

Jaarrekening AGB 2024

#SPORTERSBELEVENMEER
#WESTERLO

Inhoud

Beleidsevaluatie	3
Financiële nota	6
Doelstellingenrekening (J1)	7
Staat van het financieel evenwicht (J2)	8
Realisatie van de kredieten (J3)	10
Balans (J4)	11
Staat van kosten en opbrengsten (J5)	13
Toelichting	14
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1)	15
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)	17
Investeringsprojecten per prioritair actieplannen (T3)	21
Evolutie van de financiële schulden (T4)	23
Financiële risico's	25
Toelichting bij de balans (T5)	28
Waarderingsregels	30
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	33
Verklaring van de materiële verschillen	34
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	35
Overgedragen kredieten voor investeringen en financiering	36
Documentatie	37
Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven	39
Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomen	46
Overzicht van de verbonden entiteiten	48

Algemeen directeur

Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur

Erika Vriens

Beleidsevaluatie

Beleidsevaluatie



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / EK 3381 IK 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	775.895	813.969	813.969
Ontvangsten	938.879	980.090	980.090
Saldo	162.985	166.121	166.121
Investerings			
Uitgaven	122.139	285.748	452.000
Saldo	-122.139	-285.748	-452.000
Financiering			
Uitgaven	92.626	115.924	129.357
Ontvangsten	122.139	285.748	452.000
Saldo	29.513	169.824	322.643

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.westerlo.be/jaarrekening-agb-westerlo-2024>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:
MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487
MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 3381

Financiële nota

J1: Doelstellingenrekening



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / EK 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

Prioritaire beleidsdoelstelling: null:null

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	775.895	813.969
Ontvangst	938.879	980.090
Saldo	162.985	166.121
Investering		
Uitgave	122.139	285.748
Saldo	-122.139	-285.748
Financiering		
Uitgave	92.626	115.924
Ontvangst	122.139	285.748
Saldo	29.513	169.824

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	775.895	813.969
Ontvangst	938.879	980.090
Saldo	162.985	166.121
Investering		
Uitgave	122.139	285.748
Saldo	-122.139	-285.748
Financiering		
Uitgave	92.626	115.924
Ontvangst	122.139	285.748
Saldo	29.513	169.824

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 3381

J2: Staat van het financieel evenwicht



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / EK 3381

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	162.985	166.121
a. Ontvangsten	938.879	980.090
b. Uitgaven	775.895	813.969
II. Investeringsaldo	-122.139	-285.748
a. Ontvangsten	0	0
b. Uitgaven	122.139	285.748
III. Saldo exploitatie en investeringen	40.846	-119.627
IV. Financieringssaldo	29.513	169.824
a. Ontvangsten	122.139	285.748
b. Uitgaven	92.626	115.924
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	70.359	50.198
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	216.056	216.056
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	286.415	266.254
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	286.415	266.254

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	162.985	166.121
II. Netto periodieke aflossingen	92.626	115.924
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	92.626	115.924
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0
III. Autofinancieringsmarge	70.359	50.198

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	70.359	50.198
II. Correctie op de periodieke aflossingen	21.592	44.890
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	92.626	115.924
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	71.034	71.034
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	91.951	95.088

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Autonoom gemeentebedrijf	286.415	266.254
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	286.415	266.254
II. Autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	70.359	50.198
Totale Autofinancieringsmarge	70.359	50.198
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Autonoom gemeentebedrijf	91.951	95.088
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	91.951	95.088

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2840 Alg. 2023003078

MJP:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 3381

MJP dossiers van andere entiteiten:

/

Dossiers van andere entiteiten:

/



Westerlo
Parel van de Kempen

J3: Realisatie van de kredieten

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / EK 3381 IK 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonoom gemeentebedrijf						
Exploitatie	775.895	938.879	813.969	980.090	813.969	980.090
Investerings	122.139	0	285.748	0	452.000	0
Financiering	92.626	122.139	115.924	285.748	129.357	452.000
Leningen en leasings	92.626	122.139	115.924	285.748	129.357	452.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 3381

