



**AGB WESTERLO**  
Sportpark De Beeltjens

**Aanpassing meerjarenplan  
2020-2026  
Versie kredieten 2023 & 2024**

## Inhoudsopgave

Aangepaste strategische nota .....	3
Motivering van de wijzigingen .....	4
Strategische nota wijzigingsvariant.....	11
Aangepaste financiële nota .....	15
Financieel doelstellingenplan (M1) .....	16
Staat van het financieel evenwicht (M2) .....	18
Staat van het financieel evenwicht – wijzigingsvariant (M2W) .....	21
Overzicht van de kredieten (M3).....	26
Aangepaste toelichting .....	27
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1) .....	28
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	30
Investeringsproject (T3).....	32
Evolutie van de financiële schulden (T4) .....	34
Financiële risico's .....	35
Grondslagen en assumpties.....	38

# Aangepaste Strategische nota

# Motivering van de wijzigingen

2020-2026

AGB Westerlo (0559.822.731)  
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven  
Financieel directeur: Jelle Huysmans

## Motivering van de wijzigingen

Met deze aanpassing van het meerjarenplan worden de kredieten van 2023 aangepast en tegelijk de kredieten van 2024 'vastgesteld'. Praktisch betekent dit dat de transactiekredieten van het boekjaar 2024 beschikbaar worden voor de uitvoering; onder meer voor het boeken van bestelbonnen, uitgaven en ontvangsten. Verder werden ook de ramingen 2024-2026 aangepast op basis van de verwachtingen.

De meest significante wijziging op het exploitatiebudget hebben betrekking op de verlaging van de energie uitgaven. Deze verlaging is gebaseerd op de huidige energieprijzen. Bij het investeringsbudget werd de aankoop van de voetbalmuur voorzien en werden middelen opgenomen voor de versteviging van het dak van het sportcentrum en het plaatsen van zonnepanelen. De financiering van deze investeringsuitgaven wordt voorzien met renteloze leningen vanuit het gemeentebestuur.

Ten slotte werd het resultaat van de rekening 2022 verwerkt in deze aanpassing van het meerjarenplan.

Een volledige detail van alle aanpassingen kunt u in het overzicht hierna vinden.

## Motivering van de wijzigingen van het meerjarenplan

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (Kasteelpark 6, 2260 Westerlo)

