



AGB ZANDHOVEN

BBC JAARREKENING 2022

Inhoud BBC

K Kengetallen 2022

Beleidsvaluatie

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

Toelichting bij de financiële nota

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

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

Boekjaar 2022 in grafiek

- Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek
- Balans boekjaar 2022 in grafiek

Kengetallen 2022

		2022
	Kastoestand per 31/12/2022	62.785
	Openstaande vorderingen op KT	118.792
	Openstaande schulden op KT	238.003
	Prijssubsidie gemeente	293.165
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	415.647
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	521.713
	Budgettair resultaat van het boekjaar	40.831
	Gecumuleerd budgettair resultaat	17.033
	Autofinancieringsmarge	40.831
	Winst van het boekjaar	55.852
	Uitgekeerde winst van het boekjaar	27.766
	Investerings in het boekjaar	21.062
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	21.062
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2022	1.034.155
	Periodieke aflossingen op leningen	65.234
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	62.722

Beleidsevaluatie

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuren

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuren (De Populier, "Het Veld" 'en 't Croonhof) waarbij een bedrijfsmatige aansturing tot een 'soepelere werking en verhoogde efficiëntie zal leiden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	137.185	139.369	139.369
Ontvangsten	458.848	517.500	448.500
Saldo	321.663	378.131	309.131
Investerings			
Uitgaven	21.062	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.062	-50.000	-50.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Wij handhaven de bezettingsgraad van de verschillende infrastructuren en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Tussentijdse opvolging op 30 juni 2022:

Sinds januari 2022 verdwenen de beperkende maatregelen ter bestreiding van COVID-19.

De bezettingsgraad van de verschillende infrastructuren steeg hiermee exponentieel.

Vorig jaar (2021) leed het AGB een verlies van € 28.086,44. Dit verlies moet in 2022 worden weggewerkt. Anders komt het winstgevend karakter van het AGB in gevaar. Om dit te bereiken werden de kosten en opbrengsten in kaart gebracht. Op basis hiervan (berekening) werden in juni 2022 nieuwe tarieven voor de prijssubsidies gestemd door de Raad van bestuur.

Evaluatie op 31/12/2022

De bezettingsgraad van de populier en sportcentrum "Het Veld" bleef in de tweede helft van 2022 hoog. Vooral het gebruik van de populier steeg aanzienlijk.

Niet alleen activiteiten uit de eigen programmatie maar ook de inkomsten uit huur en drankverbruik bij andere activiteiten kenden een groei.

Toch werden de tarieven van de prijssubsidies aangepast. De verhuur van Het Veld aan de verenigingen uit Zandhoven werd aangepast van factor 8 naar 12. Voor de ticketinkomsten van de populier (eigen programmatie) verhoogde de factor van 4 naar 6.

De belangrijkste motivering voor het aanpassen van de factoren:

- toename energieprijzen
- goedmaken boekhoudlundig tekort 2021
- voorzichtige inschatting opbrengsten uit verkoop van drank
- compensatie van de corona-werkingstoelagen uit 2020 en 2021

Investerings: afsluitingen, camerabewaking, watertap, beamer, boiler, mediaplayer.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.051	27.000	27.000
Ontvangsten	165.682	217.500	192.500
Saldo	154.632	190.500	165.500
Investerings			
Uitgaven	21.062	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.062	-50.000	-50.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	126.134	112.369	112.369
Ontvangsten	293.165	300.000	256.000
Saldo	167.031	187.631	143.631
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.zandhoven.be/beleid-en-bestuur/beleidsdocumenten/beleidsrapporten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 2383

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

De financiële nota

- J1** Doelstellingenrekening
- J2** Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2022
- J3** Realisatie van de kredieten boekjaar 2022
- J4** De balans per 31/12/2022
- J5** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2022

J1: Doelstellingenrekening

2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 30977 Alg. 2452 / EK Budg. 2425

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD-1:Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuren

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	137.185	139.369
Ontvangst	458.848	517.500
Saldo	321.663	378.131
Investing		
Uitgave	21.062	50.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-21.062	-50.000
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	278.462	333.150
Ontvangst	62.866	58.750
Saldo	-215.597	-274.400
Investing		
Financiering		
Uitgave	65.234	69.348
Ontvangst	21.062	50.000
Saldo	-44.173	-19.348

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	415.647	472.519
Ontvangst	521.713	576.250
Saldo	106.066	103.731
Investing		
Uitgave	21.062	50.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-21.062	-50.000
Financiering		
Uitgave	65.234	69.348
Ontvangst	21.062	50.000
Saldo	-44.173	-19.348

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

J2: Staat van het financieel evenwicht

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 30977 Alg. 2452 / EK Budg. 2425

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	106.066	103.731
a. Ontvangsten	521.713	576.250
b. Uitgaven	415.647	472.519
II. Investeringsaldo	-21.062	-50.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	21.062	50.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	85.004	53.731
IV. Financieringsaldo	-44.173	-19.348
a. Ontvangsten	21.062	50.000
b. Uitgaven	65.234	69.348
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	40.831	34.383
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-23.798	-23.798
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	17.033	10.585
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	17.033	10.585

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	106.066	103.731
II. Netto periodieke aflossingen	65.234	69.348
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	65.234	69.348
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	40.831	34.383

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	40.831	34.383
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-21.032	-16.918
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	65.234	69.348
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	86.266	86.266
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	19.800	17.465

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	17.033	10.585
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	17.033	10.585
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	40.831	34.383
Totale Autofinancieringsmarge	40.831	34.383
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	19.800	17.465
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	19.800	17.465

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

MJP:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 30977 Alg. 2452 / EK Budg. 2425 IK Budg. 2383

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf						
Exploitatie	415.647	521.713	472.519	576.250	427.119	503.750
Investerings	21.062	0	50.000	0	50.000	0
Financiering	65.234	21.062	69.348	50.000	65.764	50.000
Leningen en leasings	65.234	21.062	69.348	50.000	65.764	50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 2383

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

J4: Balans

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 30977 Alg. 2452 / JR-1 Budg. 27727 Alg. 1638

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2022	2021
ACTIVA	1.209.437	1.159.505
I. Vlottende activa	199.437	101.842
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	62.785	32.691
B. Vorderingen op korte termijn	118.792	50.338
1. Vorderingen uit ruiltransacties	118.792	47.388
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	2.950
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.713	2.207
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.147	16.606
II. Vaste activa	1.010.000	1.057.663
C. Materiële vaste activa	1.002.113	1.044.074
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.002.113	1.044.074
a. Terreinen en gebouwen	930.656	973.295
b. Installaties, machines en uitrusting	71.457	70.779
D. Immateriële vaste activa	7.886	13.589

	2022	2021
PASSIVA	1.209.437	1.159.505
I. Schulden	1.209.437	1.187.592
A. Schulden op korte termijn	238.003	173.611
1. Schulden uit ruiltransacties	135.062	60.737
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	135.062	60.737
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	29.515	46.668
3. Overlopende rekeningen van het passief	10.705	1.859
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.722	64.347
B. Schulden op lange termijn	971.433	1.013.981
1. Schulden uit ruiltransacties	971.433	1.013.981
b. Financiële schulden	971.433	1.013.981
II. Nettoactief	0	-28.086
B. Gecumuleerd overschot of tekort	0	-28.086

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 30977 Alg. 2452 / JR-1 Budg. 27727 Alg. 1638

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2022	2021
I. Kosten	465.861	376.677
A. Operationele kosten	465.683	376.677
1. Goederen en diensten	373.993	287.699
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	68.181	66.507
8. Andere operationele kosten	23.509	22.471
B. Financiële kosten	178	0
II. Opbrengsten	521.713	348.590
A. Operationele opbrengsten	521.713	348.590
1. Opbrengsten uit de werking	517.584	294.055
3. Werkingssubsidies	3.909	53.775
a. Algemene werkingssubsidies	0	51.048
b. Specifieke werkingssubsidies	3.909	2.727
6. Andere operationele opbrengsten	220	760
B. Financiële opbrengsten	1	0
III. Overschot of tekort van het boekjaar	55.852	-28.086
A. Operationeel overschot of tekort	56.030	-28.087
B. Financieel overschot of tekort	-178	0
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	55.852	-28.086
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	27.766	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	28.086	-28.086

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	601	30.937	53.000	-22.063	Te hoge raming
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	27.766	10.000	17.766	Meer winst dan geraamd
0705	Gemeenschapscentrum	613	11.051	27.000	-15.949	Te hoge raming
0705	Gemeenschapscentrum	615	5.336	20.500	-15.164	Te hoge raming
0119	Overige algemene diensten	614	836	11.000	-10.164	Te hoge raming
0742	Sportinfrastructuur	615	5.127	15.000	-9.873	Te hoge raming
0742	Sportinfrastructuur	6110	64.750	55.700	9.050	Stijging elektriciteitsverbruik
0705	Gemeenschapscentrum	6103	18.213	25.000	-6.787	Te hoge raming
0119	Overige algemene diensten	618	3.745	9.000	-5.255	Twee raden van bestuur in 2022
0119	Overige algemene diensten	613	13.099	9.000	4.099	Te lage raming

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	700	75.810	125.000	-49.190	Te hoge inschatting
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	707	293.165	300.000	-6.835	Goede inschatting van prijssubsidies
0742	Sportinfrastructuur	700	92.022	87.000	5.022	Goed schatting huur en drankverbruik
0742	Sportinfrastructuur	704	12.293	7.700	4.593	Te hoge inschatting
0705	Gemeenschapscentrum	745				

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022

Journalvolgnommern: JR Budg. 30977 Alg. 2452 / EK Budg. 2425

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	126.044	0	28.435	11.250	11.250	11.250	11.250
Ontvangsten	198.736	185.437	1	303.250	303.250	303.250	303.250
Saldo	72.692	185.437	-28.434	292.000	292.000	292.000	292.000
Financiering							
Uitgaven	54.338	61.476	65.234	69.348	70.435	73.512	71.900
Ontvangsten	38.265	75.230	21.062	50.000	50.000	50.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-44.173	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	294.380	310.500	387.213	461.269	461.269	461.269	461.269
Ontvangsten	275.808	165.720	521.713	273.000	273.000	273.000	273.000
Saldo	-18.571	-144.780	134.500	-188.269	-188.269	-188.269	-188.269
Investerings							
Uitgaven	38.265	75.230	21.062	50.000	50.000	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

Journalvolgnommern: JR Budg. 30977 Alg. 2452 / EK Budg. 2425

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	294.777	310.500	387.703	461.769	461.769	461.769	461.769
1. Goederen en diensten	271.434	288.029	364.195	434.769	434.769	434.769	434.769
5. Andere operationele uitgaven	23.343	22.471	23.509	27.000	27.000	27.000	27.000
B. Financiële uitgaven	-3	0	178	750	750	750	750
2. Andere financiële uitgaven	-3	0	178	750	750	750	750
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	125.650	0	27.766	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	474.543	351.157	521.713	575.500	575.500	575.500	575.500
1. Ontvangsten uit de werking	272.536	296.621	517.584	567.000	567.000	567.000	567.000
3. Werkingssubsidies	202.008	53.775	3.909	8.500	8.500	8.500	8.500
a. Algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	0	2.500	2.500	2.500	2.500
- Andere algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	0	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de provincie	0	0	0	2.500	2.500	2.500	2.500
- van de gemeente	198.735	51.048	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.273	2.727	3.909	6.000	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	0	1.364	6.000	6.000	6.000	6.000
- van andere entiteiten	3.273	2.727	2.545	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	0	760	220	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	1	0	1	750	750	750	750
III. Exploitatiesaldo	54.121	40.657	106.066	103.731	103.731	103.731	103.731