J4: Balans



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / JR-1 Budg. 2840 Alg. 2023003078

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

	2024	2023
ACTIVA	1.604.552	1.467.570
I. Vlottende activa	685.810	578.177
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	456.178	483.625
B. Vorderingen op korte termijn	229.632	94.552
1. Vorderingen uit ruiltransacties	105.944	45.026
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	123.688	49.527
II. Vaste activa	918.742	889.392
C. Materiële vaste activa	918.340	888.883
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	918.340	888.883
a. Terreinen en gebouwen	855.487	860.735
b. Installaties, machines en uitrusting	0	2.794
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	62.853	25.354
D. Immateriële vaste activa	402	510

	2024	2023
PASSIVA	1.604.552	1.467.570
I. Schulden	1.377.779	1.294.593
A. Schulden op korte termijn	560.516	496.362
1. Schulden uit ruiltransacties	390.799	355.541
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	390.799	355.541
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	8.595	6.580
3. Overlopende rekeningen van het passief	60.950	44.551
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	100.172	89.691
B. Schulden op lange termijn	817.262	798.231
1. Schulden uit ruiltransacties	817.262	798.231
b. Financiële schulden	817.262	798.231
II. Nettoactief	226.773	172.977
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	1.308	1.471
B. Gecumuleerd overschot of tekort	150.465	96.506
D. Overig nettoactief	75.000	75.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2840 Alg. 2023003078

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2024

Journalvolgnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / JR-1 Budg. 2840 Alg. 2023003078

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

	2024	2023
I. Kosten	821.283	823.703
A. Operationele kosten	821.273	823.703
1. Goederen en diensten	724.245	725.119
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	92.790	90.137
8. Andere operationele kosten	4.238	8.447
B. Financiële kosten	10	0
II. Opbrengsten	930.242	981.833
A. Operationele opbrengsten	930.079	978.655
1. Opbrengsten uit de werking	924.178	972.182
6. Andere operationele opbrengsten	5.901	6.473
B. Financiële opbrengsten	163	3.177
III. Overschot of tekort van het boekjaar	108.960	158.130
A. Operationeel overschot of tekort	108.806	154.952
B. Financieel overschot of tekort	153	3.177
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	108.960	158.130
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	55.000	50.000
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	53.960	108.130

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 2840 Alg. 2023003078

Toelichting



Westerlo
Parel van de Kempen

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2024

Journalvolnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / EK 3641

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	3.331	5.067	3.075	58.362	59.213	11.985	14.445
Ontvangsten	307.135	51	2.100	3.014	0	0	0
Saldo	303.803	-5.017	-975	-55.348	-59.213	-11.985	-14.445
Financiering							
Uitgaven	48.099	49.776	82.508	89.973	92.626	92.626	139.505
Ontvangsten	9.177	458.255	154.716	12.282	122.139	122.139	225.609
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-77.692	29.513	29.513	86.104
Ruimte & infrastructuur							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	1.190	0	1.500	0
Saldo	0	0	0	-1.190	0	-1.500	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	34.023	34.023	165.977
Saldo	0	0	0	0	-34.023	-34.023	-165.977
Vrije tijd & leren							
Exploitatie							
Uitgaven	531.123	618.698	790.474	721.940	716.681	800.484	805.022
Ontvangsten	341.073	599.649	885.401	969.610	938.879	980.090	952.440
Saldo	-190.050	-19.050	94.927	247.670	222.198	179.606	147.418
Investerings							
Uitgaven	9.177	458.255	154.716	12.282	88.116	91.862	55.886
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-12.282	-88.116	-91.862	-55.886

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering		
Exploitatie		
Uitgaven	14.521	14.667

	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
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
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	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
Saldo	-7.000	-7.000

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 3641

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 3641

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 3641 Alg. 2024003355



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2024

Journalvolgnommern: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / EK 3641

