



AGB WESTERLO
Sportpark De Beeltjens

Aanpassing meerjarenplan 2020-2027 Versie kredieten 2024 & 2025

Inhoudsopgave

Aangepaste strategische nota	3
Motivering van de wijzigingen	4
Strategische nota wijzigingsvariant.....	12
Aangepaste financiële nota.....	16
Financieel doelstellingenplan (M1)	17
Staat van het financieel evenwicht (M2)	19
Staat van het financieel evenwicht – wijzigingsvariant (M2W)	22
Overzicht van de kredieten (M3).....	27
Aangepaste toelichting.....	28
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	29
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	31
Investeringsproject (T3).....	34
Evolutie van de financiële schulden (T4)	36
Financiële risico's.....	38
Grondslagen en assumpties.....	41

Aangepaste Strategische nota

Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (Kasteelpark 6, 2260 Westerlo)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000196 - Software sport	6131000/VT&L/0742/	AR012129 - Toevoegen 2027	2027	0,00	7.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000199 - Hardware onderhoud sport	6131000/VT&L/0742/	AR012130 - Toevoegen 2027	2027	0,00	500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000200 - Print- en kopiekosten sport	6131200/VT&L/0742/	AR012131 - Toevoegen 2027	2027	0,00	1.300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000201 - Telefonie en bancontact sport	6131100/VT&L/0742/	AR012132 - Toevoegen 2027	2027	0,00	1.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000629 - Abonnementen, boeken en documentatie	6133000/VT&L/0742/	AR012043 - 2027 aanvullen	2027	0,00	1.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000630 - Aankopen economaat	6130000/VT&L/0742/	AR012041 - 2027 aanvullen	2027	0,00	1.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000631 - Sabam en billijke vergoeding	6162000/VT&L/0742/	AR012040 - 2027 aanvullen	2027	0,00	1.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000635 - Financiële kosten	6500200/VT&L/0742/	AR012035 - 2027 aanvullen	2027	0,00	100,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000636 - Vennootschapsbelasting	6400000/ALG FIN/0030/	AR012860 - Toevoegen 2027	2027	0,00	7.117,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000637 - Diverse niet-operationele kosten	6430900/VT&L/0742/	AR012034 - 2027 aanvullen	2027	0,00	200,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000638 - Erelonen voor administratie en juridische ondersteuning	6161000/VT&L/0742/	AR012033 - 2027 aanvullen	2027	0,00	5.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000639 - Beroepsopleiding	6160700/VT&L/0742/	AR012031 - 2027 aanvullen	2027	0,00	2.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000641 - EHBO en andere kleine aankopen	6140040/VT&L/0742/	AR012030 - 2027 aanvullen	2027	0,00	1.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000642 - Metingen, keuringen, onderhoud, herstellingen	6140050/VT&L/0742/	AR012029 - 2027 aanvullen	2027	0,00	3.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000644 - Gebruiksmateriaal voor zwembad en sporthal	6140010/VT&L/0742/	AR012028 - 2027 aanvullen	2027	0,00	8.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000645 - Chemicaliën	6140020/VT&L/0742/	AR012019 - 2027 aanvullen	2027	0,00	15.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000646 - Poetsproducten	6140030/VT&L/0742/	AR012018 - 2027 aanvullen	2027	0,00	7.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000657 - Jaarlijkse canon	6100100/VT&L/0742/	AR012861 - Toevoegen 2027	2027	0,00	2,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000658 - Gas	6111000/VT&L/0742/	AR012299 - 2027	2027	0,00	90.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000659 - Water	6150000/VT&L/0742/	AR012300 - verhoging 25-26+27	2025	21.020,20	4.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000659 - Water	6150000/VT&L/0742/	AR012300 - verhoging 25-26+27	2026	21.230,40	4.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000659 - Water	6150000/VT&L/0742/	AR012300 - verhoging 25-26+27	2027	0,00	25.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000660 - Elektriciteit	6110000/VT&L/0742/	AR012298 - 2027	2027	0,00	50.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000679 - Aankoop, onderhoud en huur van werkkleding en linnen	6140100/VT&L/0742/	AR012013 - 2027 aanvullen	2027	0,00	5.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000682 - Drank voor personeel, vergaderkosten, ...	6134000/VT&L/0742/	AR012009 - intussen veel meer vergaderingen in vergaderzaal Sportpark en 2027 aanvullen	2025	3.000,00	1.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000682 - Drank voor personeel, vergaderkosten, ...	6134000/VT&L/0742/	AR012009 - intussen veel meer vergaderingen in vergaderzaal Sportpark en 2027 aanvullen	2026	3.000,00	1.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000682 - Drank voor personeel, vergaderkosten, ...	6134000/VT&L/0742/	AR012009 - intussen veel meer vergaderingen in vergaderzaal Sportpark en 2027 aanvullen	2027	0,00	4.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000683 - Saneringsbijdrage water	6401000/ALG FIN/0030/	AR012301 - verhoging 25-26+27	2025	1.827,53	3.