

AGB HALEN

Jaarrekening 2023

BBC



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

o 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	33.674
	Openstaande vorderingen op KT	201.599
	Openstaande schulden op KT	325.976
	Prijssubsidie gemeente	195.684
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	437.098
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	390.163
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-108.805
	Gecumuleerd budgettair resultaat	-22.185
	Autofinancieringsmarge	-108.805
	Verlies van het boekjaar	108.805
	Investerings in het boekjaar	49.846
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	49.846
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2023	728.134
	Periodieke aflossingen op leningen	61.870
	Intresten op leningen	9.086
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	63.501

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6577 Alg. 2023005848 / EK 6577 IK 4373

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Markt 14. 3545 Halen

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

Prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:: Ruimte, stedenbouw infrastructuur en patrimonium

Ruimte, stedenbouw infrastructuur en patrimonium

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

Prioritaire beleidsdoelstelling: Halen is een levendige stad met boeiende dorpskernen

Halen is een levendige stad met boeiende dorpskernen

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

Prioritair actieplan: Halen een levendig centrum met aandacht voor ieders behoeften

Halen een levendig centrum met aandacht voor ieders behoeften

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

Prioritaire actie: Halen maakt een streefbeeld op voor het centrum

Het streefbeeld zoekt een oplossing voor de mobiliteit binnen het centrum van Halen. Het geïntegreerd beleid hierrond omvat een aantal ingrepen in functie van verkeersveiligheid en bereikbaarheid, met aandacht voor de zwakke weggebruiker. Daarnaast zijn er ook plannen met betrekking tot de groene ruimte en de functie van het stadsplein als katalysator. Concrete acties zijn de zorgcampus met ruimte voor jong en oud, het centraliseren van de gemeentelijke diensten, de herinrichting van de Markt, Raubrandplein en de aanpassing van de weginfrastructuur in het centrum binnen de Aquafin/Fluvius projecten.

Evaluatie : Het project loopt vertraging op door het dossier van de herinrichting van de N2 en de daarbijhorende keuze voor de groene ruimte binnen het streefbeeld en de mogelijkheden voor de verkeersafwikkeling. Het streefbeeld is hiervan afhankelijk. Momenteel worden de verschillende opties bekeken met alle betrokken instanties.

Bijkomend probleem is dat we opteerden voor een participatief project met de inwoners.

Een tweede infovergadering voor de inwoners heeft plaatsgevonden en de plannen worden nu verder gefinaliseerd wat betreft de Markt en omgeving. De Markt wordt uit het project gelicht om met voorrang uitgevoerd te worden. Het voorontwerp zit in een eindfase hiervan.

Er is verregaand archeologisch (voor) onderzoek opgelegd vanuit de hogere overheid wat zijn impact zal hebben op de planning en de uitvoering. Het archeologisch onderzoek werd uitgevoerd en betekent een gigantische investering. In overleg met OE, VMM en de nutsmaatschappijen worden alternatieven bekeken om het project betaalbaar en uitvoerbaar te maken

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

Prioritaire actie: De gemeentelijke diensten zijn geïntegreerd qua organisatie en gebouw

De diensten van het OCMW en de stad zijn momenteel verspreid over verschillende locaties. Met het oog op de integratie en het maximaliseren van de schaalvoordelen en een duidelijk aanspreekpunt voor alle inwoners biedt de bouw van de zorgcampus aangrenzend aan het huidige stadhuis een opportuniteit. Eind 2021 wordt hiervan een deel aangekocht om zo een gecentraliseerde dienstverlening aan te bieden. Het wijkkantoor van de lokale politie wordt hierin geïncorporeerd. Naast deze initiële aanpassing verwerft de gemeente ook het gebouw grenzen aan het oud politiebureau en de culturele infrastructuur van het AGB

Evaluatie : Werken zijn opgestart in 2020 en verlopen op schema. De aankoop in de ruwbouw is gebeurd. In 2022 werd gestart met de inrichting. De voorlopige oplevering van het stadhuis is gebeurd in 2023. De verhuis is gebeurd en het gebouw is in gebruik en de diensten zijn geïntegreerd. Voorlopig is de oude ingang nog in gebruik tot de buurtontwikkeling gebeurd is door de project ontwikkelaar.

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

Geen niet-prioritaire acties

Prioritair actieplan: De dorpskernen zijn levendige centra waar iedereen zich goed voelt

De dorpskernen zijn levendige centra waar iedereen zich goed voelt

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

Prioritaire actie: Het buurthuis is aangepast aan de moderne noden

Binnen de meerjarenplanning van het AGB is er een krediet van 250.000 euro voorzien voor de renovatie van het buurthuis in Zelk. Dit gebouw heeft nood aan een grondige renovatie. De zaal heeft een tweeledig doel: podiumkunsten en ontmoetingscentrum.

Evaluatie : Buurthuis is voorzien binnen het AGB Halen, maar wegens herschuiving van de beleidsaccenten en de moeilijkheden deze te realiseren binnen het huidige meerjarenplan werden de kredieten verminderd naar 50.000 euro bij het voorliggende meerjarenplan. Dit krediet zou aangewend worden voor oprisingswerken in afwachting van een definitief plan. Door het stoppen van de duivenbond wordt er verder met de lokale verenigingen gekeken hoe deze ruimte verder te benutten.

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

Prioritaire actie: De school is een moderne school met oog voor ieders behoeften

Onderwijs is en blijft een essentiële pijler binnen het beleid. Met de uitbreiding van de gemeentelijke basisschool en de integratie van de kleuterschool Berkenbos wordt gestreefd naar een moderne, kwalitatieve en stimulerende leeromgeving, met aandacht voor het welbevinden van elk kind.

Evaluatie : De school is opgeleverd op schema.

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

Prioritaire actie: Er is een visie rond veiligheid, inplanting, ... met betrekking tot de vrije scholen ontwikkeld

Verkeersveiligheid om en rond de scholen is een belangrijk item voor het beleid en zal hier blijvend op inzetten. De kinderen moeten veilig naar school kunnen gaan.

Evaluatie : Loksbergen werd uitgevoerd samen met de werken van VBR Loksbergen volgens de gemaakte afspraken met schooldirectie, preventieadviseur school, lkr, oudercomité, politie en schepencollege. In Zelem werd de huidige toestand geëvalueerd in september samen met directie, lkr, oudercomité, ouderraad, schoolraad, politie en schepencollege. Enkele aanpassingen werden ondertussen uitgevoerd. Bij hierinrichting van de Dorpsstraat zullen grotere ingrepen mogelijk zijn, deze zullen in kader van dat project mee besproken en opgenomen worden. Deze plannen zitten in een eindfase en zullen naar de bredere bevolking bekend gemaakt worden. Ook hier werd er een archeologisch onderzoek opgelegd door de hogere overheid. Schoolomgeving Halen wordt mee opgepakt in het streefbeeld van Halen Centrum na uitvoering van de Markt.

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

Prioritaire actie: Er is een lange termijn visie over de Panoven site

De Panovensite wordt verder uitgebouwd conform de tweede en derde fase die in het vorige meerjarenplan reeds gedefinieerd werden. De tweede fase omvat de inrichting van het ontmoetingscentrum en de derde fase het opwaarderen van voorbereidingsgebouw met respect voor de erfgoedverplichtingen.

Evaluatie : Momenteel is er een beheersplan opgemaakt en wordt het restauratiedossier opgemaakt met de bijhorende fases van uitvoering. Eind 2021 wordt fase II opgestart. Er is een globale visie opgemaakt en deze zal nu gefaseerd uitgevoerd worden met voorrang voor het voorbereidingsgebouw en de luifel van de BKO

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

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

- BD000009: Openbaar Domein

Niet-prioritaire Boven Beleidsdoelstelling:

- FIN: Financieel Beheer

- BD000000: Financieel beleid

- ALG: Algemeen ondersteunende diensten

- BD000001: Halen is efficiënt en klantvriendelijk

- BD000003: Personeelsbeleid

- BD000002: Om de betrokkenheid bij het beleid te verhogen

- BD000014: De Halense verenigingen krijgen maximale kansen om hun werking duurzaam en kwaliteitsvol uit te bouwen

- BD000022: Het bestuur verwerft de nodige middelen en stelt deze ter beschikking uitbouw organisatie

- BD000021: Algemene ondersteunende middelen voor een optimale werking algemeen bestuur

- VT: Vrije Tijd, cultuur, Bib, Jeugd en sport

- BD000015: Actieve Gemeente

- WEL: Welzijn

- BD000017: Halen creëert een ideale leerplek en garandeert kwaliteitsvol onderwijs.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	437.098	507.936	428.836
Ontvangsten	390.163	581.630	501.530
Saldo	-46.935	73.694	72.694
Investerings			
Uitgaven	49.846	31.934	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-49.846	-31.934	-8.000
Financiering			
Uitgaven	61.870	68.491	68.491
Ontvangsten	49.846	180.254	8.000
Saldo	-12.024	111.763	-60.491

Locatie van Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en acties is niet geconfigureerd.

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 4373

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_2023 2023: Alg. 6577

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

Jl: Doelstellingenrekening

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / EK 6268

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Markt 14.3545 Halen.

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008:Halen is een levendige stad met boeiende dorpskernen

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		507.936
Uitgave		581.630
Ontvangst	437.098	73.694
Saldo	390.163	
Investering	-46.935	180.254
Uitgave		-180.254
Ontvangst	49.846	
Saldo	-49.846	68.491
Financiering		180.254
Uitgave	61.870	111.763
Ontvangst	49.846	
Saldo	-12.024	

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave		
Ontvangst	437.098	507.936
Saldo	390.163	581.630
Investering	-46.935	73.694
Uitgave		
Ontvangst	49.846	180.254
Saldo	-49.846	-180.254
Financiering		
Uitgave	61.870	68.491
Ontvangst	49.846	180.254
Saldo	-12.024	111.763

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_20242023: Alg. 6268

J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / EK 6268

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Markt 14, 3545 Halen

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

Budgettair resultaat	Jaarrekening	n
I. Exploitatiesaldo	46.935	73.694
a. Ontvangsten	390.163	581.630
b. Uitgaven II. Investeringsaldo	437.098	507.936
a. Ontvangsten	-49.846	-180.254
b. Uitgaven	49.846	180.254
III. Saldo exploitatie en investeringen	-96.781	-106.560
IV. Financieringsaldo	-12.024	111.763
a. Ontvangsten	49.846	180.254
b. Uitgaven	61.870	68.491
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-108.805	5.203
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	86.620	86.620
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	-22.185	91.823
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	-22.185	91.823
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo II. Netto periodieke aflossingen	46.935	73.694
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	61.870	68.491
b. Periodieke terugvordering leningen	61.870	68.491
III. Autofinancieringsmarge	-108.805	5.203
Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge II. Correctie op de periodieke aflossingen	-108.805	5.203
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.657	71.232
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	61.870	68.491
	59.213	-2.741
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	" -106.148	76.435
Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat - Autonomo gemeentebedrijf	-22.185	91.823
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	-22.185	91.823
II. Autofinancieringsmarge - Autonomo gemeentebedrijf	-108.805	5.203
Totale Autofinancieringsmarge	-108.805	5.203

III.	Gecorrigeerde autofinancieringsmarge - Autonom gemeentebedrijf		
		-106.148	76.435
	Totale gecorrigeerde autoanancieringsmarge	-106.148	76.435

JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Staat van het financieel evenwicht 2023 AGB HALEN (0842.479.642) -

Bron: intern rapport

J3: Realisatie van de kredieten

2023

Jaarboeknummers: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / IK 4373 EK 6268

AGB HALEN (0842.479.642)

Markt 14, 3545 Halen

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonomoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	437.098	390.163	507.936	591.630	428.836	501.530
Investerings	49.846	0	180.254	0	8.000	0
Financiering	61.870	49.846	66.491	180.254	66.491	8.000
Leningen en leasings	61.870	49.846	66.491	180.254	66.491	8.000

J4: Balans

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / JR-I Budg. 4701 Alg.

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vracken

Markt 14, 3545 Halen

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

	2023	2022
ACTIVA	845.679	960.040
I. Vlottende activa	235.343	321.770
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		51.700
B. Vorderingen op korte termijn	201.599	268.487
1. Vorderingen uit ruiltransacties	55.417	69.151
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	146.182	199.336
D. Overlopende rekeningen van het actief	70	1.583
II. Vaste activa	610.336	638.270
C. Materiële vaste activa	610.336	638.270
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	610.336	638.270
a. Terreinen en gebouwen	498.706	547.179
b. Installaties, machines en uitrusting	98.765	71.573
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.865	19.519

Balans

	2023	2022
PASSIVA	845.679	960.040
I. Schulden	990.609	983.187
A. Schulden op korte termijn	325.976	302.185
1. Schulden uit ruiltransacties	259.270	235.162
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	259.270	235.162
3. Overlopende rekeningen van het passief	3.205	7.866
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	63.501	59.156
B. Schulden op lange termijn	664.633	681.002
1. Schulden uit ruiltransacties	664.633	681.002
b. Financiële schulden	664.633	681.002
II. Nettoactief	-144.930	-23.147
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.800	2.000
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-146.730	-25.147

J4M : Deelbalans

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / JR-I Budg. 4701 Alg.

AGB HALEN (0842.479.642)

Markt 14,3545 Halen

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

	2023	2022
ACTIVA	845.679	960.040
I. Vlottende activa	235.343	321.770
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	33.674	51.700
B. Vorderingen op korte termijn	201.599	268.487
1. Vorderingen uit ruiltransacties	55.417	69.151
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	146.182	199.336
D. Ovedopende rekeningen van het actief	70	1.583
II. Vaste activa	610.336	638.270
C. Materiële vaste activa	610.336	638.270
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	610.336	638.270
a. Terreinen en gebouwen	498.706	547.179
b. Installaties, machines en uitrusting	98.765	71.573
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	12.865	19.519

Deelbalans

	2023	2022
PASSIVA	1.066.262	1.152.921
I. Schulden	1.017.504	1.006.350
A. Schulden op korte termijn	325.976	302.185
1. Schulden uit ruiltransacties	259.270	235.162
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	259.270	235.162
3. Ovedopende rekeningen van het passief	3.205	7.866
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	63.501	59.156
B. Schulden op lange termijn	691.529	704.165
1. Schulden uit ruiltransacties	691.529	704.165
b. Financiële schulden	664.633	681.002
174-2 Andere leningen van of aan de Gemeente	26.896	23.163
II. Nettoactief	-144.930	-23.147
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	1.800	2.000
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-146.730	-25.147
Verschil IF	193.688	169.719