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	534.454	623.753	793.549	731.492	720.885	813.859	819.367
1. Goederen en diensten	531.036	618.528	790.405	723.046	716.647	801.684	804.722
5. Andere operationele uitgaven	3.417	5.225	3.144	8.447	4.238	12.175	14.645
B. Financiële uitgaven	0	13	0	0	10	110	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	0	0	100	100
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	100	100
2. Andere financiële uitgaven	0	13	0	0	10	10	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	50.000	55.000	0	0

I. Exploitatie-uitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	819.753	816.769
1. Goederen en diensten	805.032	801.902
5. Andere operationele uitgaven	14.721	14.867
B. Financiële uitgaven	100	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	100	100
- aan financiële instellingen	100	100
2. Andere financiële uitgaven	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	648.208	599.649	885.401	969.610	938.879	980.090	952.440
1. Ontvangsten uit de werking	340.168	582.990	877.948	963.137	932.979	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

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
5. Andere operationele ontvangsten	906	16.659	7.453	6.473	5.901	200	200
B. Financiële ontvangsten	0	51	2.100	3.014	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
A. Operationele ontvangsten	952.790	953.400					
1. Ontvangsten uit de werking	952.590	953.200					
3. Werkingssubsidies	0	0					
a. Algemene werkingssubsidies	0	0					
- Andere algemene werkingssubsidies	0	0					
- van de gemeente	0	0					
5. Andere operationele ontvangsten	200	200					
B. Financiële ontvangsten	0	0					
III. Exploitatiesaldo	113.754	-24.066	93.952	191.132	162.985	166.121	132.973

III. Exploitatiesaldo	132.937	136.531
-----------------------	---------	---------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	12.282	122.139	125.885	221.863
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	12.282	122.139	125.885	221.863
a. Terreinen en gebouwen	0	377.228	92.897	4.276	72.718	72.718	207.282
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	49.421	53.167	14.581

I. Investeringsuitgaven	2026	2027					
	Meerjarenplan	Meerjarenplan					
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	7.000	7.000					
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.000	7.000					
a. Terreinen en gebouwen	0	0					
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0					
c. Roerende goederen	7.000	7.000					
III. Investeringsaldo	-9.177	-458.255	-154.716	-12.282	-122.139	-125.885	-221.863

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

Saldo exploitatie en investeringen	104.577	-482.321	-60.764	178.850	40.846	40.236	-88.890
------------------------------------	---------	----------	---------	---------	--------	--------	---------

Saldo exploitatie en investeringen	125.937	129.531
------------------------------------	---------	---------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	48.099	49.776	82.508	89.973	92.626	92.626	139.505
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	48.099	49.776	82.508	89.973	92.626	92.626	139.505

I. Financieringsuitgaven	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	115.838	114.357
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	115.838	114.357

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024		2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	9.177	458.255	154.716	12.282	122.139	122.139	225.609
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	9.177	458.255	154.716	12.282	122.139	122.139	225.609

II. Financieringsontvangsten	2026	2027
	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	7.000	7.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	7.000	7.000

III. Financieringssaldo	-38.922	408.478	72.208	-77.692	29.513	29.513	86.104
-------------------------	---------	---------	--------	---------	--------	--------	--------

III. Financieringssaldo	-108.838	-107.357
-------------------------	----------	----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	65.655	-73.843	11.444	101.159	70.359	69.749	-2.785
---------------------------------------	--------	---------	--------	---------	--------	--------	--------

Budgettair resultaat van het boekjaar	17.098	22.174
---------------------------------------	--------	--------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 3641

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 3641

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 3641 Alg. 2024003355



Westerlo
Parel van de Kempen

T3: Investeringsproject

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Erika Vriens

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 3641

() 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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 3641 Alg. 2024003355



T4: Evolutie van de financiële schulden

2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Financieel directeur: Erika Vriens

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	817.262	921.892
1. Financiële schulden op 1 januari	475.750	435.982	815.388	876.202	798.231	817.262
2. Nieuwe leningen	9.177	458.255	154.716	12.282	122.139	225.609
4. Overboekingen	-48.945	-78.849	-93.902	-90.252	-103.107	-120.980
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	48.945	78.017	89.412	89.691	100.172	81.647
1. Financiële schulden op 1 januari	48.099	48.945	78.017	89.412	89.691	100.172
2. Aflossingen	-48.099	-49.776	-82.508	-89.973	-92.626	-139.505
3. Overboekingen	48.945	78.849	93.902	90.252	103.107	120.980
Totaal financiële schulden	484.927	893.405	965.613	887.922	917.434	1.003.538

