



LINTER

Helen-Bosstraat 43 | 3350 Linter

NIS code: 24133

FINANCIEEL VERSLAG OP 31/12/22

<u>Jaarrekening</u>	
Balans	2-3
Staat van opbrengsten en kosten	4
<u>Financiële analyse</u>	
Verkorte staat van opbrengsten en kosten	5-6
Verkorte balans	7-8
Cash-flow	9-10
Ratios ivm financiële structuur	11-13

LINTER | BALANS | ACTIVA

Boekjaar	31/12/18		31/12/19		31/12/20		31/12/21		31/12/22	
I. VLOTTENDE ACTIVA	5.426.077	15%	5.049.780	14%	5.355.014	15%	5.839.458	16%	7.447.309	19%
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	4.970.305	14%	4.383.190	12%	4.776.055	13%	5.006.758	14%	5.655.969	15%
B. Vorderingen op korte termijn	455.772	1%	666.591	2%	578.959	2%	832.700	2%	1.791.340	5%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	123.956	0%	121.287	0%	82.515	0%	170.667	0%	114.427	0%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	331.816	1%	545.304	2%	496.445	1%	662.033	2%	1.676.913	4%
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering										
D. Overlopende rekeningen van het actief										
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen										
II. VASTE ACTIVA	30.899.073	85%	30.584.873	86%	30.427.396	85%	30.501.407	84%	30.751.464	81%
A. Vorderingen op lange termijn	234.467	1%	234.467	1%						
1. Vorderingen uit ruiltransacties	234.467	1%	234.467	1%						
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties										
B. Financiële vaste activa	7.778.288	21%	7.780.281	22%	7.651.414	21%	7.650.464	21%	7.655.985	20%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	6.583.388	18%	6.585.362	18%	6.456.475	18%	6.454.845	18%	6.460.357	17%
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa	1.194.899	3%	1.194.919	3%	1.194.939	3%	1.195.619	3%	1.195.629	3%
C. Materiële vaste activa	22.758.264	63%	22.452.102	63%	22.676.607	63%	22.751.221	63%	23.009.486	60%
1. Gemeenschapsgoederen	22.758.264	63%	22.452.102	63%	22.676.607	63%	22.751.221	63%	23.009.486	60%
a. Terreinen en gebouwen	9.715.095	27%	9.504.847	27%	10.431.886	29%	10.523.989	29%	10.842.584	28%
b. Wegen en andere infrastructuur	11.553.419	32%	11.454.194	32%	11.523.491	32%	11.578.011	32%	11.029.476	29%
c. Installaties, machines en uitrusting	146.828	0%	215.525	1%	297.179	1%	292.368	1%	247.423	1%
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	298.457	1%	265.213	1%	408.127	1%	340.929	1%	369.952	1%
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.028.542	3%	996.400	3%					496.367	1%
f. Erfgoed	15.924	0%	15.924	0%	15.924	0%	15.924	0%	23.684	0%
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa										
a. Terreinen en gebouwen										
b. Installaties, machines en uitrusting										
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel										
d. Leasing en soortgelijke rechten										
3. Overige materiële vaste activa										
a. Terreinen en gebouwen										
b. Roerende goederen										
D. Immateriële vaste activa	128.054	0%	118.023	0%	99.375	0%	99.722	0%	85.993	0%
TOTAAL ACTIVA	36.325.149	100%	35.634.653	100%	35.782.410	100%	36.340.865	100%	38.198.774	100%