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investerings in materiële vaste activa	38.265	75.230	21.062	50.000	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.265	75.230	21.062	50.000	50.000	50.000	50.000

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	12.232	57.874	21.062	50.000	50.000	50.000	50.000
III. Investeringsaldo	-38.265	-75.230	-21.062	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-34.573	85.004	53.731	53.731	53.731	53.731
---	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	54.338	61.476	65.234	69.348	70.435	73.512	71.900
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasingen	54.338	61.476	65.234	69.348	70.435	73.512	71.900
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	38.265	75.230	21.062	50.000	50.000	50.000	50.000
- opname van leningen en leasingen bij andere entiteiten	38.265	75.230	21.062	50.000	50.000	50.000	50.000
III. Financieringssaldo	-16.073	13.754	-44.173	-19.348	-20.435	-23.512	-21.900

Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	-20.819	40.831	34.383	33.296	30.219	31.831
--	-------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

PRIO IP-1: Uitrustingen De Populier en Het Veld

AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	91.168	0	150.000	0	241.168
B. Investerings in materiële vaste activa	0	91.168	0	150.000	0	241.168
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	91.168	0	150.000	0	241.168
c. Roerende goederen	0	91.168	0	150.000	0	241.168

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.232	57.874	21.062	50.000	50.000	50.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.232	57.874	21.062	50.000	50.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.232	57.874	21.062	50.000	50.000	50.000
c. Roerende goederen	12.232	57.874	21.062	50.000	50.000	50.000

PRIO IP-2: Installatie airco populier

AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	43.389	0	0	0	43.389
B. Investerings in materiële vaste activa	0	43.389	0	0	0	43.389
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	43.389	0	0	0	43.389
a. Terreinen en gebouwen	0	43.389	0	0	0	43.389

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.033	17.356	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
742	Sportinfrastructuur	235-0	775	20.000	-19.225	Te hoge inschatting
709	Overige culturele instellingen (Croonhof)	235-0	914	10.000	-9.086	Te hoge inschatting
0705	Gemeenschapscentrum	235-0	19.373	20.000	-627	Goede inschatting
09/0		265				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2022	BUDGET 2022	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	159-0				

Journalvolnummers: JR Budg. 30977 Alg. 2452

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	1.007.486	1.013.980	971.433	947.921	926.021	904.074
1. Financiële schulden op 1 januari	1.026.794	1.007.486	1.013.980	971.433	947.921	926.021
2. Nieuwe leningen	38.265	75.230	21.062	50.000	50.000	50.000
4. Overboekingen	-57.574	-68.735	-63.609	-73.512	-71.900	-71.947
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.088	64.347	62.722	65.799	64.187	64.234
1. Financiële schulden op 1 januari	53.853	57.088	64.347	62.722	65.799	64.187
2. Aflossingen	-54.338	-61.476	-65.234	-70.435	-73.512	-71.900
3. Overboekingen	57.574	68.735	63.609	73.512	71.900	71.947
Totaal financiële schulden	1.064.574	1.078.328	1.034.155	1.013.720	990.208	968.308

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Budg. 2425

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 25906 Alg. 1930

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 27727 Alg. 1638

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Zandhoven
Liersebaan 12 - 2240 Zandhoven
Ondernemingsnr.: 0847.208.490

Filters

Boekjaar: 2022

Budgettaire entiteiten: EVA

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardeverminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4. Andere financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Materiële vaste activa	€ 1.044.073,79	€ 20.475,29	€ 0,00	€ 586,47		€ 63.022,46	€ 0,00	€ 1.002.113,09
1. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 1.044.073,79	€ 20.475,29	€ 0,00	€ 586,47		€ 63.022,46	€ 0,00	€ 1.002.113,09
a. Terreinen en gebouwen	€ 973.294,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.638,52	€ 0,00	€ 930.656,46
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 70.778,81	€ 20.475,29	€ 0,00	€ 586,47		€ 20.383,94	€ 0,00	€ 71.456,63
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 13.589,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.702,74	€ 0,00	€ 7.886,44

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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
EVA	€ -28.086,44	€ 28.086,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ -28.086,44	€ 28.086,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
EVA	€ -28.086,44			€ 28.086,44	€ 0,00
Totaal	€ -28.086,44			€ 28.086,44	€ 0,00

Bijlagen

- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2022
- 0** Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- RISC** Financiële risico's
- W** Waarderingsregels
- 258** Overzicht van de overgedragen kredieten (art. 258 van het DLB)
- TR** Toelichting over transacties met buitengewone invloed op het resultaat

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
140000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.858,53	3.717,06	3.717,06	
141000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	26.227,91	29.944,97	29.944,97	
174000	Rekening courant AGB/gemeente				
174002	Renteloze lening aan AGB	-1.013.980,83	63.609,18	1.035.042,59	-971.433,41
211000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	17.202,67	17.202,67		17.202,67
211009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en s - Geboekte a...	-3.613,49		9.316,23	-9.316,23
229100	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.199.978,93	1.199.978,93		1.199.978,93
229107	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw				
229109	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	-226.683,95		269.322,47	-269.322,47
235000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	182.257,16	203.318,92		203.318,92
235009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-111.478,35		131.862,29	-131.862,29
340000	Handelsgoederen	2.207,34	2.207,34	493,85	1.713,49
400000	Klanten	32.117,56	600.775,66	500.716,23	100.059,43
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	2.517,76	10.458,15	2.517,76	7.940,39
404001	Te ontvangen creditnota's				
404100	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	8.279,32	18.348,46	16.558,64	1.789,82
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	4.442,99	17.846,15	8.885,98	8.960,17
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	607,50	607,50	532,00	75,50
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-577,63	544,13	577,63	-33,50
411000	Terug te vorderen btw	1.586,68	54.908,63	54.908,63	
414000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	1.363,65	2.727,30	2.727,30	
415100	Vorderingen wegens investeringsubsidies		10.909,20	10.909,20	
415300	Vorderingen wegens prijssubsidies		5.280,00	5.280,00	
416100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		24.613,70	24.613,70	
416110	Dubbele betalingen				
424000	Aflossing toegestane lening				
424002	Aflossing renteloze lening aan AGB	-64.347,29	65.234,49	127.956,47	-62.721,98
440000	Leveranciers	-26.778,51	537.157,80	558.023,48	-20.865,68
444000	Te ontvangen facturen	-27.202,08	27.202,08	43.567,84	-16.365,76
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-4.387,83	4.387,83	69.622,32	-65.234,49
449000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat			27.765,73	-27.765,73
449300	Borgtochten ontvangen in contanten	-1.085,00		1.085,00	-1.085,00
453000	Ingehouden voorheffing	-1.035,50	1.035,50	2.016,50	-981,00
454000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-248,40	248,40	393,30	-144,90
455000	Bezoldigingen			2.619,00	-2.619,00
474000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
475000	Te betalen btw		56.461,45	57.038,47	-577,02
489000	Wachtrekening		24.440,63	24.440,63	
489100	Overige schulden uit niet-ruiltransacties	-46.667,88	21.061,76	50.000,00	-28.938,24
490000	Over te dragen kosten	16.605,96	32.753,38	16.605,96	16.147,42
491000	Verkregen opbrengsten				
492000	Toe te rekenen kosten	-1.858,53	1.955,61	12.660,21	-10.704,60
499200	Betaling in uitvoering		365.064,91	365.064,91	
499999	Wachtrekening aanmaak beginbalans				
555000	Belfius	32.691,31	602.242,28	539.457,72	62.784,56
555002	Belfius betalingen in uitvoering		365.064,91	365.064,91	
601020	Goederen bestemd voor verkoop	9.280,53	32.601,30	1.664,77	30.936,53
601021	Verbruiksgoederen niet bestemd voor verkoop				
609400	Voorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	-1.031,73	493,85		493,85
610200	Erfpacht	98.368,52	106.623,77	8.255,25	98.368,52
610300	Benodigheden voor de gebouwen	40.771,44	54.480,42	10.080,87	44.399,55
610310	Prestaties aan de gebouwen				
611000	Elektriciteit	63.395,50	126.443,66	27.924,76	98.518,90
611100	Gas	16.260,72	48.345,14	10.987,09	37.358,05
611300	Water	2.910,51	3.032,21	575,58	2.456,63
612100	Verzekeringen	15.947,02	32.156,70	16.123,97	16.032,73
613000	Regularisatie BTW				
613001	Erelonen accountants, revisor en consultants	12.712,00	18.298,67	5.200,00	13

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2021	DEBET	CREDIT	31/12/2022
613006	Auteursrechten, (onkosten)vergoeding voor lesgevers, optredens e.d.	1.794,17	1.897,42		1.897,42
613999	Kosten voor allerlei organisaties, evenementen...	3.456,26	11.984,70	933,95	11.050,75
614004	Telefoon- en communicatiekosten	4.555,41	4.887,23	1.011,59	3.875,64
614005	Administratie- en bureelkosten	755,79	1.276,63	440,90	835,73
615200	Huur en onderhoudskosten technische benodigdheden	2.943,83	4.845,08	945,37	3.899,71
615510	Relatiegeschenken				
615999	Overige diensten en diverse leveringen	11.530,98	7.050,39	25,00	7.025,39
618000	Zitpenningen	4.048,40	3.744,90		3.744,90
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	3.613,49	5.702,74		5.702,74
630200	Afschrijvingen op materiële vaste activa	62.843,50	63.022,46		63.022,46
634000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	49,63			
634100	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)			544,13	-544,13
640110	Roerende voorheffing				
640210	Belasting op onroerende goederen	22.470,80	23.018,35		23.018,35
640310	Vennootschapsbelasting				
640410	Saneringsbijdrage				
642000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen		490,56		490,56
657000	Bankkosten				
658000	Boeten				
659000	betalingsverschillen		179,29	1,00	178,29
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar		28.086,44		28.086,44
694000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		27.765,73		27.765,73
700110	Huur en drankverbruik	-124.976,56	1.765,88	152.292,41	-150.526,53
700111	Consessie cafetaria	-30.248,75		44.359,36	-44.359,36
701000	Toegangsgelden	-1.556,61		15.155,72	-15.155,72
704000	Andere tussenkomsten en terugvorderingen	-2.884,13		7.345,83	-7.345,83
704001	Voorschotten en afrekening nutsvoorzieningen cafetaria Het Veld		2.517,76	9.549,06	-7.031,30
704999	Prijssubsidies				
707000	Prijssubsidies	-134.388,54		293.165,27	-293.165,27
740100	Andere algemene werkingssubsidies	-51.048,00			
740190	Andere subsidies				
740203	Andere algemene werkingssubsidies				
740605	Energiecertificaten	-2.727,30	9.545,55	13.454,63	-3.909,08
745000	Schadevergoedingen	-760,22		219,82	-219,82
751020	Creditintresten				
759000	Betalingsverschillen	-0,22		0,50	-0,50
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-28.086,44			
032000	Ontvangen zekerheden	4.000,00	4.000,00		4.000,00
033000	Zekerheidstellers	-4.000,00		4.000,00	-4.000,00
070000	Gebruiksrechten op LT - Terreinen en gebouwen	8.975.608,70	8.975.608,70	98.368,52	8.877.240,18
070100	Installaties, machines en uitrusting	107.851,00	107.851,00	9.379,00	98.472,00
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-9.083.459,70	107.747,52	9.083.459,70	-8.975.712,18
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-2.979,29		23.798,43	-23.798,43
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	2.979,29	23.798,43		23.798,43

	14.210.571,46	14.210.571,46	
--	---------------	---------------	--

JAARREKENING 2022

Financiële risico's - AGB Zandhoven

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. De decreetgever beoogt hiermee 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 om die risico's af te dekken.