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000196 - Software sport	6131000/VT&L/0742/	AR009192 - Te weinig voorzien in 2023	2024	6.400,00	1.100,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000196 - Software sport	6131000/VT&L/0742/	AR009192 - Te weinig voorzien in 2023	2025	6.400,00	1.100,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000196 - Software sport	6131000/VT&L/0742/	AR009192 - Te weinig voorzien in 2023	2026	6.400,00	1.100,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000201 - Telefonie en bancontact sport	6131100/VT&L/0742/	AR009191 - werd niet opgebruikt dus mag iets lager	2024	1.800,00	-300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000201 - Telefonie en bancontact sport	6131100/VT&L/0742/	AR009191 - werd niet opgebruikt dus mag iets lager	2025	1.800,00	-300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000201 - Telefonie en bancontact sport	6131100/VT&L/0742/	AR009191 - werd niet opgebruikt dus mag iets lager	2026	1.800,00	-300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000631 - Sabam en billijke vergoeding	6162000/VT&L/0742/	AR009455 - was heel nipt geraamd ; lichte verhoging budget	2024	1.200,00	300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000631 - Sabam en billijke vergoeding	6162000/VT&L/0742/	AR009455 - was heel nipt geraamd ; lichte verhoging budget	2025	1.200,00	300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000631 - Sabam en billijke vergoeding	6162000/VT&L/0742/	AR009455 - was heel nipt geraamd ; lichte verhoging budget	2026	1.200,00	300,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000642 - Metingen, keuringen, onderhoud, herstellingen	6140050/VT&L/0742/	AR009453 - alles is duurder geworden en jaarlijks onderhoud toestellen sporthal	2024	1.000,00	2.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000642 - Metingen, keuringen, onderhoud, herstellingen	6140050/VT&L/0742/	AR009453 - alles is duurder geworden en jaarlijks onderhoud toestellen sporthal	2025	1.000,00	2.000,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000642 - Metingen, keuringen, onderhoud, herstellingen	6140050/VT&L/0742/	AR009453 - alles is duurder geworden en jaarlijks onderhoud toestellen sporthal	2026	1.000,00	2.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000645 - Chemicaliën	6140020/VT&L/0742/	AR009489 - Aanpassing aan actuele situatie	2023	11.500,00	3.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000645 - Chemicaliën	6140020/VT&L/0742/	AR009454 - leveringen chemicaliën zijn veel duurder geworden	2024	10.000,00	5.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000645 - Chemicaliën	6140020/VT&L/0742/	AR009454 - leveringen chemicaliën zijn veel duurder geworden	2025	10.000,00	5.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000645 - Chemicaliën	6140020/VT&L/0742/	AR009454 - leveringen chemicaliën zijn veel duurder geworden	2026	10.000,00	5.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000658 - Gas	6111000/VT&L/0742/	AR009473 - Aanpassing aan actuele situatie	2023	153.000,00	-58.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000658 - Gas	6111000/VT&L/0742/	AR009473 - Aanpassing aan actuele situatie	2024	153.000,00	-58.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000658 - Gas	6111000/VT&L/0742/	AR009473 - Aanpassing aan actuele situatie	2025	107.100,00	-11.100,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000658 - Gas	6111000/VT&L/0742/	AR009473 - Aanpassing aan actuele situatie	2026	107.100,00	-10.100,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000660 - Elektriciteit	6110000/VT&L/0742/	AR009472 - Aanpassing aan actuele situatie	2023	95.000,00	-45.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000660 - Elektriciteit	6110000/VT&L/0742/	AR009472 - Aanpassing aan actuele situatie	2024	95.000,00	-45.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000660 - Elektriciteit	6110000/VT&L/0742/	AR009472 - Aanpassing aan actuele situatie	2025	66.500,00	-18.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000660 - Elektriciteit	6110000/VT&L/0742/	AR009472 - Aanpassing aan actuele situatie	2026	66.500,00	-20.500,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000682 - Drank voor personeel, vergaderkosten, ...	6134000/VT&L/0742/	AR009452 - viering 10 jaar zwembad De Beeltjens	2024	2.000,00	3.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000682 - Drank voor personeel, vergaderkosten, ...	6134000/VT&L/0742/	AR009452 - viering 10 jaar zwembad De Beeltjens	2025	2.000,00	1.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000682 - Drank voor personeel, vergaderkosten, ...	6134000/VT&L/0742/	AR009452 - viering 10 jaar zwembad De Beeltjens	2026	2.000,00	1.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000683 - Saneringsbijdrage water	6401000/ALG FIN/0030/	AR008824 - al jaren te hoog	2023	2.575,75	-800,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000683 - Saneringsbijdrage water	6401000/ALG FIN/0030/	AR008824 - al jaren te hoog	2024	2.601,51	-800,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000683 - Saneringsbijdrage water	6401000/ALG FIN/0030/	AR008824 - al jaren te hoog	2025	2.627,53	-800,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000683 - Saneringsbijdrage water	6401000/ALG FIN/0030/	AR008824 - al jaren te hoog	2026	2.653,81	-800,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000010 - Sterke organisatie	AP000028 - Gezonde financiën	Actie000084 - Verzekeringen financiën	R000490 - Verzekering: Brand, BA&RB, brand en ontploffing, AR elektronica, diefstal kluis, LO raadsleden, bestuurdersaansprakelijkheid.	6120000/VT&L/0742/	AR009461 - Krediet moet iets opgetrokken worden, premies zijn gestegen omwille van indexatie.	2024	7.900,00	600,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000010 - Sterke organisatie	AP000028 - Gezonde financiën	Actie000084 - Verzekeringen financiën	R000490 - Verzekering: Brand, BA&RB, brand en ontploffing, AR elektronica, diefstal kluis, LO raadsleden, bestuurdersaansprakelijkheid.	6120000/VT&L/0742/	AR009461 - Krediet moet iets opgetrokken worden, premies zijn gestegen omwille van indexatie.	2025	8.100,00	600,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000010 - Sterke organisatie	AP000028 - Gezonde financiën	Actie000084 - Verzekeringen financiën	R000490 - Verzekering: Brand, BA&RB, brand en ontploffing, AR elektronica, diefstal kluis, LO raadsleden, bestuurdersaansprakelijkheid.	6120000/VT&L/0742/	AR009461 - Krediet moet iets opgetrokken worden, premies zijn gestegen omwille van indexatie.	2026	8.100,00	600,00

Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000010 - Sterke organisatie	AP000031 - Duurzaam onderhoud patrimonium, materialen en voertuigen	Actie000159 - Patrimoniumbeheer	R002405 - Bijkomende kosten PATRI - opmaak EPC attest ifv verplichting EPC NR voor publieke gebouwen	6162000/R&I/0350/	AR009402 - Bijkomende kosten PATRI - opmaak EPC attest ifv verplichting EPC NR voor publieke gebouwen	2023	0,00	1.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	U	BD000010 - Sterke organisatie	AP000031 - Duurzaam onderhoud patrimonium, materialen en voertuigen	Actie000159 - Patrimoniumbeheer	R002405 - Bijkomende kosten PATRI - opmaak EPC attest ifv verplichting EPC NR voor publieke gebouwen	6162000/R&I/0350/	AR009402 - Bijkomende kosten PATRI - opmaak EPC attest ifv verplichting EPC NR voor publieke gebouwen	2024	0,00	1.500,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000633 - Prijssubsidie van de gemeente	7071000/VT&L/0742/	AR009474 - Om positieve autofinancieringsmarge te bekomen in 2025 en 2026	2025	616.000,00	28.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	E	O	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000009 - Exploitatie Sportpark	R000633 - Prijssubsidie van de gemeente	7071000/VT&L/0742/	AR009474 - Om positieve autofinancieringsmarge te bekomen in 2025 en 2026	2026	616.000,00	28.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R002006 - Heraanleg parking en fietstoegang	2240107/VT&L/0742/	AR009466 - Project afgerond	2023	14.728,43	-14.728,43
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R002411 - Energiebesparende investeringen	2291107/R&I/0350/	AR009408 - Energiebesparende investeringen	2024	0,00	400.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	I	U	BD000002 - Bruisend Westerlo	AP000003 - Sport	Actie000010 - INV sportinfrastructuur	R002420 - Aankoop sutu voetbalmuur	2461000/VT&L/0742/	AR009467 - Aankoop sutu voetbalmuur + volleybalnetten	2024	0,00	45.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR009470 - Aanpassing aan actuele situatie	2023	104.665,17	-10.855,96
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR009470 - Aanpassing aan actuele situatie	2024	94.671,81	34.684,79
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR009470 - Aanpassing aan actuele situatie	2025	90.622,41	34.684,78
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	U	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R000687 - Afbetaling renteloze lening	4240002/ALG FIN/0040/	AR009470 - Aanpassing aan actuele situatie	2026	90.253,18	34.684,80



Entiteit	Type budget	Soort budget	Beleidsdoestelling	Actieplan	Actie	Raming	Budgetcode	Toelichting wijziging	Jaar	Transactie krediet	Bedrag wijziging
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R001963 - Opname renteloze lening	1740002/ALG FIN/0040/	AR009468 - Aanpassing aan actuele situatie	2023	60.932,63	-14.719,43
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	F	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000126 - Leningen en beleggingen	R001963 - Opname renteloze lening	1740002/ALG FIN/0040/	AR009468 - Aanpassing aan actuele situatie	2024	7.000,00	445.000,00
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR010144 - Resultaat vorig boekjaar	2023	32.389,75	82.508,05
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR010144 - Resultaat vorig boekjaar	2024	19.791,81	192.673,01
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR010144 - Resultaat vorig boekjaar	2025	641,41	248.588,22
Autonoom gemeentebedrijf Westerlo	R	O	BD000011 - Algemene financiering	AP000036 - Algemene financiering	Actie000125 - Belastingen en overdrachten	R000742 - Gecumuleerd budgettair resultaat vorig dienstjaar	0930000/ALG FIN/0090/	AR010144 - Resultaat vorig boekjaar	2026	2.942,27	262.603,44

ENTITEIT	TYPE BUDGET	SOORT BUDGET	2023	2024	2025	2026	TOTAAL MJP 2023-2026
Autonom gemeentebedrijf Westerlo	Exploitatie	Uitgave	-99.300,00	-90.600,00	-20.700,00	-21.700,00	-232.300,00
		Ontvangst	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	56.000,00
	Investering	Uitgave	-14.728,43	445.000,00	0,00	0,00	430.271,57
		Ontvangst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Financiering	Uitgave	-10.855,96	34.684,79	34.684,78	34.684,80	93.198,41
		Ontvangst	-14.719,43	445.000,00	0,00	0,00	430.280,57
	Budgettair resultaat	Uitgave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ontvangst	82.508,05	192.673,01	248.588,22	262.603,44	786.372,72
	TOTAAL	Uitgave	-124.884,39	389.084,79	13.984,78	12.984,80	291.169,98
		Ontvangst	67.788,62	637.673,01	276.588,22	290.603,44	1.272.653,29
		Resultaat	192.673,01	248.588,22	262.603,44	277.618,64	981.483,31

# SNW: Strategische Nota: wijzigingsvariant



**AGB WESTERLO**

Sportpark De Beeltjens

Referentie dossier: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023

Journalvolnummers: 2487 / Ref 2222

Autonom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2026

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

## Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen:

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

	2020			2021			2022		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>Exploitatie</b>									
Uitgaven	527.305	7.148	534.454	616.478	7.288	623.766	841.719	-48.170	793.549
Ontvangsten	647.419	788	648.208	599.699	0	599.699	860.763	26.738	887.501
Saldo	120.114	-6.360	113.754	-16.779	-7.288	-24.066	19.044	74.908	93.952
<b>Investerings</b>									
Uitgaven	9.177	0	9.177	458.255	0	458.255	154.716	0	154.716
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	0	-9.177	-458.255	0	-458.255	-154.716	0	-154.716
<b>Financiering</b>									
Uitgaven	48.099	0	48.099	49.776	0	49.776	82.508	0	82.508
Ontvangsten	9.177	0	9.177	458.255	0	458.255	154.716	0	154.716
Saldo	-38.922	0	-38.922	408.478	0	408.478	72.208	0	72.208

