



AGB ZANDHOVEN

BBC JAARREKENING 2023

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 2023

		2023
	Kastoestand per 31/12/2023	92 021
	Openstaande vorderingen op KT	94 075
	Openstaande schulden op KT	237 623
	Prijssubsidie gemeente	355 900
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	526 815
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	590 736
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-809
	Gecumuleerd budgettair resultaat	16 224
	Autofinancieringsmarge	-809
	Winst van het boekjaar	115 245
	Uitgekeerde winst van het boekjaar	115 245
	Investerings in het boekjaar	22 053
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	22 053
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2023	991 478
	Periodieke aflossingen op leningen	64 730
	Intresten op leningen	
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	65 934

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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	236.401	139.369	139.369
Ontvangsten	534.856	517.500	517.500
Saldo	298.455	378.131	378.131
Investerings			
Uitgaven	22.053	53.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.053	-53.000	-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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:
Evaluatie 2023: Evaluatie op 31/12/2023*

Ontvangsten:

De bezettingsgraad van de populier en sportcentrum "Het Veld" bleef in 2023 hoog. Niet alleen activiteiten uit de eigen programmatie maar ook de inkomsten uit huur en drankverbruik bij andere activiteiten kenden een groei.

Ook de tarieven van de prijssubsidies werden in de loop van 2022 aangepast. Mede hierdoor stegen de ontvangsten i prijssubsidies in 2023 aanzienlijk. (€ 355.900,46)

Opvallende uitgaven in 2023:

- *De uitkering van de winst aan de gemeente bedroeg € 115.244.)*
- *Hogere gerechtskosten. (geschil met BV Hovezand)*

Investerings:

Geluidsinstallatie voor padel, nieuwe hardware voor "de populier", inrichting extra werkplek "het veld", aanleg coaxkabel en upgrade wifi "het veld" (samen € 22.52,92)

Vennootschapsbelasting

Geen belastingen te betalen.

De fiscale verliezen die overgedragen worden zijn ontstaan in 2020 en 2021. Deze coronatoelagen vanuit de gemeente waren vrijgesteld van belasting.

Nog € 33.639,30 overgedragen investeringsaftrek vanuit 2022.

Nieuwe investeringsaftrek 2023 (€ 1.764,23)

Nog niet alle verliezen zijn opgebruikt. € 126.449,12 is nog te gebruiken in 2023.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.787	27.000	27.000
Ontvangsten	178.955	217.500	217.500
Saldo	156.168	190.500	190.500
Investerings			
Uitgaven	22.053	53.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.053	-53.000	-50.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.613	112.369	112.369
Ontvangsten	355.900	300.000	300.000
Saldo	142.287	187.631	187.631
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 eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 2522

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

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

J1: Doelstellingenrekening

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 34576 Alg. 2768 / EK Budg. 2522

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	236.401	139.369
Ontvangst	534.856	517.500
Saldo	298.455	378.131
Investing		
Uitgave	22.053	53.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-22.053	-53.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	290.415	340.850
Ontvangst	55.880	58.750
Saldo	-234.534	-282.100
Investing		
Financiering		
Uitgave	64.730	77.355
Ontvangst	22.053	53.000
Saldo	-42.677	-24.355

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	526.815	480.219
Ontvangst	590.736	576.250
Saldo	63.921	96.031
Investing		
Uitgave	22.053	53.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-22.053	-53.000
Financiering		
Uitgave	64.730	77.355
Ontvangst	22.053	53.000
Saldo	-42.677	-24.355

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 2522

J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 34576 Alg. 2768 / EK Budg. 2522

Autonoom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	63.921	96.031
a. Ontvangsten	590.736	576.250
b. Uitgaven	526.815	480.219
II. Investeringsaldo	-22.053	-53.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	22.053	53.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	41.868	43.031
IV. Financieringsaldo	-42.677	-24.355
a. Ontvangsten	22.053	53.000
b. Uitgaven	64.730	77.355
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-809	18.676
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	17.033	17.033
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	16.224	35.709
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	16.224	35.709

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	63.921	96.031
II. Netto periodieke aflossingen	64.730	77.355
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	64.730	77.355
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	-809	18.676

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	-809	18.676
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-18.002	-5.377
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	64.730	77.355
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	82.732	82.732
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-18.812	13.299

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	16.224	35.709
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	16.224	35.709
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-809	18.676
Totale Autofinancieringsmarge	-809	18.676
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	-18.812	13.299
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-18.812	13.299

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 2522

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 34576 Alg. 2768 / IK Budg. 2425 EK Budg. 2522

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	526.815	590.736	480.219	576.250	472.519	576.250
Investerings	22.053	0	53.000	0	50.000	0
Financiering	64.730	22.053	77.355	53.000	70.435	50.000
Leningen en leasings	64.730	22.053	77.355	53.000	70.435	50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 2522

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

J4: Balans

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 34576 Alg. 2768 / JR-1 Budg. 30977 Alg. 2452

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2023	2022
ACTIVA	1.163.168	1.209.437
I. Vlottende activa	199.334	199.437
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	92.021	62.785
B. Vorderingen op korte termijn	94.075	118.792
1. Vorderingen uit ruiltransacties	72.022	118.792
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	22.053	0
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.592	1.713
D. Overlopende rekeningen van het actief	10.647	16.147
II. Vaste activa	963.834	1.010.000
C. Materiële vaste activa	961.650	1.002.113
1. Gemeenschapsgoederen	10.176	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10.176	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	951.474	1.002.113
a. Terreinen en gebouwen	890.393	930.656
b. Installaties, machines en uitrusting	61.081	71.457
D. Immateriële vaste activa	2.184	7.886

	2023	2022
PASSIVA	1.163.168	1.209.437
I. Schulden	1.163.168	1.209.437
A. Schulden op korte termijn	237.623	238.003
1. Schulden uit ruiltransacties	156.996	135.062
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	156.996	135.062
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	12.913	29.515
3. Overlopende rekeningen van het passief	1.781	10.705
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	65.934	62.722
B. Schulden op lange termijn	925.545	971.433
1. Schulden uit ruiltransacties	925.545	971.433
b. Financiële schulden	925.545	971.433

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 34576 Alg. 2768 / JR-1 Budg. 30977 Alg. 2452

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

	2023	2022
I. Kosten	475.492	465.861
A. Operationele kosten	475.491	465.683
1. Goederen en diensten	382.042	373.993
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	68.222	68.181
8. Andere operationele kosten	25.227	23.509
B. Financiële kosten	0	178
II. Opbrengsten	590.736	521.713
A. Operationele opbrengsten	590.736	521.713
1. Opbrengsten uit de werking	588.645	517.584
3. Werkingssubsidies	2.091	3.909
b. Specifieke werkingssubsidies	2.091	3.909
6. Andere operationele opbrengsten	0	220
B. Financiële opbrengsten	0	1
III. Overschot of tekort van het boekjaar	115.245	55.852
A. Operationeel overschot of tekort	115.245	56.030
B. Financieel overschot of tekort	-0	-178
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	115.245	55.852
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	115.245	27.766
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	0	28.086

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 30977 Alg. 2452

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 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	115.245	10.000	105.245	Veel hogere winst dan geraamd
0119	Overige algemene diensten	613	35.195	9.000	26.195	Hoge gerechtskosten wegens geschil met BV Hovezand
0742	Sportinfrastructuur	612	-6.898	7.800	-14.698	Terruggave patrimoniumverzekering
0742	Sportinfrastructuur	615	7.067	15.000	-7.933	Te hoge raming
0705	Gemeenschapscentrum	615	12.641	20.500	-7.859	Te hoge raming
0705	Gemeenschapscentrum	6111	7.432	15.000	-7.568	Lagere energiekosten
0705	Gemeenschapscentrum	6103	18.602	25.000	-6.398	Te hoge raming
0742	Sportinfrastructuur	6110	50.603	55.700	-5.097	Lagere energiekosten
0742	Sportinfrastructuur	6111	11.354	16.000	-4.646	Lagere energiekosten

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN	Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD					
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	707	355.900	300.000	55.900	Hogere prijssubsidies wegens hogere tarieven en meer eigen programmerie
0705 Gemeenschapscentrum	700	101.217	125.000	-23.783	Te hoge raming
0742 Sportinfrastructuur	700	76.071	87.000	-10.929	Nu te lager raming maar voor 2024 OK.
0119 Overige algemene diensten	7406	2.091	6.000	-3.909	Te hoge raming

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 34576 Alg. 2768 / EK Budg. 2532

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	126.044	0	28.435	115.245	11.250	11.250	11.250
Ontvangsten	198.736	185.437	1	355.900	303.250	303.250	303.250
Saldo	72.692	185.437	-28.434	240.655	292.000	292.000	292.000
Financiering							
Uitgaven	54.338	61.476	65.234	64.730	77.355	90.432	89.898
Ontvangsten	38.265	75.230	21.062	22.053	53.000	80.000	50.000
Saldo	-16.073	13.754	-44.173	-42.677	-24.355	-10.432	-39.898
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	294.380	310.500	387.213	411.570	468.969	468.969	468.969
Ontvangsten	275.808	165.720	521.713	234.836	273.000	268.000	268.000
Saldo	-18.571	-144.780	134.500	-176.735	-195.969	-200.969	-200.969
Investerings							
Uitgaven	38.265	75.230	21.062	22.053	24.000	109.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-38.265	-75.230	-21.062	-22.053	-24.000	-109.000	-50.000

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	11.050
Ontvangsten	303.250
Saldo	292.200
Financiering	
Uitgaven	73.126
Ontvangsten	50.000
Saldo	-23.126

	2026
	Meerjarenplan
Vrije tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	468.969
Ontvangsten	268.000
Saldo	-200.969
Investerings	
Uitgaven	50.000
Ontvangsten	0
Saldo	-50.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 2532

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 2532

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34576 Alg. 2768

Journalvolgnommern: JR Budg. 34576 Alg. 2768 / EK Budg. 2532

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	294.777	310.500	387.703	411.570	469.469	469.469	469.469
1. Goederen en diensten	271.434	288.029	364.195	386.343	429.969	429.969	429.969
5. Andere operationele uitgaven	23.343	22.471	23.509	25.227	39.500	39.500	39.500
B. Financiële uitgaven	-3	0	178	0	750	750	750
2. Andere financiële uitgaven	-3	0	178	0	750	750	750
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	125.650	0	27.766	115.245	10.000	10.000	10.000