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000683 - Saneringsbijdrage water	6401000/ALG FIN/0030/	AR012301 - verhoging 25-26+27	2026	1.853,81	3.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000683 - Saneringsbijdrage water	6401000/ALG FIN/0030/	AR012301 - verhoging 25-26+27	2027	0,00	5.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000684 - Zitpenningen voor raadsleden zonder uitvoerend mandaat	6180000/VT&L/0742/	AR012862 - Toevoegen 2027	2027	0,00	4.800,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000704 - Onderhoudscomponent DBFM	6103010/VT&L/0742/	AR012864 - Toevoegen 2027	2027	0,00	544.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R001778 - Onderhoud gebouwen	6103000/VT&L/0742/	AR012328 - 2027	2026	5.000,00	1.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R001778 - Onderhoud gebouwen	6103000/VT&L/0742/	AR012328 - 2027	2027	0,00	6.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R001779 - Onderhoudsmateriaal en contracten sportpark	6140000/VT&L/0742/	AR012006 - 2027 aanvullen	2027	0,00	8.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R001811 - Onroerende voorheffing cafetaria	6400000/ALG FIN/0030/	AR012995 - te laag geraamd	2025	1.750,00	250,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R001811 - Onroerende voorheffing cafetaria	6400000/ALG FIN/0030/	AR012995 - te laag geraamd	2026	1.750,00	300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R001811 - Onroerende voorheffing cafetaria	6400000/ALG FIN/0030/	AR012995 - te laag geraamd	2027	0,00	300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R001811 - Onroerende voorheffing cafetaria	6400000/ALG FIN/0030/	AR012865 - Toevoegen 2027	2027	0,00	1.750,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000010 - Sterke organisatie	AP000028 - Gezonde financiën	Actie000084 - Verzekeringen financiën	R000490 - Verzekering: Brand, BA&RB, brand en ontploffing, AR elektronica, diefstal kluis, LO raadsleden, bestuurdersaansprakelijkheid.	6120000/VT&L/0742/	AR011822 - Aanvullen boekjaar 2027	2025	8.700,00	-100,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000010 - Sterke organisatie	AP000028 - Gezonde financiën	Actie000084 - Verzekeringen financiën	R000490 - Verzekering: Brand, BA&RB, brand en ontploffing, AR elektronica, diefstal kluis, LO raadsleden, bestuurdersaansprakelijkheid.	6120000/VT&L/0742/	AR011822 - Aanvullen boekjaar 2027	2027	0,00	8.800,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000496 - Concessie overeenkomst cafetaria	7020100/VT&L/0742/	AR012046 - 2027 aanvullen	2027	0,00	18.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000628 - Commissie op verkopen zwembadautomaat	7010000/VT&L/0742/	AR012044 - 2027 aanvullen	2027	0,00	700,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000632 - Zwembeurten	7000000/VT&L/0742/	AR012039 - 2027 aanvullen	2027	0,00	240.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000633 - Prijs subsidie van de gemeente	7071000/VT&L/0742/	AR012870 - Toevoegen 2027	2027	0,00	644.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000634 - Kasverschillen ontvangsten	7453000/VT&L/0742/	AR012037 - 2027 aanvullen	2027	0,00	200,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000678 - Recht op toegang sporthal en polyvalente zaal	7000300/VT&L/0742/	AR012015 - 2027 aanvullen	2027	0,00	40.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000680 - Opbrengst WKK	7000200/VT&L/0742/	AR012297 - 2027	2027	0,00	10.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R000706 - Jaarlijks vervangingsbudget voor klein duurzaam materieel	2461000/VT&L/0742/	AR012008 - inhaalbeweging vervangen sportmaterialen na keuring	2025	5.000,00	5.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R000706 - Jaarlijks vervangingsbudget voor klein duurzaam materieel	2461000/VT&L/0742/	AR012008 - inhaalbeweging vervangen sportmaterialen na keuring	2027	0,00	5.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R001148 - Isoleren gebouwschil, dakrenovatie, relightning en HAVC	2291107/VT&L/0742/	AR012835 - Relightning sporthal De beeltjens	2024	174,51	-174,51
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R001148 - Isoleren gebouwschil, dakrenovatie, relightning en HAVC	2291107/VT&L/0742/	AR012835 - Relightning sporthal De beeltjens	2025	0,00	50.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R002411 - Energiebesparende investeringen	2291107/R&I/0350/	AR012859 - overschot terug naar gemeente	2024	400.000,00	-200.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000240 - INV ict sportpark	R000191 - Hardware sport	2460000/VT&L/0742/	AR012128 - Toevoegen 2027	2027	0,00	2.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR012867 - Aanpassing aan actuele investeringen	2024	133.192,34	-17.268,71
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR012867 - Aanpassing aan actuele investeringen	2025	125.307,19	-9.099,63
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR012867 - Aanpassing aan actuele investeringen	2026	124.937,98	-9.099,63

