



AGB WESTERLO
Sportpark De Beeltjens

Jaarrekening 2022

#SPORTERSBELEVENMEER
#WESTERLO

AGB Westerlo
Kasteelpark 6
2260 Westerlo
NIS-code: 13049

Inhoud

Beleidsvaluatie	5
Financiële nota.....	11
Doelstellingenrekening (J1)	13
Staat van het financieel evenwicht (J2)	14
Realisatie van de kredieten (J3).....	16
Balans (J4).....	17
Staat van kosten en opbrengsten (J5)	19
Toelichting.....	21
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	23
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	25
Investeringsprojecten per prioritair actieplannen (T3).....	29
Evolutie van de financiële schulden (T4)	31
Financiële risico's.....	32
Toelichting bij de balans (T5)	33
Waarderingsregels	35
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	38
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde ontvangsten en uitgaven	39
Toelichting over kosten, opbrengsten en uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar	40
Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering.....	41
Documentatie.....	43
Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven.....	45
Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomen.....	53
Overzicht van de verbonden entiteiten	55

Algemeen directeur
Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur
Jelle Huysmans

Beleidsevaluatie

Beleidsvaluatie



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / IK 995 EK 2006

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Prioritaire Beleidsdomein: ORG: Organisatie

Organisatie

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.583	7.600	7.500
Ontvangsten	784	0	0
Saldo	-6.799	-7.600	-7.500
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012: Kroonplan

Westerlo wil als gevolg van de corona-crisis het warme Westerlo met haar sterke dorpen terug doen opleven

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

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: Met het de opmaak van het Kroonplan in 2020, het extra beleidsplan naar aanleiding van de corona-crisis, werden heel wat acties vooropgesteld op het vlak van gezondheid, welzijn en ondersteuning om het warme Westerlo met haar sterke dorpen terug te doen opleven. Heel wat acties zijn opgestart, in uitvoering of zelfs afgewerkt. Een beperkt aantal acties zijn omwille van omstandigheden nog niet opgestart.*

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld en uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Activiteiten, initiatieven, het dorps- en buurtleven, de verenigingen werden terug opgestart. De wandel- en loopomlopen zijn gerealiseerd, zomerwandelingen werden georganiseerd, het project 'goede burens, warme straten' is opgestart en in volle uitvoering, mantelzorgers werden gewaardeerd met oa de mantelzorgcheques, de verenigingen worden opnieuw maximaal ondersteund, de middelen uit de tweede ronde van het noodfonds werden verdeeld aan de verenigingen, het project van de Gele Doos is afgerond, het vaccinatiecentrum sloot definitief haar deuren. De acties worden hieronder meer uitvoering beschreven.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000038: Preventie en detectie - Kroonplan

We bereiden ons voor op een meer lokale aanpak van een gezondheidscrisis op het vlak van preventie en detectie

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

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: Tijdens de corona-crisis werden verschillende extra initiatieven opgezet om de crisis op lokaal niveau aan te pakken, zowel op het vlak van preventie als op het vlak van fysiek en mentaal welzijn. Er werden heel wat acties verder gezet en ook uitgevoerd. Via onze communicatiekanalen, waaronder de website zijn we blijven informeren over coronamaatregelen, coronacijfers en de vaccinatiecampagne; in 2022 was dit echter heel wat minder nodig dan in 2020 en 2021. Aangezien de situatie gunstig evolueerde en op 14 maart 2022 de federale fase rond Covid-19 werd beëindigd, werden de diverse overlegstructuren zowel op lokaal als bovenlokaal niveau om de lokale situatie op het vlak van corona op te volgen aan het begin van het jaar op een lager pitje gezet en nadien zelfs stop gezet. De gezondheidscrisis kende een einde, waardoor de nood om een lokale gezondheidsbarometer te ontwikkelen minder prioritair werd. De ontwikkeling ervan staat daarom al even on hold. In het kader van het sport- en recreatieaanbod en vakantiebeleving in eigen dorp kunnen inwoners blijvend gebruik maken van de wandel- en loopomlopen. In het voorjaar werden er al een aantal sportpromotionele activiteiten georganiseerd om het gebruik ervan te stimuleren. de zomerwandelingen werden weer georganiseerd in elk deeldorp.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Prioritaire actie: Actie000282: INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan

We zorgen voor een aangepast sport- en recreatieaanbod en vakantiebeleving in eigen dorp, voor bijkomende sport-, culturele, spelinfrastructuur en we voorzien een loop- en wandelparcours in elke deeldorp.