	2023			2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>Exploitatie</b>									
Uitgaven	907.861	-91.468	816.393	896.669	-82.700	813.969	823.417	-12.600	810.817
Ontvangsten	1.007.760	0	1.007.760	980.090	0	980.090	924.440	28.000	952.440
Saldo	99.899	91.468	191.367	83.421	82.700	166.121	101.023	40.600	141.623
<b>Investerings</b>									
Uitgaven	60.933	-14.728	46.204	7.000	445.000	452.000	7.000	0	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-60.933	14.728	-46.204	-7.000	-445.000	-452.000	-7.000	0	-7.000
<b>Financiering</b>									
Uitgaven	104.665	-10.856	93.809	94.672	34.685	129.357	90.622	34.685	125.307
Ontvangsten	60.933	-14.719	46.213	7.000	445.000	452.000	7.000	0	7.000
Saldo	-43.733	-3.863	-47.596	-87.672	410.315	322.643	-83.622	-34.685	-118.307

	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>Exploitatie</b>			
Uitgaven	823.653	-13.600	810.053
Ontvangsten	924.790	28.000	952.790
Saldo	101.137	41.600	142.737
<b>Investerings</b>			

	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
Uitgaven	7.000	0	7.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.000	0	-7.000
<b>Financiering</b>			
Uitgaven	90.253	34.685	124.938
Ontvangsten	7.000	0	7.000
Saldo	-83.253	-34.685	-117.938

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*MJP referentie:*

*MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 2222*

# Aangepaste Financiële nota

# M1: Financieel doelstellingenplan



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2026

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

## Prioritaire beleidsdoelstelling: null:null

## Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	534.454	623.766	793.549	816.393	813.969	810.817
Ontvangst	648.208	599.699	887.501	1.007.760	980.090	952.440
Saldo	113.754	-24.066	93.952	191.367	166.121	141.623
<b>Investering</b>						
Uitgave	9.177	458.255	154.716	46.204	452.000	7.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-46.204	-452.000	-7.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	48.099	49.776	82.508	93.809	129.357	125.307
Ontvangst	9.177	458.255	154.716	46.213	452.000	7.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-47.596	322.643	-118.307

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	810.053
Ontvangst	952.790
Saldo	142.737
<b>Investering</b>	
Uitgave	7.000
Ontvangst	0
Saldo	-7.000
<b>Financiering</b>	
Uitgave	124.938
Ontvangst	7.000
Saldo	-117.938

## Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling



## Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Exploitatie</b>						
Uitgave	534.454	623.766	793.549	816.393	813.969	810.817
Ontvangst	648.208	599.699	887.501	1.007.760	980.090	952.440
Saldo	113.754	-24.066	93.952	191.367	166.121	141.623
<b>Investing</b>						
Uitgave	9.177	458.255	154.716	46.204	452.000	7.000
Ontvangst	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-46.204	-452.000	-7.000
<b>Financiering</b>						
Uitgave	48.099	49.776	82.508	93.809	129.357	125.307
Ontvangst	9.177	458.255	154.716	46.213	452.000	7.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-47.596	322.643	-118.307

	2026
<b>Exploitatie</b>	
Uitgave	810.053
Ontvangst	952.790
Saldo	142.737
<b>Investing</b>	
Uitgave	7.000
Ontvangst	0
Saldo	-7.000
<b>Financiering</b>	
Uitgave	124.938
Ontvangst	7.000
Saldo	-117.938

## M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2026



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>113.754</b>	<b>-24.066</b>	<b>93.952</b>	<b>191.367</b>	<b>166.121</b>	<b>141.623</b>
a. Ontvangsten	648.208	599.699	887.501	1.007.760	980.090	952.440
b. Uitgaven	534.454	623.766	793.549	816.393	813.969	810.817
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-9.177</b>	<b>-458.255</b>	<b>-154.716</b>	<b>-46.204</b>	<b>-452.000</b>	<b>-7.000</b>
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	9.177	458.255	154.716	46.204	452.000	7.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>104.577</b>	<b>-482.321</b>	<b>-60.764</b>	<b>145.163</b>	<b>-285.879</b>	<b>134.623</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-38.922</b>	<b>408.478</b>	<b>72.208</b>	<b>-47.596</b>	<b>322.643</b>	<b>-118.307</b>
a. Ontvangsten	9.177	458.255	154.716	46.213	452.000	7.000
b. Uitgaven	48.099	49.776	82.508	93.809	129.357	125.307
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>65.655</b>	<b>-73.843</b>	<b>11.444</b>	<b>97.567</b>	<b>36.765</b>	<b>16.316</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>111.642</b>	<b>177.297</b>	<b>103.454</b>	<b>114.898</b>	<b>212.465</b>	<b>249.230</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	111.642	177.297	103.454	114.898	212.465	249.230
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>177.297</b>	<b>103.454</b>	<b>114.898</b>	<b>212.465</b>	<b>249.230</b>	<b>265.546</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>177.297</b>	<b>103.454</b>	<b>114.898</b>	<b>212.465</b>	<b>249.230</b>	<b>265.546</b>

Budgettair resultaat	2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>142.737</b>
a. Ontvangsten	952.790
b. Uitgaven	810.053
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-7.000</b>
a. Ontvangsten	0
b. Uitgaven	7.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>135.737</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-117.938</b>
a. Ontvangsten	7.000
b. Uitgaven	124.938
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>17.799</b>