Deelbalans

J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / JR-I Budg. 4701 Alg.

~~~~~

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Mark 14, 3545 Halen

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

|                                                                    | 2023            | 2022           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>511.946</b>  | <b>387.708</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 502.720         | 377.295        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 421.428         | 299.391        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 77.996          | 76.316         |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 3.296           | 1.588          |
| B. Financiële kosten                                               | 9.226           | 10.413         |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>390.363</b>  | <b>362.561</b> |
| A. Operationele opbrengsten                                        | 390.163         | 362.361        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 377.272         | 345.038        |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 106             | 91             |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      |                 | 91             |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 106             |                |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 12.785          | 17.232         |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 200             | 200            |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>-121.583</b> | <b>-25.147</b> |
| A. Operatoneel overschot of tekort                                 | -112.558        | -14.934        |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | -9.026          | -10.213        |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>-121.583</b> | <b>-25.147</b> |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | -121.583        | -25.147        |



## J5: Staat van opbrengsten en kosten

|                                                                   | Boekjaar    | Vorig boekjaar |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                  | 511.945,94  | 387.707,54     |
| A. Operationele kosten                                            | 502.720,34  | 377.294,91     |
| 1. Goederen en diensten                                           | 421.427,91  | 299.391,16     |
| 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen                    | 0,00        | 0,00           |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen          | 77.996,15   | 76.316,09      |
| 4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.                    | 0,00        | 0,00           |
| 5. Toegestane werkingssubsidies                                   | 0,00        | 0,00           |
| 6. Toegestane investeringssubsidies                               | 0,00        | 0,00           |
| 7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa               | 0,00        | 0,00           |
| 8. Andere operationele kosten                                     | 3.296,28    | 1.587,66       |
| B. Financiële kosten                                              | 9.225,60    | 10.412,63      |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                            | 390.362,85  | 362.560,75     |
| A. Operationele opbrengsten                                       | 390.162,80  | 362.360,74     |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                     | 377.272,03  | 345.037,77     |
| 2. Fiscale opbrengsten en boetes                                  | 0,00        | 0,00           |
| 3. Werkingssubsidies                                              | 106,23      | 91,13          |
| a. Algemene werkingssubsidies                                     | 0,00        | 91,13          |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                   | 106,23      | 0,00           |
| 4. Recuperatie individuele hulpverlening                          | 0,00        | 0,00           |
| 5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa                 | 0,00        | 0,00           |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                | 12.784,54   | 17.231,84      |
| B. Financiële opbrengsten                                         | 200,05      | 200,01         |
| <b>III Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | -121.583,09 | -25.146,79     |
| A. Operationeel overschot of tekort                               | -112.557,54 | -14.934,17     |
| B. Financieel overschot of tekort                                 | -9.025,55   | -10.212,62     |
| <b>IV Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> |             |                |
| A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar              | 0,00        | 0,00           |
| B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar          | 0,00        | 0,00           |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar            | -121.583,09 | -25.146,79     |

# J5M: Deelstaat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / JR" Budg. 4701 Alg.

AGB HALEN (0842.479.642)

Agemeen directeur: Ingrid Vrancken

Markt 14, 3545 Halen

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

|                                                                    | 2023            | 2022           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>I. Kosten</b>                                                   | <b>511.946</b>  | <b>387.708</b> |
| A. Operationele kosten                                             | 502.720         | 377.295        |
| 1. Goederen en diensten                                            | 421.428         | 299.391        |
| 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen           | 77.996          | 76.316         |
| 8. Andere operationele kosten                                      | 3.296           | 1.588          |
| B. Financiële kosten                                               | 9.226           | 10.413         |
| <b>II. Opbrengsten</b>                                             | <b>390.363</b>  | <b>362.561</b> |
| A Operationele opbrengsten                                         | 390.163         | 362.361        |
| 1. Opbrengsten uit de werking                                      | 377.272         | 345.038        |
| 3. Werkingssubsidies                                               | 106             | 91             |
| a. Algemene werkingssubsidies                                      |                 | 91             |
| b. Specifieke werkingssubsidies                                    | 106             |                |
| 6. Andere operationele opbrengsten                                 | 12.785          | 17.232         |
| B. Financiële opbrengsten                                          | 200             | 200            |
| <b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>                   | <b>-121.583</b> | <b>-25.147</b> |
| A. Operationeel overschot of tekort                                | -112.558        | -14.934        |
| B. Financieel overschot of tekort                                  | -9.026          | -10.213        |
| <b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>-121.583</b> | <b>-25.147</b> |
| C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar             | -121.583        | -25.147        |

Deelstaat van opbrengsten en kosten

## 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**

| <b>UITGAVEN</b>    |                       | <b>Code</b> | <b>BOEKJAAR 2023</b> | <b>BUDGET 2023</b> | <b>VERSCHIL</b> | <b>VERKLARING</b> |
|--------------------|-----------------------|-------------|----------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| <b>BELEIDSVELD</b> |                       |             |                      |                    |                 |                   |
| 0705               | Gemeenschapscentrum   | 6103        | 15.580               | 29.600             | -14.020         | Onderraamd        |
| 0703               | Openbare bibliotheken | 617         | 12.240               |                    | 12.240          | Wijziging code    |
| 0705               | Gemeenschapscentrum   | 604         | 39.210               | 50.870             | -11.660         | Overraamd         |
| 0703               | Openbare bibliotheken | 6111        | 7.214                | 16.000             | -8.786          | Onderraamd        |
| 0742               | Sportinfrastructuur   | 6103        | 6.671                | 15.200             | -8.529          | Onderraamd        |
| 0742               | Sportinfrastructuur   | 616         | 13.198               | 20.580             | -7.382          | Onderraamd        |
| 0742               | Sportinfrastructuur   | 6111        | 32.487               | 39.220             | -6.733          | Onderraamd        |
| 0705               | Gemeenschapscentrum   | 615         | 38.782               | 45.490             | -6.708          | Onderraamd        |
| 0742               | Sportinfrastructuur   | 6110        | 28.638               | 24.070             | 4.568           | Overraamd         |

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Jaarboeknummers: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / EK 6268

AGB HALEN (0842.479.642)

Markt 14, 3545 Halen

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

|                                                     | 2020         |              | 2021         |              | 2022         |              | 2023          |               | 2024          |               | 2025          |               |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                     | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b>                        |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                                         |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                                            | 16.669       | 43.061       | 11.887       | 9.208        | 9.697        | 9.086        | 8.463         |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                                         | 120.000      | 76.178       | 91           | 122          | 267.500      | 290.000      | 237.500       |               |               |               |               |               |
| Saldo                                               | 103.331      | 33.117       | -11.796      | -9.086       | 257.803      | 280.914      | 229.037       |               |               |               |               |               |
| Financiering                                        |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                                            | 49.429       | 56.288       | 59.749       | 61.870       | 68.491       | 70.169       | 79.991        |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                                         | 50.071       | 26.622       | 54.507       | 49.846       | 180.254      | 58.000       | 2.500         |               |               |               |               |               |
| Saldo                                               | 641          | -29.666      | -5.242       | -12.024      | 111.763      | -12.169      | -77.491       |               |               |               |               |               |
| <b>Algemeen bestuur &amp; interne administratie</b> |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                                         |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                                            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                                         | 0            | 2            | 0            | 0            | 10           | 10           | 10            |               |               |               |               |               |
| Saldo                                               | 0            | 2            | 0            | 0            | 10           | 10           | 10            |               |               |               |               |               |
| <b>Vrijetijdsdiensten, Onderwijs</b>                |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Exploitatie                                         |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                                            | 277.586      | 266.513      | 294.493      | 427.890      | 498.239      | 437.416      | 371.099       |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                                         | 253.401      | 306.764      | 362.270      | 390.041      | 314.120      | 229.120      | 224.120       |               |               |               |               |               |
| Saldo                                               | -24.185      | 40.251       | 67.776       | -37.850      | -184.119     | -208.296     | -148.978      |               |               |               |               |               |
| Investerings                                        |              |              |              |              |              |              |               |               |               |               |               |               |
| Uitgaven                                            | 50.071       | 26.622       | 54.507       | 49.846       | 180.254      | 58.000       | 2.500         |               |               |               |               |               |
| Ontvangsten                                         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0             |               |               |               |               |               |

|                              |  | 2026          |
|------------------------------|--|---------------|
|                              |  | Meerjarenplan |
| <b>Algemene financiering</b> |  |               |
| Exploitatie                  |  | 8.250         |
| Uitgaven                     |  | 265.000       |
| Ontvangsten                  |  |               |

JARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard  
 AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport

2023

|                                       |              | Meerjarenplan |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| 6                                     |              | 83.000        |
|                                       |              | 0             |
|                                       |              | -83.000       |
| <b>Algemeen bestuur &amp; interne</b> |              |               |
|                                       | Communicatie |               |
|                                       | Exploitatie  |               |
| 0                                     |              |               |
| <b>Vrijtijdsdiensten, Onderwijs</b>   |              |               |
|                                       |              | 0             |

# T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848 / EK 6268

AGB HALEN (0842.479.642)

Markt 14, 3545 Halen

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

|                                                                               | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |                | 2024           | 2025           |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                               |                |                |                | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |                |                |
| <b>I. Exploitatie-uitgaven</b>                                                |                |                |                |                |                |                |                |
| A. Operationele uitgaven                                                      | <b>277.642</b> | <b>267.657</b> | <b>295.968</b> | <b>427.872</b> | <b>498.069</b> | <b>437.246</b> | <b>371.079</b> |
| 1. Goederen en diensten                                                       | 277.585        | 266.384        | 294.380        | 424.576        | 498.069        | 437.246        | 371.079        |
| 5. Andere operationele uitgaven                                               | 56             | 1.274          | 1.588          | 3.296          | 0              | 0              | 0              |
| B. Financiële uitgaven                                                        | <b>11.473</b>  | <b>11.020</b>  | <b>10.413</b>  | <b>9.226</b>   | <b>9.967</b>   | <b>9.256</b>   | <b>8.483</b>   |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden - aan andere entiteiten | 11.472         | 10.891         | 10.299         | 9.086          | 9.697          | 9.086          | 8.463          |
