



LINTER

Helen-Bosstraat 43 | 3350 Linter
NIS code: 24133

FINANCIEEL VERSLAG OP 31/12/21

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

LINTER | BALANS | ACTIVA

Boekjaar	31/12/17		31/12/18		31/12/19		31/12/20		31/12/21	
I. VLOTTENDE ACTIVA	6.956.856	19%	5.426.077	15%	5.049.780	14%	5.355.014	15%	5.839.458	16%
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.393.442	18%	4.970.305	14%	4.383.190	12%	4.776.055	13%	5.006.758	14%
B. Vorderingen op korte termijn	563.414	2%	455.772	1%	666.591	2%	578.959	2%	832.700	2%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	99.770	0%	123.956	0%	121.287	0%	82.515	0%	170.667	0%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	463.644	1%	331.816	1%	545.304	2%	496.445	1%	662.033	2%
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	29.470.575	81%	30.899.073	85%	30.584.873	86%	30.427.396	85%	30.501.407	84%
A. Vorderingen op lange termijn	234.467	1%	234.467	1%	234.467	1%				
1. Vorderingen uit ruiltransacties	234.467	1%	234.467	1%	234.467	1%				
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties										
B. Financiële vaste activa	7.745.501	21%	7.778.288	21%	7.780.281	22%	7.651.414	21%	7.650.464	21%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen										
2. Intergem. samenwerkingsverbanden en soortg. entiteiten	6.550.621	18%	6.583.388	18%	6.585.362	18%	6.456.475	18%	6.454.845	18%
3. OCMW-verenigingen										
4. Andere financiële vaste activa	1.194.880	3%	1.194.899	3%	1.194.919	3%	1.194.939	3%	1.195.619	3%
C. Materiële vaste activa	21.411.736	59%	22.758.264	63%	22.452.102	63%	22.676.607	63%	22.751.221	63%
1. Gemeenschapsgoederen	21.411.736	59%	22.758.264	63%	22.452.102	63%	22.676.607	63%	22.751.221	63%
a. Terreinen en gebouwen	10.090.895	28%	9.715.095	27%	9.504.847	27%	10.431.886	29%	10.523.989	29%
b. Wegen en andere infrastructuur	9.749.957	27%	11.553.419	32%	11.454.194	32%	11.523.491	32%	11.578.011	32%
c. Installaties, machines en uitrusting	192.562	1%	146.828	0%	215.525	1%	297.179	1%	292.368	1%
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	311.715	1%	298.457	1%	265.213	1%	408.127	1%	340.929	1%
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.060.684	3%	1.028.542	3%	996.400	3%				
f. Erfgoed	5.924	0%	15.924	0%	15.924	0%	15.924	0%	15.924	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	78.870	0%	128.054	0%	118.023	0%	99.375	0%	99.722	0%
TOTAAL ACTIVA	36.427.431	100%	36.325.149	100%	35.634.653	100%	35.782.410	100%	36.340.865	100%

LINTER | BALANS | PASSIVA

Boekjaar	31/12/17	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21
I. SCHULDEN	10.104.708 28%	9.858.498 27%	8.870.274 25%	8.197.595 23%	7.992.562 22%
A. Schulden op korte termijn	2.153.082 6%	2.372.075 7%	1.511.821 4%	1.485.963 4%	1.580.322 4%
1. Schulden uit ruiltransacties	1.424.855 4%	1.668.236 5%	852.698 2%	934.978 3%	1.062.601 3%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	303.904 1%	322.762 1%	324.339 1%	344.965 1%	357.743 1%
<i>b. Financiële schulden</i>					
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	1.120.951 3%	1.345.474 4%	528.359 1%	590.014 2%	704.857 2%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	69.698 0%	69.129 0%	23.049 0%	56.233 0%	44.771 0%
3. Overlopende rekeningen van het passief					
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	658.529 2%	634.710 2%	636.073 2%	494.752 1%	472.950 1%
B. Schulden op lange termijn	7.951.626 22%	7.486.423 21%	7.358.454 21%	6.711.631 19%	6.412.240 18%
1. Schulden uit ruiltransacties	7.875.979 22%	7.434.039 20%	7.306.070 21%	6.711.631 19%	6.412.240 18%
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	1.980.728 5%	2.123.498 6%	2.681.602 8%	2.581.916 7%	2.755.475 8%
<i>b. Financiële schulden</i>	5.795.251 16%	5.160.541 14%	4.524.468 13%	4.029.716 11%	3.556.766 10%
<i>c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties</i>	100.000 0%	150.000 0%	100.000 0%	100.000 0%	100.000 0%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	75.647 0%	52.384 0%	52.384 0%		
II. NETTOACTIEF	26.322.723 72%	26.466.652 73%	26.764.379 75%	27.584.816 77%	28.348.304 78%
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	4.848.137 13%	4.771.974 13%	4.586.213 13%	4.586.892 13%	4.532.336 12%
B. Gecumuleerd overschot of tekort	5.048.794 14%	5.268.317 15%	5.751.805 16%	6.571.563 18%	7.389.606 20%
C. Herwaarderingsreserves		569 0%	569 0%	569 0%	569 0%
D. Overig nettoactief	16.425.792 45%	16.425.792 45%	16.425.792 46%	16.425.792 46%	16.425.792 45%
TOTAAL PASSIVA	36.427.431 100%	36.325.149 100%	35.634.653 100%	35.782.410 100%	36.340.865 100%

