



AGB WESTERLO
Sportpark De Beeltjens

Jaarrekening 2023

**#SPORTERSBELEVENMEER
#WESTERLO**

AGB Westerlo
Kasteelpark 6
2260 Westerlo
NIS-code: I3049

Inhoud

Beleidsevaluatie	5
Financiële nota.....	8
Doelstellingenrekening (J1)	10
Staat van het financieel evenwicht (J2)	11
Realisatie van de kredieten (J3).....	13
Balans (J4).....	14
Staat van kosten en opbrengsten (J5)	16
Toelichting.....	17
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	19
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	21
Investeringsprojecten per prioritair actieplannen (T3).....	25
Evolutie van de financiële schulden (T4)	27
Financiële risico's.....	29
Toelichting bij de balans (T5)	31
Waarderingsregels	33
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	36
Verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde ontvangsten en uitgaven	37
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	38
Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering.....	39
Documentatie.....	41
Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijhorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven.....	43
Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomen	50
Overzicht van de verbonden entiteiten	52

Algemeen directeur
Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur
Jelle Huysmans

Beleidsevaluatie

Beleidsevaluatie



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / IK 2006 EK 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- VT&L: Vrije tijd & leren
 - BD000002: Bruisend Westerlo
- ORG: Organisatie
 - BD000012: Kroonplan
 - BD000010: Sterke organisatie
- ALG FIN: Algemene financiering
 - BD000011: Algemene financiering

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	781.492	816.393	907.943
Ontvangsten	972.624	1.007.760	1.007.760
Saldo	191.132	191.367	99.817
Investerings			
Uitgaven	12.282	46.204	39.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.282	-46.204	-39.500
Financiering			
Uitgaven	89.973	93.809	94.791
Ontvangsten	12.282	46.213	39.500
Saldo	-77.692	-47.596	-55.291

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.westerlo.be/jaarrekening-agb-westerlo-2023>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

Financiële nota

J1: Doelstellingenrekening



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / EK 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Prioritaire beleidsdoelstelling: null:null

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	781.492	816.393
Ontvangst	972.624	1.007.760
Saldo	191.132	191.367
Investering		
Uitgave	12.282	46.204
Ontvangst	0	0
Saldo	-12.282	-46.204
Financiering		
Uitgave	89.973	93.809
Ontvangst	12.282	46.213
Saldo	-77.692	-47.596

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	781.492	816.393
Ontvangst	972.624	1.007.760
Saldo	191.132	191.367
Investering		
Uitgave	12.282	46.204
Ontvangst	0	0
Saldo	-12.282	-46.204
Financiering		
Uitgave	89.973	93.809
Ontvangst	12.282	46.213
Saldo	-77.692	-47.596

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487

J2: Staat van het financieel evenwicht



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / EK 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	191.132	191.367
a. Ontvangsten	972.624	1.007.760
b. Uitgaven	781.492	816.393
II. Investeringsaldo	-12.282	-46.204
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	12.282	46.204
III. Saldo exploitatie en investeringen	178.850	145.163
IV. Financieringsaldo	-77.692	-47.596
a. Ontvangsten	12.282	46.213
b. Uitgaven	89.973	93.809
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	101.159	97.567
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	114.898	114.898
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	216.056	212.465
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	216.056	212.465

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	191.132	191.367
II. Netto periodieke aflossingen	89.973	93.809
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	89.973	93.809
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	101.159	97.558

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	101.159	97.558
II. Correctie op de periodieke aflossingen	12.724	16.560
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	89.973	93.809
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	77.249	77.249
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	113.883	114.118

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	216.056	212.465
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	216.056	212.465
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	101.159	97.558
Totale Autofinancieringsmarge	101.159	97.558
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	113.883	114.118
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	113.883	114.118

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487
Voorgaande JR dossiers: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970
Dossiers van andere entiteiten: /
MJP dossiers van andere entiteiten: /

J3: Realisatie van de kredieten



2023

Journaalvolnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / IK 2006 EK 2487

