22 €	20.344,36 €
2023	20160002	Investeringssubsidies 2016	1500500	7.660,33 €	2016	1/01/2016		10	851,14 €	1.702,30 €
2023	20160003	Sportvloer Erwetegem via Bloso	1500500	26.310,99 €	2014	1/01/2014		33	822,21 €	18.911,03 €
									2.690,57 €	
2023	2140001	Masterplan Sportinfrastructuur	2140100	39.725,00 €	2016	1/01/2019		5	7.945,00 €	0,00 €
2023	2140002	Studie VEB - Scopebepaling	2140100	10.672,00 €	2021	21/05/2021		5	2.134,40 €	5.087,47 €
2023	2140002	Studie VEB - Scopebepaling	2140100	13.157,60 €	2021	1/12/2021		5	2.631,52 €	7.671,06 €
2023	2140002	Studie VEB - Scopebepaling	2140100	0,00 €	2022	1/01/2022		5	0,00 €	0,00 €
2023	2140002	Studie VEB - Scopebepaling	2140100	32.552,00 €	2022	20/12/2022		5	6.510,40 €	25.827,56 €
2023	20220003	Bemalingsscreening	2140100	0,00 €	2022	31/12/2022		5	0,00 €	0,00 €
2023	20230023	Studie brandbeveiliging	2140100	6.057,85 €	2023	30/06/2023		5	614,08 €	5.443,77 €
2023	20150003	Looppiste, betonpalen, draad tennis	2220100	0,00 €	2023			10	0,00 €	0,00 €
2023	2290010	Gronden en eTerreinen	2290100	0,00 €	2020	31/12/2020		0	0,00 €	0,00 €
2023	2290010	Gronden en eTerreinen	2290100	0,00 €	2021	31/12/2021		0	0,00 €	0,00 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	0,00 €	2022	1/09/2022		0	0,00 €	52.766,24 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	0,00 €	2022	31/12/2022		0	0,00 €	2.606,57 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	825,00 €	2022	31/12/2022		0	0,00 €	825,00 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	0,00 €	2022	26/12/2022		0	0,00 €	0,00 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	9.570,00 €	2023	2/10/2023		0	0,00 €	9.570,00 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	5.520,00 €	2023	18/10/2023		0	0,00 €	5.520,00 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	0,00 €	2023	31/12/2023		0	0,00 €	0,00 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	1.067,70 €	2023	31/12/2023		0	0,00 €	1.067,70 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	0,00 €	2023			0	0,00 €	0,00 €
2023	220006	Bouwen sportinfrastructuur stationsite Zottegem	2290107	0,00 €	2024	21/03/2024		0	0,00 €	0,00 €
2023	20220002	Sportvloer	2290107	0,00 €	2022	31/12/2022		0	0,00 €	0,00 €
2023	20220004	Opdracht landmeter	2290107	0,00 €	2022	10/05/2022		0	0,00 €	600,00 €
2023	20220004	Opdracht landmeter	2290107	0,00 €	2024	13/03/2024		0	0,00 €	0,00 €
2023	20220007	Basebalterrein	2290107	0,00 €	2022	31/12/2022		0	0,00 €	0,00 €
2023	20220008	Schattingsverslag stadionsite	2290107	0,00 €	2022	5/12/2022		0	0,00 €	400,00 €
2023	20220008	Schattingsverslag stadionsite	2290107	0,00 €	2024	19/03/2024		0	0,00 €	0,00 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	5.629,15 €	2012	1/01/2012		10	0,00 €	0,00 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	37.715,00 €	2020	1/01/2020		10	3.771,50 €	22.629,00 €

2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	4.525,07 €	2020	31/12/2020	10	452,51 €	3.166,30 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2020	30/09/2020	10	110,00 €	742,05 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	12.999,00 €	2020	28/12/2020	10	1.299,90 €	9.085,09 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	2.160,00 €	2020	22/12/2020	10	216,00 €	1.506,10 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	6.639,90 €	2013	1/01/2013	10	0,00 €	0,00 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2012	1/01/2012	10	0,00 €	0,00 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	1.692,00 €	2012	1/01/2012	10	0,00 €	0,00 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2010	1/01/2010	33	190.900,42 €	3.627.108,11 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2011	1/01/2011	33	8.991,23 €	179.824,72 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	51.551,24 €	2012	1/01/2012	33	1.562,16 €	32.805,33 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	3.234,00 €	2018	1/01/2018	10	323,40 €	1.293,60 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2018	1/01/2018	10	1.262,62 €	5.050,48 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2019	1/01/2019	33	2.392,40 €	66.987,27 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2019	1/01/2019	10	3.661,92 €	18.309,62 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	0,00 €	2019	1/01/2019	33	1.377,59 €	38.572,45 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	11.310,00 €	2019	1/01/2019	10	1.131,00 €	5.655,00 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	18.332,15 €	2022	20/06/2022	10	1.833,22 €	15.519,54 €
2023	2200001	Site Bevegemse Vijvers	2291100	85.000,00 €	2023	26/09/2023	10	2.258,90 €	82.741,10 €
2023	2200002	Helios	2291100	5.157,85 €	2012	1/01/2012	10	0,00 €	0,00 €
2023	2200002	Helios	2291100	50.582,00 €	2012	1/01/2012	33	1.532,78 €	32.188,55 €
2023	2200002	Helios	2291100	117,00 €	2022	30/08/2022	10	11,70 €	101,33 €
2023	2200003	Sportzaal Erwetegem	2291100	76.751,33 €	2014	1/01/2014	33	2.325,80 €	53.493,35 €
2023	2200003	Sportzaal Erwetegem	2291100	7.147,90 €	2015	1/01/2015	10	714,79 €	714,79 €
2023	2200003	Sportzaal Erwetegem	2291100	1.134,90 €	2014	1/01/2014	10	113,49 €	0,00 €
2023	2200003	Sportzaal Erwetegem	2291100	15.737,00 €	2019	1/01/2019	10	1.573,70 €	7.868,50 €
2023	2200003	Sportzaal Erwetegem	2291100	121.083,77 €	2019	1/01/2019	33	3.669,21 €	102.737,74 €
2023	2200003	Sportzaal Erwetegem	2291100	13.142,00 €	2019	1/01/2019	10	1.314,20 €	6.571,00 €
2023	2200003	Sportzaal Erwetegem	2291100	24.323,38 €	2023	17/11/2023	10	299,88 €	24.023,50 €
2023	2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebalveld, tennisvelden...)	2291100	10.207,64 €	2013	1/01/2013	10	0,00 €	0,00 €
2023	2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebalveld, tennisvelden...)	2291100	25.000,00 €	2015	1/01/2015	10	2.500,00 €	2.500,00 €
2023	2200005	Schietstand	2291100	247.545,66 €	2012	1/01/2012	33	7.501,38 €	157.529,06 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	5.123,82 €	2020	27/01/2020	10	512,38 €	3.110,70 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	2.337,00 €	2020	18/02/2020	10	233,70 €	1.432,85 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	1.469,14 €	2020	17/02/2020	10	146,91 €	900,37 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	9.559,54 €	2020	18/03/2020	10	955,95 €	5.936,86 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	6.513,80 €	2020	18/03/2020	10	651,38 €	4.045,32 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	1.138,00 €	2020	19/03/2020	10	113,80 €	707,05 €

2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	1.794,75 €	2020	31/03/2020	10	179,48 €	1.120,96 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	11.317,03 €	2020	5/05/2020	10	1.131,70 €	7.176,74 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	3.433,80 €	2020	30/06/2020	10	343,38 €	2.230,09 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	9,55 €	2020	10/08/2020	10	0,96 €	6,29 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	132.926,34 €	2018	1/01/2018	33	4.028,08 €	108.757,91 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	5.230,00 €	2018	1/01/2018	33	158,49 €	4.279,09 €
2023	2290001	Kantine Kunstgrasveld	2291100	3.952,00 €	2022	9/09/2022	10	395,20 €	3.433,37 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	31.786,38 €	2021	31/12/2021	10	3.178,64 €	25.420,39 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	0,00 €	2021		33	0,00 €	0,00 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	1.345,00 €	2021	31/01/2021	10	134,50 €	952,55 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	1.000,00 €	2021	6/09/2021	10	100,00 €	767,95 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	5.183,00 €	2021	18/10/2021	10	518,30 €	4.039,90 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	4.400,00 €	2021	24/03/2021	10	440,00 €	3.178,85 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	4.069,65 €	2021	18/06/2021	10	406,97 €	3.036,06 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	12.695,80 €	2022	7/11/2022	10	1.269,58 €	11.234,91 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	305,10 €	2022	28/09/2022	10	30,51 €	266,65 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	45.599,10 €	2023	12/05/2023	10	2.923,34 €	42.675,76 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	90.410,00 €	202	31/12/2023	15	16,51 €	90.393,49 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	1.704,20 €	2023	9/11/2023	10	24,75 €	1.679,45 €
2023	2290002	Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291100	0,00 €	2024	11/03/2024	15	0,00 €	0,00 €
2023	20120001	Sportvloer	2291100	163.374,25 €	2018	1/01/2018	33	4.950,74 €	133.669,84 €
2023	20150002	Container kunstgrasplein	2291100	25.000,00 €	2015	1/01/2016	10	2.500,00 €	5.000,00 €
2023	20150010	Kunstgrasveld	2291100	50.852,19 €	2020	2/01/2020	10	5.085,22 €	30.525,20 €
2023	20160011	Vervangen centrale verwarming - Helios	2291100	3.906,00 €	2016	1/01/2016	10	390,60 €	781,20 €
2023	20160012	Stookplaatsrenovatie Smissenhoek	2291100	117.773,93 €	2016	1/01/2016	10	11.777,39 €	23.554,79 €
2023	20160013	Prestaties kunstgrasveld	2291100	1.800,00 €	2016	1/01/2016	10	180,00 €	360,00 €
2023	20170001	Container kunstgrasplein	2291100	21.312,62 €	2017	1/01/2017	10	135,35 €	406,06 €
2023	20220001	Overige Bedrijfsmatige materiele vaste activa	2291100	0,00 €	2022	1/01/2022	10	0,00 €	0,00 €
2023	20220001	Overige Bedrijfsmatige materiele vaste activa	2291100	0,00 €	2022	1/01/2022	10	0,00 €	0,00 €
2023	20220001	Overige Bedrijfsmatige materiele vaste activa	2291100	14.780,00 €	2022	15/03/2022	10	1.478,00 €	12.119,60 €
2023	20220001	Overige Bedrijfsmatige materiele vaste activa	2291100	22.646,73 €	2022	8/11/2022	10	2.264,67 €	20.047,01 €
2023	20220001	Overige Bedrijfsmatige materiele vaste activa	2291100	9.545,00 €	2022	26/12/2022	10	954,50 €	8.574,81 €
2023	20220005	Stadionsite Zottegem	2291100	1.215,00 €	2022	20/05/2022	10	121,50 €	1.018,27 €
2023	2291107	Stadionproject	2291107	49.395,95 €	2020	30/12/2020	0	0,00 €	49.395,95 €
2023	2291107	Stadionproject	2291107	4.200,00 €	2022	5/05/2022	0	0,00 €	4.200,00 €
2023	20170001	Container kunstgrasplein	2291107	0,00 €	2020	2/01/2020	0	0,00 €	0,00 €
2023	2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebalveld, tennisvelden...)	2292100	4.625,30 €	2014	1/01/2014	10	462,53 €	0,00 €