LINTER | STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/18		31/12/19		31/12/20		31/12/21		31/12/22	
Operationele opbrengsten	9.079.716	100%	10.380.974	100%	10.022.390	100%	10.265.372	100%	11.694.326	100%
1. Opbrengsten uit de werking	554.728	6%	575.685	6%	574.853	6%	758.402	7%	569.928	5%
2. Fiscale opbrengsten en boetes	4.379.257	48%	5.226.407	50%	5.125.584	51%	5.072.162	49%	5.212.996	45%
3. Werkingssubsidies	3.953.368	44%	4.470.302	43%	4.193.274	42%	4.362.340	42%	4.744.891	41%
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	2.856.665	31%	2.927.450	28%	2.637.900	26%	2.713.402	26%	2.808.435	24%
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	1.096.704	12%	1.542.852	15%	1.555.374	16%	1.648.938	16%	1.936.456	17%
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.366	1%	26.863	0%	44.024	0%	29.009	0%	48.218	0%
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.038	0%	248	0%	11.550	0%	380	0%		
6. Andere operationele opbrengsten	127.958	1%	81.468	1%	73.105	1%	43.079	0%	1.118.293	10%
Operationele kosten	-9.098.991	-100%	-10.236.006	-99%	-9.326.129	-93%	-9.825.609	-96%	-10.668.978	-91%
1. Goederen en diensten	-1.813.724	-20%	-1.921.568	-19%	-1.910.125	-19%	-2.234.773	-22%	-2.508.084	-21%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-3.925.402	-43%	-4.443.946	-43%	-4.512.423	-45%	-4.483.923	-44%	-4.651.684	-40%
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-1.158.199	-13%	-1.560.503	-15%	-1.042.504	-10%	-1.347.062	-13%	-1.449.301	-12%
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	-251.724	-3%	-223.154	-2%	-252.029	-3%	-281.163	-3%	-541.718	-5%
5. Toegestane werkingssubsidies	-1.909.062	-21%	-2.043.684	-20%	-1.397.802	-14%	-1.441.950	-14%	-1.472.833	-13%
6. Toegestane investeringsubsidies	-32.836	0%	-28.152	0%	-69.872	-1%	-25.000	0%	-25.000	0%
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa					-133.119	-1%				
8. Andere operationele kosten	-8.044	0%	-15.000	0%	-8.256	0%	-11.739	0%	-20.358	0%
OPERATIONEEL RESULTAAT	-19.275	0%	144.968	1%	696.261	7%	439.763	4%	1.025.348	9%
Financiële opbrengsten	466.069	5%	542.342	5%	305.031	3%	538.394	5%	682.017	6%
Financiële kosten	-227.272	-3%	-203.821	-2%	-181.534	-2%	-160.114	-2%	-141.396	-1%
OVERSCHOT OP TEKORT VAN HET BOEKJAAR	219.522	2%	483.488	5%	819.758	8%	818.043	8%	1.565.968	13%

