



# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN

Vrijheid 149 | 2320 Hoogstraten  
NIS code: 13014

## FINANCIEEL VERSLAG OP 31/12/23

### Jaarrekening

Balans	2-3
Staat van opbrengsten en kosten	4

### Financiële analyse

Verkorte staat van opbrengsten en kosten	5-6
Verkorte balans	7-8
Cash-flow	9-10
Ratios ivm financiële structuur	11-13

# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN | BALANS | ACTIVA

Boekjaar	31/12/19		31/12/20		31/12/21		31/12/22		31/12/23	
<b>I. VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>38.686.169</b>	<b>24%</b>	<b>39.635.644</b>	<b>24%</b>	<b>48.061.676</b>	<b>26%</b>	<b>42.380.122</b>	<b>23%</b>	<b>48.113.581</b>	<b>25%</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	34.653.706	22%	35.332.220	22%	43.696.997	24%	36.844.505	20%	42.629.031	23%
B. Vorderingen op korte termijn	3.036.489	2%	3.310.757	2%	3.369.929	2%	4.532.155	2%	4.484.971	2%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.113.293	1%	2.133.506	1%	2.339.122	1%	2.583.899	1%	2.450.292	1%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	923.196	1%	1.177.251	1%	1.030.807	1%	1.948.256	1%	2.034.679	1%
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering										
D. Overlopende rekeningen van het actief										
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	995.975	1%	992.667	1%	994.750	1%	1.003.462	1%	999.579	1%
<b>II. VASTE ACTIVA</b>	<b>122.057.210</b>	<b>76%</b>	<b>123.564.210</b>	<b>76%</b>	<b>136.408.665</b>	<b>74%</b>	<b>141.628.855</b>	<b>77%</b>	<b>140.587.580</b>	<b>75%</b>
A. Vorderingen op lange termijn	13.745.884	9%	12.787.204	8%	11.859.831	6%	10.943.489	6%	9.940.026	5%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.967.651	4%	5.873.233	4%	5.810.121	3%	5.758.040	3%	5.618.839	3%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.778.232	5%	6.913.971	4%	6.049.710	3%	5.185.449	3%	4.321.187	2%
B. Financiële vaste activa	18.004.371	11%	18.205.346	11%	18.349.084	10%	18.475.422	10%	18.474.123	10%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	17.894.307	11%	18.094.315	11%	18.237.919	10%	18.364.257	10%	18.362.958	10%
3. OCMW-verenigingen	5.114	0%	5.114	0%	5.114	0%	5.114	0%	5.114	0%
4. Andere financiële vaste activa	104.949	0%	105.916	0%	106.051	0%	106.051	0%	106.051	0%
C. Materiële vaste activa	89.832.364	56%	91.679.111	56%	105.021.795	57%	111.084.143	60%	110.903.640	59%
1. Gemeenschapsgoederen	65.188.086	41%	67.472.205	41%	80.992.943	44%	88.011.913	48%	88.976.983	47%
a. Terreinen en gebouwen	38.355.484	24%	43.169.743	26%	57.693.023	31%	62.662.803	34%	64.318.813	34%
b. Wegen en andere infrastructuur	22.038.081	14%	20.056.710	12%	19.477.616	11%	21.241.811	12%	20.591.694	11%
c. Installaties, machines en uitrusting	1.240.382	1%	1.114.565	1%	909.199	0%	838.168	0%	703.996	0%
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.046.137	1%	844.590	1%	707.119	0%	1.105.223	1%	1.214.948	1%
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.356.662	1%	2.186.054	1%	2.105.443	1%	2.063.367	1%	2.046.990	1%
f. Erfgoed	151.341	0%	100.542	0%	100.542	0%	100.542	0%	100.542	0%
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	23.832.501	15%	23.356.386	14%	23.162.345	13%	22.164.645	12%	21.061.720	11%
a. Terreinen en gebouwen	605.312	0%	1.116.681	1%	1.892.931	1%	1.856.035	1%	1.730.846	1%
b. Installaties, machines en uitrusting	179.715	0%	137.073	0%	95.724	0%	70.120	0%	48.848	0%
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	165.612	0%	147.607	0%	145.501	0%	137.139	0%	107.511	0%
d. Leasing en soortgelijke rechten	22.881.862	14%	21.955.025	13%	21.028.189	11%	20.101.352	11%	19.174.515	10%
3. Overige materiële vaste activa	811.776	1%	850.520	1%	866.507	0%	907.584	0%	864.938	0%
a. Terreinen en gebouwen	811.776	1%	811.319	0%	810.863	0%	810.406	0%	741.262	0%
b. Roerende goederen			39.201	0%	55.645	0%	97.178	0%	123.676	0%
D. Immateriële vaste activa	474.592	0%	892.550	1%	1.177.955	1%	1.125.802	1%	1.269.790	1%
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>160.743.379</b>	<b>100%</b>	<b>163.199.855</b>	<b>100%</b>	<b>184.470.341</b>	<b>100%</b>	<b>184.008.977</b>	<b>100%</b>	<b>188.701.160</b>	<b>100%</b>

# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN | BALANS | PASSIVA

Boekjaar	31/12/19		31/12/20		31/12/21		31/12/22		31/12/23	
<b>I. SCHULDEN</b>	<b>37.800.934</b>	<b>24%</b>	<b>37.701.243</b>	<b>23%</b>	<b>53.357.192</b>	<b>29%</b>	<b>53.537.019</b>	<b>29%</b>	<b>53.703.722</b>	<b>28%</b>
<b>A. Schulden op korte termijn</b>	<b>8.932.448</b>	<b>6%</b>	<b>9.920.789</b>	<b>6%</b>	<b>11.647.166</b>	<b>6%</b>	<b>12.507.005</b>	<b>7%</b>	<b>14.161.068</b>	<b>8%</b>
1. Schulden uit ruiltransacties	6.545.964	4%	7.507.303	5%	8.766.598	5%	9.568.908	5%	11.185.764	6%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	1.764.610	1%	1.985.841	1%	2.065.039	1%	2.506.608	1%	2.861.683	2%
<i>b. Financiële schulden</i>										
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	4.781.354	3%	5.521.462	3%	6.701.559	4%	7.062.300	4%	8.324.081	4%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	379.662	0%	349.656	0%	269.881	0%	318.599	0%	349.778	0%
3. Overlopende rekeningen van het passief					138.323	0%	154.799	0%	172.187	0%
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.006.822	1%	2.063.830	1%	2.472.365	1%	2.464.698	1%	2.453.338	1%
<b>B. Schulden op lange termijn</b>	<b>28.868.486</b>	<b>18%</b>	<b>27.780.455</b>	<b>17%</b>	<b>41.710.026</b>	<b>23%</b>	<b>41.030.014</b>	<b>22%</b>	<b>39.542.654</b>	<b>21%</b>
1. Schulden uit ruiltransacties	28.868.486	18%	27.780.455	17%	41.710.026	23%	41.030.014	22%	39.542.654	21%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	5.671.858	4%	7.057.740	4%	7.107.311	4%	8.714.158	5%	9.453.261	5%
<i>b. Financiële schulden</i>	23.196.628	14%	20.722.715	13%	34.602.715	19%	32.315.856	18%	30.089.393	16%
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>										
2. Schulden uit niet-ruiltransacties										
<b>II. NETTOACTIEF</b>	<b>122.942.445</b>	<b>76%</b>	<b>125.498.611</b>	<b>77%</b>	<b>131.113.149</b>	<b>71%</b>	<b>130.471.958</b>	<b>71%</b>	<b>134.997.438</b>	<b>72%</b>
<b>A. Kapitaalssubsidies en schenkingen</b>	<b>29.889.690</b>	<b>19%</b>	<b>33.483.820</b>	<b>21%</b>	<b>37.713.111</b>	<b>20%</b>	<b>37.930.726</b>	<b>21%</b>	<b>38.557.857</b>	<b>20%</b>
<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	<b>18.269.243</b>	<b>11%</b>	<b>17.058.857</b>	<b>10%</b>	<b>18.258.010</b>	<b>10%</b>	<b>17.202.877</b>	<b>9%</b>	<b>21.287.847</b>	<b>11%</b>
<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	<b>5.252.390</b>	<b>3%</b>	<b>5.424.812</b>	<b>3%</b>	<b>5.610.906</b>	<b>3%</b>	<b>5.807.233</b>	<b>3%</b>	<b>5.620.612</b>	<b>3%</b>
<b>D. Overig nettoactief</b>	<b>69.531.122</b>	<b>43%</b>	<b>69.531.122</b>	<b>43%</b>	<b>69.531.122</b>	<b>38%</b>	<b>69.531.122</b>	<b>38%</b>	<b>69.531.122</b>	<b>37%</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>160.743.379</b>	<b>100%</b>	<b>163.199.855</b>	<b>100%</b>	<b>184.470.341</b>	<b>100%</b>	<b>184.008.977</b>	<b>100%</b>	<b>188.701.160</b>	<b>100%</b>