2023 2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebalveld, tennisvelden...)	2292100	16.845,00 €	2014	1/01/2014	10	1.684,50 €	0,00 €
2023 2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebalveld, tennisvelden...)	2292100	8.080,18 €	2015	1/01/2015	10	808,02 €	808,02 €
2023 2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebalveld, tennisvelden...)	2292100	21.016,20 €	2017	1/01/2017	10	2.101,62 €	6.304,86 €
2023 2200004	Terreinen (voetbalvelden, basebalveld, tennisvelden...)	2292100	3.010,00 €	2017	1/01/2017	10	301,00 €	903,00 €
2023 2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2292100	0,00 €	2020		10	0,00 €	0,00 €
2023 2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2292100	0,00 €	2020	31/12/2020	10	0,00 €	0,00 €
2023 2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2292100	9.915,00 €	2020	7/01/2020	10	991,50 €	5.965,25 €
2023 2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2292100	2.610,00 €	2021	25/05/2021	10	261,00 €	1.929,97 €
2023 2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	2292100	0,00 €	2024	4/03/2024	10	0,00 €	0,00 €
2023 20160014	Verwijderen rijbeplanting	2292100	13.125,00 €	2016	1/01/2016	10	1.312,50 €	2.625,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2011	1/01/2011	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2020	31/12/2020	10	3.490,00 €	24.420,46 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2020		10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	5.946,52 €	2020	20/10/2020	10	594,65 €	4.043,96 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	4.800,21 €	2020	5/11/2020	10	480,02 €	3.285,39 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2011	1/01/2011	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2011	1/01/2011	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2012	1/01/2012	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2013	1/01/2013	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2013	1/01/2013	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2013	1/01/2013	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2013	1/01/2013	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2014	1/01/2014	10	390,65 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2011	1/01/2011	10	0,00 €	0,00 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2015	1/01/2015	10	217,30 €	217,30 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2015	1/01/2015	10	12.548,45 €	12.548,45 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2017	1/01/2017	10	2.021,11 €	6.063,32 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2017	1/01/2017	10	2.373,45 €	7.120,34 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2017	1/01/2017	10	297,05 €	891,13 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2018	1/01/2018	10	3.805,07 €	15.220,30 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2018	1/01/2018	10	246,47 €	985,92 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2019	1/01/2019	10	287,98 €	1.439,90 €
2023 2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2019	1/01/2019	10	2.423,44 €	12.117,22 €

2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	1.544,45 €	2021	10/06/2021	10	154,45 €	1.148,80 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	247,94 €	2021	28/06/2021	10	24,79 €	185,66 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	5.025,00 €	2021	22/03/2021	10	502,50 €	3.627,64 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	6.040,00 €	2022	14/06/2022	10	604,00 €	5.103,39 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	32.775,00 €	2022	30/06/2022	10	3.277,50 €	27.836,30 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	1.075,24 €	2022	3/11/2022	10	107,52 €	950,34 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	9.450,00 €	2022	7/11/2022	10	945,00 €	8.362,60 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	3.963,10 €	2022	8/12/2022	10	396,31 €	3.540,73 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	11.509,60 €	2023	15/02/2023	10	1.009,06 €	10.500,54 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	4.453,00 €	2023	16/03/2023	10	355,02 €	4.097,98 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	1.350,00 €	2023	5/04/2023	10	100,23 €	1.249,77 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	6.099,00 €	2023	15/09/2023	10	180,46 €	5.918,54 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2023	31/12/2023	10	11,11 €	40.549,16 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	550,00 €	2023	31/12/2023	10	0,15 €	549,85 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2024	11/03/2024	10	0,00 €	0,00 €
2023	2350010	Aankoop installaties, machines en uitrusting	2350100	0,00 €	2024	25/03/2024	10	0,00 €	0,00 €
2023	20160015	Aanleg kunstgrasveld	2350100	416.742,53 €	2016	1/01/2016	10	41.674,25 €	83.348,51 €
2023	20160016	Meerwerken betonplateau	2350100	18.740,00 €	2016	1/01/2016	10	1.874,00 €	3.748,00 €
2023	2360010	Installaties, machines en uitrusting (bedrijfsmatig)	2360100	0,00 €	2020	20/10/2020	10	0,00 €	0,00 €
2023	2360010	Installaties, machines en uitrusting (bedrijfsmatig)	2360100	0,00 €	2020	5/11/2020	10	0,00 €	0,00 €
2023	2450010	Meubilair	2450100	0,00 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023	2450010	Meubilair	2450100	0,00 €	2012	1/01/2012	10	0,00 €	0,00 €
2023	2450010	Meubilair	2450100	0,00 €	2014	1/01/2014	10	996,60 €	0,00 €
2023	2450010	Meubilair	2450100	0,00 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023	2450010	Meubilair	2450100	0,00 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023	2450010	Meubilair	2450100	0,00 €	2011	1/01/2011	10	0,00 €	0,00 €
2023	2450010	Meubilair	2450100	0,00 €	2018	1/01/2018	10	139,42 €	557,68 €
2023	2460010	ICT bedrijfsmatige activa	2460100	1.046,67 €	2010	1/01/2010	10	0,00 €	0,00 €
2023	2470001	Tractor Branson 2200	2470100	8.900,00 €	2017	1/01/2017	10	890,00 €	2.670,00 €
2023	20080001	Erfpacht sportzaal	2550100	6.231.813,43 €	2008	1/01/2008	99	62.947,61 €	5.224.651,66 €
2023	2811012	TMVS: aandelen CREAT	2810010	5.000,00 €	2020	31/12/2020	0	0,00 €	1.250,00 €

463.957,87 €

- **overzicht van de leningslasten**

FINANCIËLE SCHULDEN		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
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	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
	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
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegeven	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
	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
174	Overige leningen	4.908.206,41	281.815,86	287.172,69	257.473,49	266.785,64	288.042,02	316.891,43	297.844,65
	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
	Renteloze lening investeringen 2023	333.774,10					9.368,91	40.237,52	36.277,32
TOTAAL		14.845.871,82	468.037,43	473.394,26	443.695,06	453.007,21	474.263,59	503.113,00	484.066,22
<i>op x jaar</i>									
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
		2.254.144,00					0,00	71.898,30	81.898,30
				473.394,26	443.695,06	453.007,21	474.263,59	575.011,30	565.964,52

- **proef- en saldibalans**

PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
1000100	Overig nettoactief (beginkapitaal)	-17.303,83	10.176.755,60	10.194.059,43	-17.303,83
1400000	Resultaat van het boekjaar		2.787.771,66	2.790.462,23	-2.690,57
1400100	Overgedragen overschot-tekort	-137.317,53	9.363.791,37	9.501.108,90	-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	25.564,63	30.945,77	2.690,57	28.255,20
1720010	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van hetbes tuur	-5.282.353,65	125.895,22	5.345.301,26	-5.219.406,04
1733010	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.095.657,68	123.273,96	2.095.657,68	-1.972.383,72
1740102	Lening van de stad	-3.010.702,11	280.214,90	3.344.476,21	-3.064.261,31
1740109	Andere leningen - Leningen van andere entiteiten	-120.072,59	46.045,44	120.072,59	-74.027,15
2140100	Plannen en studies	96.106,60	102.164,45		102.164,45
2140109	Plannen en studies: afschrijvingen	-38.299,19	19.835,40	77.969,99	-58.134,59
2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa:in aanbouw	57.197,81	158.355,51	85.000,00	73.355,51
2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.186.423,71	8.473.200,71	39.740,32	8.433.460,39
2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw	53.595,95	104.448,14	50.852,19	53.595,95
2291109	Gebouwen-bedrijfsmatige materiële vaste activa: afschrijving	-3.081.062,29	290.834,18	3.662.730,65	-3.371.896,47
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	79.226,68	79.226,68		79.226,68
2292109	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa - afschrijvingen	-52.767,91	7.922,67	68.613,25	-60.690,58
2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	1.252.776,41	1.356.246,29	38.948,01	1.317.298,28
2350109	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig: afschrijvingen	-947.834,79	80.579,87	1.108.806,65	-1.028.226,78
2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	92.017,65	93.634,28	1.616,63	92.017,65
2450109	Meubilair - bedrijfsmatig MVA: afschrijvingen	-90.323,95	1.834,20	93.294,17	-91.459,97
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	-5.340,00	890,00	7.120,00	-6.230,00
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 ...	-944.214,16	62.947,61	1.070.109,38	-1.007.161,77
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	3.096,39	3.096,39	3.096,39	
4000010	Operationele vorderingen uit ruil	113.420,81	6.383.137,90	6.308.670,85	74.467,05
4000013	Operationele vorderingen uit ruil - afbetalingsplan	15,25	39.355,92	39.400,38	-44,46
4000016	Operationele vorderingen uit ruil - betwistingen	3.135,06	60.328,80	83.719,49	-23.390,69
4005050	R/C Equans - waarborg en andere elementen		18.875,47		18.875,47
4060100	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	12.196,26	25.051,83	12.196,26	12.855,57
4070010	Dubieuze debiteuren (ruil) - operationeel	45.904,23	113.882,55	60.620,29	53.262,26
4090010	Geboekte waardevermindering (ruil) - operationeel	-45.904,23	60.620,29	73.907,45	-13.287,16
4110100	Terug te vorderen BTW		1.479.725,48	1.460.416,59	19.308,89
4153099	Vorderingen uit werkingsubsidies - Vlaams - overig	4.048,33	20.291,68	4.048,33	16.243,35
4160010	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -n omlaaf bedrag	108.463,95	443.458,05	219.543,05	223.915,00
4160020	Prijssubsidies stad	1.159.615,41	3.243.578,44	2.054.343,31	1.189.235,13
4220010	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste v. bestuur	-62.947,61	62.947,61	125.895,22	-62.947,61
4233010	Aflossingen van leningen	-123.273,96	123.273,96	246.547,92	-123.273,96
4240102	Aflossingen van leningen van of aan de gemeente	-234.256,25	243.625,16	514.471,15	-270.845,99
4240109	Aflossingen van leningen van of aan andere entiteiten	-44.416,87	44.416,88	90.462,32	-46.045,44
4400100	Leveranciers	-237.080,98	1.946.536,13	2.106.154,24	-159.618,11
4400300	Creditnota's aankoopfacturen - TB door leverancier	16.619,05	54.945,79	48.863,30	6.082,49
4440100	Te ontvangen facturen	-82.524,85	83.488,92	228.280,83	-144.791,91
4452010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake le asingsschulden	-62.947,61	125.895,22	125.895,22	
4453010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-30.818,49	33.810,33	64.628,82	-30.818,49
4454010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over ige leningen	-226.919,72	226.919,72	470.544,87	-243.625,15
4490200	Overige schulden uit ruiltransacties	-339.968,77	945.883,31	1.538.698,57	-592.815,26
4493010	Borgtochten ontvangen in contanten - zalen	-8.890,32	31.023,93	41.619,25	-10.595,32
4493030	Borgtochten ontvangen in contanten - andere	-15.739,00	43.595,82	62.765,82	-19.170,00
4493100	***Borgtochten ontvangen in contanten - zalen	-245,00	755,00	755,00	
4530100	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-5.097,52	144.933,75	150.281,66	-5.347,91
4540900	RSZ - Afrekeningen	-24.377,22	420.140,66	437.624,19	-17.483,53
4550100	Netto bezoldigingen		534.311,76	537.428,23	-3.116,47
4610100	Voorzieningen voor vakantiegeld	-35.770,00	19.240,00	35.770,00	-16.530,00

