

“We zijn allemaal van Zottegem”

Jaarrekening 2020

***“Een krachtdadig en ambitieus
beleid voor Zottegem”***

Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem

Provincie Oost-Vlaanderen, arrondissement Aalst

Markt 1, 9620 Zottegem

NIS-code: 41081






Ondernemingsnummer: 0807.465.117

Algemeen directeur: Koen Codron

Operationeel directeur: Robin Doeraene

Financieel directeur: Marnic Fort

Gustaaf Schockaertstraat 7, te 9620 Zottegem

Inhoudstafel		Jaarrekening 2020
Kengetallen		
KEN	kengetallen	9
Beleidsevaluatie		
DOELB	doelstellingenboom	13
STREVA	strategische evaluatienota	41
Financiële nota:		
J1	doelstellingenrekening	51
J2	staat van financieel evenwicht	57
J3	kredietrealisatie	61
J4	balans	65
J5	staat van kosten en opbrengsten	69
Toelichting (1)		
T1	ontvangsten en uitgaven naar functionele aard	77
T2	ontvangsten en uitgaven naar economische aard	81
T3	investeringsprojecten	89
T4	evolutie van de financiële schulden	95
T5	toelichting bij de balans	99
FINRIS	financiële risico's	105
VERDOC	verwijzing naar documentatie	121
	 gerealiseerd investeringsprogramma 2020	125
	 prijssubsidies 2020 en hun factor	129
	 overzicht van de afschrijvingen en verrekeningen in 2020	133
	 overzicht van de leningslasten in 2020	139
	 proef en saldibalans van 2020	145
Toelichting (2)		
WAARD	waarderingsregels	155

NIBAL	niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	159
MATV	verklaring van de materiele verschillen	163
BINV	toelichting over stromen met buitengewone invloed op het resultaat	169
OVERKR	overzicht van (gedeelten van) overgedragen kredieten	181

Documentatie

BV	overzicht van beleidsvelden per beleidsdomein	189
PERS	overzicht van de verbonden entiteiten	193
PERS	overzicht van personeelsinzet	197

Boekjaar in grafiek

GREXUITG	exploitatie-uitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek	202
GREXONTV	exploitatie-ontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek	207
GRIVUITG	investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek	210
GRIVONTV	investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek	212
GRBAL	balans in 2020 in evolutie en grafiek	214
RATIO	beknopte ratio-analyse	219

KENGETALLEN

De **kengetallen** geven een globaal inzicht in volgende elementen:

- 1° de kastoestand;
- 2° de exploitatie-uitgaven, -ontvangsten en de resultaten;
- 3° de investeringsuitgaven en -ontvangsten;
- 4° schuldevolutie

KENGETALLEN BOEKJAAR 2020

		2020
	Kastoestand per 31/12/2020	68.898
	Openstaande vorderingen op KT	912.267
	Openstaande schulden op KT	1.152.081
	Prijssubsidie gemeente	660.438
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	1.517.984
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	1.949.250
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-43.378
	Gecumuleerd budgettair resultaat	434.952
	Autofinancieringsmarge	-42.128
	Investerings in het boekjaar	177.445
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	176.195
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2020	11.528.541
	Periodieke aflossingen op leningen	473.394
	Intresten op leningen	9.883
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	440.703

BELEIDSEVALUATIE

De **beleidsevaluatie** bevat ten minste al de volgende elementen:

1° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, en per prioritaire actie of prioritair actieplan, een omschrijving van de mate van realisatie, en de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft ;

2° per beleidsdoelstelling uit de strategische nota waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen, het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;

3° een verwijzing naar de plaats waar het overzicht ter beschikking is met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties, en de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven die zijn opgenomen in het jaarrekening.

➤ doelstellingenboom

DOELSTELLINGENBOOM STAD, OCMW EN AGB ZOTTEGEM - JAARREKENING 2020						
Strategische doelstellingen	Beleidsdoelstellingen	Actieplan		Acties		Vlaamse beleidsprioriteiten
				<i>prioritaire acties =</i>		
Een efficiënt en modern bestuur en gezonde financiën						
	1. Bestuur en organisatie <i>We organiseren de gemeente op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.</i>					
		0101	Personeelsbeleid Modern Personeelsbeleid			
				010101	Gepast en geïndividualiseerd aanbod van opleidingen	
				010102	Constructief evaluatiebeleid	P
				010103	Objectieve selectie van en opleiden van animatoren, monitoren en vrijwilligers	
		0102	Financieel beheer Modern financieel beheer			
				010201	Gebruik van (raam)contracten	
				010202	Rationaliseren van de bestaande belastingreglementen	
				010203	Maximaal gebruik van subsidies	
				010204	Consolideren van de schuld	P
				010205	Strikt debiteurenbeheer	
		0103	Patrimoniumbeheer Modern patrimoniumbeheer			

				010301	Herbestemming of multifunctioneel gebruik van de kerkgebouwen waarvan de religieuze functie afgebouwd wordt conform het kerkenbeleidsplan		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010302	Opmaken en opvolgen gebouwenbeheersplannen (ovv Agentschap Onroerend Erfgoed)		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010303	Bestaande onderwijsinfrastructuur onderhouden conform BVH (Bewoonbaarheid, veiligheid en hygiëne - onderwijsinspectie) en afgestemd op het aantal studenten		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				010304	Renovatie van het kasteel van Egmont ter ondersteuning van de positieve uitstraling en beleving van de omgeving		
				010305	Sportstadion	P	
				010306	Compartimenteren van de fuifzaal		
				010307	Polyvalente zaal Bevegense Vijvers herbestemmen voor niet-belijnde sporten		
		0104	Digitalisering				
				010401	Eén digitaal gecentraliseerde webshop voor online zaalreservatie, ticketing, inschrijvingen en uitleningen		
				010402	Voor het lokaal loket kinderopvang wordt een systeem in gebruik genomen dat een overzicht biedt over de plaatsen kinderopvang (en vrijetijdsbesteding) en gecentraliseerde matching toelaat	P	
				010403	Elektronisch loket verder uitbouwen via het éénloketprincipe		
		0105	Communicatie				
				010501	Directe communicatie langs sociale media		
				010502	Website optimalisatie (één website voor alle diensten) ((structuur & touch-feel aanpakken))		

				010503	Optimalisering van digitale communicatie op strategische plaatsen	P	
				010504	Audioverslaggeving van de gemeenteraad op de stedelijke website		
				010505	Afstemmen van een gecentraliseerde, transversale en doelgroepgerichte communicatie over het opvang- en vrijetijdsaanbod		
		0106	Dienstverlening en participatie Toegankelijke, laagdrempelige dienstverlening en participatie				
				010601	Inzetten op versterken sociale cohesie via activeren buurtwerking (concept uitwerken voor een wijkbudget, ...)		
	2. Economie en welvaart <i>Lokale ondernemers, vrije beroepen, zelfstandigen en handelaars zijn de motor van onze plaatselijke economie en dragen bij aan de welvaart in de stad.</i>						
		0201	Lokale economische beleidsvisie Ontwikkelen van een lokale economische beleidsvisie (plan)				
				020101	Onthaalpolitiek uitwerken voor startende ondernemers	P	
				020102	Uitvoeren detailhandelsplan	P	
				020103	Gebruik van streekproducten en korte keten promoten		
		0202	Werkgelegenheid Bijdragen aan extra werkgelegenheid				
				020201	Plaatsen creëren voor startups en pop-ups		
				020202	Ontwikkelen van nieuwe ambachtelijke zone boven de Buke en langs de Leenstraat		

Ruimte optimaal benutten en inrichten met aandacht voor duurzaamheid, wonen, werken en leven							
	3. Wonen <i>Wonen moet betaalbaar en kwaliteitsvol blijven. Als stadbestuur vervullen we een regierol in de huisvestingssector.</i>						
		0301	Ruimtelijk Structuurplan Opstellen van een GRS (Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan)				
				030101	Opstellen Ruimtelijk Structuurplan		
		0302	Woonbeleidsplan realiseren Strijd tegen leegstand en verkrotting tegengaan				
				030201	Uptodate houden van lijst van leegstaande woningen	P	
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				030202	Kwaliteitsonderzoeken van woningen met het oog op het nagaan van conformiteit met de Vlaamse Wooncode		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				030203	Aanmoedigen van bovenwinkelwonen		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen

	4. Ruimtelijke ordening <i>We waken over het landelijk karakter van onze deelgemeenten. Onze open ruimte is immers schaars. In onze ruimtelijke ordening leggen we de nadruk op kernversterking van het bebouwd gebied en het structureel beschermen van de open ruimte.</i>						
		0401	Groenweefsel Ontwikkelen van een dicht en toegankelijk groenweefsel				
				040101	Inrichten van groene leeftijdsvriendelijke ontmoetingsplaatsen/pleintjes in en buiten het centrum		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				040102	Begraafplaatsen systematisch omschakelen naar groene begraafplaatsen		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0402	Ruimte voor natuur Meer kwalitatieve ruimte ontwikkelen voor natuur				
				040201	Gronden voor natuurontwikkeling aankopen		
						SDG11	Inclusieve, veilige, veerkrachtige en duurzame steden en gemeenschappen
				040202	Natuurbeheerplannen opmaken voor percelen stad Zottegem in de groene gordel		
				040203	Lokaal actieplan bijen		

	5. Gezellige, leuke en veilige stad <i>Zottegem moet de gezellige, leuke en veilige stad zijn waar al onze inwoners en bezoekers zich goed kunnen voelen.</i>						
		0501	Wijken en centrum Opwaardering van wijken en centrum				
				050101	Aanleg rond het Sanitary-complex en cultuurcentrum wordt groen		
				050102	Evenementen organiseren en ondersteunen om zo de winkelbeleving van ons centrum op te waarderen	P	
				050103	Opmaak horecaplan		
				050104	Tweede fase van de stadskernrenovatie met waterpartij	P	
		0502	Toegankelijkheid De toegankelijkheid van het openbaar domein en van openbare gebouwen voor personen met een handicap verbeteren				
				050201	Invoeren toegankelijkheidstoets		
				050202	Voetgangerscirkel in centrum		
		0503	Propere buurten zijn veilige buurten				
				050301	Plaatsen van peukentegels		
				050302	Uitwerken van buurtinformatienetwerken		
				050303	Camera's plaatsen waar nodig		
				050304	Sensibiliseringsprojecten rond brandpreventie		
	6. Verkeer <i>Verkeer veiliger maken, schoolomgevingen aanpassen en onze fietsinfrastructuur verbeteren</i>						

		0601	Parkeren				
				060101	Aanleggen randparkings onder het Oud-College en de Academie/Cultuurcentrum	P	
				060102	Bestaande parkings beter aanduiden		
				060103	Meer elektrische laadpalen voor auto's installeren		
				060104	Stedenbouwkundige verordening opmaken (herziening) tot het voorzien van meer private parkeergelegenheid		
		0602	Verkeersveiligheid Verkeer veiliger maken				
				060201	Opmaken nieuw mobiliteitsplan	P	
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				060202	Het tragewegenplan uitvoeren		
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				060203	Deelmobiliteit onderzoeken en uitbouwen waar mogelijk		
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				060204	Het octopusplan afwerken		
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
		0603	Fietsgebruik Promoten van het fietsgebruik				
				060301	Verder uitbouwen van het fietsnetwerk van en naar de deelgemeenten en naar de scholen		
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				060302	Aanleggen langeafstandsfietspad Gent-Zottegem	P	
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				060303	Aanleggen van bijkomende fietsstraten		
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				060304	Meer fietsenstallingen in het centrum en de deelgemeenten installeren		
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
				060305	Elektrische laadpalen voor fietsen installeren		
						SDG1102	Inclusieve en duurzame mobiliteit
	7. Milieu <i>De zorg voor ons leefmilieu en de omgeving waarin we opgroeien en leven is een permanent aandachtspunt.</i>						

		0701	Energiebesparing Energie besparen en omschakelen naar hernieuwbare energie zoals opgenomen in het klimaatplan				
				070101	Ondersteunen en stimuleren groepsaankopen		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070102	Opstellen van een energiezorgplan (nulmeting) voor het patrimonium in eigen beheer		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070103	Uitvoeren van het klimaatplan		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070104	OV omvormen naar LED-verlichting		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070105	Stimuleren elektrisch rijden en fietsgebruik bij het stadspersoneel		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070106	Renovatie van een schoolgebouw tot een multifunctioneel Milieu Educatief Centrum	P	
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot

				070107	Ecologisch bewustzijn integreren binnen diverse diensten en evenementen (gebruik van herbruikbare bekertjes op evenementen, participanten culturele activiteiten activeren om te voet of met de fiets te komen)		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070108	Uitbouwen van een transversale (milieu, cultuur, jeugd, sport, onderwijs, ...) werking op de site Beisloven. Streven naar een maximale benutting van het gebouw		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
				070109	Verlichting (kapotte) in openbare gebouwen systematisch vervangen door LED-verlichting		
						SDG13	Maatregelen en beleidsplannen om klimaatverandering en gevolgen ervan te bestrijden, zoals reductie CO2-uitstoot
		0702	Zwerfvuil en sluikstorten verminderen				
				070201	Jaarlijks een grote zwerfvuilopruiming		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070202	Plaatsen van sensibiliseringsborden op strategische plaatsen		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070203	Ondersteunen van Mooimakers		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070204	Inzetten van wildlifecamera's		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel

				070205	Plaatsing van meer openbare vuilnisbakken		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0703	Milieuvriendelijk landbouwlandschap Versterken van het authentieke en milieuvriendelijke landbouwlandschap				
				070301	Erosiebestrijding		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
				070302	Sensibiliseren bij de schoolgaande jeugd over het belang van onze lokale landbouw, landschap en korte keten		
						SDG15	Ecosystemen op het land, zoals bossen en moerassen; biodiversiteit; smokkel
		0704	Dierenwelzijn Dierenleed of -verwaarlozing tegengaan				
				070401	Meldpunt voor dierenverwaarlozing		
				070402	Informatie- en sensibiliseringscampagnes rond dierenwelzijn		
				070403	Uitrol van de huisdiersticker		
		0705	Circulaire economie ondersteunen				
				070501			
Vrijtijdsbeleving en onderwijs voor iedereen							

	8. Vrijetijdsaanbod <i>Vrije Tijd verbindt en staat open voor elke burger. We zetten in op een breed en gediversifieerd aanbod zodat elke inwoner zich aangesproken voelt.</i>						
		0801	Informatie en toegang vrijetijdsaanbod Alle burgers informeren over het vrijetijdsaanbod en zorgen voor gelijke toegang tot Vrije Tijd voor iedereen				
				080101	Uitbouwen van een Vrijetijdsloket		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				080102	Participatie van kansengroepen aan het socio-culturele leven maximaliseren via de invoering van een vrijetijdspas		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				080103	Deelname bevorderen van maatschappelijk kwetsbare jongeren aan samenleving en proactief inspelen op de leefwereld van deze jongeren door te investeren in een jeugdopbouwwerker/ jeugdhuismedewerker		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				080104	De aanvraag van speelstraten stimuleren tijdens de vakantieperiodes		

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				080105	Het bestaande vakantieaanbod verder toegankelijk maken voor verschillende doelgroepen (inclusiewerking, taalkampen, laagdrempeligheid, buurtwerking ...) en afstemmen op de noden van de burger		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
	9. Vrijtijdsbeleving <i>Burgers betrekken, stimuleren, motiveren en begeleiden naar een kwaliteitsvolle geïntegreerde vrijetijdsbeleving.</i>						
		0901	Transversale samenwerking en subsidies Voeren van een Vrijtijdsbeleid met aandacht voor transversale samenwerking en het maximaal gebruik van subsidies				
				090101	Het huidige samenwerkingsverband van Route 42 structureel bestendigen en versterken naar andere socio-culturele domeinen (Zottegem, Oosterzele, Geraardsbergen, Lierde, St Lievens Houtem, Herzele)	P	
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				090102	Ontsluiten en digitaliseren van culturele erfgoed in de erfgoedbank via EVA (Erfgoed Vlaamse Ardennen)		

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				090103	Het huidige samenwerkingsverband van EVA (Erfgoed Vlaamse Ardennen) structureel bestendigen en versterken naar een geïntegreerd erfgoedconvenant Vlaamse Ardennen met alle betrokken steden	P	
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				090104	Verdere uitbouw vestigingsplaatsen DKO (aftoetsen potentiële partners met het oog op het afsluiten van een intergemeentelijke samenwerkingsverband)		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				090105	De vrijetijdsdiensten zetten in op de bevordering van e-inclusie en op nieuwe digitale technieken		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				090106	Via Interlokaal samenwerkingsverband 'Erfgoed kleurt de Vlaamse Ardennen' Zottegem op de toeristische kaart zetten		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid

		0902	Kunstenbeleid Voeren van een kunstenbeleid dat lokale en professionele kunstenaars kansen biedt				
				090201	Nieuwe tentoonstellingsruimtes ontsluiten plus promoten		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				090202	De kunstacademies bouwen in samenwerking met de andere diensten een 3-jarlijks hedendaags Loss kunstenfestival uit		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		0903	Horizontale samenwerking Horizontaal samenwerken zowel bovenlokaal als over de diensten heen (inclusief verenigingen en onderwijs)				
				090301	Organisatie Vrijtijdsmarkt		
				090302	Organisatie van autovrije zondag		
		0904	Vrijetijdsinfrastructuur optimaliseren en afstemmen op de noden door delen van de infrastructuur en inzetten op optimale bezetting				
				090401	Optimaal inzetten op het delen van infrastructuur (tijdelijke of structurele leegstand)		
				090402	Realisatie van de nieuwe infrastructuur Cultuurcentrum/SAMWD + ondergrondse parking	P	

				090403	Realiseren multifunctionele woordklas (buiten bestaande nieuwbouw cultuurcentrum)		
				090404	Inrichten van (al dan niet tijdelijke) studeerplekken		
				090405	Verkoop patrimonium van stad & ocmw		
		0905	Lokale initiatieven en verenigingen Ondersteuning lokale initiatieven en verenigingen				
				090501	Voor erkende verenigingen wordt een reglement voor jaarlijkse werkingssubsidies uitgewerkt/geoptimaliseerd		
				090502	Voor de ondersteuning van bijzondere lokale activiteiten wordt een reglement projectsubsidies uitgewerkt		
	10. Toerisme en citymarketing <i>Toerisme en citymarketing zijn het sluitstuk van een bruisende, aantrekkelijke, mooie stad, waar de inwoners fier kunnen op zijn</i>						
		1001	Geïntegreerde samenwerking optimaliseren				
				100101	Toerisme, citymarketing en vrije tijd optimaal op elkaar afstemmen		
						SDG17	Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling
				100102	De doelgroep kinderen en jongeren transversaal benaderen		

						SDG17	Focus op internationale partnerschappen en internationale samenwerking; partnerschappen rond duurzame ontwikkeling/SDGs (binnen en tussen gemeenten); bevorderen van transversaal werken rond duurzame ontwikkeling
		1002	Poort van de Vlaamse Ardennen Zottegem als poort van de Vlaamse Ardennen promoten				
				100201	Meer picknick plaatsen		
				100202	Fiets- en wandelroutes + wandelknooppunten verder uitbouwen	P	
				100203	Kindvriendelijke stad		
				100204	Wielerminnende stad		
				100205	De stad culinair op de kaart te zetten		
Zorgzaam samenleven en ontwikkelen							
	11. Ouderenzorg <i>In een vergrijzende samenleving zorgen wij ervoor dat ouderen zolang mogelijk thuis, in hun vertrouwde omgeving, kunnen blijven wonen. Wij creëren een zorgaanbod om de ouderen de gepaste zorg te kunnen bieden.</i>						
		1101	Netwerk hulp aan huis Investeren in een netwerk van professionele hulp- en dienstverleners aan huis				
				110101	De buurtbewoners van de woonzorgzone kunnen beroep doen op de expertise van het WZC, DVC, LDC	P	

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110102	Overleg tussen alle aanbieders van huisvesting en verzorging gericht op senioren organiseren		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110103	Het opnemen van de regierol bij ontslag uit het kortverblijf		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110104	Opstarten van huisbezoeken door referentiepersoon dementie en/of coördinator DVC op vraag en/of bij doorverwijzing		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110105	Het digitaal platform van de Zorgstem verzamelt de activiteiten van alle mantelzorgorganisaties		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1102	Mantelzorgers worden structureel ondersteund en geïnformeerd				
				110201	Het mantelzorgcafé bevraagt systematisch de mantelzorgers om zijn ondersteuningswerking in te vullen		

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110202	Het digitaal platform van de Zorgstem verzamelt de activiteiten van alle mantelzorgorganisaties		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1103	Duurzame en betaalbare zorg Duurzame kwalitatieve en betaalbare zorg waarin wonen en leven centraal staat				
				110301	Personeelsinzet/zorgbehoevende normeren		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110302	Bezetting dagverzorgingscentrum maximaliseren		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110303	Promoten van de thuiszorgondersteunende diensten zoals dagverzorgingscentrum en kortverblijf		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110304	Kwaliteit van de zorg versterken	P	

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110305	Sociaal netwerk van de thuisomgeving in stand houden en/of stimuleren binnen het WZC		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110306	Het aanbod van gevarieerde, gezonde en aangepaste voeding zowel intern als extern verbeteren		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1104	Vereenzaming Strijd tegen vereenzaming				
				110401	Opzetten van telefooncirkels (met vrijwilligers)		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				110402	Actief op zoek gaan naar mensen in eenzaamheid samen met de thuiszorgdiensten en sleutelfiguren van de wijk	P	
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid

	12. Sociale dienstverlening <i>We bouwen de sociale dienstverlening verder uit om iedereen in de mogelijkheid te stellen een menswaardig leven te leiden.</i>						
		1201	Sociaal onthaal Geïntegreerd breed onthaal				
				120101	Opstarten van een geïntegreerd breed onthaal met ELZ	P	
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
		1202	Armoede structureel aanpakken				
				120201	Preventie en vroegdetectie van armoede		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				120202	Het Rap Op Stap kantoor activeren (Rap op Stap is een laagdrempelig reisbemiddelingskantoor voor mensen met een beperkt budget) via vrijwilligers		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				120203	Armoedetoets in beslissingsproces		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid

				120204	Een sociaal kruidenier uitbouwen in samenwerking met Lichtpunt	P	
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				120205	Participatie van kansengroepen aan het socioculturele leven maximaliseren		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				120206	Armoedebestrijding door consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens		
						ABB-ARM-COR	Consumptiebudget voor kwetsbare huishoudens ikv Covid-19
		1203	Activeringsbeleid				
				120301	De activeringssamenwerkingen worden uitgebreid ism de ambtenaar lokale economie		
		1204	Onthaalbeleid nieuwe inwoners				
				120401	In samenwerking met PIN vzw en het agentschap Inburgering is er een volwaardig onthaalbeleid	P	
				120402	Oefenkansen bieden aan anderstaligen binnen de eigen dienstverlening		
				120403	Alle nieuwe inwoners krijgen een infopakket op maat bij het eerste contact bij dienst burgerzaken		
		1205	Noordzuidproblematiek Inwoners van onze gemeente sensibiliseren rond de noordzuidproblematiek				
				120501	De verschillende noordzuidwerkingen in Zottegem bekendmaken		

						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				120502	Organiseren van evenementen ihkv noordzuid		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
	13. Gezondheidsbeleid <i>We werken verder aan een gezonde gemeente met gezonde inwoners. We willen onze inwoners stimuleren tot een gezonde leefstijl en hen beschermen tegen gezondheidsrisico's.</i>						
		1301	Preventief gezondheidsbeleid				
				130101	Sensibiliseren om de stedelijke buitenaccommodatie rookvrij te maken		
						SDG03	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling
				130102	Het zorginformatiepunt (LDC) beluistert elke zorgvraag en verwijst gepast door		
						SDG03	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling

				130103	Preventie en sensibilisering van de bevolking met acties voor jong en oud		
						SDG03	Fysieke en mentale gezondheid; drank- en druggebruik; toegang tot kwalitatieve en betaalbare gezondheidszorg; verkeersveiligheid; gezondheidsrisico's tgv lucht-, water- en bodemvervuiling
		1302	Actief ouder worden				
				130201	Buurtgerichte werking LDC opstarten	P	
	14. Gezinsbeleid Gezinsbeleid						
		1401	Kinderopvang We blijven verder een kwalitatieve opvang 0-3 jaar en buitenschools aanbieden.				
				140101	Via het lokaal overleg kinderopvang (LOK) worden alle actoren betrokken bij het lokaal loket kinderopvang		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140102	Nood(kinder)opvang opstarten voor mensen die een opleiding, activerings- of inburgeringstraject moeten starten		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap

				140103	Uitbreiding kinderopvangplaatsen 0-3 jaar via aanbieden van locatie		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140104	Geboortepremie invoeren		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140105	Luiertafels in openbare gebouwen		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140106	We maken het aanbod van het Huis van het Kind actief bekend bij burgers en doorverwijzers	P	
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140107	Uitbouw van het lokaal loket kinderopvang waardoor ouders via 1 platform een overzicht krijgen van het aanbod en de matching van vraag en aanbod wordt ondersteund, gekoppeld aan een onthaalfunctie		

						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
		1402	Welzijns-campus gezinnen De uitbouw van een Welzijns-campus				
				140201	Het Huis van het Kind verhuist naar de Deinsbekestraat/Sociaal Huis	P	
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140202	De vzw Lichtpunt krijgt een plaats op de Welzijns-campus		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140203	Een sociale kruidenier als sluitstuk van de Welzijns-campus		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
		1403	Preventieve gezinsondersteuning				

				140301	Een communicatiestrategie opmaken binnen de regionale werking		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
				140302	We richten een steunpunt opvoedingsondersteuning in		
						SDG04	Toegang tot kwaliteitsvol en betaalbaar basis-, secundair en hoger onderwijs; schoolse vertraging en schoolverlaten; levenslang leren; voorschoolse zorg (oa kinderopvang); wereldburgerschap
	15. Onderwijs Wij voorzien de nodige infrastructuur en ondersteuning om kwaliteitsvol onderwijs te kunnen aanbieden in onze stad.						
		1501	Kansarmoedebestrijding door schoolopbouwwerk Wegwerken en/of voorkomen van de kansarmoede (bijv taalachterstand Nederlands) via schoolopbouwwerk				
				150101	Uitbouwen ondersteuningsbeleid voor de schoolteams (oa via inrichten van geïntegreerde taalbadens Nederlands in de vakanties, onthaalbeleid op de scholen,...)		
						SDG10	Bestrijden ongelijkheid en verhogen inclusie (oa leeftijd, inkomen, gender, herkomst, personen met beperking); integratie; sociale cohesie; internationale ongelijkheid
				150102	Toeleider in diversiteit als brugfiguur welzijn - onderwijs i.s.m. Pin vzw		
						ABB-BON-COR	Armoedebestrijding ikv Covid-19

➤ **Strategische evaluatienota**



AGB Zottegem: beleidsevaluatie 2020

Zottegem

Gustaaf Schockaertstraat 7

KBO: 0207444990

NIS: 41081

Voorzitter:

Brecht Cassiman

Algemeen Directeur:

Koen Codron

Financieel Directeur:

Marnic Fort

BELEIDSDOELSTELLING: 1. BESTUUR EN ORGANISATIE (PRIORITAIR)

We organiseren de gemeente op een moderne en transparante manier waarbij een correcte dienstverlening naar de burger centraal staat. Bestuurlijke efficiëntie en digitalisering vormen de leidraad in de gemeentelijke organisatie.