Budgettair resultaat	2026
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	265.546
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	265.546
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>283.345</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>283.345</b>

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>113.754</b>	<b>-24.066</b>	<b>93.952</b>	<b>191.367</b>	<b>166.121</b>	<b>141.623</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>48.099</b>	<b>49.776</b>	<b>82.508</b>	<b>93.809</b>	<b>129.357</b>	<b>125.307</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	48.099	49.776	82.508	93.809	129.357	125.307
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>65.655</b>	<b>-73.843</b>	<b>11.444</b>	<b>97.558</b>	<b>36.765</b>	<b>16.316</b>

Autofinancieringsmarge	2026
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>142.737</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>124.938</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	124.938
b. Periodieke terugvordering leningen	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>17.799</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>65.655</b>	<b>-73.843</b>	<b>11.444</b>	<b>97.558</b>	<b>36.765</b>	<b>16.316</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>6.191</b>	<b>10.982</b>	<b>11.035</b>	<b>16.560</b>	<b>55.915</b>	<b>26.054</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	48.099	49.776	82.508	93.809	129.357	125.307
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	41.908	38.794	71.472	77.249	73.441	99.253
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>71.846</b>	<b>-62.861</b>	<b>22.479</b>	<b>114.118</b>	<b>92.680</b>	<b>42.370</b>

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2026
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>	<b>17.799</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	<b>35.150</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	124.938
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	89.788
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>52.949</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	177.297	103.454	114.898	212.465	249.230	265.546
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>177.297</b>	<b>103.454</b>	<b>114.898</b>	<b>212.465</b>	<b>249.230</b>	<b>265.546</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	65.655	-73.843	11.444	97.558	36.765	16.316
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>65.655</b>	<b>-73.843</b>	<b>11.444</b>	<b>97.558</b>	<b>36.765</b>	<b>16.316</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>						
- Autonoom gemeentebedrijf	71.846	-62.861	22.479	114.118	92.680	42.370
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>71.846</b>	<b>-62.861</b>	<b>22.479</b>	<b>114.118</b>	<b>92.680</b>	<b>42.370</b>

Geconsolideerd financieel evenwicht	2026
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	
- Autonoom gemeentebedrijf	283.345
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>283.345</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>	
- Autonoom gemeentebedrijf	17.799
<b>Totale Autofinancieringsmarge</b>	<b>17.799</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	
- Autonoom gemeentebedrijf	52.949
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>52.949</b>

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Dossiers van andere entiteiten:*

/

# M2W: Staat van het financieel evenwicht: wijzigingsvariant

2020-2026



**AGB WESTERLO**

Sportpark De Beeltjens

Referentie dossier: MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023

Journalvolnummers: 2487 / Ref 2222

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

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

Budgettair resultaat	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>11.444</b>	<b>82.508</b>	<b>93.952</b>	<b>92.067</b>	<b>99.300</b>	<b>191.367</b>
a. Ontvangsten	860.763	26.738	887.501	1.007.760	0	1.007.760
b. Uitgaven	849.319	-55.770	793.549	915.693	-99.300	816.393
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-154.716</b>	<b>0</b>	<b>-154.716</b>	<b>-60.933</b>	<b>14.728</b>	<b>-46.204</b>
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	154.716	0	154.716	60.933	-14.728	46.204
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-143.272</b>	<b>82.508</b>	<b>-60.764</b>	<b>31.135</b>	<b>114.028</b>	<b>145.163</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>72.208</b>	<b>0</b>	<b>72.208</b>	<b>-43.733</b>	<b>-3.863</b>	<b>-47.596</b>
a. Ontvangsten	154.716	0	154.716	60.933	-14.719	46.213
b. Uitgaven	82.508	0	82.508	104.665	-10.856	93.809
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-71.064</b>	<b>82.508</b>	<b>11.444</b>	<b>-12.598</b>	<b>110.165</b>	<b>97.567</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>103.454</b>	<b>0</b>	<b>103.454</b>	<b>32.390</b>	<b>82.508</b>	<b>114.898</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	103.454	0	103.454	32.390	82.508	114.898
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>32.390</b>	<b>82.508</b>	<b>114.898</b>	<b>19.792</b>	<b>192.673</b>	<b>212.465</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>32.390</b>	<b>82.508</b>	<b>114.898</b>	<b>19.792</b>	<b>192.673</b>	<b>212.465</b>