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	469.469
1. Goederen en diensten	429.969
5. Andere operationele uitgaven	39.500
B. Financiële uitgaven	550
2. Andere financiële uitgaven	550
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	10.000

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	474.543	351.157	521.713	590.736	575.500	570.500	570.500
1. Ontvangsten uit de werking	272.536	296.621	517.584	588.645	567.000	562.000	562.000
3. Werkingsubsidies	202.008	53.775	3.909	2.091	8.500	8.500	8.500
a. Algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	0	0	2.500	2.500	2.500
- Andere algemene werkingssubsidies	198.735	51.048	0	0	2.500	2.500	2.500
- van de provincie	0	0	0	0	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	2.091	6.000	6.000	6.000
- van de gemeente	0	0	1.364	0	6.000	6.000	6.000
- van andere entiteiten	3.273	2.727	2.545	2.091	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
5. Andere operationele ontvangsten	0	760	220	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	1	0	1	0	750	750	750

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	570.500						
1. Ontvangsten uit de werking	562.000						
3. Werkingssubsidies	8.500						
a. Algemene werkingssubsidies	2.500						
- Andere algemene werkingssubsidies	2.500						
- van de provincie	2.500						
- van de gemeente	0						
b. Specifieke werkingssubsidies	6.000						
- van de gemeente	6.000						
- van andere entiteiten	0						
5. Andere operationele ontvangsten	0						
B. Financiële ontvangsten	750						
III. Exploitatiesaldo	54.121	40.657	106.066	63.921	96.031	91.031	91.031

III. Exploitatiesaldo	91.231
------------------------------	---------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	38.265	75.230	21.062	22.053	24.000	109.000	50.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	38.265	75.230	21.062	22.053	24.000	109.000	50.000
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	2.400	3.000	40.000	0
c. Roerende goederen	12.232	57.874	21.062	19.653	21.000	69.000	50.000

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	50.000						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	50.000						
a. Terreinen en gebouwen	0						

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
c. Roerende goederen	50.000						
III. Investeringsaldo	-38.265	-75.230	-21.062	-22.053	-24.000	-109.000	-50.000

III. Investeringsaldo	-50.000
-----------------------	----------------

Saldo exploitatie en investeringen	15.855	-34.573	85.004	41.868	72.031	-17.969	41.031
------------------------------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------

Saldo exploitatie en investeringen	41.231
------------------------------------	---------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	54.338	61.476	65.234	64.730	77.355	90.432	89.898
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	54.338	61.476	65.234	64.730	77.355	90.432	89.898

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	73.126
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leaseings	73.126

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	38.265	75.230	21.062	22.053	53.000	80.000	50.000
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	38.265	75.230	21.062	22.053	53.000	80.000	50.000

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	50.000
- opname van leningen en leaseings bij andere entiteiten	50.000

III. Financieringsaldo	-16.073	13.754	-44.173	-42.677	-24.355	-10.432	-39.898
------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

III. Financieringsaldo	-23.126
------------------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-218	-20.819	40.831	-809	47.676	-28.401	1.133
---------------------------------------	------	---------	--------	------	--------	---------	-------

Budgettair resultaat van het boekjaar	18.105
---------------------------------------	--------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 2532

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 2532

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34576 Alg. 2768

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	101.770	0	130.000	0	231.770
B. Investerings in materiële vaste activa	0	101.770	0	130.000	0	231.770
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	101.770	0	130.000	0	231.770
a. Terreinen en gebouwen	0	2.400	0	40.000	0	42.400
c. Roerende goederen	0	99.370	0	90.000	0	189.370

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	12.232	57.874	21.062	10.602	50.000	40.000	40.000
B. Investerings in materiële vaste activa	12.232	57.874	21.062	10.602	50.000	40.000	40.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.232	57.874	21.062	10.602	50.000	40.000	40.000
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	2.400	40.000	0	0
c. Roerende goederen	12.232	57.874	21.062	8.202	10.000	40.000	40.000

PRIO IP-2: Uitrusting infrastructuur

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	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	26.033	17.356	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	26.033	17.356	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	26.033	17.356	0	0	0	0	0

PRIO IP-3: Informaticamateriaal

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	11.451	0	79.000	0	90.451
B. Investerings in materiële vaste activa	0	11.451	0	79.000	0	90.451
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	11.451	0	79.000	0	90.451
c. Roerende goederen	0	11.451	0	79.000	0	90.451

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	0	0	11.451	59.000	10.000	10.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	11.451	59.000	10.000	10.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	11.451	59.000	10.000	10.000
c. Roerende goederen	0	0	0	11.451	59.000	10.000	10.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 2532

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34576 Alg. 2768

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0705	Gemeenschapscentrum	241-0		29.000	-29.000	Overdracht naar 2024
0705	Gemeenschapscentrum	235-0	2.742	5.000	-2.258	Verschuiving naar ander projectnr.
-7/0		23				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2023	BUDGET 2023	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0930	Sociale huisvesting	159-0				

T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 34576 Alg. 2768

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	925.544	915.646	892.520
1. Financiële schulden op 1 januari	1.026.794	1.007.486	1.013.980	971.433	925.544	915.646
2. Nieuwe leningen	38.265	75.230	21.062	22.053	80.000	50.000
4. Overboekingen	-57.574	-68.735	-63.609	-67.942	-89.898	-73.126
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.088	64.347	62.722	65.934	65.400	48.628
1. Financiële schulden op 1 januari	53.853	57.088	64.347	62.722	65.934	65.400
2. Aflossingen	-54.338	-61.476	-65.234	-64.730	-90.432	-89.898
3. Overboekingen	57.574	68.735	63.609	67.942	89.898	73.126
Totaal financiële schulden	1.064.574	1.078.328	1.034.155	991.478	981.046	941.148

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	867.520
1. Financiële schulden op 1 januari	892.520
2. Nieuwe leningen	50.000
4. Overboekingen	-75.000
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	50.502
1. Financiële schulden op 1 januari	48.628
2. Aflossingen	-73.126
3. Overboekingen	75.000
Totaal financiële schulden	918.022

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Budg. 2532

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 34576 Alg. 2768

Schema T5: De toelichting bij de balans

AGB Zandhoven
Liersebaan 12 - 2240 Zandhoven
Ondernemingsnr.: 0847.208.490

Filters

Boekjaar: 2023

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	€ 1.002.113,09	€ 22.639,39	€ 0,00	€ -586,47		€ 62.516,02	€ 0,00	€ 961.649,99
1. Gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 11.450,86	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.274,64	€ 0,00	€ 10.176,22
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	€ 11.450,86	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.274,64	€ 0,00	€ 10.176,22
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	€ 1.002.113,09	€ 11.188,53	€ 0,00	€ -586,47		€ 61.241,38	€ 0,00	€ 951.473,77
a. Terreinen en gebouwen	€ 930.656,46	€ 2.400,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 42.663,59	€ 0,00	€ 890.392,87
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 71.456,63	€ 8.788,53	€ 0,00	€ -586,47		€ 18.577,79	€ 0,00	€ 61.080,90
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	€ 7.886,44	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.702,74	€ 0,00	€ 2.183,70

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
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
Totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
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
Totaal	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
Totaal	€ 0,00			€ 0,00	€ 0,00

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

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
140000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort				
141000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort				
174002	Renteloze lening aan AGB	-971 433,41	67 941,81	993 486,33	-925 544,52
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...	-9 316,23		15 018,97	-15 018,97
229100	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 199 978,93	1 202 378,93		1 202 378,93
229109	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen	-269 322,47		311 986,06	-311 986,06
235000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	203 318,92	214 193,95	2 672,97	211 520,98
235009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-131 862,29		150 440,08	-150 440,08
241000	ICT-materiaal		34 352,58	22 901,72	11 450,86
241009	ICT-materiaal - Geboekte afschrijvingen			1 274,64	-1 274,64
340000	Handelsgoederen	1 713,49	2 591,82		2 591,82
400000	Klanten	100 059,43	840 793,86	783 323,56	57 470,30
404000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	7 940,39	13 033,53	10 458,15	2 575,38
404100	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	1 789,82	2 789,82	1 789,82	1 000,00
406000	Vooruitbetalingen op ruiltransacties	8 960,17	19 884,09	8 960,17	10 923,92
407000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	75,50	164,50	75,50	89,00
409000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-33,50	33,50	70,00	-36,50
411000	Terug te vorderen btw		111 038,86	111 038,86	
414000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties		1 365,41	1 365,41	
415100	Vorderingen wegens investeringssubsidies		45 870,00	45 870,00	
415300	Vorderingen wegens prijsssubsidies		660,00	660,00	
416100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		43 114,68	21 061,76	22 052,92
424002	Aflossing renteloze lening aan AGB	-62 721,98	64 730,22	130 663,79	-65 933,57
440000	Leveranciers	-20 865,68	582 021,22	600 896,66	-18 875,44
444000	Te ontvangen facturen	-16 365,76	28 289,68	46 491,79	-18 202,11
445400	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-65 234,49	127 956,47	129 964,71	-2 008,24
449000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-27 765,73	241 451,22	356 695,79	-115 244,57
449300	Borgtochten ontvangen in contanten	-1 085,00		1 085,00	-1 085,00
453000	Ingehouden voorheffing	-981,00	981,00	2 561,50	-1 580,50
454000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-144,90	144,90	144,90	
455000	Bezoldigingen	-2 619,00	7 238,50	7 238,50	
474000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
475000	Te betalen btw	-577,02	105 527,57	118 440,34	-12 912,77
489000	Wachtrekening		75 046,41	75 046,41	
489100	Overige schulden uit niet-ruiltransacties	-28 938,24	50 000,00	50 000,00	
490000	Over te dragen kosten	16 147,42	26 794,04	16 147,42	10 646,62
491000	Verkregen opbrengsten				
492000	Toe te rekenen kosten	-10 704,60	10 704,60	12 485,85	-1 781,25
499200	Betaling in uitvoering		395 352,49	395 352,49	
555000	Belfius	62 784,56	994 903,52	902 882,70	92 020,82
555002	Belfius betalingen in uitvoering		395 352,49	395 352,49	
601020	Goederen bestemd voor verkoop	30 936,53	54 894,60	5 619,32	49 275,28
601021	Verbruiksgoederen niet bestemd voor verkoop				
609400	Vorraadwijzigingen van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	493,85		878,33	-878,33
610200	Erfpacht	98 368,52	98 379,89	11,37	98 368,52
610300	Benodigheden voor de gebouwen	44 399,55	58 019,12	12 356,66	45 662,46
610310	Prestaties aan de gebouwen				
611000	Elektriciteit	98 518,90	76 089,16	9 819,55	66 269,61
611100	Gas	37 358,05	33 988,95	16 087,87	17 901,08
611300	Water	2 456,63	6 226,30		6 226,30
612100	Verzekeringen	16 032,73	24 093,88	17 039,11	7 054,77
613001	Erelonen accountants, revisor en consultants	13 098,67	46 920,00	11 725,00	35 195,00
613006	Auteursrechten, (onkosten)vergoeding voor lesgevers, optredens e.d.	1 897,42	1 998,88		1 998,88
613999	Kosten voor allerlei organisaties, evenementen...	11 050,75	33 512,88	10 725,44	22 787,44
614004	Telefoon- en communicatiekosten	3 875,64	4 744,46		4 744,46
614005	Administratie- en bureelkosten	835,73	1 933,54	215,18	1 718,36
615200	Huur en onderhoudskosten technische benodigheden	3 899,71	7 999,76	334,57	7 665,19
615999	Overige diensten en diverse leveringen	7 025,39	15 425,05	3 400,00	12 025,05
618000	Zitpenningen	3 744,90	6 428,25	400,00	6 025,05