Financiële schulden op 31 december	2026	2027
A. Financiële schulden op lange termijn	814.534	821.534
1. Financiële schulden op 1 januari	921.892	814.534
2. Nieuwe leningen	7.000	7.000
4. Overboekingen	-114.357	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	80.166	-34.191
1. Financiële schulden op 1 januari	81.647	80.166
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_OVERDRACHT_2025 2025: Alg. 3641

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

JR_ORIGINEEL_2024 2024: Budg. 3641 Alg. 2024003355

Financiële risico's

2024

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

In deze rubriek worden de belangrijkste financiële risico's toegelicht waarmee het Autonoom Gemeente Bedrijf (AGB) van Westerlo wordt geconfronteerd. Het tijdig identificeren, inschatten en opvolgen van deze risico's is essentieel voor een gezond financieel beheer en de continuïteit van de organisatie. Waar mogelijk worden mitigerende maatregelen vermeld.

Energierisico

De stijgende en volatiele energieprijzen, voornamelijk veroorzaakt door geopolitieke spanningen, marktschommelingen en onzekerheid op de internationale energiemarkt, kunnen leiden tot sterk wisselende kosten voor AGB Westerlo. Dit risico betreft vooral de uitgaven voor water, gas en elektriciteit van sporthal en zwembad De Beeltjens. De onvoorspelbaarheid van de energiemarkt bemoeilijkt het opstellen van betrouwbare ramingen voor de energiebudgetten. Om de impact van dit risico te beperken, zet het bestuur van het AGB in op een structurele vermindering van het energieverbruik. Concreet wordt geïnvesteerd in energiebesparende maatregelen, zoals het plaatsen van LED-verlichting, een warmtepomp en zonnepanelen.

Risico's inzake exploitatie-ontvangsten en de evolutie hiervan

De financiering van AGB Westerlo verloopt enerzijds via de inkomsten van klanten, en anderzijds via prijssubsidies toegekend door de gemeente Westerlo.

De klantenontvangsten zijn afhankelijk van diverse variabele factoren, zoals het aantal bezoekers, de prijszetting, gezondheids- of veiligheidsmaatregelen (zoals tijdens COVID-19), openingsuren en andere externe invloeden. Door personeelstekorten werd het zwembad in 2024 met beperkte openingsuren geëxploiteerd, wat resulteerde in een verminderd bezoekersaantal en bijgevolg lagere inkomsten.

AGB Westerlo is in belangrijke mate afhankelijk van de prijssubsidies die de gemeente jaarlijks toekent. Deze prijssubsidies worden elk jaar onderhandeld tussen het AGB en de gemeente, op basis van de verwachte gebruikscijfers. Met een prijssubsidie compenseert de gemeente het tarief van de door het AGB geleverde prestaties, zodat het AGB economisch rendabel kan functioneren. In de meerjarenplanning moet het AGB rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, wat een continue opvolging en bijsturing vereist.

Bovendien zijn sommige exploitatiekosten, zoals gas- en elektriciteitsverbruik, moeilijk te voorspellen. Dit maakt de inschatting van de prijssubsidie complexer en beïnvloedt daardoor de winstgevendheid van het AGB.

Debiteurenrisico

Het debiteurenrisico houdt in dat ontvangsten niet of slechts gedeeltelijk worden geïnd, hetzij door insolventie of nalatigheid van de schuldenaar, hetzij door betwisting van het verschuldigde bedrag. Een goede debiteurenopvolging is noodzakelijk, zodat het risico op niet betalen geminimaliseerd wordt.