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR012867 - Aanpassing aan actuele investeringen	2027	0,00	114.357,34
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R001963 - Opname renteloze lening	1740002/ALG FIN/0040/	AR012866 - Aanpassen aan investeringsuitgaven	2024	485.931,54	-200.183,51
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R001963 - Opname renteloze lening	1740002/ALG FIN/0040/	AR012866 - Aanpassen aan investeringsuitgaven	2025	7.000,00	55.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R001963 - Opname renteloze lening	1740002/ALG FIN/0040/	AR012866 - Aanpassen aan investeringsuitgaven	2027	0,00	7.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR013318 - Resultaat vorig boekjaar	2024	216.291,56	-235,14
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR013318 - Resultaat vorig boekjaar	2025	249.229,63	17.024,57
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR013318 - Resultaat vorig boekjaar	2026	265.545,71	17.474,20
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR013318 - Resultaat vorig boekjaar	2027	0,00	300.118,35

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	Exploitatie								
		Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.650,00	9.800,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investering								
		Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.174,51	55.000,00	0,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Financiering								
		Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.268,71	-9.099,63	-9.099,63
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.183,51	55.000,00	0,00
	Budgettair resultaat								
		Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	-235,14	17.024,57	17.474,20
	TOTAAL	Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	-217.443,22	54.550,37	700,37
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.418,65	72.024,57	17.474,20
		Resultaat	0,00	0,00	0,00	0,00	17.024,57	17.474,20	16.773,83

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2027	TOTAAL MJP 2020-2027
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	Exploitatie			
		Uitgave	816.869,00	835.319,00
		Ontvangst	953.400,00	953.400,00
	Investering			
		Uitgave	7.000,00	-138.174,51
		Ontvangst	0,00	0,00
	Financiering			
		Uitgave	114.357,34	78.889,37
		Ontvangst	7.000,00	-138.183,51

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2027	TOTAAL MJP 2020-2027
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	Budgettair resultaat			
		Uitgave	0,00	0,00
		Ontvangst	300.118,35	334.381,98
	TOTAAL	Uitgave	938.226,34	776.033,86
		Ontvangst	1.260.518,35	1.149.598,47
		Resultaat	322.292,01	373.564,61

SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024

Journalvolgnummers: 3381 / Ref 2735

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2027

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	534.454	0	534.454	623.766	0	623.766	793.549	0	793.549
Ontvangsten	648.208	0	648.208	599.699	0	599.699	887.501	0	887.501
Saldo	113.754	0	113.754	-24.066	0	-24.066	93.952	0	93.952
Investerings									
Uitgaven	9.177	0	9.177	458.255	0	458.255	154.716	0	154.716
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	0	-9.177	-458.255	0	-458.255	-154.716	0	-154.716
Financiering									
Uitgaven	48.099	0	48.099	49.776	0	49.776	82.508	0	82.508
Ontvangsten	9.177	0	9.177	458.255	0	458.255	154.716	0	154.716
Saldo	-38.922	0	-38.922	408.478	0	408.478	72.208	0	72.208

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie									
Uitgaven	816.393	-34.900	781.492	813.969	0	813.969	810.817	8.650	819.467
Ontvangsten	1.007.760	-35.136	972.624	980.090	0	980.090	952.440	0	952.440
Saldo	191.367	-235	191.132	166.121	0	166.121	141.623	-8.650	132.973
Investerings									
Uitgaven	12.282	0	12.282	485.923	-200.175	285.748	7.000	55.000	62.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-12.282	0	-12.282	-485.923	200.175	-285.748	-7.000	-55.000	-62.000
Financiering									
Uitgaven	89.973	0	89.973	133.192	-17.269	115.924	125.307	-9.100	116.208
Ontvangsten	12.282	0	12.282	485.932	-200.184	285.748	7.000	55.000	62.000
Saldo	-77.692	0	-77.692	352.739	-182.915	169.824	-118.307	64.100	-54.208

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Exploitatie						
Uitgaven	810.053	9.800	819.853	0	816.869	816.869
Ontvangsten	952.790	0	952.790	0	953.400	953.400
Saldo	142.737	-9.800	132.937	0	136.531	136.531
Investerings						

	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
Uitgaven	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-7.000	0	-7.000	0	-7.000	-7.000
Financiering						
Uitgaven	124.938	-9.100	115.838	0	114.357	114.357
Ontvangsten	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000
Saldo	-117.938	9.100	-108.838	0	-107.357	-107.357