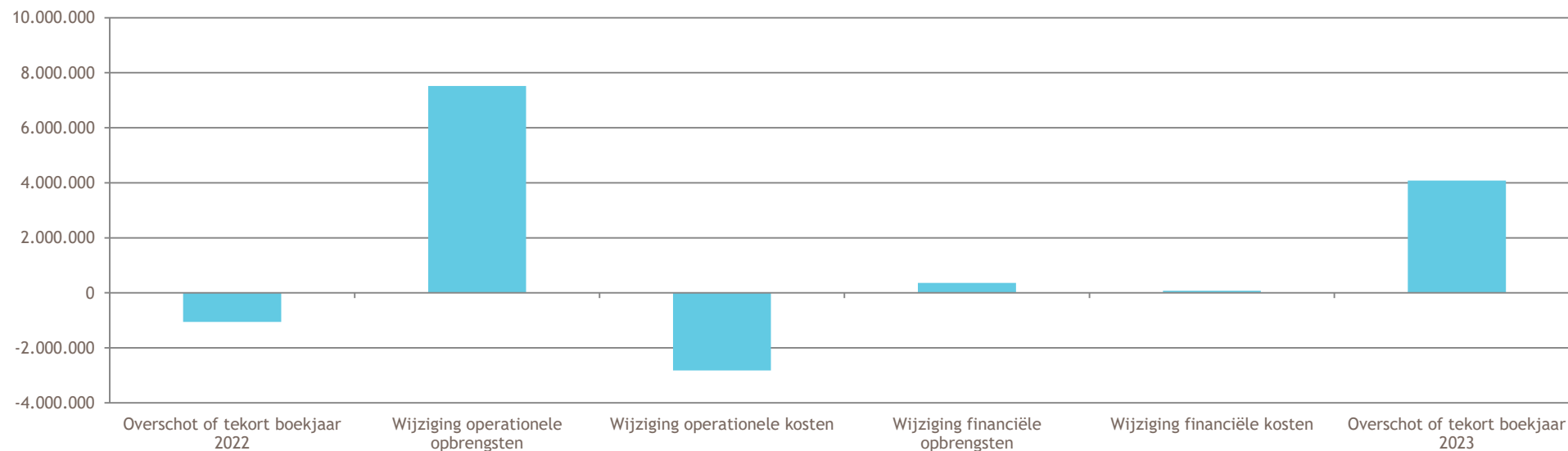
# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN | STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/19		31/12/20		31/12/21		31/12/22		31/12/23	
<b>Operationele opbrengsten</b>	<b>45.806.727</b>	<b>100%</b>	<b>47.592.578</b>	<b>100%</b>	<b>48.526.517</b>	<b>100%</b>	<b>52.458.783</b>	<b>100%</b>	<b>59.982.093</b>	<b>100%</b>
1. Opbrengsten uit de werking	9.781.940	21%	9.649.541	20%	9.783.228	20%	11.372.914	22%	12.194.857	20%
2. Fiscale opbrengsten en boetes	17.659.769	39%	17.446.563	37%	17.830.138	37%	18.710.592	36%	22.835.839	38%
3. Werkingsubsidies	16.393.029	36%	18.769.838	39%	19.264.187	40%	20.939.440	40%	22.776.077	38%
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	8.415.337	18%	8.796.993	18%	9.332.520	19%	9.972.475	19%	10.962.401	18%
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	7.977.691	17%	9.972.845	21%	9.931.667	20%	10.966.965	21%	11.813.676	20%
4. Recuperatie individuele hulpverlening	99.869	0%	77.297	0%	114.183	0%	90.753	0%	98.111	0%
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.061.158	2%	423.135	1%	279.000	1%	799	0%	522.803	1%
6. Andere operationele opbrengsten	810.962	2%	1.226.204	3%	1.255.781	3%	1.344.285	3%	1.554.404	3%
<b>Operationele kosten</b>	<b>-46.970.950</b>	<b>-103%</b>	<b>-50.899.942</b>	<b>-107%</b>	<b>-49.460.781</b>	<b>-102%</b>	<b>-55.830.371</b>	<b>-106%</b>	<b>-58.654.459</b>	<b>-98%</b>
1. Goederen en diensten	-9.099.975	-20%	-9.828.736	-21%	-10.945.068	-23%	-12.774.014	-24%	-12.576.416	-21%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-22.251.081	-49%	-23.312.718	-49%	-24.099.247	-50%	-25.854.193	-49%	-27.795.140	-46%
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-8.253.148	-18%	-8.039.885	-17%	-6.738.111	-14%	-9.558.701	-18%	-8.764.424	-15%
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	-725.316	-2%	-780.117	-2%	-849.988	-2%	-1.094.134	-2%	-1.201.010	-2%
5. Toegestane werkingssubsidies	-6.072.878	-13%	-5.248.623	-11%	-5.637.909	-12%	-5.439.778	-10%	-6.800.502	-11%
6. Toegestane investeringsubsidies	-369.132	-1%	-3.349.563	-7%	-544.243	-1%	-721.789	-1%	-1.015.625	-2%
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa										
8. Andere operationele kosten	-199.421	0%	-340.301	-1%	-646.214	-1%	-387.762	-1%	-501.342	-1%
<b>OPERATIONEEL RESULTAAT</b>	<b>-1.164.223</b>	<b>-3%</b>	<b>-3.307.365</b>	<b>-7%</b>	<b>-934.264</b>	<b>-2%</b>	<b>-3.371.588</b>	<b>-6%</b>	<b>1.327.634</b>	<b>2%</b>
<b>Financiële opbrengsten</b>	<b>2.262.049</b>	<b>5%</b>	<b>2.927.126</b>	<b>6%</b>	<b>3.077.173</b>	<b>6%</b>	<b>3.219.112</b>	<b>6%</b>	<b>3.580.382</b>	<b>6%</b>
<b>Financiële kosten</b>	<b>-896.909</b>	<b>-2%</b>	<b>-830.147</b>	<b>-2%</b>	<b>-943.755</b>	<b>-2%</b>	<b>-902.658</b>	<b>-2%</b>	<b>-823.046</b>	<b>-1%</b>
<b>OVERSCHOT OP TEKORT VAN HET BOEKJAAR</b>	<b>200.917</b>	<b>0%</b>	<b>-1.210.386</b>	<b>-3%</b>	<b>1.199.153</b>	<b>2%</b>	<b>-1.055.133</b>	<b>-2%</b>	<b>4.084.970</b>	<b>7%</b>

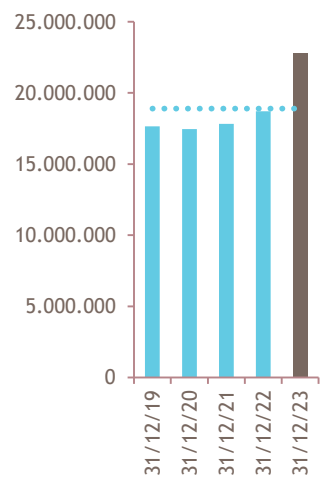
# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN | VERKORTE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOST

Boekjaar	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	31/12/23	N vs N-1	N-4 ... N
<b>Operationele opbrengsten</b>	<b>45.806.727</b>	<b>47.592.578</b>	<b>48.526.517</b>	<b>52.458.783</b>	<b>59.982.093</b>	▲	
1. Opbrengsten uit de werking	9.781.940	9.649.541	9.783.228	11.372.914	12.194.857	▲	
2. Fiscale opbrengsten en boetes	17.659.769	17.446.563	17.830.138	18.710.592	22.835.839	▲	
3. Werkingssubsidies	16.393.029	18.769.838	19.264.187	20.939.440	22.776.077	▲	
4. Recuperatie individuele hulpverlening	99.869	77.297	114.183	90.753	98.111	▲	
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.061.158	423.135	279.000	799	522.803	▲	
6. Andere operationele opbrengsten	810.962	1.226.204	1.255.781	1.344.285	1.554.404	▲	
<b>Operationele kosten</b>	<b>-46.970.950</b>	<b>-50.899.942</b>	<b>-49.460.781</b>	<b>-55.830.371</b>	<b>-58.654.459</b>	▼	
1. Goederen en diensten	-9.099.975	-9.828.736	-10.945.068	-12.774.014	-12.576.416	▲	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-22.251.081	-23.312.718	-24.099.247	-25.854.193	-27.795.140	▼	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-8.253.148	-8.039.885	-6.738.111	-9.558.701	-8.764.424	▲	
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	-725.316	-780.117	-849.988	-1.094.134	-1.201.010	▼	
5. Toegestane werkingssubsidies	-6.072.878	-5.248.623	-5.637.909	-5.439.778	-6.800.502	▼	
6. Toegestane investeringssubsidies	-369.132	-3.349.563	-544.243	-721.789	-1.015.625	▼	
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa						▶	
8. Andere operationele kosten	-199.421	-340.301	-646.214	-387.762	-501.342	▼	
<b>OPERATIONEEL RESULTAAT</b>	<b>-1.164.223</b>	<b>-3.307.365</b>	<b>-934.264</b>	<b>-3.371.588</b>	<b>1.327.634</b>	▲	
<b>Financieel resultaat</b>	<b>1.365.140</b>	<b>2.096.978</b>	<b>2.133.417</b>	<b>2.316.454</b>	<b>2.757.337</b>	▲	
<b>OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR</b>	<b>200.917</b>	<b>-1.210.386</b>	<b>1.199.153</b>	<b>-1.055.133</b>	<b>4.084.970</b>	▲	