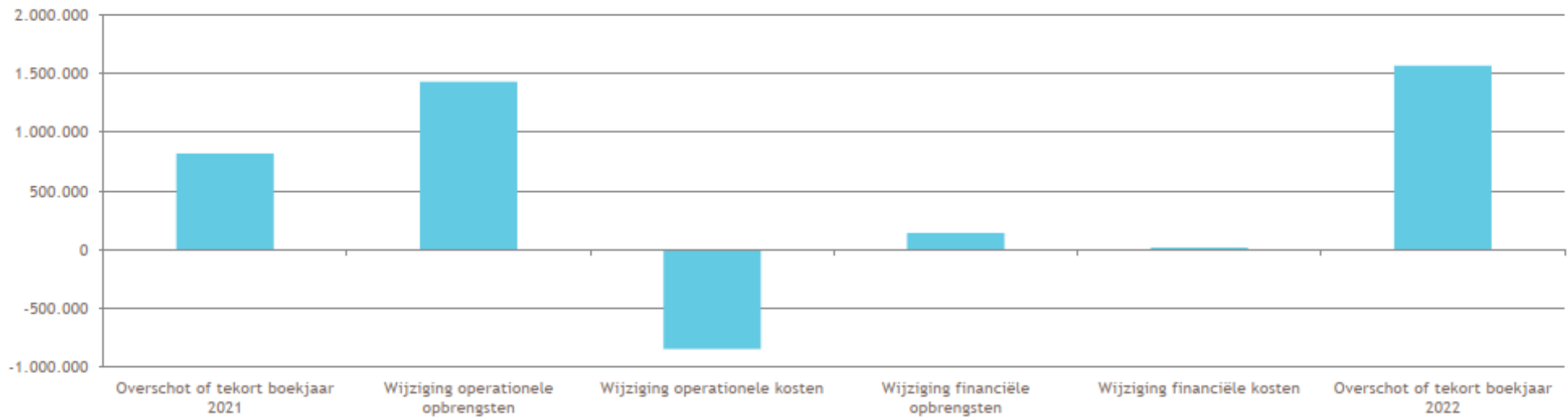
LINTER | BALANS | PASSIVA

Boekjaar	31/12/18		31/12/19		31/12/20		31/12/21		31/12/22	
I. SCHULDEN	9.858.498	27%	8.870.274	25%	8.197.595	23%	7.992.562	22%	8.336.705	22%
A. Schulden op korte termijn	2.372.075	7%	1.511.821	4%	1.485.963	4%	1.580.322	4%	1.677.619	4%
1. Schulden uit ruiltransacties	1.668.236	5%	852.698	2%	934.978	3%	1.062.601	3%	1.138.696	3%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	322.762	1%	324.339	1%	344.965	1%	357.743	1%	394.633	1%
<i>b. Financiële schulden</i>										
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	1.345.474	4%	528.359	1%	590.014	2%	704.857	2%	744.062	2%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	69.129	0%	23.049	0%	56.233	0%	44.771	0%	49.522	0%
3. Overlopende rekeningen van het passief										
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	634.710	2%	636.073	2%	494.752	1%	472.950	1%	489.401	1%
B. Schulden op lange termijn	7.486.423	21%	7.358.454	21%	6.711.631	19%	6.412.240	18%	6.659.086	17%
1. Schulden uit ruiltransacties	7.434.039	20%	7.306.070	21%	6.711.631	19%	6.412.240	18%	6.659.086	17%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	2.123.498	6%	2.681.602	8%	2.581.916	7%	2.755.475	8%	2.995.354	8%
<i>b. Financiële schulden</i>	5.160.541	14%	4.524.468	13%	4.029.716	11%	3.556.766	10%	3.563.732	9%
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	150.000	0%	100.000	0%	100.000	0%	100.000	0%	100.000	0%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	52.384	0%	52.384	0%						
II. NETTOACTIEF	26.466.652	73%	26.764.379	75%	27.584.816	77%	28.348.304	78%	29.862.069	78%
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	4.771.974	13%	4.586.213	13%	4.586.892	13%	4.532.336	12%	4.480.134	12%
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.268.317	15%	5.751.805	16%	6.571.563	18%	7.389.606	20%	8.955.574	23%
C. Herwaarderingsreserves	569	0%	569	0%	569	0%	569	0%	569	0%
D. Overig nettoactief	16.425.792	45%	16.425.792	46%	16.425.792	46%	16.425.792	45%	16.425.792	43%
TOTAAL PASSIVA	36.325.149	100%	35.634.653	100%	35.782.410	100%	36.340.865	100%	38.198.774	100%

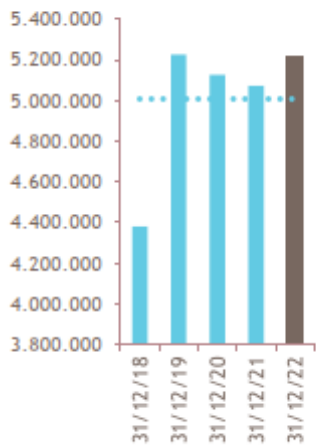
LINTER | VERKORTE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	N vs N-1	N-4 ... N
Operationele opbrengsten	9.079.716	10.380.974	10.022.390	10.265.372	11.694.326	▲	
1. Opbrengsten uit de werking	554.728	575.685	574.853	758.402	569.928	▼	
2. Fiscale opbrengsten en boetes	4.379.257	5.226.407	5.125.584	5.072.162	5.212.996	▲	
3. Werkingssubsidies	3.953.368	4.470.302	4.193.274	4.362.340	4.744.891	▲	
4. Recuperatie individuele hulpverlening	57.366	26.863	44.024	29.009	48.218	▲	
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	7.038	248	11.550	380			
6. Andere operationele opbrengsten	127.958	81.468	73.105	43.079	1.118.293	▲	
Operationele kosten	-9.098.991	-10.236.006	-9.326.129	-9.825.609	-10.668.978	▼	
1. Goederen en diensten	-1.813.724	-1.921.568	-1.910.125	-2.234.773	-2.508.084	▼	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-3.925.402	-4.443.946	-4.512.423	-4.483.923	-4.651.684	▼	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-1.158.199	-1.560.503	-1.042.504	-1.347.062	-1.449.301	▼	
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	-251.724	-223.154	-252.029	-281.163	-541.718	▼	
5. Toegestane werkingssubsidies	-1.909.062	-2.043.684	-1.397.802	-1.441.950	-1.472.833	▼	
6. Toegestane investeringssubsidies	-32.836	-28.152	-69.872	-25.000	-25.000	▶	
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa			-133.119			▶	
8. Andere operationele kosten	-8.044	-15.000	-8.256	-11.739	-20.358	▼	
OPERATIONEEL RESULTAAT	-19.275	144.968	696.261	439.763	1.025.348	▲	
Financieel resultaat	238.797	338.520	123.497	378.280	540.621	▲	
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR	219.522	483.488	819.758	818.043	1.565.968	▲	

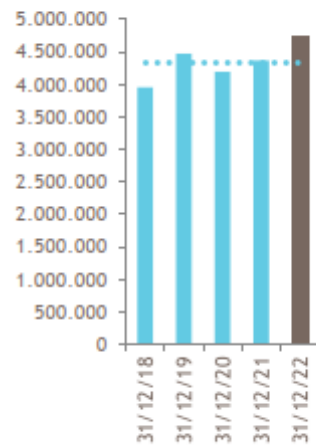
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR 31/12/22 VS. 31/12/21