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

Aangepaste Financiële nota

M1: Financieel doelstellingenplan



Journaalvolgnummers: 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2027

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

Prioritaire beleidsdoelstelling: null:null

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	534.454	623.766	793.549	781.492	813.969	819.467
Ontvangst	648.208	599.699	887.501	972.624	980.090	952.440
Saldo	113.754	-24.066	93.952	191.132	166.121	132.973
Investering						
Uitgave	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-12.282	-285.748	-62.000
Financiering						
Uitgave	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208
Ontvangst	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-77.692	169.824	-54.208

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	819.853	816.869
Ontvangst	952.790	953.400
Saldo	132.937	136.531
Investering		
Uitgave	7.000	7.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-7.000	-7.000
Financiering		
Uitgave	115.838	114.357
Ontvangst	7.000	7.000
Saldo	-108.838	-107.357

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	534.454	623.766	793.549	781.492	813.969	819.467
Ontvangst	648.208	599.699	887.501	972.624	980.090	952.440
Saldo	113.754	-24.066	93.952	191.132	166.121	132.973
Investering						
Uitgave	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-12.282	-285.748	-62.000
Financiering						
Uitgave	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208
Ontvangst	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-77.692	169.824	-54.208

	2026	2027
Exploitatie		
Uitgave	819.853	816.869
Ontvangst	952.790	953.400
Saldo	132.937	136.531
Investering		
Uitgave	7.000	7.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-7.000	-7.000
Financiering		
Uitgave	115.838	114.357
Ontvangst	7.000	7.000
Saldo	-108.838	-107.357

M2: Staat van het financieel evenwicht



Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2027

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	113.754	-24.066	93.952	191.132	166.121	132.973
a. Ontvangsten	648.208	599.699	887.501	972.624	980.090	952.440
b. Uitgaven	534.454	623.766	793.549	781.492	813.969	819.467
II. Investeringsaldo	-9.177	-458.255	-154.716	-12.282	-285.748	-62.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	104.577	-482.321	-60.764	178.850	-119.627	70.973
IV. Financieringssaldo	-38.922	408.478	72.208	-77.692	169.824	-54.208
a. Ontvangsten	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
b. Uitgaven	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	65.655	-73.843	11.444	101.159	50.198	16.766
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	111.642	177.297	103.454	114.898	216.056	266.254
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	111.642	177.297	103.454	114.898	216.056	266.254
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	177.297	103.454	114.898	216.056	266.254	283.020
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	177.297	103.454	114.898	216.056	266.254	283.020

Budgettair resultaat	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	132.937	136.531
a. Ontvangsten	952.790	953.400
b. Uitgaven	819.853	816.869
II. Investeringsaldo	-7.000	-7.000
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	7.000	7.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	125.937	129.531
IV. Financieringssaldo	-108.838	-107.357
a. Ontvangsten	7.000	7.000
b. Uitgaven	115.838	114.357
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	17.098	22.174

Budgettair resultaat	2026	2027
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	283.020	300.118
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	283.020	300.118
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	300.118	322.292
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	300.118	322.292

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	113.754	-24.066	93.952	191.132	166.121	132.973
II. Netto periodieke aflossingen	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	65.655	-73.843	11.444	101.159	50.198	16.766

Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Exploitatiesaldo	132.937	136.531
II. Netto periodieke aflossingen	115.838	114.357
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	115.838	114.357
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	17.098	22.174

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	65.655	-73.843	11.444	101.159	50.198	16.766
II. Correctie op de periodieke aflossingen	6.191	10.982	11.035	12.724	44.890	31.588
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	41.908	38.794	71.472	77.249	71.034	84.620
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	71.846	-62.861	22.479	113.883	95.088	48.354

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026	2027
I. Autofinancieringsmarge	17.098	22.174
II. Correctie op de periodieke aflossingen	35.555	42.781
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	115.838	114.357
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	80.283	71.576
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	52.654	64.955

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	177.297	103.454	114.898	216.056	266.254	283.020
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	177.297	103.454	114.898	216.056	266.254	283.020
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	65.655	-73.843	11.444	101.159	50.198	16.766
Totale Autofinancieringsmarge	65.655	-73.843	11.444	101.159	50.198	16.766
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	71.846	-62.861	22.479	113.883	95.088	48.354
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	71.846	-62.861	22.479	113.883	95.088	48.354

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026	2027
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	300.118	322.292
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	300.118	322.292
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	17.098	22.174
Totale Autofinancieringsmarge	17.098	22.174
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	52.654	64.955
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	52.654	64.955

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Dossiers van andere entiteiten:

/

M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2027



Referentie dossier: MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024

Journalvolnummers: 3381 / Ref 2735

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

Budgettair resultaat	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	113.754	0	113.754	-24.066	0	-24.066
a. Ontvangsten	648.208	0	648.208	599.699	0	599.699
b. Uitgaven	534.454	0	534.454	623.766	0	623.766
II. Investeringsaldo	-9.177	0	-9.177	-458.255	0	-458.255
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	9.177	0	9.177	458.255	0	458.255
III. Saldo exploitatie en investeringen	104.577	0	104.577	-482.321	0	-482.321
IV. Financieringssaldo	-38.922	0	-38.922	408.478	0	408.478
a. Ontvangsten	9.177	0	9.177	458.255	0	458.255
b. Uitgaven	48.099	0	48.099	49.776	0	49.776
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	65.655	0	65.655	-73.843	0	-73.843
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	111.642	0	111.642	177.297	0	177.297
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	111.642	0	111.642	177.297	0	177.297
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	177.297	0	177.297	103.454	0	103.454
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	177.297	0	177.297	103.454	0	103.454