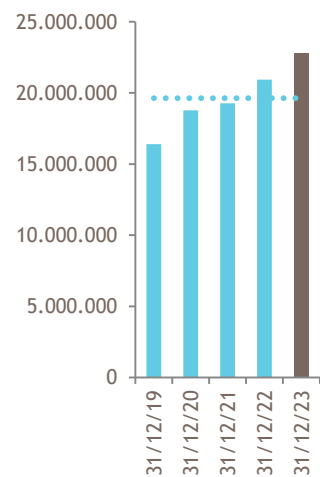
**OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR 31/12/23 VS. 31/12/22**



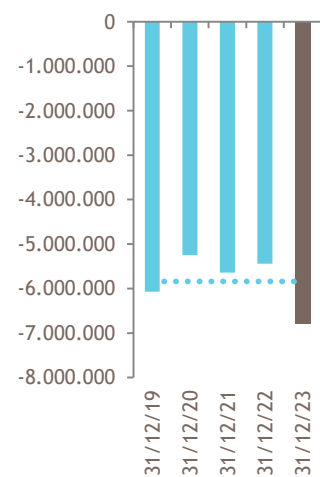
**FISCALE OPBRENGSTEN EN BOETES**



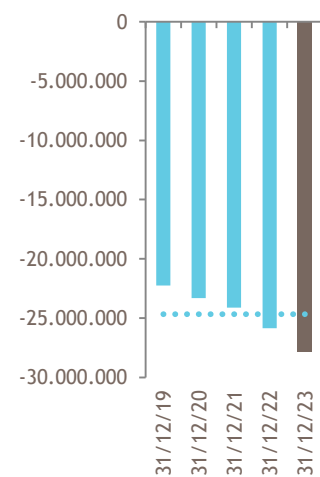
**WERKINGSSUBSIDIES**



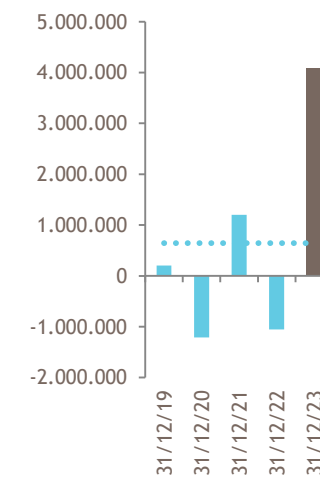
**TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES**