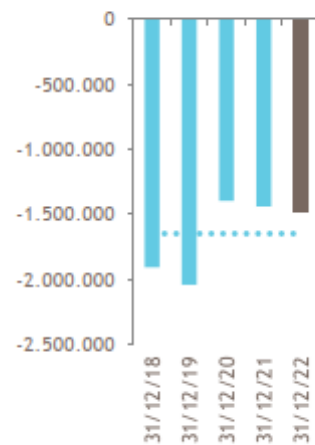
FISCALE OPBRENGSTEN EN BOETES



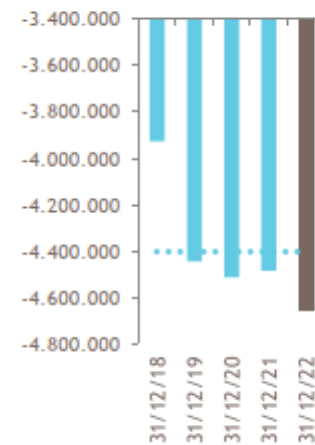
WERKINGSSUBSIDIES



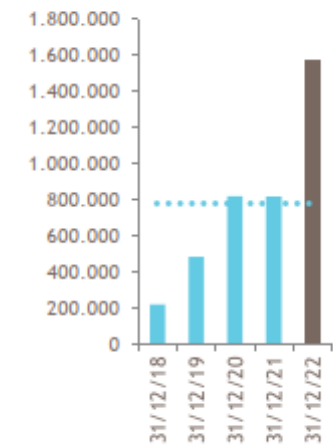
TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES



BEZOLDIGINGEN



OVERSCHOT OF TEKORT BOEKJAAR

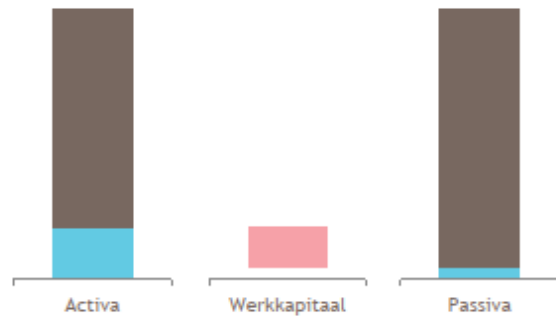


LINTER | VERKORTE BALANS

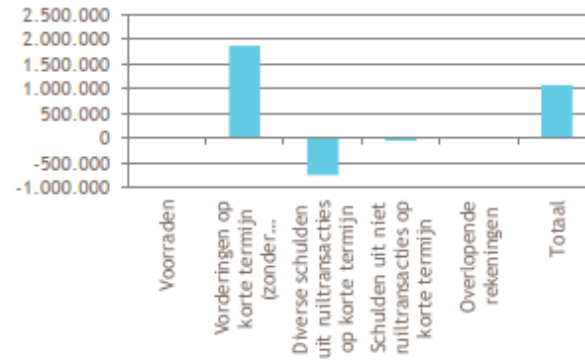
Boekjaar	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	N vs N-1	N-4 ... N
BALANS							
Liquide middelen	4.970.305	4.383.190	4.776.055	5.006.758	5.655.969	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (NBK behoefte)	-903.969	168.125	25	163.230	1.076.699	▲	
Waardevermindering op vorderingen	-54.862	-52.942	-67.312	-80.158	-78.944	▲	
Vorderingen > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						▶	
Vaste activa	30.899.073	30.584.873	30.427.396	30.501.407	30.751.464	▲	
Provisies	-2.446.261	-3.005.941	-2.926.880	-3.113.218	-3.389.987	▼	
Financiële schulden	-5.795.251	-5.160.541	-4.524.468	-4.029.716	-4.053.133	▼	
Schulden > 1 jaar	-202.384	-152.384	-100.000	-100.000	-100.000	▼	
Nettoactief	26.466.652	26.764.379	27.584.816	28.348.304	29.862.069	▲	
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE							
Vorraden							
Vorderingen op korte termijn (zonder waardeverminderingen)	510.634	719.533	646.271	912.858	1.870.284	▲	
Diverse schulden uit ruiltransacties op korte termijn	-1.345.474	-528.359	-590.014	-704.857	-744.062	▼	
Schulden uit niet ruiltransacties op korte termijn	-69.129	-23.049	-56.233	-44.771	-49.522	▼	
Overlopende rekeningen						▶	
Totaal	-903.969	168.125	25	163.230	1.076.699	▲	
DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN							
Schulden > 1 jaar	-5.160.541	-4.524.468	-4.029.716	-3.556.766	-3.563.732	▼	
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	-634.710	-636.073	-494.752	-472.950	-489.401	▼	
Schulden < 1 jaar							
Totaal	-5.795.251	-5.160.541	-4.524.468	-4.029.716	-4.053.133	▼	
Kosten van de financiële schulden (%)	3,9%	3,7%	3,7%	3,7%	3,5%	▼	