Retributiereglementen en fraudegevoeligheid

Een retributie is een billijke vergoeding die wordt aangerekend door een overheidsinstantie voor een prestatie of dienst die zij levert in het individueel belang of voordeel van degene die ervan gebruikmaakt. De financiële dienst zorgt voor de verwerking van alle retributiereglementen in het kassasysteem. Een foutieve of laattijdige implementatie van nieuwe of gewijzigde reglementen houdt een risico in op het niet of foutief innen van verschuldigde bedragen. Dit kan leiden tot verlies aan inkomsten of tot administratieve rechtzettingen. Een zorgvuldige afstemming tussen de betrokken diensten en de financiële dienst is dan ook essentieel om dit risico te beheersen.

Daarnaast houdt de verwerking en inning van retributies of van specifieke kortingsregelingen een zeker risico in op interne fraude. Dit geldt in het bijzonder voor processen waarbij manuele tussenkomsten plaatsvinden of waar onvoldoende functiescheiding bestaat tussen het opmaken, registreren en controleren van gegevens. Misbruik of foutieve toepassing kan leiden tot onterecht verminderde ontvangsten. Een sluitend intern controlesysteem, duidelijke afspraken tussen diensten, en periodieke controle op de correcte toepassing van tarieven en voordelen zijn dan ook cruciaal om deze risico's te beheersen.

Fraude in betalingsverkeer

Zoals bij elke organisatie waar financiële transacties plaatsvinden, bestaat er een risico op fraude in het betalingsverkeer. Hoewel er procedures bestaan om dit risico te beperken – zoals functiescheiding, goedkeuringsprocessen en digitale autorisaties – blijft waakzaamheid aangewezen. Technologische evoluties en steeds verfijndere fraudetechnieken vragen om een continue evaluatie en bijsturing van de interne beheersmaatregelen.

Binnen het lokaal bestuur van Westerlo waakt de ICT-dienst over de digitale veiligheid en de alertheid van medewerkers. Via gerichte sensibilisering en opleidingen worden medewerkers weerbaar gemaakt tegen digitale oplichting, zoals phishing of frauduleuze betalingsverzoeken. Ook worden frauduleuze e-mails en websites zo veel mogelijk automatisch opgespoord en geblokkeerd.

Daarnaast maakt AGB Westerlo gebruik van PEPPOL, een beveiligd Europees netwerk voor elektronische facturatie. In België is elektronische facturatie via het PEPPOL-netwerk verplicht geworden vanaf 1 maart 2024 voor overheidsopdrachten met een waarde van meer dan €3.000, tenzij er specifieke uitzonderingen van toepassing zijn. PEPPOL is een veilig facturatie-netwerk omdat het werkt met erkende toegangspunten, versleutelde gegevensuitwisseling en unieke identificatie van alle deelnemers, waardoor fraude sterk wordt beperkt.

Ook de Europese overheid neemt bijkomende maatregelen om fraude in het betalingsverkeer verder terug te dringen. Zo zullen vanaf 9 oktober 2025 alle banken in de eurozone verplicht zijn om bij elke overschrijving te controleren of de naam van de begunstigde overeenkomt met het opgegeven IBAN-rekeningnummer. Deze maatregel is bedoeld om fraude en vergissingen bij overschrijvingen te verminderen.

Risico's inzake schuldbeheer

Alle investeringen van AGB Westerlo worden volledig gefinancierd door de gemeente via een renteloze lening. Hierdoor hoeft het AGB zelf geen externe leningen aan te gaan bij financiële instellingen, wat maakt dat er geen renterisico ontstaat binnen het AGB.

Daarnaast zijn er geen liquiditeitsrisico's, aangezien de gemeente wettelijk verplicht is om financieel tussen te komen bij eventuele tekorten of tijdelijke liquiditeitsproblemen van het AGB.