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2022	DEBET	CREDIT	31/12/2023
630100	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	5 702,74	5 702,74		5 702,74
630200	Afschrijvingen op materiële vaste activa	63 022,46	62 516,02		62 516,02
634000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...		36,50		36,50
634100	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)	-544,13		33,50	-33,50
640110	Roerende voorheffing				
640210	Belasting op onroerende goederen	23 018,35	25 227,01		25 227,01
640310	Vennootschapsbelasting				
640410	Saneringsbijdrage				
642000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	490,56			
657000	Bankkosten				
658000	Boeten				
659000	betalingsverschillen	178,29	0,46		0,46
693000	Over te dragen overschot van het boekjaar	28 086,44			
694000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	27 765,73	170 776,03	55 531,46	115 244,57
700110	Huur en drankverbruik	-150 526,53	5 299,77	167 014,56	-161 714,79
700111	Consessie cafetaria	-44 359,36		44 394,38	-44 394,38
701000	Toegangsgelden	-15 155,72		17 240,65	-17 240,65
704000	Andere tussenkomsten en terugvorderingen	-7 345,83		5 339,74	-5 339,74
704001	Voorschotten en afrekening nutsvoorzieningen cafetaria Het Veld	-7 031,30	7 031,30	11 086,47	-4 055,17
707000	Prijssubsidies	-293 165,27		355 900,46	-355 900,46
740100	Andere algemene werkingssubsidies				
740190	Andere subsidies				
740203	Andere algemene werkingssubsidies				
740605	Energiecertificaten	-3 909,08	909,09	3 000,01	-2 090,92
745000	Schadevergoedingen	-219,82			
751020	Creditintresten				
759000	Betalingsverschillen	-0,50		0,01	-0,01
793000	Over te dragen tekort van het boekjaar				
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	8 877 240,18	8 877 240,18	98 368,52	8 778 871,66
070100	Installaties, machines en uitrusting	98 472,00	98 472,00	8 946,00	89 526,00
071000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	-8 975 712,18	107 314,52	8 975 712,18	-8 868 397,66
092000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	-23 798,43	40 831,48	23 798,43	17 033,05
093000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	23 798,43	23 798,43	40 831,48	-17 033,05

	15 623 714,59	15 623 714,59	
--	---------------	---------------	--

JAARREKENING 2023

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 vervalddag 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 vervalddag onzeker is, de waardevermindering wordt van het bedrag van de vordering afgetrokken.
- Is de realisatiewaarde op balansdatum lager dan de nominale waarde op vervalddag, 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 vervalddag 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 2023 - 2024
JAARREKENING 2023

Volgens art. 258 van het DLB moeten het CBS, het Vast Bureau en/of het directiecomité bepalen welk van de kredieten voor investeringen, die niet aangewend werden in 2023, moeten overgedragen worden.

Het directiecomité heeft besloten om volgend investeringskrediet over te dragen naar 2024:

- ACT-1.1.4/0705-00/241000 ICT-MATERIAAL € 29.000

JAARREKENING 2023

Kosten en opbrengsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat

De meeste afwijkingen worden toegelicht in de verklaring van de materiële verschillen. Bijkomende bespreken wij nog de kosten en ontvangsten die een buitengewone invloed uitoefenen op het budgettair resultaat

Budgettair resultaat

De voornaamste factoren met buitengewone invloed op het budgettair resultaat zijn:

Langs de uitgavenzijde:

- Verlaagde energiekosten
- Verhoogde kosten voor eigen programmaties
- Erelonen voor prestaties van advocaten
- Uitkering dividend (€ 115.244,57)

Langs ontvangstenzijde:

- Sterk verhoogde prijssubsidies

Exploitatiesaldo bedraagt € 63.921. (jaarrekening) Bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan werd € 96.031 geraamd.

Het investeringssaldo bedraagt € -22.053.

Het financieringssaldo komt uit op € -42,677

Conclusie:

Met de inbreng van bovenstaande saldi en het resultaat van vorig boekjaar resulteert het gecumuleerd budgettair resultaat 2023 op € 16.224.

Belangrijkste investeringen in 2023:

- | | |
|---|-------------|
| • Geluidstudie paddel terreinen: | € 2.400 |
| • Hardware nieuwe werkposten (De Populier): | € 2.742,17 |
| • Herinrichting Het Veld: | € 5.459,89 |
| • Aanleg Coax internet: | € 11.450,86 |

Autofinancieringsmarge

Het AFM is < 0 (€-809). Het exploitatiesaldo is onvoldoende om de periodieke aflossingen af te dekken.

Boekjaar 2023 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

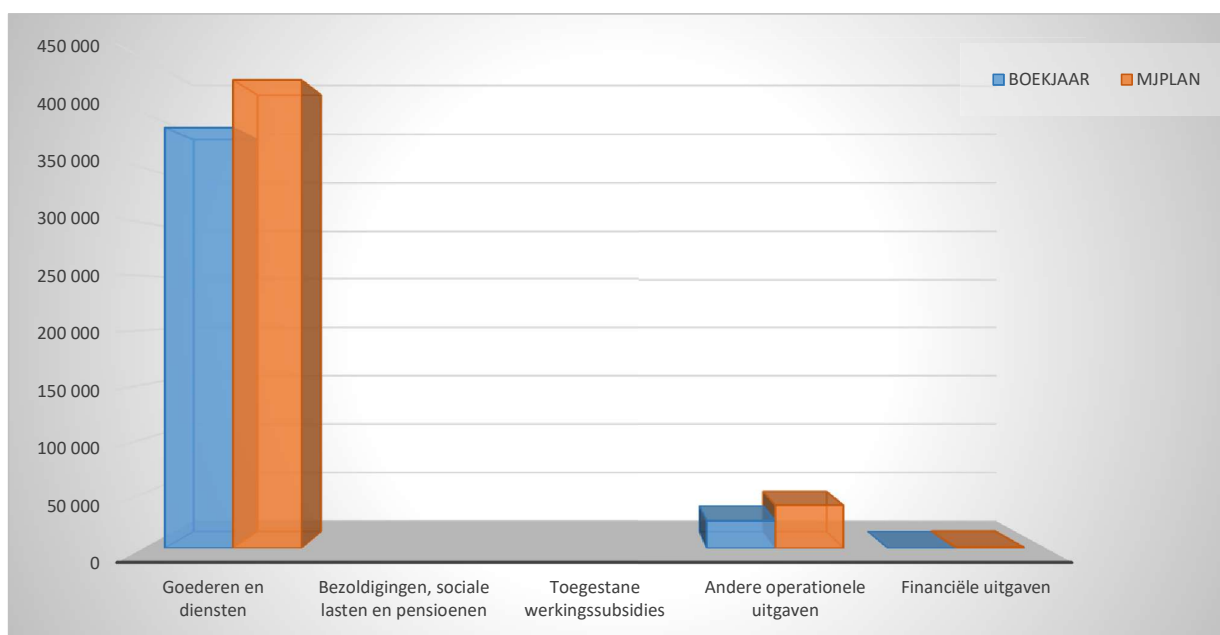
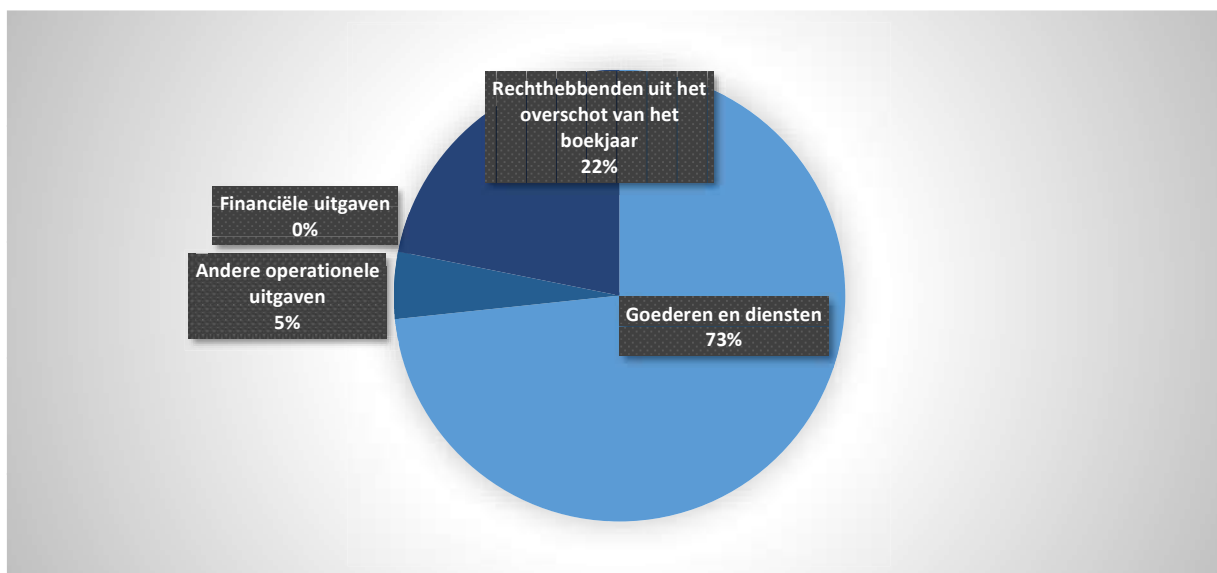
Investeringsuitgaven boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2023 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2023 in grafiek