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	781.492	972.624	816.393	1.007.760	915.693	1.007.760
Investerings	12.282	0	46.204	0	39.500	0
Financiering	89.973	12.282	93.809	46.213	94.791	39.500
Leningen en leasings	89.973	12.282	93.809	46.213	94.791	39.500

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

J4: Balans



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / JR-1 Budg. 2222 Alg. 2022002970

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2023	2022
ACTIVA	1.467.570	2.367.851
I. Vlottende activa	578.177	1.400.603
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	483.625	1.281.310
B. Vorderingen op korte termijn	94.552	119.294
1. Vorderingen uit ruiltransacties	45.026	60.042
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	49.527	59.252
II. Vaste activa	889.392	967.248
C. Materiële vaste activa	888.883	967.248
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	888.883	967.248
a. Terreinen en gebouwen	860.735	934.342
b. Installaties, machines en uitrusting	2.794	6.262
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	25.354	26.644
D. Immateriële vaste activa	510	0

	2023	2022
PASSIVA	1.467.570	2.367.851
I. Schulden	1.294.593	2.302.841
A. Schulden op korte termijn	496.362	1.426.639
1. Schulden uit ruiltransacties	355.541	282.840
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	355.541	282.840
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	6.580	1.002.866
3. Overlopende rekeningen van het passief	44.551	51.522
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	89.691	89.412
B. Schulden op lange termijn	798.231	876.202
1. Schulden uit ruiltransacties	798.231	876.202
b. Financiële schulden	798.231	876.202
II. Nettoactief	172.977	65.010
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.471	1.634
B. Gecumuleerd overschot of tekort	96.506	-11.624
D. Overig nettoactief	75.000	75.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / JR-1 Budg. 2222 Alg. 2022002970

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2023	2022
I. Kosten	823.703	875.466
A. Operationele kosten	823.703	875.466
1. Goederen en diensten	725.119	789.651
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	90.137	82.671
8. Andere operationele kosten	8.447	3.144
II. Opbrengsten	981.833	864.393
A. Operationele opbrengsten	978.655	862.129
1. Opbrengsten uit de werking	972.182	854.676
6. Andere operationele opbrengsten	6.473	7.453
B. Financiële opbrengsten	3.177	2.264
III. Overschot of tekort van het boekjaar	158.130	-11.073
A. Operationeel overschot of tekort	154.952	-13.337
B. Financieel overschot of tekort	3.177	2.264
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	158.130	-11.073
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	50.000	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	108.130	-11.073

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



2023

Journalvolnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / EK 2735

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	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	3.331	5.067	3.075	58.362	7.130	9.755	10.695
Ontvangsten	307.135	51	2.100	3.014	0	0	0
Saldo	303.803	-5.017	-975	-55.348	-7.130	-9.755	-10.695
Financiering							
Uitgaven	48.099	49.776	82.508	89.973	89.973	133.192	125.307
Ontvangsten	9.177	458.255	154.716	12.282	12.282	485.932	7.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-77.692	-77.692	352.739	-118.307
Ruimte & infrastructuur							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	1.190	1.500	1.500	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.190	-1.500	-1.500	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	400.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	-400.000	0
Vrije tijd & leren							
Exploitatie							
Uitgaven	531.123	618.698	790.474	721.940	807.763	802.714	800.122
Ontvangsten	341.073	599.649	885.401	969.610	1.007.760	980.090	952.440
Saldo	-190.050	-19.050	94.927	247.670	199.997	177.376	152.318
Investerings							
Uitgaven	9.177	458.255	154.716	12.282	12.282	85.923	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-12.282	-12.282	-85.923	-7.000

	2026
	Meerjarenplan
Algemene financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	10.721
Ontvangsten	0
Saldo	-10.721
Financiering	
Uitgaven	124.938
Ontvangsten	7.000
Saldo	-117.938
Ruimte & infrastructuur	
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Vrije tijd & leren	
Exploitatie	
Uitgaven	799.332
Ontvangsten	952.790
Saldo	153.458
Investerings	
Uitgaven	7.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2840 Alg. 2023003078

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolgnommern: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / EK 2735