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	93.952	0	93.952	191.367	-235	191.132
a. Ontvangsten	887.501	0	887.501	1.007.760	-35.136	972.624
b. Uitgaven	793.549	0	793.549	816.393	-34.900	781.492
II. Investeringsaldo	-154.716	0	-154.716	-12.282	0	-12.282
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	154.716	0	154.716	12.282	0	12.282
III. Saldo exploitatie en investeringen	-60.764	0	-60.764	179.086	-235	178.850
IV. Financieringsaldo	72.208	0	72.208	-77.692	0	-77.692
a. Ontvangsten	154.716	0	154.716	12.282	0	12.282
b. Uitgaven	82.508	0	82.508	89.973	0	89.973
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	11.444	0	11.444	101.394	-235	101.159
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	103.454	0	103.454	114.898	0	114.898
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	103.454	0	103.454	114.898	0	114.898
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	114.898	0	114.898	216.292	-235	216.056
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	114.898	0	114.898	216.292	-235	216.056

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	166.121	0	166.121	141.623	-8.650	132.973
a. Ontvangsten	980.090	0	980.090	952.440	0	952.440
b. Uitgaven	813.969	0	813.969	810.817	8.650	819.467
II. Investeringsaldo	-485.923	200.175	-285.748	-7.000	-55.000	-62.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	485.923	-200.175	285.748	7.000	55.000	62.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	-319.801	200.175	-119.627	134.623	-63.650	70.973
IV. Financieringsaldo	352.739	-182.915	169.824	-118.307	64.100	-54.208
a. Ontvangsten	485.932	-200.184	285.748	7.000	55.000	62.000
b. Uitgaven	133.192	-17.269	115.924	125.307	-9.100	116.208
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	32.938	17.260	50.198	16.316	450	16.766
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	216.292	-235	216.056	249.230	17.025	266.254
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	216.292	-235	216.056	249.230	17.025	266.254
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	249.230	17.025	266.254	265.546	17.474	283.020
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	249.230	17.025	266.254	265.546	17.474	283.020

Budgettair resultaat	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	142.737	-9.800	132.937	0	136.531	136.531
a. Ontvangsten	952.790	0	952.790	0	953.400	953.400
b. Uitgaven	810.053	9.800	819.853	0	816.869	816.869
II. Investeringsaldo	-7.000	0	-7.000	0	-7.000	-7.000
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000
III. Saldo exploitatie en investeringen	135.737	-9.800	125.937	0	129.531	129.531
IV. Financieringsaldo	-117.938	9.100	-108.838	0	-107.357	-107.357
a. Ontvangsten	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000
b. Uitgaven	124.938	-9.100	115.838	0	114.357	114.357
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	17.799	-700	17.098	0	22.174	22.174
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	265.546	17.474	283.020	0	300.118	300.118
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	265.546	17.474	283.020	0	300.118	300.118
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	283.345	16.774	300.118	0	322.292	322.292
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	283.345	16.774	300.118	0	322.292	322.292

Autofinancieringsmarge	2020			2021		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	113.754	0	113.754	-24.066	0	-24.066
II. Netto periodieke aflossingen	48.099	0	48.099	49.776	0	49.776
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	48.099	0	48.099	49.776	0	49.776
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	65.655	0	65.655	-73.843	0	-73.843

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	93.952	0	93.952	191.367	-235	191.132
II. Netto periodieke aflossingen	82.508	0	82.508	89.973	0	89.973
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	82.508	0	82.508	89.973	0	89.973
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	11.444	0	11.444	101.394	-235	101.159

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	166.121	0	166.121	141.623	-8.650	132.973
II. Netto periodieke aflossingen	133.192	-17.269	115.924	125.307	-9.100	116.208
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	133.192	-17.269	115.924	125.307	-9.100	116.208
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	32.929	17.269	50.198	16.316	450	16.766

Autofinancieringsmarge	2026			2027		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
I. Exploitatiesaldo	142.737	-9.800	132.937	0	136.531	136.531
II. Netto periodieke aflossingen	124.938	-9.100	115.838	0	114.357	114.357
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	124.938	-9.100	115.838	0	114.357	114.357
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	17.799	-700	17.098	0	22.174	22.174