Risico's inzake schuldbeheer en liquiditeiten

Bij de financiering van investeringen wordt er gewerkt met renteloze leningen die verstrekt worden door de gemeente. Met de prijssubsidies van de gemeente moet het AGB in staat zijn om de leningen af te lossen.

Het liquiditeitsrisico is voor het AGB ook zeer gering aangezien de gemeente moet bijspringen bij tekorten of liquiditeitsproblemen.

Het risico op financieel verlies

Om het AGB economisch rendabel te houden (er moet winst zijn) wordt het tekort van het AGB opgevangen met prijssubsidies. De prijssubsidies in het meerjarenplan kunnen fluctueren hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt. Het voortdurend monitoren van kosten en opbrengsten is belangrijk. Des te sneller kunnen prijssubsidies verhoogd of verlaagd worden.

Risico's bij toepassing BTW-, en vennootschapswetgeving

De BTW- en vennootschapswetgeving zijn van toepassing op het AGB. Bij aanpassingen van de wetgeving kan dit een impact hebben op de financiële toestand van het AGB.

Om deze risico's te beheren doet het AGB een beroep op een boekhouder. Ook is een bedrijfsrevisor aangesteld om alle nodige controlewerkzaamheden uit te voeren.

Met het inhuren van deze expertise kunnen de risico's afgedekt worden.

AGB ZANDHOVEN WAARDERINGSREGELS NBB

ALGEMEEN PRINCIPE

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 en beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

Deze waarderingsregels werden bepaald door het beheersorgaan van het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven.

Er werd uitgegaan dat het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven haar bedrijf zal voortzetten.

De waarderingsregels moeten van het ene boekjaar op het andere identiek blijven en stelselmatig worden toegepast. Zij moeten worden gewijzigd wanneer die regels geen getrouw beeld meer geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven o.m. uit hoofde van belangrijke veranderingen:

- In de activiteiten van het Autonoom Gemeentebedrijf Zandhoven;
- In de structuur van haar vermogen;
- In de economische of technologische omstandigheden.

Elk bestanddeel van het vermogen wordt afzonderlijk gewaardeerd.

De afschrijvingen, waardeverminderingen en herwaarderingen:

- Zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben;
- Mogen voor actiefbestanddelen met volkomen identieke technische of juridische kenmerken in globo worden geboekt.

De waarderingen, afschrijvingen en waardeverminderingen moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw.

De afschrijvingen en waardeverminderingen:

- Moeten stelselmatig gevormd worden volgens art. 15 vastgestelde methoden
- Mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Immateriële vaste activa

Afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur.

- Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten: 20% lineair
- Goodwill: 20% lineair
- Plannen en studies: 20 – 33,33 % lineair
- Software: 20 – 33,33 % lineair

Immateriële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Het immateriële vaste activa omvat geen kosten van onderzoek en ontwikkeling

Materiële vaste activa

Worden gewaardeerd aan aanschaffingsprijs met inbegrip van de bijkomende kosten.

De oprichtingskosten worden onmiddellijk ten laste genomen

Afschrijvingen materiële vaste activa, de basis wordt niet geherwaardeerd.

- Alle materiële activa worden lineair afgeschreven
- Gebouwen: tussen 3,03% tot 10% lineair
- Onderhoudswerken aan gebouwen 6,66% lineair
- Erfpacht: duurtijd erfpacht
- Leasing: 6,66% lineair
- Uitrustingsgoederen en installaties 10% tot 20% lineair
- Kantoormeubilair: nieuw 10% lineair
- Kantoomateriaal: nieuw 20% lineair
- Kantoomachines: met lange levensduur: 10% lineair
- Kantoomachines: met kortere levensduur: 20% lineair
- Kantoomachines: tweedehands gekocht: 33,33% lineair
- Informaticamateriaal: 33,33% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: nieuw 20% lineair
- Personenwagens en lichte vrachtwagens: tweedehands gekocht: 33,33% lineair

Materiële vaste activa met "onbeperkte gebruiksduur"; waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding.

Financiële vaste activa

Worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde. Er wordt tot waardevermindering overgegaan ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding verantwoord door de toestand, de rendabiliteit of de vooruitzichten van de vennootschap waarin de deelneming of aandelen wordt gehouden. Er wordt nooit overgegaan tot herwaardering. Er wordt geen disconto toegepast op renteloze leningen gedaan in speciën. Vorderingen waarvan op vervaldag onzekerheid bestaat worden verminderd met de nodige voorzichtigheid. Deze boeking geschiedt ten laste van de uitzonderlijke resultaten.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd aan FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

Vorderingen op langer dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Op de nominale waarde wordt een waardevermindering toegestaan indien de betaling op vervaldag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervaldag, dan is de waardevermindering facultatief.

Vorderingen korter dan één jaar

- Worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen zijn toe te passen wanneer over de betaling van de vordering op vervaldag onzekerheid bestaat.

Handelsvorderingen

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

- Er wordt 100% gepositioneerd op handelsvorderingen waarvan de debiteur in staat van faillissement is.
- Waardevermindering van 25% op vorderingen ouder dan één jaar en jonger dan 2 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardevermindering van 50% op vorderingen ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar, hierbij rekening houden met de onzekerheid van betaling op vervaldag.
- Waardeverminderingen op vorderingen ouder dan 3 jaar : 100 %

Overige vorderingen

- Waardeverminderingen zijn individueel te bepalen voor het geheel of voor een gedeelte waar onzekerheid bestaat over de betaling op vervaldag. Eveneens wanneer de realisatiewaarde van de vordering op balansdatum lager is dan de boekwaarde.

Geldbeleggingen

- Worden geboekt tegen nominale waarde.
- Waardeverminderingen boeken wanneer de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.

Liquide middelen

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Waardeverminderingen indien de realisatiewaarde op balansdatum lager is dan de geboekte nominale waarde.
- Voorheen geboekte waardeverminderingen worden gecorrigeerd op balansdatum naarmate ze hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling.

Overlopende rekeningen activa en passiva

Worden geboekt en gewaardeerd voor hun aanschaffingswaarde. Deze rubriek wordt vastgesteld met voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw inzake:

- Kosten die niet gebruikt zijn;
- Gedeelte van de nog aan te rekenen inkomsten;
- Te voorziene kosten met betrekking op het boekjaar;

- Op voorhand geïnde of gefactureerde omzet of opbrengsten;
- Pro rata van de rente of disconto vorderingen en schulden waarbij geen compensatie mag worden toegepast.

Vorzieningen voor risico's en kosten

Het going concern principe primeert.

De voorzieningen beantwoorden aan de normen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Te grote voorzieningen of voorzieningen die nutteloos zijn geworden, worden teruggenomen.

- Iedere voorziening wordt geïndividualiseerd naargelang de verplichting en het risico.
- Fiscale en sociale verplichtingen worden berekend.
- Aleatoire risico's worden geraamd.

Schulden op meer dan één jaar - schulden op ten hoogste één jaar

- Worden tegen nominale waarde geboekt.
- Verdere specificatie zoals rubriek vordering op ten hoogste één jaar.

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 grootte van het bedrag niet vaststaat. Reële en individuele waardering van elk risico op te nemen onder deze rubriek.

Handtekening voor akkoord:

OVERDRACHT INVESTERINGSKREDIETEN 2022 - 2023

JAARREKENING 2022

Volgens art. 258 van het DLB moeten het CBS en/of het Vast Bureau bepalen welk van de kredieten voor investeringen, die niet aangewend zijn in 2022, moeten overgedragen worden.

Het directiecomité heeft besloten om geen niet-aangewende investeringskredieten over te dragen naar 2023.

**TOELICHTING OVER TRANSACTIES MET BUITENGEWONE INVLOED
OP HET RESULTAAT
JAARREKENING 2022**

Voornaamste factoren met invloed op de winst van het AGB in 2022:

- De exploitatie van de twee infrastructuren draaide weer op volle toeren.
- De werkingstoelagen via de corona-werkingstoelagen werden vervangen door verhoogde prijssubsidies.
- In 2022 werd het AGB geconfronteerd met hoge energieprijzen wat natuurlijk het resultaat negatief beïnvloedde.

Conclusie:

De ontvangsten bleken ruim voldoende om de uitgaven te compenseren.

Het beoogde winstgevend karakter van het AGB werd terug behaald. (€ 55.852,17)

Het verlies van 2021 wordt zo geneutraliseerd. Er blijft een uit te keren winst over van € 27.765,73.