Exploitatie		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	49.560
Uitgaven	27.955	118.900
Saldo	-27.955	-69.340
Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	30.438	220.000
Saldo	-30.438	-220.000

ACTIEPLAN 0103: PATRIMONIUMBEHEER (PRIORITAIR)

Verantwoordelijke: Robin Doeraene

Politiek verantwoordelijke: Brecht Cassiman

Modern patrimoniumbeheer

Exploitatie		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	49.560
Uitgaven	0	70.800
Saldo	0	-21.240
Investerings		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	30.438	120.000
Saldo	-30.438	-120.000

ACTIE 010305 (PRIORITAIR)

Verantwoordelijke: Robin Doeraene

Sportstadion

Het AGB Zottegem wenst samen met een aantal partners een nieuw recreatie –en sportgebouw te realiseren op de Stadionsite van de Bevegemse Vijvers.

Het AGB zal zelf een deel van het gebouw mee realiseren en invullen als multifunctionele recreatieve ruimte. Voor de realisatie van het gebouw zal door de stad een zakelijk recht worden gegeven op de gronden, zodat niet moet worden geïnvesteerd in de aankoop van de gronden.

Het AGB wil hiermee de Stadionsite een nieuwe invulling geven. Hiertoe kan zij slechts beperkte middelen inzetten, vandaar haar zoektocht naar partners om dit project gezamenlijk te realiseren.

Het is tevens de bedoeling om samen met deze partners een visie te ontwikkelen en deze vervolgens ook gezamenlijk en daadwerkelijk te realiseren.

In 2020 wordt vooral budget aangewend voor studiekosten. Op vandaag beperken deze kosten zich tot opmaak van de sloopvergunning, sloopopvolging en veiligheidscoördinatie. Hier komt nog een gedeelte kosten voor het studiebureau bij (ong. 11.000,00 EUR) bij in het derde kwartaal.

De kredieten voor de grotere nieuwbouw- en renovatiewerken aan de stadionsite zijn verschoven naar 2021 en volgende jaren. Daardoor zijn een aantal andere investeringen naar voren geschoven in de tijd en reeds gerealiseerd in 2020:

- ✓ *aankoop mobiele tribunes (55.000,00 EUR, voorzien 2022),*
- ✓ *startblokken en zwemlijnen zwembad (16.500,00 EUR)*
- ✓ *nooduitgang zwembad (10.000,00 EUR, 2021)*

Het voorziene budget van bovenstaande investeringen zal dan in de initieel voorziene jaren aangewend worden voor het sportstadion.

In Q3 en Q4 van 2020 werden volgende stappen ondernomen:

- ✓ *aanstellen studiebureau Callewaert-Creupelant voor de opmaak van het ruimtelijk ontwikkelingsplan (15.480,00 EUR)*
- ✓ *aanstellen van DAT - Architectenburo voor opmaak van de sloopvergunning (1.942,33 EUR)*
- ✓ *aanstellen van A&S Stonefish voor opmaak van de sloopopvolgingsplan (1.940,00 EUR)*
- ✓ *VETO & Partners voor de veiligheidscoördinatie van het sportstadion (750 EUR).*

Het slopen van de cafetaria en VIP-chalet werd verschoven naar Q1 van 2021.

Investeringen		
	Rek 2020	Mjp 2020
Ontvangsten	0	0
Uitgaven	19.437	25.000
Saldo	- 19.437	-25.000

Indicator: realisatie sportstadion

Beschrijving: Werd het sportstadion gerealiseerd?

Metingen			
Datum meting	Waarde meting	Commentaar	Status
31/12/2020	Nee	In uitvoering	vertraagd

FINANCIËLE NOTA

De **financiële nota** van de jaarrekening wordt opgesteld conform de volgende schema's, die zijn opgenomen in deze jaarrekening:

1° **J1**: de doelstellingenrekening;

2° **J2**: de staat van het financieel evenwicht;

3° **J3**: de realisatie van de kredieten;

4° **J4**: de balans;

5° **J5**: de staat van kosten en opbrengsten

➤ **financiële evaluatienota:**
J-schema's

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

J1 : Doelstellingenrekening

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Prioritaire beleidsdoelstelling 1. Bestuur en organisatie		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	19 437	25 000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-19 437	-25 000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 2. Economie en welvaart		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 9. Vrijtijdsbeleving		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Prioritaire beleidsdoelstelling 10. Toerisme en citymarketing		
Exploitatie		

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie		
Uitgaven	1 517 984	1 532 143
Ontvangsten	1 949 250	2 014 808
Saldo	431 266	482 665
Investerings		
Uitgaven	158 007	177 955
Ontvangsten	0	0
Saldo	-158 007	-177 955
Financiering		
Uitgaven	473 394	475 712
Ontvangsten	176 195	202 955
Saldo	-297 200	-272 757
Totalen		
Exploitatie		
Uitgaven	1 517 984	1 532 143
Ontvangsten	1 949 250	2 014 808

J1: Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Saldo	431 266	482 665
Investerings		
Uitgaven	177 445	202 955
Ontvangsten	0	0
Saldo	-177 445	-202 955
Financiering		
Uitgaven	473 394	475 712
Ontvangsten	176 195	202 955
Saldo	-297 200	-272 757

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

J2 : Staat van het financieel evenwicht

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

J2: Staat van het financieel evenwicht

Budgettair resultaat		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	431 266	482 665
a. Ontvangsten		1 949 250	2 014 808
b. Uitgaven		1 517 984	1 532 143
II. Investeringsaldo	(a-b)	-177 445	-202 955
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		177 445	202 955
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	253 822	279 710
IV. Financieringssaldo	(a-b)	-297 200	-272 757
a. Ontvangsten		176 195	202 955
b. Uitgaven		473 394	475 712
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	-43 378	6 953
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		478 330	478 330
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	434 952	485 282
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	434 952	485 282

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo		431 266	482 665
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	473 394	475 712
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		473 394	475 712
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	-42 128	6 953

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge			
I. Autofinancieringsmarge		-42 128	6 953
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	-472 665	-470 347
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		473 394	475 712
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		946 059	946 059
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	-514 793	-463 394

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

J3 : Kredietrealisatie

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

J3: Kredietrealisatie

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten AGB Zottegem						
Exploitatie	1.517.984	1.949.250	1.532.143	2.014.808	1.655.543	2.138.814
Investerings	177.445	0	202.955	0	292.500	0
Financiering	473.394	176.195	475.712	202.955	486.636	292.500
<i>Leningen en leasings</i>	<i>473.394</i>	<i>176.195</i>	<i>475.712</i>	<i>202.955</i>	<i>486.636</i>	<i>292.500</i>
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Overige financieringstransacties</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

J4 : Balans

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

J4: Balans

	2020	2019
ACTIVA	12.439.920	13.023.551
I. Vlottende activa	998.311	1.290.243
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	68.898	49.343
B. Vorderingen op korte termijn	912.267	1.229.900
1. Vorderingen uit ruiltransacties	76.601	97.099
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	835.666	1.132.801
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	584	1.823
D. Overlopende rekeningen van het actief	16.562	9.177
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
II. Vaste activa	11.441.609	11.733.308
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	1.250	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0
3. OCMW-verenigingen	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0
C. Materiële vaste activa	11.416.524	11.701.528
1. Gemeenschapsgoederen	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	0	0
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	0	0
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0
<i>f. Erfgoed</i>	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.416.524	11.701.528
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.593.307	5.745.220
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>	400.207	467.737
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	9.516	12.128
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	5.413.494	5.476.442
3. Andere materiële vaste activa	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0
D. Immateriële vaste activa	23.835	31.780

J4: Balans

	2020	2019
PASSIVA	12.439.920	13.023.551
I. Schulden	12.239.920	12.823.551
A. Schulden op korte termijn	1.152.081	1.462.994
1. Schulden uit ruiltransacties	522.611	870.386
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	22.253	21.817
<i>b. Financiële schulden</i>	0	0
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	500.358	848.570
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	94.956	0
3. Overlopende rekeningen van het passief	93.811	127.423
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	440.703	465.185
B. Schulden op lange termijn	11.087.838	11.360.556
1. Schulden uit ruiltransacties	11.087.838	11.360.556
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	0	0
<i>1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen</i>	0	0
<i>2. Andere risico's en kosten</i>	0	0
<i>b. Financiële schulden</i>	11.087.838	11.360.556
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
II. Nettoactief	200.000	200.000
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	49.029	51.720
B. Gecumuleerd overschot of tekort	133.667	130.976
C. Herwaarderingsreservers	0	0
D. Overig nettoactief	17.304	17.304

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

J5 : Staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

J5: Staat van opbrengsten en kosten

	2020	2019
I. Kosten	1.796.784	1.967.646
A. Operationele kosten	1.786.540	1.956.249
1. Goederen en diensten	846.337	1.011.693
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	428.370	460.254
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	471.024	468.715
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane Investeringsubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	40.809	15.587
B. Financiële kosten	10.244	11.397
II. Opbrengsten	1.985.370	2.094.486
A. Operationele opbrengsten	1.979.804	2.088.418
1. Opbrengsten uit de werking	1.204.477	2.038.796
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	732.529	12.389
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	719.677	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	12.852	12.389
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
6. Andere operationele opbrengsten	42.798	37.234
B. Financiële opbrengsten	5.566	6.068
III. Overschot of tekort van het boekjaar	188.586	126.840
A. Operationele overschot of tekort	193.264	132.170
B. Financieel overschot of tekort	-4.678	-5.330
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	188.586	126.840
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	185.895	83.220
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	2.691	43.620

TOELICHTING (1)

De **toelichting** van de **jaarrekening** bevat minstens al de volgende rubrieken:

1° een overzicht van de ontvangsten en de uitgaven naar functionele aard, dat opgesteld is conform **schema T1**

2° een overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar economische aard, dat opgesteld is conform **schema T2**

3° in voorkomend geval, de investeringsprojecten, die opgesteld zijn conform **schema T3**

4° in voorkomend geval, een overzicht van de evolutie van de financiële schulden, dat opgesteld is conform **schema T4**

5° een toelichting bij de balans, die opgesteld is conform **schema T5**

6° een overzicht van de **financiële risico's**, dat bestaat uit een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;

7° een verwijzing naar de plaats waar de **documentatie** beschikbaar is.

➤ **financiële toelichting:**
T-schema's

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
INTERNE ZAKEN EN BURGERZAKEN							
Exploitatie							
Uitgaven	1.051	1.875	0	0	0	0	0
Ontvangsten	23	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.028	-1.875	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	1.250	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-1.250	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING							
Exploitatie							
Uitgaven	196.077	14.825	0	0	0	0	0
Ontvangsten	720.007	719.677	0	0	0	0	0
Saldo	523.930	704.853	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	473.394	475.712	486.860	499.212	504.352	517.257	521.571
Ontvangsten	176.195	176.195	916.880	360.000	82.000	205.000	194.000
Saldo	-297.200	-299.518	430.021	-139.212	-422.352	-312.257	-327.571
VRIJE TIJD							
Exploitatie							
Uitgaven	1.320.856	1.515.443	1.656.547	1.668.037	1.679.729	1.691.605	1.703.667
Ontvangsten	1.229.220	1.295.131	2.117.221	2.160.999	2.176.346	2.199.612	2.214.358
Saldo	-91.636	-220.313	460.675	492.961	496.617	508.007	510.690
Investerings							
Uitgaven	176.195	176.195	916.880	910.000	82.000	205.000	194.000
Ontvangsten	0	0	0	550.000	0	0	0
Saldo	-176.195	-176.195	-916.880	-360.000	-82.000	-205.000	-194.000
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele uitgaven	1.321.845	1.517.318	1.641.722	1.653.213	1.664.905	1.676.780	1.688.843
1. Goederen en diensten	852.063	1.054.907	1.139.687	1.146.457	1.153.360	1.160.398	1.167.575
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	428.370	430.426	470.091	474.791	479.539	484.335	489.178
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	415.116	416.002	458.527	463.113	467.744	472.421	477.145
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	13.255	14.424	11.563	11.679	11.796	11.914	12.033
<i>g. Pensioenen</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	41.411	31.985	31.945	31.964	32.005	32.047	32.090
B. Financiële uitgaven	10.244	14.825	14.825	14.825	14.825	14.825	14.825
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	9.883	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
- <i>aan financiële instellingen</i>	0	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
- <i>aan andere entiteiten</i>	9.883	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	361	325	325	325	325	325	325
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	185.895	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Operationele ontvangsten	1.946.375	2.010.808	2.113.221	2.156.999	2.172.346	2.195.612	2.210.358
1. Ontvangsten uit de werking	1.171.048	1.234.722	2.053.633	2.097.025	2.111.985	2.134.859	2.149.208
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	732.529	731.677	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	719.677	719.677	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	719.677	719.677	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	719.677	719.677	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	12.852	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	12.852	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	42.798	44.408	47.589	47.973	48.361	48.753	49.149
B. Financiële ontvangsten	2.875	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	431.266	482.665	460.675	492.961	496.617	508.007	510.690

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	1.250	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	176.195	176.195	876.880	910.000	82.000	205.000	194.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	176.195	176.195	876.880	910.000	82.000	205.000	194.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>130.548</i>	<i>121.023</i>	<i>786.248</i>	<i>910.000</i>	<i>18.000</i>	<i>185.000</i>	<i>100.000</i>
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Roerende goederen</i>	<i>45.647</i>	<i>55.172</i>	<i>90.632</i>	<i>0</i>	<i>64.000</i>	<i>20.000</i>	<i>94.000</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>e. Erfgoed</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b. Roerende goederen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	0	0	40.000	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	550.000	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	450.000	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	100.000	0	0	0
III. Investeringsaldo	-177.445	-176.195	-916.880	-360.000	-82.000	-205.000	-194.000
Saldo exploitatie en investeringen	253.822	306.470	-456.206	132.961	414.617	303.007	316.690

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Vereffening van financiële schulden	473.394	475.712	486.860	499.212	504.352	517.257	521.571
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	473.394	475.712	486.860	499.212	504.352	517.257	521.571
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere bgunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Mjp 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Aangaan van financiële schulden	176.195	176.195	916.880	360.000	82.000	205.000	194.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	202.955	890.120	360.000	82.000	205.000	194.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	176.195	-26.760	26.760	0	0	0	0
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-297.200	-299.518	430.021	-139.212	-422.352	-312.257	-327.571
Budgettair resultaat van het boekjaar	-43.378	6.953	-26.185	-6.251	-7.735	-9.250	-10.881

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

T3 : Investeringsproject

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

Schema T3: Investeringsproject: AlleProjecten

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	1.250
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.250	0	0	0	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	176.195	0	2.267.880	0	2.444.075
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	176.195	0	2.267.880	0	2.444.075
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	130.548	0	1.999.248	0	2.129.796
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	45.647	0	268.632	0	314.279
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	40.000	0	40.000
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: AlleProjecten

II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	550.000	0	550.000

Schema T3: Investeringsproject: AGB010305: Project Stadionsite Bevegemse Vijvers (Actieplan/Actie: 0103 / 010305)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investeringsen in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	19.437	0	1.520.563	0	1.540.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	19.437	0	1.520.563	0	1.540.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	19.437	0	1.520.563	0	1.540.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: AGB010305: Project Stadionsite Bevegemse Vijvers (Actieplan/Actie: 0103 / 010305)

<i>II. ONTVANGSTEN</i>						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	550.000	0	550.000

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Mjp 2021	Mjp 2022	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
A. Financiële schulden op lange termijn	11 087 838	11 459 350	11 314 998	10 879 741	10 563 170	10 757 170
1. Financiële schulden op 1 januari	11 360 556	11 087 838	11 459 350	11 314 998	10 879 741	10 563 170
2. Nieuwe leningen	176 195	916 880	360 000	82 000	205 000	194 000
3. Aflossingen	0	0	0	0	0	0
4. Overboekingen	-448 913	-499 212	-504 352	-517 257	-521 571	0
5. Andere mutaties	0	-46 156	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	440 703	499 212	504 352	517 257	521 571	0
1. Financiële schulden op 1 januari	465 185	440 703	499 212	504 352	517 257	521 571
2. Aflossingen	-473 394	-486 860	-499 212	-504 352	-517 257	-521 571
3. Overboekingen	448 913	499 212	504 352	517 257	521 571	0
4. Andere mutaties	0	46 156	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	11 528 541,42	11 958 562,18	11 819 350,45	11 396 998,10	11 084 740,71	10 757 169,90

ZOTTEGEM

Markt 1

KBO: 0807465117

NIS-code 41081

algemeen directeur : Koen Codron

voorzitter : Brecht Cassiman

T5 : Toelichting bij de balans

Jaarrekening

Afdrukdatum : 26/05/2021

Volgnummer Budgettaire boekhouding : 134164

Volgnummer Algemene boekhouding : 71191

Schema T5: Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaarderin g	Afscrifving en waarde- vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
A. Financiële vaste activa	0	1.250	0	0	0	0	0	1.250
1. Extern verzelstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden e	0	1.250	0	0	0	0	0	1.250
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Materiële vaste activa	11.701.528	176.195	0	0	0	461.198	0	11.416.524
1. Gemeenschapsgoederen	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materi	0	0	0	0	0	0	0	0
e. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
f. Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.701.528	176.195	0	0	0	461.198	0	11.416.524
a. Terreinen en gebouwen	5.745.220	130.548	0	0	0	282.461	0	5.593.307
b. Installaties, machines en uitrusting	467.737	45.647	0	0	0	113.177	0	400.207
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materi	12.128	0	0	0	0	2.613	0	9.516
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.476.442	0	0	0	0	62.948	0	5.413.494
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Immateriële vaste activa	31.780	0	0	0	0	7.945	0	23.835

Mutatiestaat van het nettoactief					
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	51.720	0	2.691	0	49.029
Totaal	51.720	0	2.691	0	49.029
B. Gecumuleerd overschot of tekort	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	130.976	2.691	0	0	133.667
Totaal	130.976	2.691	0	0	133.667
C. Herwaarderingsreserves	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0
D. Overig nettoactief	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	17.304	0		0	17.304
Totaal	17.304	0	0	0	17.304
Totaal nettoactief	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB Zottegem	200.000			0	200.000
Totaal	200.000	0	0	0	200.000

➤ financiële risico's

DE LIJST MET FINANCIËLE RISICO'S: HET FINANCIEEL LUIK VAN HET ORGANISATIEBEHEERSSYSTEEM

De Vlaamse decreetgever heeft te kennen gegeven dat bij de opmaak van de meerjarenplan 2020-2025 er bijzondere aandacht dient gevestigd te worden op het in kaart brengen en opvolgen van de financiële risico's die de gemeenten en hun autonome structuren continu lopen.

Wij blijven de mening toegedaan dat de financiële risico's van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem, dat zo goed als volledig afhankelijk is van haar moederbestuur, de stad Zottegem, gelijkaardig zijn aan deze van de stad. Immers, elk potentieel risico van de stad kan een weerslag hebben op de financiering en werking van het AGB, hetzij rechtstreeks, hetzij onrechtstreeks. Het is dan ook aangewezen dat het AGB zich ten volle bewust is van de financiële risico's van de stad. Deze kunnen worden geraadpleegd in de meerjarenplanning van de stad.

Het toezicht is echter van mening dat de stad niet zo maar kan vergeleken worden met het AGB (wat in bovenstaande ook niet wordt geponeerd) en stelt dat in dit document enkel dient gewezen te worden op de risico's die – als ze zich voordoen – een belangrijke impact hebben op de financiële situatie van het AGB zelf. Financiële risico's, specifiek voor het AGB Zottegem, zijn echter vrij beperkt.

De decreetgever beoogt met deze bijlage niet alleen het in kaart brengen van de financiële risico's maar spoort ook aan om na te denken over de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken.

AAN WELKE FINANCIËLE RISICO'S WERD HET AGB IN BOEKJAAR 2020 BLOOTGESTELD?

Voor de meeste besturen was de opvolgingsrapportering in september 2020 de eerste gelegenheid om een **beoordeling** te doen van hun **financiële risico's** en de **reële blootstelling** eraan. De kans dat een bepaald risico zich voordoet en de globale impact kunnen immers variabel zijn in de tijd, afhankelijk van de specifieke omstandigheden die er invloed op hebben. Een risico kan helemaal uitdoven, of zich net zeer actueel manifesteren. Het is nuttig om deze overweging regelmatig en geval per geval te maken.

Bij het **afsluiten van het boekjaar** wordt definitief nagegaan **of** het **verwachte financiële risico** zich in dat boekjaar ook **effectief** heeft **gemanifesteerd** en zo ja, in welke mate. Er wordt dus een beoordeling gemaakt, in vergelijking ook met de eerder uitgevoerde risicoanalyse, of het risico voor het bestuur in 2020 een **bedreiging** vormde en welke **impact** die had. Op basis daarvan gebeurt een **reële impactanalyse** voor dit boekjaar, waarna wordt gekeken welke **beheersreactie** het bestuur heeft gehad om de impact van het financiële risico op te vangen:

- bedreiging en impact kan variëren van “klein” tot “hoog”
- impactanalyse kan variëren van “verwaarloosbaar” tot “extreem hoog”
- beheersreacties kunnen bestaan uit
 - ✓ *voorkomen*: zorgen dat de risico's zich niet voordoen door de oorzaak aan te pakken of risico's te vermijden
 - ✓ *detecteren*: risico's opsporen om hier vervolgens rekening mee te houden
 - ✓ *verminderen*: schade beperken wanneer een bedreiging optreedt door bijvoorbeeld een verzekering hiertegen te nemen of de oorzaak van een dreiging aan te pakken
 - ✓ *corrigeren*: maatregelen instellen die worden ingezet wanneer een risico zich heeft voorgedaan om de effecten hiervan (deels) terug te draaien
 - ✓ *accepteren*: geen maatregelen nemen, maar kansen en gevolgen van bedreiging accepteren
 - ✓ *overdragen*: risico overdragen door risico uit te besteden of bestuur hiertegen te verzekeren

Bedreiging		Impact		Beheersreactie
Nihil/klein		Nihil/klein		voorkomen
Gemiddeld		Gemiddeld		detecteren
Hoog		Groot		verminderen
				corrigeren
				accepteren
				overdragen

RISICO (1): TOEPASSEN VAN RETRIBUTIEREGLEMENTEN

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeente in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik maakt van die dienst of prestatie.

Het is bij de opmaak van retributie- of tariefreglementen belangrijk om vooraf goed na te denken over de diverse situaties die zich kunnen voordoen en interpretatieverschillen die kunnen ontstaan. Bij het vaststellen van het reglement dient omzichtig omgesprongen te worden met vrijstellingen en diversificaties in de tarieven. Om geen inbreuk te riskeren tegen het gelijkheidsbeginsel dienen deze verschillen redelijk verantwoord zijn. Ook moet het vastleggen van tarieven of producten, die ook op de privé markt verkrijgbaar zijn, met de nodige voorzichtigheid te gebeuren om zich zo te behoeden voor elke vorm van marktverstoring.

ACTUALISATIE

Het is dus zeer belangrijk om controlepunten in te bouwen die garanderen dat de goedgekeurde retributietarieven ook daadwerkelijk worden aangerekend en geïnd. Het kan niet de bedoeling zijn dat er ad hoc vrijstellingen of verminderingen (bijvoorbeeld naar aanleiding van COVID 19) die niet voorzien zijn in het retributiereglement worden toegekend door medewerkers of mandatarissen.

De omzet is immers zeer belangrijk met het oog het berekenen van de prijssubsidies vanuit de stad. De inkomsten moeten zo nauwgezet mogelijk worden geraamd om een correcte prijsfactor te kunnen berekenen, zodat de stad de btw-bijdrage bovenop de prijssubsidies zo klein mogelijk kan houden.

RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, de **gevolgen laag** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

Analysematrix risico (I): toepassen van retributiereglementen				
		IMPACT		
		klein		groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
		Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

Beheersmaatregelen:

- *Inkomsten permanent monitoren in functie van berekening prijssubsidies*
- *Helder formuleren van de vrijstellingen in retributiereglementen*
- *Steekproefsgewijs de correcte toepassing van tarieven verifiëren*

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2020 was:	
Bedreiging	Nihil/klein
Impact	Nihil/klein
Impactanalyse	
verwaarloosbaar	
Beheersreactie	
accepteren	

RISICO (2): BETWISTINGEN EN RECHTSZAKEN

De decreetgever vermeld in de recente 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. Het is aangewezen om deze geschillen centraal op te volgen, en de mogelijke (negatieve) financiële impact tijdig en ernstig in te schatten – met het oog op aanleggen van reserves indien nodig.