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

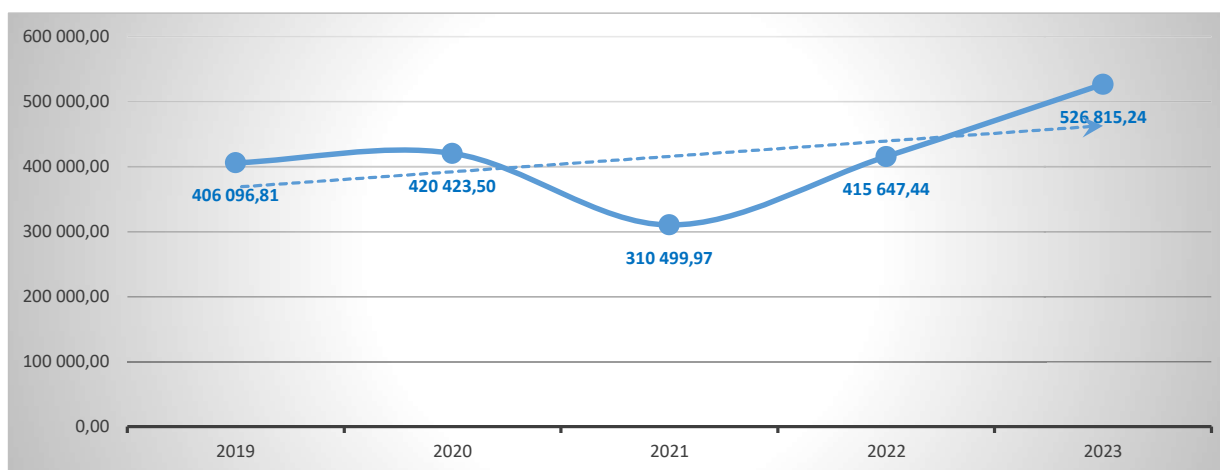
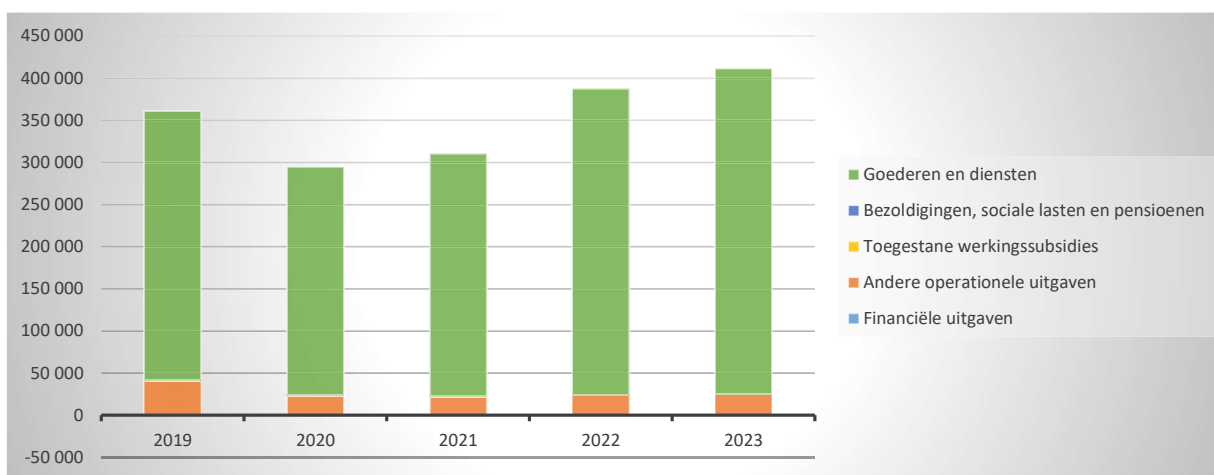
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	526 815	100%	480 219	100%	110%
Goederen en diensten	386 343	73%	429 969	90%	90%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen					
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	25 227	5%	39 500	8%	64%
Financiële uitgaven	0	0%	750	0%	0%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	115 245	22%	10 000	2%	1152%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

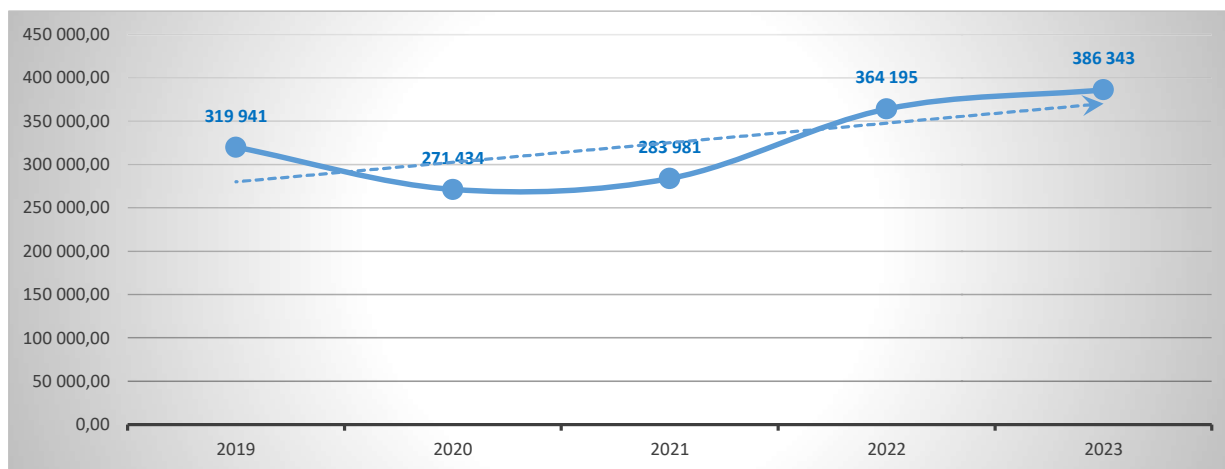
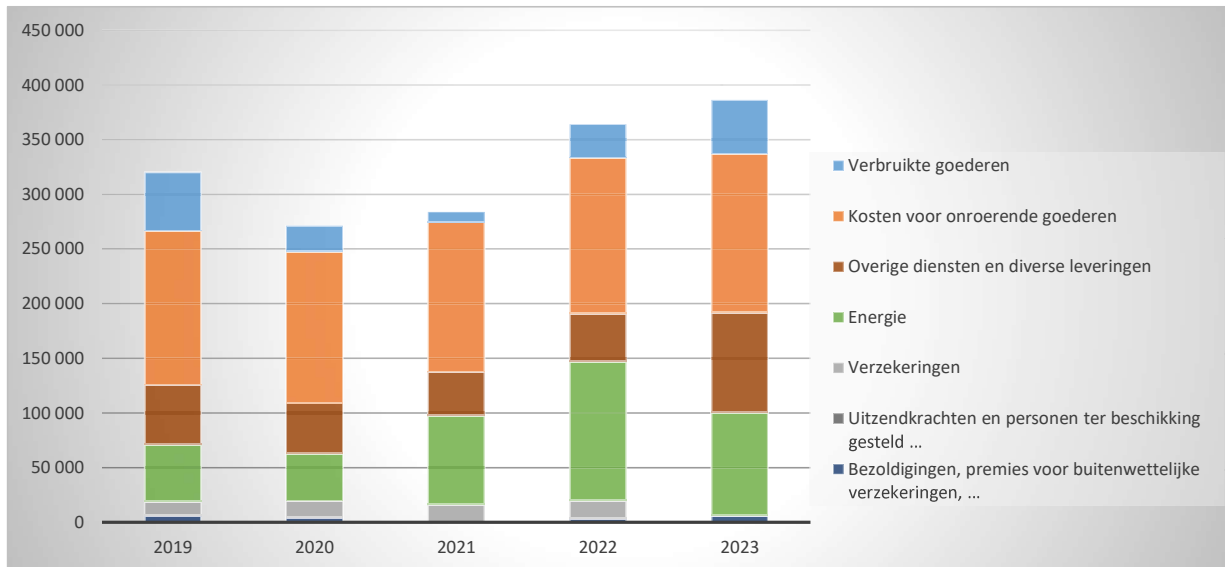
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Exploitatie-uitgaven	526 815	100%	415 647	100%	310 500	100%
Goederen en diensten	386 343	73%	364 195	88%	288 029	93%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen						
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	25 227	5%	23 509	6%	22 471	7%
Financiële uitgaven	0	0%	178	0%		
Rechtshabbenden uit het overschot van het boekjaar	115 245	22%	27 766	7%		