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 2735

M3: Overzicht van de kredieten



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2024-2025

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

	2024		2025	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf				
Exploitatie	813.969	980.090	819.467	952.440
Investerings	285.748	0	62.000	0
Financiering	115.924	285.748	116.208	62.000
Leningen en leasings	115.924	285.748	116.208	62.000

Aangepaste Toelichting

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



Journaalvolgnummers: 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2027

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	3.331	5.067	3.075	58.362	10.015	14.445
Ontvangsten	307.135	51	2.100	3.014	0	0
Saldo	303.803	-5.017	-975	-55.348	-10.015	-14.445
Financiering						
Uitgaven	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208
Ontvangsten	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-77.692	169.824	-54.208
Ruimte & infrastructuur						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	1.190	1.500	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.190	-1.500	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	200.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-200.000	0
Vrije tijd & leren						
Exploitatie						
Uitgaven	531.123	618.698	790.474	721.940	802.454	805.022
Ontvangsten	341.073	599.649	885.401	969.610	980.090	952.440
Saldo	-190.050	-19.050	94.927	247.670	177.636	147.418
Investerings						
Uitgaven	9.177	458.255	154.716	12.282	85.748	62.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-12.282	-85.748	-62.000

	2026	2027
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	14.521	14.667

	2026	2027
Ontvangsten	0	0
Saldo	-14.521	-14.667
Financiering		
Uitgaven	115.838	114.357
Ontvangsten	7.000	7.000
Saldo	-108.838	-107.357
Ruimte & infrastructuur		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Vrije tijd & leren		
Exploitatie		
Uitgaven	805.332	802.202
Ontvangsten	952.790	953.400
Saldo	147.458	151.198
Investerings		
Uitgaven	7.000	7.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-7.000	-7.000

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 3381

Autonoom gemeentebestuur Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2027

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Operationele uitgaven	534.454	623.753	793.549	731.492	813.859	819.367	819.753
1. Goederen en diensten	531.036	618.528	790.405	723.046	803.654	804.722	805.032
5. Andere operationele uitgaven	3.417	5.225	3.144	8.447	10.205	14.645	14.721
B. Financiële uitgaven	0	13	0	0	110	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	10	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	50.000	0	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2027
A. Operationele uitgaven	816.769
1. Goederen en diensten	801.902
5. Andere operationele uitgaven	14.867
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	2026
A. Operationele ontvangsten	648.208	599.649	885.401	969.610	980.090	952.440	952.790
1. Ontvangsten uit de werking	340.168	582.990	877.948	963.137	979.890	952.240	952.590
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	6.473	200	200	200
B. Financiële ontvangsten	0	51	2.100	3.014	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2027						
A. Operationele ontvangsten	953.400						
1. Ontvangsten uit de werking	953.200						
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	166.121	132.973	132.937

III. Exploitatiesaldo	136.531
------------------------------	----------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
B. Investeren in materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000	7.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000	7.000
a. Terreinen en gebouwen	0	377.228	92.897	4.276	230.000	50.000	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	55.748	12.000	7.000

I. Investeringsuitgaven	2027						
B. Investeren 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	-285.748	-62.000	-7.000

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	104.577	-482.321	-60.764	178.850	-119.627	70.973	125.937

	2027
Saldo exploitatie en investeringen	129.531

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Vereffening van financiële schulden	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208	115.838
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	48.099	49.776	82.508	89.973	115.924	116.208	115.838

I. Financieringsuitgaven	2027
A. Vereffening van financiële schulden	114.357
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	114.357

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Aangaan van financiële schulden	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000	7.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000	7.000

II. Financieringsontvangsten	2027
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	169.824	-54.208	-108.838
--------------------------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	-----------------

III. Financieringssaldo	-107.357
-------------------------	----------

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	65.655	-73.843	11.444	101.159	50.198	16.766	17.098

	2027
Budgettair resultaat van het boekjaar	22.174

T3: Investeringsproject



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journaalvolgnummers: 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2027

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 3381

() 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

Q_ORIGINEEL_2024_Q3 2024: Budg. 3381 Alg. 2024002411

T4: Evolutie van de financiële schulden



Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2027

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Waarnemend financieel directeur: Tom Weynants

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	967.771	908.791
1. Financiële schulden op 1 januari	475.750	435.982	815.388	876.202	798.231	967.771
2. Nieuwe leningen	9.177	458.255	154.716	12.282	285.748	62.000
4. Overboekingen	-48.945	-78.849	-93.902	-90.252	-116.208	-120.980
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	48.945	78.017	89.412	89.691	89.975	94.747
1. Financiële schulden op 1 januari	48.099	48.945	78.017	89.412	89.691	89.975
2. Aflossingen	-48.099	-49.776	-82.508	-89.973	-115.924	-116.208
3. Overboekingen	48.945	78.849	93.902	90.252	116.208	120.980
Totaal financiële schulden	484.927	893.405	965.613	887.922	1.057.746	1.003.538