| 2. Andere financiële uitgaven                                                 | 11.472         | 10.891         | 10.299         | 9.086          | 9.697          | 9.086          | 8.463          |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het                                   | 1              | 130            | 113            | 140            | 170            | 170            | 20             |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het</b>                            | <b>5.140</b>   | <b>30.897</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

|                                                                               | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |                | 2024           | 2025           |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                               |                |                |                | Jaarrekening   | Meerjarenplan  |                |                |
| <b>I. Exploitatie-uitgaven</b>                                                |                |                |                |                |                |                |                |
| A. Operationele uitgaven                                                      | <b>363.878</b> |                |                |                |                |                |                |
| 1. Goederen en diensten                                                       | 363.878        |                |                |                |                |                |                |
| 5. Andere operationele uitgaven                                               | 0              |                |                |                |                |                |                |
| B. Financiële uitgaven                                                        | <b>8.270</b>   |                |                |                |                |                |                |
| 1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden - aan andere entiteiten | 8.250          |                |                |                |                |                |                |
| 2. Andere financiële uitgaven                                                 | 8.250          |                |                |                |                |                |                |
| C. Rechthebbenden uit het overschot van het                                   | 20             |                |                |                |                |                |                |
| <b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het</b>                            | <b>0</b>       |                |                |                |                |                |                |
| <b>II. Exploitatieontvangsten</b>                                             |                |                |                |                |                |                |                |
| A. Operationele ontvangsten                                                   | <b>373.401</b> | <b>382.942</b> | <b>362.361</b> | <b>390.163</b> | <b>581.620</b> | <b>519.120</b> | <b>461.620</b> |
| Jaarrekening                                                                  | 373.401        | 382.942        | 362.361        | 390.163        | 581.620        | 519.120        | 461.620        |
| Meerjarenplan                                                                 |                |                |                |                |                |                |                |

|                                     |         |         |         |         |         |         |         |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1. Ontvangsten uit de werking       | 249.677 | 300.551 | 345.038 | 377.272 | 576.380 | 513.880 | 456.380 |
| 3. Werkingssubsidies                | 120.000 | 76.710  | 91      | 106     | 1.200   | 1.200   | 1.200   |
| a. Algemene werkingssubsidies       | 120.000 | 76.455  | 91      | 0       | 1.200   | 1.200   | 1.200   |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 120.000 | 76.455  | 91      | 0       | 1.200   | 1.200   | 1.200   |
| - van de provincie                  | 0       | 0       | 91      | 0       | 1.200   | 1.200   | 1.200   |

**JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**  
**AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport**

2023

| II. Exploitatieontvangsten         | 2020         |               | 2021         |               | 2022         |               | 2023         |               | 2024         |               | 2025         |               |
|------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                    | Jaarrekening | Meerjarenplan | Jaarrekening | Meerjarenplan | Jaarrekening | Meerjarenplan | Jaarrekening | Meerjarenplan | Jaarrekening | Meerjarenplan | Jaarrekening | Meerjarenplan |
| - van de gemeente                  | 120.000      |               | 76.178       |               | 0            |               | 0            |               | 0            |               | 0            |               |
| - van andere entiteiten            | 0            |               | 276          |               | 0            |               | 0            |               | 0            |               | 0            |               |
| b. Specifieke werkingssubsidies    | 0            |               | 255          |               | 0            |               | 106          |               | 0            |               | 0            |               |
| - van andere entiteiten            | 0            |               | 255          |               | 0            |               | 106          |               | 0            |               | 0            |               |
| 5. Andere operationele ontvangsten | 3.724        |               | 5.681        |               | 17.232       |               | 12.785       |               | 4.040        |               | 4.040        |               |
| <b>B. Financiële ontvangsten</b>   | <b>0</b>     |               | <b>2</b>     |               | <b>0</b>     |               | <b>0</b>     |               | <b>10</b>    |               | <b>10</b>    |               |

| II. Exploitatieontvangsten          | 2026           |               |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
|                                     | Meerjarenplan  | Meerjarenplan |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>  | <b>458.050</b> |               |
| 1. Ontvangsten uit de werking       | 453.550        |               |
| 3. Werkingssubsidies                | 500            |               |
| a. Algemene werkingssubsidies       | 500            |               |
| - Andere algemene werkingssubsidies | 500            |               |
| - van de provincie                  | 500            |               |
| - van de gemeente                   | 0              |               |
| - van andere entiteiten             | 0              |               |
| b. Specifieke werkingssubsidies     | 0              |               |
| - van andere entiteiten             | 0              |               |



|                                    |               |               |               |                |               |               |               |  |  |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 5. Andere operationele ontvangsten | 4.000         |               |               |                |               |               |               |  |  |
| B. Financiële ontvangsten          | 10            |               |               |                |               |               |               |  |  |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>       | <b>79.146</b> | <b>73.370</b> | <b>55.980</b> | <b>-46.935</b> | <b>73.694</b> | <b>72.628</b> | <b>82.068</b> |  |  |
| <b>III. Exploitatiesaldo</b>       | <b>85.912</b> |               |               |                |               |               |               |  |  |

| I. Investeringsuitgaven                                          | 2020          |               | 2021          |               | 2022           |               | 2023         |               | 2024          |               | 2025          |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening   | Jaarrekening  | Jaarrekening | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| <b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>         | <b>50.071</b> | <b>26.622</b> | <b>54.507</b> | <b>49.846</b> | <b>180.254</b> | <b>58.000</b> | <b>2.500</b> |               |               |               |               |               |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 50.071        | 26.622        | 54.507        | 49.846        | 180.254        | 58.000        | 2.500        |               |               |               |               |               |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 17.108        | 0             | 28.045        | 9.357         | 123.511        | 50.000        | 0            |               |               |               |               |               |
| c. Roerende goederen                                             | 32.962        | 26.622        | 26.462        | 40.489        | 56.743         | 8.000         | 2.500        |               |               |               |               |               |

**JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport

2023

| I. Investeringsuitgaven                                          | 2026           |                | 2027           |                | 2028            |                 | 2029           |                | 2030           |                | 2031          |               |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                  | Jaarrekening   | Meerjarenplan  | Jaarrekening   | Meerjarenplan  | Jaarrekening    | Meerjarenplan   | Jaarrekening   | Meerjarenplan  | Jaarrekening   | Meerjarenplan  | Jaarrekening  | Meerjarenplan |
| <b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0              | 0              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             |
| c. Roerende goederen                                             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             | 0             |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                     | <b>-50.071</b> | <b>-50.071</b> | <b>-54.507</b> | <b>-54.507</b> | <b>-180.254</b> | <b>-180.254</b> | <b>-49.846</b> | <b>-49.846</b> | <b>-58.000</b> | <b>-58.000</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> |
| <b>III. Investeringsaldo</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Saldo exploitatie en investeringen</b>                        | <b>29.075</b>  | <b>29.075</b>  | <b>1.473</b>   | <b>1.473</b>   | <b>-96.781</b>  | <b>-96.781</b>  | <b>14.628</b>  | <b>14.628</b>  | <b>79.568</b>  | <b>79.568</b>  | <b>79.568</b> | <b>79.568</b> |

Saldo exploitatie en investeringen **85.912**

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |               | 2024          | 2025          |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                              | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Meerjarenplan | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>49.429</b> | <b>56.288</b> | <b>59.749</b> | <b>61.870</b> | <b>68.491</b> | <b>70.169</b> | <b>79.991</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 49.429        | 56.288        | 59.749        | 61.870        | 68.491        | 70.169        | 79.991        |

| I. Financieringsuitgaven                                     | 2026          | 2021          | 2022          | 2023          |                | 2024          | 2025          |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                              | Meerjarenplan | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Meerjarenplan  | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Vereffening van financiële schulden                       | <b>83.000</b> | <b>26.622</b> | <b>54.507</b> | <b>49.846</b> | <b>180.254</b> | <b>58.000</b> | <b>2.500</b>  |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 83.000        | 26.622        | 54.507        | 49.846        | 180.254        | 58.000        | 2.500         |

| II. Financieringsontvangsten                            | 2026          | 2021          | 2022          | 2023          |                | 2024          | 2025          |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                         | Meerjarenplan | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Jaarrekening  | Meerjarenplan  | Meerjarenplan | Meerjarenplan |
| A. Aangaan van financiële schulden                      | <b>0</b>      | <b>50.071</b> | <b>54.507</b> | <b>49.846</b> | <b>180.254</b> | <b>58.000</b> | <b>2.500</b>  |
| - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | 0             | 50.071        | 54.507        | 49.846        | 180.254        | 58.000        | 2.500         |

JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport

2023

|                         |            |                |               |                |                |                |                |
|-------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| III. Financieringssaldo | <b>641</b> | <b>-29.666</b> | <b>-5.242</b> | <b>-12.024</b> | <b>111.763</b> | <b>-12.169</b> | <b>-77.491</b> |
|-------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| III. Financieringssaldo | <b>-83.000</b> |
|-------------------------|----------------|

|                                              |               |               |               |                 |              |              |              |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | <b>29.717</b> | <b>17.082</b> | <b>-3.769</b> | <b>-108.805</b> | <b>5.203</b> | <b>2.459</b> | <b>2.076</b> |
| <b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b> | <b>2.912</b>  |               |               |                 |              |              |              |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

MJP:  
 MJP\_HERZIENING\_6\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 6268  
 Jaarrekeningen:  
 JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 2294 Alg. 2020004318  
 JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 3445 Alg. 2021004288  
 JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 4701 Alg. 2022004906  
 JR\_VOORLOPIG\_2023 2023: Budg. 6283 Alg. 2023005848

**JAARREKENING VOORLOPIG 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

**AGB HALEN (0842.479.642) - Bron: intern rapport**

**2023**

## T3: Investeringsproject

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 6283 Alg. 2023005848

AGB HALEN (0842.479.642)

markt 14, 3545 Halen

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

### PRIO GGZ: Investerings in het kader van leefbare en veilige stad AC000086: Het buurthuis is aangepast aan de moderne noden

|                                                                  | Reeds gerealiseerd |        | Nog te realiseren* |        |        | Totaal |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|--------------------|--------|--------|--------|
|                                                                  | Voor MJP           | In MJP | Voor MJP           | In MJP | Na MJP |        |
| <b>I. UITGAVEN</b>                                               | 0                  | 0      | 0                  | 50.000 | 0      | 50.000 |
| <b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>                 | 0                  | 0      | 0                  | 50.000 | 0      | 50.000 |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 0                  | 0      | 0                  | 50.000 | 0      | 50.000 |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 0                  | 0      | 0                  | 50.000 | 0      | 50.000 |

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

| UITGAVEN    |                                          | Code   | BOEKJAAR<br>2023 | BUDGET<br>2023 | VERSCHIL | VERKLARING             |
|-------------|------------------------------------------|--------|------------------|----------------|----------|------------------------|
| BELEIDSVELD |                                          |        |                  |                |          |                        |
| 0701        | Cultuurcentrum                           | 2291-7 |                  | 68.684         | -68.684  | Overgedragen naar 2024 |
| 0740        | Sportsector- en verenigingsondersteuning | 2291-7 |                  | 45.326         | -45.326  | Overgedragen naar 2024 |
| 0742        | Sportinfrastructuur                      | 235-0  | 24.102           | 4.194          | 19.908   | Overgedragen naar 2024 |
| 0740        | Sportsector- en verenigingsondersteuning | 235-0  | 2.087            | 21.707         | -19.620  | Overgedragen naar 2024 |
| 0701        | Cultuurcentrum                           | 235-0  | 14.301           | 29.178         | -14.877  | Overgedragen naar 2024 |
| 0701        | Cultuurcentrum                           | 246-0  |                  | 845            | -845     | Overgedragen naar 2024 |