ACTUALISATIE

Heden heeft AGB één rechtszaak lopen tegen haar voormalige concessionaris van de cafetaria van de Bevegemse Vijvers. De tegenpartij eist de nietigheid van de concessieovereenkomst en de terugbetaling van alle concessievergoedingen, en tevens de nietigheid van de verbrekingsbeslissing, gekoppeld aan een schadevergoeding die geraamd wordt op 25.000 euro. De tegenpartij heeft anderzijds ook nog openstaande facturen bij het AGB.

De kosten van het geschil kunnen potentieel oplopen tot 180.000 euro.

Er is door de tegenpartij in beroep gegaan tegen een vonnis uitgesproken bij het Hof van Beroep te Gent in december 2019. De zitting voor de behandeling van het beroep is vastgelegd in april 2022.

RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen hoog** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

Analysematrix risico (2): betwisting rechtszaken				
		IMPACT		
		klein		groot
KANS	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
		Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

Beheersmaatregelen:

- *Centraal beheren van de lopende geschillen*
- *Reserves aanleggen voor lopende geschillen met een groot risico en aanzienlijke omvang*

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2020 was:	
Bedreiging	Nihil/klein
Impact	Nihil/klein
Impactanalyse	
verwaarloosbaar	
Beheersreactie	
accepteren	

RISICO (3): FRAUDE IN BETALINGSVERKEER

Ook rond het dagelijks betaalverkeer van lokale besturen vallen een aantal risico's te noteren, denk maar aan identiteitsfraude, CFO-fraude, phishing en hacking. Heel wat gemeenten hebben reeds een interne procedure uitgewerkt over de wijze waarop omgegaan dient te worden met de vaststelling dat bedrijfsgegevens van externe contractanten worden gewijzigd.

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

RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen gemiddeld** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

Analysematrix risico (3): fraude in betalingsverkeer				
			IMPACT	
			klein	groot
	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
KANS	↓	Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

Beheersmaatregelen:

- *Optimaliseren procedure wat betreft wijzigingen van debiteuren- en crediteurengegevens*
 - *wie mag intern wijzigingen doorvoeren,*
 - *hoe wordt gereageerd als externen melden dat de betaalgegevens gewijzigd zijn,*
 - *...*
- *Sensibiliseringscampagnes opzetten op gebied van phishing en hacking (voor financiële en niet-financiële personeelsleden)*

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2020 was:	
Bedreiging	Gemiddeld
Impact	Nihil/klein
Impactanalyse	
laag	
Beheersreactie	
detecteren	

RISICO (4): PROJECTPLANNING IN FUNCTIE VAN BESCHIKBARE BUDGETTEN EN FINANCIERINGSBEHOEFTE

Een oud zeer in heel veel gemeentebesturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering (lees: structurele “over”-financiering met onnodige kosten).

De BBC beoogt uitdrukkelijk de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma.

ACTUALISATIE

Ook hier een nauwgezette opvolging aangewezen met het oog het berekenen van de prijssubsidies vanuit de stad. De uitvoeringsgraad van de investeringen bepaalt immers de grootorde van de afschrijvingen in het boekjaar, een element dat een belangrijke rol speelt bij het inschatten van de nodige prijssubsidies.

Tevens gebeurt de financiering van investeringen in het AGB via toegestane leningen vanuit de stad. Ook voor moederbestuur is een hoge graad van uitvoering belangrijk in functie van een optimale planning van haar financieringsbehoeften

RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen hoog** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

Analysematrix risico (4): projectplanning ifv beschikbare budgetten en financieringsbehoeften				
			IMPACT	
			klein	groot
	hoog	Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog
KANS		Laag	Gemiddeld	Hoog
	klein	Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld

Beheersmaatregelen:

- *Bij de opmaak van het meerjarenplan een realistische projectplanning opmaken die financieel en operationeel haalbaar is*
- *Een monitoringtool ontwikkelen om te komen tot een realistische projectplanning*
- *Projectfiches gebruiken en laten valideren voor projecten met een belangrijke financiële en/of operationele impact*
- *Periodieke rapportering over de vooruitgang van budgetten en projecten*

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2020 was:	
Bedreiging	Hoog
Impact	Groot
Impactanalyse	
extreem hoog	
Beheersreactie	
corrigeren	

Het investeringsprogramma heeft bij de opmaak van de 1^e aanpassing (najaar 2020) van de meerjarenplanning 2021-2025 significante wijzigingen onderaan, met de nodige budgettaire impact.

RISICO (5): SCHULDENLAST BEHEREN EN ONDER CONTROLE HOUDEN

De schuldenlast blijft een heikel punt in veel besturen. Bij elke verkiezing zijn de openstaande lange termijnschulden een gevoelig thema. Vaak zijn nieuwe leningen nodig om de broodnodige investeringen te kunnen uitvoeren. Besturen worden door de BBC wel geholpen om hun schulden onder controle te houden. Het tweede evenwichtscriterium - de autofinancieringsmarge (AFM) – heeft precies de bedoeling om de structurele gezondheid van de gemeente na te gaan.

ACTUALISATIE

De schuldenlast onder controle houden, vergt sowieso veel inspanningen. Actief schuldbeheer kan leiden tot optimalisaties van de schuldenportefeuille en tot meer evenwicht in korte en lange termijnschulden die binnen een bepaald aanvaardbaar risicokader kunnen resulteren in meer budgettaire ruimte. Diversificatie van de leningenportefeuille is dus aangewezen.

Daarom is, in samenspraak met de stad waarbij in kader van schuldconsolidatie alle leningen op de balans van het moederbestuur wordt genomen, bepaald dat het AGB zelf geen leningen mag afsluiten. Alle investeringen worden steeds vanuit de stad gefinancierd via het verstrekken van renteloze leningen.

RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen laag** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

Analysematrix risico (5): schuldenlast beheeren en onder controle houden						
			IMPACT			
			klein		groot	
	hoog		Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog	
KANS			Laag	Gemiddeld	Hoog	
	klein		Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld	

Enige beheersmaatregel:

- Het AGB gaat geen eigen financiering aan bij bancaire instellingen

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2020 was:	
Bedreiging	Nihil/klein
Impact	Nihil/klein
Impactanalyse	
verwaarloosbaar	
Beheersreactie	
accepteren	

RISICO (6): BELEID ROND STRUCTUREEL ONVERMOGENDE DEBITEUREN

Steeds meer besturen krijgen te maken met wanbetalers. Ook binnen het AGB vormt dit een risico. Een strikt debiteurenbeheer uitwerken is op heden voor elk bestuur een conditio sine qua in het kader van organisatiebeheersing. Het uitwerken van diverse beheersmaatregelen in elke fase van de invordering is belangrijk. Opleiding van medewerkers is hierbij even cruciaal, omdat nog te vaak niet alle financiële invorderingsinstrumenten ten volle worden benut, niet zelden door gebrek aan kennis.

RISICOANALYSE

Op basis van de risicoanalyse (zie hieronder) is de **verwachting** dat, wanneer het bestuur effectief wordt blootgesteld aan dit financieel risico, gelet op de lopende rechtszaak, de **gevolgen gemiddeld** kunnen zijn.

De **beheersreactie** bestaat erin om het **risico** te **voorkomen** door het nemen van beheersmaatregelen.

Analysematrix risico (6): beleid rond structureel onvermogende debiteuren						
			IMPACT			
			klein		groot	
	hoog		Gemiddeld	Hoog	Extreem Hoog	
KANS			Laag	Gemiddeld	Hoog	
	klein		Verwaarloosbaar	Laag	Gemiddeld	

Beheersmaatregelen:

- *Uitwerken en tussentijds evalueren van procedures rond debiteurenbeheer*
- *Facturen tijdig uitsturen, zodat het debiteurenbeheer ook vlot en regelmatig kan verlopen (geen ophoping van facturen)*

BEOORDELING BOEKJAAR

in boekjaar 2020 was:	
Bedreiging	Gemiddeld
Impact	Nihil/klein
Impactanalyse	
laag	
Beheersreactie	
detecteren	

➤ **Verwijzing naar documentatie**

**WAAR VINDT U DE BIJHORENDE DOCUMENTATIE VAN DEZE JAARREKENING?
EN WELKE ANDERE RELEVANTE INFO IS TOEGEVOEGD?**

De **jaarrekening en de bijhorende documentatie** zijn integraal beschikbaar op de website van het stadsbestuur Zottegem via onderstaande link:

www.zottegem.be/jaarrekening

In deze jaarrekening is bijkomend nog **andere relevante informatie** toegevoegd:

- *een gedetailleerd investeringsprogramma met betrekking tot haar realisatiegraad in 2020*
- *de berekening van de definitieve prijssubsidies en de bijhorende factor voor 2020*
- *een overzicht van de afschrijvingen in 2020, relevant voor de berekening van de prijssubsidies*
- *een overzicht van de werkelijke leningslasten in 2020*
- *de proef- en saldibalans van 2020*

- **gerealiseerd investeringsprogramma 2020**

GEREALISEERD INVESTERINGSPROGRAMMA 2020									
Entiteit	Rekening	Omschr. AR	Bltem	Omschr. Bltem	Actie	Investeringsproject	Omschr. subproject	Gebudgetteerd	Geboekt
AGB	2811010	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden soor tgelijke entiteiten - nog te storten bedragen (-)	011100	Afdeling Financiën		FINOV007	CREAT TMVS - AGB	0,00 €	1 250,00 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074220	Zwembad		AGBOV005	Zwembad: nazorg	7 976,00 €	3 260,00 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV030	Aankoop uitrustingsmateriaal	5 304,00 €	4 800,21 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV022	Kantines : schrijnwerk en toog (kunstgrasveld)	7 500,00 €	5 946,52 €
AGB	2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa:in aanbouw	074230	Sportterreinen		AGBOV029	Buitengewoon onderhoud terreinen	9 915,00 €	9 915,00 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074220	Zwembad		AGBOV011	Zwembad: vervangen startblokken en zwemlijnen	16 500,00 €	12 999,00 €
AGB	2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw	074230	Sportterreinen	10305	AGB0103051	Stadionsite van de Bevegemse Vijvers: realiseren van nieuwe recreatie en sportgebouw	25 000,00 €	19 437,33 €
AGB	2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	074210	Sportzalen		AGBOV017	Sportzalen: mobiele en telescopische tribune (BV)	45 474,93 €	34 900,00 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074210	Sportzalen		AGBOV028	Buitengewoon onderhoud gebouwen	42 240,07 €	42 240,07 €
AGB	2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	074210	Sportzalen		AGBOV027	Kantine kunstgrasveld	43 045,00 €	42 696,43 €
TOTAAL INVESTERINGSUITGAVEN								202 955,00 €	177 444,56 €
Geen investeringssubsidies gebudgetteerd in 2020								0,00 €	0,00 €
TOTAAL INVESTERINGSONTVANGSTEN								0,00 €	0,00 €
NETTO-INVESTERINGEN								-€ 202 955,00	-€ 177 444,56

- **prijssubsidies 2020 en hun factor**

Prijssubsidies: berekening factor						
	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Kosten	1 517 984,00	1 656 546,92	1 668 037,40	1 679 729,25	1 691 604,80	1 703 667,27
Opbrengsten	1 288 811,63	841 678,50	842 062,79	842 450,93	842 842,94	843 238,87
Resultaat exploitatie	-229 172,37	-814 868,42	-825 974,60	-837 278,32	-848 761,86	-860 428,39
Verrekeningen	2 690,54	2 691,00	19 357,67	19 357,67	19 357,67	19 357,67
Afschrijvingen	-469 198,35	-455 900,18	-504 637,59	-508 219,12	-519 495,58	-522 107,05
Tekort na verrekeningen en afschrijvingen	-695 680,18	-1 268 077,60	-1 311 254,53	-1 326 139,78	-1 348 899,77	-1 363 177,77
Tickets zwembad*	115 058,94	225 000,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00	225 000,00
Basis voor theoretische factor	-694 355,45	-1 493 077,60	-1 536 254,53	-1 551 139,78	-1 573 899,77	-1 588 177,77
<u>Theoretische factor</u>	<u>-12,06</u>	<u>-6,64</u>	<u>-6,83</u>	<u>-6,89</u>	<u>-7,00</u>	<u>-7,06</u>
Toegepaste factor (met 5% winstraming)	5,74	5,67	5,86	5,93	6,03	6,09
Raming prijssubsidie	660 438,30	1 275 542,99	1 318 935,80	1 333 895,48	1 356 769,27	1 371 118,66
Geraamd boekhoudkundig resultaat (=Prijssubsidie + tekort na verrekeningen en afschrijvingen)	-35 241,42	7 465,39	7 681,27	7 755,70	7 869,50	7 940,89
Te betalen prijssubsidie door stad: +6% btw	700 064,60	1 352 075,57	1 398 071,95	1 413 929,21	1 438 175,42	1 453 385,78

* de budgettaire **inkomsten uit het zwembad zijn 124.802,83 euro** : op 115.058,94 euro is factor 5,74 toegepast, op 9.743,89 euro is factor 0 toegepast (= inkomsten december)

- **overzicht van de afschrijvingen en verrekeningen in 2020**
-

Investeringsgoed	Omschrijving	Subgoed	Omschrijving	Algemene rekening	Aanschafwaarde	Jaar aanschaffing	Jaar ingebruikname	Afschrijvingsduur	Af te schrijven basis	Autom. afschrijv.	Reeds afgeschreven	Huidige boekwaarde
2140001	Masterplan Sportinfrastructuur	2	Masterplan Sportinfrastructuur	2140100	39.725,00 €	2016	2019	5	39.725,00	7.945,00	15.890,00	23.835,00
2200001	Site Bevegemse Vijvers	4	Feestzalen 2012	2291100	5.629,15 €	2012	2012	10	5.629,15	562,91	5.066,23	562,92
2200001	Site Bevegemse Vijvers	14	Plaatsen Verlichting - Sporthal Bevegem	2291100	37.715,00 €	2020	2020	10	37.715,00	3.771,50	3.771,50	33.943,50
2200001	Site Bevegemse Vijvers	15	Plaatsen Badgelezers	2291100	4.525,07 €	2020	2020	10	4.525,07	1,24	1,24	4.523,83
2200001	Site Bevegemse Vijvers	16	Expertise TU - Zwembad	2291100	0,00 €	2020	2020	10	1.100,00	27,95	27,95	1.072,05
2200001	Site Bevegemse Vijvers	17	Malmsten Starting Block Classic Track Start	2291100	12.999,00 €	2020	2020	10	12.999,00	14,21	14,21	12.984,79
2200001	Site Bevegemse Vijvers	18	Expertise TU Zwembad - 12/2020	2291100	2.160,00 €	2020	2020	10	2.160,00	5,90	5,90	2.154,10
2200001	Site Bevegemse Vijvers	19		2291100	6.639,90 €	2013	2013	10	6.639,90	663,99	5.311,92	1.327,98
2200001	Site Bevegemse Vijvers	20	2012	2291100	0,00 €	2012	2012	10	28.012,86	2.801,28	25.211,57	2.801,29
2200001	Site Bevegemse Vijvers	21	2012	2291100	1.692,00 €	2012	2012	10	1.692,00	169,20	1.522,80	169,20
2200001	Site Bevegemse Vijvers	22	Site Bevegemse vijvers 2010	2291100	0,00 €	2010	2010	33	6.299.714,08	190.900,42	2.099.904,69	4.199.809,39
2200001	Site Bevegemse Vijvers	23	Site Bevegemse vijvers 2011	2291100	0,00 €	2011	2011	33	296.710,78	8.991,24	89.912,36	206.798,42
2200001	Site Bevegemse Vijvers	24	Renovatie zwembad 2012	2291100	51.551,24 €	2012	2012	33	51.551,24	1.562,16	14.059,43	37.491,81
2200001	Site Bevegemse Vijvers	25	Plaatsen Valbeveiliging	2291100	3.234,00 €	2018	2018	10	3.234,00	323,40	970,20	2.263,80
2200001	Site Bevegemse Vijvers	26	Plaatsen Wandbasketbaldoel	2291100	0,00 €	2018	2018	10	12.626,20	1.262,62	3.787,86	8.838,34
2200001	Site Bevegemse Vijvers	27	Vernieuwen Toegangscontrole	2291100	0,00 €	2019	2019	33	78.949,28	2.392,40	4.784,80	74.164,48
2200001	Site Bevegemse Vijvers	28	Plaatsen LED-Verlichting Feestzaal (2019)/hekw	2291100	0,00 €	2019	2019	10	36.619,24	3.661,93	7.323,85	29.295,39
2200001	Site Bevegemse Vijvers	29	Plaatsen LED-Verlichting Fuifzaal (2019)	2291100	0,00 €	2019	2019	33	45.460,39	1.377,59	2.755,18	42.705,21
2200001	Site Bevegemse Vijvers	30		2291100	11.310,00 €	2019	2019	10	11.310,00	1.131,00	2.262,00	9.048,00
2200002	Helios	3	Helios 2012	2291100	5.157,85 €	2012	2012	10	5.157,85	515,79	4.642,07	515,78
2200002	Helios	4	Sportvloer 2012	2291100	50.582,00 €	2012	2012	33	50.582,00	1.532,79	13.795,09	36.786,91
2200003	Sportzaal Erwetegem	7	Erwetegem 2014	2291100	76.751,33 €	2014	2014	33	76.751,33	2.325,80	16.280,59	60.470,74
2200003	Sportzaal Erwetegem	8	Erwetegem 2015	2291100	7.147,90 €	2015	2015	10	7.147,90	714,79	4.288,74	2.859,16
2200003	Sportzaal Erwetegem	9	Erwetegem 2014	2291100	1.134,90 €	2014	2014	10	1.134,90	113,49	794,43	340,47
2200003	Sportzaal Erwetegem	10	Herstellingswerken Erwetegem 2019	2291100	15.737,00 €	2019	2019	10	15.737,00	1.573,70	3.147,40	12.589,60
2200003	Sportzaal Erwetegem	11	Vervangen Dak Sporthal	2291100	121.083,77 €	2019	2019	33	121.083,77	3.669,20	7.338,41	113.745,36
2200003	Sportzaal Erwetegem	12	Plaatsen LED-Verlichting (2019)	2291100	13.142,00 €	2019	2019	10	13.142,00	1.314,20	2.628,40	10.513,60
2200004	Terreinen (voetbalvelden, baset	8	2014	2292100	4.625,30 €	2014	2014	10	4.625,30	462,53	3.237,77	1.387,59
2200004	Terreinen (voetbalvelden, baset	9	2014	2292100	16.845,00 €	2014	2014	10	16.845,00	1.684,50	11.791,50	5.053,50
2200004	Terreinen (voetbalvelden, baset	10	2015	2292100	8.080,18 €	2015	2015	10	8.080,18	808,02	4.848,11	3.232,07
2200004	Terreinen (voetbalvelden, baset	11	Voetbalveld en tennis 2013	2291100	10.207,64 €	2013	2013	10	10.207,64	1.020,76	8.166,11	2.041,53
2200004	Terreinen (voetbalvelden, baset	12	Container kunstgrasveld	2291100	25.000,00 €	2015	2015	10	25.000,00	2.500,00	15.000,00	10.000,00
2200004	Terreinen (voetbalvelden, baset	13	Afsluiting Sportstadion	2292100	21.016,20 €	2017	2017	10	21.016,20	2.101,62	8.406,48	12.609,72
2200004	Terreinen (voetbalvelden, baset	14	Afsluiting Baseballterrein	2292100	3.010,00 €	2017	2017	10	3.010,00	301,00	1.204,00	1.806,00
2200005	Schietstand	2	Schietstand 2012	2291100	247.545,66 €	2012	2012	33	247.545,66	7.501,38	67.512,45	180.033,21
2290001	Kantine Kunstgrasveld	3	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	5.123,82 €	2020	2020	10	5.123,82	475,98	475,98	4.647,84
2290001	Kantine Kunstgrasveld	4	28M Trespa 7037/8MM	2291100	2.337,00 €	2020	2020	10	2.337,00	203,05	203,05	2.133,95
2290001	Kantine Kunstgrasveld	5	18,67M Trespa 7037/8MM	2291100	1.469,14 €	2020	2020	10	1.469,14	128,04	128,04	1.341,10
2290001	Kantine Kunstgrasveld	6	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	9.559,54 €	2020	2020	10	9.559,54	754,83	754,83	8.804,71
2290001	Kantine Kunstgrasveld	7	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	6.513,80 €	2020	2020	10	6.513,80	514,34	514,34	5.999,46
2290001	Kantine Kunstgrasveld	8	11T x Ferrolite 0/3	2291100	1.138,00 €	2020	2020	10	1.138,00	89,55	89,55	1.048,45
2290001	Kantine Kunstgrasveld	9	143M OSB 12MM	2291100	1.794,75 €	2020	2020	10	1.794,75	135,35	135,35	1.659,40
2290001	Kantine Kunstgrasveld	10	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	11.317,03 €	2020	2020	10	11.317,03	745,19	745,19	10.571,84
2290001	Kantine Kunstgrasveld	11	Plaatsen CV - Kantine Kunstgrasveld	2291100	3.433,80 €	2020	2020	10	3.433,80	173,57	173,57	3.260,23
2290001	Kantine Kunstgrasveld	12	2 x Magnetten	2291100	9,55 €	2020	2020	10	9,55	0,38	0,38	9,17
2290001	Kantine Kunstgrasveld	13	Multifunctioneel Grasveld	2291100	132.926,34 €	2018	2018	33	132.926,34	4.028,07	12.084,21	120.842,13
2290001	Kantine Kunstgrasveld	14		2291100	5.230,00 €	2018	2018	33	5.230,00	158,48	475,45	4.754,55
2290010	Gronden en eTerreinen	1		2290100	0,00 €	2020	2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2291107	Stadionproject	1	Stadionproject	2291107	24.142,96 €	2020	2020	0	19.437,33	0,00	0,00	19.437,33
2292100	Keerwand Bevegemse vijvers	1		2292100	0,00 €	2020	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2292100	Keerwand Bevegemse vijvers	2		2292100	0,00 €	2020	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2292100	Keerwand Bevegemse vijvers	3		2292100	9.915,00 €	2020	2020	10	9.915,00	975,25	975,25	8.939,75
2350010	Aankoop installaties, machines	5	Uitrustingsmateriaal Feestzalen - 2011	2350100	0,00 €	2011	2011	10	1.494,37	149,44	1.494,37	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	14	Uitrusting - 2010	2350100	0,00 €	2010	2010	10	825,86	0,00	825,86	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	26	Telescopische Tribunes - 2020	2350100	0,00 €	2020	2020	10	34.900,00	9,54	9,54	34.890,46
2350010	Aankoop installaties, machines	27	Plaatsen Telescopische Tribunes	2350100	0,00 €	2020	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	28		2350100	5.946,52 €	2020	2020	10	5.946,52	118,61	118,61	5.827,91
2350010	Aankoop installaties, machines	29		2350100	4.800,21 €	2020	2020	10	4.800,21	74,76	74,76	4.725,45
2350010	Aankoop installaties, machines	30	Uitrustingsmateriaal Zwembaden - 2010	2350100	0,00 €	2010	2010	10	7.185,52	0,00	7.185,52	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	31	Uitrustingsmateriaal Fuifzalen - 2010	2350100	0,00 €	2010	2010	10	2.521,47	0,00	2.521,47	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	32	Uitrustingsmateriaal Logistiek - 2011	2350100	0,00 €	2011	2011	10	366,45	36,64	366,45	0,00