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBIT	CREDIT	160 31/12/2023
4750100	Te betalen BTW	-10.255,32	1.522.466,22	1.522.466,22	
4890400	Andere diverse schulden	-1.346,25	3.879,25	7.225,76	-3.346,51
4900100	Over te dragen kosten	17.519,26	34.454,42	17.519,26	16.935,16
4920100	Toe te rekenen kosten	-53,21	53,21	570,98	-517,77
4930100	Over te dragen opbrengsten	-109.347,96	295.607,08	399.380,79	-103.773,71
5500100	Belfius: zichtrekening	20.404,37	1.485.421,40	1.471.577,20	13.844,20
5510100	Belfius: facturatierekening	667,68	217.861,69	217.816,69	45,00
5700200	Loket Afdeling Burgerzaken	5.681,17	23.103,42	16.660,00	6.443,42
5800000	Interne overboekingen	714,00	1.847.993,28	1.847.324,78	668,50
6040100	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop	29.762,85	4.291,09	4.210,56	80,53
6080100	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-11.537,12		14.820,87	-14.820,87
6094000	Voorraadwijziging van handelsgoederen	-1.324,22	3.096,39		3.096,39
6100010	Huur onroerende goederen	296.169,55	307.717,32		307.717,32
6103010	Materiaal voor gebouwen	17.425,76	22.578,36	1.390,31	21.188,05
6103020	Prestaties gebouwen	184.406,49	145.751,72	2.045,82	143.705,90
6110010	Elektriciteit	228.741,23	161.207,71	30.850,20	130.357,51
6111010	Gas	209.190,65	132.771,43	43.625,66	89.145,77
6113010	Water	34.148,82	87.156,59	52.465,09	34.691,50
6113020	Brandstof en olie materieel	781,38			
6120100	Verzekering algemene burgerlijke aansprakelijkheid	285,00	570,00	285,00	285,00
6120300	Verzekering lichamelijke ongevallen	87,40	174,80	87,40	87,40
6120500	Brandverzekering gebouwen (en inboedel)	5.821,19	38.133,87	28.612,54	9.521,33
6131010	Prestaties externe preventie en welzijn op het werk	1.090,74	1.184,64	22,49	1.162,15
6131012	Prestaties personeelsbeheer en outsourcing	5.409,57	10.333,21	60,57	10.272,64
6131030	Prestaties wegen en terreinen	12.893,45	9.715,94		9.715,94
6131060	Prestaties financieel beheer	78,38	87,28		87,28
6131070	Prestaties administratie	3,30	18,97	1,16	17,81
6131080	Prestaties groenbeheer	40.299,93	36.361,65		36.361,65
6131090	Prestaties natuur en milieubeheer	4.576,88	5.581,35		5.581,35
6131120	Prestaties consultancy	6.727,50	56.267,28	8.512,42	47.754,86
6131140	Prestaties veiligheidszorg en toezicht	7.809,18	12.489,92		12.489,92
6131160	Prestaties exploitatiemateriaal en uitrusting	21.879,19	7.047,80	312,53	6.735,27
6132030	Erelonen en vergoedingen aan advocaten	17.236,26	10.634,79	1.141,41	9.493,38
6132040	Rechten voor auteurs, kunstenaars en muziekproducenten	11.743,73	16.827,20	2.459,57	14.367,63
6141010	Vaste telefonie en internet	7.002,79	7.545,00	140,03	7.404,97
6141020	Mobiele telefonie	816,62	995,26	208,06	787,20
6141040	Televisie	195,91	193,02		193,02
6141050	Telecommunicatie	4.765,28	4.398,72	366,56	4.032,16
6141070	Betalingsverkeer	1.408,73	1.944,37	203,80	1.740,57
6142010	Lidgelden beroepsverenigingen	125,00	125,00	125,00	
6143020	Kantoorbenodigdheden	1.945,29	1.997,70		1.997,70
6144010	Divers technisch materiaal	4.580,83	4.248,10	381,86	3.866,24
6144040	Logistiek voor wegen en terreinen	11.239,04	3.084,93	1.084,12	2.000,81
6144130	Urgentiemateriaal	1.001,97	1.447,56	50,81	1.396,75
6145010	Werkkledij	1.176,17	1.054,90	352,86	702,04
6145020	Werkgereedschap	1.835,35	883,06		883,06
6145030	Werkuitrusting	1.425,18	1.500,89	266,19	1.234,70
6145090	Andere leveringen	22.528,70	19.715,76	509,92	19.205,84
6146020	Huur technisch materiaal	300,00	2.457,97	300,00	2.157,97
6146030	Huur informaticamateriaal (software)	31.073,75	51.259,22	17.043,49	34.215,73
6146031	Huur informaticamateriaal (hardware)	1.213,59	4.922,95	1.860,95	3.062,00
6146080	Huur sport- en ontspanningsmateriaal	500,00			
6160200	Dienstverplaatsingen	72,77	153,31		153,31
6160700	Kosten voor vorming van personeel	50,00	595,25		595,25
6170100	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het	92.619,11	26.302,72	10.842,41	15.460,31
6203010	Wedden contractuelen	316.301,39	303.980,11	3.187,61	300.792,50
6203020	Vergoedingen prestaties contractuelen	20.211,95	21.336,96	553,23	20.783,73
6203030	Vakantiegeld contractuelen	29.758,61	43.804,41	585,72	43.218,69
6203040	Eindejaarstoelage contractuelen	25.451,60	23.565,43	0,01	23.565,42
6204010	Wedden jobstudenten	537,89	1.956,26		1.956,26
6204024	Vergoedingen prestaties conciërges	661,65	7.870,93	258,66	7.612,27
6204025	Vergoedingen prestaties commissie- en juryleden	149,35	622,95		622,95
6213010	WG-bijdragen RSZ contractuelen	123.789,86	116.289,39	809,26	115.480,13
6214010	WG-bijdragen RSZ jobstudenten	419,10	3.093,78	2.987,58	106,20

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 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	592.815		592.815	Uit te keren dividend aan de stad
0742	Sportinfrastructuur	6103	148.405	161.500	-13.095	Onderhoud en herstellingen aan sportterreinen en -zalen en zwembad
0742	Sportinfrastructuur	613	56.584	68.550	-11.966	Groenonderhoud minder hoog dan voorzien
	Energie	611*	254.195	265.555	-11.360	Energiekosten minder hoog dan ramingen VEB
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	613	97.456	108.450	-10.994	Minder kosten voor consultancy dan voorzien
	Personeel	62*	546.115	555.000	-8.885	Personeelskost minder hoog dan verwacht
0742	Sportinfrastructuur	6400	37.062	44.625	-7.563	Milieubelasting water minder hoog dan verwacht
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren	6103	3.921	10.500	-6.579	Onderhoud en herstellingen aan fuifzaal

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
	nvt					

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
	cfr. overdracht					

- **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 uitgaven en ontvangsten, die een **buitengewone invloed** hebben gehad op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

Afgelopen jaar kregen we te maken met bijkomende **geopolitieke onrust**. De militante Palestijnse beweging Hamas begon een grootschalige aanval op Israël, wat een heropflakking inluidde van het Israëlische-Palestijnse conflict in het Midden-Oosten. Het verleden heeft ons (met de Russische inval in Oekraïne) geleerd dat dergelijke situaties hun financiële impact hebben op diverse kosten, vooral op die van de energie, grondstoffen en investeringsprojecten. Echter, in de loop van 2023 hebben we een stabilisatie van de energieprijzen vastgesteld, die zich tot op heden verderzet. Dat bleek ook uit de laatste raming van de VEB die werd verwerkt bij de 4^{de} aanpassing van het meerjarenplan. Meer nog, de werkelijke kost valt nog een stuk lager uit.

Ook werd bij de 4^{de} aanpassing van het meerjarenplan, zoals elk jaar, **de factor** (welke als basis dient voor de berekening van de prijssubsidies) **aangepast**. Bij de herberekening werd vastgesteld dat deze initieel **te hoog** werd ingeschat, mede door de te hoge ramingen van bepaalde kosten, waaronder de energiekost (zie hierboven). Bovendien werden er tot en met oktober meer zwembadtickets verkocht dan verwacht. Hierdoor werd eind oktober reeds voldoende prijssubsidie uitbetaald. De te hoge factor genereert een meerinkomst voor het AGB, maar valt – nog eens verhoogd met 6% btw - bijkomend ten laste van de stad.

Het gevolg daarvan is ook dat het resultaat (lees: **winst**) van het AGB 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 **eigen vermogen** (lees: het nettoactief) beperken tot 200.000 euro conform de visie van de voorbije jaren, kan het AGB dit jaar opnieuw een **dividend** (592.815 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	61.087
AGBOV028 - Buitengewoon onderhoud gebouwen	2291-0	99.590
AGBOV030 - Aankoop uitrustingsmateriaal	235-0	27.013
TOTAAL		187.690

FINANCIERINGSKREDIETEN	AR	OVERDRACHT
Renteloze lening van stad	1740-2	187.690

Besluit inzake de vaststelling van de overdracht investeringskredieten naar 2024 door de Raad Van Bestuur dd. 6 februari 2024 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 6 februari 2024

Aanwezig:

Jenne De Potter, Cynthia Van den Steen, Dirk Minnaert, Samuel Paul, Yana Giovanis, Peter Roman,
bestuurders,
Brecht Cassiman, voorzitter,
Koen Codron, algemeen directeur

Verontschuldigd:

Cyntia Braems, Paul Lievens, Peter Billiet, Kurt De Loor, bestuurders

Afwezig:

Ann Seghers, bestuurder

Vaststelling overdracht investeringskredieten naar 2024

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

/

Verantwoording

De nieuwe BBC-regelgeving bepaalt dat ongebruikte investerings- en bijhorende financieringskredieten kunnen worden overgedragen van het vorig boekjaar naar het lopend boekjaar.

Het uitvoerend orgaan dient 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 is dat de Raad van Bestuur.

Er wordt voorgesteld om voor de entiteit van het AGB de niet aangewende, relevante investeringskredieten met bijhorende financieringsontvangst (renteloze lening stad) van het boekjaar 2023 over te dragen naar boekjaar 2024.

Financiële aspecten

/

Stemmen

Met algemene stemmen.