| -0/0        |                                          | 23     |                  |                |          |                        |

# T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: Manueel Ontwerp

AGB HALEN (0842.479.642)

Algemeen directeur: Ingrid Vrancken

Financieel directeur: Kristof Van Pottelbergh

|                                                                              | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Financiële schulden op 31</b>                                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>A. Financiële schulden op lange</b>                                       | <b>€ 745.400</b> | <b>€ 681.062</b> | <b>€ 678.394</b> | <b>€ 771.912</b> | <b>€ 700.243</b> |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | € 735.101        | € 689.112        | € 744.563        | € 605.903        | € 697.743        |
| 2. Nieuwe leningen                                                           | € 26.622         | € 49.846         | € 8.000          | € 258.000        | € 2.500          |
| 4. Overboekingen                                                             | -€ 57.188        | -€ 61.870        | -€ 74.169        | -€ 91.991        | € 0              |
| <b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b> | <b>€ 56.288</b>  | <b>-€ 63.501</b> | <b>€ 72.491</b>  | <b>€ 74.169</b>  | <b>€ 91.991</b>  |
| 1. Financiële schulden op 1 januari                                          | € 55.449         | € 56.348         | € 65.462         | € 67.141         | € 84.963         |
| 2. Aflossingen                                                               | -€ 56.288        | € 63.501         | -€ 72.491        | -€ 74.169        | -€ 91.991        |
| 3. Overboekingen                                                             | € 57.188         | € 61.870         | € 74.169         | € 91.991         |                  |
| <b>Totaal financiële schulden</b>                                            | <b>€ 689.112</b> | <b>€ 744.563</b> | <b>€ 605.903</b> | <b>€ 697.743</b> | <b>€ 608.252</b> |

## T5 - Toelichting bij de balans

| Mutatietoestand van de vaste activa                                     | Boekwaarde op 1/1 | Aankopen         | Verkopen    | Overboeking | Herwaardering | Afschrijving en waardevermindering | Andere mutaties | Boekwaarde op 31/12 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>B. Financiële vaste activa</b>                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>C. Materiële vaste activa</b>                                        | <b>638.270,00</b> | <b>49.846,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>-77.780,00</b>                  | <b>0,00</b>     | <b>610.336,00</b>   |
| 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                                | 638.270,00        | 49.846,00        | 0,00        | 0,00        |               | -77.780,00                         | 0,00            | 610.336,00          |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 547.179,00        | 9.357,00         | 0,00        | 0,00        |               | -57.829,00                         | -1,00           | 498.706,00          |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 71.573,00         | 40.489,00        | 0,00        | 0,00        |               | -13.297,00                         | 0,00            | 98.765,00           |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 19.519,00         | 0,00             | 0,00        | 0,00        |               | -6.654,00                          | 0,00            | 12.865,00           |
| 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                |
| <b>D. Immateriële vaste activa</b>                                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |               | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>         |

| <b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>    |               |                          |                                             |                                     |                        |                            |
|--------------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b> |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Verrekening</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                            | AGB Halen     | 2.000,00                 | 0,00                                        | -200,00                             | 0,00                   | 1.800,00                   |
|                                            | <b>Totaal</b> | <b>2.000,00</b>          | <b>0,00</b>                                 | <b>-200,00</b>                      | <b>0,00</b>            | <b>1.800,00</b>            |
| <b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>  |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Overschot of tekort van het boekjaar</b> | <b>Tussenkost gemeente aan OCMW</b> | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                            | AGB Halen     | -25.147,00               | -121.583,00                                 | 0,00                                | 0,00                   | -146.730,00                |
|                                            | <b>Totaal</b> | <b>-25.147,00</b>        | <b>-121.583,00</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>-146.730,00</b>         |
| <b>C. Herwaarderingsreserves</b>           |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Toevoeging</b>                           | <b>Terugneming</b>                  | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                            | <b>Totaal</b> |                          |                                             |                                     |                        |                            |
| <b>D. Overig nettoactief</b>               |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> | <b>Wijziging kapitaal</b>                   |                                     | <b>Andere mutaties</b> | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                            | <b>Totaal</b> |                          |                                             |                                     |                        |                            |
| <b>Totaal nettoactief</b>                  |               | <b>Boekwaarde op 1/1</b> |                                             |                                     | <b>Mutatie</b>         | <b>Boekwaarde op 31/12</b> |
|                                            | AGB Halen     | -23.147,00               |                                             |                                     | -121.783,00            | -144.930,00                |
|                                            | <b>Totaal</b> | <b>-23.147,00</b>        |                                             |                                     | <b>-121.783,00</b>     | <b>-144.930,00</b>         |



## Bijlagen

**PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2023

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

Financiële **RISC** 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

## PROEF-EN SALDIBALANS

| AR      | AR-OMSCHRIJVING                                              | 31/12/2022  | DEBIT      | CREDIT     | 31/12/2023  |
|---------|--------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 930000  | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar              |             |            |            |             |
| 1400000 | Gecumuleerd overschot - gecumuleerd tekort                   | 25.146,79   | 264.682,07 | 117.952,19 | 146.729,88  |
| 1500000 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder  | -3.000,00   |            | 3.000,00   | -3.000,00   |
| 1500009 | Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder  | 1.000,00    | 1.200,00   |            | 1.200,00    |
| 1740000 | Andere leningen                                              |             |            |            |             |
| 1740002 | Andere leningen - Leningen van de gemeenten                  | -146.555,70 | 29.609,24  | 196.401,51 | -166.792,27 |
| 1740008 | Andere leningen - Leningen van intergemeentelijke samenwerki | -534.446,15 | 36.605,31  | 534.446,15 | -497.840,84 |
| 1740010 | Andere leningen - renteloze lening Stad                      |             |            |            |             |
| 2110000 | Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge | 10.708,24   | 10.708,24  |            | 10.708,24   |
| 2110009 | Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge | -10.708,24  |            | 10.708,24  | -10.708,24  |
| 2291000 | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde          | 867.178,39  | 876.534,98 |            | 876.534,98  |
| 2291007 | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Activa in aanbouw            |             | 11.156,59  | 11.156,59  |             |
| 2291009 | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvingen      | -319.999,83 |            | 377.828,73 | -377.828,73 |
| 2350000 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva -  | 110.979,81  | 151.469,03 |            | 151.469,03  |
| 2350009 | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva -  | -39.407,10  |            | 52.703,80  | -52.703,80  |
| 2450000 | Meubilair - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde         | 14.184,70   | 14.184,70  |            | 14.184,70   |
| 2450009 | Meubilair - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvingen     | -9.253,47   |            | 10.496,79  | -10.496,79  |
| 2460000 | Informatica uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingsw | 38.696,51   | 38.696,51  |            | 38.696,51   |
| 2460009 | Informatica uitrusting - bedrijfsmatige mva - Geboekte afsch | -24.330,60  |            | 29.667,57  | -29.667,57  |
| 2480000 | Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - bedrijfs | 740,00      | 740,00     |            | 740,00      |
| 2480009 | Kantooruitrusting - bedrijfsmatige mva - Geboekte afschrijvi | -518,00     |            | 592,00     | -592,00     |
| 4000000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar | 45.413,35   | 731.673,50 | 697.982,40 | 33.691,10   |
| 4000020 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waar |             | 108,00     | 108,00     |             |
| 4000030 | Operationele vorderingen sporthallen - nominale waarde       | 108,51      | 336,50     | 336,50     |             |
| 4005000 | Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n |             | 0,05       | 0,05       |             |
| 4040000 | Te innen opbrengsten uit ruiltransacties                     | 3.500,00    | 3.500,00   | 3.500,00   |             |
| 4040001 | Te ontvangen creditnota's (TOCN)                             | 2.840,26    | 6.004,72   | 2.840,26   | 3.164,46    |
| 4041000 | Te innen opbrengsten uit ruiltransacties                     |             | 656,77     | 656,77     |             |
| 4060000 | Vooruitbetalingen op ruiltransacties                         | 15.693,63   | 48.137,00  | 31.387,26  | 16.749,74   |
| 4070000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi | 3.191,08    | 6.814,67   | 3.191,08   | 3.623,59    |
| 4090000 | Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar | -1.595,54   | 1.595,54   | 3.407,34   | -1.811,80   |
| 4110000 | Terug te vorderen btw                                        | 76.604,18   | 143.716,89 | 49.372,75  | 94.344,14   |
| 4153100 | Vorderingen wegens werkingssubsidies                         |             |            |            |             |
| 4153610 | Vorderingen wegens werkingssubsidies - bibliotheek           |             | 106,23     | 106,23     |             |

|         |                                                                       |             |            |            |             |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 4160000 | Andere operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - n          | 55.722,91   | 105.568,72 | 57.518,21  | 48.050,51   |
| 4160100 | R/C AGB-STAD                                                          | 67.008,79   | 436.876,66 | 433.089,79 | 3.786,87    |
| 4161000 | Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransactie          |             | 1.332,02   | 1.332,02   |             |
| 4240000 | Andere leningen die binnen het jaar vervallen                         |             |            |            |             |
| 4240002 | Andere leningen - Leningen van de gemeenten                           | -23.162,87  | 25.876,56  | 52.772,11  | -26.895,55  |
| 4240008 | Andere leningen - Leningen van intergemeentelijke samenwerki          | -35.993,42  | 36.605,31  | 73.210,62  | -36.605,31  |
| 4240010 | Andere leningen die binnen het jaar vervallen - renteloze lening stad |             |            |            |             |
| 4400000 | Leveranciers                                                          | -50.856,54  | 625.828,89 | 677.689,35 | -51.860,46  |
| 4440000 | Te ontvangen facturen                                                 | -66,12      | 3.240,38   | 9.587,44   | -6.347,06   |
| 4440001 | Te ontvangen facturen (CN)                                            |             | 14.525,50  | 14.525,50  |             |
| 4454000 | Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor ande          | -150.539,36 | 49.326,71  | 246.464,22 | -197.137,51 |
| 4490000 | Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat                    | -30.896,68  | 30.896,68  | 30.896,68  |             |
| 4491000 | Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties                        | -2.803,70   | 9.131,95   | 13.056,50  | -3.924,55   |
| 4493000 | Borgtochten ontvangen in contanten                                    |             |            |            |             |
| 4499001 | Overige niet-financiële schulden uit ruiltransacties - RC FL          |             | 400,00     | 400,00     |             |
| 4750000 | Te betalen btw                                                        |             | 52.312,17  | 52.312,17  |             |
| 4760000 | Andere te betalen belastingen en taken                                |             |            |            |             |
| 4820000 | Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies            |             |            |            |             |
| 4830000 | Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties                   |             | 51,60      | 51,60      |             |
| 4890001 | Overige schulden uit niet-ruiltransacties - wachtrekening             |             | 25.158,41  | 25.158,41  |             |
| 4890100 | R/C AGB-Stad                                                          |             | 121.787,05 | 121.787,05 |             |
| 4891100 | R/C stad Halen                                                        |             |            |            |             |
| 4900000 | Over te dragen kosten                                                 | 1.582,69    | 2.266,98   | 2.196,91   | 70,07       |
| 4920000 | Toe te rekenen kosten                                                 | -7.866,17   | 7.866,17   | 11.071,51  | -3.205,34   |
| 4990000 | Wachtrekeningen                                                       |             | 550,29     | 550,29     |             |
| 4990010 | Wachtrekening : correctie prijssubsidie                               |             | 692.129,40 | 692.129,40 |             |

|         |                                                              |           |            |            |           |
|---------|--------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 4990100 | Wachtrekeningen - tussenrekening klasse 4 (lonen)            |           | 154.570,02 | 154.570,02 |           |
| 5500100 | Kredietinstellingen - R/C Belfius Cultuur                    | 30.578,13 | 718.370,62 | 703.772,93 | 14.597,69 |
| 5500102 | Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering (-) R/C Belfi |           | 284.498,32 | 284.498,32 |           |
| 5500200 | Kredietinstellingen - R/C Belfius Sport                      | 6.505,73  | 27.010,44  | 26.148,44  | 862,00    |
| 5500202 | Kredietinstellingen - betalingen in uitvoering (-) R/C belfi |           | 11.329,81  | 11.329,81  |           |
| 5700000 | Kas algemeen                                                 | 13.860,80 | 40.168,86  | 22.151,60  | 18.017,26 |
| 5700100 | Kas sporthal Halen                                           | 79,96     | 739,92     | 689,96     | 49,96     |
| 5700200 | Kas sporthal Zelem                                           | 193,00    | 2.251,00   | 2.218,00   | 33,00     |
| 5700300 | Kas cultuurdienst Rietbron                                   |           |            |            |           |
| 5700400 | Kas bib Rietbron                                             | 233,11    | 5.088,92   | 5.036,29   | 52,63     |
| 5700500 | Kas drukwerk                                                 | 248,92    | 862,40     | 800,94     | 61,46     |