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		888.883,00	122.139,00	0,00	0,00	0,00	-92.682,00	0,00	918.340,00
	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	888.883,00	122.139,00	0,00	0,00		-92.682,00	0,00	918.340,00
	a. Terreinen en gebouwen	860.735,00	72.718,00	0,00	0,00		-77.965,00	-1,00	855.487,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	2.794,00	0,00	0,00	0,00		-2.794,00	0,00	0,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	25.354,00	49.421,00	0,00	0,00		-11.922,00	0,00	62.853,00
	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		510,00	0,00	0,00	0,00		-108,00	0,00	402,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	1.471,00	0,00	-163,00	0,00	1.308,00
	Totaal	1.471,00	0,00	-163,00	0,00	1.308,00
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	96.506,00	53.960,00	0,00	0,00	150.465,00
	Totaal	96.506,00	53.960,00	0,00	0,00	150.465,00
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	172.977,00			53.796,00	226.773,00
	Totaal	172.977,00			53.796,00	226.773,00

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	20,00 euro	1,00 euro
0710000	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	Erfpacht sportpark	1,00 euro	20,00 euro

Verklaring van de materiële verschillen

2024

Autonoom Gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731) Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Bij de jaarrekening 2024 worden de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten vergeleken met de gebudgetteerde cijfers uit het meerjarenplan. Hierna worden de rubrieken besproken met de meest significante verschillen.

Goederen en diensten: gas

Doordat de marktprijzen voor gas in 2024 gunstiger evolueerden dan voorzien, werd € 41.127 minder uitgegeven dan oorspronkelijk gebudgetteerd. Ondanks deze positieve ontwikkeling werden de oorspronkelijke ramingen niet aangepast. Gezien de blijvende volatiliteit van de energiemarkt werd bewust gekozen voor een voorzichtige inschatting, met voldoende marge om eventuele prijsstijgingen op te vangen en de betaalbaarheid van de energiefacturen te waarborgen.

Ontvangsten uit de werking: zwembeurten en prijssubsidie

In 2024 lagen de ontvangsten uit de verkoop van zwemtickets € 13.194 lager dan geraamd, wat overeenkomt met een afwijking van 5,50% ten opzichte van het budget. Aangezien de prijssubsidie van de gemeente rechtstreeks gekoppeld is aan het aantal verkochte zwembeurten, werd ook deze subsidie evenredig lager uitbetaald, met een daling van € 30.493 ten opzichte van het voorziene bedrag.

Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar: dividend

Naar aanleiding van de gerealiseerde winst in 2024 keert het AGB een dividend van 55.000 € uit aan de gemeente Westerlo. Deze uitgave was echter niet voorzien in het budget van het AGB.

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	Volgsnummer actie	Omschrijving actie	Builing	Omschrijving	Type budget	Soort budget	Transactierecht 2024	Totaal geboekt 2024	Saldo 2024	Overtes dagen 2024	Toelichting
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R002420	Aankoop autovoetbalmuur	I	U	40.000,00	38.370,15	1.629,85	1.629,85	Budgetten nog nodig in 2025
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R002411	Energiebesparende investeringen	I	U	185.000,00	34.023,27	150.976,73	150.976,73	Budgetten nog nodig in 2025
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R002197	Renovatie mini-pitch	I	U	30.000,00	24.793,39	5.206,61	5.206,61	Budgetten nog nodig in 2025
AGB	Actie000126	We beheren de financiële participaties en leningen optimaal, zodat ze bijdragen aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen van de gemeente.	R003663	Opname renteloze lening	F	O	285.748,03	122.138,77	163.609,26	163.609,26	Investeringen 2025
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R007721	Meubelair	I	U	900,00	0,00	900,00	900,00	Budgetten nog nodig in 2025
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R001148	Isoleren gebouwschil, dakrenovatie, rolgelating en HAVC	I	U	15.000,00	13.901,15	1.098,85	1.098,85	Budgetten nog nodig in 2025
AGB	Actie000010	We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.	R007706	Jaarlijks vervangingsbudget voor klein duurzaam materieel	I	U	11.101,69	11.050,81	50,88	50,88	Budgetten nog nodig in 2025
AGB	Actie000126	We beheren de financiële participaties en leningen optimaal, zodat ze bijdragen aan het realiseren van de beleidsdoelstellingen van de gemeente.	R006987	Afbetaling rente (o.z.e. lening)	F	U	115.923,63	92.636,19	23.287,44	23.287,44	Investeringen 2025

Documentatie

Documentatie

2024

Autonoom Gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731) Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