BALANS 31/12/22

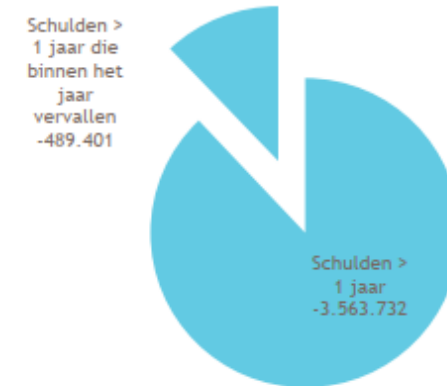
Lange termijn
Korte termijn



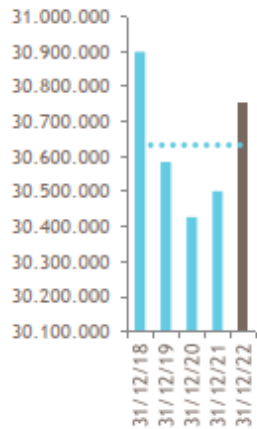
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE 31/12/22



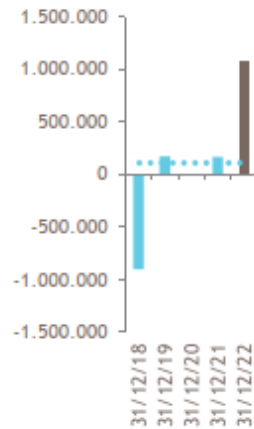
DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN 31/12/22