| 5800000 | Interne overboekingen - interne thesaurie RC                 |           | 525.790,97 | 525.790,97 |           |

|         |                                                                        |           |           |           |           |
|---------|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 5800099 | Interne overboekingen                                                  |           |           |           |           |
| 5800100 | knop transfert                                                         |           | 67.747,56 | 67.747,56 |           |
| 5801000 | Interne thesaurie AGB - Mollie                                         |           |           |           |           |
| 5803000 | Interne overboekingen - RC Payconicq                                   |           |           |           |           |
| 6000000 | Aankopen hulpstoffen en handelsgoederen : drukkerij                    | 1.890,18  | 1.630,03  |           | 1.630,03  |
| 6000001 | Aankopen boeken vr bib                                                 | 24.859,21 | 22.141,27 | 426,24    | 21.715,03 |
| 6000002 | Aankopen abonnementen vr bib                                           | 1.250,89  | 2.051,94  |           | 2.051,94  |
| 6000003 | Aankopen digitale collecties bib                                       | 720,00    | 1.998,12  |           | 1.998,12  |
| 6010000 | Aankopen vr bib leesbevorderende activiteiten                          |           |           |           |           |
| 6010001 | Aankopen vr bib activiteit 'Schat van Vlieg'                           | 195,71    |           |           |           |
| 6010002 | Aankopen vr bib activiteit 'JBM'                                       | 84,14     |           |           |           |
| 6010003 | Aankopen vr bib activiteit 'Bibweek'                                   |           |           |           |           |
| 6010004 | Aankopen vr bib activiteit 'Boekbaby-project'                          |           |           |           |           |
| 6010005 | Aankopen vr bib activiteit 'leesgroepje'                               | 39,53     |           |           |           |
| 6010006 | Aankopen vr bib activiteiten ikv inclusie, kansengroepen en specifi... |           |           |           |           |
| 6010007 | Aankopen vr bib activiteiten diverse                                   | 2.619,66  | 1.714,47  |           | 1.714,47  |
| 6010008 | Aankopen vr bib activiteit 'Leesgroepje'                               |           |           |           |           |
| 6010100 | Aankopen vr culturele activiteiten                                     | 9.747,29  | 6.176,79  | 292,06    | 5.884,73  |
| 6010200 | Aankopen vr sportactiviteiten : lesgevers sportacademie                |           | 312,00    |           | 312,00    |
| 6010201 | Aankopen vr sportactiviteiten : sportdag kleuters ism Homeru           | 1.496,23  |           |           |           |
| 6010202 | Aankopen vr sportactiviteiten : diverse evenementen en promo           | 2.907,63  | 8.150,18  | 1.100,00  | 7.050,18  |
| 6010203 | Aankopen vr sportactiviteiten : kampen                                 | 300,00    |           |           |           |
| 6010204 | Aankopen vr sportactiviteiten : bijscholing clubs                      |           |           |           |           |
| 6010205 | Aankopen vr sportactiviteiten : kampioenviering                        |           |           |           |           |
| 6010206 | Kosten paaskamp kleuter + lagere school                                |           |           |           |           |
| 6010207 | Kosten zomerkamp kleuters                                              |           |           |           |           |
| 6010208 | Kosten sportclub kennismakingsdagen                                    |           |           |           |           |
| 6010209 | Kosten sportdagen windsurfen/zeilen                                    |           |           |           |           |
| 6010210 | Aankopen van sportmateriaal                                            | 1.275,47  | 1.394,47  |           | 1.394,47  |

|         |                                                                         |           |           |           |           |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 6010212 | kosten ski Peer                                                         |           |           |           |           |
| 6010213 | kosten Fun aan Schulensmeer                                             |           |           |           |           |
| 6010214 | kosten sportiefste leerling                                             |           |           |           |           |
| 6040000 | Aankopen handelsgoederen : dranken                                      | 32.564,56 | 50.981,24 | 11.770,75 | 39.210,49 |
| 6101000 | Huur, huurlasten en andere vergoedingen voor het gebruik van            | 1.324,57  | 1.205,67  |           | 1.205,67  |
| 6102010 | Vergoeding gebruik onroerend goed : Erfpacht                            | 34.053,00 | 34.053,00 |           | 34.053,00 |
| 6103000 | Onderhoud en herstel van onroerende goederen                            | 18.480,04 | 24.664,99 | 6.262,12  | 18.402,87 |
| 6103100 | Onderhoud en herstel van onroerende goederen : kosten ivm herinrichting |           |           |           |           |
| 6103200 | Kosten ivm buitenruimte gebouwen (terrein gebouw)                       |           |           |           |           |
| 6103300 | Onderhoud en herstel van onroerende goederen : brandveilig              | 251,47    | 1.238,74  |           | 1.238,74  |
| 6103310 | Onderhoud en herstel van onroerende goederen : keuringinstan            | 1.160,29  | 2.797,84  |           | 2.797,84  |
| 6103900 | Onderhoud en herstel gebouwen andere kosten                             |           |           |           |           |
| 6110000 | Elektriciteit                                                           | 50.600,63 | 66.708,38 | 4.751,79  | 61.956,59 |
| 6111000 | Gas                                                                     | 1.772,61  | 96.938,94 | 3.751,15  | 93.187,79 |
| 6120000 | Verzekeringen - Brandverzekering                                        | 7.032,81  | 15.874,13 | 8.080,65  | 7.793,48  |
| 6120220 | Verzekeringen - BA                                                      | 1.050,23  | 2.100,46  | 1.050,23  | 1.050,23  |
| 6120900 | Verzekeringen : overige                                                 | 87,92     | 175,84    | 87,92     | 87,92     |
| 6132000 | Andere diensten en leveringen : opleidingen en bijscholingen            |           |           |           |           |
| 6132100 | Andere diensten en leveringen : abonnementen en Boeken                  | 282,08    | 282,08    |           | 282,08    |
| 6133000 | Andere diensten en leveringen                                           | 2.704,91  | 2.068,35  | 133,83    | 1.934,52  |
| 6135000 | Andere diensten en leveringen : kosten refter en vergadering            |           | 11,18     |           | 11,18     |
| 6136100 | Andere diensten en leveringen : EHBO uitrusting                         | 409,00    | 636,49    |           | 636,49    |
| 6140000 | Andere dienst en lev : externe deskundigen                              |           |           |           |           |
| 6140200 | Externe deskundigen                                                     |           |           |           |           |
| 6141010 | Andere dienst en lev : onderhoud en inrichting toiletruimtes            | 12.324,83 | 13.551,38 |           | 13.551,38 |
| 6141020 | Andere dienst en lev : wasserij                                         | 1.117,41  | 1.391,52  |           | 1.391,52  |
| 6141030 | Andere dienst en lev : aanbieding drankblikjes                          | 1.135,32  | 1.225,92  |           | 1.225,92  |
| 6142100 | Andere diensten en leveringen                                           | 2.485,05  | 661,60    |           | 661,60    |
| 6142300 | Andere dienst en lev : bedrijfsrevisor                                  | 3.349,18  | 4.267,61  |           | 4.267,61  |
| 6143000 | Andere dienst en lev : auteursrechten en uitgeversvergoeding            | 5.022,27  | 5.425,63  |           | 5.425,63  |
| 6150000 | Andere dienst en lev : kantoomateriaal                                  | 1.275,08  | 812,55    | 133,34    | 679,21    |

|         |                                                                         |           |           |           |           |
|---------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 6150010 | Andere dienst en lev : benodigdheden ikv boekverwerking en b            | 1.658,31  | 2.459,94  |           | 2.459,94  |
| 6150200 | Andere dienst en lev : huur copiers                                     | 17.329,06 | 18.465,71 | 1.668,89  | 16.796,82 |
| 6150300 | Onderhoud/herstelling kantooruitrusting                                 |           |           |           |           |
| 6151100 | Andere dienst en lev : onderhoud en gebruiksrecht software              | 21.669,66 | 39.559,23 | 10.217,67 | 29.341,56 |
| 6151200 | Andere dienst en lev : aankopen informaticamateriaal                    |           | 519,65    |           | 519,65    |
| 6152000 | Andere dienst en lev : telefoonkosten                                   | 77,64     | 64,70     | 2,30      | 62,40     |
| 6152010 | Andere dienst en lev : internet                                         | 1.455,09  | 1.549,53  | 25,47     | 1.524,06  |
| 6152100 | Andere dienst en lev : verzendkosten                                    | 1.033,70  | 281,55    |           | 281,55    |
| 6152200 | Andere dienst en lev : publiciteit, advertenties, brochures             |           | 245,75    |           | 245,75    |
| 6152300 | Andere dienst en lev : lidgelden                                        | 905,00    | 1.419,00  | 418,00    | 1.001,00  |
| 6152400 | Andere dienst en lev : recepties en representatie kosten                |           |           |           |           |
| 6161000 | Water                                                                   | 9.579,78  | 18.764,50 | 5.432,11  | 13.332,39 |
| 6162000 | Andere dienst en lev : onderhoud en herstellingen specifieke            | 835,25    | 5.175,18  | 3.501,91  | 1.673,27  |
| 6162020 | Andere dienst en lev : onderhoud en herstel specieke uitrust            | 1.141,10  | 835,58    |           | 835,58    |
| 6162200 | Andere dienst en lev : onderhoud en gebruik schoonmaakmachine           |           |           |           |           |
| 6162210 | Andere dienst en lev : onderhoud en poetsproducten ea                   | 2.817,47  | 3.175,86  | 167,19    | 3.008,67  |
| 6162290 | Kosten diverse benodigdheden                                            |           |           |           |           |
| 6162300 | Andere dienst en lev : onderhoud en herstel huren van machin            | 2.779,90  | 3.302,54  |           | 3.302,54  |
| 6162400 | Specifieke zaal- en keukenbenodigdheden                                 |           |           |           |           |
| 6162900 | Andere dienst en lev : onderhoud en herstel roerende goederen - diverse |           |           |           |           |
| 6169000 | Andere diensten en leveringen : werkingskosten raad                     |           |           |           |           |
| 6170000 | Personen ter beschikking gesteld                                        | 12.240,00 | 12.240,00 |           | 12.240,00 |
| 6301000 | Afschrijvingen op immateriële vaste activa                              | 2.141,64  |           |           |           |
| 6302210 | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                | 57.338,94 | 57.828,90 |           | 57.828,90 |
| 6302300 | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                | 10.101,03 | 13.296,70 |           | 13.296,70 |
| 6302400 | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                | 1.243,32  | 1.243,32  |           | 1.243,32  |
| 6302410 | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                | 5.506,63  | 5.336,97  |           | 5.336,97  |
| 6302430 | Afschrijvingen op materiële vaste activa                                | 74,00     | 74,00     |           | 74,00     |
| 6340000 | Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term            | 1.595,54  | 1.811,80  |           | 1.811,80  |
| 6341000 | Waardevermindering op operationele vorderingen op korte term            | -1.685,01 |           | 1.595,54  | -1.595,54 |
| 6400100 | Belastingen - roerende voorheffing                                      |           |           |           |           |
| 6400300 | Belastingen - watering                                                  | 1.587,66  | 6.348,52  | 3.174,26  | 3.174,26  |

|         |                                                                       |            |            |            |            |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 6400500 | Belastingen - vennootschapsbelasting                                  |            |            |            |            |
| 6400501 | Belastingen - Vennootschapsbelasting Regul                            |            |            |            |            |
| 6400600 | Belastingen - boetes                                                  |            |            |            |            |
| 6400900 | Belastingen - overige                                                 |            |            |            |            |
| 6430000 | Andere operationele kosten                                            |            | 122,02     |            | 122,02     |
| 6500000 | Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden                    | 10.299,14  | 9.085,58   |            | 9.085,58   |
| 6500020 | Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden - Infrax           |            |            |            |            |
| 6502000 | nalatigheidsintresten                                                 |            |            |            |            |
| 6570000 | Andere financiële kosten                                              | 113,49     | 140,02     |            | 140,02     |
| 6570020 | Diverse financiële kosten - betalingsverschillen                      |            |            |            |            |
| 6930000 | Over te dragen overschot van het boekjaar                             |            | 117.952,19 | 117.952,19 |            |
| 6940000 | Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar                     |            |            |            |            |
| 7000000 | Verkopen : ter beschikkingstelling zaal + drank                       | -77.623,55 | 8.372,30   | 88.029,47  | -79.657,17 |
| 7000001 | Verkopen : drankautomaat                                              | -711,98    |            | 1.326,88   | -1.326,88  |
| 7000010 | Verkopen : tickets Rietbron                                           | -6.005,51  | 123,96     | 2.959,17   | -2.835,21  |
| 7000100 | Verkopen : lidmaatschap                                               | -2.029,92  |            | 2.424,06   | -2.424,06  |
| 7000110 | Verkopen : extra diensten bib                                         | -1.951,99  | 6,90       | 2.219,19   | -2.212,29  |
| 7000120 | Verkopen : vervanging boeken                                          | -111,74    |            | 854,11     | -854,11    |
| 7000130 | Verkopen : deelname bib-activiteiten                                  | -94,34     |            | 1.478,92   | -1.478,92  |
| 7000200 | Verkopen : drukwerk                                                   | -5.051,98  | 290,20     | 8.392,36   | -8.102,16  |
| 7000400 | Toegangsgelden sporthallen Halen/Zelem                                | -31.952,45 | 533,01     | 36.252,07  | -35.719,06 |
| 7000410 | Vergoeding deelnemer sportacademie                                    | -3.153,77  | 49,59      | 4.264,74   | -4.215,15  |
| 7000411 | Vergoeding deelnemer sportdag kleuters ism Homerun                    | -247,94    |            | 704,13     | -704,13    |
| 7000412 | Vergoeding deelnemer kampen                                           | -2.165,24  | 785,03     | 2.803,96   | -2.018,93  |
| 7000413 | Vergoeding deelnemer diverse evenementen en promotiesportactiviteiten |            |            |            |            |
| 7000420 | Toegangsgelden sporthallen scholen                                    |            |            |            |            |
| 7001000 | Verkopen tickets Rietbron                                             |            |            |            |            |
| 7001010 | Verkopen lidmaatschap                                                 |            |            |            |            |
| 7001020 | Verkopen extra diensten bib                                           |            |            |            |            |