**BEZOLDIGINGEN**



**OVERSCHOT OF TEKORT BOEKJAAR**

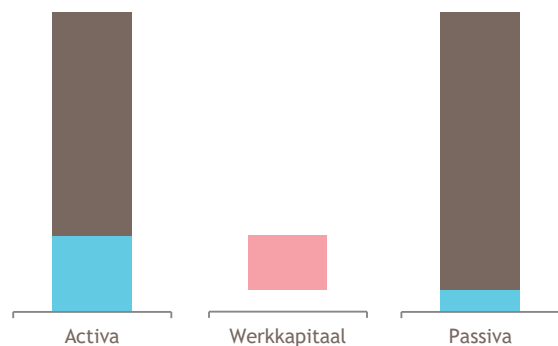


# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN | VERKORTE BALANS

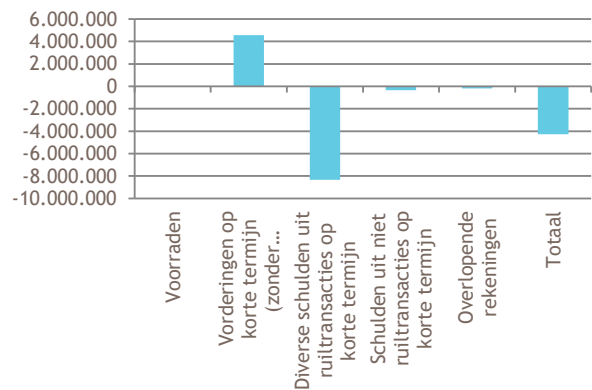
Boekjaar	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	31/12/23	N vs N-1	N-4 ... N
<b>BALANS</b>							
Liquide middelen	34.653.706	35.332.220	43.696.997	36.844.505	42.629.031	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (NBK behoefte)	-1.968.539	-2.366.529	-3.655.414	-2.906.562	-4.276.989	▼	
Waardevermindering op vorderingen	-155.988	-193.832	-84.419	-96.981	-84.086	▲	
Vorderingen > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	995.975	992.667	994.750	1.003.462	999.579	▼	
Vaste activa	122.057.210	123.564.210	136.408.665	141.628.855	140.587.580	▼	
Provisies	-7.436.468	-9.043.581	-9.172.350	-11.220.766	-12.314.944	▼	
Financiële schulden	-25.203.450	-22.786.545	-37.075.080	-34.780.554	-32.542.732	▲	
Schulden > 1 jaar				0		▼	
<b>Nettoactief</b>	<b>122.942.445</b>	<b>125.498.611</b>	<b>131.113.149</b>	<b>130.471.958</b>	<b>134.997.438</b>	▲	
<b>DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE</b>							
Vorraden							
Vorderingen op korte termijn (zonder waardeverminderingen)	3.192.476	3.504.589	3.454.348	4.629.136	4.569.057	▼	
Diverse schulden uit ruiltransacties op korte termijn	-4.781.354	-5.521.462	-6.701.559	-7.062.300	-8.324.081	▼	
Schulden uit niet ruiltransacties op korte termijn	-379.662	-349.656	-269.881	-318.599	-349.778	▼	
Overlopende rekeningen			-138.323	-154.799	-172.187	▼	
<b>Totaal</b>	<b>-1.968.539</b>	<b>-2.366.529</b>	<b>-3.655.414</b>	<b>-2.906.562</b>	<b>-4.276.989</b>	▼	
<b>DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN</b>							
Schulden > 1 jaar	-23.196.628	-20.722.715	-34.602.715	-32.315.856	-30.089.393	▲	
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	-2.006.822	-2.063.830	-2.472.365	-2.464.698	-2.453.338	▲	
Schulden < 1 jaar							
<b>Totaal</b>	<b>-25.203.450</b>	<b>-22.786.545</b>	<b>-37.075.080</b>	<b>-34.780.554</b>	<b>-32.542.732</b>	▲	
Kosten van de financiële schulden (%)	3,5%	3,4%	2,8%	2,4%	2,4%	▼	

### BALANS 31/12/23

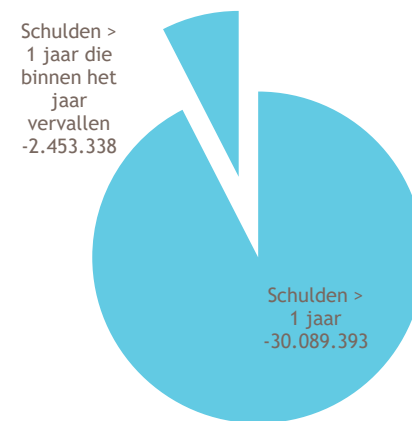
Lange termijn  
Korte termijn



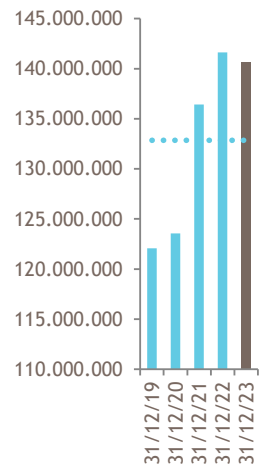
### DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE 31/12/23



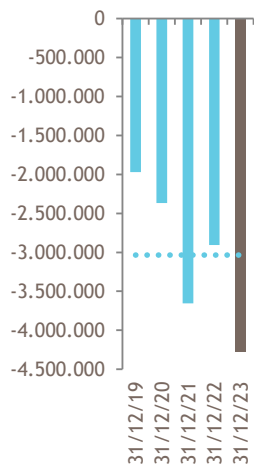
### DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN 31/12/23