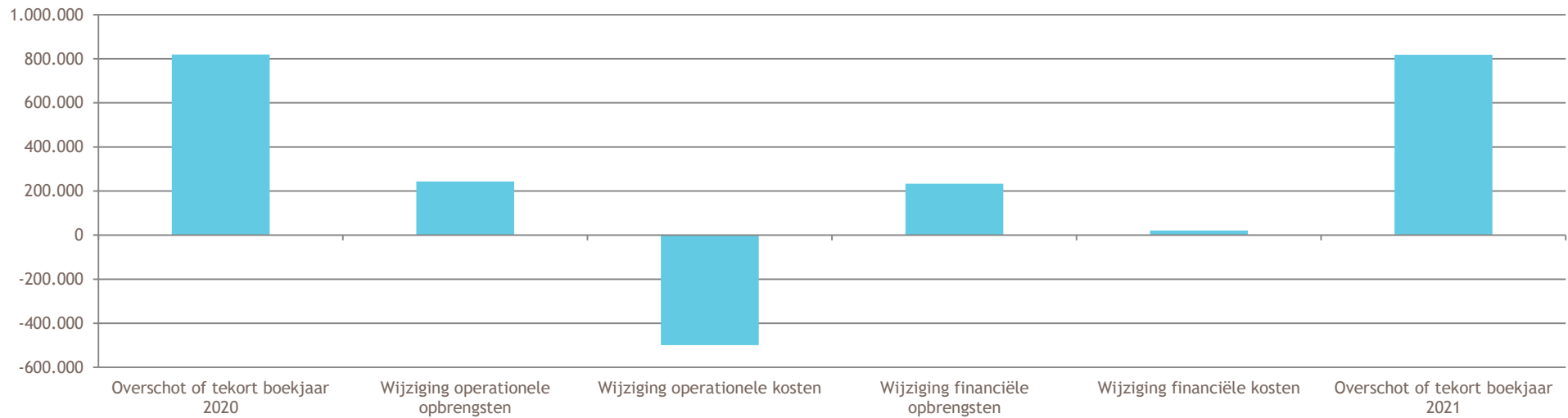
LINTER | STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/17		31/12/18		31/12/19		31/12/20		31/12/21	
Operationele opbrengsten	9.306.659	100%	9.079.716	100%	10.380.974	100%	10.022.390	100%	10.265.372	100%
1. Opbrengsten uit de werking	568.521	6%	554.728	6%	575.685	6%	574.853	6%	758.402	7%
2. Fiscale opbrengsten en boetes	4.541.336	49%	4.379.257	48%	5.226.407	50%	5.125.584	51%	5.072.162	49%
3. Werkingssubsidies	3.978.235	43%	3.953.368	44%	4.470.302	43%	4.193.274	42%	4.362.340	42%
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	2.884.664	31%	2.856.665	31%	2.927.450	28%	2.637.900	26%	2.713.402	26%
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	1.093.571	12%	1.096.704	12%	1.542.852	15%	1.555.374	16%	1.648.938	16%
4. Recuperatie individuele hulpverlening	93.939	1%	57.366	1%	26.863	0%	44.024	0%	29.009	0%
6. Andere operationele opbrengsten	124.628	1%	127.958	1%	81.468	1%	73.105	1%	43.079	0%
Operationele kosten	-8.965.391	-96%	-9.098.991	-100%	-10.236.006	-99%	-9.326.129	-93%	-9.825.609	-96%
1. Goederen en diensten	-1.715.015	-18%	-1.813.724	-20%	-1.921.568	-19%	-1.910.125	-19%	-2.234.773	-22%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-3.900.918	-42%	-3.925.402	-43%	-4.443.946	-43%	-4.512.423	-45%	-4.483.923	-44%
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-1.099.978	-12%	-1.158.199	-13%	-1.560.503	-15%	-1.042.504	-10%	-1.347.062	-13%
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	-289.900	-3%	-251.724	-3%	-223.154	-2%	-252.029	-3%	-281.163	-3%
5. Toegestane werkingssubsidies	-1.850.423	-20%	-1.909.062	-21%	-2.043.684	-20%	-1.397.802	-14%	-1.441.950	-14%
8. Andere operationele kosten	-11.551	0%	-8.044	0%	-15.000	0%	-8.256	0%	-11.739	0%
OPERATIONEEL RESULTAAT	341.269	4%	-19.275	0%	144.968	1%	696.261	7%	439.763	4%
Financiële opbrengsten	492.245	5%	466.069	5%	542.342	5%	305.031	3%	538.394	5%
Financiële kosten	-249.588	-3%	-227.272	-3%	-203.821	-2%	-181.534	-2%	-160.114	-2%
OVERSCHOT OP TEKORT VAN HET BOEKJAAR	583.925	6%	219.522	2%	483.488	5%	819.758	8%	818.043	8%