Investeringsgoed	Omschrijving	Subgoed Omschrijving	Algemene rekening	Aanschafwaarde	Jaar aanschaffing	Jaar ingebruikname	Afschrijvingsduur	Af te schrijven basis	Autom. afschrijv.	Reeds afgeschreven	Huidige boekwaarde
2350010	Aankoop installaties, machines	33 Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2011	2350100	0,00 €	2011	2011	10	2.505,50	250,55	2.505,50	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	34 Uitrustingsmateriaal Zwembaden - 2012	2350100	0,00 €	2012	2012	10	6.703,08	670,31	6.032,77	670,31
2350010	Aankoop installaties, machines	35 Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2013	2350100	0,00 €	2013	2013	10	470,00	47,00	376,00	94,00
2350010	Aankoop installaties, machines	36 Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2013	2350100	0,00 €	2013	2013	10	1.143,00	114,30	914,40	228,60
2350010	Aankoop installaties, machines	37 Uitrustingsmateriaal Zwembaden - 2013	2350100	0,00 €	2013	2013	10	26.269,35	2.626,94	21.015,48	5.253,87
2350010	Aankoop installaties, machines	38 Uitrustingsmateriaal Fuifzalen - 2013	2350100	0,00 €	2013	2013	10	1.455,00	145,50	1.164,00	291,00
2350010	Aankoop installaties, machines	39 Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2014	2350100	0,00 €	2014	2014	10	3.906,50	390,65	2.734,55	1.171,95
2350010	Aankoop installaties, machines	40 Uitrusting 2010	2350100	0,00 €	2010	2010	10	6.732,80	0,00	6.732,80	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	41 Uitrusting 2011	2350100	0,00 €	2011	2011	10	407.744,24	40.774,42	407.744,24	0,00
2350010	Aankoop installaties, machines	42 Uitrusting 2015	2350100	0,00 €	2015	2015	10	2.173,00	217,30	1.303,80	869,20
2350010	Aankoop installaties, machines	43 Uitrusting 2015	2350100	0,00 €	2015	2015	10	125.484,50	12.548,45	75.290,70	50.193,80
2350010	Aankoop installaties, machines	44 Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2017	2350100	0,00 €	2017	2017	10	20.211,08	2.021,11	8.084,43	12.126,65
2350010	Aankoop installaties, machines	45 Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2017	2350100	0,00 €	2017	2017	10	23.734,48	2.373,45	9.493,79	14.240,69
2350010	Aankoop installaties, machines	46 Uitrustingsmateriaal Sportterreinen - 2017	2350100	0,00 €	2017	2017	10	2.970,44	297,05	1.188,18	1.782,26
2350010	Aankoop installaties, machines	47 Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2018	2350100	0,00 €	2018	2018	10	38.050,75	3.805,08	11.415,23	26.635,52
2350010	Aankoop installaties, machines	48 Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2018	2350100	0,00 €	2018	2018	10	2.464,79	246,48	739,44	1.725,35
2350010	Aankoop installaties, machines	49 Uitrustingsmateriaal Sportzalen - 2019	2350100	0,00 €	2019	2019	10	2.879,80	287,98	575,96	2.303,84
2350010	Aankoop installaties, machines	50 Uitrustingsmateriaal Interne Organisatie - 2019	2350100	0,00 €	2019	2019	10	24.234,44	2.423,45	4.846,89	19.387,55
2360010	Installaties, machines en uitrust	1 Aanpassingswerken kantine kunstgrasveld (2020)	2360100	0,00 €	2020	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2360010	Installaties, machines en uitrust	2 2 x Scrubbers Nilfisk	2360100	0,00 €	2020	2020	10	0,00	0,00	0,00	0,00
2450010	Meubilair	3 Meubilair Feestzalen - 2010	2450100	0,00 €	2010	2010	10	53.244,00	0,00	53.244,00	0,00
2450010	Meubilair	6 Meubilair Feestzalen - 2012	2450100	0,00 €	2012	2012	10	2.097,50	209,75	1.887,75	209,75
2450010	Meubilair	7 Meubilair Feestzalen - 2014	2450100	0,00 €	2014	2014	10	9.966,00	996,60	6.976,20	2.989,80
2450010	Meubilair	12 Meubilair Interne Organisatie - 2010	2450100	0,00 €	2010	2010	10	10.554,20	0,00	10.554,20	0,00
2450010	Meubilair	13 Meubilair Zwembaden - 2010	2450100	0,00 €	2010	2010	10	10.989,75	0,00	10.989,75	0,00
2450010	Meubilair	14 Meubilair Interne Organisatie - 2011	2450100	0,00 €	2011	2011	10	3.771,99	377,20	3.771,99	0,00
2450010	Meubilair	15 Meubilair Interne Organisatie - 2018	2450100	0,00 €	2018	2018	10	1.394,21	139,42	418,26	975,95
2460010	ICT bedrijfsmatige activa	7 ICT 2010	2460100	1.046,67 €	2010	2010	10	1.046,67	0,00	1.046,67	0,00
2470001	Tractor Branson 2200	2	2470100	8.900,00 €	2017	2017	10	8.900,00	890,00	3.560,00	5.340,00
2811012	TMVS: aandelen CREAT	1 Aandelen CREAT (5 aandelen aan 1000,00€/aand)	2810010	5.000,00 €	2020	2020	0	5.000,00	0,00	3.750,00	1.250,00
20080001	Erfpacht sportzaal	2	2550100	6.231.813,43 €	2008	2008	99	6.231.813,43	62.947,62	818.318,94	5.413.494,49
20120001	Sportvloer	4 Vernieuwen Sportvloer	2291100	163.374,25 €	2018	2018	33	163.374,25	4.950,73	14.852,20	148.522,05
20150002	Container kunstgrasplein	5	2291100	25.000,00 €	2015	2016	10	25.000,00	2.500,00	12.500,00	12.500,00
20150010	Kunstgrasveld	2	2291100	50.852,19 €	2020	2020	10	50.852,19	5.071,33	5.071,33	45.780,86
20160011	Vervangen centrale verwarming	2	2291100	3.906,00 €	2016	2016	10	3.906,00	390,60	1.953,00	1.953,00
20160012	Stookplaatsrenovatie Smisshof	2	2291100	117.773,93 €	2016	2016	10	117.773,93	11.777,40	58.886,97	58.886,96
20160013	Prestaties kunstgrasveld	2	2291100	1.800,00 €	2016	2016	10	1.800,00	180,00	900,00	900,00
20160014	Verwijderen rijbeplanting	2	2292100	13.125,00 €	2016	2016	10	13.125,00	1.312,50	6.562,50	6.562,50
20160015	Aanleg kunstgrasveld	2	2350100	416.742,53 €	2016	2016	10	416.742,53	41.729,25	208.324,06	208.418,47
20160016	Meerwerken betonplateau	2	2350100	18.740,00 €	2016	2016	10	18.740,00	1.874,00	9.370,00	9.370,00
20170001	Container kunstgrasplein	4	2291107	0,00 €	2020	2020	0	0,00	0,00	0,00	0,00
20170001	Container kunstgrasplein	5	2291100	21.312,62 €	2017	2017	10	1.353,52	135,35	541,41	812,11
								15.722.263,34	469.198,35	4.280.654,34	11.441.609,00

Investering	Omschrijving	Subgoednr	Algemene	Jaar aansc	Jaar ingeb	Afschrijvin	Af te schrijven basis	Geboekte afschrijv.	BW 31/12/2020
20160001	Site Bevegemse vijvers via Eandis	3	1500500	2011	2011	33	33.568,20	10.172,18	23.396,02
20160002	Investeringsubsidies 2016	2	1500500	2016	2016	10	8.511,48	4.255,74	4.255,74
20160003	Sportvloer Erwetegem via Bloso	3	1500500	2014	2014	33	27.133,21	5.755,53	21.377,68
							69.212,89	20.183,45	49.029,44

Alg. Rek.	Omschrijving	Oud saldo	Totaal Periode		Nieuw saldo	Mutatie
			Debet	Credit saldo		
15	Investeringsubsidies en -schenkingen	-51 720,03	2 690,59	0,00	-49 029,44	2 690,59
1500500	Investeringsubsidies (KT) van andere overheden	-69 212,89	0,00	0,00	-69 212,89	0,00
1500509	Investeringsubsidies (KT) v. andere overheden - verrekening	17 492,86	2 690,59	0,00	20 183,45	2 690,59
Totaal		-51 720,03	2 690,59	0,00	-49 029,44	2 690,59

- **overzicht van de leningslasten in 2020**

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som terug te betalen in 2019	Som terug te betalen in 2020	Som terug te betalen in 2021	Som terug te betalen in 2022	Som terug te betalen in 2023	Som terug te betalen in 2024	Som terug te betalen in 2025
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	6 289 515,41	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61
	Erfpacht sportzaal	6 289 515,41	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61	62 947,61
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan	3 648 150,00	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96
	Leningen ten laste van het bestuur	3 648 150,00	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96
	BELFIUS	3 648 150,00	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96	123 273,96
174	Overige leningen	4 705 251,41	281 815,86	278 963,09	238 805,93	235 370,10	232 310,72	230 291,52	215 204,94
	Renteloze lening omzetting investeringssubsidies	3 236 186,06	181 233,48	171 923,45	130 335,20	125 405,98	120 787,49	117 139,72	100 351,16
	Renteloze lening investeringen 2016 van stad	195 668,45	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85	19 566,85
	Kunstgrasveld Stadsbader	416 742,53	38 561,23	39 933,28	41 364,37	42 857,76	44 416,87	46 045,44	47 747,42
	Renteloze lening investeringen 2017 van stad	97 085,72	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57	9 708,57
	Renteloze lening investeringen 2018 van stad	387 483,23	14 914,29	17 732,55	17 732,55	17 732,55	17 732,55	17 732,55	17 732,55
	Renteloze lening investeringen 2019 van stad	372 085,42	17 831,44	20 098,39	20 098,39	20 098,39	20 098,39	20 098,39	20 098,39
TOTAAL		14 642 916,82	468 037,43	465 184,66	425 027,50	421 591,67	418 532,29	416 513,09	401 426,51
	Renteloze lening investeringen 2020	202 955,00		8 209,60	19 865,63	19 865,63	19 865,63	19 865,63	19 865,63
	Renteloze lening investeringen 2021	890 120,00			41 966,55	41 966,55	41 966,55	41 966,55	41 966,55
	Renteloze lening investeringen 2022	360 000,00				15 787,88	15 787,88	15 787,88	15 787,88
	Renteloze lening investeringen 2023	82 000,00					8 200,00	8 200,00	8 200,00
	Renteloze lening investeringen 2024	205 000,00						14 924,24	14 924,24
	Renteloze lening investeringen 2025	194 000,00							19 400,00
		1 934 075,00		8 209,60	61 832,18	77 620,06	85 820,06	100 744,30	120 144,30
AFLOSSINGEN 2020-2025				473 394,26	486 859,68	499 211,73	504 352,35	517 257,39	521 570,81

AGB ZOTTEGEM

INVESTERINGEN VAN BOEKJAAR 2020 : AFLOSSINGENTABEL

Totaalbedrag van de lening	156.757,23
Looptijd van de lening	11
Datum goedkeuring gemeenteraad	

[illegible]

AGB ZOTTEGEM

INVESTERINGEN VAN BOEKJAAR 2020 : AFLOSSINGENTABEL

Totaalbedrag van de lening	176.194,56
Looptijd van de lening	21
Datum goedkeuring gemeenteraad	

[illegible]

- **proef- en saldibalans van 2020**

AGB ZOTTEGEM

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
1000100	Overig nettoactief (beginkapitaal)	-17.303,83		17.303,83	-17.303,83
1400000	Resultaat van het boekjaar			2.690,59	-2.690,59
1400100	Overgedragen overschot-tekort	-129.245,76		129.245,76	-129.245,76
1400200	Wettelijke reserves (AR13 - NBB)	-1.730,38		1.730,38	-1.730,38
1500500	Investeringsubsidies (KT) van andere overheden	-69.212,89		69.212,89	-69.212,89
1500509	Investeringsubsidies (KT) v. andere overheden - verrekening	17.492,86	20.183,45		20.183,45
1720010	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van het bes tuur			5.408.248,87	-5.408.248,87
1720100	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-5.471.196,48			
1733010	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.465.479,56		2.342.205,60	-2.342.205,60
1740100	Prefinancieringsleningen ten laste van het bestuur	-3.423.880,42			
1740102	Lening van de stad			3.130.036,51	-3.130.036,51
1740109	Andere leningen - Leningen van andere entiteiten			207.347,22	-207.347,22
2140100	Plannen en studies	39.725,00	39.725,00		39.725,00
2140107	Plannen en studies: in aanbouw				
2140109	Plannen en studies: afschrijvingen	-7.945,00		15.890,00	-15.890,00
2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa: in aanbouw				
2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.903.003,21	8.055.050,90		8.055.050,90
2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw	50.852,19	19.437,33		19.437,33
2291109	Gebouwen-bedrijfsmatige materiële vaste activa: afschrijving	-2.245.957,15		2.520.772,23	-2.520.772,23
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	66.701,68	76.616,68		76.616,68
2292109	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa - afschrijvingen	-29.380,13		37.025,55	-37.025,55
2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig	1.147.008,95	1.192.655,68		1.192.655,68
2350109	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatig: afschrijvingen	-679.271,54		792.448,80	-792.448,80
2360100	Niet-medische installaties, machines en uitrusting (bedrijfs matig)				
2450100	Meubilair - bedrijfsmatig MVA	92.017,65	92.017,65		92.017,65
2450109	Meubilair - bedrijfsmatig MVA: afschrijvingen	-86.119,18		87.842,15	-87.842,15
2460100	ICT-materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.046,67	1.046,67		1.046,67
2460109	ICT-materieel bedrijfsmatige activa-afschrijvingen	-1.046,67		1.046,67	-1.046,67
2470100	Divers rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	8.900,00	8.900,00		8.900,00
2470109	Divers rollend materieel - bedrijfsmatige MVA: afschrijvinge	-2.670,00		3.560,00	-3.560,00
2550100	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	6.231.813,43	6.231.813,43		6.231.813,43
2550109	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soort- gelijk ...	-755.371,32		818.318,94	-818.318,94
2810010	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden ensoor tgelij...		5.000,00		5.000,00
2811010	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbandenen soor tgelij...			3.750,00	-3.750,00
3400100	Voorraad handelsgoederen	1.823,20	583,80		583,80
4000000	***Operationele vorderingen uit ruiltransacties	817,19			
4000010	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominalewaard e	70.908,82	60.440,97		60.440,97
4000016	Operationele vorderingen uit ruil - betwistingen	20.255,62	1.857,80		1.857,80
4000100	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	2.331,46			
4005030	RC Stad-AGB				
4040100	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
4041100	Te ontvangen creditnota's		2.791,50		2.791,50
4050100	Borgtochten betaald in contanten	390,10	325,20		325,20
4060100	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	2.395,52	11.185,46		11.185,46
4070000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteure n	47.656,64			
4070010	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren		49.100,96		49.100,96
4090000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardever minderingen	-47.656,64			
4090010	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboektewaard evermi...			49.100,96	-49.100,96
4110100	Terug te vorderen BTW	6.484,47	40.047,67		40.047,67
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	3.942,21	723.612,00		723.612,00
4160000	Andere werkingsvorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina al bedrag				
4160010	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties -n ominaal bedrag	742.419,78	72.006,40		72.006,40
4160020	Prijssubsidies stad	379.954,77			
4220100	Aflossingen van leasingschulden die binnen het jaarvervallen ten l...	-62.947,61		62.947,61	-62.947,61
4233010	Aflossingen van leningen	-123.273,96		123.273,96	-123.273,96
4240100	Aflossingen van prefinancieringsleningen	-278.963,09			
4240102	Leningen van of aan de gemeente			213.117,28	-213.117,28
4240109	Leningen van of aan andere entiteiten			41.364,37	-41.364,37

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
4400100	Leveranciers	-342.297,48		245.366,63	-245.366,63
4440100	Te ontvangen facturen	-29.510,90		3.126,94	-3.126,94
4452010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden	-62.947,61			
4453010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredi etinstellingen	-30.818,49		30.818,49	-30.818,49
4454010	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor over ige leningen	-258.168,92		8.209,60	-8.209,60
4490200	Overige schulden uit ruiltransacties	-83.688,89		185.895,35	-185.895,35
4493010	Borgtochten ontvangen in contanten - zalen			9.990,32	-9.990,32
4493030	Borgtochten ontvangen in contanten - andere			13.259,00	-13.259,00
4493100	Borgtochten ontvangen in contanten - zalen	-8.768,64			
4493300	Borgtochten ontvangen in contanten - andere	-14.419,00			
4493400	Waarborgen sleutels infr en toegangsbadges				
4530100	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-4.434,40		3.303,89	-3.303,89
4540100	RSZ - Sociale Zekerheid	-7.242,20			
4550100	Netto bezoldigingen	-6.273,30		387,94	-387,94
4590200	Andere sociale schulden - vakbondspremie				
4610000	***Voorzieningen voor vakantiegeld	-21.816,57			
4610100	Voorzieningen voor vakantiegeld			22.252,89	-22.252,89
4750000	***Te betalen btw				
4750100	Te betalen BTW				
4890000	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties				
4890100	Andere schulden niet-ruiltransacties: werkingssubsidies				
4890200	R/C AGB Zottegem				
4890500	R/C Stad - AGB			94.956,13	-94.956,13
4900100	Over te dragen kosten	9.177,19	16.561,96		16.561,96
4920100	Toe te rekenen kosten	-183,26			
4930100	x	-127.240,14		93.811,06	-93.811,06
4990300	Terugbetalingen aan derden				
4990400	Toe te wijzen stortingen door interne klanten				
4990600	Ten onrechte uitgevoerde betalingen aan derden				
4990800	Te identificeren betalingen aan derden				
5500003	Spaarrekening				
5500100	Belfius: zichtrekening	30.022,83	57.814,42		57.814,42
5510100	Belfius: facturatierekening	5.426,89	250,00		250,00
5530100	Belfius: debetkaart	7.161,27	6.042,27		6.042,27
5700001	***Kas zwembad				
5700100	Loket Afdeling Financiën	2,00	2,00		2,00
5700200	Loket Afdeling Burgerzaken	6.483,71	4.789,21		4.789,21
5800000	***Interne overboekingen	246,10			
6040100	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop	52.502,05	9.092,69		9.092,69
6080100	Ontvangen kortingen, ristoro's en rabatten (-)	-17.287,39		3.213,75	-3.213,75
6090010	Voorraadwijzigingen grond- en hulpstoffen en handelsgoederen		1.239,40		1.239,40
6094000	Voorraadwijziging van handelsgoederen	-1.055,81			
6100010	Huur onroerende goederen	302.875,78	301.008,78		301.008,78
6103010	Materiaal voor gebouwen	29.622,45	20.744,62		20.744,62
6103020	Prestaties gebouwen	113.046,95	120.218,48		120.218,48
6110010	Elektriciteit	119.845,77	89.949,82		89.949,82
6111010	Gas	74.131,15	44.679,72		44.679,72
6112010	Stookolie				
6113010	Water	81.697,81	21.223,34		21.223,34
6113020	Brandstof en olie materieel	120,00	839,59		839,59
6113030	Brandstof en olie voertuigen				
6120100	Verzekering algemene burgerlijke aansprakelijkheid	9.000,00	9.000,00		9.000,00
6120200	Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid				
6120300	Verzekering lichamelijke ongevallen	50,00	50,00		50,00
6120400	Verzekering objectieve aansprakelijkheid		109,50		109,50
6120500	Brandverzekering gebouwen (en inboedel)	5.503,81	5.667,06		5.667,06
6131010	Prestaties externe preventie en welzijn op het werk	823,30	1.010,14		1.010,14
6131012	Prestaties personeelsbeheer en outsourcing	1.096,67	5.280,21		5.280,21
6131020	Prestaties voertuigenpark				
6131030	Prestaties wegen en terreinen	28.950,94	25.200,75		25.200,75
6131060	Prestaties financieel beheer		77,46		77,46
6131070	Prestaties administratie	294,10	8,22		8,22
6131080	Prestaties groenbeheer	34.125,89	37.562,65		37.562,65

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6131090	Prestaties natuur en milieubeheer	16.658,41	15.436,48		15.436,48
6131120	Prestaties consultancy	12.896,25	16.629,75		16.629,75
6131140	Prestaties veiligheidszorg en toezicht	10.122,81	6.150,92		6.150,92
6131160	Prestaties exploitatiemateriaal en uitrusting	6.392,50	4.645,17		4.645,17
6132011	Erelonen en vergoedingen voor landmeters		7.312,50		7.312,50
6132020	Erelonen en vergoedingen voor studiebureaus	2.150,50			
6132030	Erelonen en vergoedingen aan advocaten	26.715,00	10.096,94		10.096,94
6132033	Erelonen en vergoedingen revisoren				
6132040	Rechten voor auteurs, kunstenaars en muziekproducenten	12.069,01	11.319,36		11.319,36
6141010	Vaste telefonie en internet	6.509,84	6.079,76		6.079,76
6141020	Mobiele telefonie	2.655,80	3.143,72		3.143,72
6141040	Televisie	177,52	169,37		169,37
6141050	Telecommunicatie	4.973,20	13.575,91		13.575,91
6141070	Betalingsverkeer	851,05	592,97		592,97
6142010	Lidgelden beroepsverenigingen	125,00			
6142020	Abonnementen (intern gebruik)				
6143020	Kantoorbenodigdheden	2.094,72	1.910,53		1.910,53
6144010	Divers technisch materiaal	811,08	3.033,27		3.033,27
6144040	Logistiek voor wegen en terreinen	6.788,40	4.453,91		4.453,91
6144110	Materiaal voor natuur en milieu				
6144130	Urgentiemateriaal	579,81	1.005,54		1.005,54
6144140	Vrijetijds materiaal				
6145010	Werkkledij	1.318,53	986,62		986,62
6145020	Werkgereedschap	2.183,15	1.441,09		1.441,09
6145030	Werkuitrusting	557,72	1.100,00		1.100,00
6145090	Andere leveringen	30.056,81	26.654,08		26.654,08
6146020	Huur technisch materiaal	347,50	1.010,10		1.010,10
6146030	Huur informaticamateriaal (software)	22.222,40	17.899,28		17.899,28
6146031	Huur informaticamateriaal (hardware)	3.813,72	1.125,83		1.125,83
6146080	Huur sport- en ontspanningsmateriaal	1.562,50	500,00		500,00
6160200	Dienstverplaatsingen	55,00			
6160700	Kosten voor vorming van personeel	1.661,16	315,00		315,00
6203010	Wedden contractuelen	263.702,71	258.510,40		258.510,40
6203020	Vergoedingen prestaties contractuelen	29.207,06	8.831,98		8.831,98
6203030	Vakantiegeld contractuelen	21.601,53	24.298,08		24.298,08
6203040	Eindejaarstoelage contractuelen	17.297,33	17.053,94		17.053,94
6204010	Wedden jobstudenten	19.690,05	10.635,71		10.635,71
6204040	Eindejaarstoelage jobstudenten	2.087,18			
6213010	WG-bijdragen RSZ contractuelen	91.247,89	94.466,72		94.466,72
6213030	WG-bijdragen GSD contractuelen	461,37			
6213040	WG-bijdragen 2e pensioenspijler contractuelen - nettopremie				
6213050	WG-bijdragen 2e pensioenpijler contractuelen - bijzondere bi jdrage				
6214010	WG-bijdragen RSZ jobstudenten	1.181,00	576,76		576,76
6214070	WG-bijdragen solidariteitsbijdrage jobstudenten				
6223020	WG-bijdragen 2e pensioenpijler contractuelen - nettopremie				
6223030	Hospitalisatieverzekering contractuelen	624,80	741,95		741,95
6224036	Hospitalisatieverzekering gepensioneerden	156,20			
6233010	Vergoeding openbaar vervoer woon-werk contractuelen	670,00	1.002,00		1.002,00
6233020	Fietsvergoeding woon-werk contractuelen	659,81	582,46		582,46
6233030	Maaltijdcheques contractuelen	7.352,00	7.796,00		7.796,00
6233031	Ecocheques contractuelen		1.601,72		1.601,72
6233040	Verzekering arbeidsongevallen contractuelen	2.303,28	1.227,54		1.227,54
6233050	Vakbondspremie contractuelen	791,35	698,25		698,25
6234020	Fietsvergoeding woon-werk jobstudenten	348,24	346,65		346,65
6234030	Maaltijdcheques jobstudenten	872,00			
6235050	Vakbondspremie onderwijzend personeel van bestuur				
6301000	afschrijvingen op I.V.A.	7.945,00			
6301010	Afschrijvingen op immateriële vaste activa		7.945,00		7.945,00
6302000	afschrijvingen op M.V.A.	457.089,53			
6302010	Afschrijvingen op materiële vaste activa		461.198,35		461.198,35
6340000	waardevermindering op vorderingen sociale dienst -1jaar	3.252,77			
6340010	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -		1.444,32		1.444,32
6341000	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6360000	voorziening voor vakantiegeld - toevoeging	21.816,57			
6360010	Voorzieningen vakantiegeld - toevoeging		436,32		436,32
6361000	voorziening voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-21.388,79			
6400200	Roerende voorheffing				
6400600	Heffing FAVV	48,85			
6400700	Milieubelasting	8.641,77	38.817,75		38.817,75
6400900	Provinciebelasting	1.102,26	1.109,59		1.109,59
6401900	Regularisatie geraamde belastingen				
6430300	Interne catering	1.147,44	881,60		881,60
6430600	Kasverschillen	4.646,44			
6460100	Diverse operationele kosten - kassaverschillen				
6500100	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	11.255,05	9.883,00		9.883,00
6570100	Intresten op financiële rekeningen	19,94	62,23		62,23
6570200	Nalatigheidsintresten	17,50	298,56		298,56
6570400	Boeten en dwangsommen				
6570500	Bankkosten	104,96			
6930000	Operationeel overschot van het boekjaar		2.690,59		2.690,59
6930100	Over te dragen overschot van het boekjaar	43.619,82			
6930200	Aanleg wettelijke reserves				
6940010	Uit te keren dividenden aan aandeelhouders		185.895,35		185.895,35
6940100	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	83.220,11			
7001010	Verkoop van collecties en producties	-52.048,16		10.969,56	-10.969,56
7001030	Verkoop van schroot/oud ijzer	-37.665,14			
7001060	Verkoop van groene stroom			24.090,00	-24.090,00
7002010	Ticketverkoop	-176.567,46		158.231,91	-158.231,91
7010010	Concessies	-3.015,00		2.502,54	-2.502,54
7011010	Verhuur van zalen en centra	-91.523,39		43.642,75	-43.642,75
7011020	Verhuur van woningen	-299.727,90		296.052,32	-296.052,32
7011030	Verhuur van commerciële panden	-1.307,24		390,53	-390,53
7011040	Verhuur van terreinen (o.a. pacht)	-18.493,36		8.159,24	-8.159,24
7012010	Prijssubsidie				
7070100	Prijssubsidie vanuit de stad	-1.358.447,97		660.438,30	-660.438,30
7401030	Werkingsloelage Corona			719.677,10	-719.677,10
7409100	Subsidie kunstgrasveld	-12.388,80		12.851,69	-12.851,69
7450200	Terugvordering van procedure- en vervolgingskosten			1.440,00	-1.440,00
7450302	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen contractuelen	-1.997,97		1.853,00	-1.853,00
7450303	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen jobstudenten	-243,07		44,69	-44,69
7450400	Terugvordering van werkingskosten	-5.560,00		8.533,71	-8.533,71
7450900	Terugvorderingen van bezoldigingen en algemene uitgaven	-28.910,00		30.596,48	-30.596,48
7460100	Schadevergoedingen van gezinnen	-386,87			
7460200	Schadevergoedingen van ondernemingen	-135,89			
7461100	Andere operationele opbrengsten - boekhoudverschillen			330,00	-330,00
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies	-2.690,58			
7530100	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen			2.690,59	-2.690,59
7590100	Intrestsubsidie kunstgrasveld	-3.377,08		2.875,19	-2.875,19
7930000	Operationeel tekort van het boekjaar				
0920000	***Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		478.329,55		478.329,55
0930000	***Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			478.329,55	-478.329,55