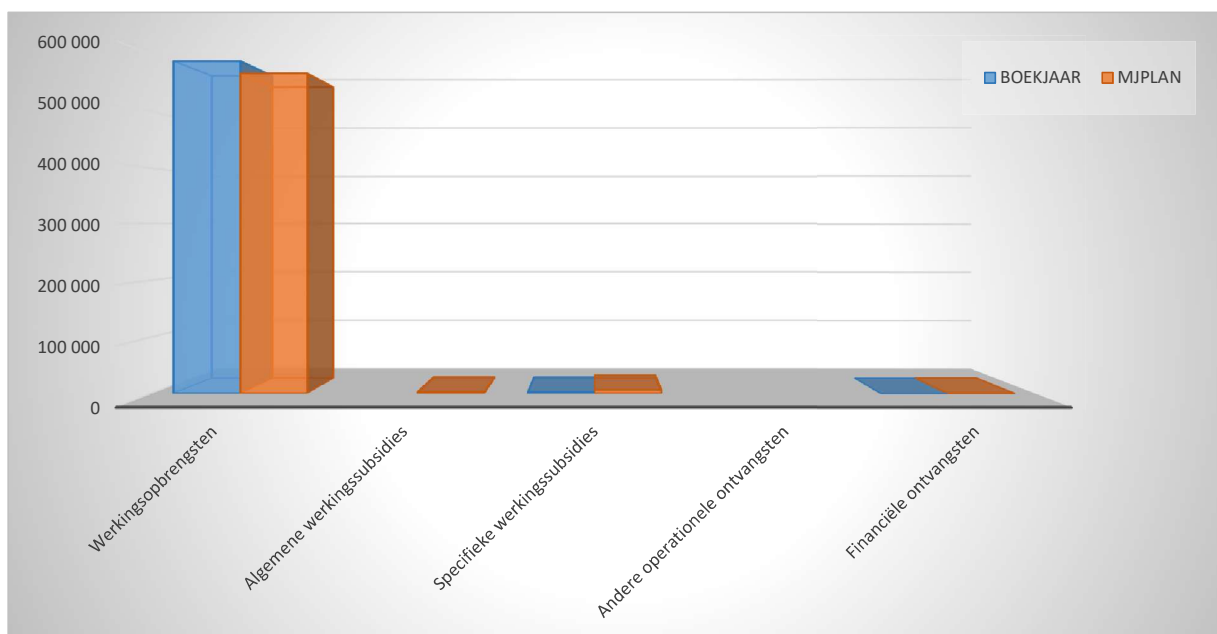
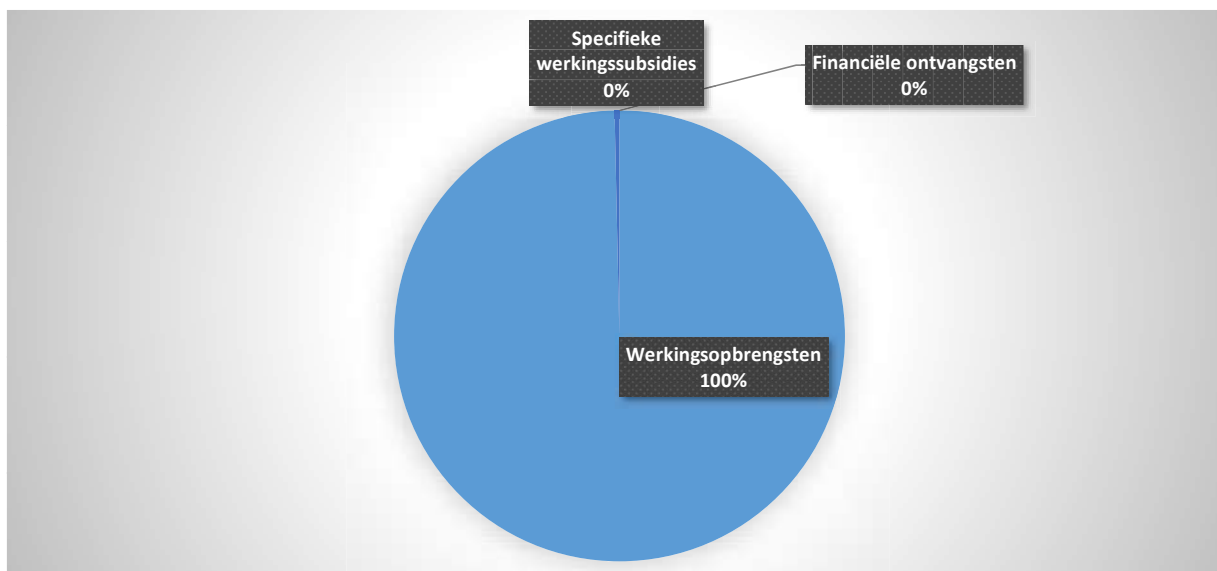
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

	2023		2022		2021	
Goederen en diensten	386 343	100%	364 195	100%	288 029	100%
Verbruikte goederen	49 275	13%	30 937	8%	9 281	3%
Kosten voor onroerende goederen	145 380	38%	142 261	39%	137 212	48%
Energie	94 349	24%	126 647	35%	81 432	28%
<i>Elektriciteit</i>	75 563		88 699		64 509	
<i>Gas</i>	18 786		37 947		16 922	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	173	0%	16 543	5%	16 167	6%
Overige diensten en diverse leveringen	91 138	24%	44 063	12%	39 889	14%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...	6 028	2%	3 745	1%	4 048	1%



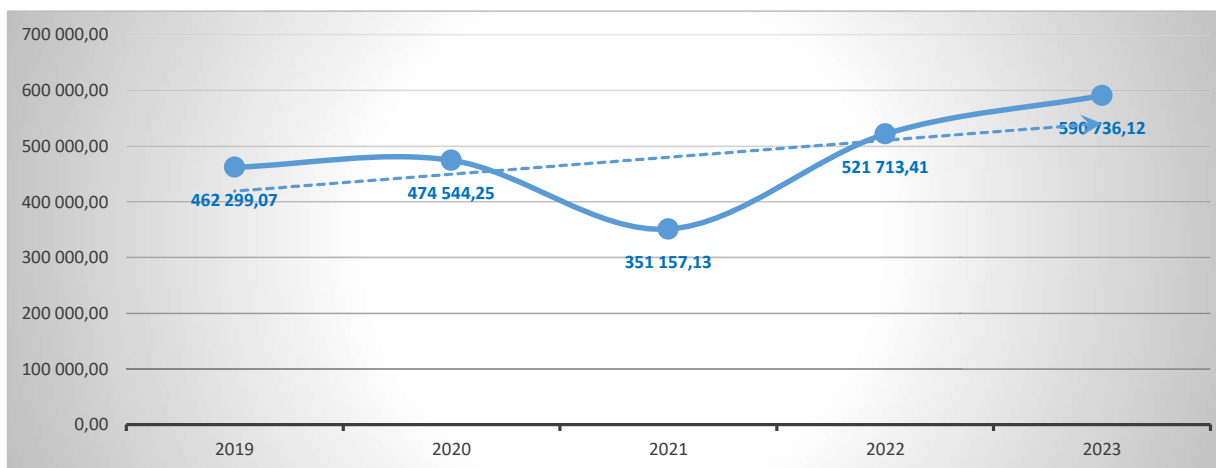
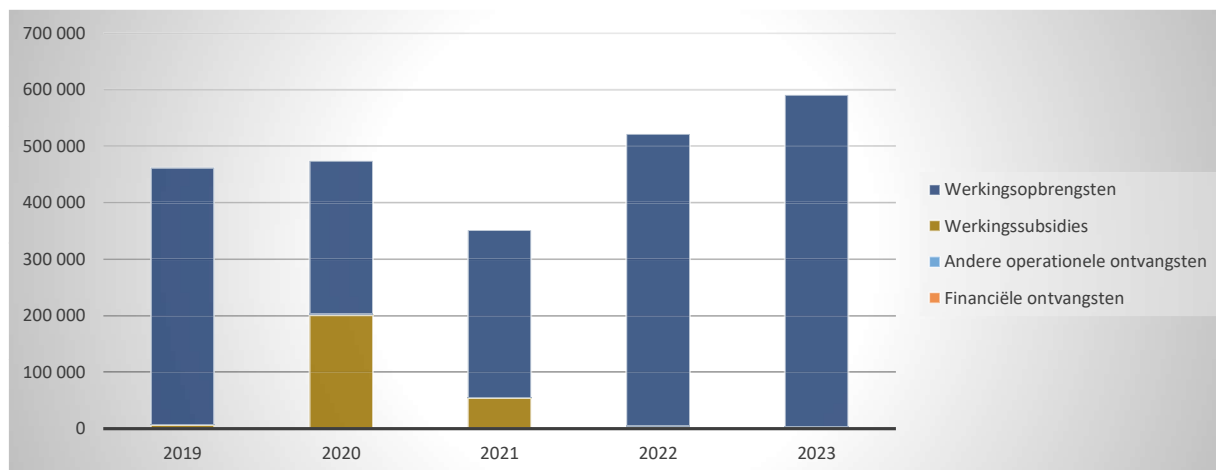
1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	590 736	100%	576 250	100%	103%
Werkingsopbrengsten	588 645	100%	567 000	98%	104%
Werkingsubsidies	2 091	0%	8 500	1%	25%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>			2 500		
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	2 091		6 000		35%
Andere operationele ontvangsten					
Financiële ontvangsten	0	0%	750	0%	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



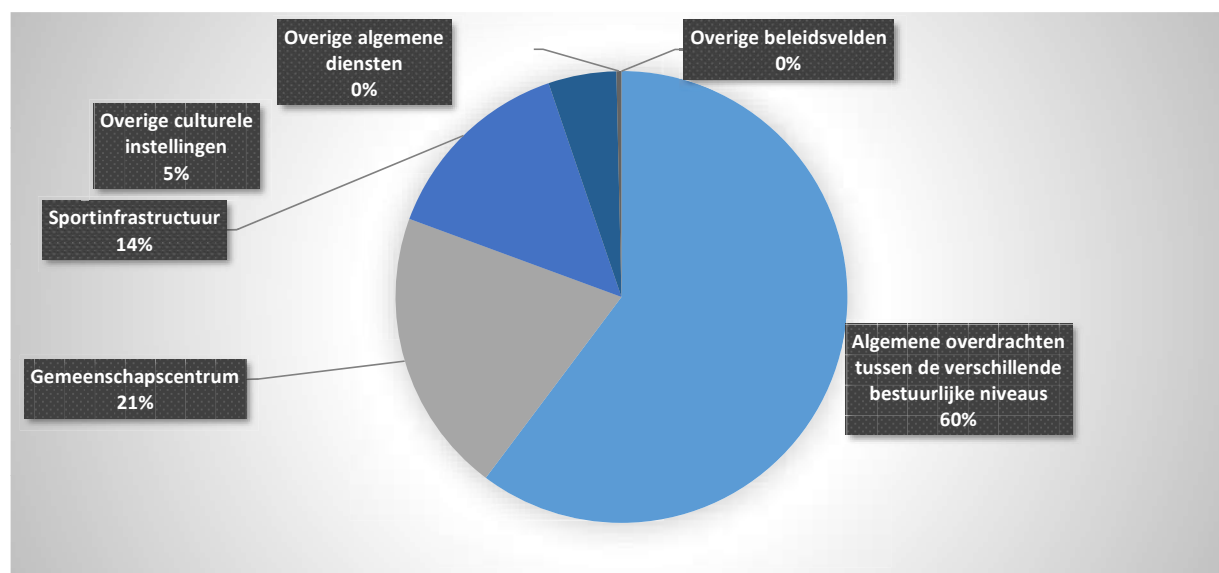
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