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	801.434	808.434
1. Financiële schulden op 1 januari	908.791	801.434
2. Nieuwe leningen	7.000	7.000
4. Overboekingen	-114.357	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	93.266	-21.091
1. Financiële schulden op 1 januari	94.747	93.266
2. Aflossingen	-115.838	-114.357
3. Overboekingen	114.357	0
Totaal financiële schulden	894.700	787.343

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 3381

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

2020-2027

AGB Westerlo (0559.822.731)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Waarnemend Financieel directeur: Tom Weynants

Op financieel vlak is het belangrijk om de financiële basis van het lokaal bestuur op lange termijn structureel te vrijwaren en deze minstens aan te passen aan het ambitieniveau van het bestuur. Waar dit evenwicht ligt zal moeten blijken uit het aangepaste meerjarenplan dat finaal zal worden goedgekeurd.

Er werden tal van financiële risico's in kaart gebracht, die in mindere of meerdere mate een impact kunnen hebben op de werking van het bestuur. Het spreekt voor zich dat het onmogelijk is om alle risico's in kaart te brengen. Een aantal risico's zullen ongetwijfeld algemeen zijn, maar we hebben de voornaamste risico's opgelijst waardoor de financiën potentieel in gevaar kunnen komen.

Fiscaliteit en financiering

In een recent verleden (vorige legislatuur) heeft het gemeentebestuur de wijze van financieren van het AGB moeten wijzigingen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende btw-regelgeving. 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. De standpunten van de BTW administratie kunnen wijzigen en deze onzekerheid heeft uiteraard gevolgen voor de verdere planning binnen het AGB.

De btw-administratie heeft op 13 oktober 2022 een nieuwe circulaire gepubliceerd over de autonome gemeentebedrijven. In de circulaire worden onder meer duidelijke regels opgelegd onder welke voorwaarden door de gemeente aan het AGB toegekende subsidies in aanmerking mogen worden genomen voor de beoordeling van het winstoogmerk met het oog op de uitoefening van het recht op BTW-aftrek. In de circulaire stelt de BTW-administratie niet alleen de grens tussen deze categorieën van subsidies scherp, maar legt zij ook bijkomende voorwaarden op om subsidies te kwalificeren als prijssubsidies.

Een ander risico is dat de gemeente Westerlo op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om prijssubsidies te betalen of leningen te geven. Het investeringssaldo wordt zoals steeds gefinancierd met een renteloze lening van de Gemeente Westerlo, die terugbetaald wordt op basis van de afschrijvingen van de onderliggende investeringen. Aangezien de gemeente 100% aandeelhouder is van het AGB is dit risico eerder beperkt.

Betwistingen en juridische geschillen

De decreetgever vermeldt in een eerdere omzendbrief betreffende opmaak van het meerjarenplan 2020-2025 expliciet het risico van hangende juridische geschillen. Inwoners en bedrijven vinden steeds vaker de weg naar juridische procedures om hun gelijk te halen in een dispuut waarin de lokale overheden betrokken zijn. Denken we maar aan geschillen met betrekking tot fiscaliteit, omgevingsvergunningen, overheidsopdrachten, de aansprakelijkheid als wegbeheerder, de rol als organisator van lokale evenementen, enzovoort.

Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten. Indien nodig kan het AGB financiële reserves aanleggen als er onzekerheid is wat betreft de goede afloop van een hangend geschil van een belangrijke omvang.

Bij de grotere dossiers wordt de besluitvorming met betrekking tot overheidsopdrachten steeds gescreend of voorbereid door de dienst aankopen en contracten en wordt deze voorgelegd ter visering aan de financieel directeur.

Veiligheid in de financiële stromen

Rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren. Heel wat besturen hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd. Er zijn immers concrete fraudegevallen gekend waarbij facturen van leveranciers onderschept worden door oplichters, die vervolgens een quasi perfecte kopie overmaken aan het lokaal bestuur met dien verstande dat het rekeningnummer werd aangepast. Op die manier tracht men grote sommen te onderscheppen.

AGB Westerlo werkt gedeeltelijk met PEPPOL. PEPPOL is een protocol en netwerk om facturen op een veilige manier tussen bedrijven en overheden in heel Europa real-time uit te wisselen. Het is een beter alternatief dan het versturen van facturen per e-mail of met de post. Het gebruik van deze toepassing is vanaf 01.01.2020 verplicht voor sommige overheidsopdrachten, maar de gemeente Westerlo is al geruime tijd klaar en verwerkte al verschillende facturen op deze manier.

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft.

Verder is 'hacking' (het ongeoorloofd binnentreden in computersystemen of het versleutelen van bestanden om deze dan tegen betaling opnieuw vrij te geven) en phishing (valse e-mail berichten versturen met de bedoeling om de ontvanger aan te zetten tot verrichting van een financiële transactie of het vrijgeven van codes) een gekend fenomeen.

Naast risico's rond fraude zijn er ook de gekende risico's met betrekking tot de inhoudingsplicht in het kader van overheidsopdrachten.