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

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: In het kader van het sport- en recreatieaanbod en vakantiebeleving in eigen dorp kunnen inwoners blijvend gebruik maken van de wandel- en loopomlopen. In het voorjaar werden er al een aantal sportpromotionele activiteiten georganiseerd om het gebruik ervan te stimuleren. de zomerwandelingen werden weer georganiseerd in elk deeldorp.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire acties

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000010: Sterke organisatie

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.583	7.600	7.500
Ontvangsten	784	0	0
Saldo	-6.799	-7.600	-7.500
Investerings			
Financiering			

Niet-prioritaire Beleidsdomein

- VT&L: Vrije tijd & leren
 - BD000002: Bruisend Westerlo
- ALG FIN: Algemene financiering
 - BD000011: Algemene financiering

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	785.966	841.719	655.467
Ontvangsten	886.717	860.763	774.756
Saldo	100.751	19.044	119.289
Investerings			
Uitgaven	154.716	176.149	414.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-154.716	-176.149	-414.500
Financiering			
Uitgaven	82.508	92.382	114.424
Ontvangsten	154.716	176.149	683.500
Saldo	72.208	83.767	569.076

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
https://www.westerlo.be/sites/default/files/2023-06/doelstellingen_actieplannen_en_acties_AGB_Westerlo_2022.pdf

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 995

Financiële nota

J1: Doelstellingenrekening



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / EK 2006

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Jelle Huysmans

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000012:Kroonplan

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	793.549	849.319
Ontvangst	887.501	860.763
Saldo	93.952	11.444
Investing		
Uitgave	154.716	176.149
Ontvangst	0	0
Saldo	-154.716	-176.149
Financiering		
Uitgave	82.508	92.382
Ontvangst	154.716	176.149
Saldo	72.208	83.767

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	793.549	849.319
Ontvangst	887.501	860.763
Saldo	93.952	11.444
Investing		
Uitgave	154.716	176.149
Ontvangst	0	0
Saldo	-154.716	-176.149
Financiering		
Uitgave	82.508	92.382
Ontvangst	154.716	176.149
Saldo	72.208	83.767

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

J2: Staat van het financieel evenwicht



2022

Journalvolgnnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / EK 2006

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Jelle Huysmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	93.952	11.444
a. Ontvangsten	887.501	860.763
b. Uitgaven	793.549	849.319
II. Investeringsaldo	-154.716	-176.149
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	154.716	176.149
III. Saldo exploitatie en investeringen	-60.764	-164.705
IV. Financieringsaldo	72.208	83.767
a. Ontvangsten	154.716	176.149
b. Uitgaven	82.508	92.382
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	11.444	-80.938
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	103.454	103.454
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	114.898	22.516
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	114.898	22.516

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	93.952	11.444
II. Netto periodieke aflossingen	82.508	92.382
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	82.508	92.382
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	11.444	-80.938

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	11.444	-80.938
II. Correctie op de periodieke aflossingen	11.035	20.910
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	82.508	92.382
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	71.472	71.472
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	22.479	-60.029

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	114.898	22.516
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	114.898	22.516
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	11.444	-80.938
Totale Autofinancieringsmarge	11.444	-80.938
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	22.479	-60.029
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	22.479	-60.029

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

MJP:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

J3: Realisatie van de kredieten

2022



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / EK 2006 IK 995

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	793.549	887.501	849.319	860.763	662.967	774.756
Investerings	154.716	0	176.149	0	683.500	0
Financiering	82.508	154.716	92.382	176.149	114.424	683.500
Leningen en leasings	82.508	154.716	92.382	176.149	114.424	683.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 995

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

J4: Balans



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / JR-1 Budg. 1278 Alg. 2021002518

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2022	2021
ACTIVA	2.367.851	2.711.863
I. Vlottende activa	1.400.603	1.816.660
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.281.310	1.297.618
B. Vorderingen op korte termijn	119.294	519.042
1. Vorderingen uit ruiltransacties	60.042	38.258
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	59.252	480.784
II. Vaste activa	967.248	895.203
C. Materiële vaste activa	967.248	895.203
1. Gemeenschapsgoederen	0	74.859
b. Wegen en andere infrastructuur	0	74.859
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	967.248	820.344
a. Terreinen en gebouwen	934.342	791.897
b. Installaties, machines en uitrusting	6.262	9.729
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	26.644	18.718

	2022	2021
PASSIVA	2.367.851	2.711.863
I. Schulden	2.302.841	2.635.616
A. Schulden op korte termijn	1.426.639	1.820.228
1. Schulden uit ruiltransacties	282.840	713.206
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	282.840	713.206
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.002.866	1.000.000
3. Overlopende rekeningen van het passief	51.522	29.005
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	89.412	78.017
B. Schulden op lange termijn	876.202	815.388
1. Schulden uit ruiltransacties	876.202	815.388
b. Financiële schulden	876.202	815.388
II. Nettoactief	65.010	76.247
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	1.634	1.798
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-11.624	-551
D. Overig nettoactief	75.000	75.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / JR-1 Budg. 1278 Alg. 2021002518