Boekjaar 2022 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

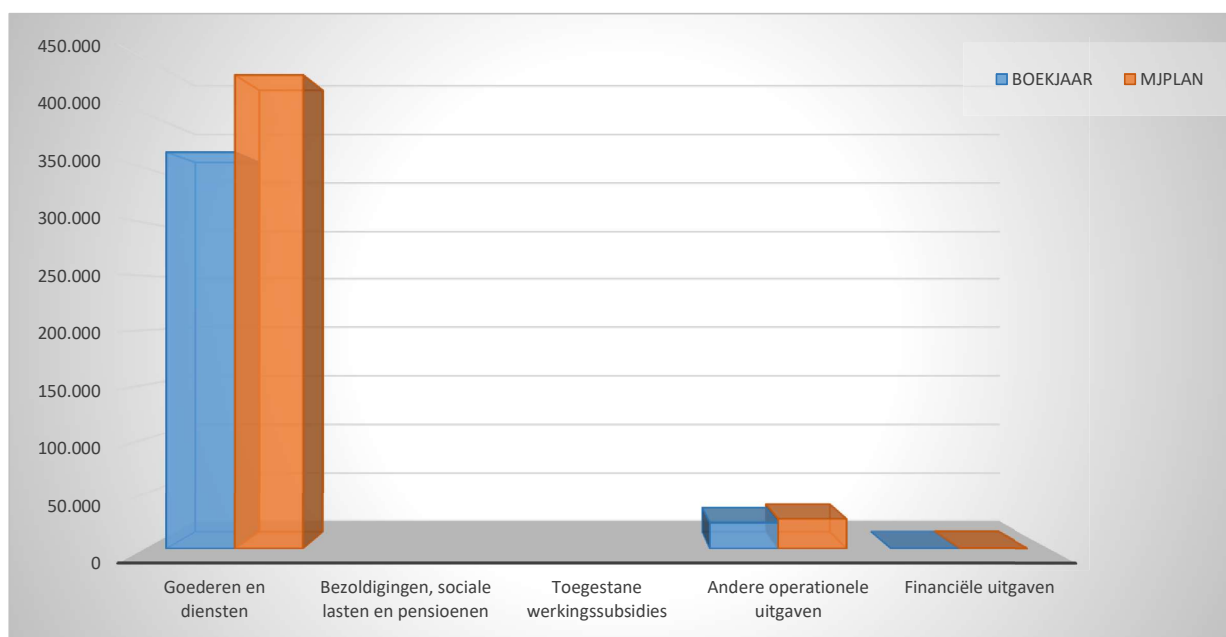
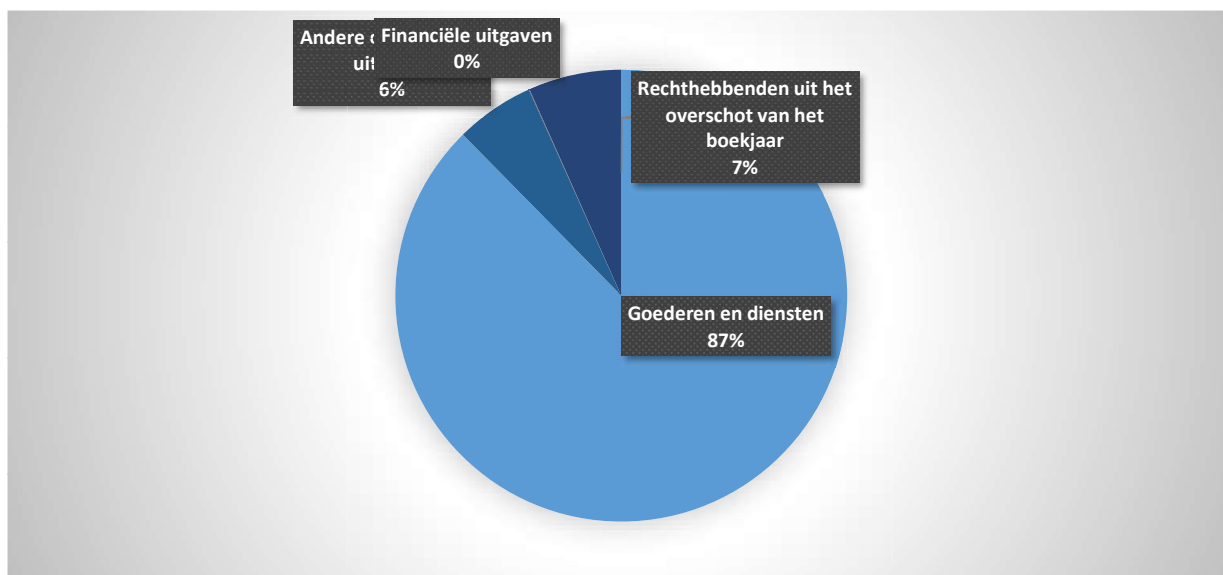
Investeringsuitgaven boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2022 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2022 in grafiek

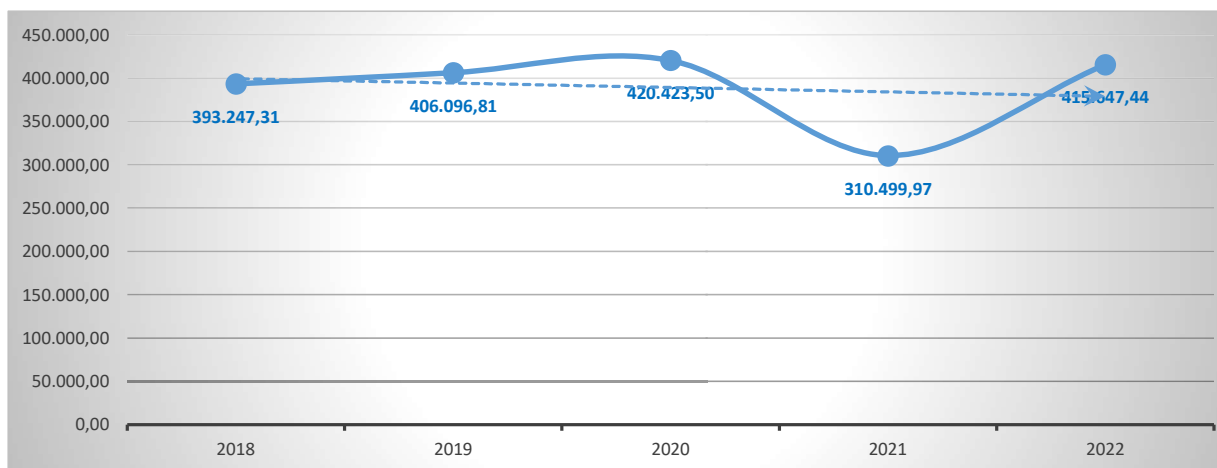
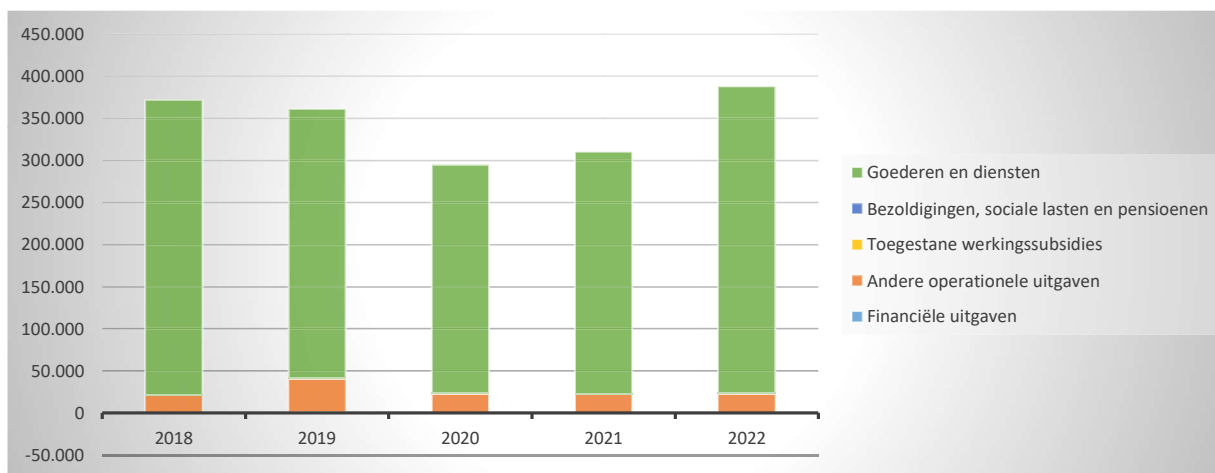
1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2022 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	415.647	100%	472.519	100%	88%
Goederen en diensten	364.195	88%	434.769	92%	84%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	23.509	6%	27.000	6%	87%
Financiële uitgaven	178	0%	750	0%	24%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	27.766	7%	10.000	2%	278%



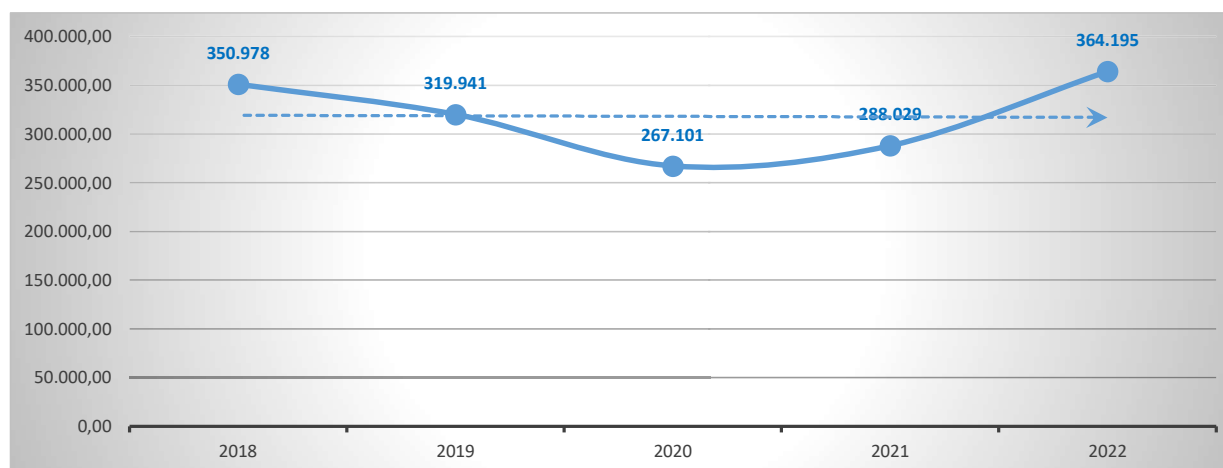
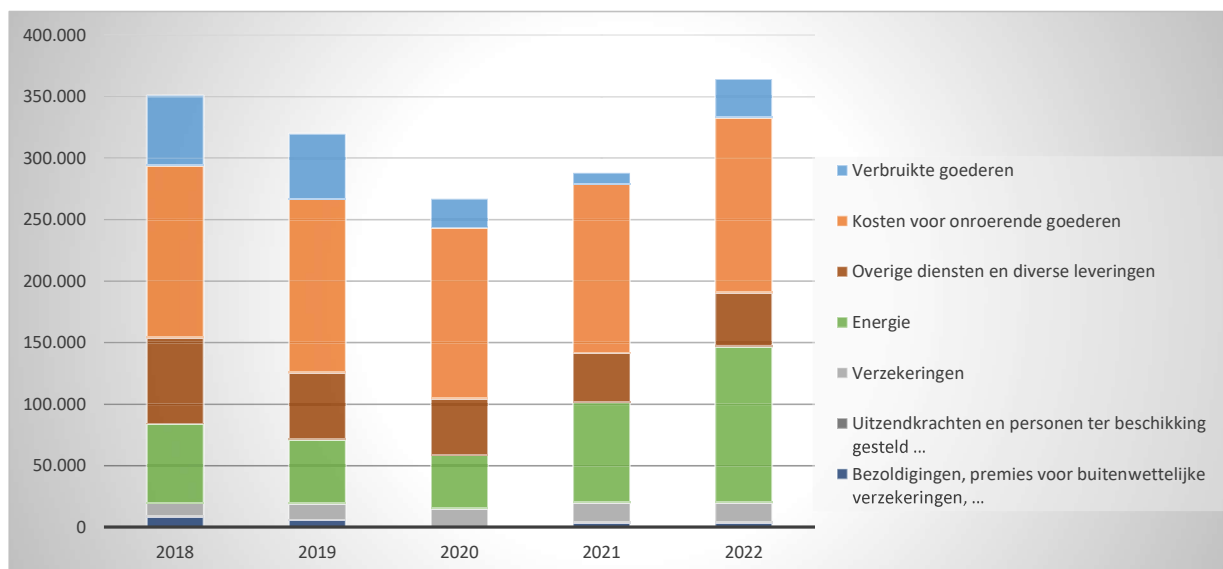
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2022-2018