| 7001030 | Vergoeding deelnemer bib-activiteiten                                 |            |            |            |            |

|         |                                                             |             |               |               |             |
|---------|-------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 7002000 | Verkopen drukwerk                                           |             |               |               |             |
| 7004000 | Toegangsgelden sporthallen Halen/Zelem                      |             |               |               |             |
| 7004010 | Vergoeding deelnemer sportacademie                          |             |               |               |             |
| 7004020 | Vergoeding deelnemer sportdag kleuters ism Homerun          |             |               |               |             |
| 7004021 | Vergoeding deelnemer kleutersportdag 'Fun at Schulensmeer'  |             |               |               |             |
| 7004030 | Vergoeding zomerkamp kleuters                               |             |               |               |             |
| 7004070 | Vergoeding deelnemer in diverse promotiesportactiviteiten   |             |               |               |             |
| 7030600 | Verkopen en dienstprestaties : concessies                   | -33.642,05  | 256,74        | 35.457,12     | -35.200,38  |
| 7030700 | Verkopen en dienstprestaties : verhuring lokalen AGB        | -4.550,00   |               | 4.840,00      | -4.840,00   |
| 7070000 | Prijssubsidies                                              | -175.745,31 | 207.899,41    | 403.582,99    | -195.683,58 |
| 7070030 | Prijssubsidies toegang sporthallen                          |             |               |               |             |
| 7401000 | Andere algemene werkingssubsidies                           |             |               |               |             |
| 7401010 | Andere algemene werkingssubsidies - Provinciale bijdrage    |             | 106,23        | 106,23        |             |
| 7401100 | Andere algemene werkingssubsidies                           | -91,13      |               |               |             |
| 7402000 | Andere algemene werkingssubsidies                           |             |               |               |             |
| 7405900 | Specifieke werkingssubsidies                                |             |               |               |             |
| 7406410 | Specifieke werkingssubsidies                                |             |               | 106,23        | -106,23     |
| 7407500 | Specifieke werkingssubsidie: bibliotheek                    |             | 10.638.323,05 | 10.638.323,05 |             |
| 7409000 | Andere specifieke werkingssubsidies                         |             |               |               |             |
| 7450000 | Andere operationele opbrengsten                             | -12.636,54  |               | 7.368,54      | -7.368,54   |
| 7450001 | Andere operationele opbrengsten - opbrengst verkopen boeken | -770,30     |               |               |             |
| 7450100 | Andere operationele opbrengsten - schadevergoeding          | -325,00     |               | 366,00        | -366,00     |
| 7470000 | Andere operationele opbrengsten                             |             |               |               |             |
| 7470100 | Andere operationele opbrengsten : groenestroom certificaten | -3.500,00   | 3.500,00      | 8.550,00      | -5.050,00   |
| 7510000 | Opbrengsten uit vlottende activa                            |             |               |               |             |
| 7530000 | In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen       | -200,00     |               | 200,00        | -200,00     |
| 7590000 | Andere financiële opbrengsten                               | -0,01       |               | 0,05          | -0,05       |
| 7590020 | Andere financiële opbrengsten - betalingsverschillen        |             |               |               |             |
| 7930000 | Over te dragen tekort van het boekjaar                      | -25.146,79  |               | 121.583,09    | -121.583,09 |



|         |                                                 |               |              |              |               |
|---------|-------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|         |                                                 |               |              |              |               |
| 0700000 | Terreinen en gebouwen                           | 2.962.611,00  | 2.962.611,00 | 34.053,00    | 2.928.558,00  |
| 0700000 | Terreinen en gebouwen                           |               |              |              |               |
| 0710000 | Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen   | -2.962.611,00 | 34.053,00    | 2.962.611,00 | -2.928.558,00 |
| 0710000 | Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen   |               |              |              |               |
| 0920000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | 90.388,67     | 177.008,63   | 90.388,67    | 86.619,96     |
| 0930000 | Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar | -90.388,67    | 90.388,67    | 177.008,63   | -86.619,96    |
|         |                                                 |               |              |              |               |



## Financiële Risico's

### Risico's mbt de ontvangsten

#### 1.i. Invloed Corona

De gevolgen van de corona pandemie waren sterk te voelen op het verenigingsleven. Tijdens de periode van lockdown zijn veel mensen individueel geworden en hebben veel verenigingen en organisaties het moeilijk om hun activiteiten terug op te starten. Dit heeft ook invloed op het gebruik van de ter beschikking gestelde ruimtes door het AGB Halen

#### 1.2. Ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing

De stad Halen doet een financiële inspanning om de prijzen voor de gebruikers laag te houden dmv de prijssubsidie. Dit is echter ook een belangrijk risico want op deze manier is de Stad Halen de belangrijkste klant voor het AGB Halen. Waardoor de afhankelijkheid relatief groot is.

#### 1.3. De wanbetaling van belastingen en retributies

Het risico dat rechten niet betaald worden, wordt zo goed mogelijk gedekt door een accurate en snelle opvolging van de vorderingen.. Indien noodzakelijk wordt er beroep gedaan op een duurwaarde, dit kan echter tot bijkomende kosten leiden voor het bestuur en zorgt niet altijd voor een opbrengst als de deurwaarder besluit dat er "gebrek aan middelen" is.

### 2. Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

De stijgende energie kosten, de indexatie en de algemeen ongunstige macro economische situatie zogen ervoor dat de prijzen van het AGB Halen ook onder druk komen te staan. Momenteel gaan we ervan uit dat de stijgende kosten voor wat betreft energie een tijdelijk fenomeen betreffen, wanneer deze echter een vast karakter zouden krijgen dienen de inkomstenbronnen van het AGB herbekeken te worden daar het winststreven de core business is voor deze.

### 3. Risico's inzake investeringen

De huidige situatie en de volatiele markten zorgen ervoor dat de initiële ramingen zoals opgemaakt in het meerjarenplan meer onder druk komen te staan en er samen met Stad Halen bepaald dient te worden welke investeringen prioritair zijn en welke eventueel uitgesteld kunnen worden



# bHALEN

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN HET AUTONOMOOM GEMEENTEBEDRIJF

|                             |                      |                                  |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Provincie<br><b>LINBURG</b> | Stad<br><b>HALEN</b> | Arrondissement<br><b>HASSELT</b> |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|

zitting van 17-11-2014

Aanwezig: Van Roeten Erik voorzitter

Wuestenbergs Heidi, Dubois Thomas, Bullens Anita - raadsleden

Loosen Bie - secretaris wad.

Afwezig: Adriaens Marc, Vanthlenen Josjane, De Ceuster Johan • raadsleden

Betreft : Waarderingsregels toegepast op de boekhouding AGB Halen vanaf 01/01/2014  
Het Autonoom Gemeentebedrijf,

Vanaf 1 Januari 2014 werkt het Autonoom Gemeentebedrijf Halen conform de regelgeving van de BBC (Beleids- en Beheerscyclus).

Juridische grond: Besluit van de Vlaamse Regering van 25 Juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn. Besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 betreffende de toepassing van de beleids- en beheerscyclus op de autonome gemeentebedrijven van publiek recht.

Overwegende dat waarderingsregels helpen om de financiële rapportering weergegeven in de Jaarrekening beter te begrijpen en een beeld te geven van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de oorspronkelijke;

Na beraadslaging;

Beslist eenparig

De aan huidige beslissing gehechte waarderingsregels toegepast op de boekhouding van het Autonoom Gemeentebedrijf Halen vanaf 01/01/2014 goed te keuren.

## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC BEGINBALANS

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage. waardoor de resterende gebruiksduur, de

HALEN

BE0842.479.642

Markt 14 3545 Halen . T+32

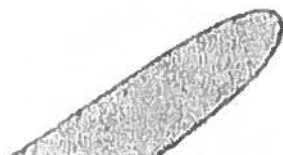
20. www.halen.be

a

# bHALEN

netto•boekwaarde en het Jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een reseedarde gelijk aan 0.

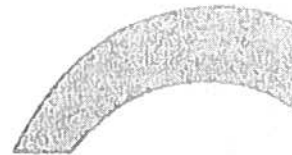
Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de begroebalans. Dit geldt ook voor de corresponderende Investeringsubsidies.



Autonomo gemeentebedrijf

13 61 81

## MATERIELE EN IMMATERIELE VASTE ACTIVA



Volledig afgeschreven Immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC•omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individueelseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderegels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee in de aanschafwaarde.

### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVETERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun ~~gebruikswaarde~~. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk eewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Worden opgenomen als actiefbestanddeel (Investering), elk werk/levering of dienst onder volgende voorwaarden

- Het goed heeft een waarde.
- Het goed is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- Het goed realiseert een economische waarde over meerdere jaren.

Voor roerende goederen: Indien het goed deel uitmaakt van een groter project of wanneer een investeringsgoed wordt vervangen dan wordt dit goed aangenomen als herinvestering en geactiveerd. Voor onroerende goederen: steeds op te nemen als investering,

#### AANSCHAFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek

HALEN

BE0842.479.642

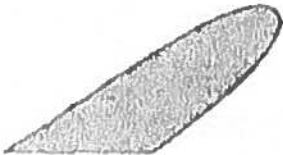
a

# bHALEN

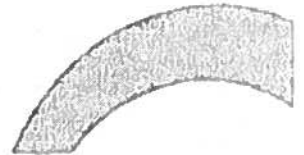
van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel 21In hieronder a6vIJKIngen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopdJs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardingsprijs (aanschaffingspdJs grondstoffen....+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingwaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN



gemeentebeddJf



Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd, Het bestuur opteert ervoor de in te lichte afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar, Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aantelling van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering 15 enkel toegestaan voor de overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze gehengardeerde waarde afgeschreven.

## AFWIJINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

Autonoom

HALEN

BE0842.479.642

# bHALEN

## GELDBELEGGINGEN EN UQUtDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschamngswaarde.

Het bestuur past op de llquida middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de reatlsatiawaarde op de datum van de laarafsluttng lager Is dan de aanschamngswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardevermlnderlngen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun taallsatle- of marktwaarde Ot met de risico's die Inherent zljn aan de aard van de producten In kwestie of van de uitgeoerde activiteit.

## VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden In de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de Invorderbaarheid van bepoelde vorderlngen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op het ogenbllk dat de Insolvabiliteit van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als onInvorderbeer worden geboekt en tal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan 'uit de boekhouding verwllderd. Indien achteraf tou blijken



Autorvm gemeentebedrqr

1361 et



HALEN

BE0842.479.642

Markt 14 • 3545 Haten • T+32

20.www.halen.be



# HALLEN

Als er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (ARK 7420000) voor het effectief gestorte bedrag;

## VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. De eventuele voorraad wordt rechtstreeks opgenomen in de kosten.

## FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde verhoogd tot de hogere marktwaarde.

Er worden ~~waardeverminderingen~~ toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame mindering of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten die in de financiële vaste activa zijn opgenomen, waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de verwachte datum.

## MATERIELE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteiten.

De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context. dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De overige activa worden voor geen van de voorgezette doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur en kunnen mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter aanverwerving van andere investeringen.

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, waarde. Erfgoed valt in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of wellicht

Autonoom

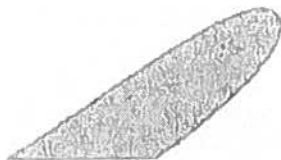
HALLEN

BE0842,479.642

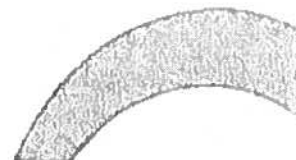


# a bHALEN

dienstenpotentieel Inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan om het erfgoed in stand te houden,



gemeentebedrijf



Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate toch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderraad, archief, van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bedt op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De gebruiksrechten voor materiële vaste activa waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de ~~kapitaalwaarde~~ van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: Indien het redelijk zeker is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichaam van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het niet redelijk zeker is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is,

## IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Autonoom

HALEN

BE0842.479.642

a

# bHALEN

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs als die niet hoger is dan een voorsichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

## VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal gehaald worden,

## SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

gemeentebedrijf

8)

ETO.ACTIEF

De ontvangen Investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) het bedrag (1me 4e. ) volgens of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

## NETTO.ACTIEF

De ontvangen Investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIELE VASTE ACTIVA

AFSCHRIJVING\*  
TERMIJN

Autonoom

HALEN

BE0842.479.642

# bHALEN

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wagen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (Schriffprel aanleg en ultrustlq 00 terreinen (bv. verharding, omheining, ..) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p> | <p>o Jr</p>                |
| <p>Gebouwen</p> <p>Qnigrhguéuerua-un..geh2En die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>                                                 | <p>30 jr</p> <p>s.15Jr</p> |
| <p>Wegen</p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het wegennet opgenomen (verharding, slijtlaag voetpaden, fietspaden)</p> <p>Het aanbrengen of ventansen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een iconere termijn.</p> <p>Onder de rime ur r ff nda e we en worden onder meer</p>      | <p>30 Jr</p> <p>Jr</p>     |

gamaentebeddl'

Autonom HALEN  
BE0842.479.642

Markt 14 • 3545 Halen • T +32 13 61 20. www.halen.be

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <p>straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerkzaamheden die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.</u></p>                                                                                                                                                                                        | 5-15 jr |