	2023		2022		2021	
Exploitatie-ontvangsten	590 736	100%	521 713	100%	351 157	100%
Werkingsopbrengsten	588 645	100%	517 584	99%	296 621	84%
Werkingsubsidies	2 091	0%	3 909	1%	53 775	15%
<i>Algemene werkingsubsidies</i>					51 048	
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	2 091		3 909		2 727	
Andere operationele ontvangsten			220	0%	760	0%
Financiële ontvangsten	0	0%	1	0%	0	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



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

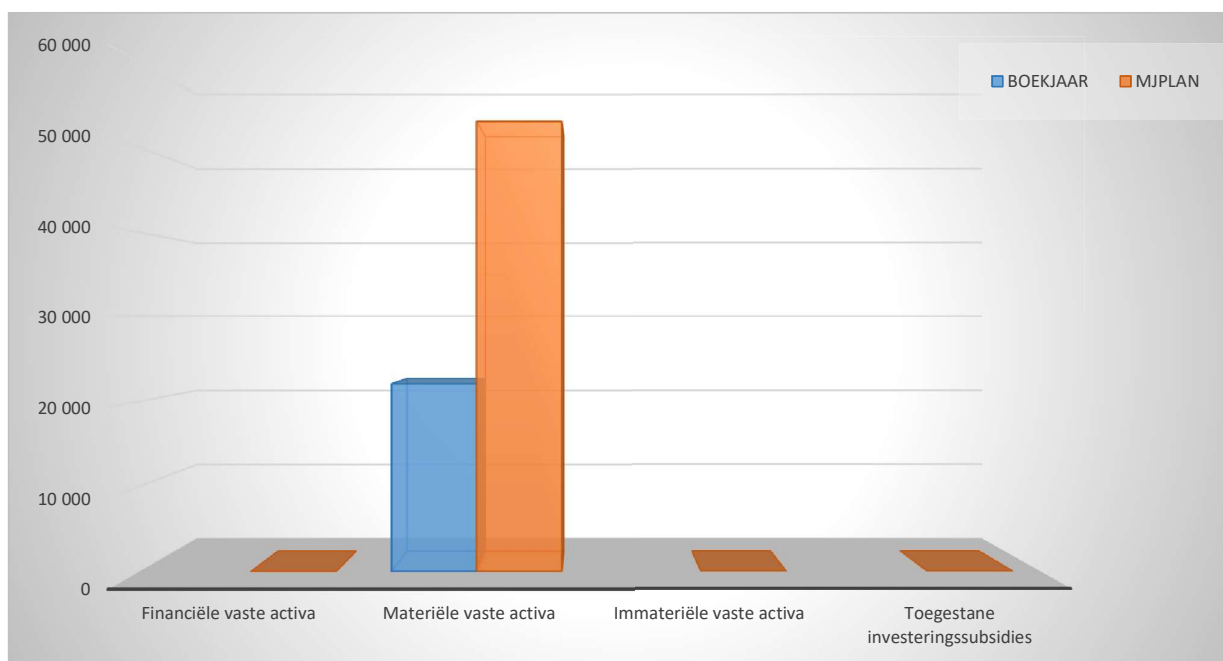
	2023		2022		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	590 736	100%	521 713	100%	576 250	100%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	355 900	60%	293 165	56%	302 500	52%
0705 Gemeenschapscentrum	120 313	20%	93 050	18%	145 300	25%
0742 Sportinfrastructuur	83 610	14%	104 315	20%	94 700	16%
0709 Overige culturele instellingen	28 822	5%	27 054	5%	27 000	5%
0119 Overige algemene diensten	2 091	0%	4 129	1%	6 000	1%
0030 Financiële aangelegenheden	0	0%	1	0%	750	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

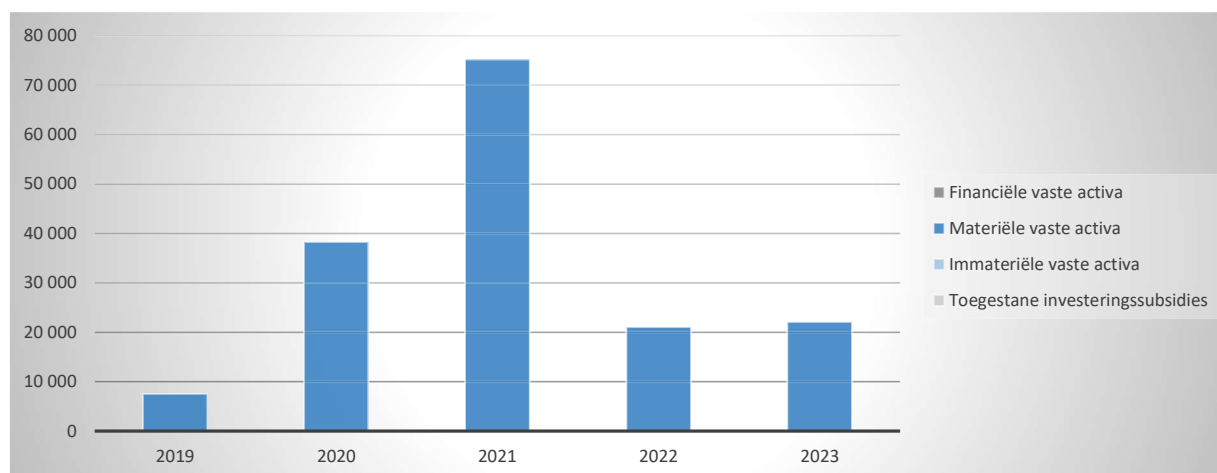
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	22 053	100%	53 000	100%	42%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	22 053	100%	53 000	100%	42%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	22 053		53 000		42%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	2 400		3 000		80%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	19 653		50 000		39%
<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 investeringsubsidies					



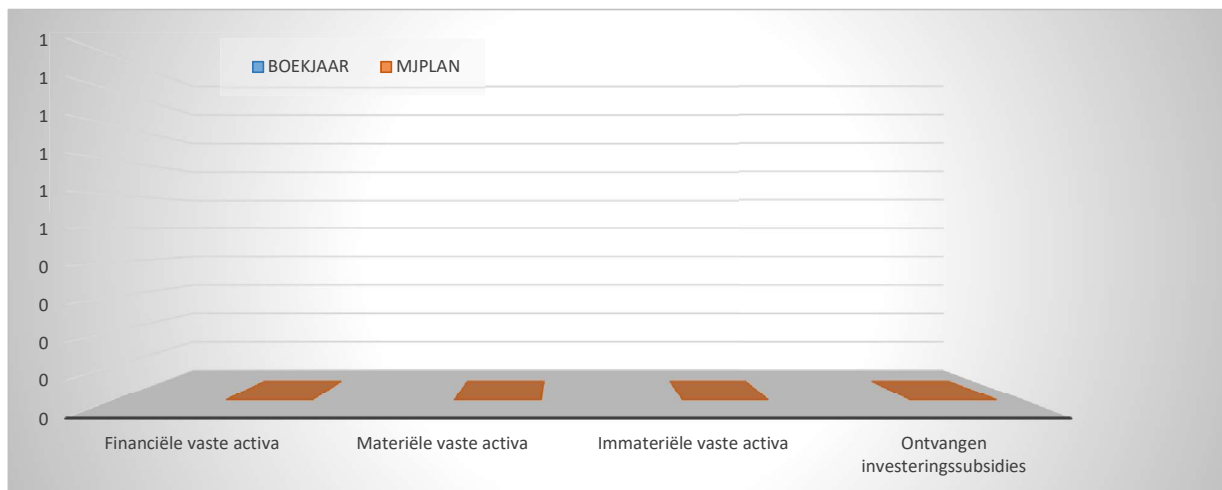
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019

	2023		2022		2021	
Investeringsuitgaven	22 053	100%	21 062	100%	75 230	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	22 053	100%	21 062	100%	75 230	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	22 053		21 062		75 230	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	2 400				17 356	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	19 653		21 062		57 874	
<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						



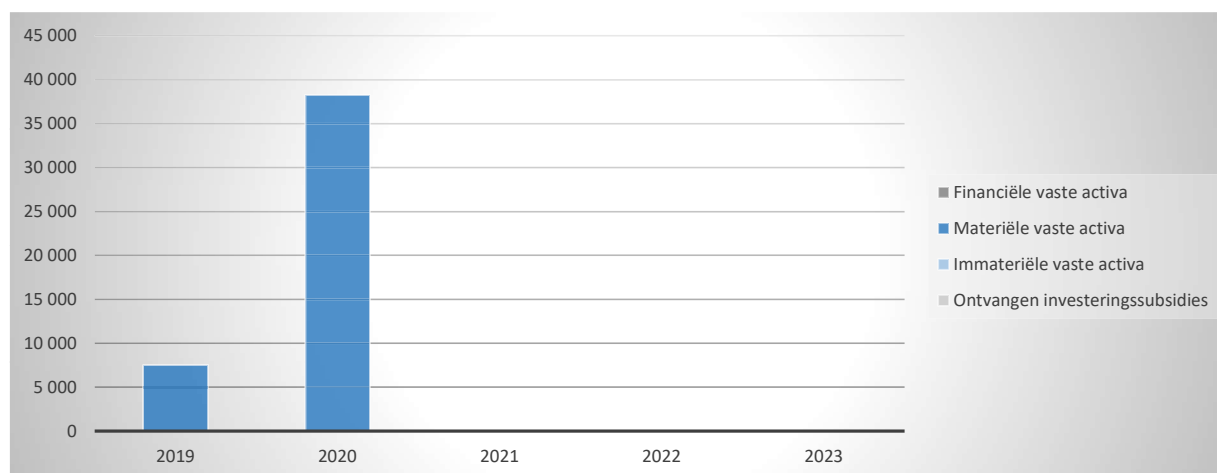
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2023 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	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					