	2022		2021		2020	
Exploitatie-uitgaven	415.647	100%	310.500	100%	420.424	100%
Goederen en diensten	364.195	88%	288.029	93%	271.434	65%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingsubsidies						
Andere operationele uitgaven	23.509	6%	22.471	7%	23.343	6%
Financiële uitgaven	178	0%			-3	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	27.766	7%			125.650	30%



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

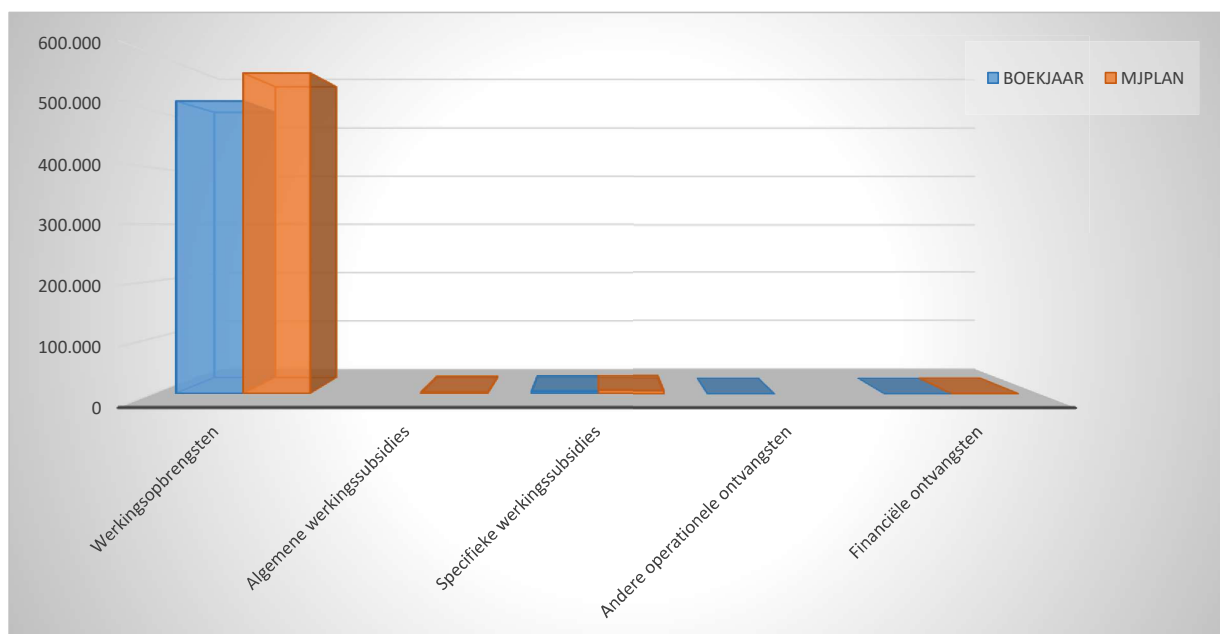
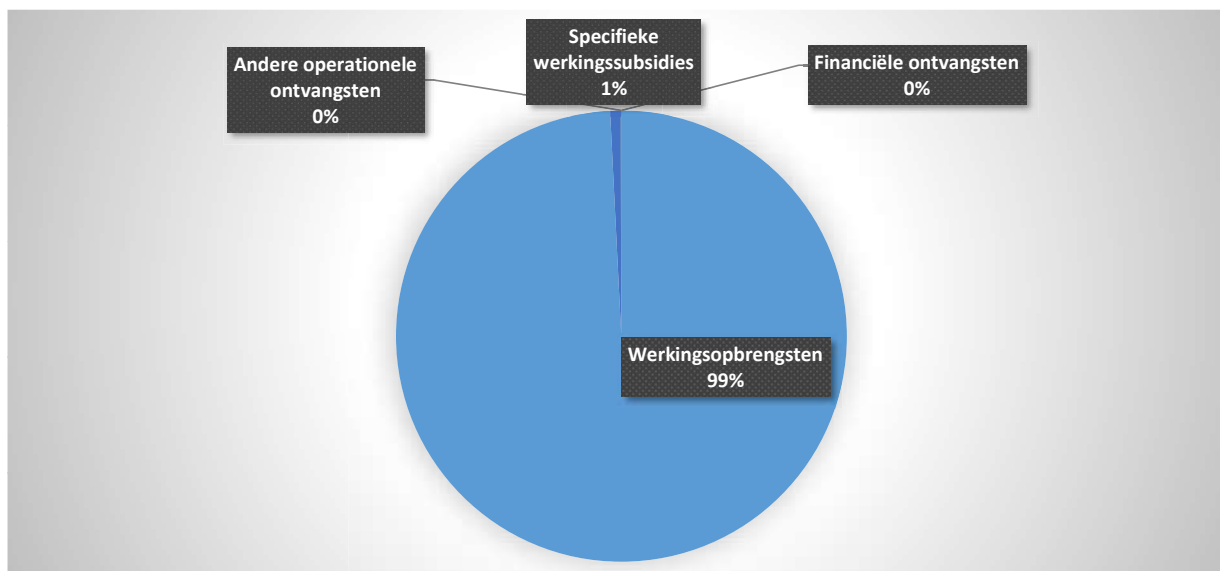
	2022		2021		2020	
Goederen en diensten	364.195	100%	288.029	100%	271.434	100%
Verbruikte goederen	30.937	8%	9.281	3%	23.809	9%
Kosten voor onroerende goederen	142.261	39%	137.212	48%	138.820	51%
Energie	126.647	35%	81.432	28%	43.258	16%
<i>Elektriciteit</i>	88.699		64.509		36.002	
<i>Gas</i>	37.947		16.922		7.256	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	16.543	5%	16.167	6%	15.237	6%
Overige diensten en diverse leveringen	44.063	12%	39.889	14%	45.978	17%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	3.745	1%	4.048	1%	4.333	2%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

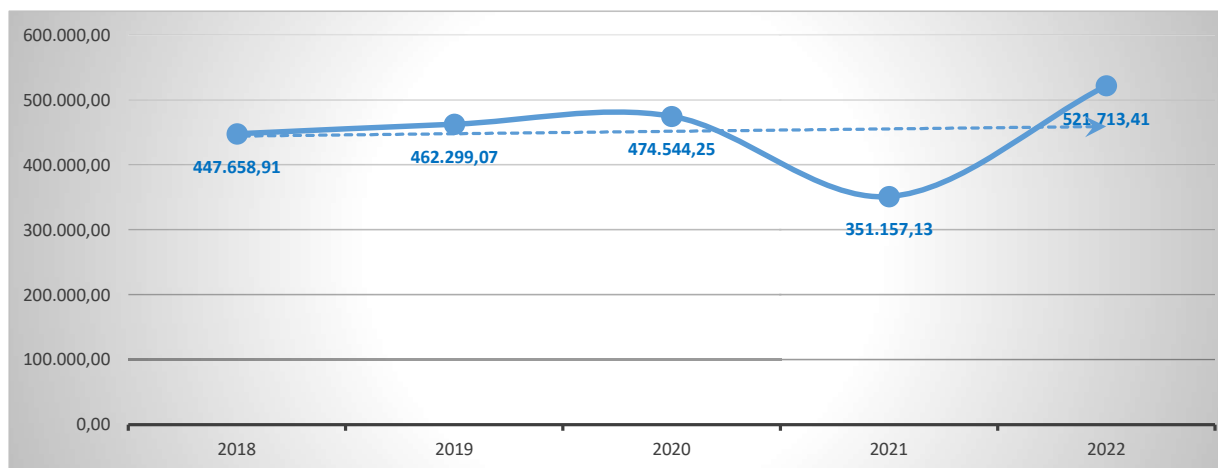
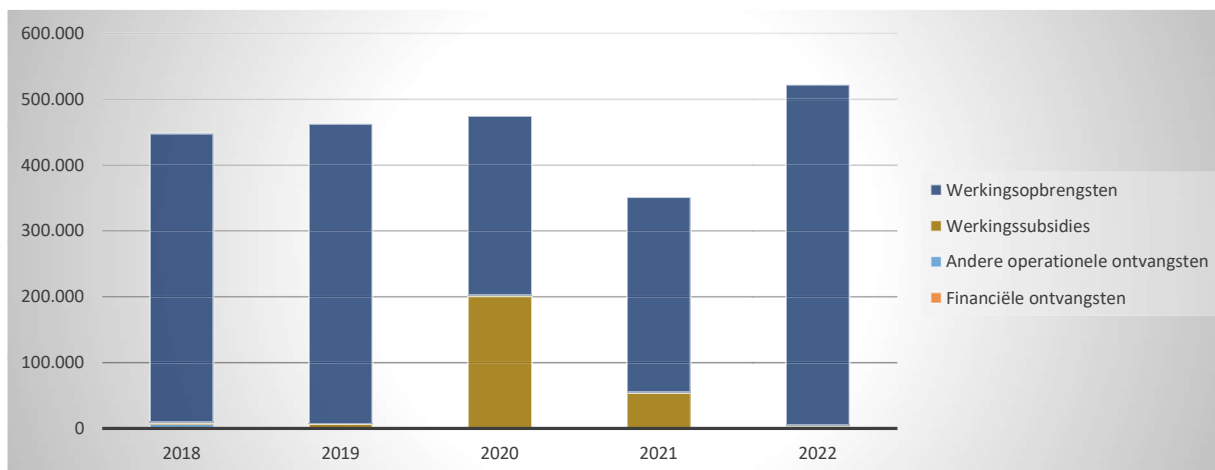
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	521.713	100%	576.250	100%	91%
Werkingsopbrengsten	517.584	99%	567.000	98%	91%
Werkingsubsidies	3.909	1%	8.500	1%	46%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>			2.500		
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	3.909		6.000		65%
Andere operationele ontvangsten	220	0%			
Financiële ontvangsten	1	0%	750	0%	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