| <p>Waterlopen en waterbekkens</p> <p><u>Onderhoudswerkzaamheden aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde,</u></p>                                                                                                                                                                                                          | 30 jr   |
| <p>Overige onroerende infrastructuur</p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsteidingen en <del>kunst(bouw)werken</del> opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerkzaamheden op overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</u></p> | 5-15 jr |
| <p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels en kledij, reanimatietoestellen, keukengerel, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's</p>                                                                                                                                                                                                       | 5-10 jr |
| <p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10 jr   |
| <p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, t/s, dvd-spelers</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamateriaal</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops,</p>                                                                                               | 5 jr    |

|                                                                              |         |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Rolland materiaal                                                            | 5-10 jr |
| Rollend materiaal bevat onder meer fletsen. vrachtwagens,<br>gemeentebedrijf |         |

6)

| <b>IMMATERIELE VASTE ACTIVA</b>                                           | <b>AFSCHRIWINGS.<br/>TERMUN</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling                                      |                                 |
| Concessies, actrooten, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten |                                 |
| Goodwill                                                                  |                                 |
| Plannen en studies                                                        |                                 |

Gedaan te Halen, de  
17111/2014 Op bevel :

(get.) De  
Voonlttere E. VAN  
ROEIEN

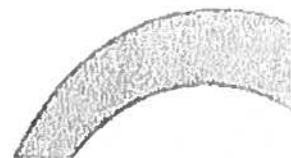
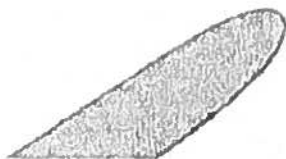
Voor eensludend afschrift :  
Halen, de 17/11/2014

|                                                                                                                                                     |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.                                                                                  |                          |
| Kunstwerken (geen erfgoed)                                                                                                                          |                          |
| <b>Erfgoed</b><br>gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'<br>niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' | <b>Ctr. niet-erfgoed</b> |

## Boekjaar 2021 in grafiek

Namens het Autonoom Gemeentebedrijf;

**De Voorzitter,**  
**E. VAN BOELE**

gemeentebedrijf

6)

Exploitationuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Exploitationontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2021 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2021 in grafiek

Autonoom

HALEN

BE0842.479.642

OVERDRACHTEN

| Volgnummer | Omschrijving                                                                            | Code beleidsveld | Code ARK | Omschrijving ARK                                                                | 2023         | 2024        |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| MJP000603  | Diverse uitrustingsgoederen (beamer, geluid, WIFI netwerk, switchen, branddetectie,...) | 0701             | 2350000  | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde | -€ 14.877,46 | € 14.877,46 |
| MJP000601  | Diverse investeringen gebouwen SPort                                                    | 0701             | 2291007  | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Activa in aanbouw                               | -€ 35.000,00 | € 35.000,00 |
| MJP000602  | aanpassing drummerlokaal / Rietboon                                                     | 0701             | 2291000  | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde                             | -€ 143,21    | € 0,00      |
| MJP000606  | Benodigheden gebouwen Cultuur                                                           | 0701             | 2291007  | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Activa in aanbouw                               | -€ 33.684,37 | € 33.684,37 |
| MJP000609  | Reservatiestoepassing                                                                   | 0701             | 2460000  | Informatica uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde               | -€ 845,00    | € 845,00    |
| MJP000610  | Informaticamaterieel                                                                    | 0740             | 2460000  | Informatica uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde               | -€ 819,23    | € 819,23    |
| MJP000608  | Herstellingen en werken aan gebouwen SP                                                 | 0740             | 2291007  | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Activa in aanbouw                               | -€ 1.555,36  | € 1.555,36  |
| MJP000613  | Renovatie Sporthal De Koekoek                                                           | 0740             | 2291007  | Gebouwen - bedrijfsmatige mva - Activa in aanbouw                               | -€ 43.770,98 | € 43.770,98 |
| MJP000604  | investeringen sportmateriaal                                                            | 0740             | 2350000  | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde | -€ 17.623,69 | € 17.623,69 |
| MJP000605  | Poetsmachine Zelem en andere kleine aankopen                                            | 0740             | 2350000  | Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige mva - Aanschaffingswaarde | -€ 1.996,79  | € 1.996,79  |

## 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



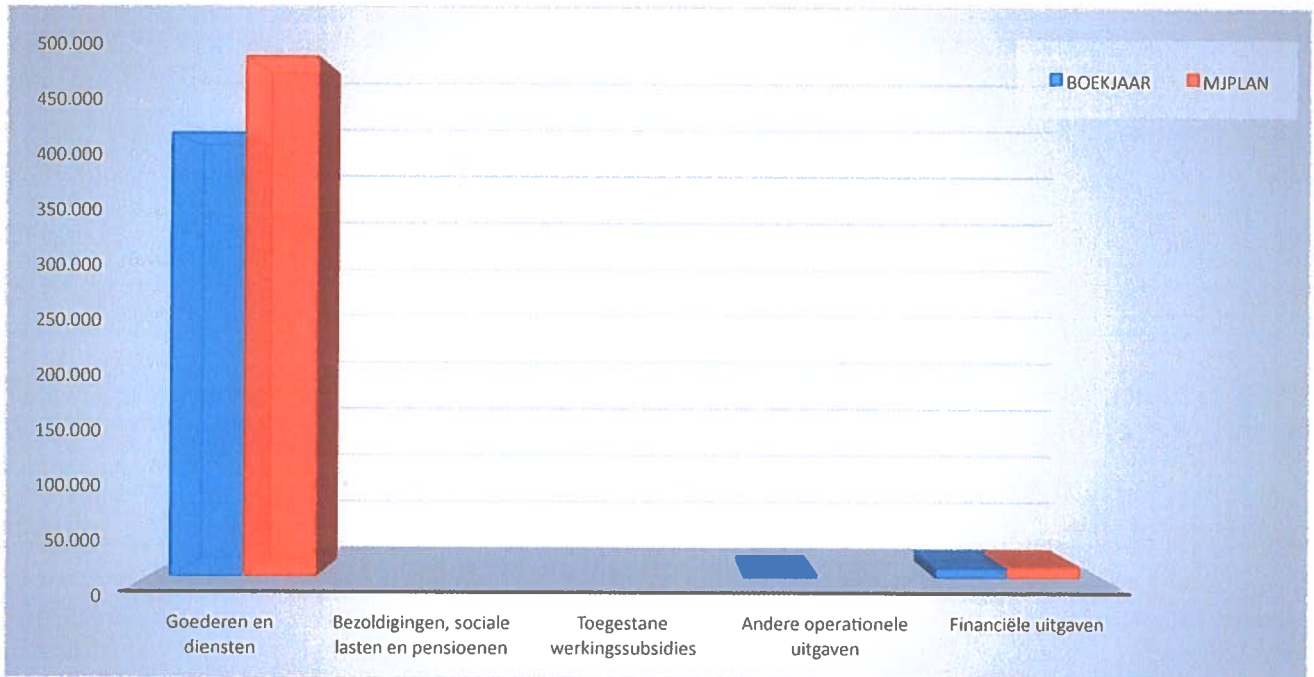
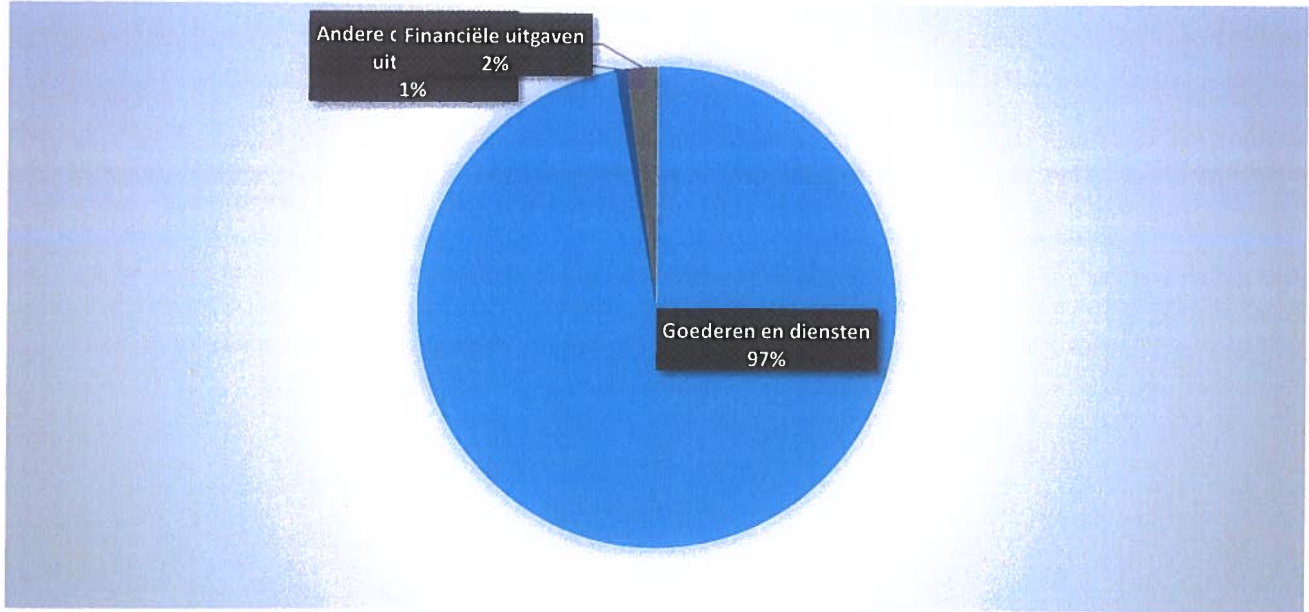
EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

|                                                   | BOEKJAAR       |      | MJPLAN         |      | REAL%      |
|---------------------------------------------------|----------------|------|----------------|------|------------|
| <b>Exploitatieuitgaven</b>                        | <b>437.098</b> | 100% | <b>507.936</b> | 100% | <b>86%</b> |
| Goederen en diensten                              | 424.576        | 97%  | 498.069        | 98%  | 85%        |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen       |                |      |                |      |            |
| Toegestane werkingssubsidies                      |                |      |                |      |            |
| Andere operationele uitgaven                      | 3.296          | 1%   |                |      |            |
| Financiële uitgaven                               | 9.226          | 2%   | 9.867          | 2%   | 93%        |
| Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar |                |      |                |      |            |

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

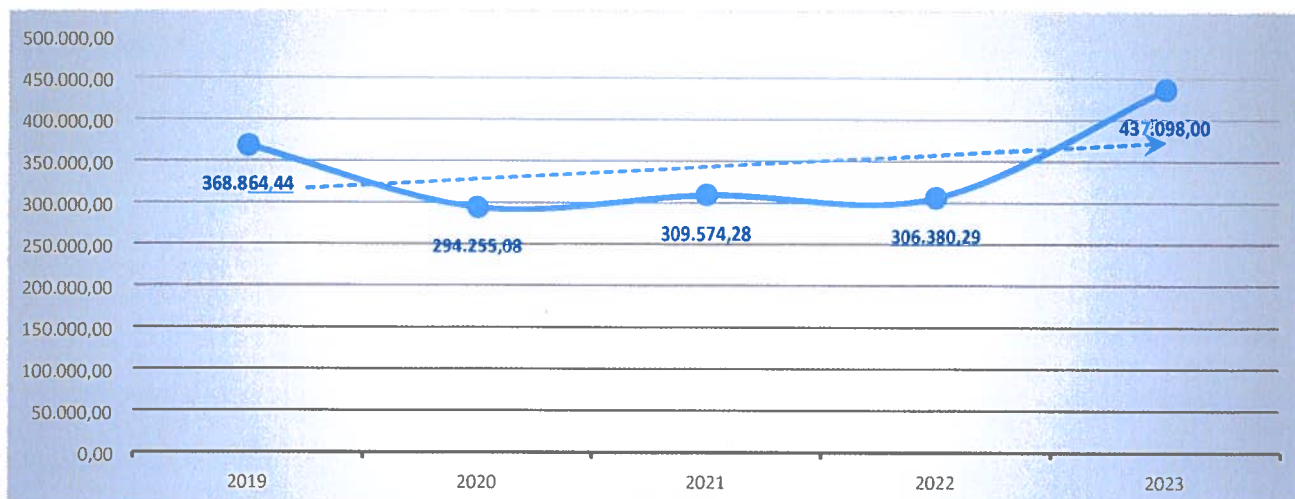
2.



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

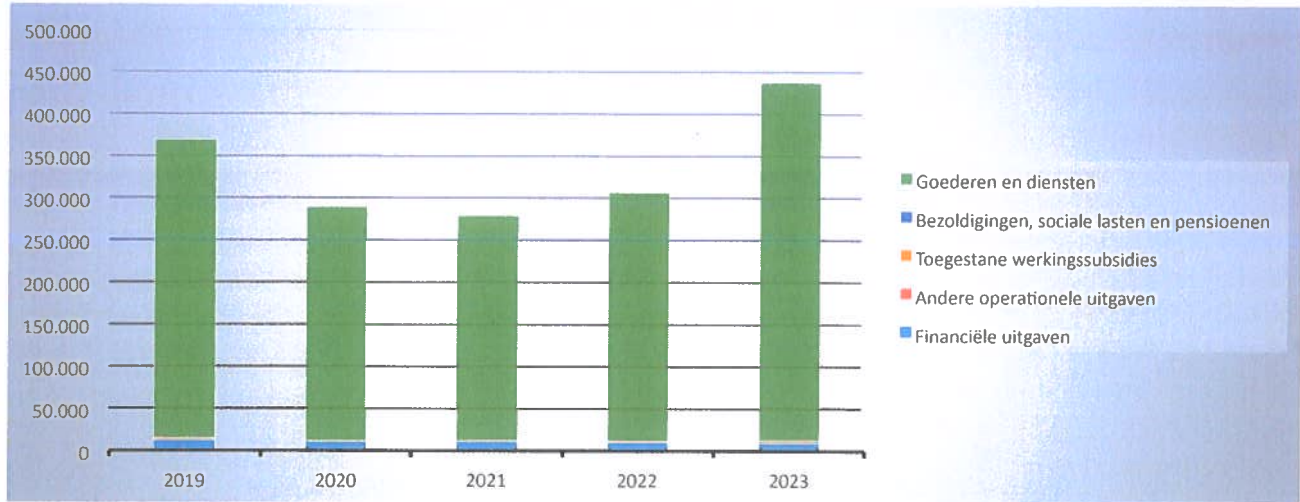
3. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2023-2019

|                                                   | 2023           |      | 2022           |      | 2021           |      |
|---------------------------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
| <b>Exploitatie-uitgaven</b>                       | <b>437.098</b> | 100% | <b>306.380</b> | 100% | <b>309.574</b> | 100% |
| Goederen en diensten                              | 424.576        | 97%  | 294.380        | 96%  | 266.384        | 86%  |
| Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen       |                |      |                |      |                |      |
| Toegestane werkingsubsidies                       |                |      |                |      |                |      |
| Andere operationele uitgaven                      | 3.296          | 1%   | 1.588          | 1%   | 1.274          | 0%   |
| Financiële uitgaven                               | 9.226          | 2%   | 10.413         | 3%   | 11.020         | 4%   |
| Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar |                |      |                |      | 30.897         | 10%  |



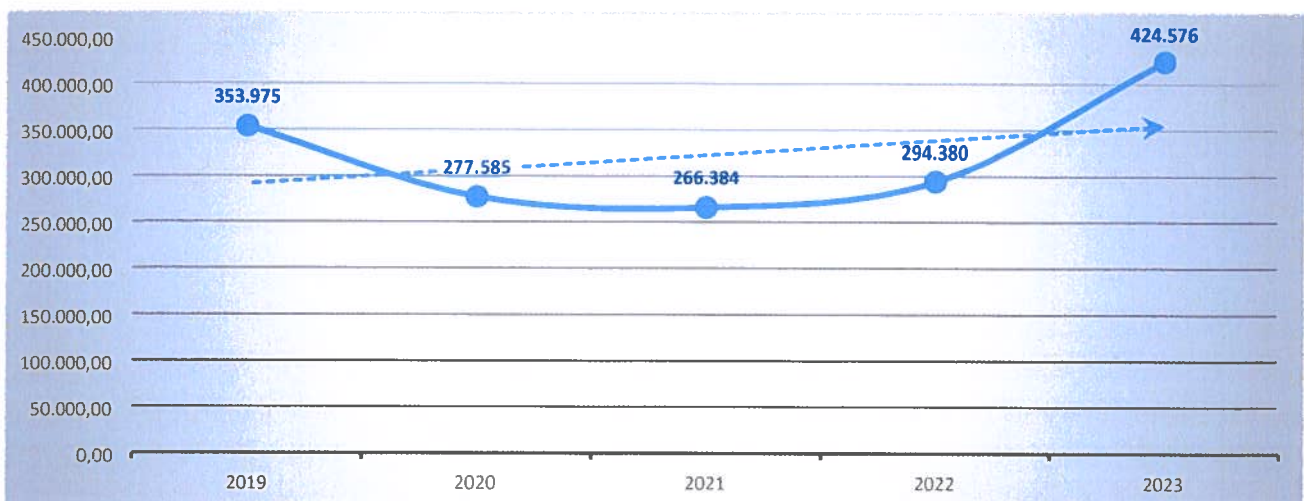
EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4.



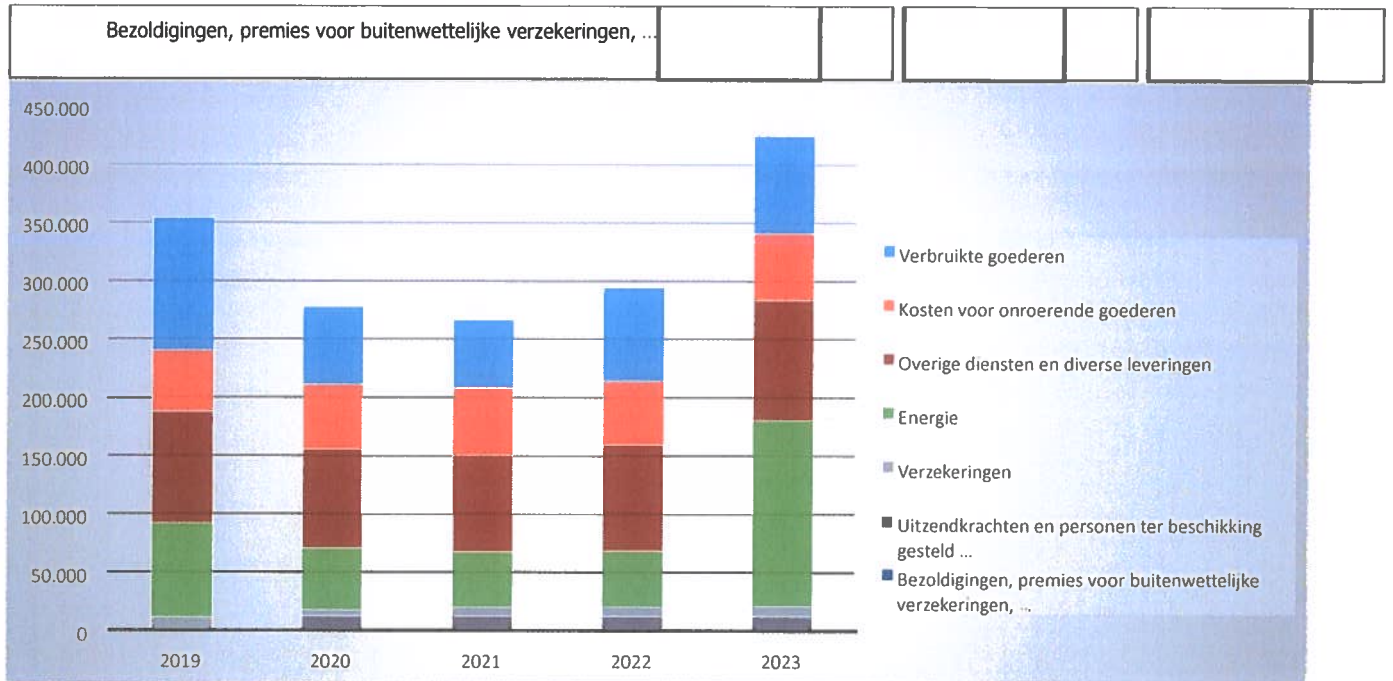
Evolutie van de 'goederen en diensten' 2023-2019

|                                                         | 2023           |             | 2022           |             | 2021           |             |
|---------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| <b>Goederen en diensten</b>                             | <b>424.576</b> | <b>100%</b> | <b>294.380</b> | <b>100%</b> | <b>266.384</b> | <b>100%</b> |
| Verbruikte goederen                                     | 82.961         | 20%         | 79.951         | 27%         | 58.130         | 22%         |
| Kosten voor onroerende goederen                         | 57.698         | 14%         | 55.087         | 19%         | 57.754         | 22%         |
| Energie                                                 | 159.454        | 38%         | 48.064         | 16%         | 47.487         | 18%         |
| Elektriciteit                                           | 66.266         |             | 46.291         |             | 21.929         |             |
| Gas                                                     | 93.188         |             | 1.773          |             | 25.559         |             |
| Aardolieproducten                                       |                |             |                |             |                |             |
| Verzekeringen                                           | 8.932          | 2%          | 8.171          | 3%          | 7.798          | 3%          |
| Overige diensten en diverse leveringen                  | 103.291        | 24%         | 90.867         | 31%         | 82.974         | 31%         |
| Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ... | 12.240         | 3%          | 12.240         | 4%          | 12.240         | 5%          |

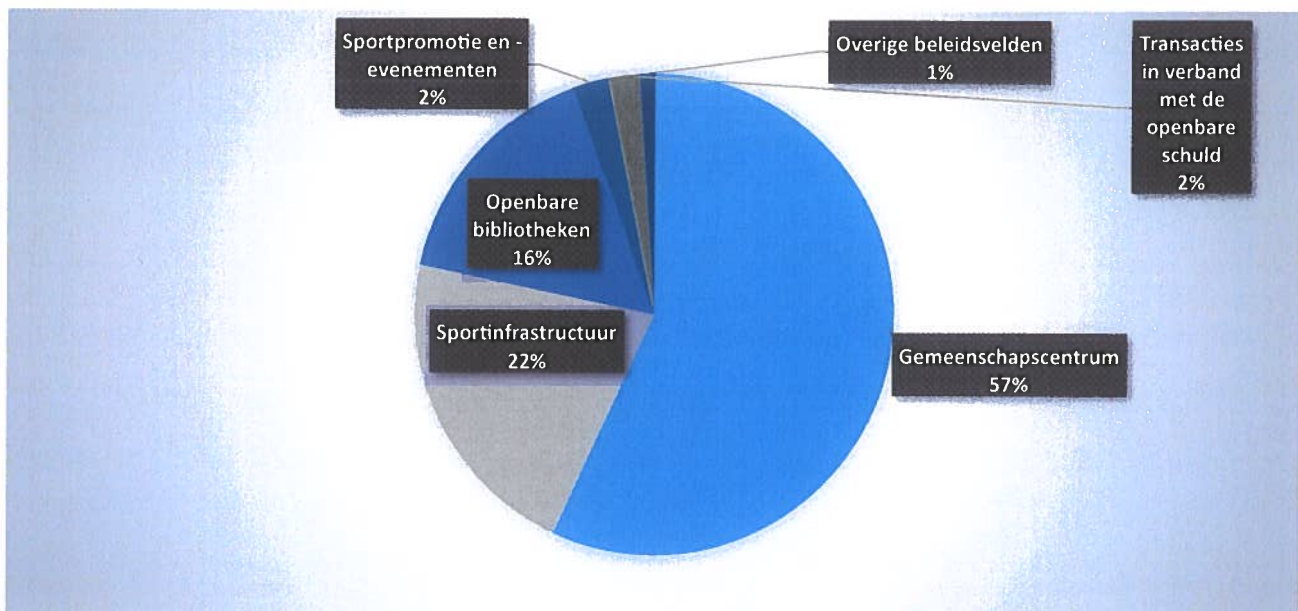


EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

5.



Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023



|                      | 2023    |      | 2022    |      | MJPLAN  |      |
|----------------------|---------|------|---------|------|---------|------|
| Exploitatie-uitgaven | 437.098 | 100% | 306.380 | 100% | 507.936 | 100% |

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

6.

|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|------|-----------------------------------------------|---------|-----|---------|-----|---------|-----|
| 0705 | Gemeenschapscentrum                           | 248.536 | 57% | 166.504 | 54% | 289.785 | 57% |
| 0742 | Sportinfrastructuur                           | 93.670  | 21% | 48.929  | 16% | 107.827 | 21% |
| 0703 | Openbare bibliotheken                         | 70.874  | 16% | 65.581  | 21% | 75.172  | 15% |
| 0741 | Sportpromotie en -evenementen                 | 10.337  | 2%  | 8.023   | 3%  | 15.805  | 3%  |
| 0040 | Transacties in verband met de openbare schuld | 9.086   | 2%  | 10.299  | 3%  |         |     |
| 0749 | Overig sportbeleid                            | 3.499   | 1%  | 2.972   | 1%  | 6.925   | 1%  |
| 0701 | Cultuurcentrum                                | 662     | 0%  | 2.485   | 1%  | 1.000   | 0%  |
| 0740 | Sportsector- en verenigingsondersteuning      | 312     | 0%  |         |     | 1.565   | 0%  |
| 0030 | Financiële aangelegenheden                    | 122     | 0%  |         |     |         |     |
| 0020 | Fiscale aangelegenheden                       |         |     | 1.588   | 1%  |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |
|      |                                               |         |     |         |     |         |     |

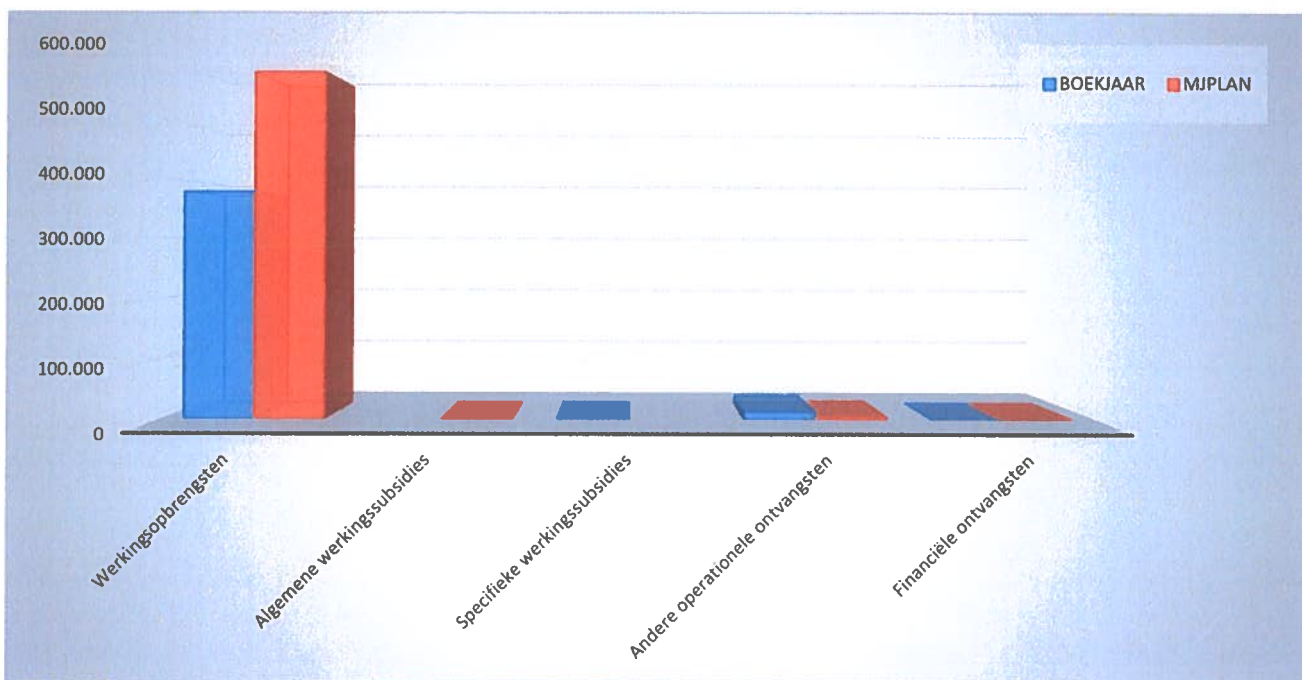
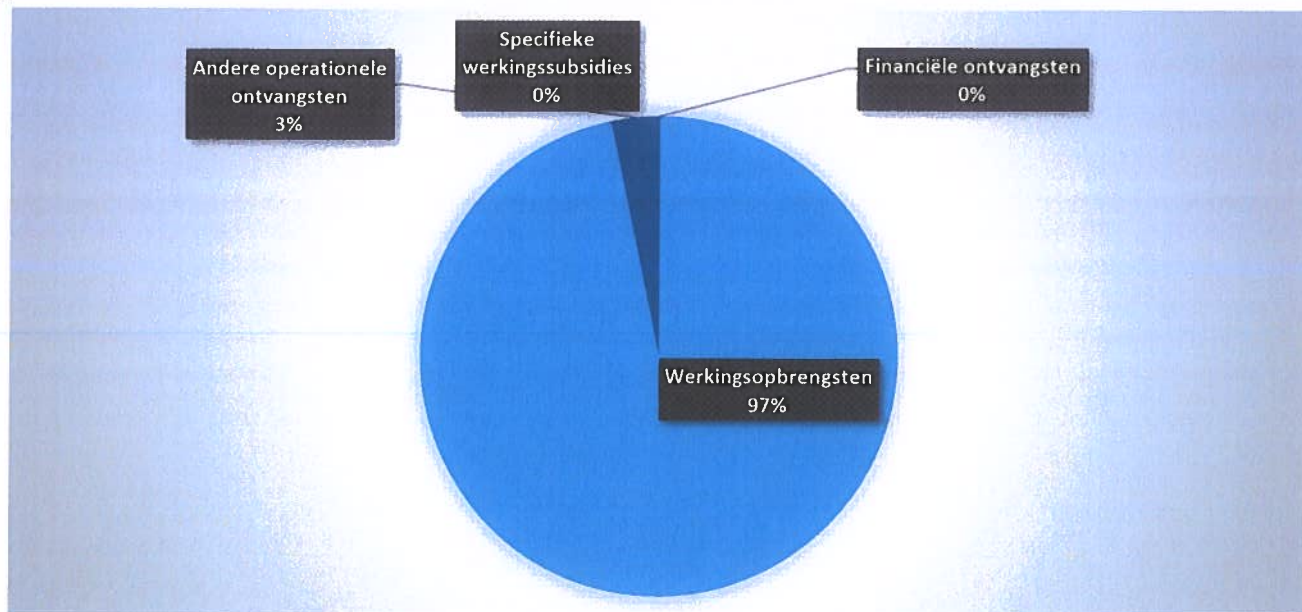
## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

|                                                       | BOEKJAAR       |      | MJPLAN         |      | REAL%      |
|-------------------------------------------------------|----------------|------|----------------|------|------------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                        | <b>390.163</b> | 100% | <b>581.630</b> | 100% | <b>67%</b> |
| Werkingsopbrengsten                                   | 377.272        | 97%  | 576.380        | 99%  | 65%        |
| Werkingssubsidies                                     | 106            | 0%   | 1.200          | 0%   | 9%         |
| Algemene werkingssubsidies                            |                |      | 1.200          |      |            |
| Specifieke werkingssubsidies                          | 106            |      |                |      |            |
| Andere operationele ontvangsten                       | 12.785         | 3%   | 4.040          | 1%   | 316%       |
| Financiële ontvangsten                                | 0              | 0%   | 10             | 0%   | 1%         |
| Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar |                |      |                |      |            |

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2.



Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2023-2019

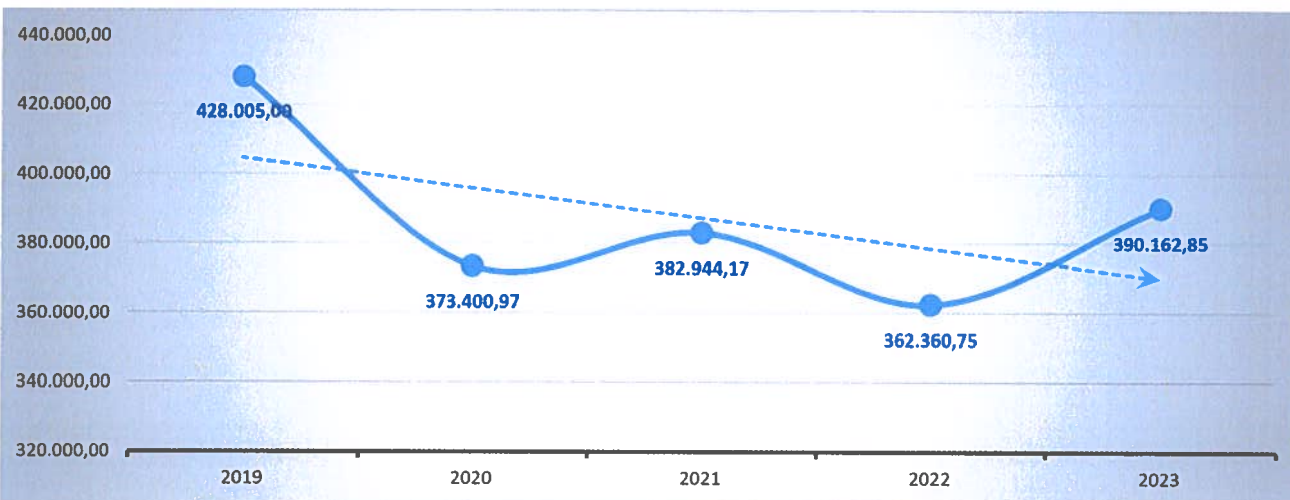
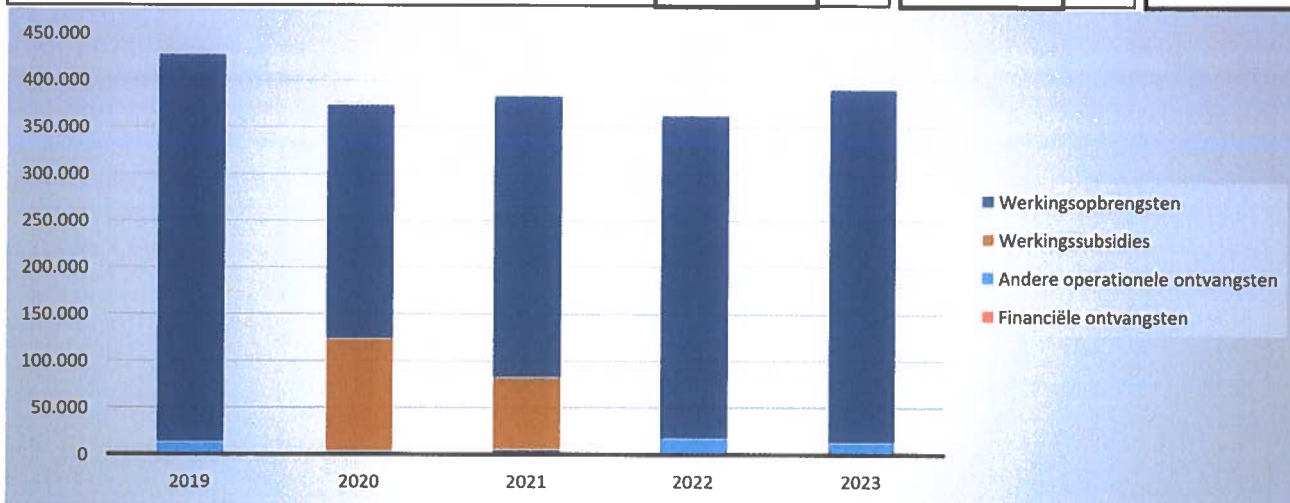
|                                 | 2023           |             | 2022           |             | 2021           |             |
|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>  | <b>390.163</b> | <b>100%</b> | <b>362.361</b> | <b>100%</b> | <b>382.944</b> | <b>100%</b> |
| Werkingsopbrengsten             | 377.272        | 97%         | 345.038        | 95%         | 300.551        | 78%         |
| Werkingssubsidies               | 106            | 0%          | 91             | 0%          | 76.710         | 20%         |
| Algemene werkingssubsidies      |                |             | 91             |             | 76.455         |             |
| Specifieke werkingssubsidies    | 106            |             |                |             | 255            |             |
| Andere operationele ontvangsten | 12.785         | 3%          | 17.232         | 5%          | 5.681          | 1%          |



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3.

|                                                       |   |    |   |    |   |    |
|-------------------------------------------------------|---|----|---|----|---|----|
| Financiële ontvangsten                                | 0 | 0% | 0 | 0% | 2 | 0% |
| Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar |   |    |   |    |   |    |



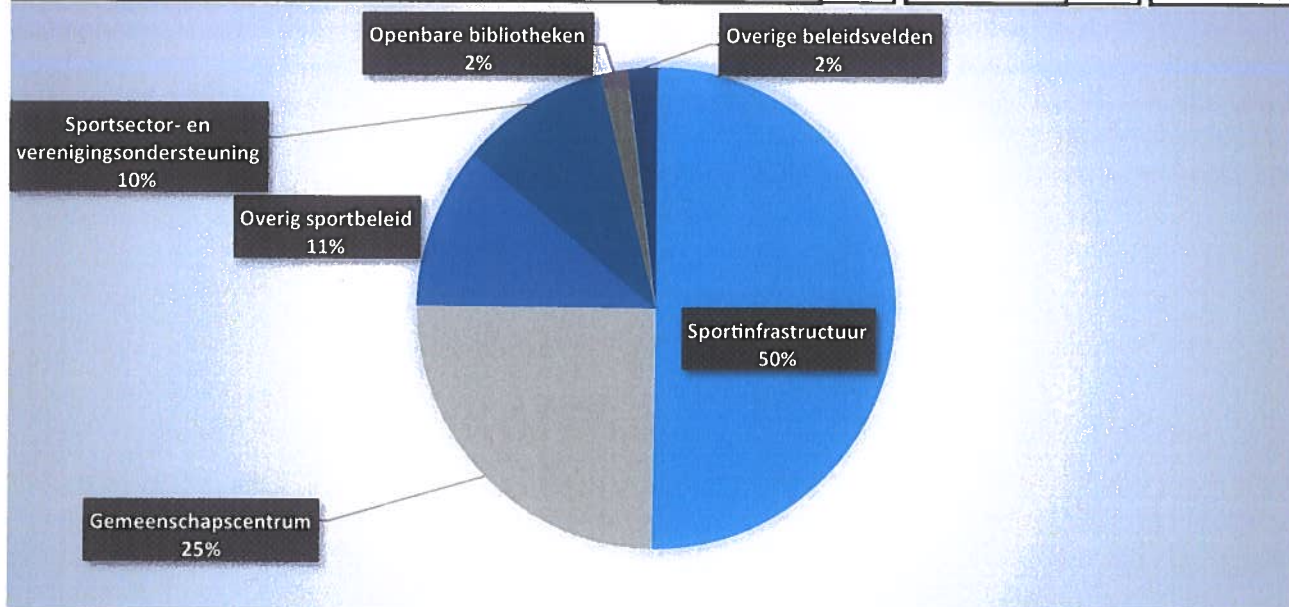
Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2023-2022 / meerjarenplan 2023

|                                               | 2023           |      | 2022           |      | MJPLAN         |      |
|-----------------------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
| <b>Exploitatie-ontvangsten</b>                | <b>390.163</b> | 100% | <b>362.361</b> | 100% | <b>581.630</b> | 100% |
| 0742 Sportinfrastructuur                      | 195.684        | 50%  | 175.745        | 49%  | 90.000         | 15%  |
| 0705 Gemeenschapscentrum                      | 97.375         | 25%  | 93.355         | 26%  | 133.620        | 23%  |
| 0749 Overig sportbeleid                       | 42.410         | 11%  | 46.142         | 13%  | 29.600         | 5%   |
| 0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning | 39.934         | 10%  | 35.106         | 10%  | 46.750         | 8%   |
| 0703 Openbare bibliotheken                    | 7.076          | 2%   | 4.958          | 1%   | 7.050          | 1%   |
| 0820 Deeltijds kunstonderwijs                 | 4.840          | 1%   | 4.550          | 1%   | 3.500          | 1%   |
| 0741 Sportpromotie en -evenementen            | 2.723          | 1%   | 2.413          | 1%   | 3.600          | 1%   |
| 0030 Financiële aangelegenheden               | 122            | 0%   |                |      |                |      |

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4.

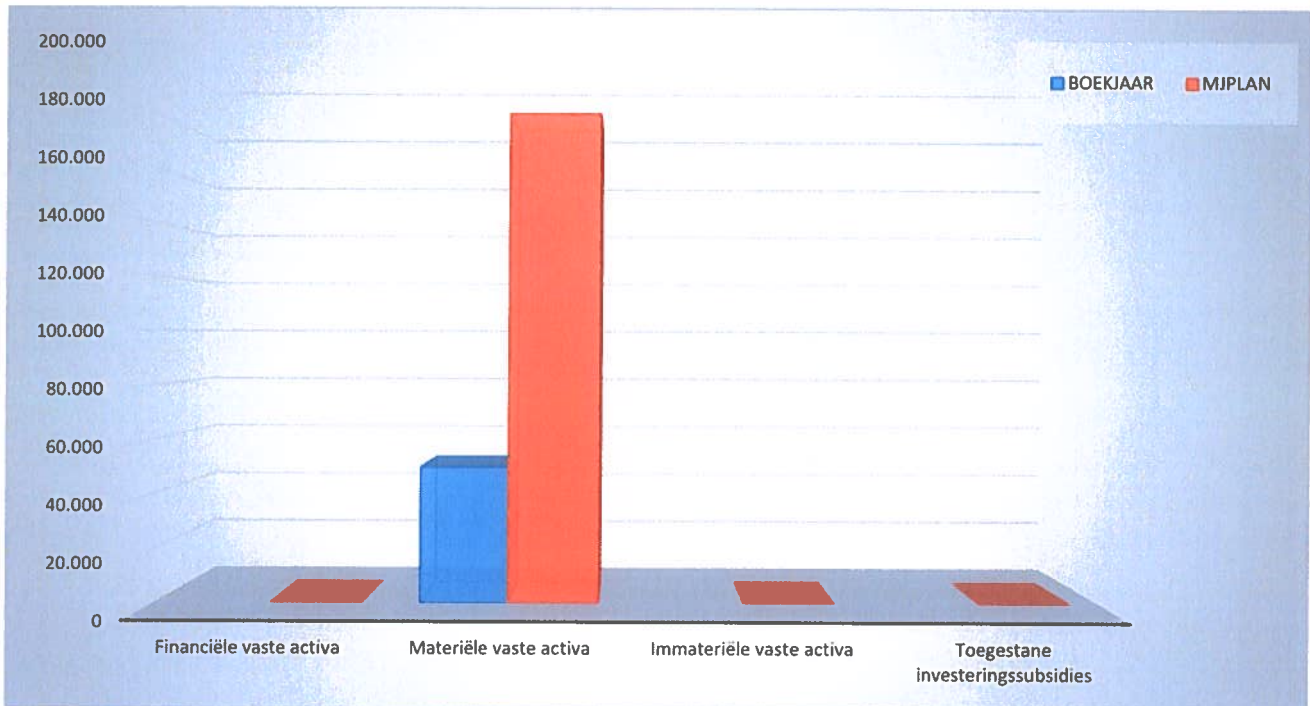
|      |                                |   |    |    |    |         |     |
|------|--------------------------------|---|----|----|----|---------|-----|
| 0111 | Fiscale en financiële diensten | 0 | 0% | 0  | 0% | 10      | 0%  |