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			

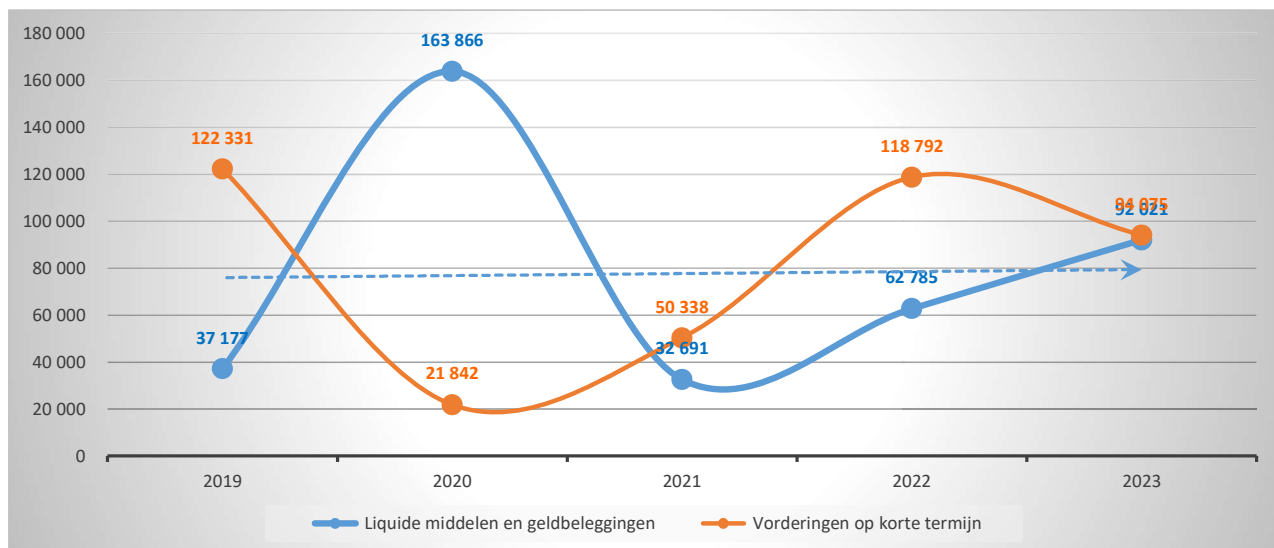
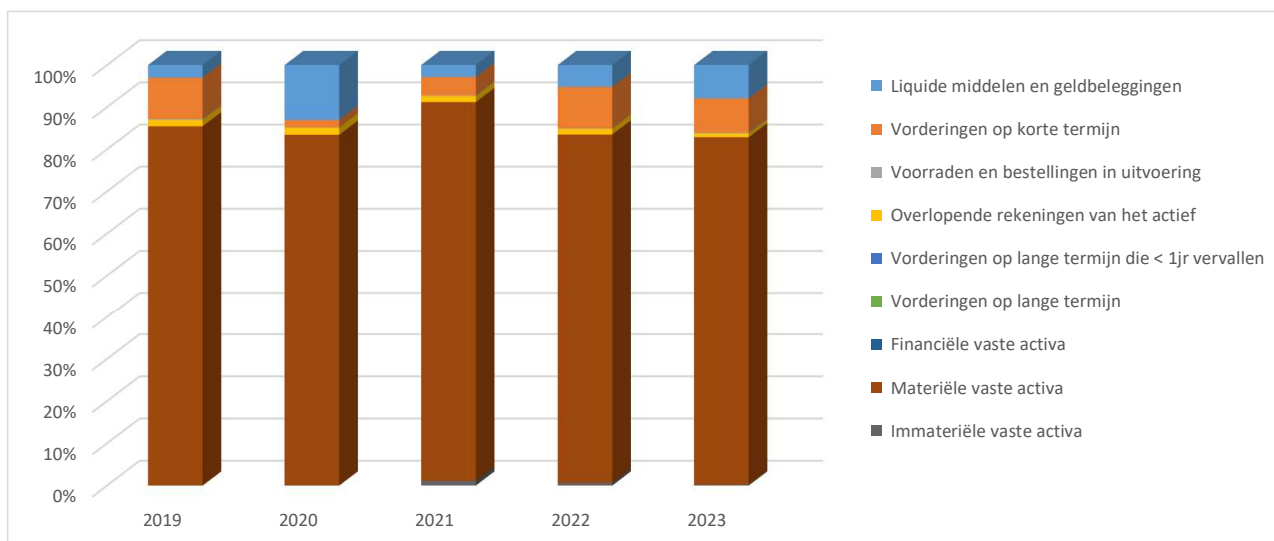


ACTIVA	2023	2022
I. Vlottende activa	199 334,28	199 437,28
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	92 020,82	62 784,56
B. Vorderingen op korte termijn	94 075,02	118 791,81
1. Vorderingen uit ruiltransacties	72 022,10	118 791,81
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	22 052,92	0,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2 591,82	1 713,49
D. Overlopende rekeningen van het actief	10 646,62	16 147,42
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	963 833,69	1 009 999,53
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	961 649,99	1 002 113,09
1. Gemeenschapsgoederen	10 176,22	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	10 176,22	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	951 473,77	1 002 113,09
a. Terreinen en gebouwen	890 392,87	930 656,46
b. Installaties, machines en uitrusting	61 080,90	71 456,63
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	2 183,70	7 886,44
TOTAAL ACTIVA	1 163 167,97	1 209 436,81

PASSIVA	2023	2022
I. Schulden	1 163 167,97	1 209 436,81
A. Schulden op korte termijn	237 623,45	238 003,40
1. Schulden uit ruiltransacties	156 995,86	135 061,56
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	156 995,86	135 061,56
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	12 912,77	29 515,26
3. Overlopende rekeningen van het passief	1 781,25	10 704,60
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	65 933,57	62 721,98
B. Schulden op lange termijn	925 544,52	971 433,41
1. Schulden uit ruiltransacties	925 544,52	971 433,41
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	925 544,52	971 433,41
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	0,00	0,00
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	0,00	0,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort	0,00	0,00
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00
D. Overig nettoactief	0,00	0,00
TOTAAL PASSIVA	1 163 167,97	1 209 436,81

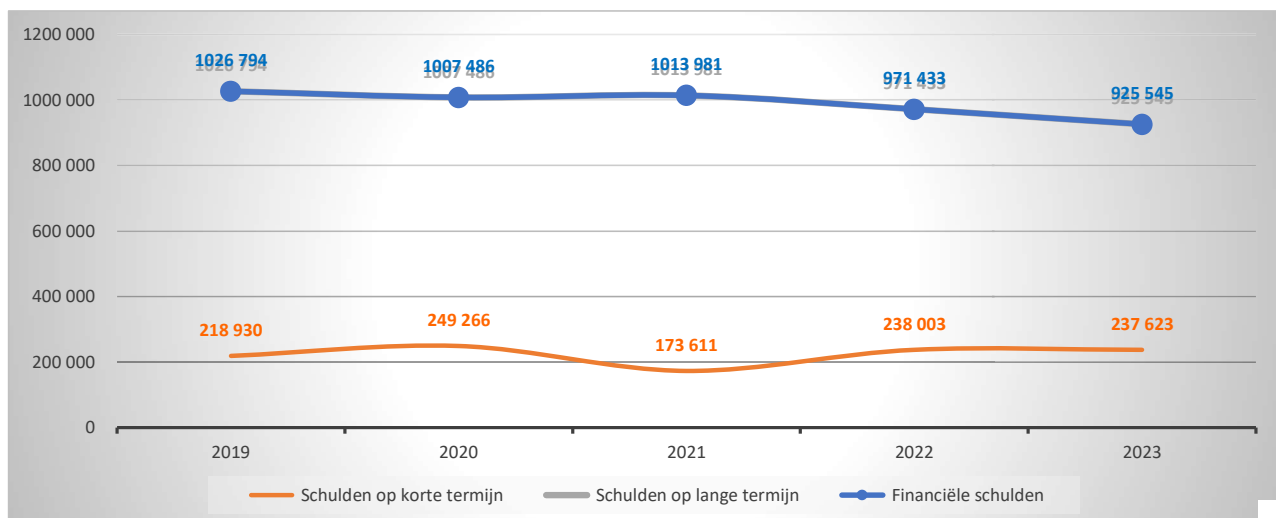
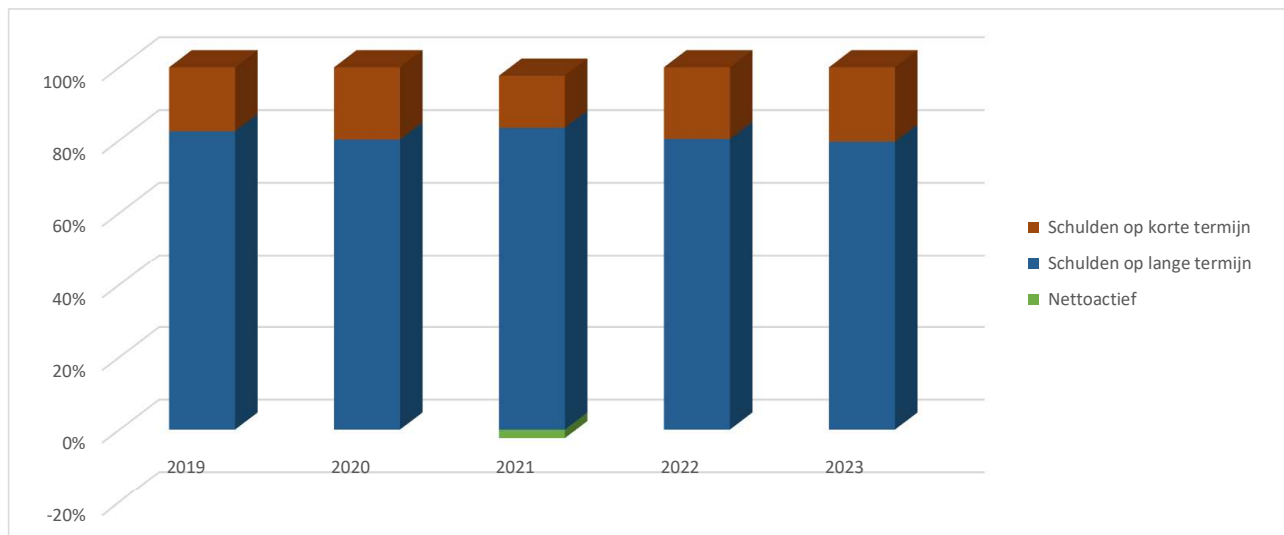
1. Samenstelling van de activa