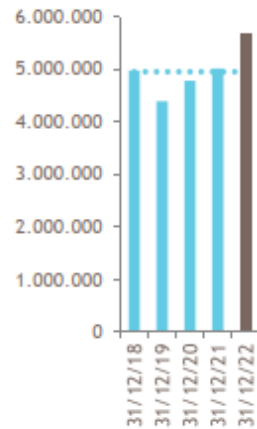
VASTE ACTIVA



NBK BEHOEFTE



LIQUIDE MIDDELEN



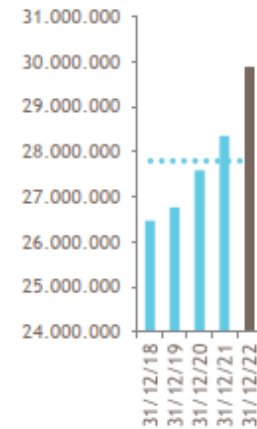
FINANCIËLE SCHULDEN



PROVISIES



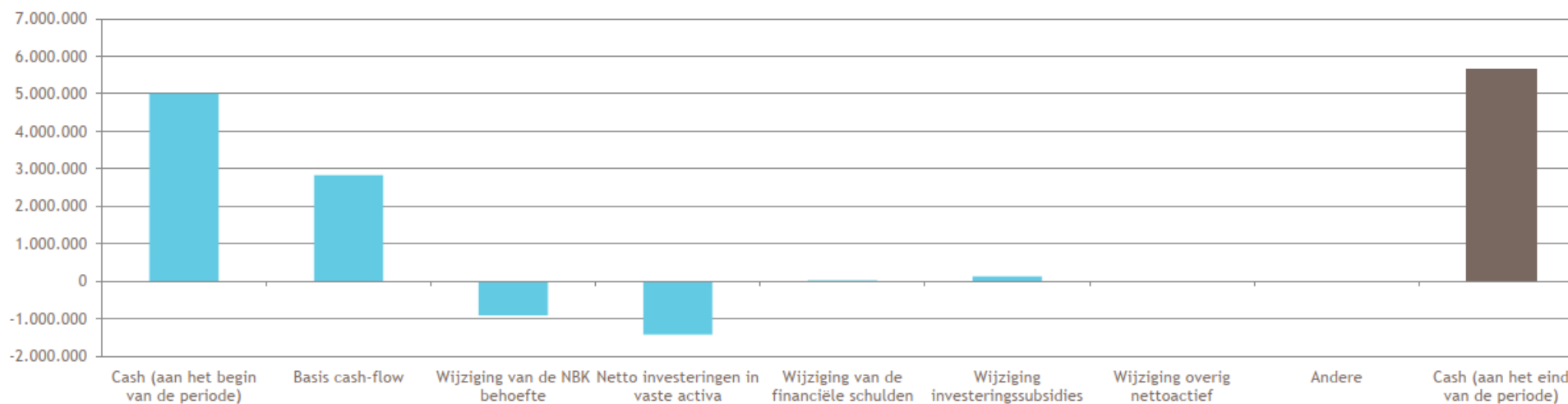
NETTOACTIEF



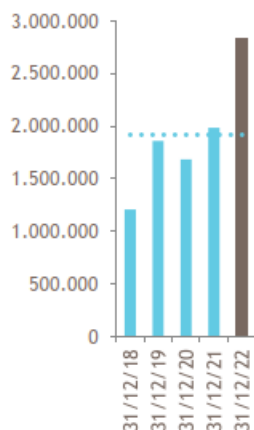
LINTER | CASH-FLOW

Boekjaar	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	N vs N-1	N-4 ... N
Overschot of tekort van het boekjaar	219.522	483.488	819.758	818.043	1.565.968	▲	
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.158.199	1.560.503	1.042.504	1.347.062	1.449.301	▲	
Verrekeningen investeringssubsidies	-171.538	-185.761	-179.556	-182.405	-182.993	▼	
BASIS CASH-FLOW	1.206.183	1.858.230	1.682.706	1.982.699	2.832.276	▲	
Wijziging van de NBK behoefte		-1.072.093	168.100	-163.205	-913.470	▼	
Netto investeringen in vaste activa		-688.543	-949.718	-1.221.889	-1.423.803	▼	
Wijziging van de financiële schulden		-634.710	-636.073	-494.752	23.417	▲	
Wijziging investeringssubsidies		0	180.235	127.850	130.791	▲	
Wijziging overig nettoactief						▶	
Andere		-50.000	-52.384	0	0	▲	
WIJZIGING VAN DE CASH		-587.115	392.865	230.704	649.211	▲	

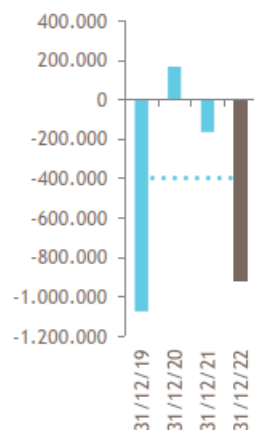
CASH-FLOW 31/12/22



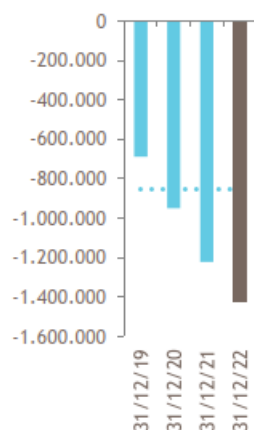
BASIS CASH-FLOW



WIJZIGING VAN DE NBK BEH.



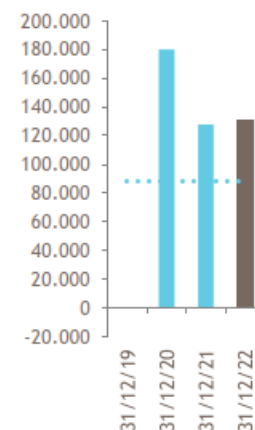
NETTO INVESTERINGEN



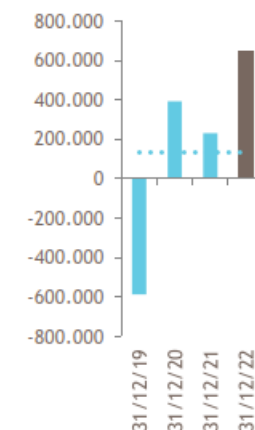
WIJZIGING FIN. SCHULDEN



WIJZIGING INVESTERINGSSUBS.