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2022	2021
I. Kosten	875.466	675.939
A. Operationele kosten	875.466	675.926
1. Goederen en diensten	789.651	620.761
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	82.671	49.940
8. Andere operationele kosten	3.144	5.225
B. Financiële kosten	0	13
II. Opbrengsten	864.393	588.004
A. Operationele opbrengsten	862.129	587.790
1. Opbrengsten uit de werking	854.676	571.131
6. Andere operationele opbrengsten	7.453	16.659
B. Financiële opbrengsten	2.264	214
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-11.073	-87.935
A. Operationeel overschot of tekort	-13.337	-88.136
B. Financieel overschot of tekort	2.264	201
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-11.073	-87.935
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-11.073	-87.935

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2022



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / EK 2222

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	3.331	5.067	3.075	13.838	9.535	10.555	11.495
Ontvangsten	307.135	51	2.100	0	0	0	0
Saldo	303.803	-5.017	-975	-13.838	-9.535	-10.555	-11.495
Financiering							
Uitgaven	48.099	49.776	82.508	82.508	104.665	94.672	90.622
Ontvangsten	9.177	458.255	154.716	154.716	60.933	7.000	7.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	72.208	-43.733	-87.672	-83.622
Vrije tijd & leren							
Exploitatie							
Uitgaven	531.123	618.698	790.474	835.481	906.158	894.014	820.022
Ontvangsten	341.073	599.649	885.401	860.763	1.007.760	980.090	924.440
Saldo	-190.050	-19.050	94.927	25.282	101.602	86.076	104.418
Investerings							
Uitgaven	9.177	458.255	154.716	154.716	60.933	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-154.716	-60.933	-7.000	-7.000

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	11.521
Ontvangsten	0
Saldo	-11.521
Financiering	
Uitgaven	90.253
Ontvangsten	7.000
Saldo	-83.253

	2026
	Meerjarenplan
Vrije tijd & leren	
Exploitatie	
Uitgaven	820.232
Ontvangsten	924.790
Saldo	104.558
Investerings	
Uitgaven	7.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 2222

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 2222

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 740 Alg. 2020002296

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / EK 2222

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2022

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	534.454	623.753	793.549	849.219	915.593	904.469	831.417
1. Goederen en diensten	531.036	618.528	790.405	835.181	905.858	893.714	819.722
5. Andere operationele uitgaven	3.417	5.225	3.144	14.038	9.735	10.755	11.695
B. Financiële uitgaven	0	13	0	100	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	100	100	100	100
- aan financiële instellingen	0	0	0	100	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	0	13	0	0	0	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	831.653
1. Goederen en diensten	819.932
5. Andere operationele uitgaven	11.721
B. Financiële uitgaven	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	100
- aan financiële instellingen	100
2. Andere financiële uitgaven	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	648.208	599.649	885.401	860.763	1.007.760	980.090	924.440
1. Ontvangsten uit de werking	340.168	582.990	877.948	860.563	1.007.560	979.890	924.240
3. Werkingssubsidies	307.135	0	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	307.135	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	307.135	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	307.135	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	906	16.659	7.453	200	200	200	200
B. Financiële ontvangsten	0	51	2.100	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	924.790						
1. Ontvangsten uit de werking	924.590						
3. Werkingsubsidies	0						
a. Algemene werkingssubsidies	0						
- Andere algemene werkingssubsidies	0						
- van de gemeente	0						
5. Andere operationele ontvangsten	200						
B. Financiële ontvangsten	0						
III. Exploitatiesaldo	113.754	-24.066	93.952	11.444	92.067	75.521	92.923

III. Exploitatiesaldo	93.037
-----------------------	---------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	154.716	60.933	7.000	7.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	154.716	60.933	7.000	7.000
a. Terreinen en gebouwen	0	377.228	92.897	92.897	30.451	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	74.859	44.413	44.413	18.728	0	0
c. Roerende goederen	9.177	6.168	17.406	17.406	11.754	7.000	7.000

I. Investeringsuitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	7.000						
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.000						
a. Terreinen en gebouwen	0						
b. Wegen en andere infrastructuur	0						
c. Roerende goederen	7.000						
III. Investeringsaldo	-9.177	-458.255	-154.716	-154.716	-60.933	-7.000	-7.000

III. Investeringsaldo	-7.000
-----------------------	---------------

Saldo exploitatie en investeringen	104.577	-482.321	-60.764	-143.272	31.135	68.521	85.923
------------------------------------	----------------	-----------------	----------------	-----------------	---------------	---------------	---------------

Saldo exploitatie en investeringen	86.037
------------------------------------	---------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	48.099	49.776	82.508	82.508	104.665	94.672	90.622
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	48.099	49.776	82.508	82.508	104.665	94.672	90.622