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 2024 is beschikbaar op de gemeentelijke website via deze link: <https://www.westerlo.be/jaarrekening-agb-westerlo-2024>

ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2024

Journalvolnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355 / EK 3381 IK 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Beleidsdomein: VT&L: Vrije tijd & leren

Vrije tijd & leren

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	767.567	804.079	803.969
Ontvangsten	938.879	980.090	980.090
Saldo	171.312	176.011	176.121
Investerings			
Uitgaven	122.139	285.748	452.000
Saldo	-122.139	-285.748	-452.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	767.567	804.079	803.969
Ontvangsten	938.879	980.090	980.090
Saldo	171.312	176.011	176.121
Investerings			
Uitgaven	122.139	285.748	452.000
Saldo	-122.139	-285.748	-452.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	767.567	804.079	803.969
Ontvangsten	938.879	980.090	980.090
Saldo	171.312	176.011	176.121
Investerings			
Uitgaven	122.139	285.748	452.000
Saldo	-122.139	-285.748	-452.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	767.567	804.079	803.969
Ontvangsten	938.879	980.090	980.090
Saldo	171.312	176.011	176.121
Investerings			
Financiering			

Actie: Actie000010: INV sportinfrastructuur

We zorgen voor moderne, duurzame en aantrekkelijke sportinfrastructuur.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	122.139	282.002	450.000
Saldo	-122.139	-282.002	-450.000
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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	0	3.746	2.000
Saldo	0	-3.746	-2.000
Financiering			

Beleidsdomein: ORG: Organisatie

Organisatie

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.328	9.890	10.000
Saldo	-8.328	-9.890	-10.000
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

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.328	9.890	10.000
Saldo	-8.328	-9.890	-10.000
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000028: Gezonde financiën

We zorgen voor een gezond en efficiënt financieel beheer

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.328	8.390	8.500
Saldo	-8.328	-8.390	-8.500
Investerings			
Financiering			

Actie: Actie000081: Financieel beheer

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

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

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	8.328	8.390	8.500
Saldo	-8.328	-8.390	-8.500
Investerings			
Financiering			

Actieplan: AP000029: Competente medewerkers

We trekken competente medewerkers aan en voeren een personeelsbeleid waardoor we medewerkers behouden en het

welzijn van de medewerkers verhoogt

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

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.500	1.500
Saldo	0	-1.500	-1.500
Investerings			
Financiering			

Actie: Actie000159: Patrimoniumbeheer

We zorgen voor een efficiënt patrimonium.

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	1.500	1.500
Saldo	0	-1.500	-1.500
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

Actie: Actie000313: Personele middelen informatiebeheer

Personele middelen informatiebeheer

Van 01/01/2024 tot 31/12/2027

Beleidsdomein: ALG FIN: Algemene financiering

Algemene financiering

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	92.626	115.924	129.357
Ontvangsten	122.139	285.748	452.000
Saldo	29.513	169.824	322.643

Beleidsdoelstelling: BD000011: Algemene financiering

Algemene financiering

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	92.626	115.924	129.357
Ontvangsten	122.139	285.748	452.000
Saldo	29.513	169.824	322.643

Actieplan: AP000036: Algemene financiering

Algemene financiering

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	92.626	115.924	129.357
Ontvangsten	122.139	285.748	452.000
Saldo	29.513	169.824	322.643

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

	2024		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Financiering			
Uitgaven	92.626	115.924	129.357
Ontvangsten	122.139	285.748	452.000
Saldo	29.513	169.824	322.643

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_7_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2487

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_8_BEGINKREDIET_2025 2024: Alg. 3381

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein



2024

Journaalvolgnummers: JR Budg. 3641 Alg. 2024003355

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Financieel directeur: Erika Vriens

Beleidsdomein: VT&L Vrije tijd & leren

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: R&I Ruimte & infrastructuur

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: ORG Organisatie

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: ALG FIN Algemene financiering

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

2024

Autonoom Gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731) Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven
Kasteelpark 6, 2260 Westerlo Financieel directeur: Erika Vriens

- Gemeentebestuur Westerlo