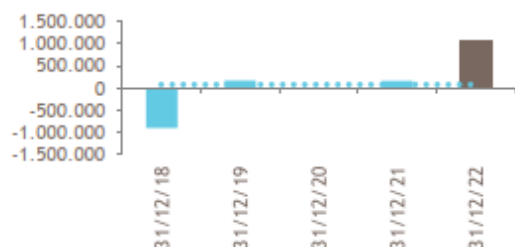
WIJZIGING VAN DE CASH



LINTER | RATIO'S IVM FINANCIËLE STRUCTUUR

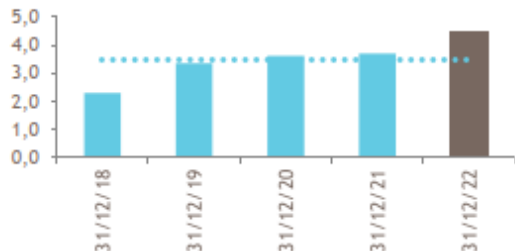
Boekjaar	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	31/12/22	N vs N-1	N-4 ... N
Liquiditeit in ruime zin (x)	2,3	3,3	3,6	3,7	4,4	▲	
Liquiditeit in enge zin (x)	2,3	3,3	3,6	3,7	4,4	▲	
Aantal dagen klantenkrediet (dagen)	105	97	69	96	100	▲	
Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)	194	48	45	87	70	▼	
Netto bedrijfskapitaal (EUR)	4.066.336	4.551.314	4.776.079	5.169.988	6.732.668	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (EUR)	-903.969	168.125	25	163.230	1.076.699	▲	
Netto-kas (EUR)	4.970.305	4.383.190	4.776.055	5.006.758	5.655.969	▲	
Financiële onafhankelijkheid (%)	73%	75%	77%	78%	78%	▲	
Algemene schuldgraad (%)	27%	25%	23%	22%	22%	▼	
Permanentie van het vermogen (x)	0,93	0,96	0,96	0,96	0,96	▼	
Financieringswijze van de vaste activa (x)	1,10	1,12	1,13	1,14	1,19	▲	
Basis cashflow (EUR)	1.206.183,07	1.858.230,22	1.682.705,94	1.982.699,30	2.832.275,83	▲	
Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)	8,17	4,77	4,87	4,03	2,94	▼	
Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)	4,80	2,78	2,69	2,03	1,43	▼	

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL BEHOEFTE (EUR)



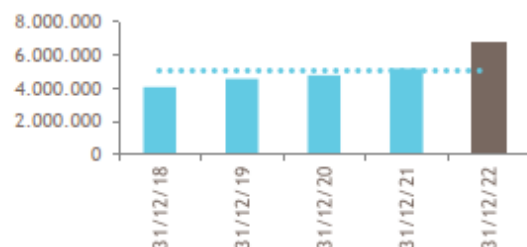
Een positieve netto bedrijfskapitaal behoefte geeft weer in welke mate de investeringen in vlottende activa niet gefinancierd worden door financieringsmiddelen die ontstaan uit de dagelijkse werking van het bestuur. Negatieve bedragen wijzen hierbij op een overschot aan financieringsmiddelen.

LIQUIDITEIT IN RUIME ZIN (X)



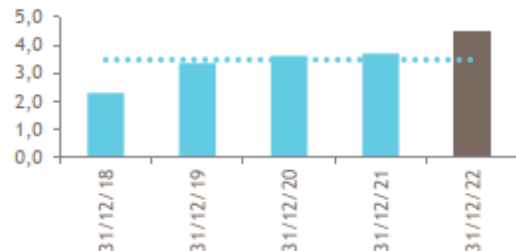
Wanneer deze verhouding groter is dan 1 (de vlottende activa zijn groter dan de korte termijn schulden), heeft het bestuur een financiële buffer. Dit betekent dat het bestuur met de gegenereerde cash-flow van de activa haar korte termijn schulden kan betalen. Indien deze verhouding minder dan 1 bedraagt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

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL (EUR)



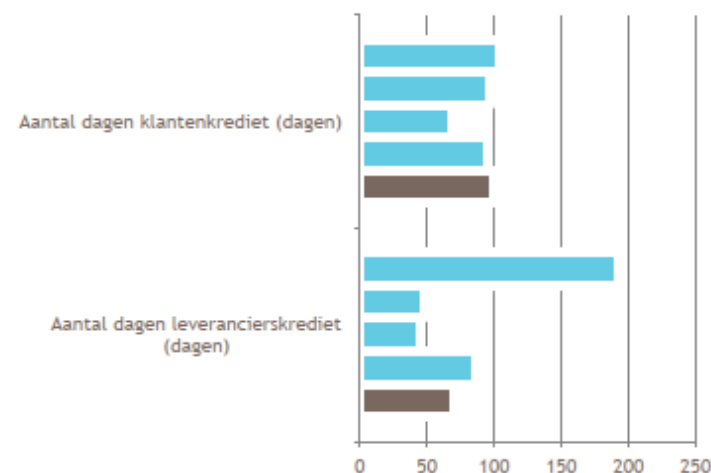
Het netto bedrijfskapitaal is in feite de financiële veiligheidsmarge waarover een bestuur beschikt. Een negatief netto bedrijfskapitaal kan erop wijzen dat het bestuur moeilijkheden heeft om haar korte termijn verplichtingen na te komen.