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	90.253
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	90.253

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022		2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	9.177	458.255	154.716	154.716	60.933	7.000	7.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	9.177	458.255	154.716	154.716	60.933	7.000	7.000

II. Financieringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	7.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	7.000

III. Financieringssaldo	-38.922	408.478	72.208	72.208	-43.733	-87.672	-83.622
-------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------

III. Financieringssaldo	-83.253
-------------------------	----------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	65.655	-73.843	11.444	-71.064	-12.598	-19.150	2.301
---------------------------------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	--------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	2.784
---------------------------------------	--------------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 2222

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 2222

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 740 Alg. 2020002296

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

T3: Investeringsproject



AGB WESTERLO
Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2022

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

PRIO IP-Actie000282: INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan
Actie000282: INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 2222

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 740 Alg. 2020002296

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

T4: Evolutie van de financiële schulden



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2022

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	435.982	815.388	876.202	842.462	758.840	644.860
1. Financiële schulden op 1 januari	475.750	435.982	815.388	876.202	842.462	758.840
2. Nieuwe leningen	9.177	458.255	154.716	60.933	7.000	7.000
4. Overboekingen	-48.945	-78.849	-93.902	-94.672	-90.622	-120.980
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	48.945	78.017	89.412	79.418	75.369	105.727
1. Financiële schulden op 1 januari	48.099	48.945	78.017	89.412	79.418	75.369
2. Aflossingen	-48.099	-49.776	-82.508	-104.665	-94.672	-90.622
3. Overboekingen	48.945	78.849	93.902	94.672	90.622	120.980
Totaal financiële schulden	484.927	893.405	965.613	921.881	834.209	750.587

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	651.860
1. Financiële schulden op 1 januari	644.860
2. Nieuwe leningen	7.000
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	15.473
1. Financiële schulden op 1 januari	105.727
2. Aflossingen	-90.253
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	667.333

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2023 2023: Alg. 2222

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 740 Alg. 2020002296

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

Financiële risico's

Sedert 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten. Het 'tekort' van het AGB moeten daarom worden opgevangen door het toekennen een 'prijssubsidie', waarbij de gemeente - om een economisch rendabel AGB te hebben – tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook de BTW betaalt. Aangezien deze BTW in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een BTW-lek, wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning moet het AGB rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt. Eind december 2021 werd de prijssubsidiefactor naar 1,7 gebracht en vanaf september 2022 naar 3,6 wegens de toenemende kosten als gevolg van de energiecrisis.

De financiering van het AGB verloopt dus naast de ontvangsten van onze klanten ook via een prijssubsidie. De ontvangsten van onze klanten zijn afhankelijk van variabele factoren (aantal bezoekers, verplichte sluitingen wegens COVID-19 regels, enz.) en aangezien de prijssubsidie een factorberekening is op de omzet is deze ook variabel en zeer moeilijk in te schatten.

Verder is het moeilijk te voorspellen hoe bepaalde kosten zullen evolueren (water, energie) en zo konden we ook in 2022 vaststellen dat de prijzen van gas zeer hard fluctueerden.

Door al deze onvoorzienbare factoren is de prijssubsidie moeilijker in te schatten en heeft dat een invloed op de winstgevendheid van het AGB. Minder ontvangsten via omzet betekent ook minder ontvangsten via de prijssubsidie en daarbij nog de stijgende energieprijzen geeft een negatief resultaat.

Het verlies kan verklaard worden door omgevingsfactoren waarop het AGB geen invloed kon uitoefenen, maar toch moet er over gewaakt worden dat er terug winstgevendheid is tijdens de komende jaren.

Een ander belangrijk risico is het wetgevend kader, dat wel eens aangepast wordt of waarvan de interpretatie af en toe wijzigt.

Documentatie

Bij deze jaarrekening hoort ook een documentatie met achtergrondinformatie. De documentatie bestaat uit de volgende elementen:

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen met bijhorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven
- per beleidsdomein, het overzicht van de beleidsvelden die er deel van uitmaken
- een overzicht van de verbonden entiteiten.

De documentatie bij de jaarrekening 2022 is beschikbaar op:

https://www.westerlo.be/sites/default/files/2023-06/doelstellingen_actieplannen_en_acties_AGB_Westerlo_2022.pdf