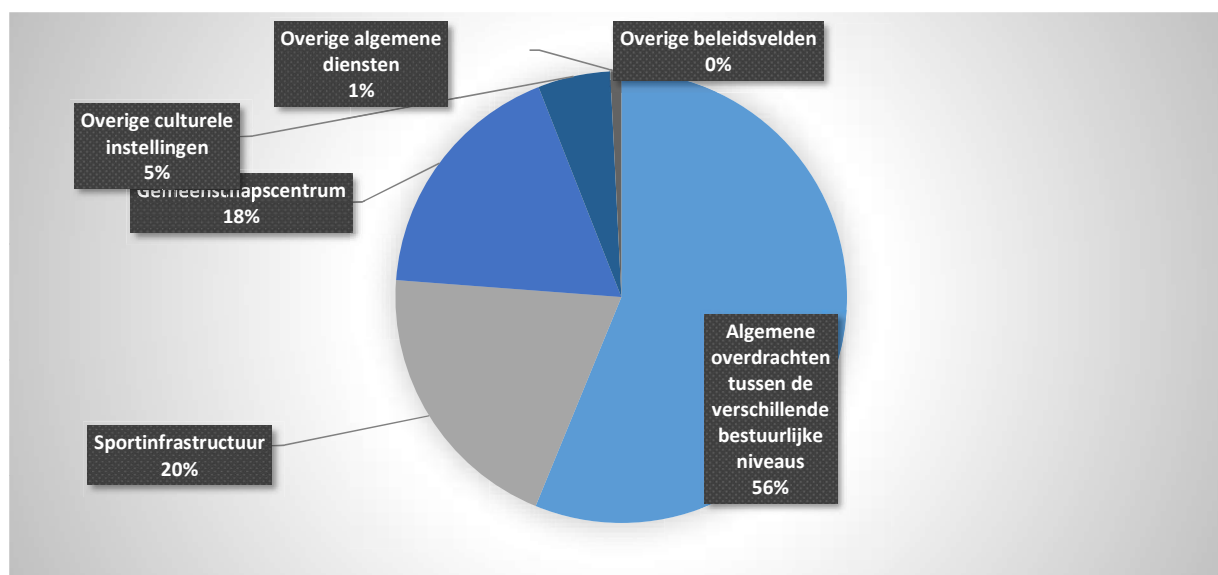
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2022-2018

	2022		2021		2020	
Exploitatie-ontvangsten	521.713	100%	351.157	100%	474.544	100%
Werkingsopbrengsten	517.584	99%	296.621	84%	272.536	57%
Werkingsubsidies	3.909	1%	53.775	15%	202.008	43%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>			51.048		198.735	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	3.909		2.727		3.273	
Andere operationele ontvangsten	220	0%	760	0%		
Financiële ontvangsten	1	0%	0	0%	1	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



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

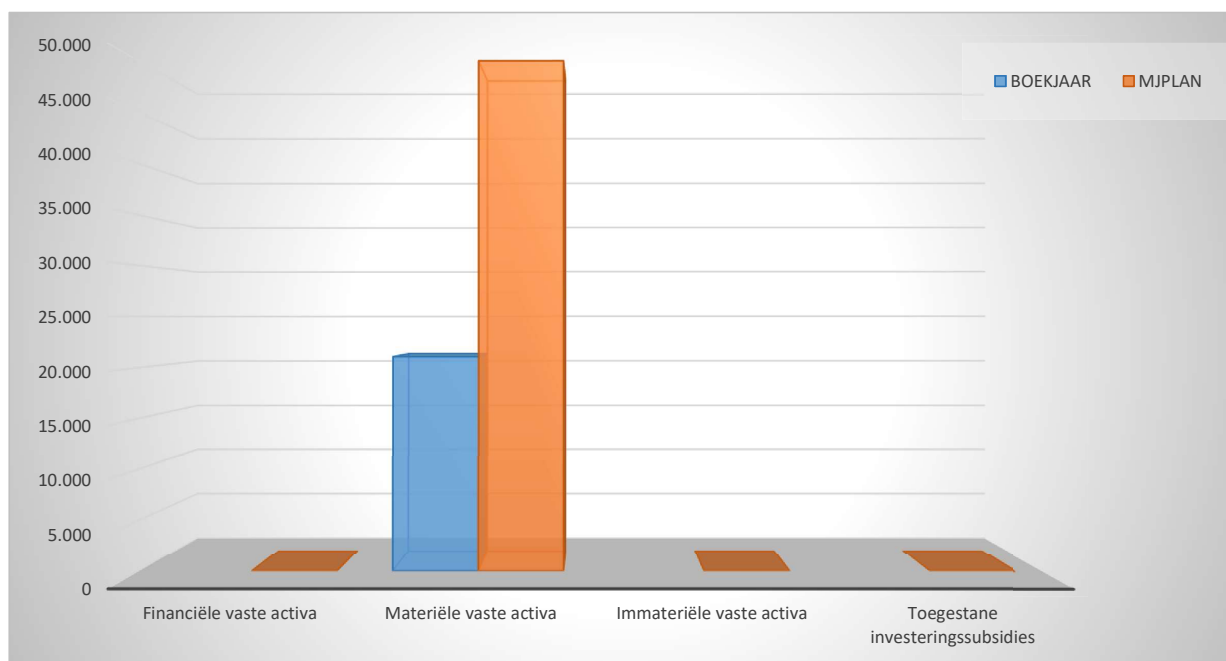
Exploitatie-ontvangsten	2022		2021		MJPLAN	
	521.713	100%	351.157	100%	576.250	100%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	293.165	56%	185.437	53%	302.500	52%
0742 Sportinfrastructuur	104.315	20%	106.672	30%	94.700	16%
0705 Gemeenschapscentrum	93.050	18%	35.935	10%	145.300	25%
0709 Overige culturele instellingen	27.054	5%	19.625	6%	27.000	5%
0119 Overige algemene diensten	4.129	1%	3.488	1%	6.000	1%
0030 Financiële aangelegenheden	1	0%	0	0%	750	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2022 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

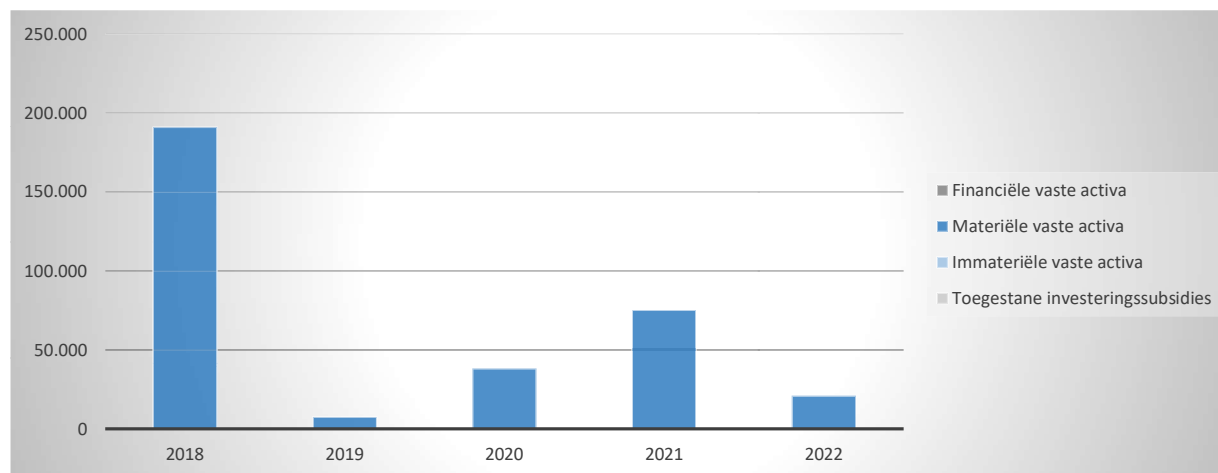
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	21.062	100%	50.000	100%	42%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	21.062	100%	50.000	100%	42%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	21.062		50.000		42%
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	21.062		50.000		42%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



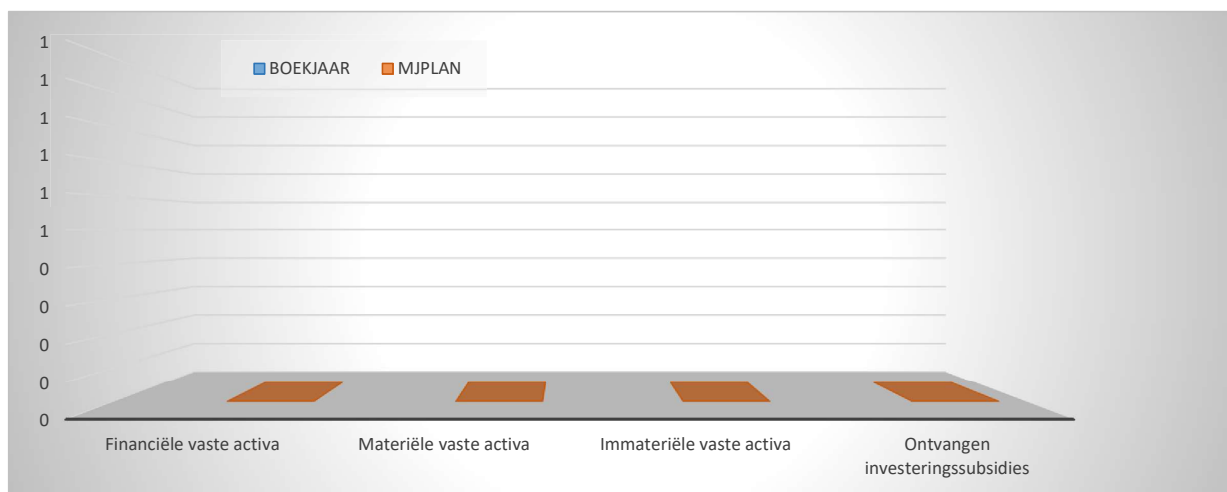
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2022-2017

	2022		2021		2020	
Investeringsuitgaven	21.062	100%	75.230	100%	38.265	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	21.062	100%	75.230	100%	38.265	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	21.062		75.230		38.265	
<i>Terreinen en gebouwen</i>			17.356		26.033	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	21.062		57.874		12.232	
<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						
Toegestane investeringssubsidies						



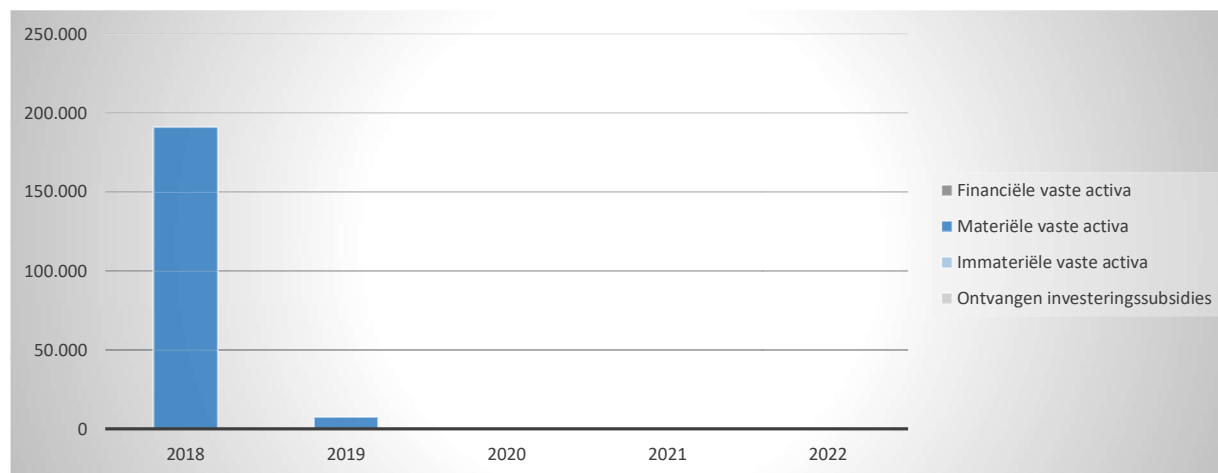
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2022 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