	2023		2022		2021	
ACTIVA	1 163 168	100%	1 209 437	100%	1 159 505	100%
Vlottende activa	199 334	17%	199 437	16%	101 842	9%
Liquide middelen en geldbeleggingen	92 021	8%	62 785	5%	32 691	3%
Vorderingen op korte termijn	94 075	8%	118 792	10%	50 338	4%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>72 022</i>		<i>118 792</i>		<i>47 388</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>22 053</i>				<i>2 950</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	2 592	0%	1 713	0%	2 207	0%
Overlopende rekeningen van het actief	10 647	1%	16 147	1%	16 606	1%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	963 834	83%	1 010 000	84%	1 057 663	91%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	961 650	83%	1 002 113	83%	1 044 074	90%
Immateriële vaste activa	2 184	0%	7 886	1%	13 589	1%



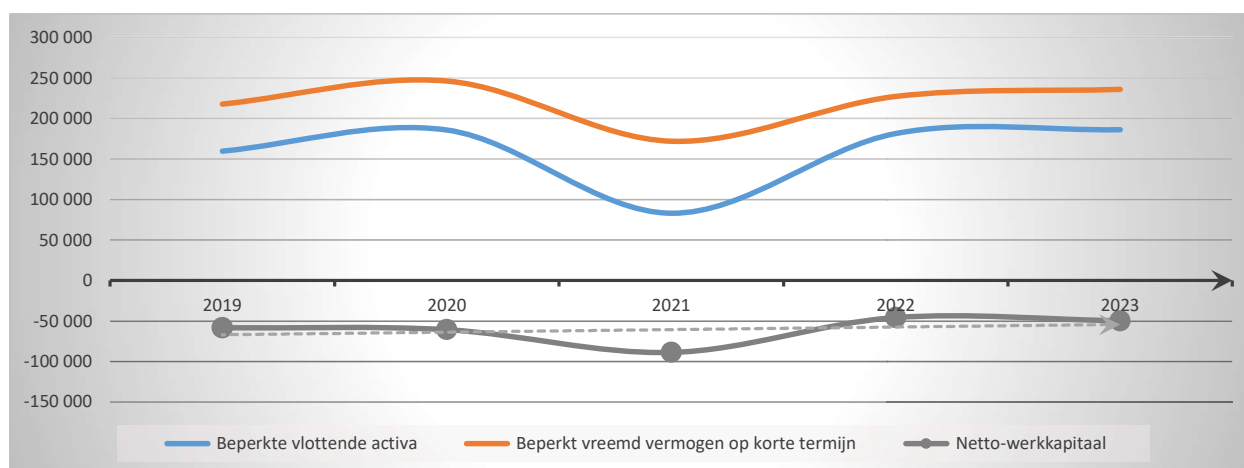
2. Samenstelling van de passiva

	2023		2022		2021	
PASSIVA	1 163 168	100%	1 209 437	100%	1 159 505	100%
Schulden op korte termijn	237 623	20%	238 003	20%	173 611	15%
Schulden uit ruiltransacties	156 996	13%	135 062	11%	60 737	5%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	156 996		135 062		60 737	
Schulden uit niet-ruiltransacties	12 913	1%	29 515	2%	46 668	4%
Overlopende rekeningen van het passief	1 781	0%	10 705	1%	1 859	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	65 934	6%	62 722	5%	64 347	6%
Schulden op lange termijn	925 545	80%	971 433	80%	1 013 981	87%
Schulden uit ruiltransacties	925 545	80%	971 433	80%	1 013 981	87%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>						
<i>Financiële schulden</i>	925 545		971 433		1 013 981	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief					-28 086	-2%

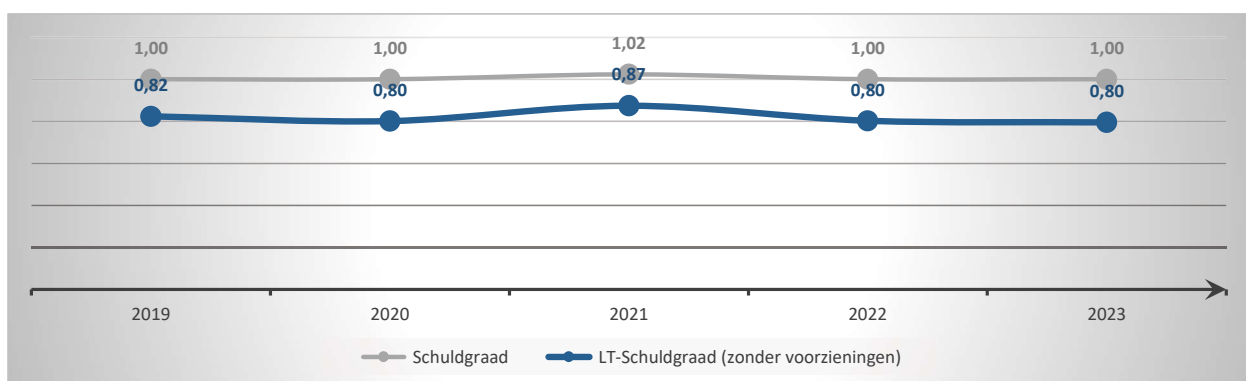


BEKNOPTTE RATIO-ANALYSE
1. Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020
Beperkte vlottende activa	186 096	181 576	83 029	185 708
Liquide middelen en geldbeleggingen	92 021	62 785	32 691	163 866
Vorderingen op korte termijn	94 075	118 792	50 338	21 842
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>72 022</i>	<i>118 792</i>	<i>47 388</i>	<i>21 381</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>22 053</i>		<i>2 950</i>	<i>461</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	235 842	227 299	171 752	246 303
Schulden uit ruiltransacties	156 996	135 062	60 737	168 615
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>156 996</i>	<i>135 062</i>	<i>60 737</i>	<i>168 615</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	12 913	29 515	46 668	20 600
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	65 934	62 722	64 347	57 088
Netto-werkkapitaal	-49 746	-45 722	-88 723	-60 596


2. Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020
Vreemdvermogen	1 163 168	1 209 437	1 187 592	1 256 752
Totaal vermogen	1 163 168	1 209 437	1 159 505	1 256 752
Schuldgraad	1,00	1,00	1,02	1,00
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	925 545	971 433	1 013 981	1 007 486
Totaal vermogen	1 163 168	1 209 437	1 159 505	1 256 752
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,80	0,80	0,87	0,80



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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	236.401	139.369	139.369
Ontvangsten	534.856	517.500	517.500
Saldo	298.455	378.131	378.131
Investerings			
Uitgaven	22.053	53.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.053	-53.000	-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 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *Evaluaties:*
Evaluatie 2023: Evaluatie op 31/12/2023

Ontvangsten:

De bezettingsgraad van de populier en sportcentrum "Het Veld" bleef in 2023 hoog. Niet alleen activiteiten uit de eigen programmatie maar ook de inkomsten uit huur en drankverbruik bij andere activiteiten kenden een groei.

Ook de tarieven van de prijssubsidies werden in de loop van 2022 aangepast. Mede hierdoor stegen de ontvangsten i prijssubsidies in 2023 aanzienlijk. (€ 355.900,46)

Opvallende uitgaven in 2023:

- De uitkering van de winst aan de gemeente bedroeg € 115.244.)
- Hogere gerechtskosten. (geschil met BV Hovezand)

Investerings:

Geluidsinstallatie voor padel, nieuwe hardware voor "de populier", inrichting extra werkplek "het veld", aanleg coaxkabel en upgrade wifi "het veld" (samen € 22.52,92)

Vennootschapsbelasting

Geen belastingen te betalen.

De fiscale verliezen die overgedragen worden zijn ontstaan in 2020 en 2021. Deze coronatoelagen vanuit de gemeente waren vrijgesteld van belasting.

Nog € 33.639,30 overgedragen investeringsaftrek vanuit 2022.

Nieuwe investeringsaftrek 2023 (€ 1.764,23)

Nog niet alle verliezen zijn opgebruikt. € 126.449,12 is nog te gebruiken in 2023.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.787	27.000	27.000
Ontvangsten	178.955	217.500	217.500
Saldo	156.168	190.500	190.500
Investerings			
Uitgaven	22.053	53.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-22.053	-53.000	-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 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	22.787	27.000	27.000
Ontvangsten	118.457	147.500	147.500
Saldo	95.670	120.500	120.500
Investerings			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	60.498	70.000	70.000
Saldo	60.498	70.000	70.000
Investerings			
Uitgaven	2.400	0	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.400	0	0
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 31/12/2026

Actie: ACT-1.1.4: Aankoop uitrustingen (investeringsproject)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	19.653	50.000	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-19.653	-50.000	-50.000
Financiering			

Actie: ACT-1.1.5: Installatie airco (investeringsproject)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringsen			
Uitgaven	0	3.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	0
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	213.613	112.369	112.369
Ontvangsten	355.900	300.000	300.000
Saldo	142.287	187.631	187.631
Investeringsen			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	98.369	102.369	102.369
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-98.369	-102.369	-102.369
Investeringsen			
Financiering			

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	115.245	10.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-115.245	-10.000	-10.000
Investerings			
Financiering			

Actie: ACT-1.2.3: Wij evalueren permanent de tarieven

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	355.900	300.000	300.000
Saldo	355.900	300.000	300.000
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 31/12/2026

Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

Actieplan: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	290.415	340.850	333.150
Ontvangsten	55.880	58.750	58.750
Saldo	-234.534	-282.100	-274.400
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	64.730	77.355	70.435
Ontvangsten	22.053	53.000	50.000
Saldo	-42.677	-24.355	-20.435

Actie: GBB: Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Van 01/01/2019 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	290.415	340.850	333.150
Ontvangsten	55.880	58.750	58.750
Saldo	-234.534	-282.100	-274.400
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	64.730	77.355	70.435
Ontvangsten	22.053	53.000	50.000
Saldo	-42.677	-24.355	-20.435

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 eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Budg. 2522

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Budg. 2425

Overzicht journaalvolgnummers

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 34576 Alg. 2768

Autonom gemeentebedrijf (0847.208.490)

Algemeen directeur:: Annick Smeets:

Liersebaan 12, 2240 Zandhoven

Financieel directeur:: Erik Dierckx:

Soort	Code	Hoogste journaalvolgnummer
Budgettair	AVE	24907
Budgettair	AVI	388
Budgettair	AVL	47
Budgettair	KA	86
Budgettair	KE	2082
Budgettair	KI	312
Budgettair	VE	6014
Budgettair	VI	719
Budgettair	VL	21
Aankoop	AK1	425
Diversen	DI1	279
Financieel	FI1	1121
Verkoop	VK1	43
Verkoop	VK2	900