Budgettair resultaat	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>75.521</b>	<b>90.600</b>	<b>166.121</b>	<b>92.923</b>	<b>48.700</b>	<b>141.623</b>
a. Ontvangsten	980.090	0	980.090	924.440	28.000	952.440
b. Uitgaven	904.569	-90.600	813.969	831.517	-20.700	810.817
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-7.000</b>	<b>-445.000</b>	<b>-452.000</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.000</b>
a. Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
b. Uitgaven	7.000	445.000	452.000	7.000	0	7.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>68.521</b>	<b>-354.400</b>	<b>-285.879</b>	<b>85.923</b>	<b>48.700</b>	<b>134.623</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-87.672</b>	<b>410.315</b>	<b>322.643</b>	<b>-83.622</b>	<b>-34.685</b>	<b>-118.307</b>
a. Ontvangsten	7.000	445.000	452.000	7.000	0	7.000
b. Uitgaven	94.672	34.685	129.357	90.622	34.685	125.307
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-19.150</b>	<b>55.915</b>	<b>36.765</b>	<b>2.301</b>	<b>14.015</b>	<b>16.316</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>19.792</b>	<b>192.673</b>	<b>212.465</b>	<b>641</b>	<b>248.588</b>	<b>249.230</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	19.792	192.673	212.465	641	248.588	249.230
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>641</b>	<b>248.588</b>	<b>249.230</b>	<b>2.942</b>	<b>262.603</b>	<b>265.546</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>641</b>	<b>248.588</b>	<b>249.230</b>	<b>2.942</b>	<b>262.603</b>	<b>265.546</b>

Budgettair resultaat	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>93.037</b>	<b>49.700</b>	<b>142.737</b>
a. Ontvangsten	924.790	28.000	952.790
b. Uitgaven	831.753	-21.700	810.053
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>	<b>-7.000</b>
a. Ontvangsten	0	0	0
b. Uitgaven	7.000	0	7.000
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>86.037</b>	<b>49.700</b>	<b>135.737</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-83.253</b>	<b>-34.685</b>	<b>-117.938</b>
a. Ontvangsten	7.000	0	7.000
b. Uitgaven	90.253	34.685	124.938
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>2.784</b>	<b>15.015</b>	<b>17.799</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	<b>2.942</b>	<b>262.603</b>	<b>265.546</b>
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	2.942	262.603	265.546
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>5.726</b>	<b>277.619</b>	<b>283.345</b>
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>5.726</b>	<b>277.619</b>	<b>283.345</b>



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

Autofinancieringsmarge	2022			2023		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>11.444</b>	<b>82.508</b>	<b>93.952</b>	<b>92.067</b>	<b>99.300</b>	<b>191.367</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>82.508</b>	<b>0</b>	<b>82.508</b>	<b>104.665</b>	<b>-10.856</b>	<b>93.809</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	82.508	0	82.508	104.665	-10.856	93.809
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-71.064</b>	<b>82.508</b>	<b>11.444</b>	<b>-12.598</b>	<b>110.156</b>	<b>97.558</b>

Autofinancieringsmarge	2024			2025		
	Referentie	Wijziging	Resultaat	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>75.521</b>	<b>90.600</b>	<b>166.121</b>	<b>92.923</b>	<b>48.700</b>	<b>141.623</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>94.672</b>	<b>34.685</b>	<b>129.357</b>	<b>90.622</b>	<b>34.685</b>	<b>125.307</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	94.672	34.685	129.357	90.622	34.685	125.307
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>-19.150</b>	<b>55.915</b>	<b>36.765</b>	<b>2.301</b>	<b>14.015</b>	<b>16.316</b>

Autofinancieringsmarge	2026		
	Referentie	Wijziging	Resultaat
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>93.037</b>	<b>49.700</b>	<b>142.737</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	<b>90.253</b>	<b>34.685</b>	<b>124.938</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	90.253	34.685	124.938
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0
<b>IV. Autofinancieringsmarge</b>	<b>2.784</b>	<b>15.015</b>	<b>17.799</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP referentie:

MJP\_HERZIENING\_OVERDRACHT\_2023 2023: Alg. 2222

## M3: Overzicht van de kredieten



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 2487

Autonoom gemeentebestuur Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2023-2024

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2023		2024	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>- Autonoom gemeentebestuur</b>				
Exploitatie	816.393	1.007.760	813.969	980.090
Investerings	46.204	0	452.000	0
Financiering	93.809	46.213	129.357	452.000
Leningen en leasings	93.809	46.213	129.357	452.000

# Aangepaste Toelichting

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2026

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene financiering</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	3.331	5.067	3.075	8.905	9.755	10.695
Ontvangsten	307.135	51	2.100	0	0	0
Saldo	303.803	-5.017	-975	-8.905	-9.755	-10.695
Financiering						
Uitgaven	48.099	49.776	82.508	93.809	129.357	125.307
Ontvangsten	9.177	458.255	154.716	46.213	452.000	7.000
Saldo	-38.922	408.478	72.208	-47.596	322.643	-118.307
<b>Ruimte &amp; infrastructuur</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	1.500	1.500	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	-1.500	-1.500	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	400.000	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	-400.000	0
<b>Vrije tijd &amp; leren</b>						
Exploitatie						
Uitgaven	531.123	618.698	790.474	805.988	802.714	800.122
Ontvangsten	341.073	599.649	885.401	1.007.760	980.090	952.440
Saldo	-190.050	-19.050	94.927	201.772	177.376	152.318
Investerings						
Uitgaven	9.177	458.255	154.716	46.204	52.000	7.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-9.177	-458.255	-154.716	-46.204	-52.000	-7.000

