

Analyse 2024

Op het niveau van de inkomsten stellen we een daling vast (2023 : 3.998.375,82 - 2024: 3.798.116,36)

Dit situeert zich vooral in de verkoop van tickets (2023 : 637.169,20 - 2024 : 564.266,70)

De verkoop van abonnementen steeg wel (2023 : 122.036,85 – 2024 : 131.886,78) terwijl ook de inzet op de zwemlessen en zwemkampen loont (2023 : 24.717,55 – 2024 : 38.908,45).

De inkomsten van de sporthal Lauwe daalden (verhoogd gebruiksrecht van Vaste Vuist in Lauwe liep af) terwijl het vaker gebruiken van Het Applauws door de verenigingen ook merkbaar is in de cijfers (2023 : 36.416,52 – 2024 : 47.778,06).

De daling in de “Overige diverse operationele kosten” wordt verklaard door de uitzonderlijke ontvangsten in 2023 voor de vergoeding voor de waterschade in de gymzaal en sportzaal te Lauwe. Deze kwamen uiteraard niet meer voor in 2024.

Het blijvend inzetten op het rationeel en duurzamer met energie omgaan werpt ook nog steeds zijn vruchten af en dit terwijl er meer gebouwen in gebruik worden genomen en de andere infrastructuur intensiever wordt gebruikt:

Elektriciteit	2023 : 233.947,03	2024: 214.761,89
Gas	2023 : 271.905,40	2024 :302.612,16
Water	2023 : 122.716,70	2024 :105.621,83

De aanrekening van de diverse kosten (2023 : 11.852,05 – 2024 : 53.499,19) situeert zich in de kosten voor Sporthal Rekkem, De Kapucinne en GC Haute Cense).

Het voorzien van nieuwe kledij voor alle personeel is ook merkbaar (2023 : 2.501,13 – 2024 : 5.660,12)

De stijging van de afvalverwerking (2023 : 18.635,38 – 2024 : 25.135,14) is een rechtstreeks gevolg van meer en intensiever gebruik van de infrastructuur en de verhoogde inschakeling van privé-verwerkers van afval.

De personeelskost steeg met 8 % (2023 : 1.495.872,86 – 2024 : 1.613.797,87) door de opbouw van anciënniteit van het personeel, de indexering van de lonen en de verhoogde inzet van flexi-jobs en jobstudenten (een gevolg van het aanmoedigen van het opnemen van de historisch opgebouwde overuren bij het vast personeel).

Er werd in 2024 voor 628.143,6 geïnvesteerd in machines en uitrusting en dit los van de bouw van nieuwe infrastructuur of renovaties (voorzien meubilair OC Lauwe - inrichten cafetaria zwembad – sportvloer en uitrusting sporthal Lauwe – herstellingen gymzaal na de wateroverlast – automaten zwembad – aanleg plein OC Lauwe – afwerken elektriciteit OC Lauwe - doseringseenheid Chl. Zwembad – aankopen sportmateriaal).

De winst uit 2023 (465.204,22) werd een verlies in 2024 (345.182,67).

Het verschil van 810k kan als volgt worden verklaard:

- uitzonderlijke ontvangsten van de verzekering in 2023 (310k)
- minder omzet (200k)
- verhoogde kosten (operationeel : 135k * personeel : 130k * afschrijving : 20k)

Het is aangewezen dat het AGB spoedig een positief boekhoudkundig resultaat kan realiseren zodat effectieve uitkeringen mogelijk zijn.

De vennootschapsrechtelijke regels inzake de uitkering van dividenden zijn in beginsel niet van toepassing op agb's, maar ze worden in de praktijk gebruikelijk toch toegepast op agb's omwille van hun economische logica.

Het is ook aanbevolen dat de instructies van de Circulaire 2022/C/100 van 13 oktober 2022 betreffende de btw-regeling die van toepassing is op autonome gemeentebedrijven nauwgezet worden nageleefd.

We dienen met andere woorden een jaarlijkse winst te realiseren (en niet alleen na te streven) zodat op korte termijn de historisch opgebouwde verliezen worden gecompenseerd om snel te kunnen overgaan tot een jaarlijkse uitbetaling van dividenden door het agb aan de stad.

Deze winst kan gerealiseerd worden door een zeer bewust omgaan met de kostenstructuur en een verhoging van de omzet (het realiseren van extra inkomsten via de gebruikers en de stad – prijssubsidie -).

Het overgedragen verlies werd verminderd van 3.0586.014,92 (2018) tot 1.551.551,41 in 2024.

We dienen ook ons bewust te zijn dat zowel de exploitatie (zowel in als uit) als de investeringen die nu binnen de schoot van het agb gebeuren anders via de stad zouden verlopen evenwel zonder de btw-optimalisatie. We dienen dan ook het groter geheel te bezien binnen de consolidatie.