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

2023

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	534.454	623.753	793.549	731.492	816.293	813.869	810.717
1. Goederen en diensten	531.036	618.528	790.405	723.046	808.963	803.914	799.822
5. Andere operationele uitgaven	3.417	5.225	3.144	8.447	7.330	9.955	10.895
B. Financiële uitgaven	0	13	0	0	100	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	100	100	100
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	0	13	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	50.000	0	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	809.953
1. Goederen en diensten	799.032
5. Andere operationele uitgaven	10.921
B. Financiële uitgaven	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	100
- aan financiële instellingen	100
2. Andere financiële uitgaven	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	648.208	599.649	885.401	969.610	1.007.760	980.090	952.440
1. Ontvangsten uit de werking	340.168	582.990	877.948	963.137	1.007.560	979.890	952.240
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

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

2023

21 / 52

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
5. Andere operationele ontvangsten	906	16.659	7.453	6.473	200	200	200
B. Financiële ontvangsten	0	51	2.100	3.014	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Operationele ontvangsten	952.790						
1. Ontvangsten uit de werking	952.590						
3. Werkingssubsidies	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	191.132	191.367	166.121	141.623

III. Exploitatiesaldo	142.737
-----------------------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	12.282	12.282	485.923	7.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	12.282	12.282	485.923	7.000
a. Terreinen en gebouwen	0	377.228	92.897	4.276	4.276	430.175	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	74.859	44.413	0	0	0	0
c. Roerende goederen	9.177	6.168	17.406	8.006	8.006	55.748	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	-12.282	-12.282	-485.923	-7.000

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

Saldo exploitatie en investeringen	104.577	-482.321	-60.764	178.850	179.086	-319.801	134.623
------------------------------------	---------	----------	---------	---------	---------	----------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	135.737
------------------------------------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	48.099	49.776	82.508	89.973	89.973	133.192	125.307
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	48.099	49.776	82.508	89.973	89.973	133.192	125.307

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	124.938
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	124.938

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	9.177	458.255	154.716	12.282	12.282	485.932	7.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	9.177	458.255	154.716	12.282	12.282	485.932	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	-77.692	-77.692	352.739	-118.307
-------------------------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	----------

III. Financieringssaldo	-117.938
-------------------------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	65.655	-73.843	11.444	101.159	101.394	32.938	16.316
---------------------------------------	--------	---------	--------	---------	---------	--------	--------

Budgettair resultaat van het boekjaar	17.799
---------------------------------------	--------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2840 Alg. 2023003078

T3: Investeringsproject



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journaalvolgnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2023

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

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

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 740 Alg. 2020002296

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2840 Alg. 2023003078

T4: Evolutie van de financiële schulden



Journalvolgnnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2023

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	798.231	1.158.855	1.044.875
1. Financiële schulden op 1 januari	475.750	435.982	815.388	876.202	798.231	1.158.855
2. Nieuwe leningen	9.177	458.255	154.716	12.282	485.932	7.000
4. Overboekingen	-48.945	-78.849	-93.902	-90.252	-125.307	-120.980
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	48.945	78.017	89.412	89.691	81.806	77.478
1. Financiële schulden op 1 januari	48.099	48.945	78.017	89.412	89.691	81.806
2. Aflossingen	-48.099	-49.776	-82.508	-89.973	-133.192	-125.307
3. Overboekingen	48.945	78.849	93.902	90.252	125.307	120.980
Totaal financiële schulden	484.927	893.405	965.613	887.922	1.240.661	1.122.354

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	1.051.875
1. Financiële schulden op 1 januari	1.044.875
2. Nieuwe leningen	7.000
4. Overboekingen	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-47.460
1. Financiële schulden op 1 januari	77.478
2. Aflossingen	-124.938
3. Overboekingen	0
Totaal financiële schulden	1.004.416

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

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

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2840 Alg. 2023003078

Financiële risico's

2020-2026

AGB Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

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 moet 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 2022 werd de prijssubsidiefactor naar 2,5 gebracht en vanaf december 2023 naar 2,4 onder meer wegens de dalende energieprijzen.

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, enz.) en aangezien de prijssubsidie een factorberekening is op de omzet is deze ook variabel en zeer moeilijk in te schatten.