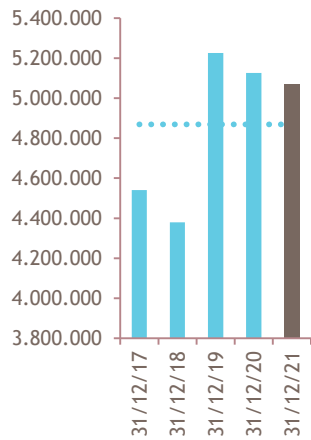
LINTER | VERKORTE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

Boekjaar	31/12/17	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	N vs N-1	N-4 ... N
Operationele opbrengsten	9.306.659	9.079.716	10.380.974	10.022.390	10.265.372	▲	
1. Opbrengsten uit de werking	568.521	554.728	575.685	574.853	758.402	▲	
2. Fiscale opbrengsten en boetes	4.541.336	4.379.257	5.226.407	5.125.584	5.072.162	▼	
3. Werkingsubsidies	3.978.235	3.953.368	4.470.302	4.193.274	4.362.340	▲	
4. Recuperatie individuele hulpverlening	93.939	57.366	26.863	44.024	29.009	▼	
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		7.038	248	11.550	380	▼	
6. Andere operationele opbrengsten	124.628	127.958	81.468	73.105	43.079	▼	
Operationele kosten	-8.965.391	-9.098.991	-10.236.006	-9.326.129	-9.825.609	▼	
1. Goederen en diensten	-1.715.015	-1.813.724	-1.921.568	-1.910.125	-2.234.773	▼	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	-3.900.918	-3.925.402	-4.443.946	-4.512.423	-4.483.923	▲	
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-1.099.978	-1.158.199	-1.560.503	-1.042.504	-1.347.062	▼	
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	-289.900	-251.724	-223.154	-252.029	-281.163	▼	
5. Toegestane werkingsubsidies	-1.850.423	-1.909.062	-2.043.684	-1.397.802	-1.441.950	▼	
6. Toegestane investeringsubsidies	-97.606	-32.836	-28.152	-69.872	-25.000	▲	
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa				-133.119		▲	
8. Andere operationele kosten	-11.551	-8.044	-15.000	-8.256	-11.739	▼	
OPERATIONEEL RESULTAAT	341.269	-19.275	144.968	696.261	439.763	▼	
Financieel resultaat	242.657	238.797	338.520	123.497	378.280	▲	
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR	583.925	219.522	483.488	819.758	818.043	▼	

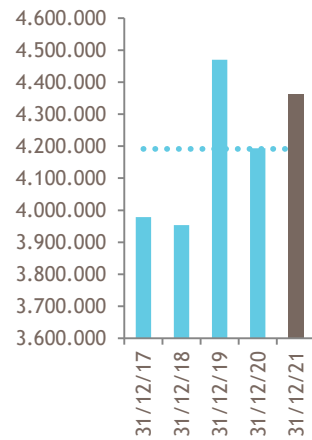
OVERSCHOT OF TEKORT VAN HET BOEKJAAR 31/12/21 VS. 31/12/20