0,00

19.256.771,31

19.256.771,31

0,00

AGB ZOTTEGEM

TOELICHTING BIJ SPECIFIEKE POSTEN

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4000010		Operationele vorderingen ruiltransacties - nominale waarde	60.440,97	60.440,97	Openstaande klanten per 31/12/2020
4000016		Operationele vorderingen uit ruil - betwistingen	1.857,80	1.857,80	Openstaande klanten per 31/12/2020
4041100		Te ontvangen creditnota's	2.791,50	2.791,50	Te ontvangen creditnota's
4050100	4180000	Borgtochten betaald in contanten	325,20	325,20	Betaalde waarborgen per 31/12/2020
4060100		Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	11.185,46	87,78	Lievens Zeno: TTV wedde 10/2018
				2,18	Dammekens Jonas: TTV wedde 01/2018
				8.907,47	Saldo wachtrekeningen per 31/12/2020
				2.122,81	Saldo RSZ 2020
				65,22	BNP Paribas lease 01/2021
4070010		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi teuren	49.100,96	49.100,96	Dubieuze debiteuren per 31/12/2020
4090010		Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboektewaard everminderingen	49.100,96	49.100,96	Waardeverminderingen op dubieuze debiteuren per 31/12/2020
4110100		Terug te vorderen BTW	40.047,67	17.290,63	BTW-aangifte Q4/2020
				7.141,04	Op te nemen in aangifte Q1/2021
				21.735,44	BTW-aangifte Q2/2020 (terug te vorderen via vak 62 in Q1/2021)
				-2.397,38	Foute aangifte Q2/2020
				-3.722,06	Intresten nog aan te rekenen na correcties Cevi in journalen
4153000	4163000	***Vorderingen wegens werkingssubsidies - gemeentelijke bijdrage	723.612,00	719.677,10	Coronatoelage 2020
				701,68	Stadsbader Q4/2020
				3.233,22	Stadsbader Q4/2020
4160010		Divers operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	72.006,40	72.006,40	Saldo lening voor investeringen 2020
4220100		Aflossingen van leasingschulden die binnen het jaar vervallen ten laste van het b	62.947,61	62.947,61	LT-KT 2021
4233010		Aflossingen van leningen	123.273,96	123.273,96	LT-KT 2021
4240102		Leningen van of aan de gemeente	213.117,28	213.117,28	LT-KT 2021
4240109		Leningen van of aan andere entiteiten	41.364,37	41.364,37	LT-KT 2021
4400100		Leveranciers	245.366,63	245.366,63	Openstaande leveranciers per 31/12/2020
4440100		Te ontvangen facturen	3.126,94	7,41	Belfius
				2.500,00	Q&A
				619,53	TOF
4453010	4230000	Vervallen kapitaalsaflossingen en vervallen intrest inzake kredietinstellingen	30.818,49	30.818,49	Aflossingen VVD 31/12/2020 Belfius
4454010	4240000	Vervallen kapitaalsaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	8.209,60	8.209,60	Aflossing 2020 voor lening 2020 te betalen
4490200	4710000	Rechthebbenden uit de bestemming an het resultaat	185.895,35	185.895,35	Uit te keren dividend 2020
4493010	4880000	Waarborgen	9.990,32	9.990,32	Waarborgen 2020
4493030	4880000	Waarborgen	13.259,00	13.259,00	Waarborgen 2020
4530100		Ingehouden bedrijfsvoorheffing	3.303,89	3.303,89	BV 12/2020
4550100		Netto bezoldigingen	387,94	387,94	12/2020 saldo te betalen

AR BBC	AR NBB	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2020	DETAIL	VERANTWOORDING / TOELICHTING
4610100	4560000	Voorzieningen voor vakantiegeld	22.252,89	22.252,89	Voorziening VG 2021
4890500		R/C Stad - AGB	94.956,13	94.956,13	Terug te betalen prijssubsidies 2020 aan stad
4900100		Over te dragen kosten	16.561,96	305,85	AF / 3473 / Ardovlam / 01/05/2020 - 30/04/2021
				305,85	AF / 3473 / Ardovlam / 01/05/2020 - 30/04/2021
				11,39	AF / 434 / Telenet / 24/01/2020 - 23/01/2021
				331,65	AF / 2035 / Gantner / 14/03/2020 - 13/03/2021
				156,75	AF / 2307 / Gantner / 29/04/2020 - 28/04/2021
				953,95	AF / 2618 / Gantner / 28/02/2020 - 27/02/2021
				89,85	AF / 2386 / Dias Bytes / 31/05/2020 - 31/05/2021
				5.176,19	AF / 7042 / Gantner / 01/11/2020 - 31/10/2021
				8.594,63	AF / 7509 / Gantner / 01/12/2020 - 30/11/2021
				602,40	AF / 6748 / Aqualex / 23/10/2020 - 30/09/2021
				33,45	AF / 7984 / Proximus / 10/12/2020-09/01/2021
4930100		Over te dragen opbrengsten	93.811,06	93.811,06	Abonnementen zwembad nog niet gebruikt per 31/12/2020

TOELICHTING (2)

De toelichting van de jaarrekening bevat bijkomend:

1° de waarderingsregels;

2° de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen;

4° een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven;

5° de toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar;

6° een overzicht van de gedeeltes van de kredieten voor investeringen en financiering voor het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, die overgedragen werden met toepassing van artikel 258 van het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur.

➤ **waarderingsregels**

WAARDERINGSREGELS

Het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting bepaalt de regels die gelden voor de waardering van de inventaris bedoeld in artikel III.89, § 1, van het Wetboek van economisch recht.

De Raad van Bestuur legt volgende **waarderingsregels voor het AGB Zottegem** vast:

- **vorderingen:** waardering aan nominale waarde (eventueel waardeverminderingen te boeken, bij onzekerheid omtrent de inbaarheid)
- **schulden:** waardering aan nominale waarde
- **vlottende activa en passiva in vreemde munt:** waardering aan slotkoers
- **oprichtingskosten:** af te schrijven over 5 jaar
- **materiële en immateriële vaste activa met beperkte levensduur:** afschrijving volgens economisch verantwoorde gebruiksduur:
 - *erfpacht : 99 jaar*
 - *gebouwen: 33 jaar*
 - *licenties en software: 5 jaar*
 - *bureaumaterieel : 10 jaar*
 - *computers : 4 jaar*
 - *uitrustingsgoederen en installaties: 10 jaar*
- **materiële en immateriële vaste activa met 'onbeperkte' gebruiksduur:** waardeverminderingen te boeken ingeval van duurzame minderwaarde of ontwaarding
- **voorraden:** worden gewaardeerd aan nominale waarde

Opmerkingen:

- ✓ *afschrijvingsritmes worden vermeld in de toelichting bij de jaarrekening*
- ✓ *aanvullende of uitzonderlijke afschrijvingen indien wegens technische, economische of*
- ✓ *technologische omstandigheden de boekhoudkundige waarde hoger is dan de werkelijke gebruikswaarde*
- ✓ *herwaarderingen op materiële en financiële vaste activa zijn mogelijk indien werkelijke (markt)*
- ✓ *waarde op vaststaande en duurzame wijze uitstijgt boven de boekwaarde.*
- ✓ *voorzieningen voor risico's en kosten aan te leggen bij verliezen en kosten die naar hun aard duidelijk kunnen omschreven worden, die op balansdatum zeer waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan de juiste afloop en de grootteorde van het bedrag niet vaststaat.*

Reële en individuele waardering van elk risico wordt opgenomen onder deze rubriek.

➤ **niet in balans opgenomen
rechten en verplichtingen**

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
--------------	-----------------	--------------	-------	--------

RP-1

- **verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven**
-

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	6940	185 895		185 895	Dividend aan de stad
0742	Sportinfrastructuur	611	91 917	139 150	-47 233	Minder energieverbruik sportzalen en zwembad
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	613	71 746	104 580	-32 834	Minder selectieprocedures (o.a. redders) dan geraamd
0742	Sportinfrastructuur	613	68 984	100 944	-31 959	Minder herstellingen/onderhoud sportterreinen
0742	Sportinfrastructuur	6103	125 604	155 752	-30 148	Minder herstellingen/onderhoud zwembad en minder materialen sportzalen

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	707	660 438	645 206	15 232	Meer prijssubsidies van de stad
0742	Sportinfrastructuur	701	43 690	81 822	-38 132	Minder verhuur van sportzalen en -terreinen
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	700	24 090	41 960	-17 870	Minder groenestroomcertificaten
0710	Feesten en plechtigheden	700	9 809	20 300	-10 491	Minder verkoop drank feestzaal

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0742	Sportinfrastructuur	2291	120 633	134 761	-14 128	Minder nazorg zwembad, startblokken en zwemlijnen minder, sportstadion
0742	Sportinfrastructuur	2350	45 647	58 279	-12 632	Telescopische tribune minder dan geraamd

Algemene opmerking van de operationeel directeur:

In 2020 werden de werken aan de stadionsite, het ombouwen van de polyvalente zaal (Bevegense Vijvers) en de nazorg aan het zwembad (technische installaties) voorzien als grootste investeringsprojecten binnen het AGB. Het voorziene budget voor de stadionsite werd grotendeels overgedragen naar 2021, omdat in 2020 vooral werk werd gemaakt van de voorbereidende dossiers, o.a. het lastenboek voor de sloopwerken, de overeenkomst met het studiebureau, overeenkomsten met de partners van het project etc.

Het plaatsen van de vaste mattenvloer en spiegelwand op de eerste verdieping van de Bevegense Vijvers, werd uiteindelijk niet uitgevoerd omdat de afmetingen van de zaal alsnog te beperkt bleken voor een aantal niet-belijnde sporten, waaronder judo. Ten slotte werd het voorziene budget voor de nazorg van de technische installaties van het zwembad ook overgedragen naar 2021, omdat in 2020 vooral onderzoek werd verricht naar de onderliggende problematiek, in samenwerking met studiebureau Boydens.

Hierdoor werd in totaal voor ongeveer 26.000,00 EUR minder aan investeringen geboekt dan geraamd en overgedragen naar 2021.

➤ **toelichting over stromen
met buitengewone invloed
op het resultaat**

TOELICHTING OVER BUITENGEWONE INVLOEDEN OP DE JAARREKENING

In een jaarrekening dient een **verplichte toelichting** te worden geven bij kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten, die een **buitengewone invloed** hebben gehad op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar.

In deze jaarrekening van het AGB zijn de (on)rechtstreekse gevolgen van de coronacrisis niet te miskennen. Dit heeft in 2020 geresulteerd in de uitbetaling door de stad van een werkingssubsidie of een zogenaamde "**coronatoelage**", wat in een "normaal" boekjaar niet toegestaan is omwille van btw-redenen.

De basis hiervoor vormt het "**winstgevend**" karakter van het AGB, maw haar "winstoogmerk" heeft een tweeledig doel:

- enerzijds het doel om winst na te streven
- anderzijds het doel om winst uit te keren

Omwille van corona kwam dit doel onder druk te staan, want gedurende de periode van verplichte sluitingen werd er geen omzet gegenereerd en zijn er dus ook geen prijssubsidies vanuit de stad, terwijl de vaste kosten wel verder bleven lopen. Het tekort liep dus op, wat inhield dat – om het verlies te compenseren – een hogere prijsfactor (aan 6% btw voor de stad) zou moesten worden aangerekend bij een (eventuele) herneming. Bovendien haalde de omzet, door het hernemen van de activiteiten, niet het niveau dat nodig was om winst te genereren, laat staan om de verliezen als gevolg van de sluiting te neutraliseren.

Daarom besliste de minister (via een btw-circulaire) om de **coronacrisis aan te merken als een "toevallige gebeurtenis"**. De fiscus maakt dus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van het AGB een abstractie van toevallige gebeurtenissen, dus van de gevolgen van COVID-19.

Concreet betekent dit dat het AGB in 2020 de **verliezen** die het heeft geleden ten gevolge de Corona-crisis, deze uitzonderlijk heeft mogen **wegwerken door** het toekennen vanuit de stad van een 'gewone' werkingssubsidie (= **coronatoelage**). Deze subsidie bedroeg 719.677,10 euro.

We geven de berekening van de prijs- en coronasubsidie, zoals die werd meegenomen in de aanpassing van het meerjarenplan, nog even mee.

RAMING FACTOR PRIJSSUBSIDIE

BUDGETTAIR	Initieel Meerjarenplan	Aanpassing Meerjarenplan	Correcties	Na aanpassing en correcties
I. Exploitatiesaldo	483.270,65	21.241,00	0,00	504.511,65
E/O	2.138.813,58	-102.159,00		2.036.654,58
E/U	1.655.542,93	-123.400,00		1.532.142,93
II. Investeringsaldo	-292.500,00	89.545,00	0,00	-202.955,00
I/O				0,00
I/U	292.500,00	-89.545,00		202.955,00
IV. Financieringsaldo	-194.136,17	-89.545,00	0,00	-283.681,17
F/O	292.500,00	-89.545,00		202.955,00
F/U	486.636,17			486.636,17
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-3.365,52	21.241,00	0,00	17.875,48
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	345.486,00	132.843,55		478.329,55
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	342.120,48	154.084,55	0,00	496.205,03

ALGEMENE BOEKHOUDING

Exploitatiesaldo BBC	504.511,65	
Niet-kascorrecties	-442.140,63	
Lopende afschrijvingen < 2020	-456.110,87	(-)
Nieuwe afschrijvingen vanaf 2020	-10.527,60	(-)
Lopende verrekeningen (niet gemeente) < 2019	2.690,58	(+)
Nieuwe verrekeningen (niet gemeente) vanaf 2020		(+)
Terugname overlopende rekeningen actief 2019	-9.360,45	(-)
Terugname overlopende rekeningen passief 2019	127.240,14	(+)
Nieuwe overlopende rekeningen actief 2020	9.000,00	(+)
Nieuwe overlopende rekeningen passief 2020	-105.089,01	(-)
Terugname voorziening	21.816,57	(+)
Aanleg voorziening	-21.800,00	(-)
Kas-correcties	-1.516.475,56	
Uitzuiveren dividenduitkeringen ingeschreven in mjpln (-)		
Uitzuiveren belastingen ingeschreven in mjpln (+)		
Klantenomzet basis voor prijssubsidies reeds opgenomen in meerjarenplan	-225.000,00	
Prijssubsidies op de klantenbasis reeds opgenomen in meerjarenplan	-1.291.475,56	5,74 = factor mjpln
Resultaat na correcties en zonder basisomzet en prijssubsidies	-1.454.104,54	
Reeds geboekte klantenomzet basis prijssubsidies tijdens oude factor periode 1	99.735,45	
Reeds gefactureerde prijssubsidie op geboekte basis (aan 'oude' factor periode 1)	572.481,48	5,74 = oude factor periode 1
Reeds geboekte klantenomzet basis prijssubsidies tijdens oude factor periode 2		
Reeds gefactureerde prijssubsidie op geboekte basis (aan 'oude' factor periode 2)	0,00	= oude factor periode 2
Nog te boeken klantenomzet basis voor prijssubsidies aan oude factor tot herziening	12.669,81	
Nog te boeken prijssubsidie op klantenomzet aan oude factor tot herziening	72.724,72	5,74
Raming te boeken klantenomzet basis voor prijssubsidies aan nieuwe factor na herziening	0,00	
Prijssubsidie op geraamde omzet aan nieuwe factor na herziening	0,00	
Geraamd resultaat zonder COVID-toelage en met prijssubsidies aan nieuwe factor	-696.493,08	
Raming COVID-Toelage	Ontvangsten	823.077,10
	Uitgaven	-103.400,00
	Toelage	719.677,10
Geraamd resultaat zonder prijssubsidies aan nieuwe factor	23.184,01	
Beoogd resultaat	0,00	
Raming van de noodzakelijke prijssubsidie aan nieuwe factor	0,00	= nieuwe factor

AR 7401/4 met BV 0010

IMPACT OP HET MEERJARENPLAN

Toelagen voor aanpassing		AGB	GEM	
Prijssubsidies	707	1.291.475,56	1.368.964,09	6495
Coronatoelage	7401/4 op BV 0010	0,00	0,00	6490/4
		1.291.475,56	1.368.964,09	
Na aanpassing		AGB	GEM	
Prijssubsidies	707	645.206,20	683.918,57	6495
Coronatoelage	7401/4 op BV 0010	719.677,10	719.677,10	6490/4
		1.364.883,30	1.403.595,67	
Verschil		AGB	GEM	
Prijssubsidies	707	-646.269,36	-685.045,52	6495
Coronatoelage	7401/4 op BV 0010	719.677,10	719.677,10	6490/4
		73.407,74	34.631,57	

OMSCHRIJVING

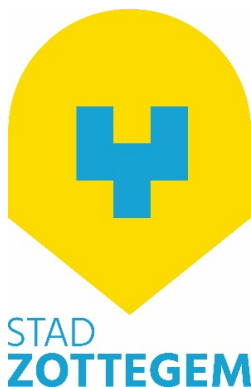
IMPACT (+/-)

Minderomzet tijdens oude factor periode 1	-93.143,06
Minderontvangst uit prijssubsidie tijdens oude factor periode 1	-534.641,16
Minderomzet tijdens oude factor periode 2	
Minderontvangst uit prijssubsidie tijdens oude facto2 periode 1	0,00
Minderomzet aan oude factor tot herziening	-6.736,54
Minderontvangst uit prijssubsidie aan oude factor tot herziening	-38.667,73
Minderomzet na herziening	-47.729,60
Minderontvangst uit prijssubsidie na herziening	0,00

[illegible]

RAMING COVID-TOELAGE

[illegible]



Uittreksel

uit de notulen van de Gemeenteraad

14 december 2020

Aanwezig:

Peter Lagaert, voorzitter,
 Jenne De Potter, burgemeester,
 Evelien De Both, Leen Goossens, Lieselotte De Roover, Evert De Smet, Brecht Cassiman, schepenen,
 Peter Vansintjan, schepen van rechtswege,
 Paul Lievens, Joost Franceus, Nadine Stalpaert, Matthias Diependaele, Peter Roman, Cyntia Braems,
 Ann De Smet, Cynthia Van den Steen, Heidi Schuddinck, Dirk Minnaert, Jan De Maesschalck, Kurt De Loor,
 Lode Bruneel, Louie Van Rijsselberge, Sven Mornie, Yana Giovanis, Karel Busschop, Filip Morre,
 Benjamin Boone, Samuel Paul, raadsleden,
 Koen Codron, algemeen directeur

Verontschuldigd:

Marnic De Clercq, raadslid

Afwezig:

16. Goedkeuring coronatoelage AGB

Bevoegd

Leen Goossens

Bevoegdheid

Artikel 40 §3 en artikel 41, 22° en 23° van het Decreet Lokaal Bestuur.

Wetten en reglementen

De gemeenteraadsbeslissing van 21 november 2005 waarin de oprichting en de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem, afgekort AGB Zottegem, werden goedgekeurd.

De goedkeuring van de gemeenteraadsbeslissing van 21 november 2005 door de Vlaamse minister van Binnenlands Bestuur, Stedenbeleid, Wonen en Inburgering op 6 maart 2006.

De gemeenteraadsbeslissing van 16 december 2019 waarbij het prijssubsidiereglement voor het jaar 2020 werd goedgekeurd.

Circulaire 2020/C/68 van 15 mei 2020.

Verwijzingsdocumenten

De financieel directeur verleende het visum op 26 november 2020.

Verantwoording

Een AGB wordt gekwalificeerd als BTW-belastingplichtige met recht op BTW-aftrek onder de strikte voorwaarde van winstuitkering. Dat betekent dat de globale werking van het AGB winstgevend hoort te zijn, en daarenboven effectief winst moet (kunnen) worden uitgekeerd. Het louter vermelden van deze intentie en het winstoogmerk in de statuten is dus NIET voldoende. Omdat de tarieven aangerekend door de AGB's vaak onvoldoende zijn om alle kosten te dekken (en dus winst te genereren), komt de stad tussen met een prijssubsidie.

Omdat er gedurende de periode van verplichte sluiting geen omzet was, was er ook geen prijssubsidie terwijl de vaste kosten (verzekeringen, afschrijvingen ...) gewoon verderlopen. Ook na het hernemen van de activiteiten zal de omzet (en dus ook de prijssubsidie) wellicht niet het niveau halen dat nodig is om winst te genereren, laat staan om de verliezen als gevolg van de sluiting te neutraliseren.

Daarom heeft de minister beslist (Circulaire 2020/C/68 dd. 15/05/2020) dat de fiscus bij de beoordeling van het winstgevend karakter van een AGB geen rekening zal houden met het operationeel resultaat met betrekking tot het boekjaar dat de periode 01/03/2020 - 30/06/2020 omvat. Bij de beoordeling van de winst-/verliespositie van het AGB wordt immers abstractie gemaakt van toevallige gebeurtenissen.

De gevolgen van COVID-19 (Coronavirus) worden aangemerkt als een dergelijke 'toevallige gebeurtenis'. Concreet betekent dit dat, in het geval het AGB in 2020 verliezen lijdt als gevolg van de Corona-crisis, deze verliezen best worden weggewerkt. Dat kan door een uitzonderlijke 'gewone' werkingssubsidie, coronatoelage genoemd, toe te kennen in het boekjaar.

Deze subsidie werd voorzien in de aanpassing van het meerjarenplan en heeft slechts beperkte budgettaire gevolgen voor de stad aangezien het niet-benutte krediet van de prijssubsidie hiervoor wordt aangewend.

Er wordt voorgesteld de coronatoelage van 719.677,10 euro voor het boekjaar 2020, ten voordele van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem, goed te keuren.

De bevoegde schepen komt tussen.

Stemmen

Met algemene stemmen

BESLIST:

Artikel 1. De gemeenteraad keurt de coronatoelage van 719.677,10 euro voor het boekjaar 2020, ten voordele van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem, goed

Artikel 2. De gemeenteraad geeft opdracht om een afschrift van deze beslissing aan het AGB Zottegem te bezorgen.

De Gemeenteraad

getekend Koen Codron

algemeen directeur

getekend Peter Lagaert

voorzitter

Voor eensluidend afschrift op 11 januari 2021

Koen Codron

algemeen directeur

Peter Lagaert

voorzitter

➤ **overzicht van overgedragen
(gedeelten van) kredieten voor
investerings en financiering**

OVERDRACHT INVESTERINGS-/FINANCIERINGSKREDIETEN

INVESTERINGSKREDIETEN	AR	OVERDRACHT
AGB0103051 - Stadionsite van de Bevegemse Vijvers	2291-7	5.563
AGBOV005 - Zwembad: nazorg	2291-0	4.716
AGBOV011 - Zwembad: vervangen startblokken en zwemlijnen	2291-0	3.501
AGBOV017 - Sportzalen: mobiele en telescopische tribune (BV)	2350-0	10.575
AGBOV022 - Kantines : schrijnwerk en toog (kunstgrasveld)	2350-0	1.553
AGBOV027 - Kantine: gebouw (kunstgrasveld)	2291-0	349
AGBOV030 - Aankoop uitrustingsmateriaal	2350-0	504
TOTAAL		26.760

FINANCIERINGSKREDIETEN	AR	OVERDRACHT
Renteloze lening van stad	1740-2	26.760

DOCUMENTATIE

De **documentatie** bij het **jaarrekening** bevat minstens al de volgende elementen:

1° het overzicht van alle **beleidsdoelstellingen** die in het meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties, telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven;

2° een overzicht, per boekjaar, van de **toegestane werkings- en investeringsubsidies**;

3° per beleidsdomein, het **overzicht** van de **beleidsvelden** die er deel van uitmaken;

4° een overzicht van de **verbonden entiteiten**, waarmee alle entiteiten worden bedoeld waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten;

5° een overzicht van de **personeelsinzet**;

6° een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven **belastingsoort**.

BIJKOMENDE DOCUMENTATIE BIJ DEZE JAARREKENING

De **jaarrekening en de bijhorende documentatie** zijn integraal beschikbaar op de website van het stadsbestuur Zottegem via onderstaande link:

www.zottegem.be/jaarrekening

Het **overzicht van alle beleidsdoelstellingen**, met de bijbehorende actieplannen en acties en hun ramingen van ontvangsten en uitgaven, is geïncorporeerd in deze jaarrekening en is terug te vinden in de “doelstellingenboom” en de “strategische nota”.