BESLIST:

Artikel 1. De in het meerjarenplan voorziene, doch niet aangewende, relevante investerings- en bijhorende financieringskredieten (renteloze lening vanuit de stad) voor het boekjaar 2023 worden overgedragen naar het boekjaar 2024, conform onderstaande tabel:

SubProject	Omschrijving	Bedrag
AGB0103051	Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren van nieuw recreatie –en sportgebouw	61.087,31 €
AGBOV028	Buitengewoon onderhoud gebouwen	99.590,00 €
AGBOV030	Aankoop uitrustingsmateriaal	27.012,74 €
		187.690,05 €
	Lening van de stad	187.690,05 €

De Raad van Bestuur

Koen Codron

algemeen directeur

Brecht Cassiman

voorzitter

Voor eensluidend afschrift

Koen Codron

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

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

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

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

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

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

➤ **overzicht van de beleidsvelden
per beleidsdomein**

Samenstelling beleidsdomeinen

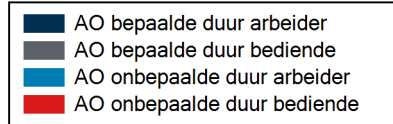
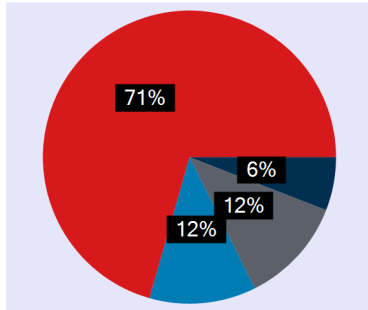
Beleidsdomein	Beleidsveld	Omschrijving
ALGEMENE FINANCIERING	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
ALGEMENE FINANCIERING	0090	Overige algemene financiering
VRIJE TIJD	0710	Feesten en plechtigheden
VRIJE TIJD	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
VRIJE TIJD	0742	Sportinfrastructuur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

➤ **overzicht van de verbonden
entiteiten**

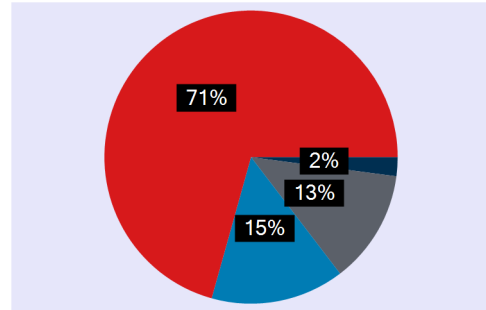
➤ **overzicht van de personeelsinzet**

Personeelsbezetting per Aard Contract AGB ZOTTEGEM Alleen Actieve

Hoofden



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;

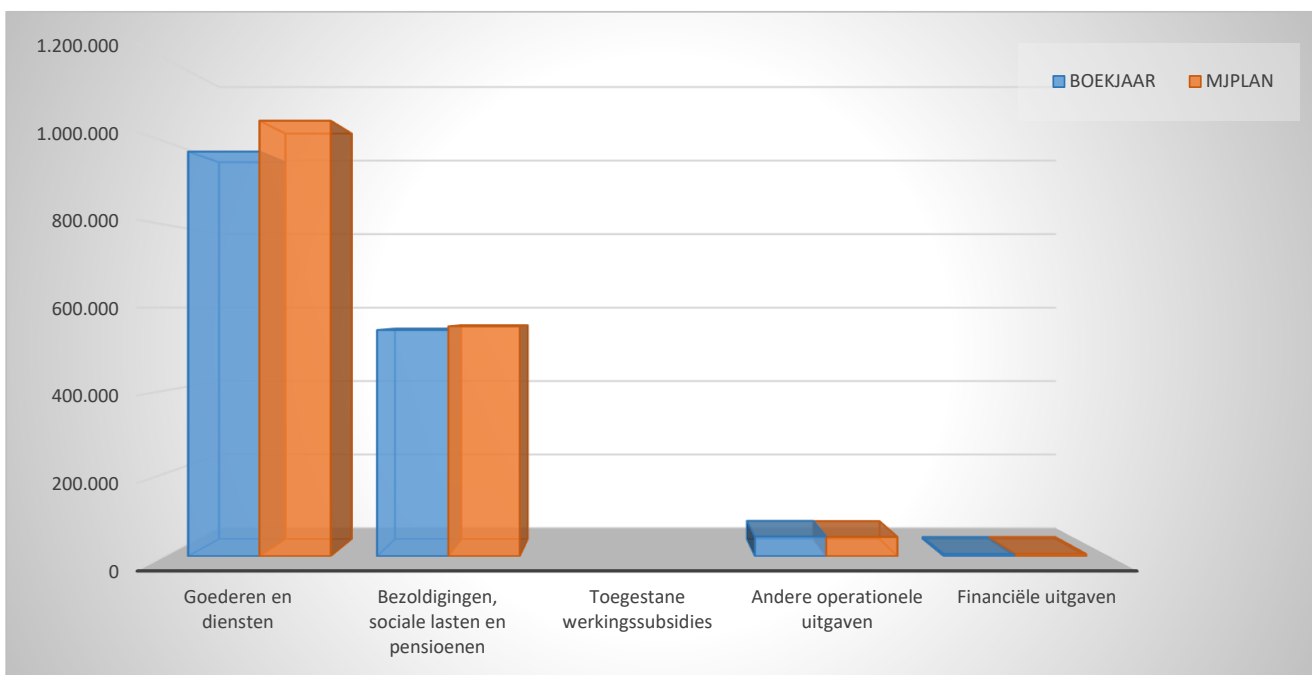
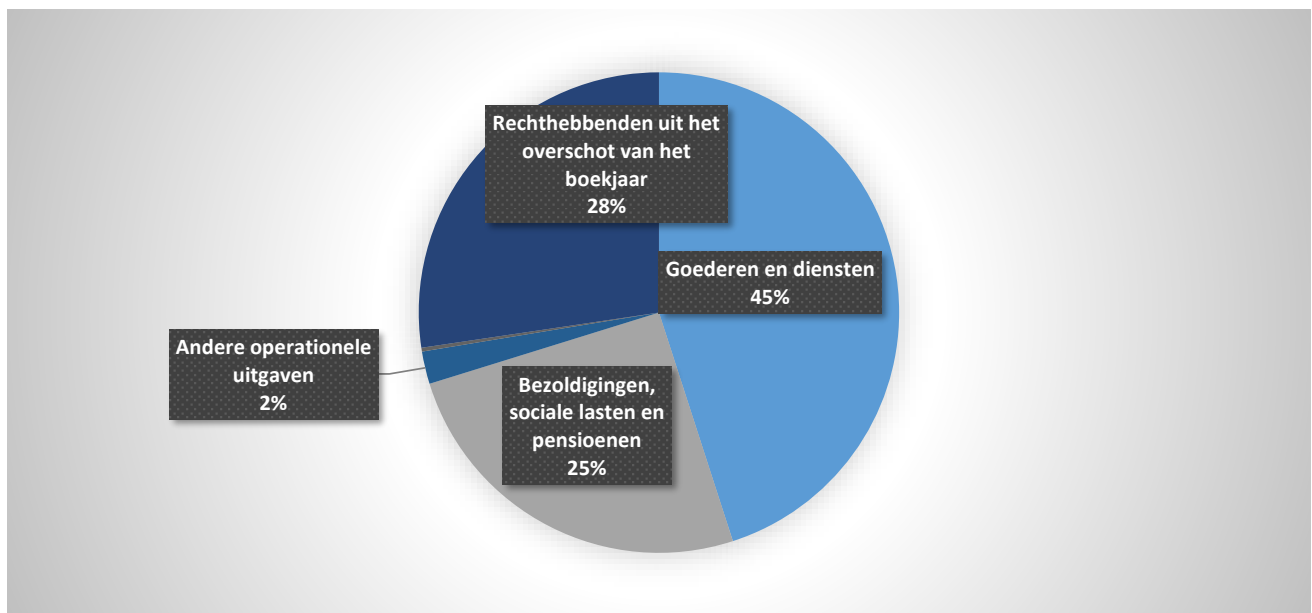
5° **balans** in evolutie en grafiek;

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

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

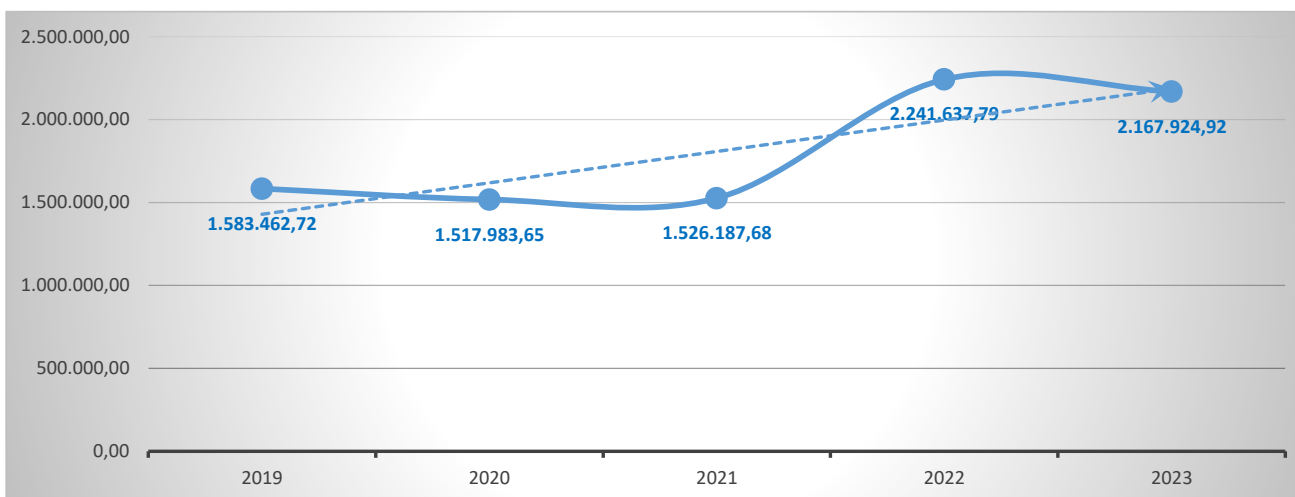
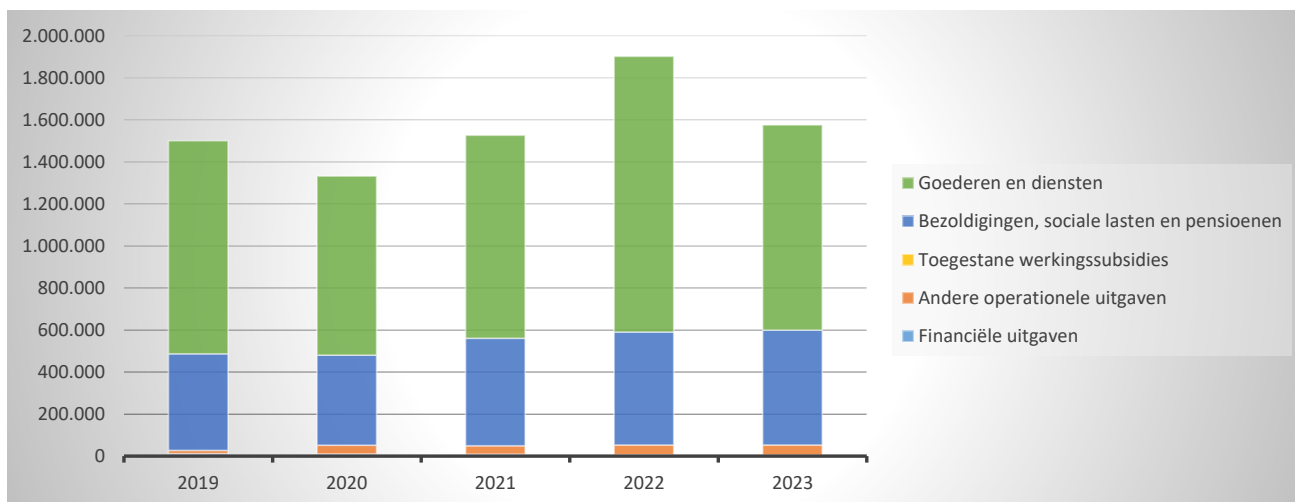
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	2.167.925	100%	1.657.912	100%	131%
Goederen en diensten	975.964	45%	1.050.287	63%	93%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	546.115	25%	555.000	33%	98%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	47.490	2%	46.900	3%	101%
Financiële uitgaven	5.541	0%	5.725	0%	97%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	592.815	27%			