Wegens personeelstekorten werd het zwembad ook enkele keren gesloten of werd een beperkte opening ingevoerd. Hierdoor was er een lager bezoekersaantal tijdens deze momenten dan bij een normale opening. Aangezien het personeel ter beschikking wordt gesteld door de gemeente, voelt het AGB alleen de negatieve financiële gevolgen van een sluiting of verminderde bezetting (omzetsdaling).

Verder is het moeilijk te voorspellen hoe bepaalde kosten zullen evolueren (water, energie). In 2023 daalden de energieprijzen verder, wat voor het AGB een zeer gunstige impact heeft gehad op het resultaat.

Door al deze onvoorzienbare factoren is de prijssubsidie moeilijker in te schatten en heeft dat een invloed op de winstgevendheid van het AGB. In 2023 is het AGB winstgevend.

Ten slotte kan ook het wetgevend kader een risico vormen, vooral dan verwijzend naar de wijzigingen of de interpretatie ervan.

Documentatie

2020-2026

AGB Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

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 2023 is beschikbaar op:

<https://www.westerlo.be/jaarrekening-agb-westerlo-2023>

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	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		967.248,00	12.282,00	0,00	-540,00	0,00	-90.107,00	0,00	888.883,00
	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	967.248,00	12.282,00	0,00	-540,00		-90.107,00	0,00	888.883,00
	a. Terreinen en gebouwen	934.342,00	4.276,00	0,00	-540,00		-77.343,00	0,00	860.735,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	6.262,00	0,00	0,00	0,00		-3.467,00	-1,00	2.794,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	26.644,00	8.006,00	0,00	0,00		-9.296,00	0,00	25.354,00
	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	540,00		-30,00	0,00	510,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	1.634,00	0,00	-163,00	0,00	1.471,00
	Totaal	1.634,00	0,00	-163,00	0,00	1.471,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkomst gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	-11.624,00	108.130,00	0,00	0,00	96.506,00
	Totaal	-11.624,00	108.130,00	0,00	0,00	96.506,00
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	65.010,00			107.966,00	172.977,00
	Totaal	65.010,00			107.966,00	172.977,00

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.

Herwaarderingsen

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	21,00 euro	1,00 euro
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	Erfpacht sportpark	1,00 euro	21,00 euro

Verklaring van de materiële verschillen

2020-2026

AGB Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

De voornaamste materiële verschillen tussen het meerjarenplan en de cijfers van de jaarrekening voor 2023 zijn te vinden bij de energiekosten (gas, elektriciteit en water).

De dalende prijzen hebben een zeer gunstig effect gehad, waardoor de uiteindelijke kosten aanzienlijk lager zijn dan gebudgetteerd (35.923,64 EUR).

Een andere afwijking is een minderausgave voor de Onderhoudscomponent DBFM (26.388,62 EUR), maar relatief is hier sprake van een afwijking van minder dan 5%.

Ten slotte werd winstuitkering geboekt (50.000,00 EUR), waarvoor geen krediet voorzien was.

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.

Ent	Volgnummer actie	Omschrijving actie	Raming	Omschrijving	Type budget	Soort budget	Aangepa	Transactiekrediet 2023	Totaal geboekt 2023	Saldo 2023	Over te dragen 2023
Agb	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R001148	Isoleren gebouwschil, dakrenovatie, relighting en HAVC	I	U	N	4.450,51	4.276,00	174,51	174,51
Agb	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R001721	Meubilair	I	U	N	2.500,00	1.600,00	900,00	900,00
Agb	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R000706	Jaarlijks vervangingsbudget voor klein duurzaam materieel	I	U	N	5.501,69	4.400,00	1.101,69	1.101,69
Agb	Actie000240	We vernieuwen de ict-infrastructuur van het sportpark om steeds aan de moderne verwachtingen van de klant te voldoen.	R000191	Hardware sport	I	U	N	3.752,00	2.005,66	1.746,34	1.746,34
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	93.809,21	89.973,47	3.835,74	3.835,74
Agb	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R002197	Renovatie mini-pitch	I	U	N	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
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	46.213,20	12.281,66	33.931,54	33.931,54