Ook andere, bijkomende documentatie wordt geïncorporeerd in deze jaarrekening. Deze elementen komen verder aan bod in het dit hoofdstuk:

- *het overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein*
- *een overzicht van de verbonden entiteiten*
- *een overzicht van de personeelsinzet*

Tot slot is andere door de decreetgever opgelegde documentatie **niet van toepassing op het AGB Zottegem**, en is dit bijgevolg ook niet opgenomen in de jaarrekening, noch online te consulteren:

- *een overzicht, per boekjaar, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies;*
- *een overzicht van de jaarlijkse opbrengst per belastingsoort.*

➤ **overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein**

Samenstelling beleidsdomeinen

Beleidsdomein	Beleidsveld	Omschrijving
ALGEMENE FINANCIERING	0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
ALGEMENE FINANCIERING	0030	Financiële aangelegenheden
ALGEMENE FINANCIERING	0040	Transacties in verband met de openbare schuld
ALGEMENE FINANCIERING	0090	Overige algemene financiering
INTERNE ZAKEN EN BURGERZAKEN	0111	Fiscale en financiële diensten
INTERNE ZAKEN EN BURGERZAKEN	0119	Overige algemene diensten
VRIJE TIJD	0710	Feesten en plechtigheden
VRIJE TIJD	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning
VRIJE TIJD	0742	Sportinfrastructuur
VRIJE TIJD	0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren

➤ **overzicht van de verbonden entiteiten**

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2020

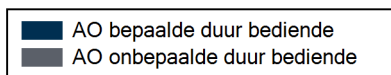
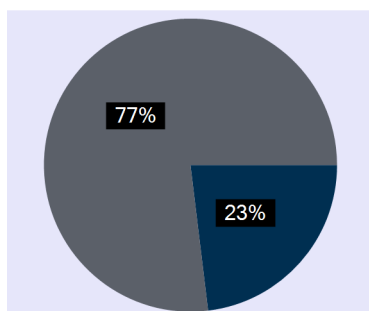
[illegible]

➤ overzicht van de personeelsinzet

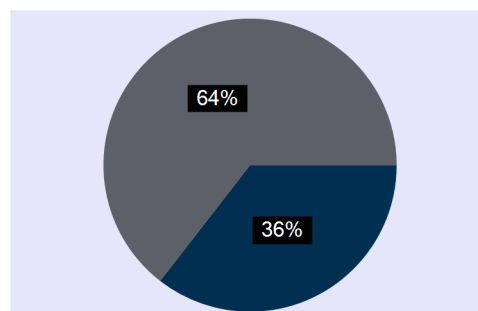
Personeelsbezetting per Aard Contract AGB ZOTTEGEM

Alleen Actieve

Hoofden



VTE



	Hoofden	VTE
TOTAAL	13	7,21
AO bepaalde duur bediende	3	2,56
AO onbepaalde duur bediende	10	4,65

BOEKJAAR IN GRAFIEK

Het “boekjaar in grafiek” bij de jaarrekening is een EXTRA LUIK met vergelijkende cijfers over boekjaren heen en geeft een overzicht van de:

1° exploitatie-uitgaven
2020 in evolutie en grafiek;

2° exploitatieontvangsten
2020 in evolutie en grafiek;

3° investeringsuitgaven
2020 in evolutie en grafiek;

4° investeringsontvangsten
2020 in evolutie en grafiek;

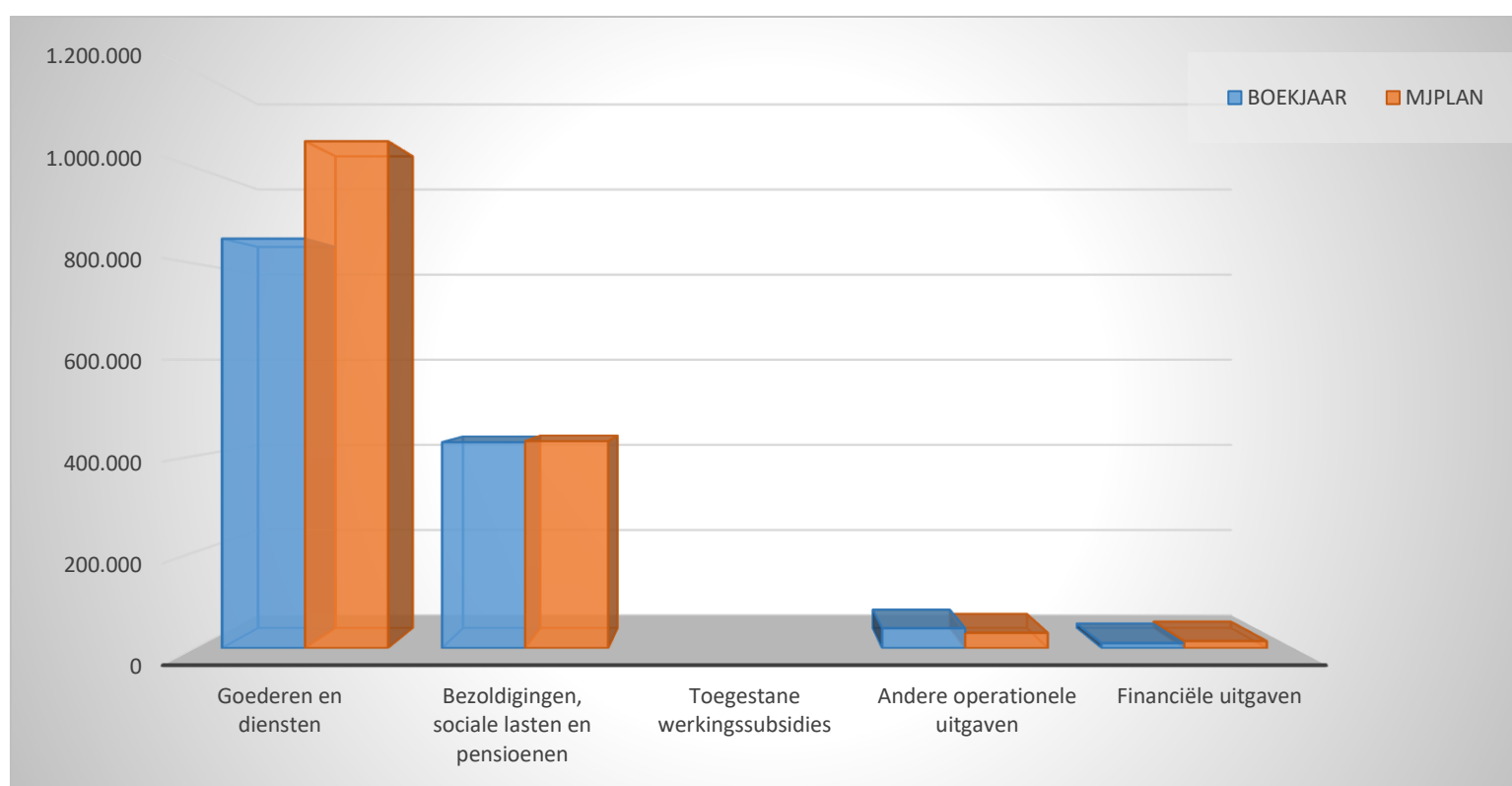
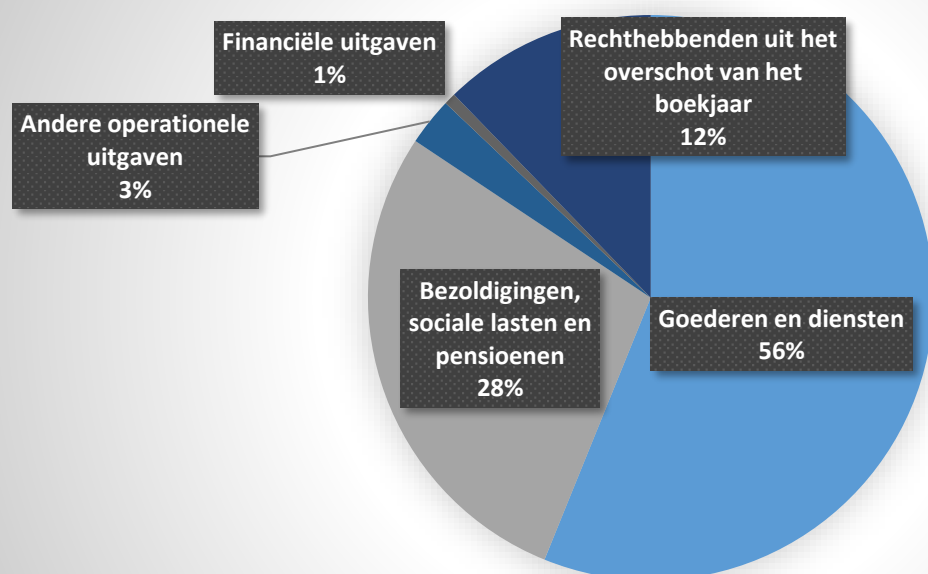
5° balans 2020 in evolutie en grafiek;

Tot slot is een beknopte ratio-analyse bijgevoegd.

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

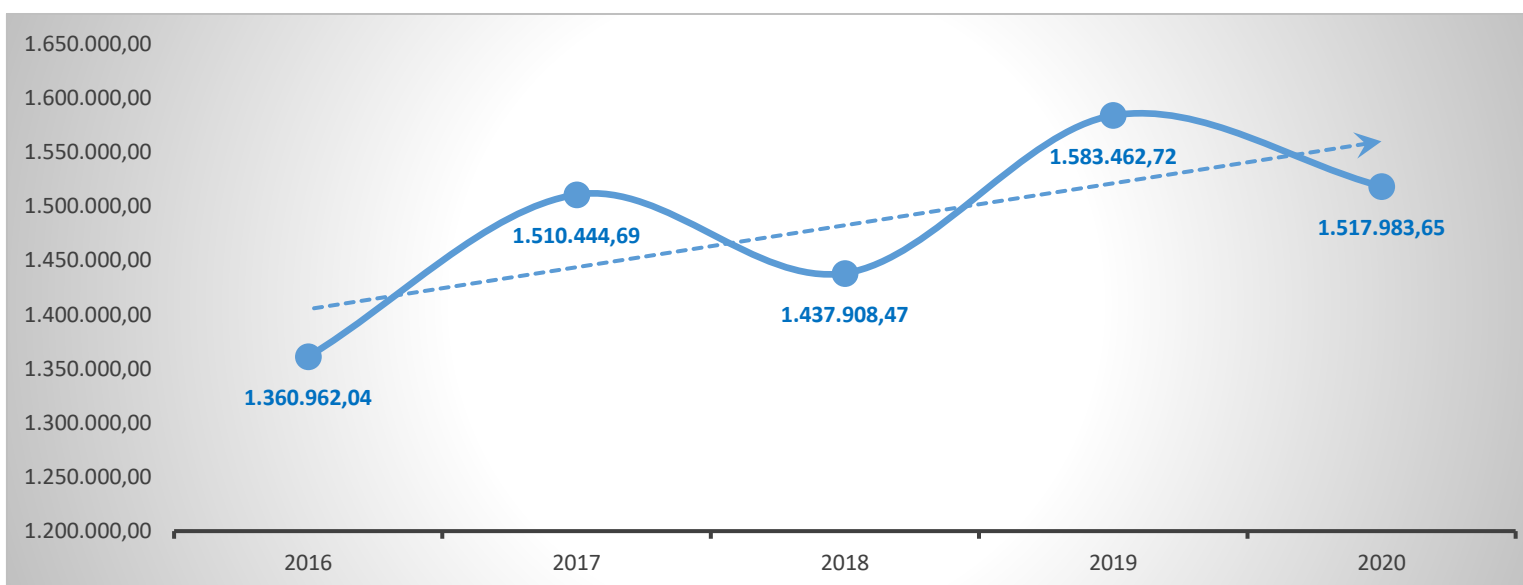
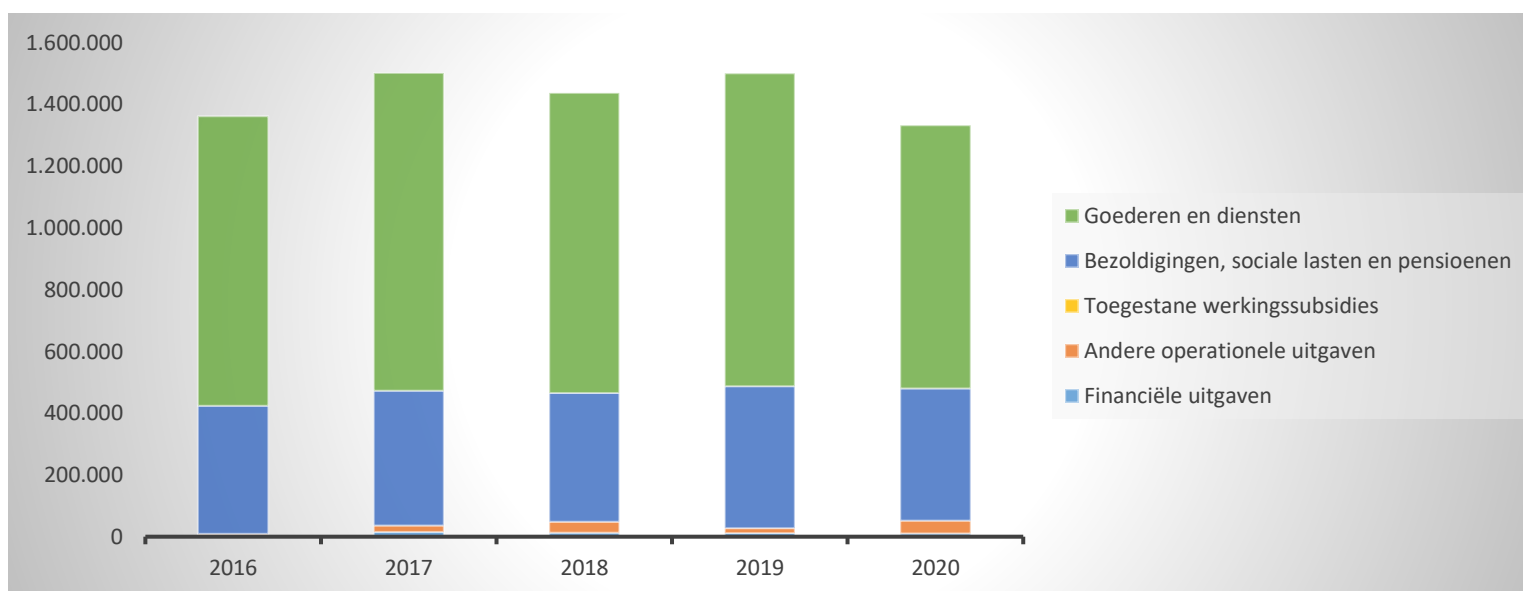
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieuitgaven	1.517.984	100%	1.532.143	100%	99%
Goederen en diensten	852.063	56%	1.054.907	69%	81%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	428.370	28%	430.426	28%	100%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	41.411	3%	31.985	2%	129%
Financiële uitgaven	10.244	1%	14.825	1%	69%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	185.895	12%			



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2020-2016

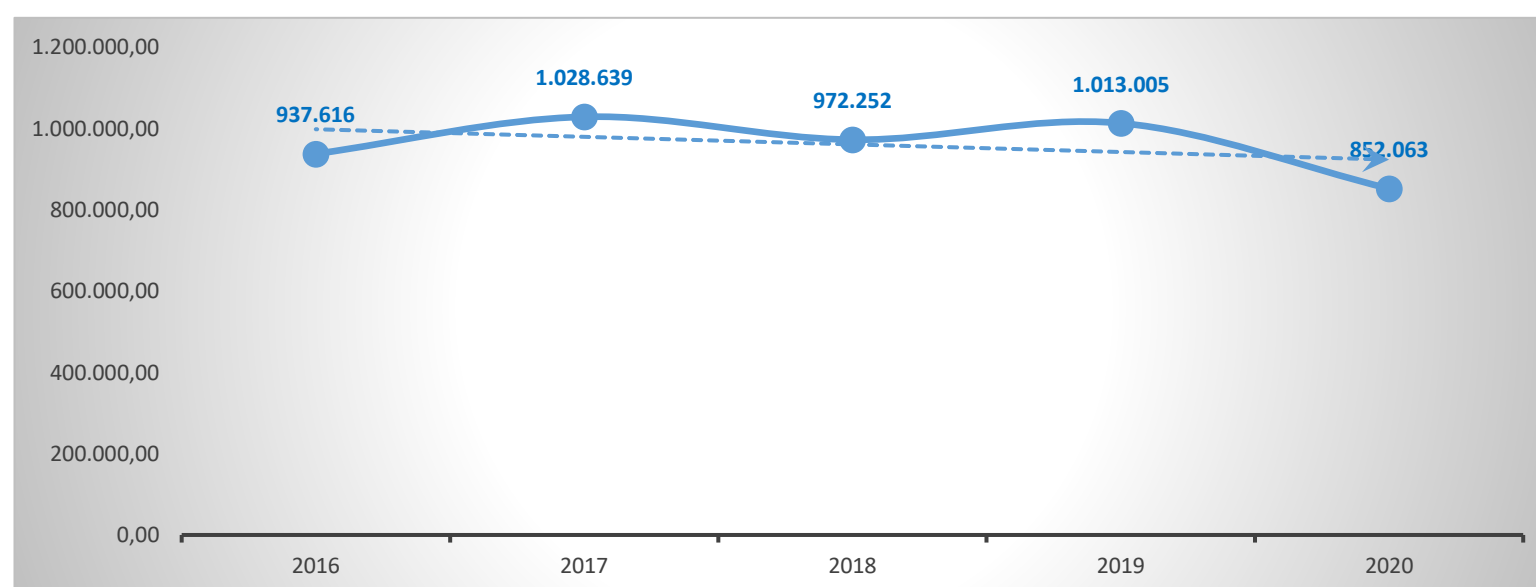
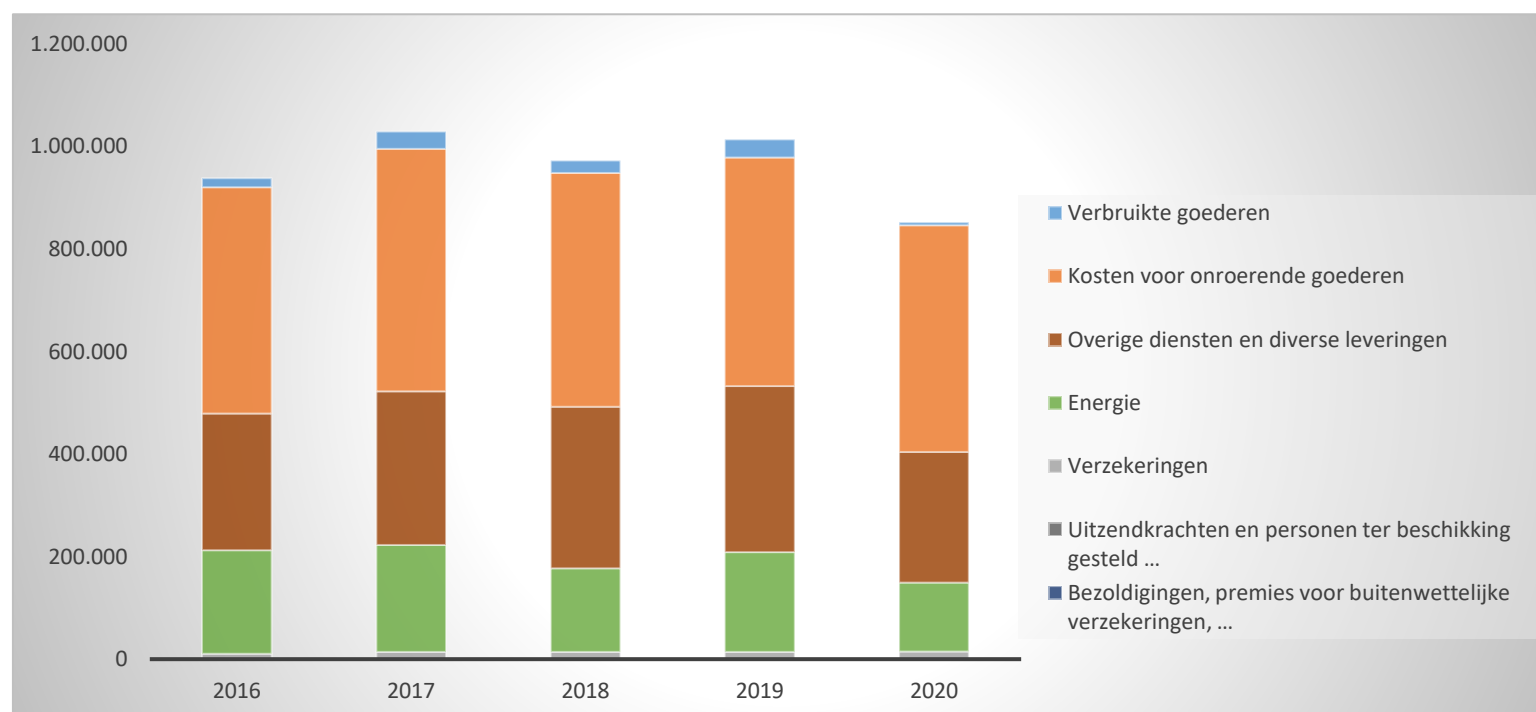
	2020		2019		2018	
Exploitatie-uitgaven	1.517.984	100%	1.583.463	100%	1.437.908	100%
Goederen en diensten	852.063	56%	1.013.005	64%	972.252	68%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	428.370	28%	460.254	29%	416.527	29%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	41.411	3%	15.587	1%	35.769	2%
Financiële uitgaven	10.244	1%	11.397	1%	12.892	1%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	185.895	12%	83.220	5%	469	0%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2020-2016

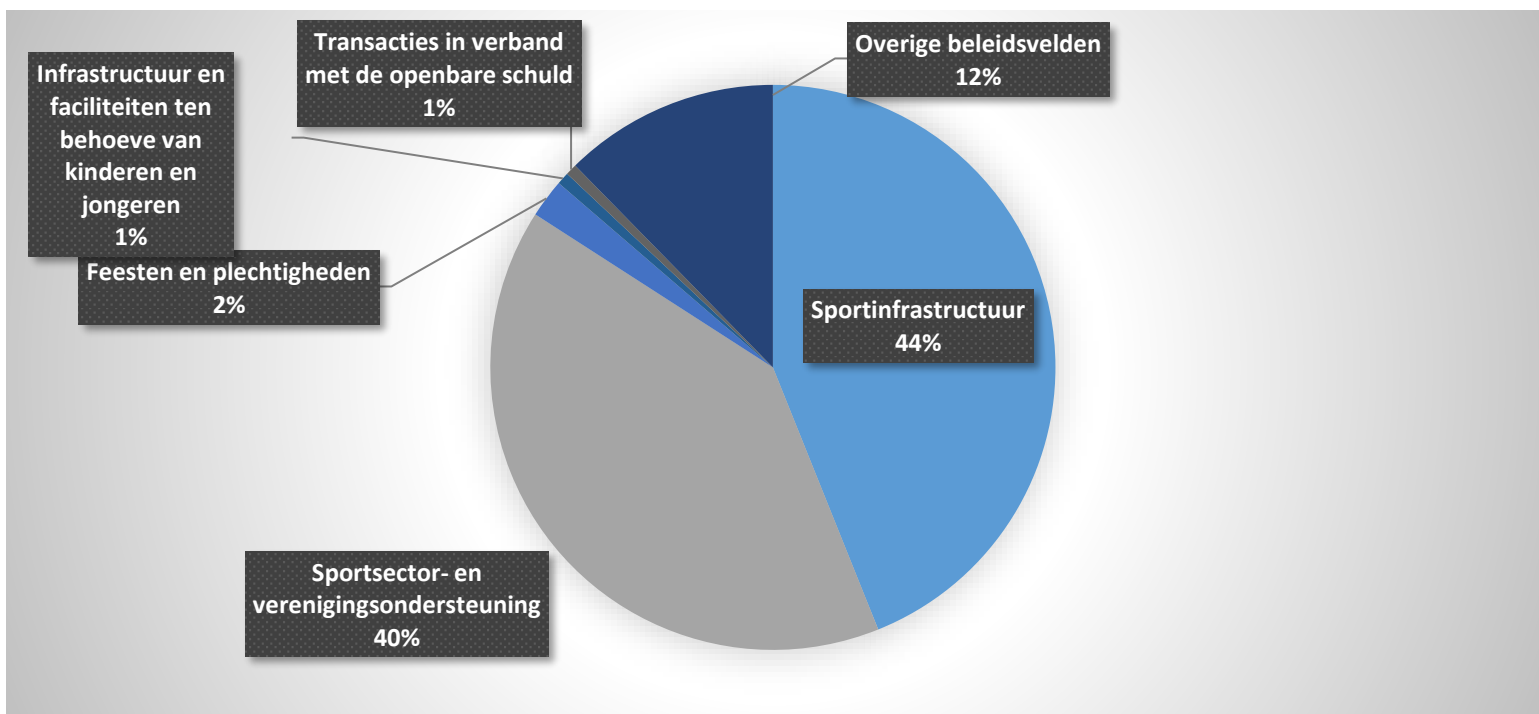
	2020		2019		2018	
Goederen en diensten	852.063	100%	1.013.005	100%	972.252	100%
Verbruikte goederen	5.879	1%	35.215	3%	24.356	3%
Kosten voor onroerende goederen	442.584	52%	445.545	44%	456.088	47%
Energie	134.630	16%	193.977	19%	162.844	17%
<i>Elektriciteit</i>	<i>89.950</i>		<i>119.846</i>		<i>107.261</i>	
<i>Gas</i>	<i>44.680</i>		<i>74.131</i>		<i>55.583</i>	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	14.827	2%	14.554	1%	14.432	1%
Overige diensten en diverse leveringen	254.144	30%	323.714	32%	314.532	32%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Verdeling van de exploitatie-uitgaven per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