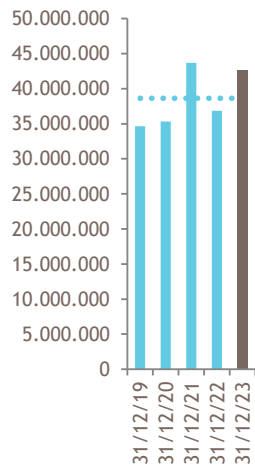
### VASTE ACTIVA



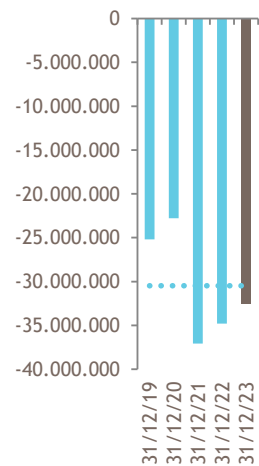
### NBK BEHOEFTE



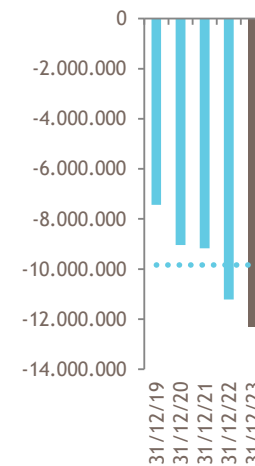
### LIQUIDE MIDDELEN



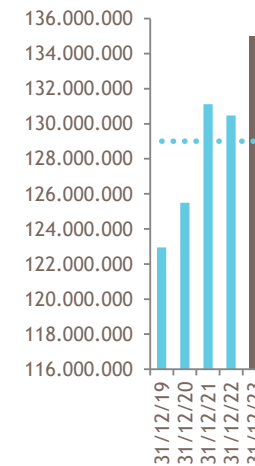
### FINANCIËLE SCHULDEN



### PROVISIES



### NETTOACTIEF

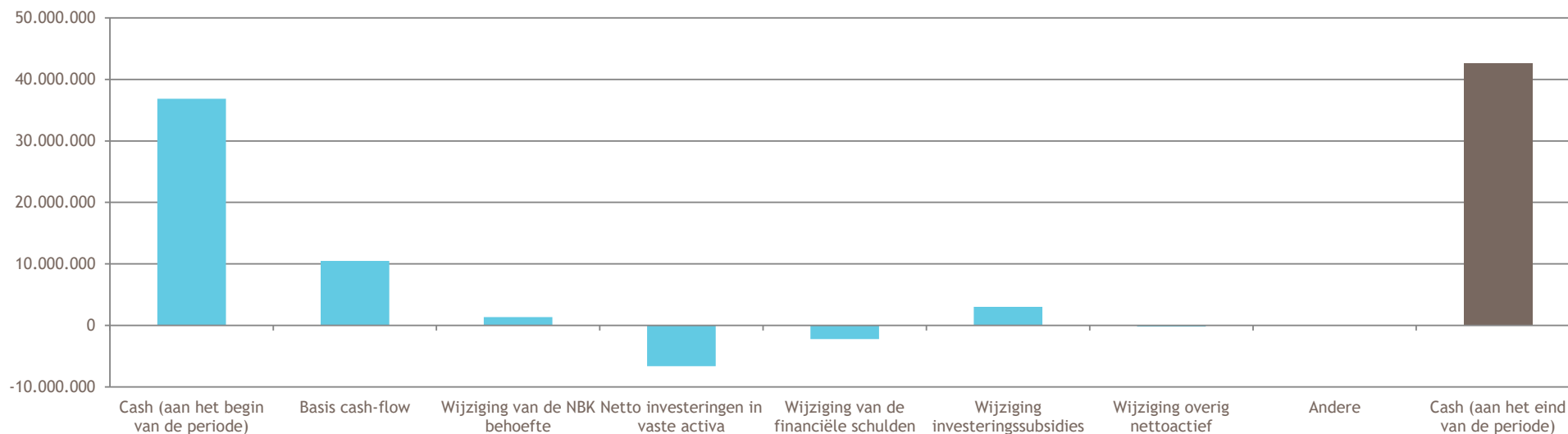




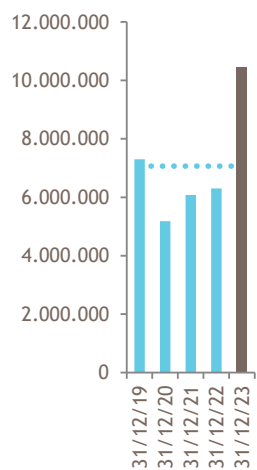
# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN | CASH-FLOW

Boekjaar	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	31/12/23	N vs N-1	N-4 ... N
<b>Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>200.917</b>	<b>-1.210.386</b>	<b>1.199.153</b>	<b>-1.055.133</b>	<b>4.084.970</b>	▲	
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.253.148	8.039.885	6.738.111	9.558.701	8.764.424	▼	
Verrekeningen investeringssubsidies	-1.156.750	-1.649.493	-1.859.561	-2.198.660	-2.382.110	▼	
<b>BASIS CASH-FLOW</b>	<b>7.297.316</b>	<b>5.180.005</b>	<b>6.077.703</b>	<b>6.304.908</b>	<b>10.467.284</b>	▲	
Wijziging van de NBK behoefte		397.990	1.288.885	-748.852	1.370.427	▲	
Netto investeringen in vaste activa		-7.901.928	-19.563.209	-12.717.914	-6.641.866	▲	
Wijziging van de financiële schulden		-2.416.905	14.288.535	-2.294.525	-2.237.822	▲	
Wijziging investeringssubsidies		5.243.623	6.088.852	2.416.275	3.009.241	▲	
Wijziging overig nettoactief		172.422,31	186.093,32	196.327,36	-186.621,41	▼	
Andere		3.307	-2.083	-8.712	3.883	▲	
<b>WIJZIGING VAN DE CASH</b>		<b>678.514</b>	<b>8.364.777</b>	<b>-6.852.492</b>	<b>5.784.526</b>	▲	