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

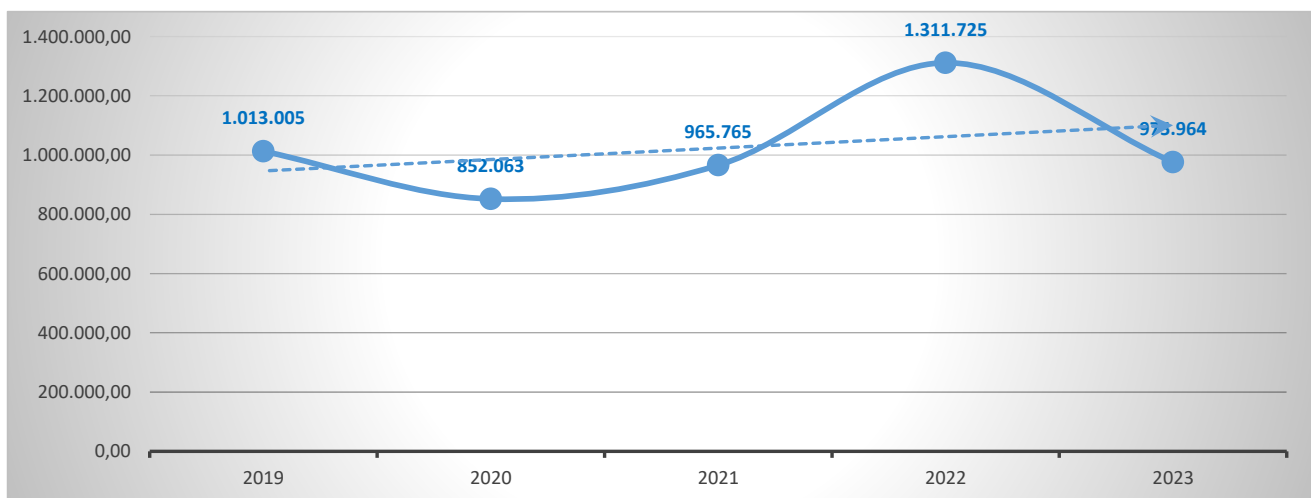
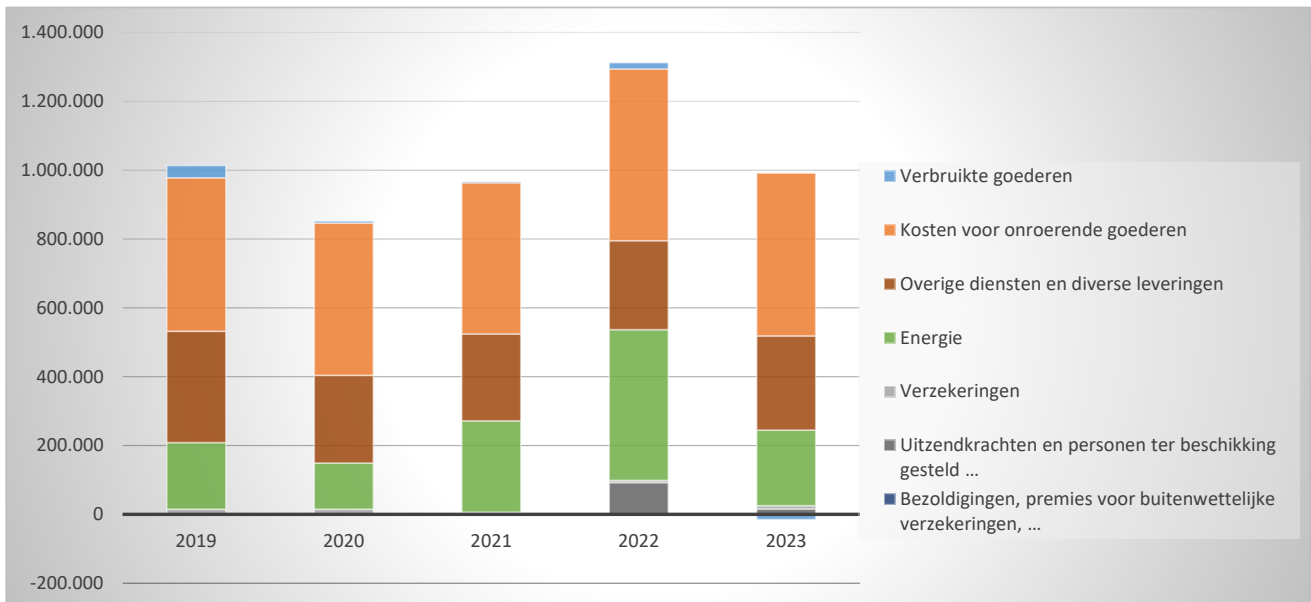
	2023		2022		2021	
Exploitatie-uitgaven	2.167.925	100%	2.241.638	100%	1.526.188	100%
Goederen en diensten	975.964	45%	1.311.725	59%	965.765	63%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	546.115	25%	536.675	24%	510.744	33%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	47.490	2%	46.286	2%	41.226	3%
Financiële uitgaven	5.541	0%	6.983	0%	8.453	1%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	592.815	27%	339.969	15%		



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

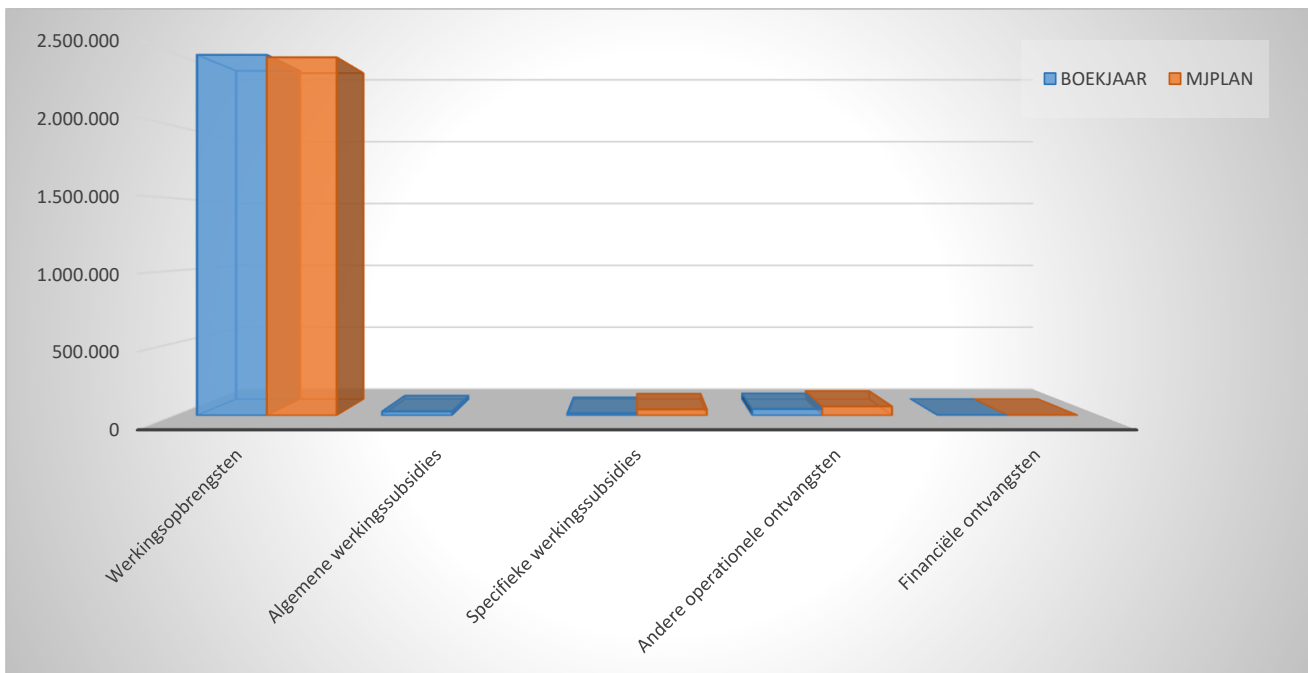
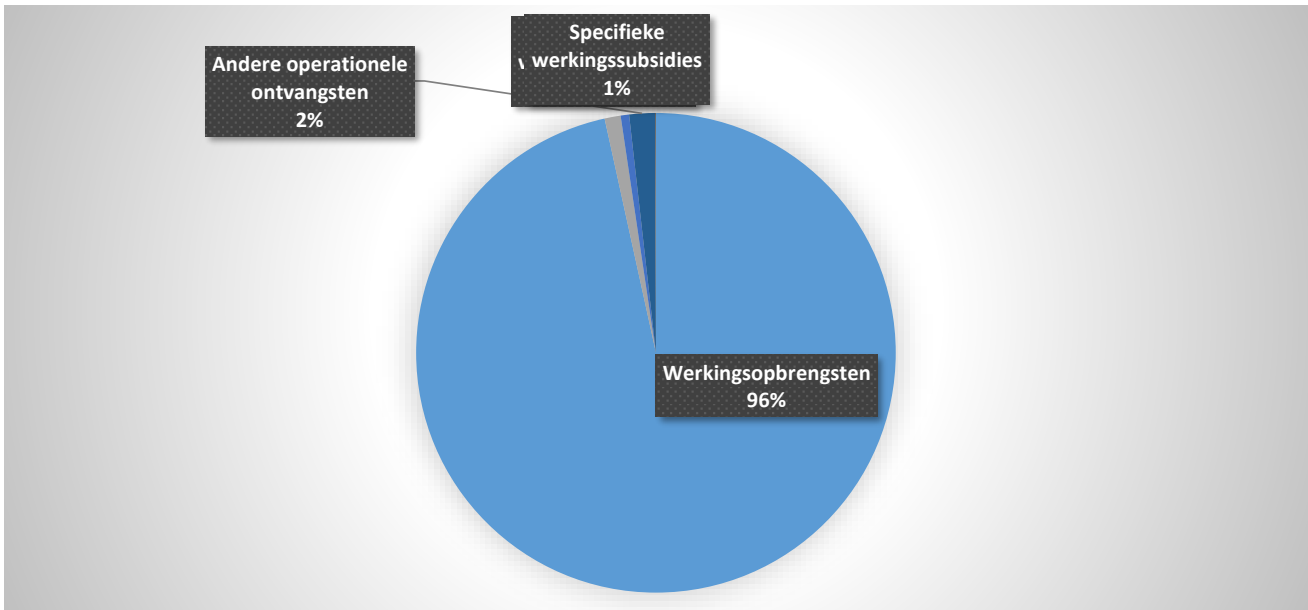
	2023		2022		2021	
Goederen en diensten	975.964	100%	1.311.725	100%	965.765	100%
Verbruikte goederen	-14.740	-2%	18.226	1%	2.228	0%
Kosten voor onroerende goederen	471.953	48%	498.048	38%	439.305	45%
Energie	219.503	22%	437.932	33%	265.662	28%
<i>Elektriciteit</i>	<i>130.358</i>		<i>228.741</i>		<i>152.619</i>	
<i>Gas</i>	<i>89.146</i>		<i>209.191</i>		<i>113.044</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	9.894	1%	6.194	0%	5.885	1%
Overige diensten en diverse leveringen	273.894	28%	258.706	20%	252.684	26%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	15.460	2%	92.619	7%		
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