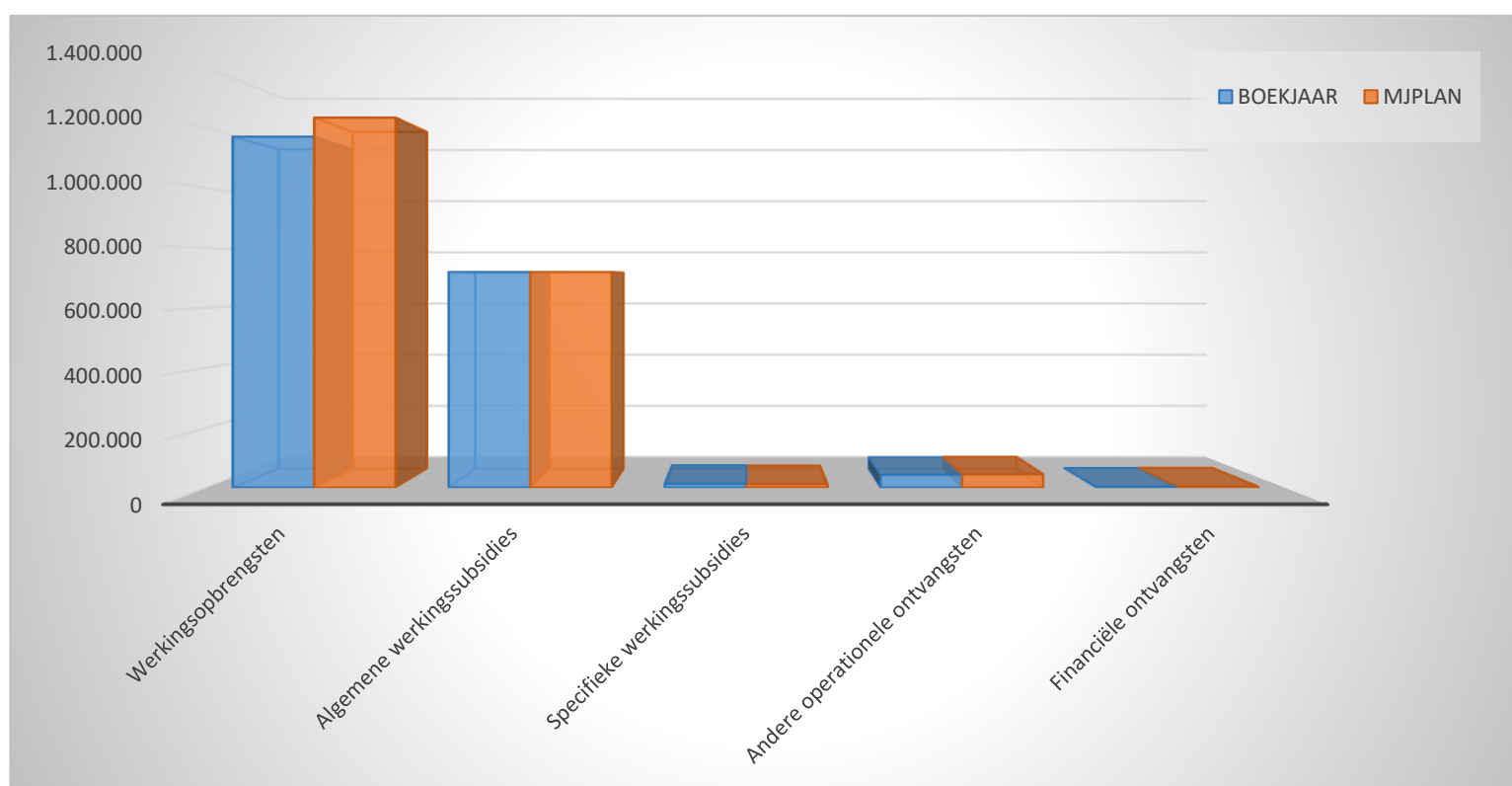
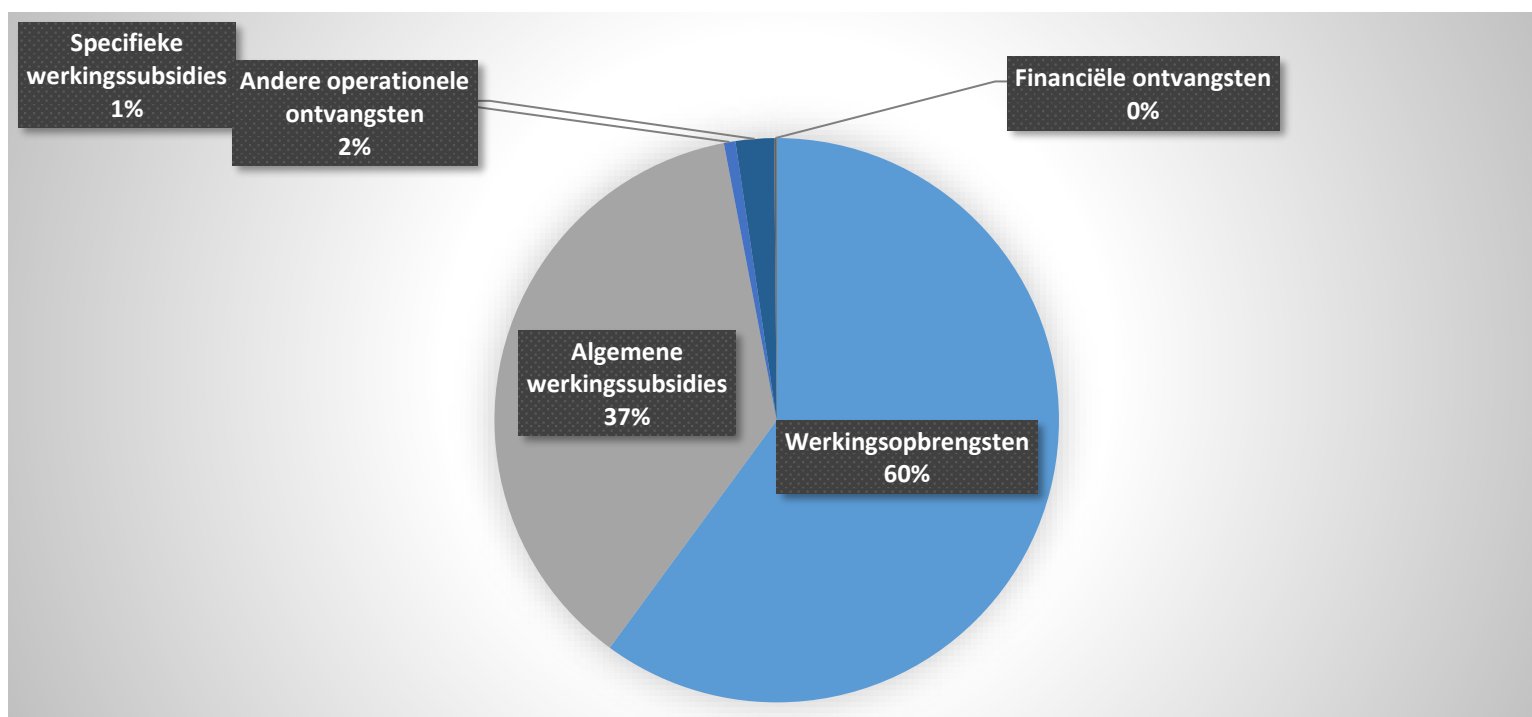
Exploitatie-uitgaven	2020		2019		MJPLAN	
	1.517.984		1.583.463		1.532.143	
0742 Sportinfrastructuur	666.702	44%			780.342	51%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	609.997	40%	780.957	49%	508.877	33%
0710 Feesten en plechtigheden	33.471	2%	71.910	5%	52.118	3%
0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jong	10.686	1%			23.299	2%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	9.883	1%	11.255	1%		
0119 Overige algemene diensten	1.051	0%	317.576	20%	10	0%
0030 Financiële aangelegenheden	299	0%	4.789	0%		
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			3.608	0%		
0112 Personeelsdienst en vorming			1.097	0%		
0410 Brandweer			295.668	19%		
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni			83.220	5%		
**** Overige beleidsvelden	185.895	12%	13.383	1%	167.497	11%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

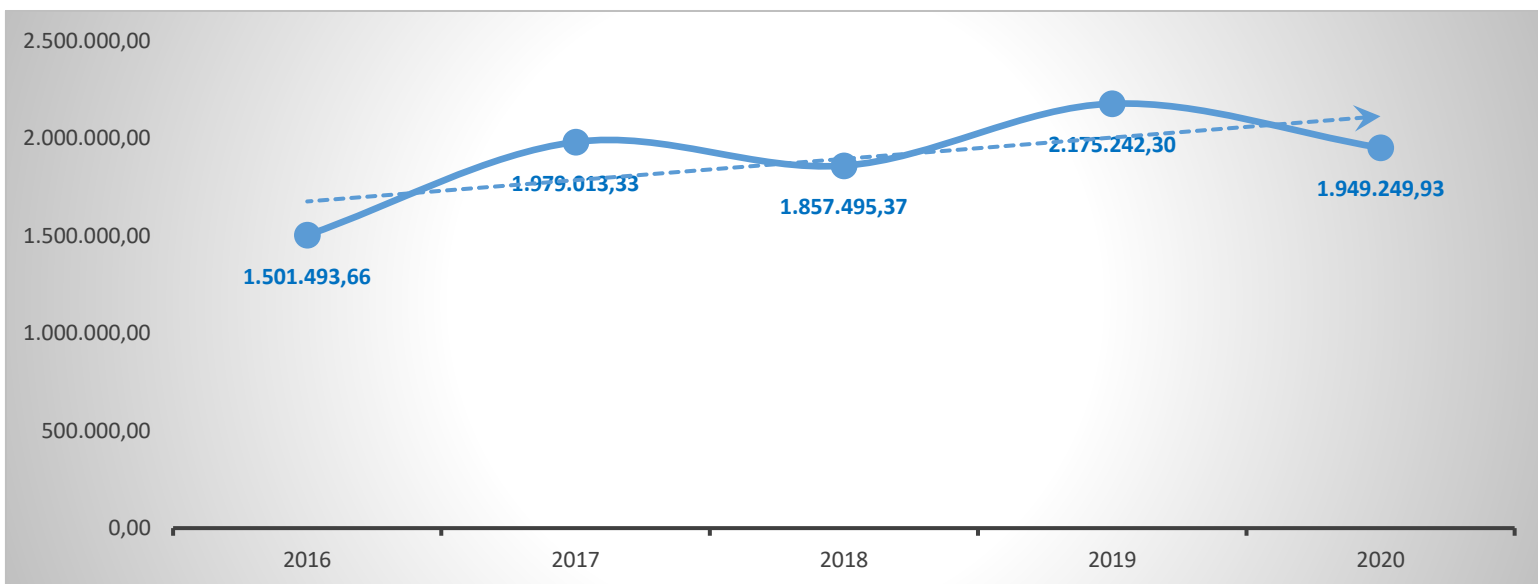
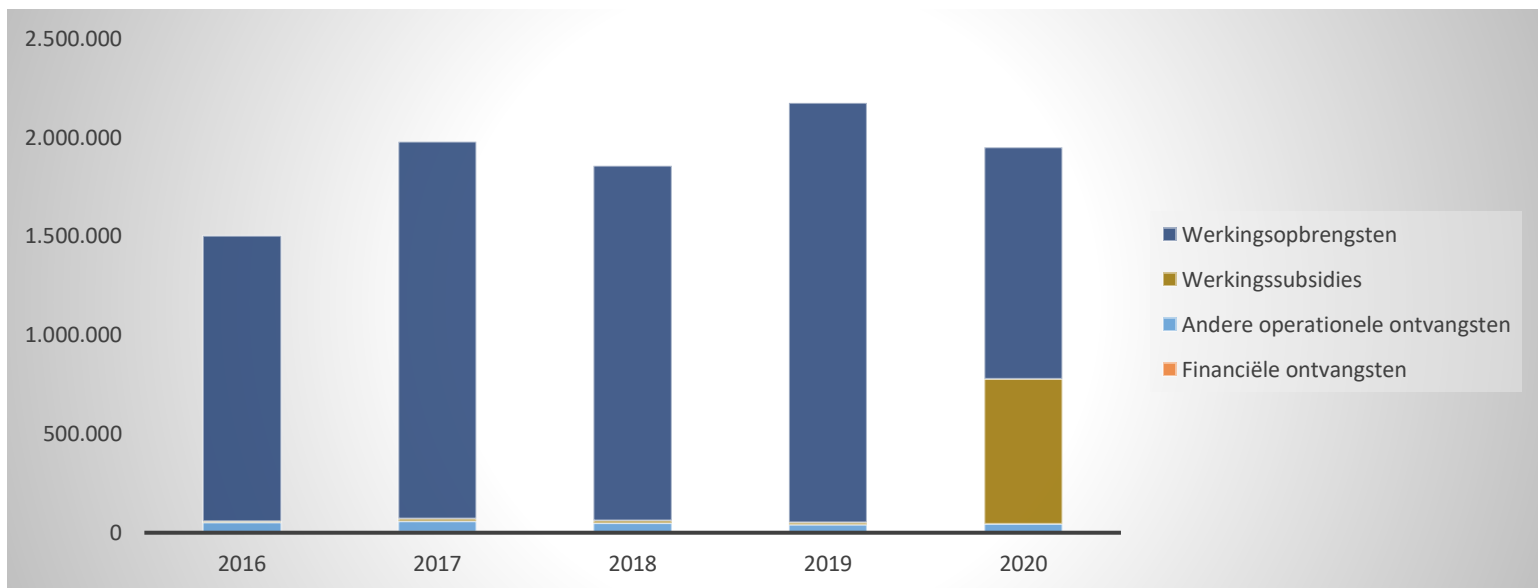
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-ontvangsten	1.949.250	100%	2.014.808	100%	97%
Werkingsopbrengsten	1.171.048	60%	1.234.722	61%	95%
Werkingsubsidies	732.529	38%	731.677	36%	100%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	<i>719.677</i>		<i>719.677</i>		<i>100%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>12.852</i>		<i>12.000</i>		<i>107%</i>
Andere operationele ontvangsten	42.798	2%	44.408	2%	96%
Financiële ontvangsten	2.875	0%	4.000	0%	72%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2020-2016

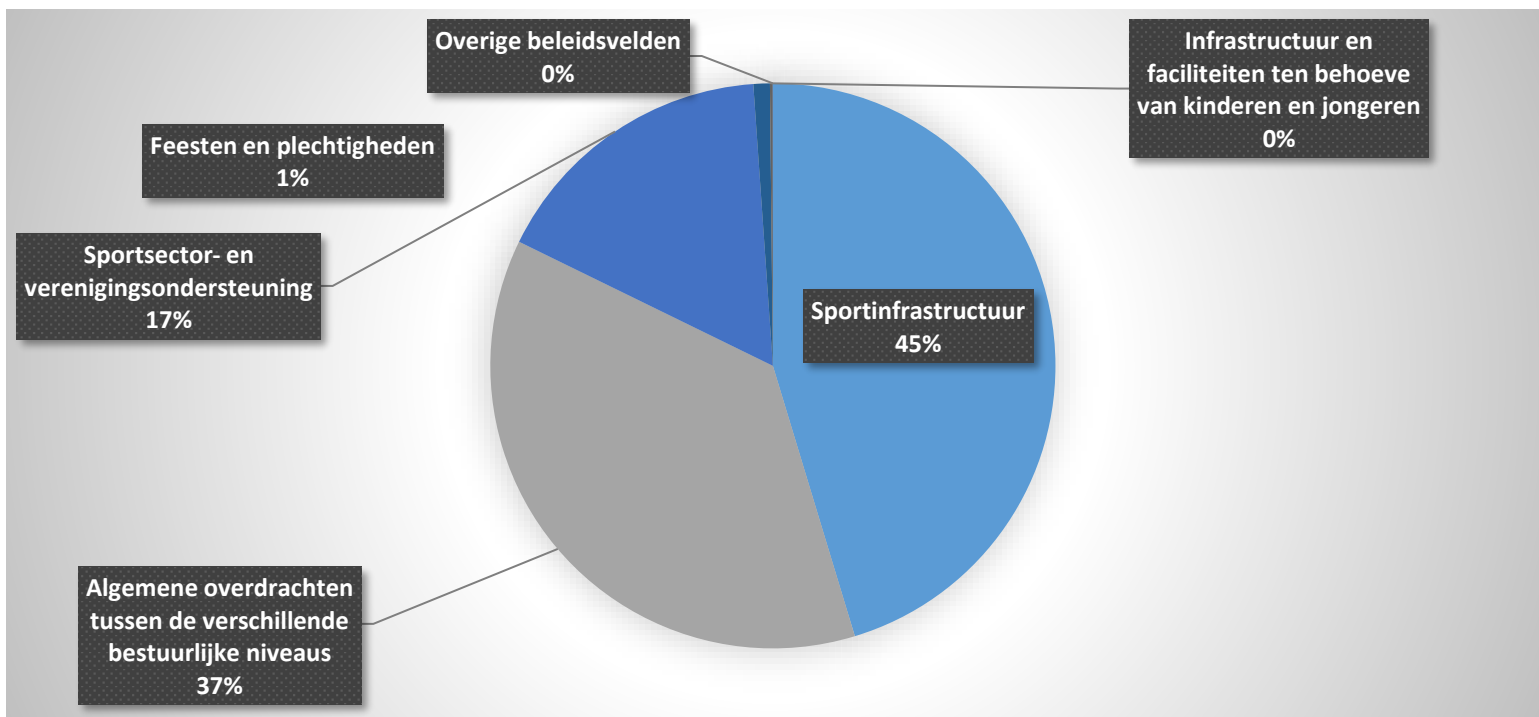
	2020		2019		2018	
Exploitatie-ontvangsten	1.949.250	100%	2.175.242	100%	1.857.495	100%
Werkingsopbrengsten	1.171.048	60%	2.122.243	98%	1.796.308	97%
Werkingsubsidies	732.529	38%	12.389	1%	11.976	1%
<i>Algemene werkingssubsidies</i>	719.677					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	12.852		12.389		11.976	
Andere operationele ontvangsten	42.798	2%	37.234	2%	45.440	2%
Financiële ontvangsten	2.875	0%	3.377	0%	3.771	0%
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar						



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de exploitatie-ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

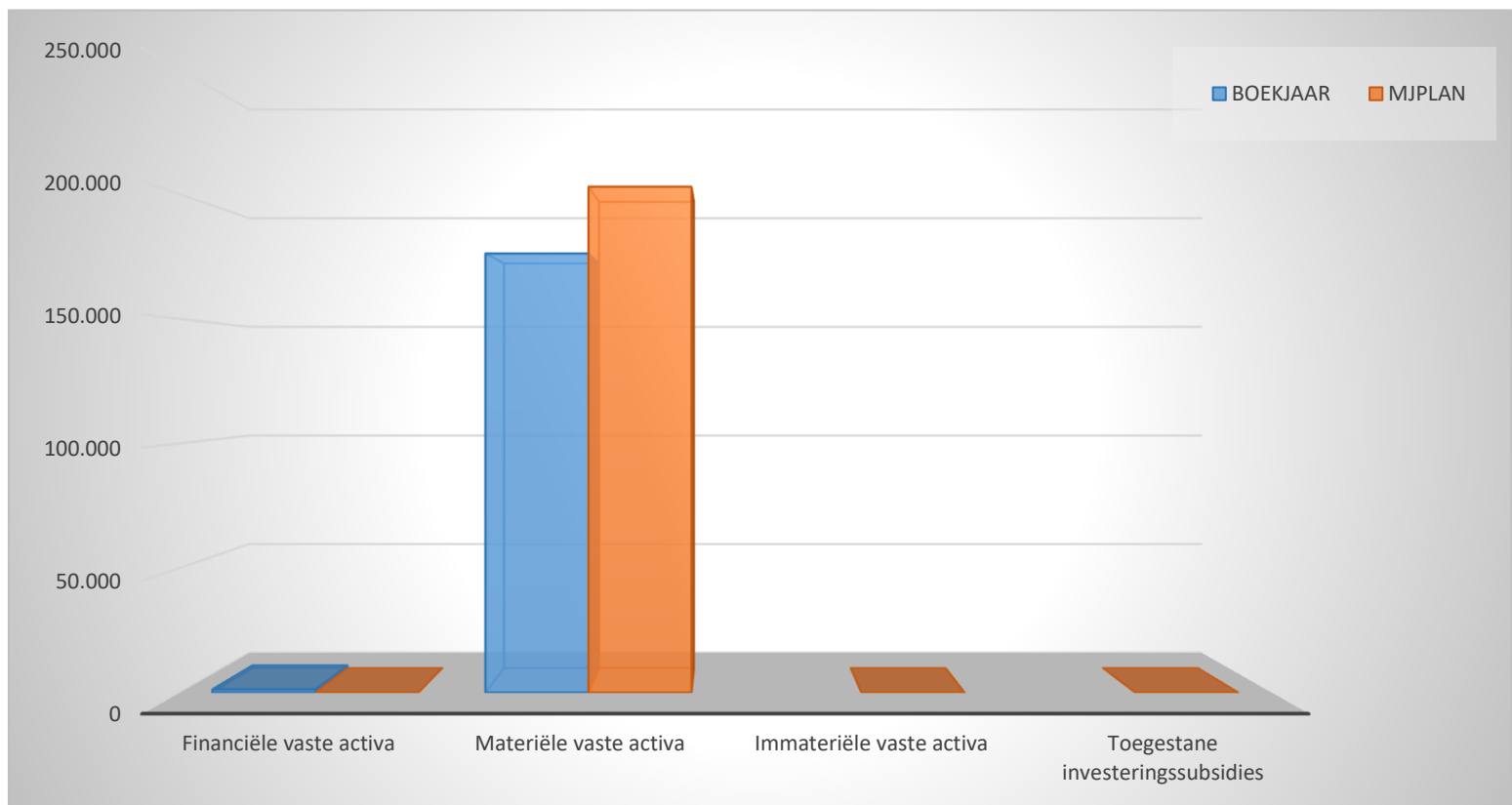
	2020		2019		MJPLAN	
Exploitatie-ontvangsten	1.949.250	100%	2.175.242	100%	2.014.808	100%
0742 Sportinfrastructuur	883.329	45%			270.420	13%
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	719.677	37%	1.358.448	62%	719.677	36%
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning	324.693	17%	397.648	18%	987.491	49%
0710 Feesten en plechtigheden	18.282	1%	72.809	3%	31.560	2%
0752 Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jong	2.916	0%			5.660	0%
0030 Financiële aangelegenheden	330	0%				
0119 Overige algemene diensten	23	0%	767	0%		
**** Overige beleidsvelden			345.571	16%		



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

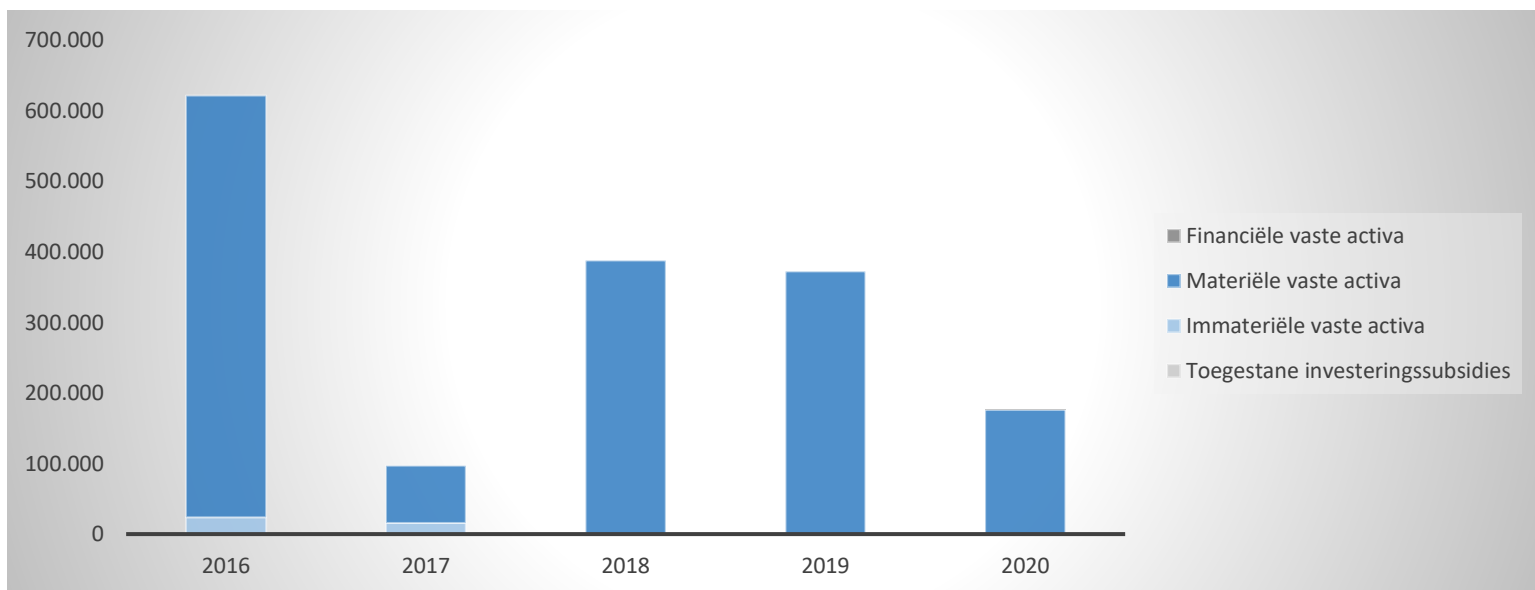
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	177.445	100%	202.955	100%	87%
Financiële vaste activa	1.250	1%			
Materiële vaste activa	176.195	99%	202.955	100%	87%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	176.195		202.955		87%
Terreinen en gebouwen	130.548		135.151		97%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	45.647		67.804		67%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2020-2011