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	895.203,00	154.716,00	0,00	0,00	0,00	-82.671,00	0,00	967.248,00
1. Gemeenschapsgoederen	74.859,00	44.413,00	0,00	-119.272,00		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	74.859,00	44.413,00	0,00	-119.272,00		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	820.344,00	110.303,00	0,00	119.272,00		-82.671,00	0,00	967.248,00
a. Terreinen en gebouwen	791.897,00	92.897,00	0,00	119.272,00		-69.724,00	0,00	934.342,00
b. Installaties, machines en uitrusting	9.729,00	0,00	0,00	0,00		-3.467,00	0,00	6.262,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	18.718,00	17.406,00	0,00	0,00		-9.480,00	0,00	26.644,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3. Andere materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	1.798,00	0,00	-163,00	0,00	1.634,00
	Totaal	1.798,00	0,00	-163,00	0,00	1.634,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	-551,00	-11.073,00	0,00	0,00	-11.624,00
	Totaal	-551,00	-11.073,00	0,00	0,00	-11.624,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Totaal					
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	75.000,00	0,00		0,00	75.000,00
	Totaal	75.000,00	0,00		0,00	75.000,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	76.247,00			-11.237,00	65.010,00
	Totaal	76.247,00			-11.237,00	65.010,00

Waarderingsregels

Algemene principes

Investering of exploitatie?

Elk bestanddeel van het vermogen moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Verrichtingen beneden 1.500 euro waarvan het duurzaam karakter minder duidelijk is, kunnen op het exploitatiebudget aangerekend worden. Dit geldt echter niet voor meubilair of kleinere bestanddelen die onlosmakelijk verbonden zijn met een groter project.

Aanschaffingswaarde

De investering wordt gewaardeerd aan aanschaffingswaarde en wordt voor dat bedrag in de balans opgenomen na aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan: de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs, de schenkingswaarde of de inbrengwaarde.

Afschrijvingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Omschrijving	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Terreinen	2290000	0
Gebouwen	2291000	33
Gebouwen buitengewoon onderhoud	2291100	15
Terreinen buitengewoon onderhoud	2292100	15
Installaties en grote machines	2350000	10
Meubilair	2450000	10
Informaticamaterieel	2460000	5
Kantoormachines en klein technisch materieel	2461000	5

Waardeverminderingen

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken. Jaarlijks wordt echter geëvalueerd of dat de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde. Indien dit het geval is worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil. Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben.

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald na hun opname, worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd.

Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Specifieke waarderingsmaatregelen

Geldbeleggingen en liquide 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 aanschaffingswaarde. Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Vorderingen

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Vervolgens kan een waardevermindering geboekt worden op deze vorderingen. Deze oefening wordt ten minste jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

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, op duurzame wijze, lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd 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 minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin er belangen zijn, of waaraan terugvorderbare middelen zijn toegekend, wordt dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf blijkt dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Materiële en immateriële vaste activa

Erfpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoort aan een ander, mits betaling (jaarlijks of éénmalig) van een vergoeding (pacht) ter erkenning

van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. Het is dus een overeenkomst waardoor de eigenaar van een onroerend goed, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (minimum 27 jaar en maximum 99 jaar) afstaat aan een exploitant. Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen op het actief indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij optielichting, de integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief. Deze contractueel te storten termijnen zijn dus exclusief de rente en de kosten verbonden aan deze verrichting.

Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt. Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, tegen hun geherwaardeerde waarde worden geboekt. Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt. Activa worden uitgeboekt wanneer deze verkocht of buitengebruik gesteld zijn.

Netto-actief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend. Voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald, vormt het bestuur stelselmatig voorzieningen voor risico's en kosten. Indien de waardering van een voorziening niet geregeld kan worden door een absoluut objectief kader, maar het resultaat is van een inschatting van het bestuur, zorgt het bestuur voor een onderbouwde verantwoording. Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan wordt hiervoor geen voorziening aangelegd. Het bestuur zal hiervan melding maken in de toelichting bij de jaarrekening wanneer de bedragen in kwestie belangrijk zijn.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

ARK	Omschrijving ARK	Omschrijving	Debet	Credit
0700000	Gebruiksrechten op lange termijn op terreinen en gebouwen	Erfpacht sportpark	22,00 euro	1,00 euro
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	Erfpacht sportpark	1,00 euro	22,00 euro

Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven

Exploitatie - uitgaven

Raming	AMJP 2020- 2025	JR 2022	Verklaring
• Zitpenningen	4.800	3.415	Minder vergaderingen dan voorzien
• Gas	153.000	133.383	Moeilijk in te schatten door schommelende energieprijzen
• Belastingen	9.538	0	Geen belastingen vanwege verlies

Exploitatie - ontvangsten

Raming	AMJP 2020- 2025	JR 2022	Verklaring
• Niet teruggevraagde waarborgkaarten	0	6.394	15% van de waarborgkaarten in opbrengst genomen
• Creditintresten op financiële rekening	0	2.100	Basis en getrouwheidspremie Credimo
• Vergoeding kleine schade	0	784	Ethias vergoeding voor glasbraak nooddeur

Toelichting over kosten, opbrengsten en uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

- Er waren geen gebeurtenissen met een buitengewone invloed op het resultaat tijdens het boekjaar.