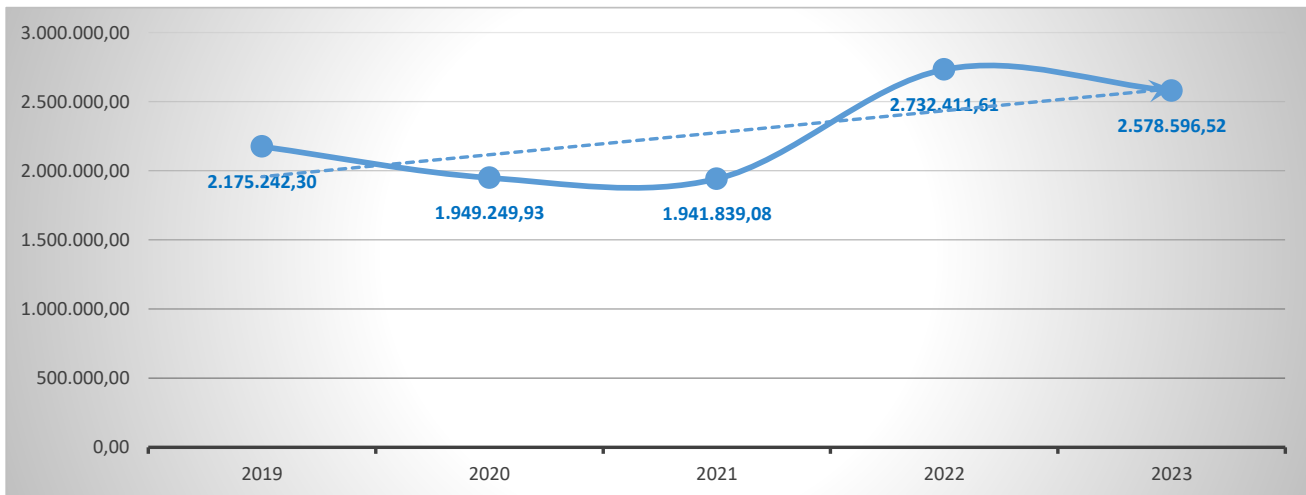
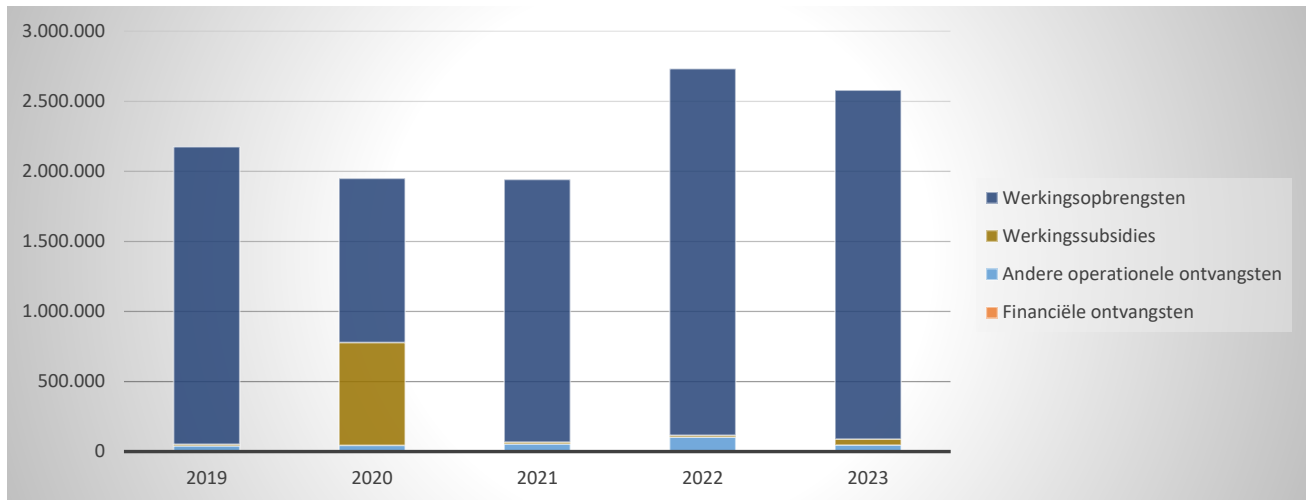
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	2.578.597	100%	2.579.641	100%	100%
Werkingsopbrengsten	2.489.978	97%	2.472.744	96%	101%
Werkingssubsidies	42.501	2%	42.469	2%	100%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	27.877				
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	14.624		42.469		34%
Andere operationele ontvangsten	44.498	2%	62.778	2%	71%
Financiële ontvangsten	1.620	0%	1.650	0%	98%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

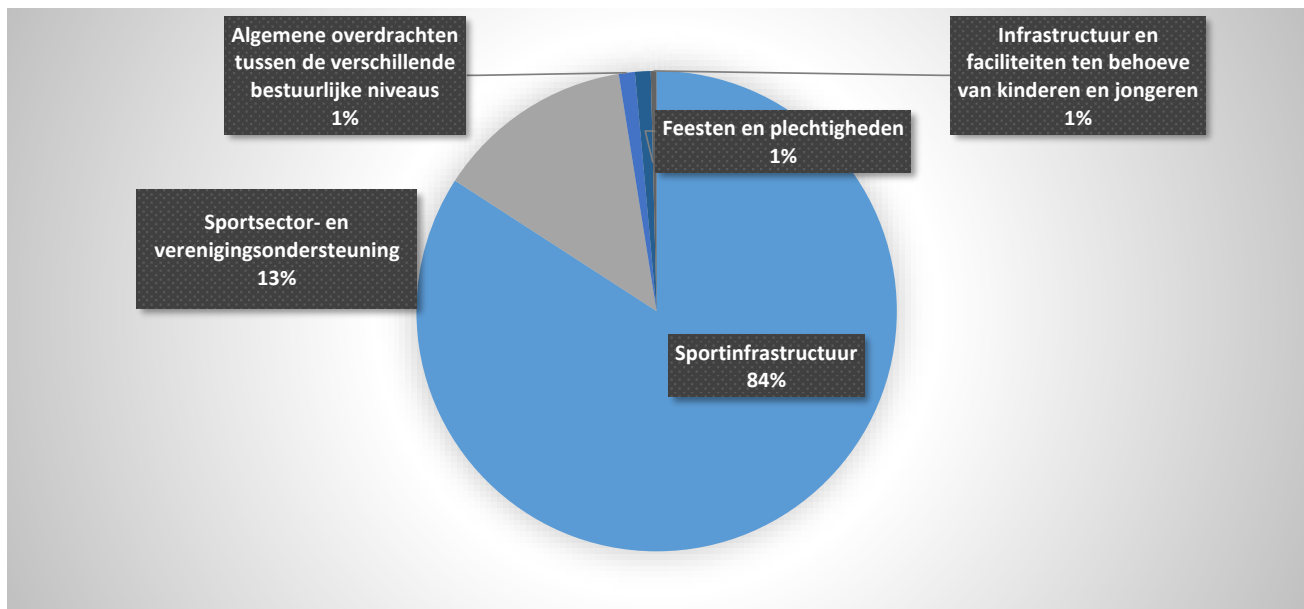
	2023		2022		2021	
Exploitatie-ontvangsten	2.578.597	100%	2.732.412	100%	1.941.839	100%
Werkingsopbrengsten	2.489.978	97%	2.615.484	96%	1.873.690	96%
Werkingssubsidies	42.501	2%	14.043	1%	13.292	1%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	<i>27.877</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>14.624</i>		<i>14.043</i>		<i>13.292</i>	
Andere operationele ontvangsten	44.498	2%	100.797	4%	52.322	3%
Financiële ontvangsten	1.620	0%	2.088	0%	2.536	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

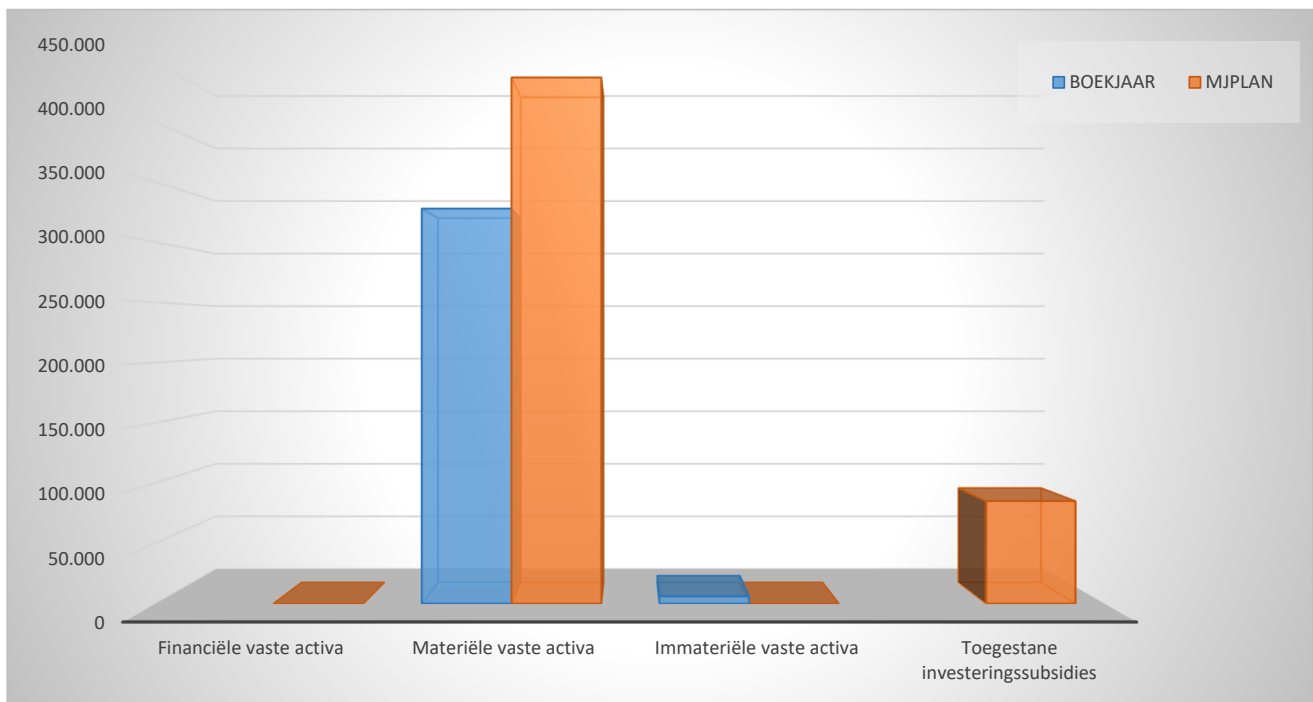
		2023		2022		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten		2.578.597	100%	2.732.412	100%	2.579.641	100%
0742	Sportinfrastructuur	2.169.752	84%	2.319.993	85%	2.179.321	84%
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	343.727	13%	343.150	13%	370.195	14%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	27.877	1%				
0710	Feesten en plechtigheden	27.149	1%	47.709	2%	20.000	1%
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jong	9.837	0%	7.832	0%	10.100	0%
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	254	0%	13.613	0%		
0030	Financiële aangelegenheden	0	0%	116	0%	25	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