| **** | Overige beleidsvelden          |   |    | 91 | 0% | 267.500 | 46% |



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

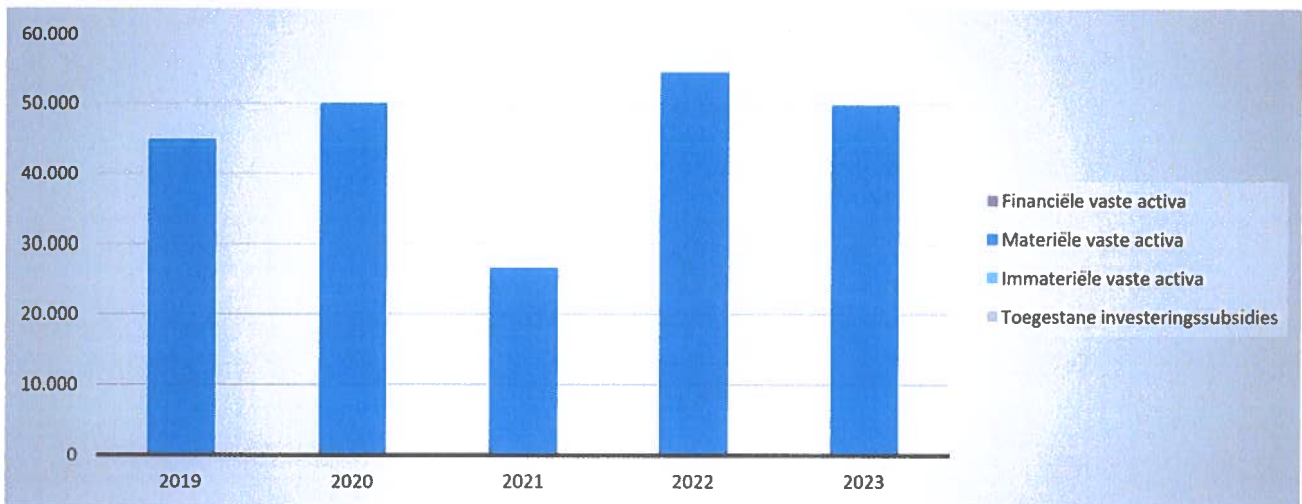
|                                            | BOEKJAAR      |             | MJPLAN         |             | REAL%      |
|--------------------------------------------|---------------|-------------|----------------|-------------|------------|
| <b>Investeringsuitgaven</b>                | <b>49.846</b> | <b>100%</b> | <b>180.254</b> | <b>100%</b> | <b>28%</b> |
| Financiële vaste activa                    |               |             |                |             |            |
| Materiële vaste activa                     | 49.846        | 100%        | 180.254        | 100%        | 28%        |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 49.846        |             | 180.254        |             | 28%        |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               | 9.357         |             | 123.511        |             | 8%         |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |               |             |                |             |            |
| <i>Roerende goederen</i>                   | 40.489        |             | 56.743         |             | 71%        |
| <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>     |               |             |                |             |            |
| <i>Erfgoed</i>                             |               |             |                |             |            |
| Overige materiële vaste activa             |               |             |                |             |            |
| <i>Onroerende goederen</i>                 |               |             |                |             |            |
| <i>Roerende goederen</i>                   |               |             |                |             |            |
| Vooruitbetalingen op investeringen in MVA  |               |             |                |             |            |
| Immateriële vaste activa                   |               |             |                |             |            |
| Toegestane investeringssubsidies           |               |             |                |             |            |



**INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK**

**2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2023-2019**

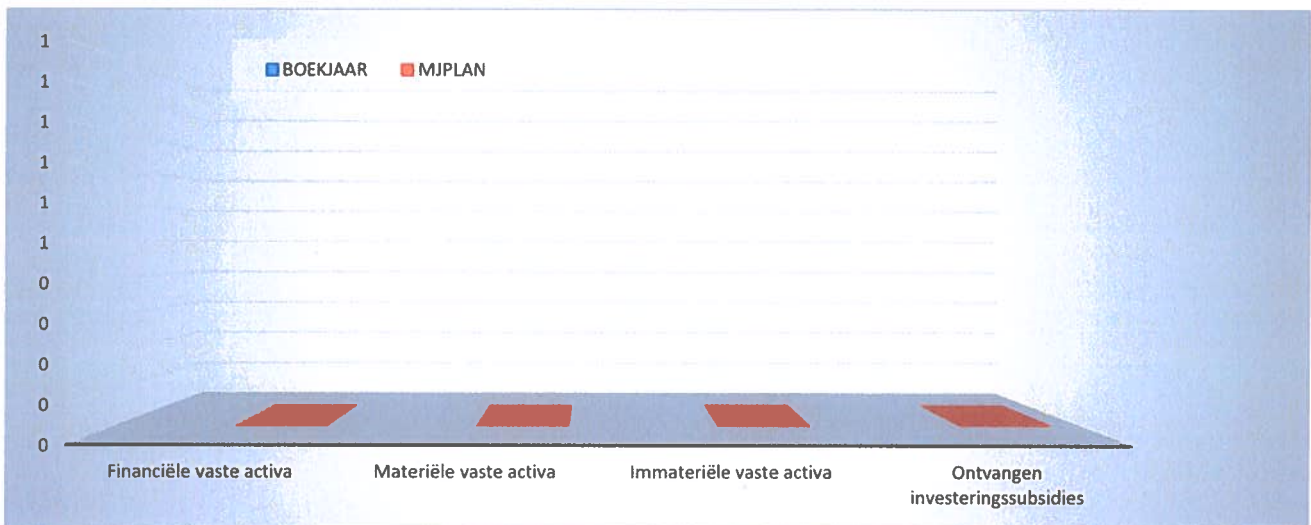
|                                            | 2023          |             | 2022          |             | 2021          |             |
|--------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| <b>Investeringsuitgaven</b>                | <b>49.846</b> | <b>100%</b> | <b>54.507</b> | <b>100%</b> | <b>26.622</b> | <b>100%</b> |
| Financiële vaste activa                    |               |             |               |             |               |             |
| Materiële vaste activa                     | 49.846        | 100%        | 54.507        | 100%        | 26.622        | 100%        |
| Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA | 49.846        |             | 54.507        |             | 26.622        |             |
| <i>Terreinen en gebouwen</i>               | 9.357         |             | 28.045        |             |               |             |
| <i>Wegen en overige infrastructuur</i>     |               |             |               |             |               |             |
| <i>Roerende goederen</i>                   | 40.489        |             | 26.462        |             | 26.622        |             |
| <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           |               |             |               |             |               |             |



**INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK**

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

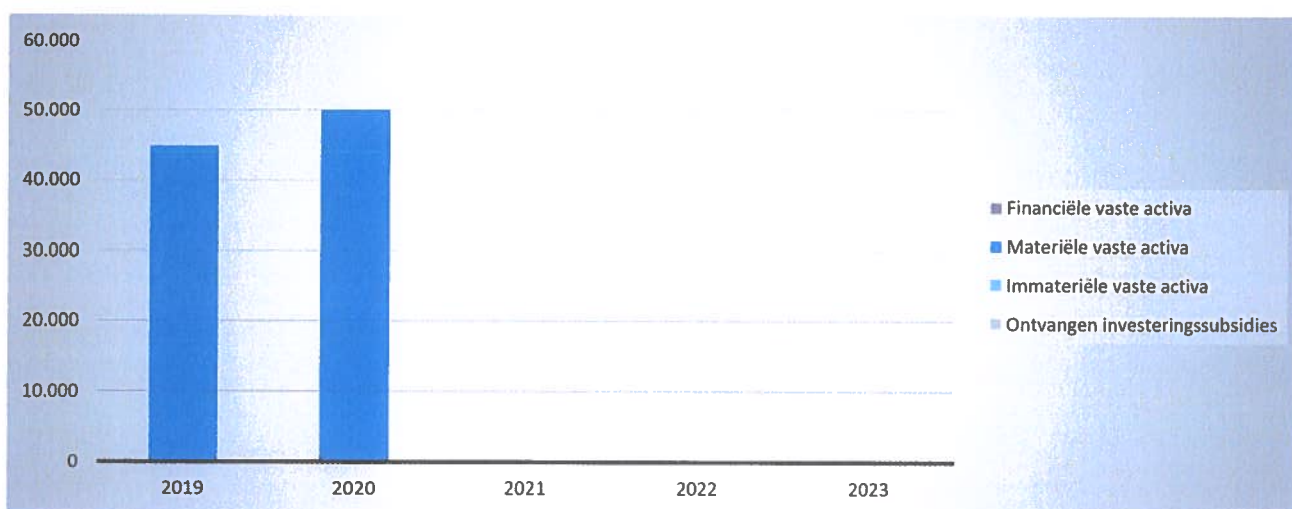
|                                            | BOEKJAAR |  | MJPLAN |  | REAL% |
|--------------------------------------------|----------|--|--------|--|-------|
| <b>Investeringsontvangsten</b>             |          |  |        |  |       |
| Financiële vaste activa                    |          |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



**INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2023 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK**

**2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2023-2019**

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





| ACTIVA                                                                  | 2023              | 2022              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>I. Vlottende activa</b>                                              | <b>235.342,68</b> | <b>321.769,51</b> |
| A. Liquide middelen en geldbeleggingen                                  | 33.674,00         | 51.699,65         |
| B. Vorderingen op korte termijn                                         | 201.598,61        | 268.487,17        |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 55.417,09         | 69.151,29         |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 146.181,52        | 199.335,88        |
| C. Voorraden en bestellingen in uitvoering                              | 0,00              | 0,00              |
| D. Overlopende rekeningen van het actief                                | 70,07             | 1.582,69          |
| E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen           | 0,00              | 0,00              |
| <b>II. Vaste activa</b>                                                 | <b>610.336,33</b> | <b>638.270,41</b> |
| A. Vorderingen op lange termijn                                         | 0,00              | 0,00              |
| 1. Vorderingen uit ruiltransacties                                      | 0,00              | 0,00              |
| 2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties                                 | 0,00              | 0,00              |
| B. Financiële vaste activa                                              | 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                                               | 610.336,33        | 638.270,41        |
| 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                                | 610.336,33        | 638.270,41        |
| a. Terreinen en gebouwen                                                | 498.706,25        | 547.178,56        |
| b. Installaties, machines en uitrusting                                 | 98.765,23         | 71.572,71         |
| c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel                    | 12.864,85         | 19.519,14         |
| 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                                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                                                    | <b>845.679,01</b> | <b>960.039,92</b> |

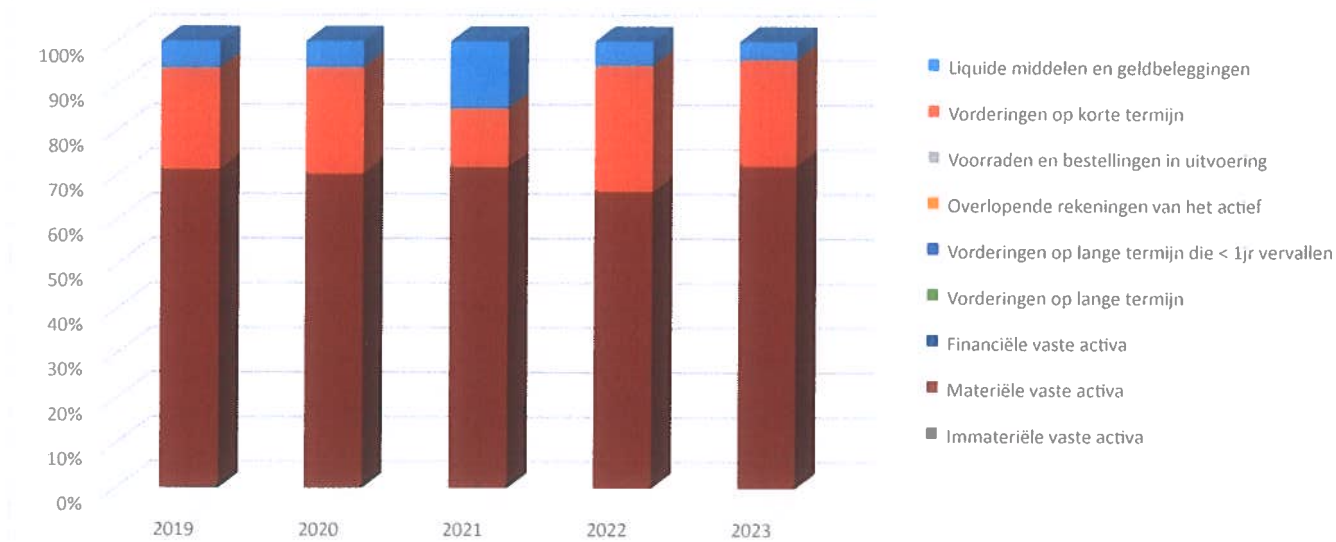


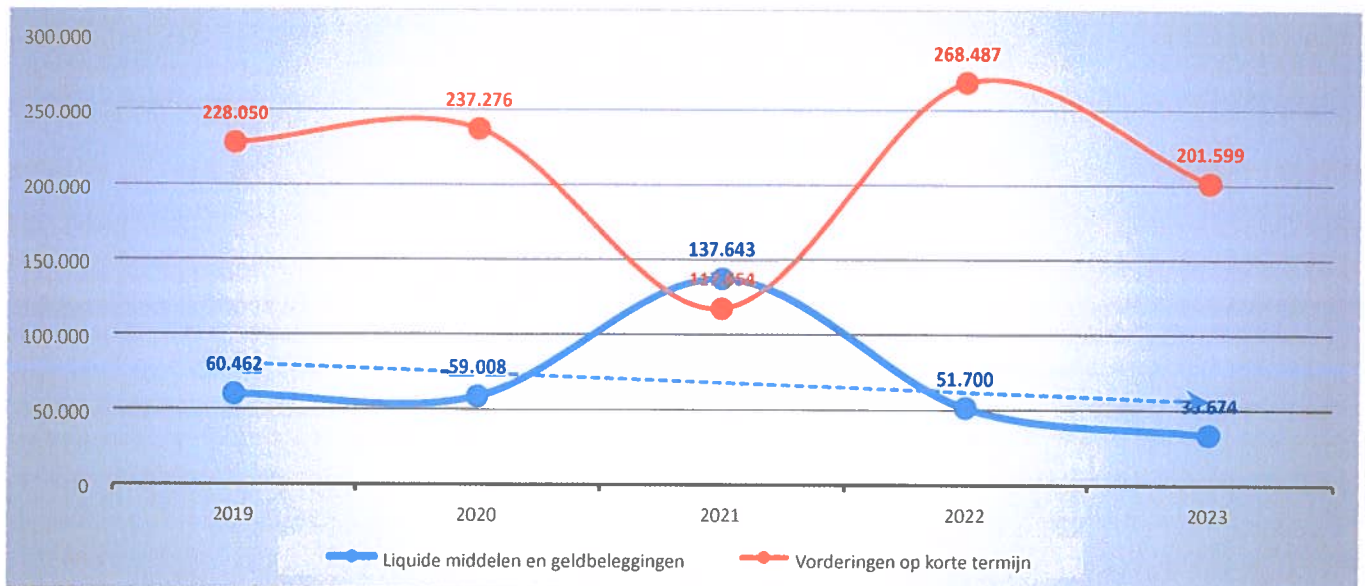
| <b>PASSIVA</b>                                             | <b>2023</b>        | <b>2022</b>       |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I. Schulden</b>                                         | <b>990.608,89</b>  | <b>983.186,71</b> |
| A. Schulden op korte termijn                               | 325.975,78         | 302.184,86        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 259.269,58         | 235.162,40        |
| a. Voorzieningen voor risico's en kosten                   | 0,00               | 0,00              |
| b. Financiële schulden                                     | 0,00               | 0,00              |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 259.269,58         | 235.162,40        |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0,00               | 0,00              |
| 3. Overlopende rekeningen van het passief                  | 3.205,34           | 7.866,17          |
| 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 63.500,86          | 59.156,29         |
| B. Schulden op lange termijn                               | 664.633,11         | 681.001,85        |
| 1. Schulden uit ruiltransacties                            | 664.633,11         | 681.001,85        |
| 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                                     | 664.633,11         | 681.001,85        |
| c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties            | 0,00               | 0,00              |
| 2. Schulden uit niet-ruiltransacties                       | 0,00               | 0,00              |
| <b>II. Nettoactief</b>                                     | <b>-144.929,88</b> | <b>-23.146,79</b> |
| A. Kapitaalsubsidies en schenkingen                        | 1.800,00           | 2.000,00          |
| B. Gecumuleerd overschot of tekort                         | -146.729,88        | -25.146,79        |
| C. Herwaarderingsreserves                                  | 0,00               | 0,00              |
| D. Overig nettoactief                                      | 0,00               | 0,00              |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                      | <b>845.679,01</b>  | <b>960.039,92</b> |

BALANS BOEKJAAR 2023 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

|                                                  | 2023           |             | 2022           |             | 2021           |             |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| <b>ACTIVA</b>                                    | <b>845.679</b> | <b>100%</b> | <b>960.040</b> | <b>100%</b> | <b>917.092</b> | <b>100%</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                          | <b>235.343</b> | <b>28%</b>  | <b>321.770</b> | <b>34%</b>  | <b>256.923</b> | <b>28%</b>  |
| Liquide middelen en geldbeleggingen              | 33.674         | 4%          | 51.700         | 5%          | 137.643        | 15%         |
| Vorderingen op korte termijn                     | 201.599        | 24%         | 268.487        | 28%         | 117.654        | 13%         |
| Vorderingen uit ruiltransacties                  | 55.417         |             | 69.151         |             | 44.578         |             |
| Vorderingen uit niet-ruiltransacties             | 146.182        |             | 199.336        |             | 73.076         |             |
| Voorraden en bestellingen in uitvoering          |                |             |                |             |                |             |
| Overlopende rekeningen van het actief            | 70             | 0%          | 1.583          | 0%          | 1.626          | 0%          |
| Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen |                |             |                |             |                |             |
| <b>Vaste activa</b>                              | <b>610.336</b> | <b>72%</b>  | <b>638.270</b> | <b>66%</b>  | <b>660.169</b> | <b>72%</b>  |
| Vorderingen op lange termijn                     |                |             |                |             |                |             |
| Financiële vaste activa                          |                |             |                |             |                |             |
| Materiële vaste activa                           | 610.336        | 72%         | 638.270        | 66%         | 658.027        | 72%         |
| Immateriële vaste activa                         |                |             |                |             | 2.142          | 0%          |





BAL-1

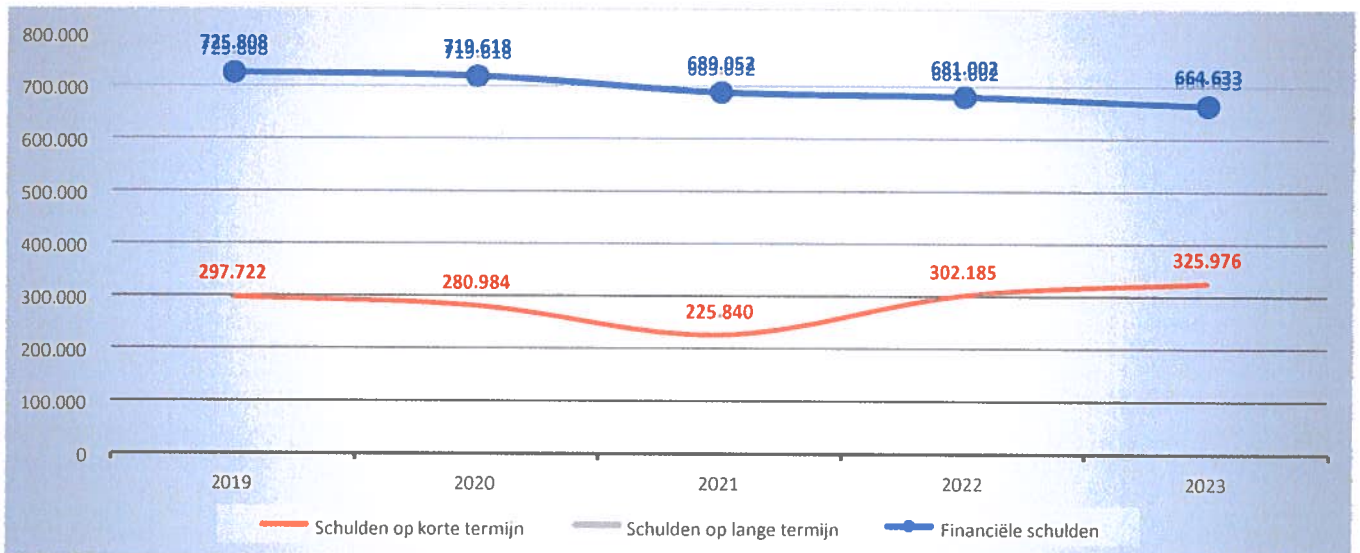
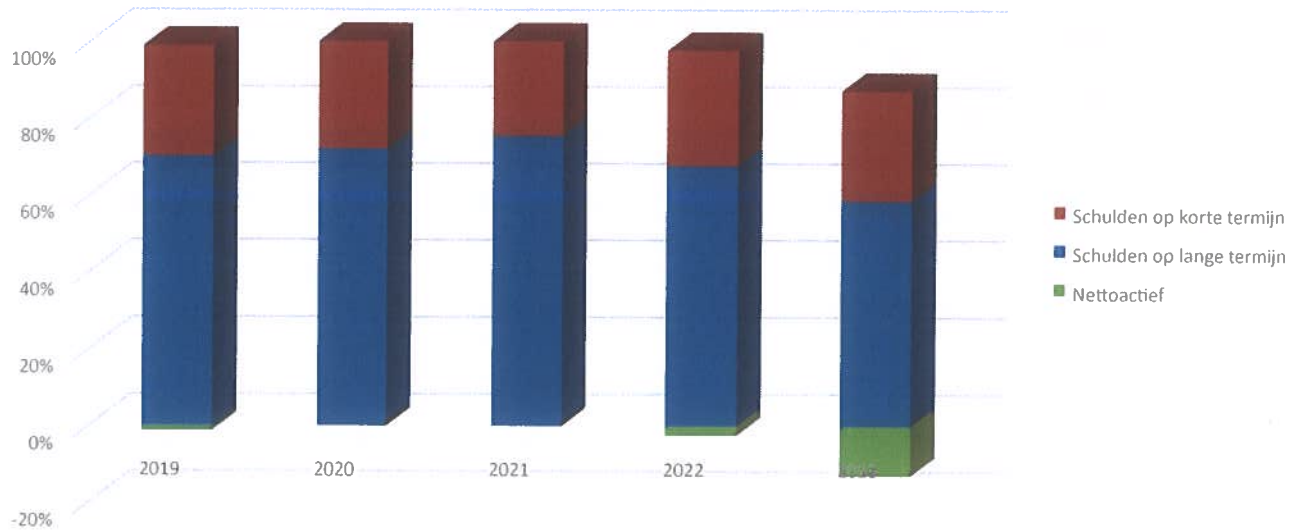
## AGB HALEN

### BALANS BOEKJAAR 2023 IN GRAFIEK

#### 2. Samenstelling van de passiva

|                                                         | 2023           |             | 2022           |             | 2021           |             |
|---------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| <b>PASSIVA</b>                                          | <b>845.679</b> | <b>100%</b> | <b>960.040</b> | <b>100%</b> | <b>917.092</b> | <b>100%</b> |
| <b>Schulden op korte termijn</b>                        | <b>325.976</b> | <b>39%</b>  | <b>302.185</b> | <b>31%</b>  | <b>225.840</b> | <b>25%</b>  |
| Schulden uit ruiltransacties                            | 259.270        | 31%         | 235.162        | 24%         | 164.924        | 18%         |
| Voorzieningen voor risico's en kosten                   |                |             |                |             |                |             |
| Financiële schulden                                     |                |             |                |             |                |             |
| Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties   | 259.270        |             | 235.162        |             | 164.924        |             |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                       |                |             |                |             | 1.670          | 0%          |
| Overlopende rekeningen van het passief                  | 3.205          | 0%          | 7.866          | 1%          | 2.898          | 0%          |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen | 63.501         | 8%          | 59.156         | 6%          | 56.348         | 6%          |
| <b>Schulden op lange termijn</b>                        | <b>664.633</b> | <b>79%</b>  | <b>681.002</b> | <b>71%</b>  | <b>689.052</b> | <b>75%</b>  |
| Schulden uit ruiltransacties                            | 664.633        | 79%         | 681.002        | 71%         | 689.052        | 75%         |
| Voorzieningen voor risico's en kosten                   |                |             |                |             |                |             |
| Financiële schulden                                     | 664.633        |             | 681.002        |             | 689.052        |             |
| Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties   |                |             |                |             |                |             |

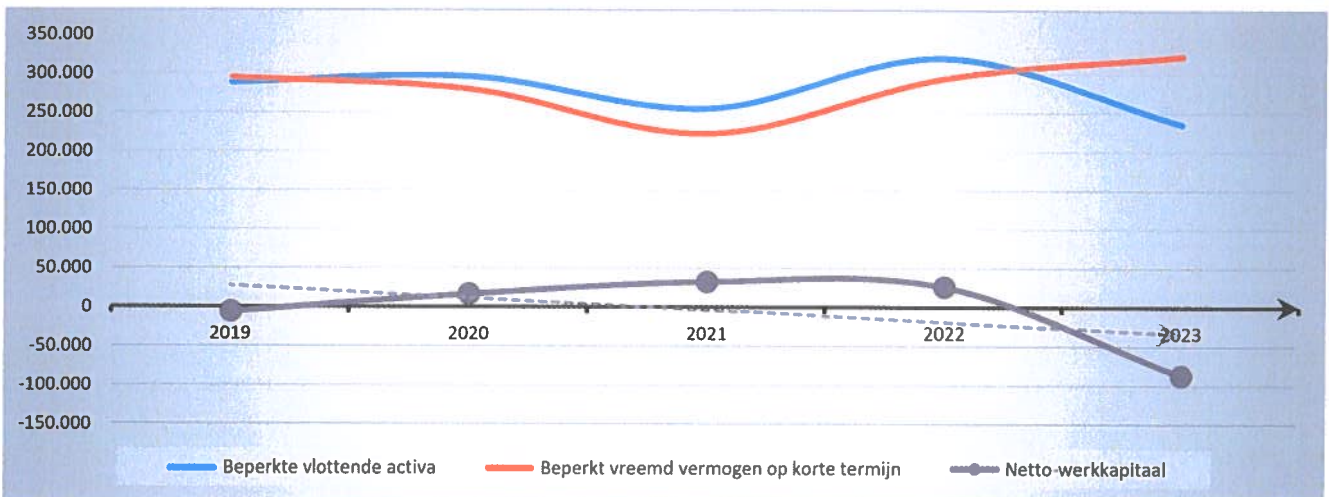
| Schulden uit niet-ruiltransacties |                 |             |                |            |              |           |  |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|----------------|------------|--------------|-----------|--|
| <b>Nettoactief</b>                | <b>-144.930</b> | <b>-17%</b> | <b>-23.147</b> | <b>-2%</b> | <b>2.200</b> | <b>0%</b> |  |



BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

|                                                              | 2023           | 2022           | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Beperkte vlottende activa</b>                             | <b>235.273</b> | <b>320.187</b> | <b>255.297</b> | <b>296.284</b> |
| Liquide middelen en geldbeleggingen                          | 33.674         | 51.700         | 137.643        | 59.008         |
| Vorderingen op korte termijn                                 | 201.599        | 268.487        | 117.654        | 237.276        |
| <i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>                       | <i>55.417</i>  | <i>69.151</i>  | <i>44.578</i>  | <i>67.663</i>  |
| <i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>                  | <i>146.182</i> | <i>199.336</i> | <i>73.076</i>  | <i>169.613</i> |
| Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen             |                |                |                |                |
| <b>Beperkt vreemd vermogen op korte termijn</b>              | <b>322.770</b> | <b>294.319</b> | <b>222.942</b> | <b>279.861</b> |
| Schulden uit ruiltransacties                                 | 259.270        | 235.162        | 164.924        | 218.627        |
| <i>Financiële schulden</i>                                   |                |                |                |                |
| <i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i> | <i>259.270</i> | <i>235.162</i> | <i>164.924</i> | <i>218.627</i> |
| Schulden uit niet-ruiltransacties                            |                |                | 1.670          | 5.785          |
| Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen      | 63.501         | 59.156         | 56.348         | 55.449         |
| <b>Netto-werkkapitaal</b>                                    | <b>-87.498</b> | <b>25.868</b>  | <b>32.355</b>  | <b>16.423</b>  |



2. Solvabiliteit

|                    | 2021        | 2020        |
|--------------------|-------------|-------------|
| Vreemdvermogen     | 914.892     | 1.000.602   |
| Totaal vermogen    | 917.092     | 1.003.002   |
| <b>Schuldgraad</b> | <b>1,00</b> | <b>1,00</b> |

|                                                  | 2021        | 2020        |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen) | 689.052     | 719.618     |
| Totaal vermogen                                  | 917.092     | 1.003.002   |
| <b>LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)</b>     | <b>0,75</b> | <b>0,72</b> |