Overzicht overdrachtskredieten 2022-2023

Ent	Volgnummer actie	Omschrijving actie	Volgnummer	Omschrijving	Type budget	Soort budget	Aangepast saldo overdragen	Transactie krediet 2022	Geboekt 2022	Saldo 2022	Over te dragen 2022	Toelichting
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R002006	Heraanleg parking en fietstoegang	I	U	N	63.140,97	44.412,54	18.728,43	18.728,43	Project is nog in uitvoering
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R001148	Isoleren gebouwschil, dakrenovatie, relig	I	U	N	93.347,43	92.896,92	450,51	450,51	Project is nog in uitvoering
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R000706	Jaarlijks vervangingsbudget voor klein du	I	U	N	17.660,16	17.158,47	501,69	501,69	project in uitvoering
AGB	Actie000126	We beheren de financiële participaties en leningen optimaal, zodat ze bijdragen aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen van de gemeente.	R001963	Opname renteloze lening	F	O	N	176.148,56	154.715,93	21.432,63	21.432,63	investeringen 2023
AGB	Actie000126	We beheren de financiële participaties en leningen optimaal, zodat ze bijdragen aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen van de gemeente.	R000687	Afbetaling renteloze lening	F	U	N	92.381,97	82.507,89	9.874,08	9.874,08	investeringen 2023
AGB	Actie000240	We vernieuwen de ict-infrastructuur van het sportpa	R000191	Hardware sport	I	U	N	2.000,00	248,00	1.752,00	1.752,00	project in uitvoering
								444.679,09	391.939,75	52.739,34	52.739,34	

Documentatie

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2022

Journalvolgnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970 / EK 2006 IK 995

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Jelle Huysmans

Beleidsdomein: VT&L: Vrije tijd & leren

Vrije tijd & leren

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	785.966	841.719	655.467
Ontvangsten	884.617	860.763	774.756
Saldo	98.651	19.044	119.289
Investerings			
Uitgaven	154.716	176.149	414.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-154.716	-176.149	-414.500
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000002: Bruisend Westerlo

Westerlo wil een bruisende gemeente zijn met een divers vrijetijdsaanbod, waar creativiteit en leeransen gestimuleerd worden.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	785.966	841.719	655.467
Ontvangsten	884.617	860.763	774.756
Saldo	98.651	19.044	119.289
Investerings			
Uitgaven	154.716	176.149	414.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-154.716	-176.149	-414.500
Financiering			

Actieplan: AP000003: Sport

We exploiteren onze sportinfrastructuur klantgericht, kwaliteitsvol en kostprijsbewust en stimuleren sportparticipatie, met bijzondere aandacht voor de jeugd en activatie van verschillende sportdisciplines

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	785.966	841.719	655.467
Ontvangsten	884.617	860.763	774.756
Saldo	98.651	19.044	119.289
Investerings			
Uitgaven	154.716	176.149	414.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-154.716	-176.149	-414.500
Financiering			

Actie: Actie000009: Exploitatie Sportpark

We exploiteren Sportpark De Beeltjens op een veilige, klantvriendelijke en efficiënte manier.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	785.966	841.719	655.467
Ontvangsten	884.617	860.763	774.756
Saldo	98.651	19.044	119.289
Investerings			
Financiering			

Actie: Actie000010: INV sportinfrastructuur

We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	154.468	174.149	412.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-154.468	-174.149	-412.500
Financiering			

Actie: Actie000240: INV ict sportpark

We vernieuwen de ict-infrastructuur van het sportpark om steeds aan de moderne verwachtingen van de klant te voldoen.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	248	2.000	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-248	-2.000	-2.000
Financiering			

Beleidsdomein: ORG: Organisatie

Organisatie

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.583	7.600	7.500
Ontvangsten	784	0	0
Saldo	-6.799	-7.600	-7.500
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD00012: Kroonplan

Westerlo wil als gevolg van de corona-crisis het warme Westerlo met haar sterke dorpen terug doen opleven

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

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: Met het de opmaak van het Kroonplan in 2020, het extra beleidsplan naar aanleiding van de corona-crisis, werden heel wat acties vooropgesteld op het vlak van gezondheid, welzijn en ondersteuning om het warme Westerlo met haar sterke dorpen terug te doen opleven. Heel wat acties zijn opgestart, in uitvoering of zelfs afgewerkt. Een beperkt aantal acties zijn omwille van omstandigheden nog niet opgestart.*

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld en uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Activiteiten, initiatieven, het dorps- en buurtleven, de verenigingen werden terug opgestart. De wandel- en loopomlopen zijn gerealiseerd, zomerwandelingen werden georganiseerd, het project 'goede burens, warme straten' is opgestart en in volle uitvoering, mantelzorgers werden gewaardeerd met oa de mantelzorgcheques, de verenigingen worden opnieuw maximaal ondersteund, de middelen uit de tweede ronde van het noodfonds werden verdeeld aan de verenigingen, het project van de Gele Doos is afgerond, het vaccinatiecentrum sloot definitief haar deuren. De acties worden hieronder meer uitvoering beschreven.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Actieplan: AP00038: Preventie en detectie - Kroonplan