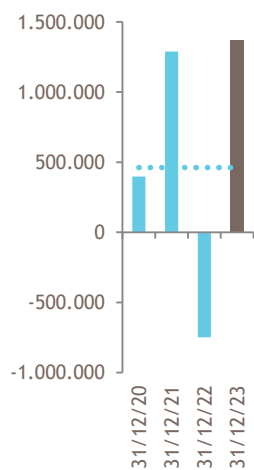
**CASH-FLOW 31/12/23**



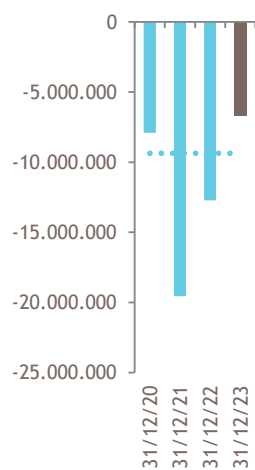
**BASIS CASH-FLOW**



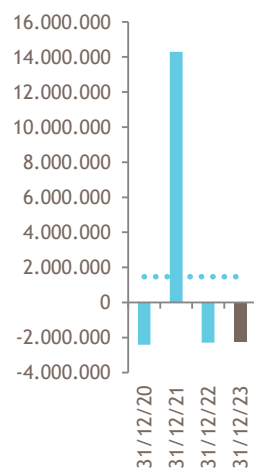
**WIJZIGING VAN DE NBK BEH.**



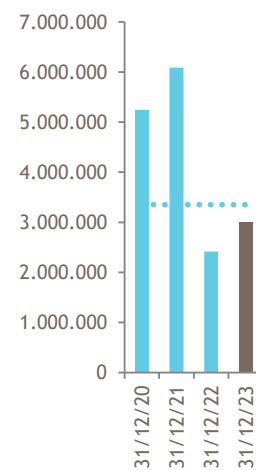
**NETTO INVESTERINGEN**



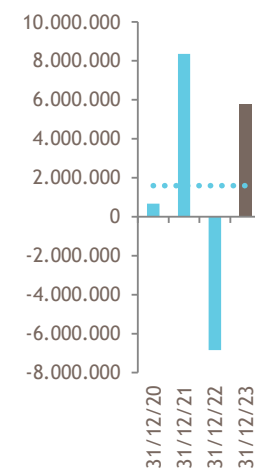
**WIJZIGING FIN. SCHULDEN**



**WIJZIGING INVESTERINGSSUBS.**



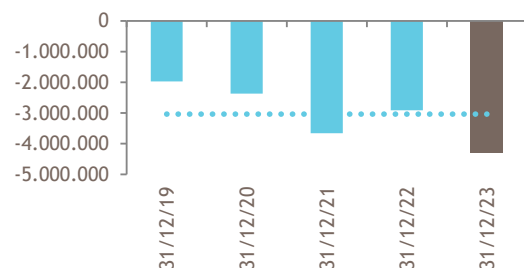
**WIJZIGING VAN DE CASH**



# LOKAAL BESTUUR HOOGSTRATEN | RATIO'S IVM FINANCIËLE STRUCTUUR

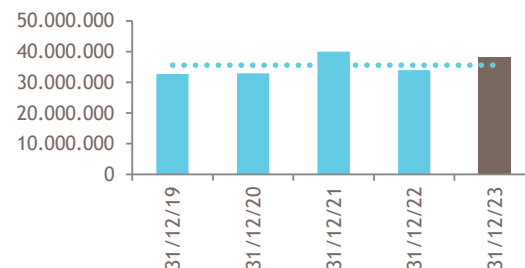
Boekjaar	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	31/12/23	N vs N-1	N-4 ... N
Liquiditeit in ruime zin (x)	4,3	4,0	4,1	3,4	3,4	▲	
Liquiditeit in enge zin (x)	4,3	4,0	4,2	3,4	3,4	▲	
Aantal dagen klantenkrediet (dagen)	56	59	71	62	60	▼	
Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)	56	76	113	101	126	▲	
Netto bedrijfskapitaal (EUR)	32.685.166	32.965.691	40.041.583	33.937.942	38.352.041	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (EUR)	-1.968.539	-2.366.529	-3.655.414	-2.906.562	-4.276.989	▼	
Netto-kas (EUR)	34.653.706	35.332.220	43.696.997	36.844.505	42.629.031	▲	
Financiële onafhankelijkheid (%)	76%	77%	71%	71%	72%	▲	
Algemene schuldgraad (%)	24%	23%	29%	29%	28%	▼	
Permanentie van het vermogen (x)	0,94	0,94	0,94	0,93	0,92	▼	
Financieringswijze van de vaste activa (x)	1,24	1,24	1,27	1,21	1,24	▲	
Basis cashflow (EUR)	7.297.315,58	5.180.005,45	6.077.702,69	6.304.908,16	10.467.284,23	▲	
Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)	5,18	7,28	8,78	8,49	5,13	▼	
Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)	3,45	4,40	6,10	5,52	3,11	▼	

### NETTO BEDRIJFSKAPITAAL BEHOEFTE (EUR)



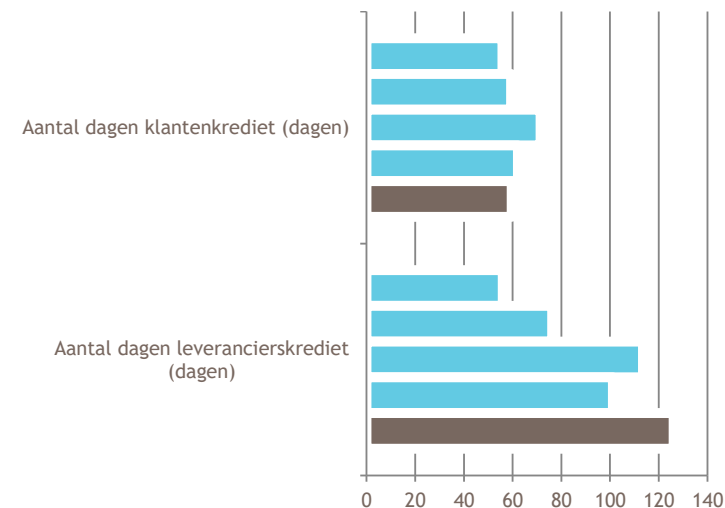
Een positieve netto bedrijfskapitaal behoefte geeft weer in welke mate de investeringen in vlottende activa niet gefinancierd worden door financieringsmiddelen die ontstaan uit de dagelijkse werking van het bestuur. Negatieve bedragen wijzen hierbij op een overschot aan financieringsmiddelen.

### NETTO BEDRIJFSKAPITAAL (EUR)



Het netto bedrijfskapitaal is in feite de financiële veiligheidsmarge waarover een bestuur beschikt. Een negatief netto bedrijfskapitaal kan erop wijzen dat het bestuur moeilijkheden heeft om haar korte termijn verplichtingen na te komen.

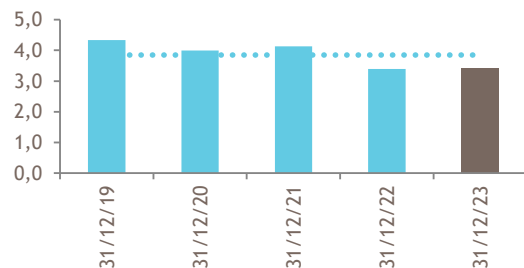
### BETALINGSTERMIJN (DAGEN)



Aantal dagen klantenkrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsvorderingen en de inning ervan. Een laag klantenkrediet kan duiden op een goede liquiditeit. Wanneer klanten snel betalen, heeft het bestuur meer liquide middelen. De gemiddelde inningsperiode van de klant kan worden vergeleken met de gemiddelde betalingsperiode van de leveranciers. Een hoog klantenkrediet betekent dat het bestuur zijn klanten voor een groot deel mee financiert en dit kan liquiditeitsproblemen veroorzaken.