Binnen het gemeentebestuur waakt de ICT-dienst en de DPO, de functionaris voor gegevensbescherming, erover dat de medewerkers voldoende gesensibiliseerd worden om mogelijke oplichting tijdig te herkennen. Verder wordt het ICT systeem steeds meer beveiligd en voorzien we in een business continuity plan in geval het bestuur problemen zou ondervinden.

Toepassen van retributiereglementen

Het vastleggen van tarieven of producten die ook op de private markt verkrijgbaar zijn, dient met de nodige voorzichtigheid te gebeuren. Een lokaal bestuur dient zich te behoeden voor elke vorm van marktverstoring: tarieven mogen niet te laag zijn, of men riskeert de private markt oneerlijke concurrentie aan te doen. Producten en diensten die niet of nauwelijks beschikbaar zijn op de private markt mogen anderzijds ook niet te duur aangeboden worden, want dit zou neigen naar het misbruiken van de monopoliepositie van het lokaal bestuur.

Bovendien is het belangrijk om controlepunten in te bouwen om vast te kunnen stellen dat de retributietarieven die werden goedgekeurd door de raad van bestuur ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen, die niet voorzien zijn in het retributiereglement, worden toegekend door medewerkers of mandatarissen. De financiële dienst zorgt hiervoor door alle retributiereglementen te verwerken in het kassasysteem en jaarlijks of bij wijziging van het reglement te controleren.

Tot slot

Het in kaart brengen van de financiële risico's maakt deel uit van een gezond financieel beheer. De brug kan hier gelegd worden met de periodieke rapportering: de opvolging van de financiële risico's kan hier zeker deel van uitmaken. In 2024 wordt een project rond monitoring opgestart en uitgerold in 2025. De methodiek van projectmatig werken is reeds uitgerold. Het getuigt immers van goed bestuur wanneer de werking en besluitvorming continu worden geëvalueerd en bijgestuurd om zo de beperkte middelen zo efficiënt en effectief mogelijk in te zetten.

Er zal verder nagedacht worden – in de mate van het mogelijke – naar middelen om deze risico's onder controle te houden en de gevolgen ervan te beperken. De meerjarenplanning voorziet in een verdere opvolging van de aandachtspunten en zet in op verbeteracties.

Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces.

Interne en externe factoren zullen er in de loop van de komende planningsperiode ongetwijfeld toe leiden dat de lijst van risico's én de bijhorende beheersmaatregelen moeten worden aangepast.

Beschrijving grondslagen en assumpties

2020-2027

AGB Westerlo (0559.822.731)
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Waarnemend Financieel directeur: Tom Weynants

Algemeen

Er werd rekening gehouden met de uitgaven en ontvangsten uit het verleden, maar ook met opgemaakte planning, studies of verwachtingen. De ambities liggen nog steeds hoog, maar zijn bijgesteld ten opzichte van de voorgaande AMJP.

De huidige aanpassing van het meerjarenplan brengt minder zware uitdagingen mee dan deze van einde 2022, daar de grootste impact van COVID-19- en de Oekraïne-crisis en daaruit voortvloeiende energiecrisis toen reeds grotendeels werd verwerkt.

Historiek 2020-2023

Het grootste deel van de ramingen is een verderzetting van de huidige werking van het bestuur. Om deze ramingen in te schatten voor de periode 2023-2027 werd in eerste instantie rekening gehouden met de regelmatige uitgaven en ontvangsten tijdens de periode 2020-2023.

De administratie heeft de onregelmatige uitgaven en ontvangsten kritisch onderzocht en hier zo goed als mogelijk toekomstige ramingen aan gekoppeld gebaseerd op informatie van andere besturen of gerelateerde instellingen, dossiers uit het verleden of een marktconsultatie.

Onzekerheid over toekomstige energieprijzen

De energieprijzen hangt af van zoveel verschillende factoren dat hij voortdurend evolueert. We hebben die factoren ook niet zelf in de hand, en zijn afhankelijk van economische en politieke verschuivingen op het wereldtoneel. Het energielandschap is ook voortdurend in beweging. Hernieuwbare energie is in opmars, technologische innovaties zorgen voor nieuwe doorbraken. We weten nu nog niet welke impact die evoluties zullen hebben op de energieprijzen.

Er wordt vanuit gegaan dat de energieprijzen (gas en elektriciteit) het huidige gemiddelde niveau zullen aanhouden.

Financiering investeringen

Het AGB financiert de investeringsprojecten volledig met renteloze leningen vanuit de gemeente. De looptijd van de aflossingen lopen gelijk met de afschrijvingsduur van de onderliggend activa.

Documentatie

De documentatie is beschikbaar via: <https://www.westerlo.be/bestuur-en-organisatie/beleidsplannen-en-financien/meerjarenplan-agb-westerlo-2020-2025>