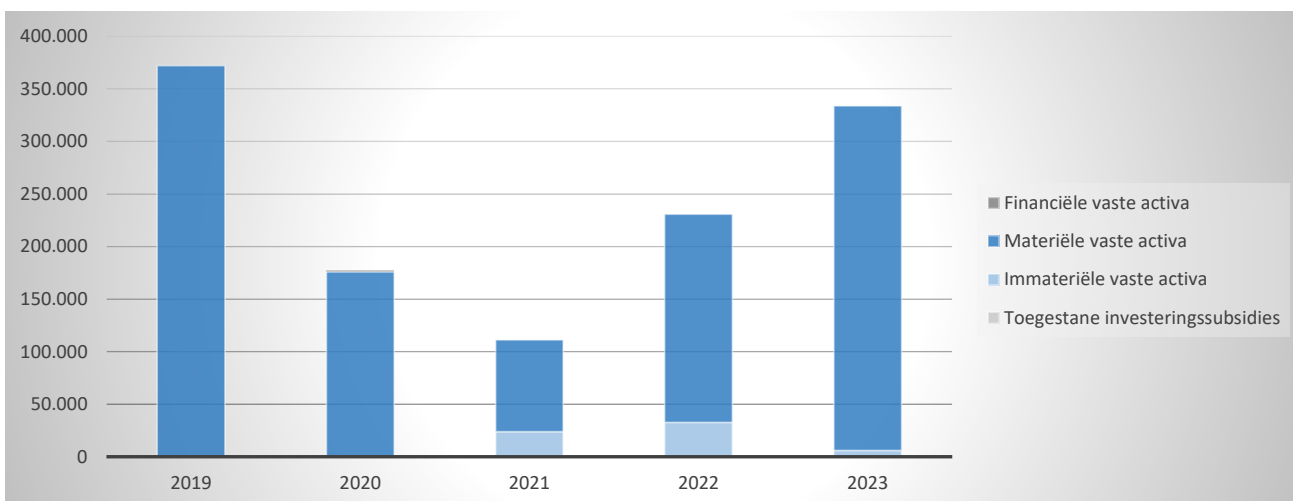
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	333.774	100%	521.464	100%	64%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	327.716	98%	436.464	84%	75%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	327.716		436.464		75%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	263.194		345.480		76%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	64.522		90.985		71%
<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	6.058	2%			
Toegestane investeringssubsidies			85.000	16%	



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsuitgaven	333.774	100%	230.842	100%	111.000	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	327.716	98%	198.290	86%	87.170	79%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	327.716		198.290		87.170	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	263.194		144.987		80.353	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	64.522		53.303		6.817	
<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	6.058	2%	32.552	14%	23.830	21%
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

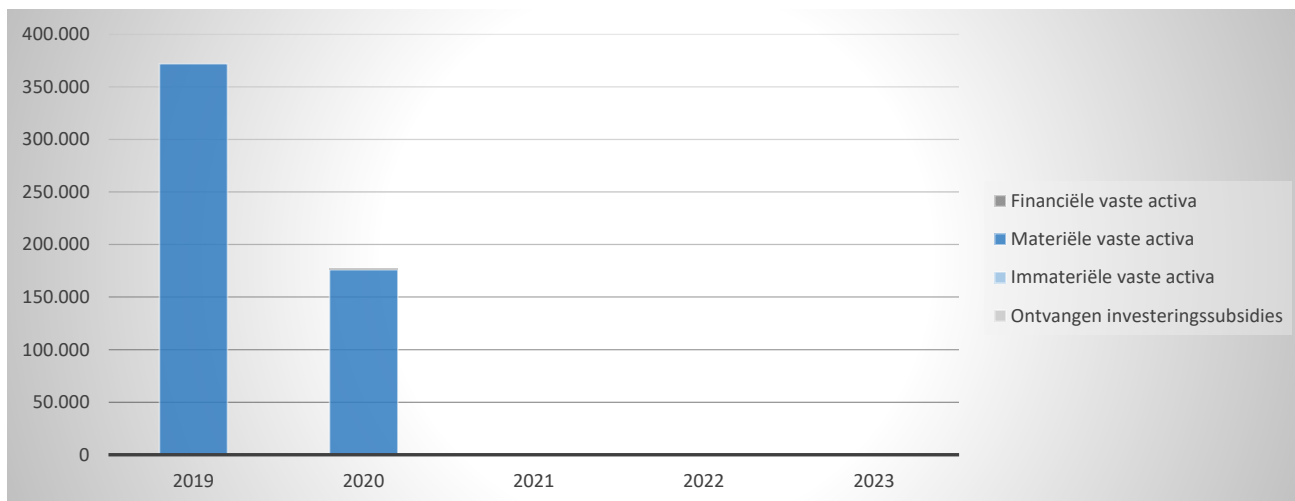
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

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

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019

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



J4 : BALANS OP 31/12/2023

ACTIVA	2023	2022
I. Vlottende activa	1.609.376,69	1.448.977,94
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	21.001,12	27.467,22
B. Vorderingen op korte termijn	1.571.440,41	1.400.895,07
1. Vorderingen uit ruiltransacties	122.738,04	128.767,38
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.448.702,37	1.272.127,69
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	3.096,39
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.935,16	17.519,26
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	10.769.282,18	10.899.465,95
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	10.724.002,32	10.840.408,54
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	10.724.002,32	10.840.408,54
a. Terreinen en gebouwen	5.207.051,48	5.242.613,95
b. Installaties, machines en uitrusting	289.071,50	304.941,62
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.227,68	5.253,70
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.224.651,66	5.287.599,27
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	44.029,86	57.807,41
TOTAAL ACTIVA	12.378.658,87	12.348.443,89

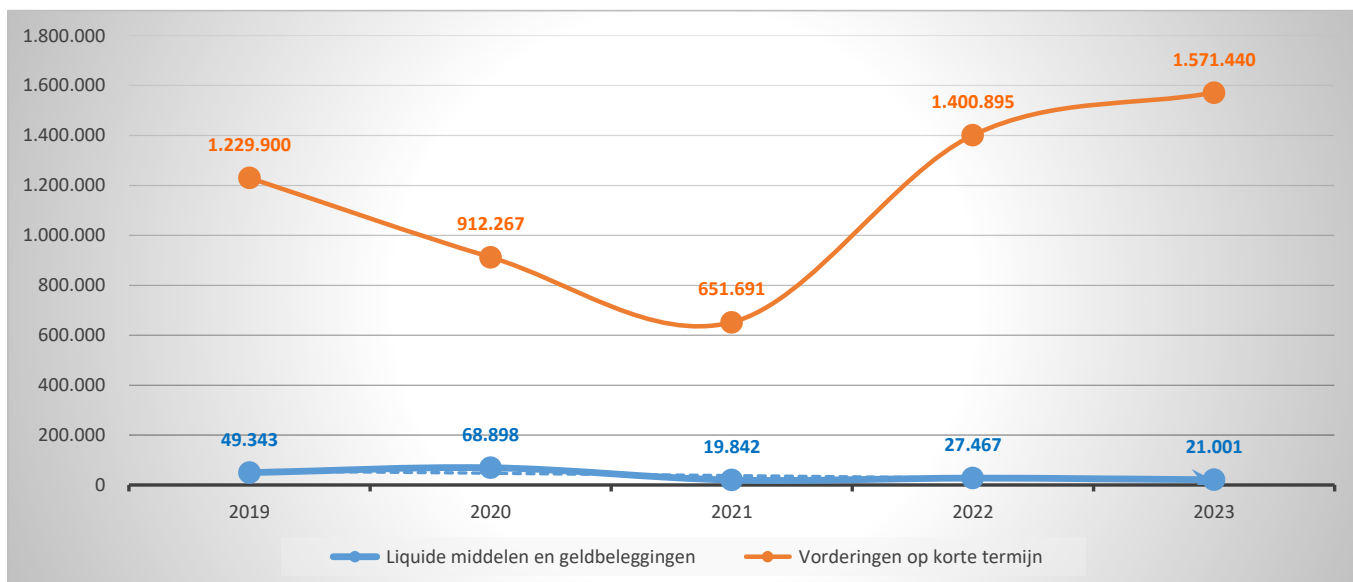
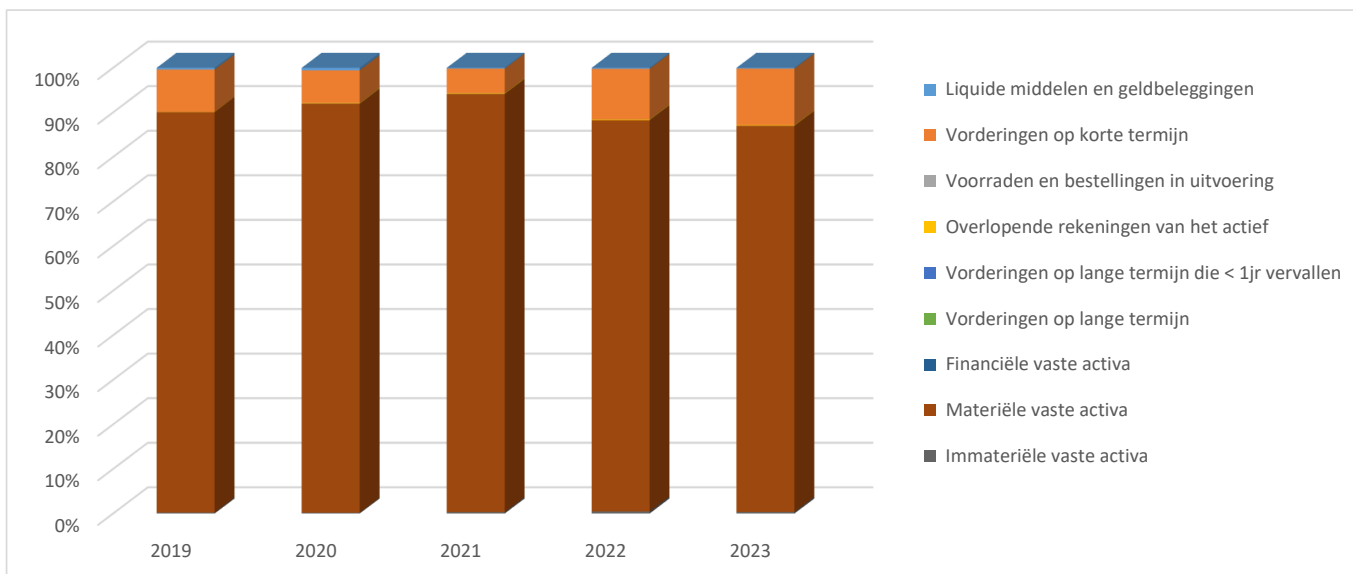
J4 : BALANS OP 31/12/2023