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



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2022-2017

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

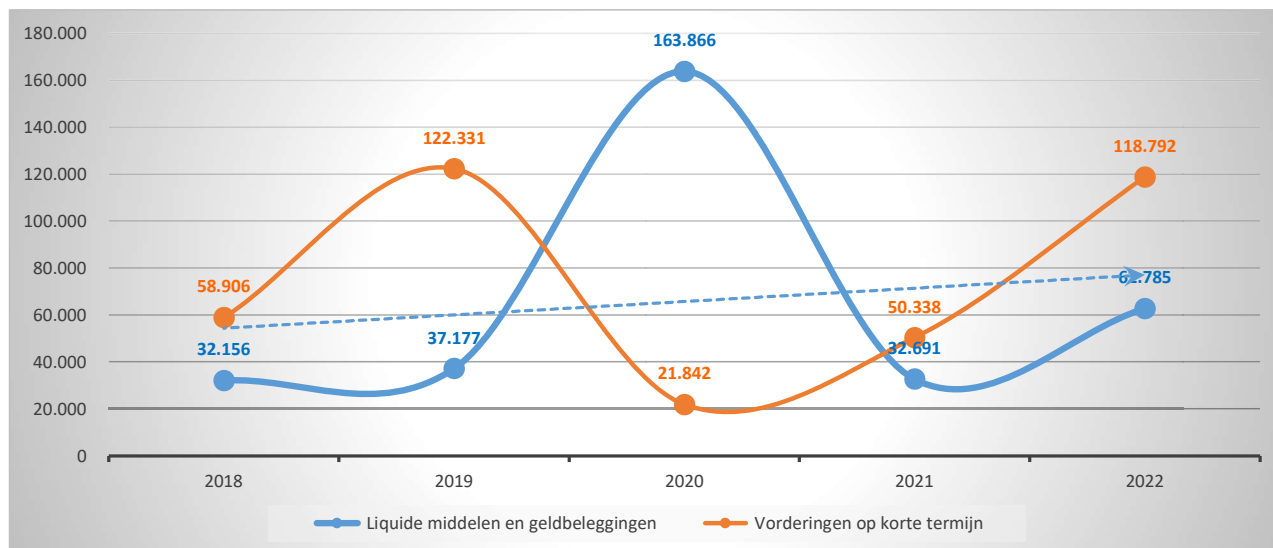
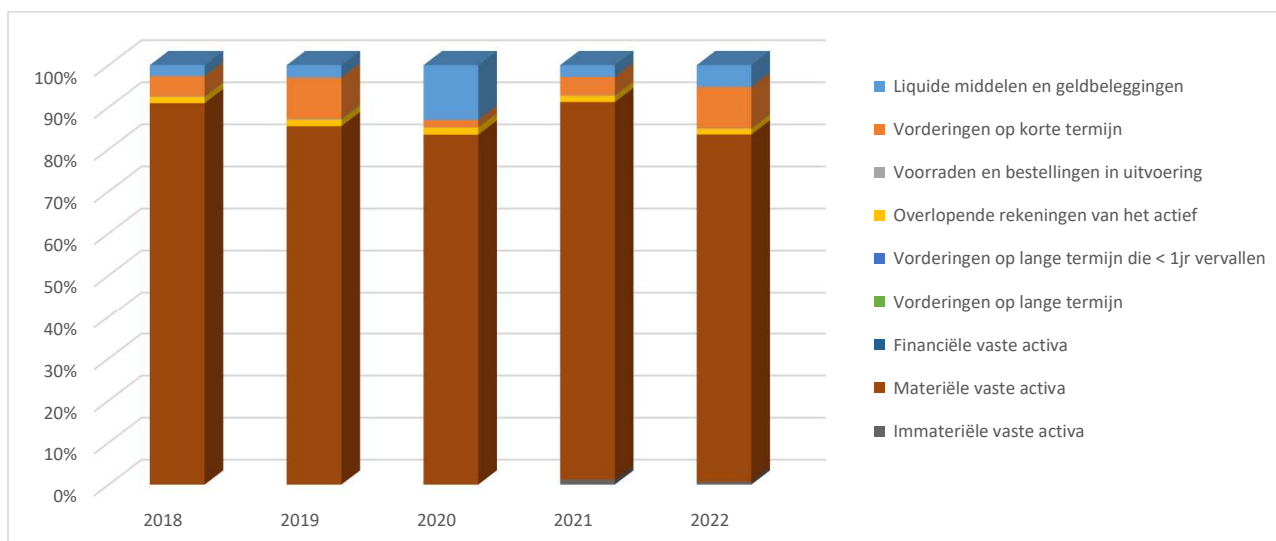


ACTIVA	2022	2021
I. Vlottende activa	199.437,28	101.842,44
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	62.784,56	32.691,31
B. Vorderingen op korte termijn	118.791,81	50.337,83
1. Vorderingen uit ruiltransacties	118.791,81	47.387,50
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	2.950,33
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.713,49	2.207,34
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.147,42	16.605,96
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	1.009.999,53	1.057.662,97
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	1.002.113,09	1.044.073,79
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	1.002.113,09	1.044.073,79
a. Terreinen en gebouwen	930.656,46	973.294,98
b. Installaties, machines en uitrusting	71.456,63	70.778,81
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	7.886,44	13.589,18
TOTAAL ACTIVA	1.209.436,81	1.159.505,41

PASSIVA	2022	2021
I. Schulden	1.209.436,81	1.187.591,85
A. Schulden op korte termijn	238.003,40	173.611,02
1. Schulden uit ruiltransacties	135.061,56	60.737,32
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	135.061,56	60.737,32
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	29.515,26	46.667,88
3. Overlopende rekeningen van het passief	10.704,60	1.858,53
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.721,98	64.347,29
B. Schulden op lange termijn	971.433,41	1.013.980,83
1. Schulden uit ruiltransacties	971.433,41	1.013.980,83
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	971.433,41	1.013.980,83
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	0,00	-28.086,44
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	0,00	-28.086,44
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
TOTAAL PASSIVA	1.209.436,81	1.159.505,41

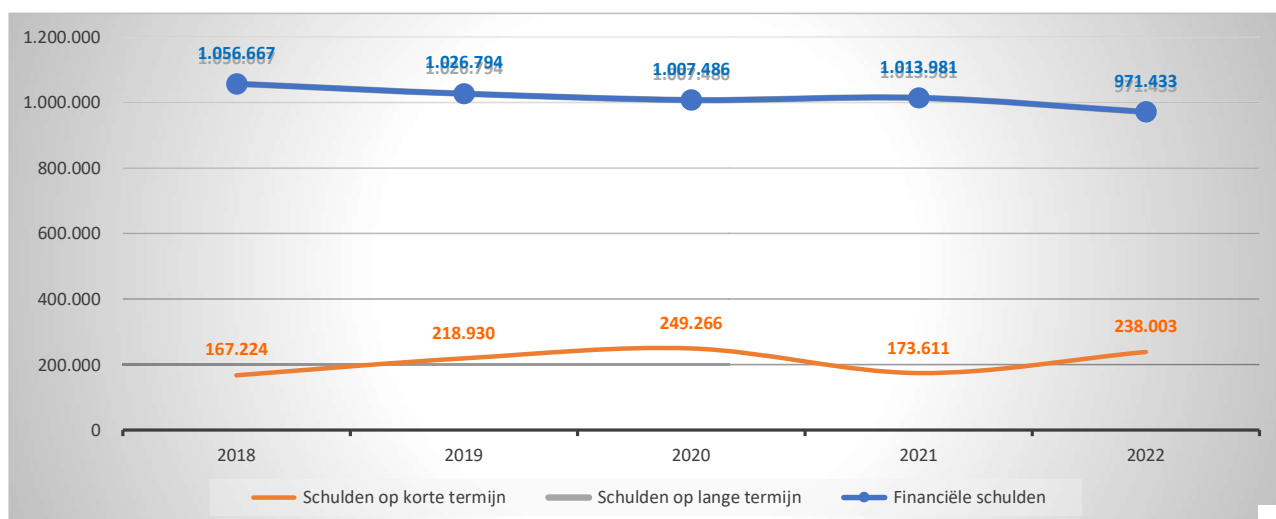
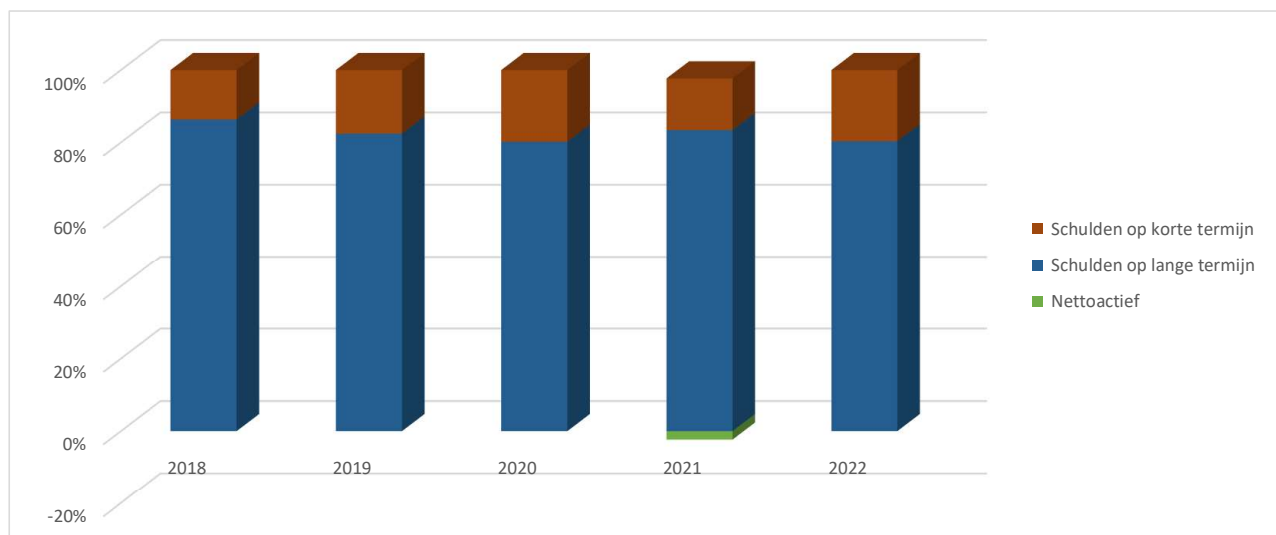
1. Samenstelling van de activa

	2.022		2021		2020	
ACTIVA	1.209.437	100%	1.159.505	100%	1.256.752	100%
Vlottende activa	199.437	16%	101.842	9%	207.862	17%
Liquide middelen en geldbeleggingen	62.785	5%	32.691	3%	163.866	13%
Vorderingen op korte termijn	118.792	10%	50.338	4%	21.842	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>118.792</i>		<i>47.388</i>		<i>21.381</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>			<i>2.950</i>		<i>461</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	1.713	0%	2.207	0%	1.176	0%
Overlopende rekeningen van het actief	16.147	1%	16.606	1%	20.979	2%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	1.010.000	84%	1.057.663	91%	1.048.890	83%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	1.002.113	83%	1.044.074	90%	1.048.890	83%
Immateriële vaste activa	7.886	1%	13.589	1%		