Documentatie

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2023

Journalvolgnnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078 / IK 2006 EK 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Beleidsdomein: VT&L: Vrije tijd & leren

Vrije tijd & leren

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	772.181	806.761	907.943
Ontvangsten	969.433	1.007.760	1.007.760
Saldo	197.252	200.999	99.817
Investerings			
Uitgaven	12.282	46.204	39.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.282	-46.204	-39.500
Financiering			

Beleidsdoelstelling: BD000002: Bruisend Westerlo

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	772.181	806.761	907.943
Ontvangsten	969.433	1.007.760	1.007.760
Saldo	197.252	200.999	99.817
Investerings			
Uitgaven	12.282	46.204	39.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.282	-46.204	-39.500
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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	772.181	806.761	907.943
Ontvangsten	969.433	1.007.760	1.007.760
Saldo	197.252	200.999	99.817
Investerings			
Uitgaven	12.282	46.204	39.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-12.282	-46.204	-39.500
Financiering			

Actie: Actie000009: Exploitatie Sportpark

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	772.181	806.761	907.943
Ontvangsten	969.433	1.007.760	1.007.760
Saldo	197.252	200.999	99.817
Investerings			
Financiering			

Actie: Actie000010: INV sportinfrastructuur

We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	10.276	42.452	37.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-10.276	-42.452	-37.500
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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.006	3.752	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.006	-3.752	-2.000
Financiering			

Beleidsdomein: ORG: Organisatie

Organisatie

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.311	9.632	7.750
Ontvangsten	178	0	0
Saldo	-9.134	-9.632	-7.750
Investerings			
Financiering			

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 31/12/2027

Actieplan: AP000038: 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 31/12/2027

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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	9.311	9.632	7.750
Ontvangsten	178	0	0
Saldo	-9.134	-9.632	-7.750
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000028: Gezonde financiën

We zorgen voor een gezond en efficiënt financieel beheer

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.121	8.132	7.750
Ontvangsten	178	0	0
Saldo	-7.944	-8.132	-7.750
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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.121	8.132	7.750
Ontvangsten	178	0	0
Saldo	-7.944	-8.132	-7.750
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 31/12/2027

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 acties uit op basis van de risicoanalyse psychosociaal welzijn.

Van 01/01/2021 tot 31/12/2027

Actieplan: AP000031: Duurzaam onderhoud patrimonium, materialen en voertuigen

We zorgen voor een efficiënt onderhouden patrimonium, inclusief materialen en voertuigen, waarbij we extra aandacht zullen besteden aan duurzame toepassingen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.190	1.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.190	-1.500	0
Investerings			
Financiering			

Actie: Actie000159: Patrimoniumbeheer

We zorgen voor een efficiënt patrimonium.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.190	1.500	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.190	-1.500	0
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000032: Performante besluitvorming

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Actie: Actie000267: INV kantoormachines en audiovisueel materiaal

We investeren in kantoormachines en audiovisueel materiaal.

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

Beleidsdomein: ALG FIN: Algemene financiering

Algemene financiering

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	3.014	0	0
Saldo	3.014	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	89.973	93.809	94.791
Ontvangsten	12.282	46.213	39.500
Saldo	-77.692	-47.596	-55.291

Beleidsdoelstelling: BD000011: Algemene financiering

Algemene financiering

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	3.014	0	0
Saldo	3.014	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	89.973	93.809	94.791
Ontvangsten	12.282	46.213	39.500
Saldo	-77.692	-47.596	-55.291

Actieplan: AP000036: Algemene financiering

Algemene financiering

Van 01/01/2020 tot 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	3.014	0	0
Saldo	3.014	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	89.973	93.809	94.791
Ontvangsten	12.282	46.213	39.500
Saldo	-77.692	-47.596	-55.291

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 31/12/2027

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 31/12/2027

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	3.014	0	0
Saldo	3.014	0	0
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	89.973	93.809	94.791
Ontvangsten	12.282	46.213	39.500
Saldo	-77.692	-47.596	-55.291

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_6_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 2006

BELEIDSDOMEINEN: Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

2023

Jaarnaalvolnummers: JR Budg. 2840 Alg. 2023003078

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

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