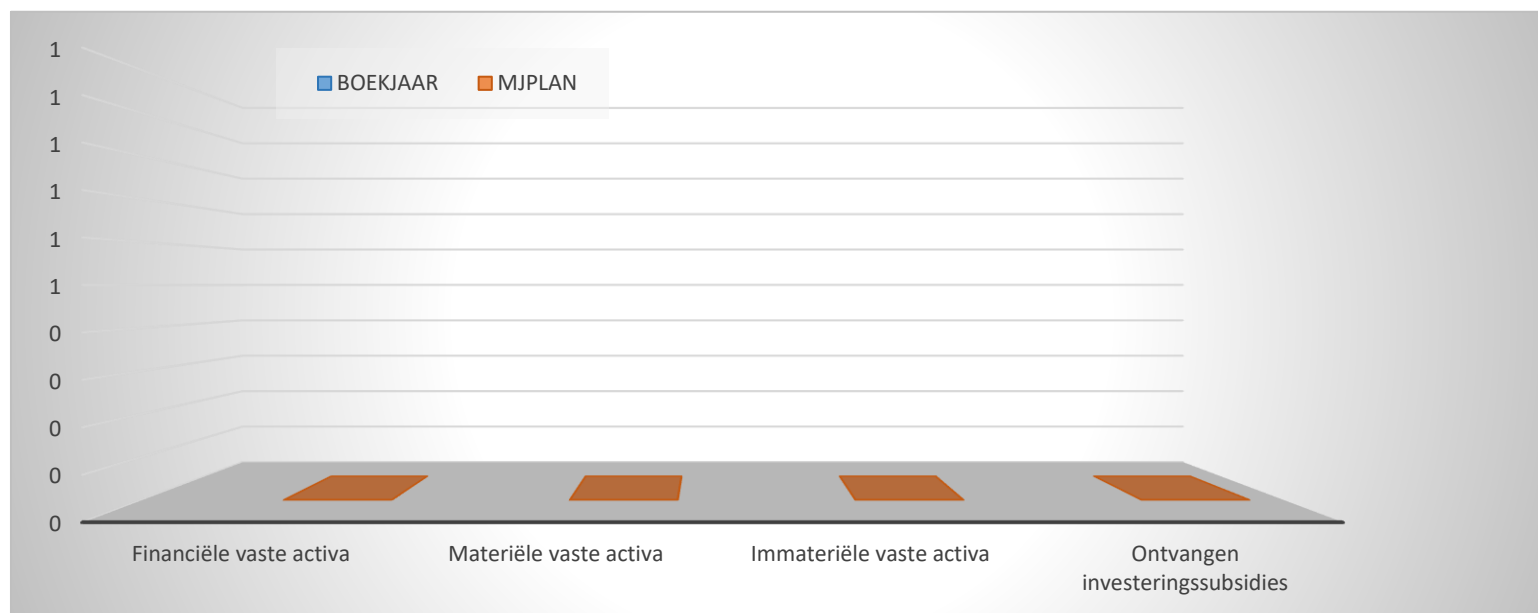
	2020		2019		2018	
Investeringsuitgaven	177.445	100%	372.085	100%	387.483	100%
Financiële vaste activa	1.250	1%				
Materiële vaste activa	176.195	99%	372.085	100%	387.483	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	176.195		372.085		387.483	
Terreinen en gebouwen	130.548		344.971		345.573	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	45.647		27.114		41.910	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Andere materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

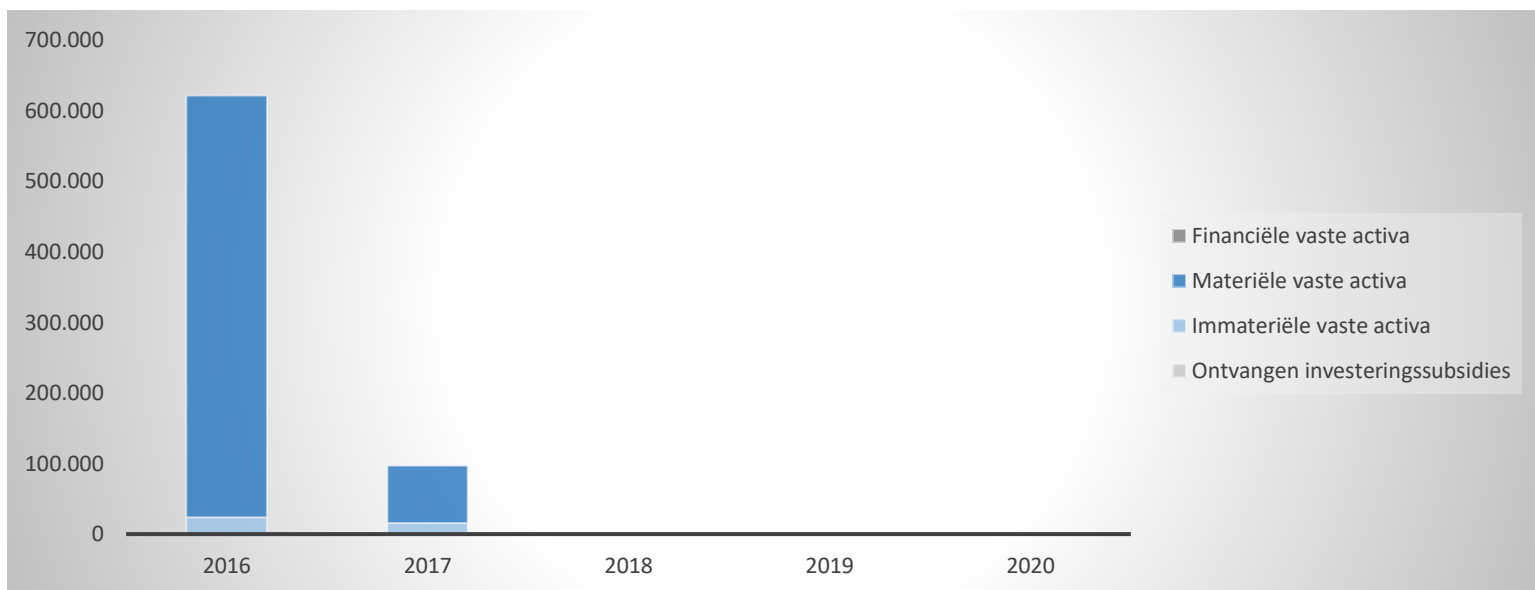
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten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



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2020-2011

	2020		2019		2018	
Investeringsontvangsten						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Andere materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies						



J4 : BALANS OP 31/12/2020

ACTIVA		2020	2019
I. Vlottende activa		998.310,66	1.290.243,13
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		68.897,90	49.342,80
B. Vorderingen op korte termijn		912.267,00	1.229.899,94
1. Vorderingen uit ruiltransacties		76.600,93	97.098,71
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		835.666,07	1.132.801,23
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		583,80	1.823,20
D. Overlopende rekeningen van het actief		16.561,96	9.177,19
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00
II. Vaste activa		11.441.609,00	11.733.307,79
A. Vorderingen op lange termijn		0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
B. Financiële vaste activa		1.250,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.250,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden			
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		11.416.524,00	11.701.527,79
1. Gemeenschapsgoederen		0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur		0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting		0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
f. Erfgoed		0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		11.416.524,00	11.701.527,79
a. Terreinen en gebouwen		5.593.307,13	5.745.219,80
b. Installaties, machines en uitrusting		400.206,88	467.737,41
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		9.515,50	12.128,47
d. Leasing en soortgelijke rechten		5.413.494,49	5.476.442,11
3. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00
b. Roerende goederen		0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		23.835,00	31.780,00
TOTAAL ACTIVA		12.439.919,66	13.023.550,92

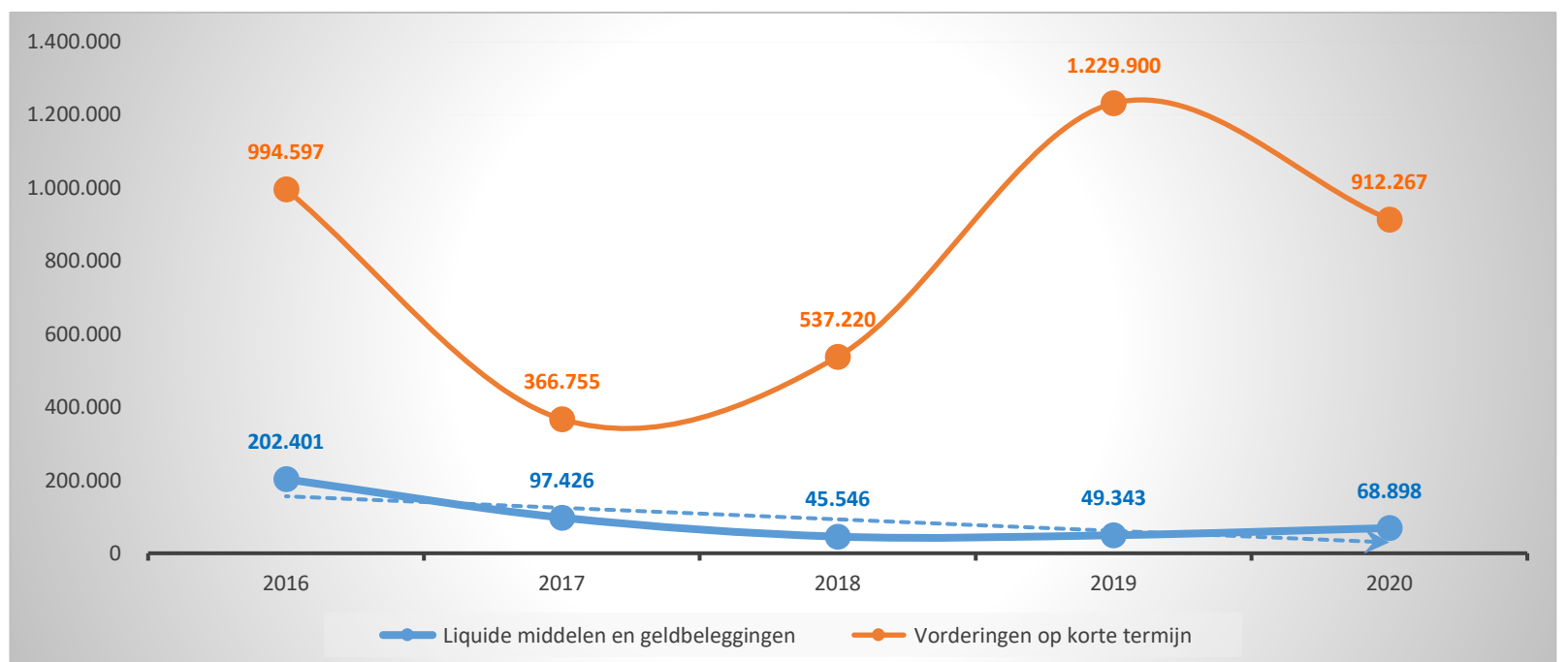
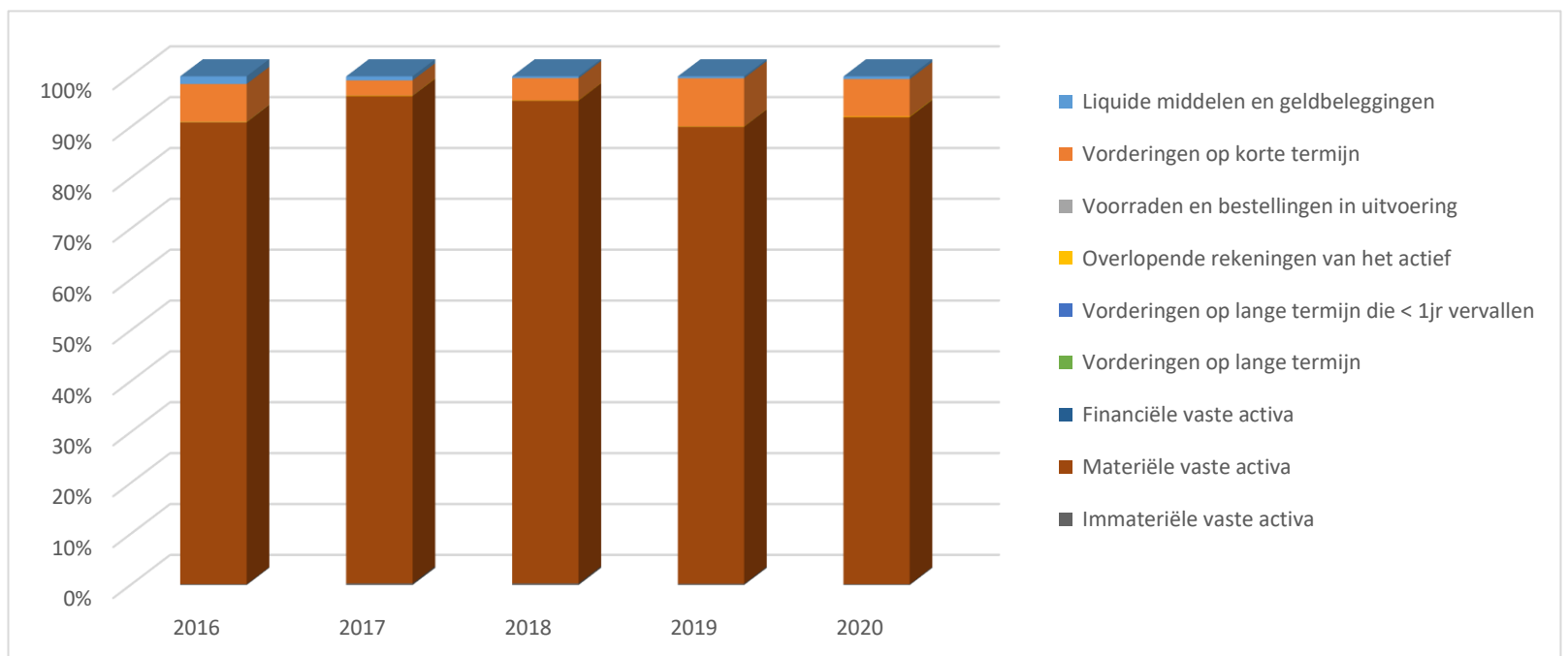
AGB ZOTTEGEM
J4 : BALANS OP 31/12/2020
PASSIVA
2020
2019

I. Schulden	12.239.919,66	12.823.550,92
A. Schulden op korte termijn	1.152.081,46	1.462.994,46
1. Schulden uit ruiltransacties	522.611,05	870.386,40
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	22.252,89	21.816,57
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	500.358,16	848.569,83
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	94.956,13	0,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	93.811,06	127.423,40
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	440.703,22	465.184,66
B. Schulden op lange termijn	11.087.838,20	11.360.556,46
1. Schulden uit ruiltransacties	11.087.838,20	11.360.556,46
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	11.087.838,20	11.360.556,46
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	200.000,00	200.000,00
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	49.029,44	51.720,03
B. Gecumuleerd overschot of tekort	133.666,73	130.976,14
C. Herwaarderingsreserves	0,00	0,00

BALANS BOEKJAAR 2020 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

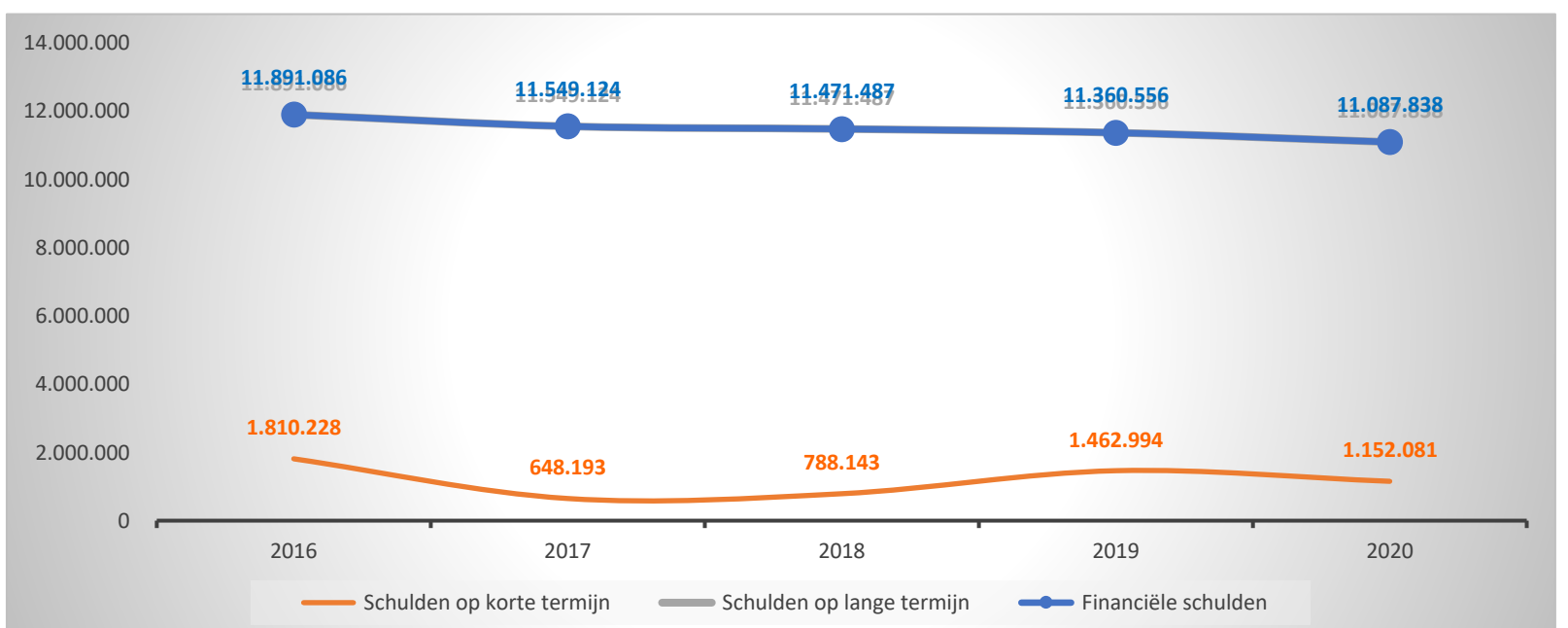
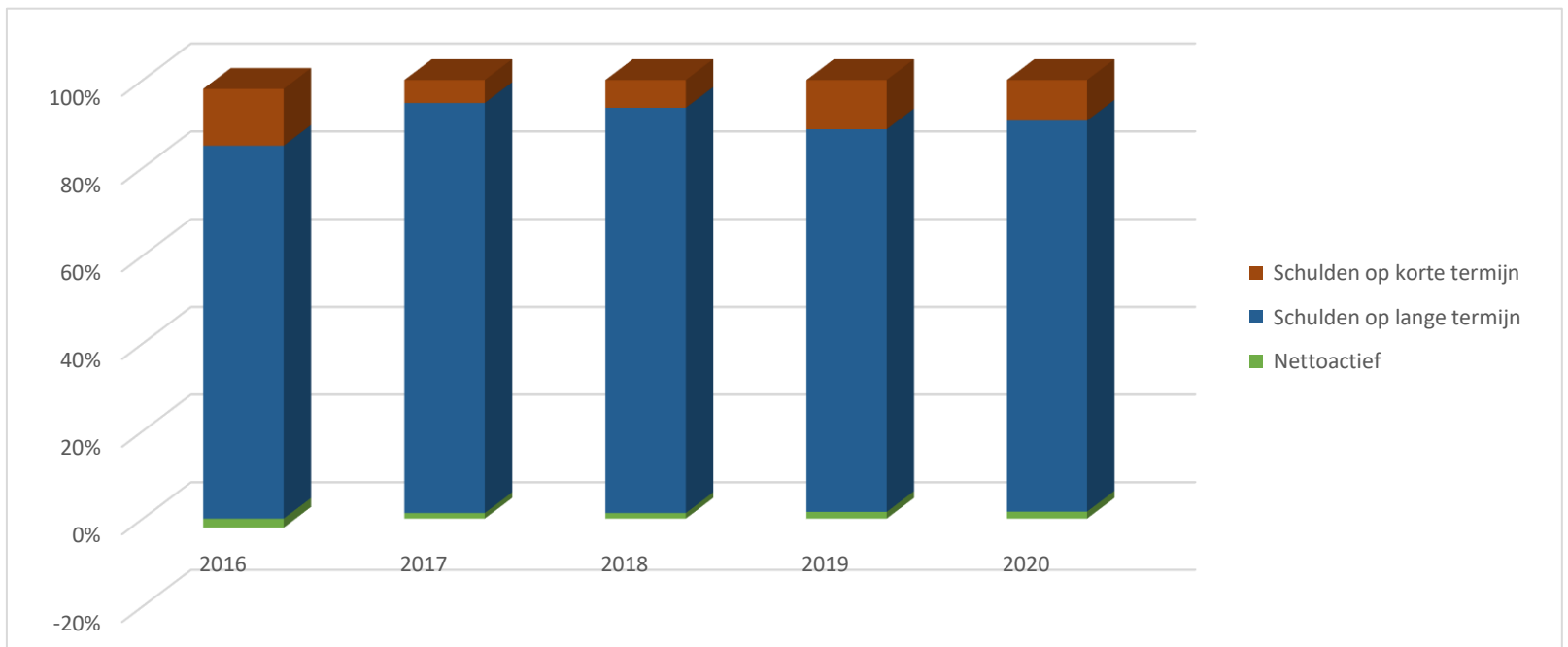
	2020		2019		2018	
ACTIVA	12.439.920	100%	13.023.551	100%	12.418.700	100%
Vlottende activa	998.311	8%	1.290.243	10%	592.444	5%
Liquide middelen en geldbeleggingen	68.898	1%	49.343	0%	45.546	0%
Vorderingen op korte termijn	912.267	7%	1.229.900	9%	537.220	4%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>76.601</i>		<i>97.099</i>		<i>133.476</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>835.666</i>		<i>1.132.801</i>		<i>403.744</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	584	0%	1.823	0%	767	0%
Overlopende rekeningen van het actief	16.562	0%	9.177	0%	8.910	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	11.441.609	92%	11.733.308	90%	11.826.257	95%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa	1.250	0%				
Materiële vaste activa	11.416.524	92%	11.701.528	90%	11.786.532	95%
Immateriële vaste activa	23.835	0%	31.780	0%	39.725	0%



BALANS BOEKJAAR 2020 IN GRAFIEK

2. Samenstelling van de passiva

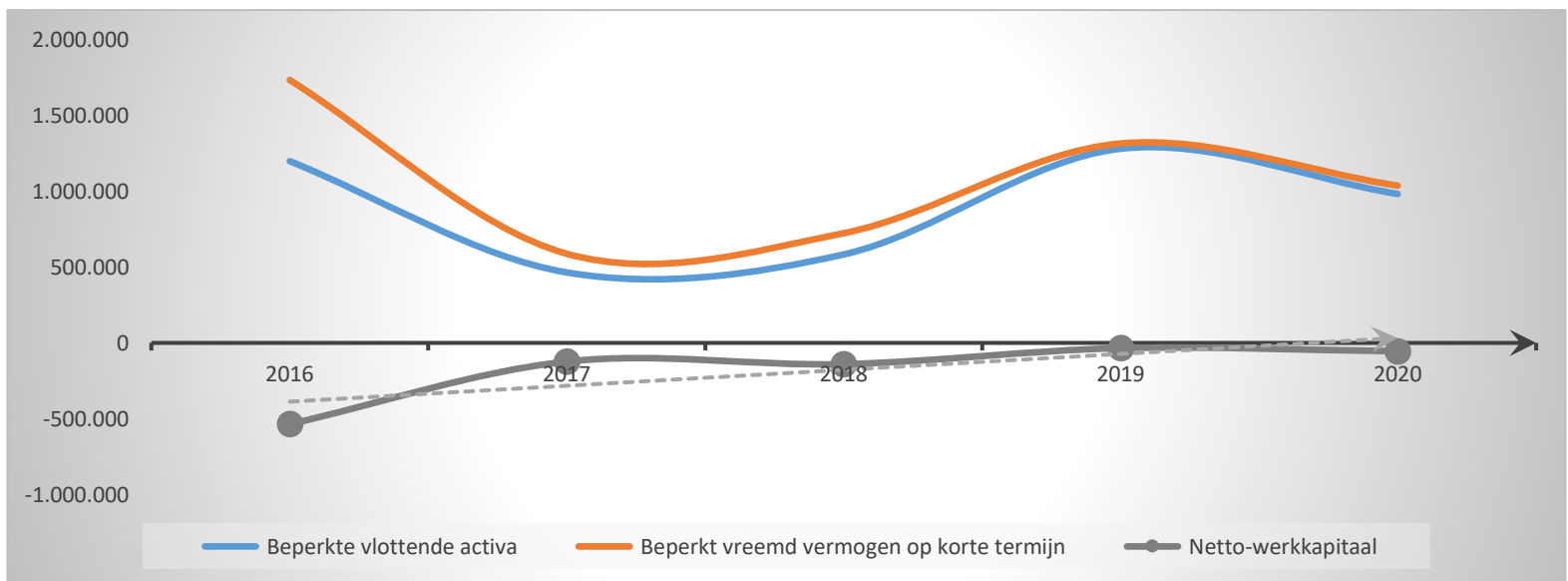
	2020		2019		2018	
PASSIVA	12.439.920	100%	13.023.551	100%	12.418.700	100%
Schulden op korte termijn	1.152.081	9%	1.462.994	11%	788.143	6%
Schulden uit ruiltransacties	522.611	4%	870.386	7%	290.983	2%
Voorzieningen voor risico's en kosten	22.253		21.817		21.389	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	500.358		848.570		269.594	
Schulden uit niet-ruiltransacties	94.956	1%			2.988	0%
Overlopende rekeningen van het passief	93.811	1%	127.423	1%	43.966	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	440.703	4%	465.185	4%	450.206	4%
Schulden op lange termijn	11.087.838	89%	11.360.556	87%	11.471.487	92%
Schulden uit ruiltransacties	11.087.838	89%	11.360.556	87%	11.471.487	92%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	11.087.838		11.360.556		11.471.487	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	200.000	2%	200.000	2%	159.071	1%



BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2020	2019	2018	2017
Beperkte vlottende activa	981.165	1.279.243	582.766	464.181
Liquide middelen en geldbeleggingen	68.898	49.343	45.546	97.426
Vorderingen op korte termijn	912.267	1.229.900	537.220	366.755
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>76.601</i>	<i>97.099</i>	<i>133.476</i>	<i>357.697</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>835.666</i>	<i>1.132.801</i>	<i>403.744</i>	<i>9.058</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen				
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	1.036.018	1.313.754	722.788	587.231
Schulden uit ruiltransacties	500.358	848.570	269.594	143.749
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>500.358</i>	<i>848.570</i>	<i>269.594</i>	<i>143.749</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	94.956		2.988	12.554
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	440.703	465.185	450.206	430.928
Netto-werkkapitaal	-54.853	-34.512	-140.022	-123.050



2. Solvabiliteit

	2020	2019	2018	2017
Vreemdvermogen	12.239.920	12.823.551	12.259.630	12.197.317
Totaal vermogen	12.439.920	13.023.551	12.418.700	12.355.401
Schuldgraad	0,98	0,98	0,99	0,99
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	11.087.838	11.360.556	11.471.487	11.549.124
Totaal vermogen	12.439.920	13.023.551	12.418.700	12.355.401
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,89	0,87	0,92	0,93