We bereiden ons voor op een meer lokale aanpak van een gezondheids crisis op het vlak van preventie en detectie

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

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: Tijdens de corona-crisis werden verschillende extra initiatieven opgezet om de crisis op lokaal niveau aan te pakken, zowel op het vlak van preventie als op het vlak van fysiek en mentaal welzijn. Er werden heel wat acties verder gezet en ook uitgevoerd.*

Via onze communicatiekanalen, waaronder de website zijn we blijven informeren over coronamaatregelen, coronacijfers en de vaccinatiecampagne; in 2022 was dit echter heel wat minder nodig dan in 2020 en 2021.

Aangezien de situatie gunstig evolueerde en op 14 maart 2022 de federale fase rond Covid-19 werd beëindigd, werden de diverse overlegstructuren zowel op lokaal als bovenlokaal niveau om de lokale situatie op het vlak van corona op te volgen aan het begin van het jaar op een lager pitje gezet en nadien zelfs stop gezet. De gezondheids crisis kende een einde, waardoor de nood om een lokale

gezondheidsbarometer te ontwikkelen minder prioritair werd. De ontwikkeling ervan staat daarom al even on hold.

In het kader van het sport- en recreatieaanbod en vakantiebeleving in eigen dorp kunnen inwoners blijvend gebruik maken van de wandel- en loopomlopen. In het voorjaar werden er al een aantal sportpromotionele activiteiten georganiseerd om het gebruik ervan te stimuleren. de zomerwandelingen werden weer georganiseerd in elk deeldorp.

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Actie: Actie000282: INV aangepast sport- en recreatieaanbod - Kroonplan

We zorgen voor een aangepast sport- en recreatieaanbod en vakantiebeleving in eigen dorp, voor bijkomende sport-, culturele, spelinfrastructuur en we voorzien een loop- en wandelparcours in elke deeldorp.

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

Toelichting evaluatie: *Uitgevoerd: In het kader van het sport- en recreatieaanbod en vakantiebeleving in eigen dorp kunnen inwoners blijvend gebruik maken van de wandel- en loopomlopen. In het voorjaar werden er al een aantal sportpromotionele activiteiten georganiseerd om het gebruik ervan te stimuleren. de zomerwandelingen werden weer georganiseerd in elk deeldorp.*

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	0	269.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-269.000
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000010: Sterke organisatie

Westerlo wil een sterke organisatie zijn die klantgerichtheid, beheersbaarheid, communicatie en participatie hoog in het vaandel draagt

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.583	7.600	7.500
Ontvangsten	784	0	0
Saldo	-6.799	-7.600	-7.500
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000028: Gezonde financiën

We zorgen voor een gezond en efficiënt financieel beheer

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.583	7.600	7.500
Ontvangsten	784	0	0
Saldo	-6.799	-7.600	-7.500
Investerings			
Financiering			

Actie: Actie000081: Financieel beheer

We bewaken de budgetten, ondersteunen de organisatie zo efficiënt mogelijk met administratieve, digitale en boekhoudkundige processen en producten.

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

Actie: Actie000084: Verzekeringen financiën

We dekken de risico's af via verzekeringen zodat incidenten onze normale financiële werking niet drastisch verstoren.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.583	7.600	7.500
Ontvangsten	784	0	0
Saldo	-6.799	-7.600	-7.500
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000029: Competente medewerkers

We trekken competente medewerkers aan en voeren een personeelsbeleid waardoor we medewerkers behouden en het welzijn van de medewerkers verhoogt

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

Actie: Actie000307: Gezondheid op de werkvloer en psychosociaal welzijn

We verhogen de gezondheid op de werkvloer en het psychosociaal welzijn van onze medewerkers en werken in 2022 acties uit op basis van de risicoanalyse psychosociaal welzijn.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2026

Actieplan: AP000032: Performante besluitvorming

We coördineren de beleidsinformatie en de besluitvorming van het lokale bestuur op een performante manier

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

Actie: Actie000267: INV kantoormachines en audiovisueel materiaal

We investeren in kantoormachines en audiovisueel materiaal.