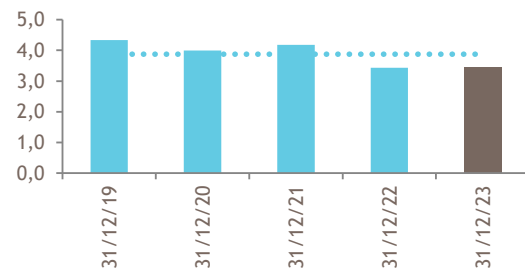
Aantal dagen leverancierskrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsschulden en de betaling ervan. Deze ratio geeft een indicatie van het belang van de leveranciers als financieringsmiddel. Indien het aantal dagen leverancierskrediet groter is dan het aantal dagen klantenkrediet, zal dit verschil een positief effect hebben op de netto cash van de vennootschap.

### LIQUIDITEIT IN RUIME ZIN (X)



Wanneer deze verhouding groter is dan 1 (de vlottende activa zijn groter dan de korte termijn schulden), heeft het bestuur een financiële buffer. Dit betekent dat het bestuur met de gegenereerde cash-flow van de activa haar korte termijn schulden kan betalen. Indien deze verhouding minder dan 1 bedraagt en het leverancierskrediet niet kan worden verlengd, kan het bestuur geconfronteerd worden met liquiditeitsproblemen.

### LIQUIDITEIT IN ENGE ZIN (X)



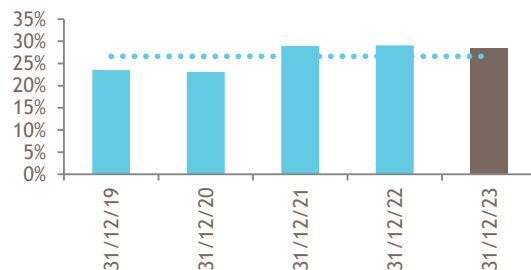
Na het elimineren van de voorraden en de bestellingen in uitvoering, elementen die minder snel omzetbaar zijn in geld, verkrijgen we de liquiditeit in de enge zin. De liquiditeit in de enge zin is in een ideale situatie groter dan 1. Dit betekent dat de elementen die snel omzetbaar zijn in geld (debiteuren binnen een jaar, geldbeleggingen en liquide middelen) volstaan om te voldoen aan de korte termijn schulden.

#### FINANCIËLE ONAFHANKELIJKHEID (%)



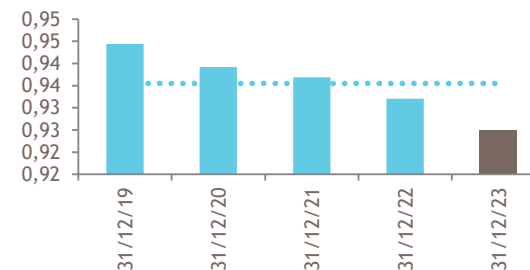
De financiële onafhankelijkheid drukt het belang van het nettoactief uit ten opzichte van het totaal van de balans. Hoe hoger het percentage, des te hoger het vertrouwen van de schuldeisers en des te lager het financiële risico.

#### ALGEMENE SCHULDGRAAD (%)



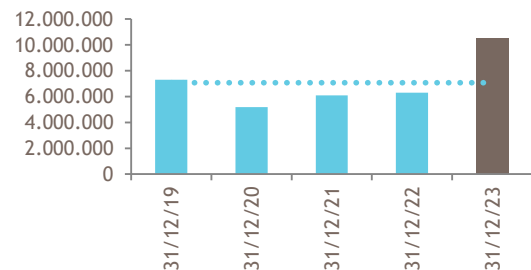
De algemene schuldgraad drukt het belang van het vreemd vermogen uit ten opzichte van het totaal van de balans. Deze ratio is in feite het complement van de financiële onafhankelijkheid.

#### PERMANENTIE VAN HET VERMOGEN (X)



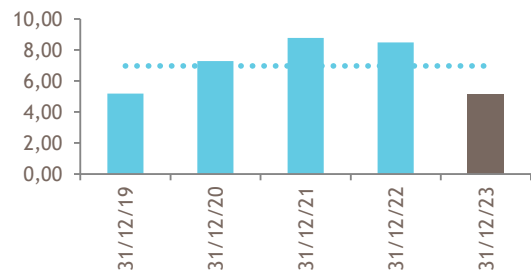
De ratio geeft de verhouding tussen het permanent vermogen en het totaal vermogen weer. Het permanent vermogen vertegenwoordigt daarbij het nettoactief en het vreemd vermogen op lange termijn.

#### BASIS CASHFLOW (EUR)



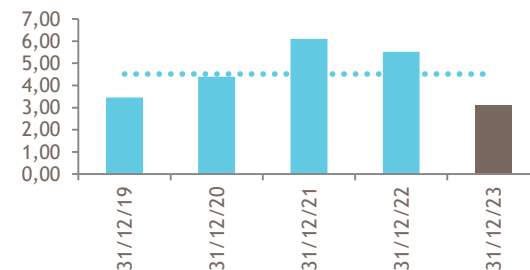
Basis cashflow is een maatstaf voor de mogelijkheid tot autofinanciering van het bestuur. M.a.w. de mogelijkheid tot het realiseren van nieuwe investeringen zonder hulp van buitenaf.

#### GEMIDDELDE AFLOSSINGSDUUR VAN HET VREEMD VERMOGEN



Deze ratio geeft het aantal jaren weer dat een bestuur nodig heeft om het vreemd vermogen terug te betalen, bij gelijkblijvende caschflow over de jaren heen en indien we ervan uitgaan dat de gemeente het volledig bedrag aan casflow zal en kan besteden aan de schuldaflossing.

#### GEMIDDELDE AFLOSSINGSDUUR VAN DE FINANCIËLE SCHULD



Deze ratio geeft het aantal jaren weer dat een bestuur nodig heeft om de financiële schulden terug te betalen, bij gelijkblijvende caschflow over de jaren heen en indien we ervan uitgaan dat de gemeente het volledig bedrag aan casflow zal en kan besteden aan de schuldaflossing.