PASSIVA	2023	2022
I. Schulden	12.178.658,87	12.148.443,89
A. Schulden op korte termijn	1.848.580,65	1.639.657,86
1. Schulden uit ruiltransacties	1.237.829,66	1.053.760,43
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	16.530,00	35.770,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.221.299,66	1.017.990,43
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	3.346,51	11.601,57
3. Overlopende rekeningen van het passief	104.291,48	109.401,17
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	503.113,00	464.894,69
B. Schulden op lange termijn	10.330.078,22	10.508.786,03
1. Schulden uit ruiltransacties	10.330.078,22	10.508.786,03
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	10.330.078,22	10.508.786,03
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	200.000,00	200.000,00
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	40.957,69	43.648,26
B. Gecumuleerd overschot of tekort	141.738,48	139.047,91
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	17.303,83	17.303,83
TOTAAL PASSIVA	12.378.658,87	12.348.443,89

BALANS BOEKJAAR 2023 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

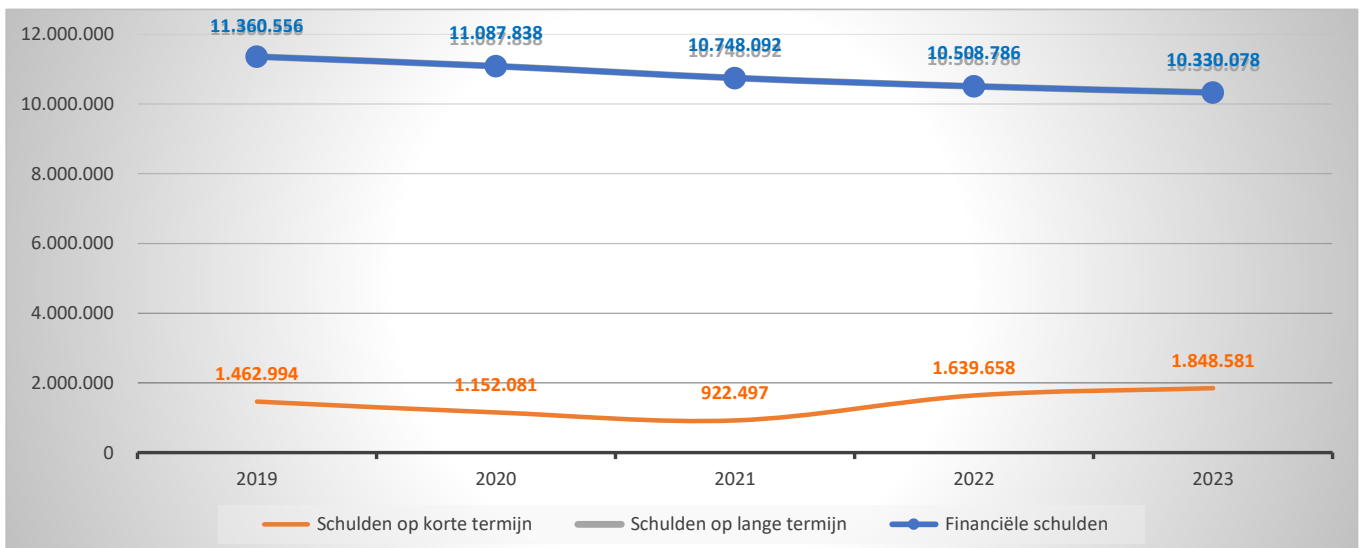
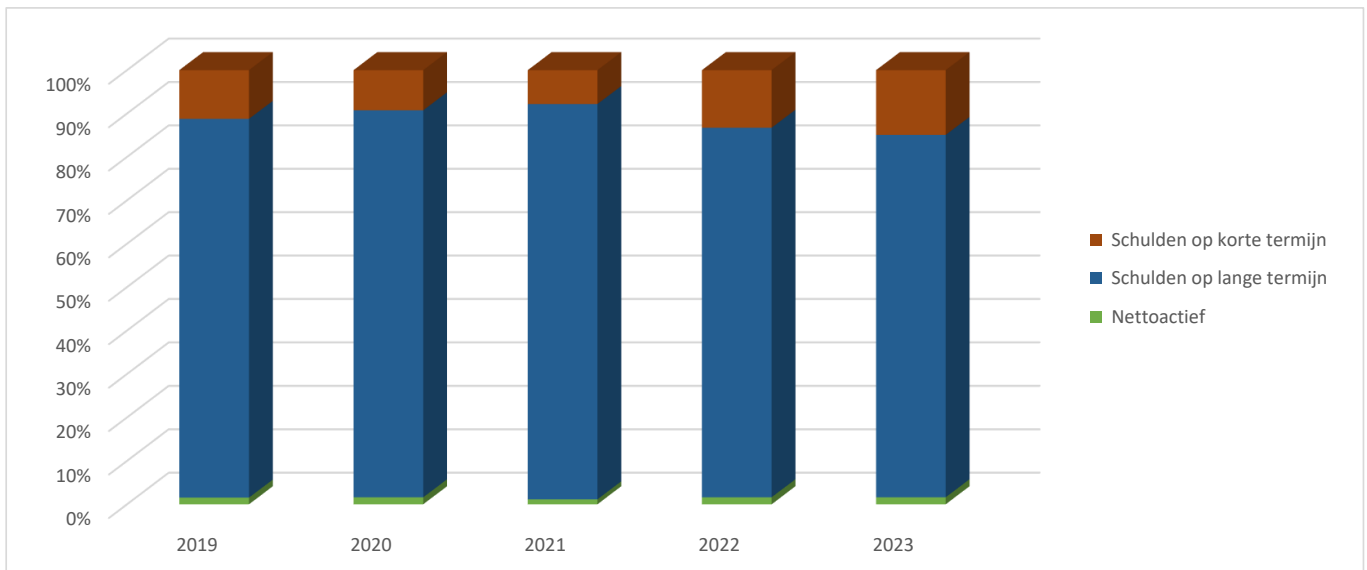
	2023		2022		2021	
ACTIVA	12.378.659	100%	12.348.444	100%	11.804.483	100%
Flottende activa	1.609.377	13%	1.448.978	12%	689.920	6%
Liquide middelen en geldbeleggingen	21.001	0%	27.467	0%	19.842	0%
Vorderingen op korte termijn	1.571.440	13%	1.400.895	11%	651.691	6%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>122.738</i>		<i>128.767</i>		<i>96.334</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.448.702</i>		<i>1.272.128</i>		<i>555.357</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering			3.096	0%	1.772	0%
Overlopende rekeningen van het actief	16.935	0%	17.519	0%	16.615	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	10.769.282	87%	10.899.466	88%	11.114.563	94%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.250	0%	1.250	0%	1.250	0%
Materiële vaste activa	10.724.002	87%	10.840.409	88%	11.075.132	94%
Immateriële vaste activa	44.030	0%	57.807	0%	38.180	0%



BALANS BOEKJAAR 2023 IN GRAFIEK

2. Samenstelling van de passiva

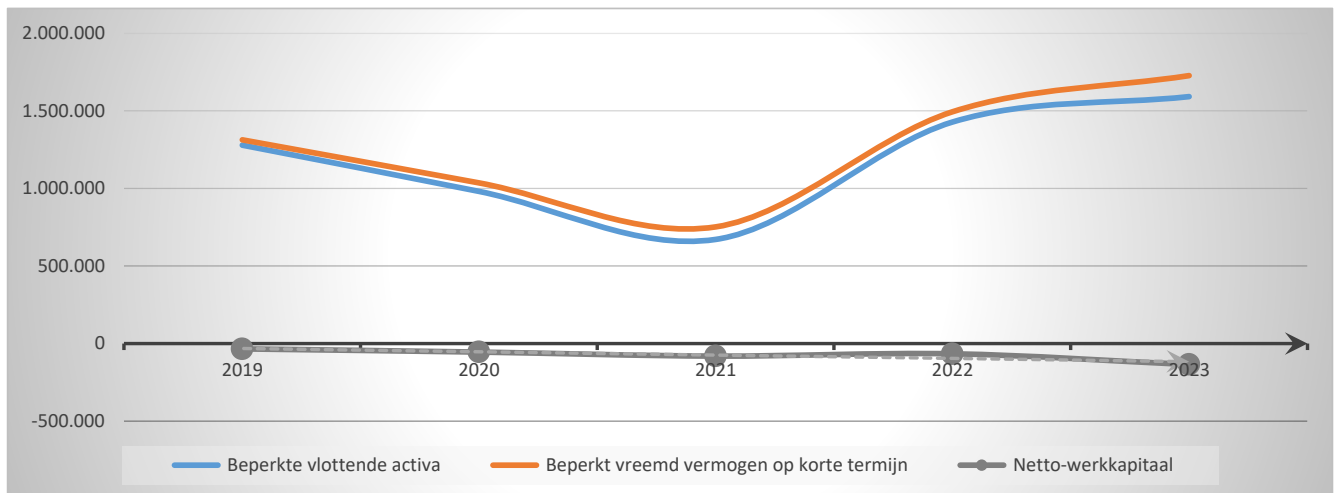
	2023		2022		2021	
PASSIVA	12.378.659	100%	12.348.444	100%	11.804.483	100%
Schulden op korte termijn	1.848.581	15%	1.639.658	13%	922.497	8%
Schulden uit ruiltransacties	1.237.830	10%	1.053.760	9%	326.181	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten	16.530		35.770		22.338	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.221.300		1.017.990		303.843	
Schulden uit niet-ruiltransacties	3.347	0%	11.602	0%	758	0%
Overlopende rekeningen van het passief	104.291	1%	109.401	1%	147.804	1%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	503.113	4%	464.895	4%	447.754	4%
Schulden op lange termijn	10.330.078	83%	10.508.786	85%	10.748.092	91%
Schulden uit ruiltransacties	10.330.078	83%	10.508.786	85%	10.748.092	91%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	10.330.078		10.508.786		10.748.092	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	200.000	2%	200.000	2%	133.895	1%



BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	1.592.442	1.428.362	671.533	981.165
Liquide middelen en geldbeleggingen	21.001	27.467	19.842	68.898
Vorderingen op korte termijn	1.571.440	1.400.895	651.691	912.267
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>122.738</i>	<i>128.767</i>	<i>96.334</i>	<i>76.601</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>1.448.702</i>	<i>1.272.128</i>	<i>555.357</i>	<i>835.666</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.727.759	1.494.487	752.355	1.036.018
Schulden uit ruiltransacties	1.221.300	1.017.990	303.843	500.358
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.221.300</i>	<i>1.017.990</i>	<i>303.843</i>	<i>500.358</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	3.347	11.602	758	94.956
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	503.113	464.895	447.754	440.703
Netto-werkkapitaal	-135.318	-66.124	-80.822	-54.853



2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	12.178.659	12.148.444	11.670.588	12.239.920
Totaal vermogen	12.378.659	12.348.444	11.804.483	12.439.920
Schuldgraad	0,98	0,98	0,99	0,98
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	10.330.078	10.508.786	10.748.092	11.087.838
Totaal vermogen	12.378.659	12.348.444	11.804.483	12.439.920
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,83	0,85	0,91	0,89