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

Beleidsdomein: ALG FIN: Algemene financiering

Algemene financiering

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.100	0	0
Saldo	2.100	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	82.508	92.382	114.424
Ontvangsten	154.716	176.149	683.500
Saldo	72.208	83.767	569.076

Beleidsdoelstelling: BD00011: Algemene financiering

Algemene financiering

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.100	0	0
Saldo	2.100	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	82.508	92.382	114.424
Ontvangsten	154.716	176.149	683.500
Saldo	72.208	83.767	569.076

Actieplan: AP000036: Algemene financiering

Algemene financiering

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.100	0	0
Saldo	2.100	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	82.508	92.382	114.424
Ontvangsten	154.716	176.149	683.500
Saldo	72.208	83.767	569.076

Actie: Actie000125: Belastingen en overdrachten

We volgen belastingen en overdrachten goed op zodat de beleidsruimte van de gemeente zoveel mogelijk gevrijwaard blijft.

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

Actie: Actie000126: Leningen en beleggingen

We beheren de financiële participaties en leningen optimaal, zodat ze bijdragen aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen van de gemeente.

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

	2022		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	2.100	0	0
Saldo	2.100	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	82.508	92.382	114.424
Ontvangsten	154.716	176.149	683.500
Saldo	72.208	83.767	569.076

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_5_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 995

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2022

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2222 Alg. 2022002970

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Jelle Huysmans

Beleidsdomein: Vrije tijd & leren VT&L

- BV0520 Toerisme - Onthaal en promotie
- BV0521 Toerisme - Sectorondersteuning
- BV0522 Toerisme - Infrastructuur
- BV0700 Musea
- BV0703 Openbare bibliotheken
- BV0705 Gemeenschapscentrum
- BV0710 Feesten en plechtigheden
- BV0719 Overige evenementen
- BV0720 Monumentenzorg
- BV0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
- BV0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
- BV0741 Sportpromotie en -evenementen
- BV0742 Sportinfrastructuur
- BV0749 Overig sportbeleid
- BV0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
- BV0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
- BV0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren
- BV0759 Overige activiteiten met betrekking tot jeugd
- BV0800 Gewoon basisonderwijs
- BV0820 Deeltijds kunstonderwijs
- BV0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
- BV0945 Kinderopvang

Beleidsdomein: Welzijn WELZIJN

- BV0160 Hulp aan het buitenland
- BV0900 Sociale bijstand
- BV0901 Voorschotten
- BV0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers
- BV0904 Activering van tewerkstelling
- BV0905 Dienst voor juridische informatie en advies
- BV0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
- BV0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
- BV0930 Sociale huisvesting
- BV0943 Gezinshulp
- BV0946 Thuisbezorgde maaltijden
- BV0948 Poetsdienst
- BV0950 Ouderenwoningen
- BV0951 Dienstencentra
- BV0952 Assistentiewoningen
- BV0953 Woon- en zorgcentra
- BV0954 Dagzorgcentra
- BV0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen
- BV0980 Sociale geneeskunde
- BV0986 Eerstelijnsgezondheidszorg

Beleidsdomein: Ruimte & infrastructuur

R&I

- BV0200 Wegen
- BV0210 Openbaar vervoer
- BV0220 Parkeren
- BV0290 Overige mobiliteit en verkeer
- BV0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
- BV0309 Overig afval- en materialenbeheer
- BV0310 Beheer van regen- en afvalwater
- BV0319 Overig waterbeheer
- BV0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging
- BV0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
- BV0350 Klimaat en energie
- BV0380 Participatie en sensibilisatie
- BV0390 Overige milieubescherming
- BV0470 Dierenbescherming
- BV0500 Handel en middenstand
- BV0530 Land-, tuin- & bosbouw
- BV0600 Ruimtelijke planning
- BV0610 Gebiedsontwikkeling
- BV0629 Overig woonbeleid
- BV0630 Watervoorziening
- BV0640 Elektriciteitsvoorziening
- BV0650 Gasvoorziening
- BV0660 Communicatievoorzieningen
- BV0670 Straatverlichting
- BV0680 Groene ruimte
- BV0729 Overig beleid inzake het erfgoed
- BV0984 Ontsmetting en openbare reiniging
- BV0990 Begraafplaatsen

Beleidsdomein: Organisatie

ORG

- BV0100 Politieke organen
- BV0110 Secretariaat
- BV0111 Fiscale en financiële diensten
- BV0112 Personeelsdienst en vorming
- BV0113 Archief
- BV0119 Overige algemene diensten
- BV0130 Administratieve dienstverlening
- BV0190 Overig algemeen bestuur
- BV0400 Politiediensten
- BV0410 Brandweer
- BV0420 Dienst 100
- BV0480 Bestuurlijke preventie (incl. GAS)
- BV0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid
- BV0790 Erediensten
- BV0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie

Beleidsdomein: Algemene financiering

ALG FIN

- BV0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
- BV0020 Fiscale aangelegenheden
- BV0030 Financiële aangelegenheden
- BV0040 Transacties in verband met de openbare schuld
- BV0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
- BV0090 Overige algemene financiering

Overzicht verbonden entiteiten

- Gemeentebestuur Westerlo