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.

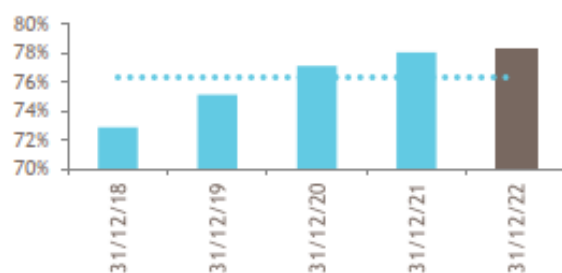
BETALINGSTERMIJN (DAGEN)



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.

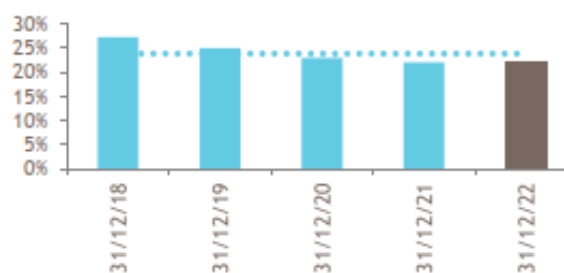
Aantal dagen leverancierskrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsschulden en de betaling ervan. Deze ratio geeft een indicatie van het belang van de leveranciers als financieringsmiddel. Indien het aantal dagen leverancierskrediet groter is dan het aantal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

FINANCIËLE ONAFHANKELIJKHEID (%)



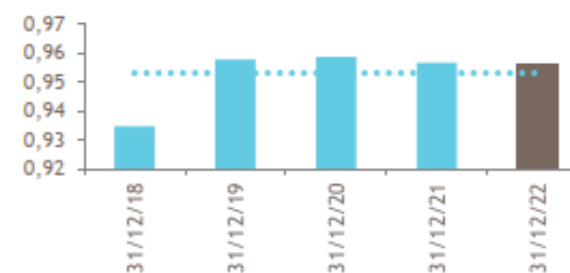
De financiële onafhankelijkheid drukt het belang van het nettoactief uit ten opzichte van het totaal van de balans. Hoe hoger het percentage, des te hoger het vertrouwen van de schuldeisers en des te lager het financiële risico.

ALGEMENE SCHULDGRAAD (%)



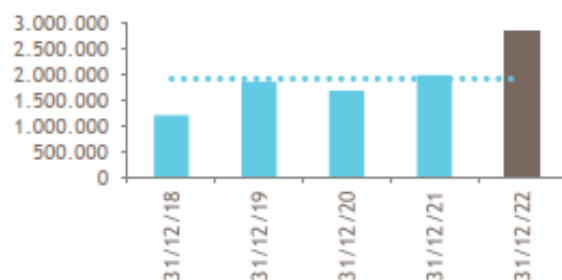
De algemene schuldgraad drukt het belang van het vreemd vermogen uit ten opzichte van het totaal van de balans. Deze ratio is in feite het complement van de financiële onafhankelijkheid.

PERMANENTIE VAN HET VERMOGEN (X)



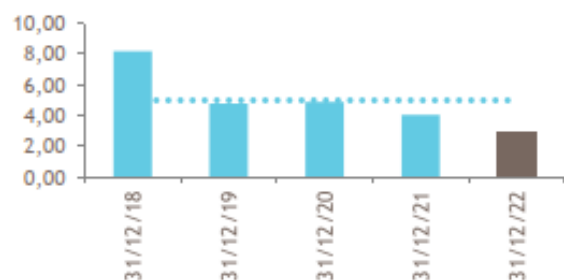
De ratio geeft de verhouding tussen het permanent vermogen en het totaal vermogen weer. Het permanent vermogen vertegenwoordigt daarbij het nettoactief en het vreemd vermogen op lange termijn.

BASIS CASHFLOW (EUR)



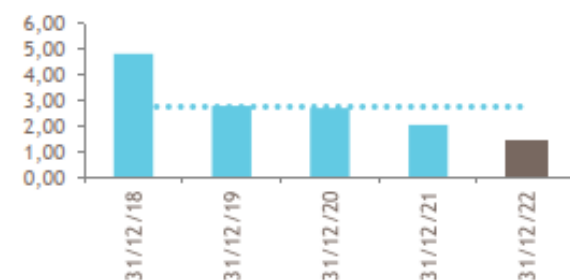
Basis cashflow is een maatstaf voor de mogelijkheid tot autofinanciering van het bestuur. M.a.w. de mogelijkheid tot het realiseren van nieuwe investeringen zonder hulp van buitenaf.

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 SCHULDE



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.