	2026
<b>Algemene financiering</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	10.721

	2026
Ontvangsten	0
Saldo	-10.721
Financiering	
Uitgaven	124.938
Ontvangsten	7.000
Saldo	-117.938
<b>Ruimte &amp; infrastructuur</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
<b>Vrije tijd &amp; leren</b>	
Exploitatie	
Uitgaven	799.332
Ontvangsten	952.790
Saldo	153.458
Investerings	
Uitgaven	7.000
Ontvangsten	0
Saldo	-7.000

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2026

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>534.454</b>	<b>623.753</b>	<b>793.549</b>	<b>816.293</b>	<b>813.869</b>	<b>810.717</b>	<b>809.953</b>
1. Goederen en diensten	531.036	618.528	790.405	807.188	803.914	799.822	799.032
5. Andere operationele uitgaven	3.417	5.225	3.144	9.105	9.955	10.895	10.921
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	0	0	0	100	100	100	100
- aan financiële instellingen	0	0	0	100	100	100	100
2. Andere financiële uitgaven	0	13	0	0	0	0	0
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>648.208</b>	<b>599.649</b>	<b>885.401</b>	<b>1.007.760</b>	<b>980.090</b>	<b>952.440</b>	<b>952.790</b>
1. Ontvangsten uit de werking	340.168	582.990	877.948	1.007.560	979.890	952.240	952.590
3. Werkingssubsidies	307.135	0	0	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	307.135	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	307.135	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	307.135	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	906	16.659	7.453	200	200	200	200
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>113.754</b>	<b>-24.066</b>	<b>93.952</b>	<b>191.367</b>	<b>166.121</b>	<b>141.623</b>	<b>142.737</b>

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>9.177</b>	<b>458.255</b>	<b>154.716</b>	<b>46.204</b>	<b>452.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.177	458.255	154.716	46.204	452.000	7.000	7.000
a. Terreinen en gebouwen	0	377.228	92.897	34.451	400.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	74.859	44.413	0	0	0	0
c. Roerende goederen	9.177	6.168	17.406	11.754	52.000	7.000	7.000
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-9.177</b>	<b>-458.255</b>	<b>-154.716</b>	<b>-46.204</b>	<b>-452.000</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo exploitatie en investeringen	<b>104.577</b>	<b>-482.321</b>	<b>-60.764</b>	<b>145.163</b>	<b>-285.879</b>	<b>134.623</b>	<b>135.737</b>

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>48.099</b>	<b>49.776</b>	<b>82.508</b>	<b>93.809</b>	<b>129.357</b>	<b>125.307</b>	<b>124.938</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	48.099	49.776	82.508	93.809	129.357	125.307	124.938
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>9.177</b>	<b>458.255</b>	<b>154.716</b>	<b>46.213</b>	<b>452.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	9.177	458.255	154.716	46.213	452.000	7.000	7.000
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-38.922</b>	<b>408.478</b>	<b>72.208</b>	<b>-47.596</b>	<b>322.643</b>	<b>-118.307</b>	<b>-117.938</b>

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair resultaat van het boekjaar	<b>65.655</b>	<b>-73.843</b>	<b>11.444</b>	<b>97.567</b>	<b>36.765</b>	<b>16.316</b>	<b>17.799</b>

## T3: Investeringsproject



**AGB WESTERLO**

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2026

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans



*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Nog te realiseren in MJP:*

*MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 2487*

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

*Reeds gerealiseerd in MJP:*

*JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 740 Alg. 2020002296*

*JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518*

*JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970*

*Q\_ORIGINEEL\_2023\_Q3 2023: Budg. 2238 Alg. 2023002228*

## T4: Evolutie van de financiële schulden



AGB WESTERLO

Sportpark De Beeltjens

Journalvolnummers: 2487

Autonoom gemeentebedrijf Westerlo (0559.822.731)

Kasteelpark 6, 2260 Westerlo

2020-2026

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven

Financieel directeur: Jelle Huysmans

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>435.982</b>	<b>815.388</b>	<b>876.202</b>	<b>793.058</b>	<b>1.119.751</b>	<b>1.005.771</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	475.750	435.982	815.388	876.202	793.058	1.119.751
2. Nieuwe leningen	9.177	458.255	154.716	46.213	452.000	7.000
4. Overboekingen	-48.945	-78.849	-93.902	-129.357	-125.307	-120.980
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>48.945</b>	<b>78.017</b>	<b>89.412</b>	<b>124.959</b>	<b>120.910</b>	<b>116.583</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	48.099	48.945	78.017	89.412	124.959	120.910
2. Aflossingen	-48.099	-49.776	-82.508	-93.809	-129.357	-125.307
3. Overboekingen	48.945	78.849	93.902	129.357	125.307	120.980
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>484.927</b>	<b>893.405</b>	<b>965.613</b>	<b>918.017</b>	<b>1.240.661</b>	<b>1.122.354</b>