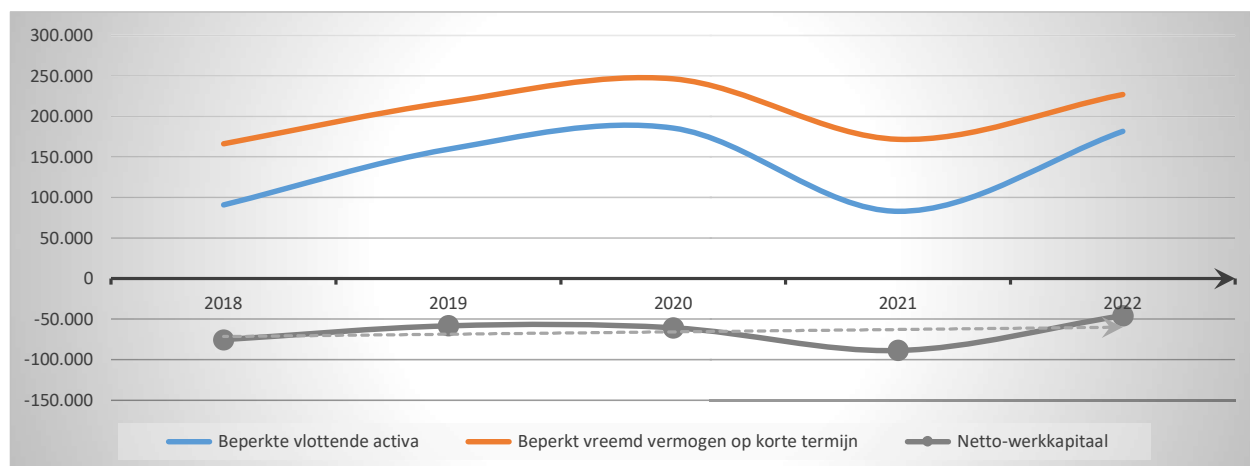
2. Samenstelling van de passiva

	2.022		2021		2020	
PASSIVA	1.209.437	100%	1.159.505	100%	1.256.752	100%
Schulden op korte termijn	238.003	20%	173.611	15%	249.266	20%
Schulden uit ruiltransacties	135.062	11%	60.737	5%	168.615	13%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	135.062		60.737		168.615	
Schulden uit niet-ruiltransacties	29.515	2%	46.668	4%	20.600	2%
Overlopende rekeningen van het passief	10.705	1%	1.859	0%	2.963	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.722	5%	64.347	6%	57.088	5%
Schulden op lange termijn	971.433	80%	1.013.981	87%	1.007.486	80%
Schulden uit ruiltransacties	971.433	80%	1.013.981	87%	1.007.486	80%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	971.433		1.013.981		1.007.486	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief			-28.086	-2%		



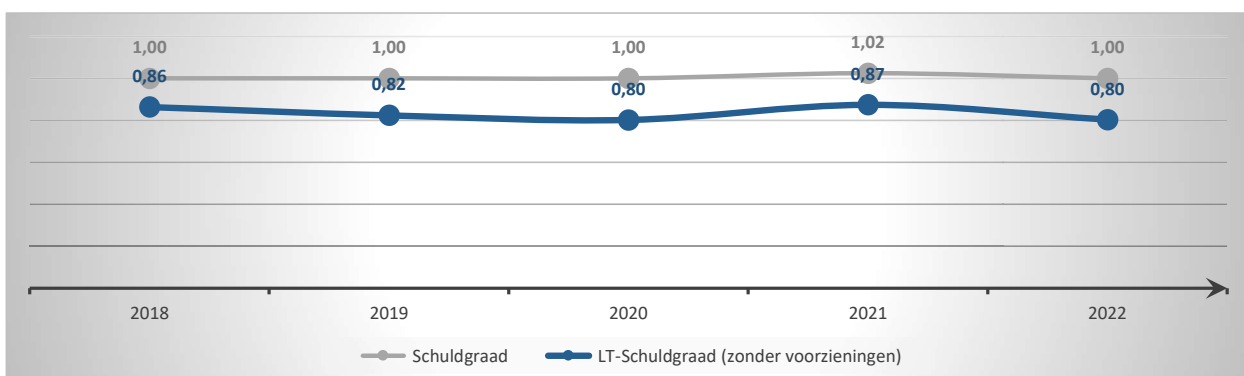
1. Liquiditeit

	2022	2021	2020	2019
Beperkte vlottende activa	181.576	83.029	185.708	159.509
Liquide middelen en geldbeleggingen	62.785	32.691	163.866	37.177
Vorderingen op korte termijn	118.792	50.338	21.842	122.331
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>118.792</i>	<i>47.388</i>	<i>21.381</i>	<i>50.922</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>		<i>2.950</i>	<i>461</i>	<i>71.410</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	227.299	171.752	246.303	217.717
Schulden uit ruiltransacties	135.062	60.737	168.615	140.040
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>135.062</i>	<i>60.737</i>	<i>168.615</i>	<i>140.040</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	29.515	46.668	20.600	23.824
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.722	64.347	57.088	53.853
Netto-werkkapitaal	-45.722	-88.723	-60.596	-58.208



2. Solvabiliteit

	2.022	2021	2020	2019
Vreemdvermogen	1.209.437	1.187.592	1.256.752	1.245.724
Totaal vermogen	1.209.437	1.159.505	1.256.752	1.245.724
Schuldgraad	1,00	1,02	1,00	1,00
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	971.433	1.013.981	1.007.486	1.026.794
Totaal vermogen	1.209.437	1.159.505	1.256.752	1.245.724
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,80	0,87	0,80	0,82



Beleidsdoelstelling: BD-1: Verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur

Kwalitatieve omschrijving: Wij zetten in op een verdere exploitatie van verschillende sport- en socio-culturele infrastructuur (De Populier, "Het Veld" 'en 't Croonhof) waarbij een bedrijfsmatige aansturing tot een 'soepelere werking en verhoogde efficiëntie zal leiden.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	137.185	139.369	139.369
Ontvangsten	458.848	517.500	448.500
Saldo	321.663	378.131	309.131
Investerings			
Uitgaven	21.062	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.062	-50.000	-50.000
Financiering			

Actieplan: AP-1.1: Handhaving van de bezettingsgraad en het voorzien van de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Wij handhaven de bezettingsgraad van de verschillende infrastructuur en voorzien de nodige uitrustingen en onderhoudswerken.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*

Evaluatie 2022: Tussentijdse opvolging op 30 juni 2022:

Sinds januari 2022 verdwenen de beperkende maatregelen ter bestreiding van COVID-19. De bezettingsgraad van de verschillende infrastructuur steeg hiermee exponentieel.

Vorig jaar (2021) leed het AGB een verlies van € 28.086,44. Dit verlies moet in 2022 worden weggewerkt. Anders komt het winstgevend karakter van het AGB in gevaar. Om dit te bereiken werden de kosten en opbrengsten in kaart gebracht. Op basis hiervan (berekening) werden in juni 2022 nieuwe tarieven voor de prijssubsidies gestemd door de Raad van bestuur.

Evaluatie op 31/12/2022

De bezettingsgraad van de populier en sportcentrum "Het Veld" bleef in de tweede helft van 2022 hoog. Vooral het gebruik van de populier steeg aanzienlijk. Niet alleen activiteiten uit de eigen programmatie maar ook de inkomsten uit huur en drankverbruik bij andere activiteiten kenden een groei.

Toch werden de tarieven van de prijssubsidies aangepast. De verhuur van Het Veld aan de verenigingen uit Zandhoven werd aangepast van factor 8 naar 12. Voor de ticketinkomsten van de populier (eigen programmatie) verhoogde de factor van 4 naar 6.

De belangrijkste motivering voor het aanpassen van de factoren:

- toename energieprijzen

- goedmaken boekhoudkundig tekort 2021
- voorzichtige inschatting opbrengsten uit verkoop van drank
- compensatie van de corona-werkingstoelagen uit 2020 en 2021

Investerings: afsluitingen, camerabewaking, watertap, beamer, boiler, mediaplayer.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.051	27.000	27.000
Ontvangsten	165.682	217.500	192.500
Saldo	154.632	190.500	165.500
Investerings			
Uitgaven	21.062	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.062	-50.000	-50.000
Financiering			

Actie: ACT-1.1.1: Wij houden het aanbod in de evenementenhal "De Populier" op peil.

Wij houden het aanbod van de eigen programmaties in evenementenhal "De Populier" op peil. Verdere uitbouw van het cultuuraanbod.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	11.051	27.000	27.000
Ontvangsten	90.966	147.500	147.500
Saldo	79.915	120.500	120.500
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.1.2: Het aantal gebruikers van sportcentrum "Het Veld" handhaven.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	74.717	70.000	45.000
Saldo	74.717	70.000	45.000
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.1.3: Wij bieden een zo breed mogelijke waaier van sportactiviteiten aan in sportcentrum "Het Veld".

Wij bieden een zo breed mogelijke waaier van sportactiviteiten aan in sportcentrum "Het Veld (vooral via budget van de gemeente-Ocmw)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actie: ACT-1.1.4: Aankoop uitrustingen (investeringsproject)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	21.062	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.062	-50.000	-50.000
Financiering			

Actie: ACT-1.1.5: Installatie airco (investeringsproject)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplan: AP-1.2: Wij organiseren een degelijke en kwaliteitsvolle uitbating.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	126.134	112.369	112.369
Ontvangsten	293.165	300.000	256.000
Saldo	167.031	187.631	143.631
Investeringen			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.1: Wij respecteren de afspraken met de rulingscommissie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.369	102.369	102.369
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-98.369	-102.369	-102.369
Investeringen			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.2: wij streven ieder jaar naar winst

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	27.766	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-27.766	-10.000	-10.000
Investeringen			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.3: Wij evalueren permanent de tarieven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	293.165	300.000	256.000
Saldo	293.165	300.000	256.000
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.4: Bespreking voor- en nadelen van overdracht van de exploitatie van het VTC naar het AGB Zandhoven

Wij bespreken de voor- en de nadelen van een overdracht van de exploitatie van het VTC naar het AGB Zandhoven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	278.462	333.150	287.750
Ontvangsten	62.866	58.750	55.250
Saldo	-215.597	-274.400	-232.500
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	65.234	69.348	65.764
Ontvangsten	21.062	50.000	50.000
Saldo	-44.173	-19.348	-15.764

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	278.462	333.150	287.750
Ontvangsten	62.866	58.750	55.250
Saldo	-215.597	-274.400	-232.500
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	65.234	69.348	65.764
Ontvangsten	21.062	50.000	50.000
Saldo	-44.173	-19.348	-15.764

Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2019 tot 31/12/2025

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 2383

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

Overzicht journaalvolgnummers

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 30977 Alg. 2452

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	AVE	22175
Budgettair	AVI	373
Budgettair	AVL	44
Budgettair	KA	80
Budgettair	KE	2072
Budgettair	KI	233
Budgettair	VE	5292
Budgettair	VI	689
Budgettair	VL	19
Aankoop	AK1	344
Diversen	D11	281
Financieel	FI1	933
Verkoop	VK1	42
Verkoop	VK2	852