Financiële schulden op 31 december	2026
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>1.012.771</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	1.005.771
2. Nieuwe leningen	7.000
4. Overboekingen	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>-8.355</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	116.583
2. Aflossingen	-124.938
3. Overboekingen	0
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>1.004.416</b>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP\_HERZIENING\_7\_BEGINKREDIET\_2024 2023: Alg. 2487

Jaarrekeningen:

JR\_ORIGINEEL\_2020 2020: Budg. 740 Alg. 2020002296

JR\_ORIGINEEL\_2021 2021: Budg. 1278 Alg. 2021002518

JR\_ORIGINEEL\_2022 2022: Budg. 2222 Alg. 2022002970

## Financiële risico's

2020-2026

AGB Westerlo (0559.822.731)  
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven  
Financieel directeur: Jelle Huysmans

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

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

### Wereldwijde energiecrisis en COVID-19 pandemie

De energiecrisis heeft ervoor gezorgd dat onze energie uitgaven exponentieel zijn toegenomen. De kosten voor elektriciteit en gas hebben binnen het AGB een zeer voelbaar effect op de cijfers gehad de afgelopen maanden. Het voornaamste risico hier ligt in het feit dat de fluctuaties op de wereldmarkt zeer moeilijk correct te voorspellen zijn en al zeker niet op langere termijn. Ook de invloed van het lokaal bestuur hierop is zeer beperkt. Een mogelijke maatregel is om ons minder afhankelijk te maken van externe energievoorziening. Uiteraard staan hier investeringen tegenover welke best worden aangepakt vanuit een globaal actieplan..

De opeenvolging van de coronacrisis, ondertussen onder controle, en de energiecrisis resulteert in financiële gevolgen op alle sectoren. Ook andere conflicten hebben een effect op de wereldeconomie.

De inflatie op de prijzen van de grondstoffen is ongezien wegens de energiecrisis en door de lockdowns lopen ook de levertijden van vele producten nog steeds tot onbepaalde tijd op. Dit kan zware financiële gevolgen hebben voor de geplande investeringen van het bestuur. Tijdig plannen en goede afspraken maken met aannemers en leveranciers kan het risico op onvoorziene prijsstijgingen beperken.

### Fiscaliteit en financiering

In een recent verleden (vorige legislatuur) heeft het gemeentebestuur de wijze van financieren van het AGB moeten wijzigingen om die in overeenstemming te brengen met de vigerende btw-regelgeving. Sedert 1 januari 2016 kan niet langer gewerkt worden met werkingssubsidies omdat er een rechtstreeks verband moet bestaan tussen de prijs en de subsidie die de gemeente betaalt om een welbepaald goed te leveren of een welbepaalde dienst te verrichten. Het 'tekort' van het AGB moeten daarom worden opgevangen door het toekennen een 'prijssubsidie', waarbij de gemeente - om een economisch rendabel AGB te hebben – tegemoetkomt in het tarief van de aangerekende prestaties van het AGB en hierop ook de BTW betaalt. Aangezien deze BTW in hoofde van de gemeente niet aftrekbaar is, ontstaat hierdoor een BTW-lek, wat resulteert in extra kosten voor de gemeente. In de meerjarenplanning moet het AGB rekening houden met deze financieringswijze, waarbij de prijssubsidie jaarlijks kan fluctueren, hetgeen een permanente opvolging en bijsturing vraagt. De standpunten van de BTW administratie kunnen wijzigen en deze onzekerheid heeft uiteraard gevolgen voor de verdere planning binnen het AGB.

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

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

## Betwistingen en juridische geschillen

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

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

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

## Veiligheid in de financiële stromen

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

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

Ook CFO-fraude is een gekend fenomeen in de sector. De oplichter geeft zich in dit geval uit als een gezaghebbende persoon of tracht op een slinkse wijze te achterhalen wie welke tekenbevoegdheid heeft. Op basis van mooie praatjes wordt vervolgens geprobeerd om medewerkers aan te zetten tot het uitvoeren van financiële transacties richting de bankrekening van de oplichter.

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

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

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

### Toepassen van retributiereglementen

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

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

### Tot slot

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

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

Deze denkoefening wordt gezien als een continu proces.

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

# Beschrijving grondslagen en assumpties

2020-2026

AGB Westerlo (0559.822.731)  
Boerenkrijglaan 61, 2260 Westerlo

Algemeen directeur: Jo Vankrunkelsven  
Financieel directeur: Jelle Huysmans

## Algemeen

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

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

## Historiek 2020-2023

Het grootste deel van de ramingen is een verderzetting van de huidige werking van het bestuur. Om deze ramingen in te schatten voor de periode 2023-2026 werd in eerste instantie rekening gehouden met de regelmatige uitgaven en ontvangsten tijdens de periode 2020-2023.

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

## Onzekerheid over toekomstige energieprijzen

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

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

## Financiering investeringen

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

## Documentatie

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