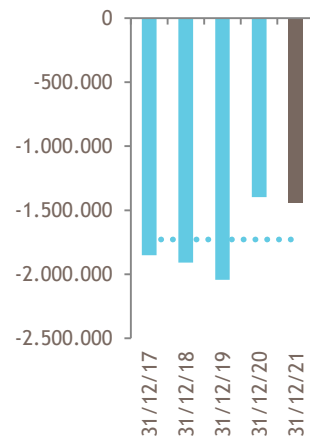
FISCALE OPBRENGSTEN EN BOETES



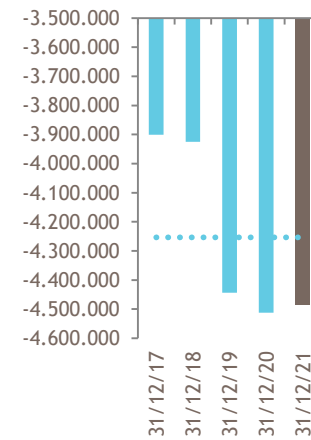
WERKINGSSUBSIDIES



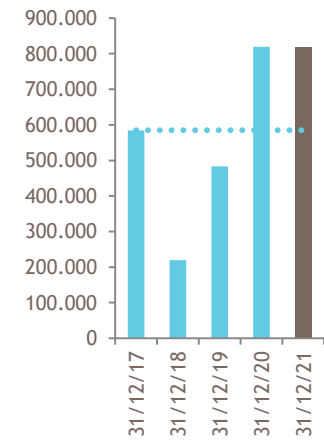
TOEGESTANE WERKINGSSUBSIDIES



BEZOLDIGINGEN



OVERSCHOT OF TEKORT BOEKJAAR

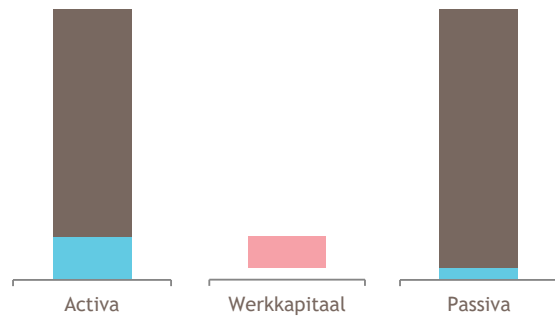


LINTER | VERKORTE BALANS

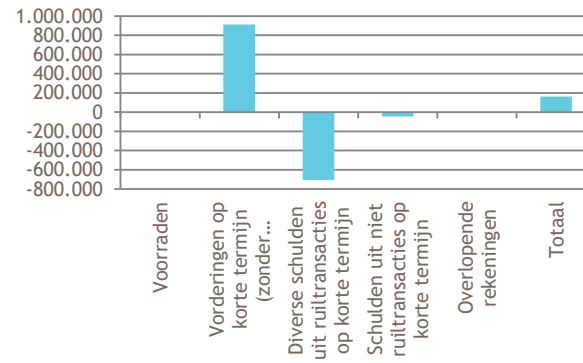
Boekjaar	31/12/17	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	N vs N-1	N-4 ... N
BALANS							
Liquide middelen	6.393.442	4.970.305	4.383.190	4.776.055	5.006.758	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (NBK behoefte)	-576.723	-903.969	168.125	25	163.230	▲	
Waardevermindering op vorderingen	-50.512	-54.862	-52.942	-67.312	-80.158	▼	
Vorderingen > 1 jaar die binnen het jaar vervallen						▶	
Vaste activa	29.470.575	30.899.073	30.584.873	30.427.396	30.501.407	▲	
Provisies	-2.284.632	-2.446.261	-3.005.941	-2.926.880	-3.113.218	▼	
Financiële schulden	-6.453.780	-5.795.251	-5.160.541	-4.524.468	-4.029.716	▲	
Schulden > 1 jaar	-175.647	-202.384	-152.384	-100.000	-100.000	▲	
Nettoactief	26.322.723	26.466.652	26.764.379	27.584.816	28.348.304	▲	
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE							
Vorraden							
Vorderingen op korte termijn (zonder waardeverminderingen)	613.926	510.634	719.533	646.271	912.858	▲	
Diverse schulden uit ruiltransacties op korte termijn	-1.120.951	-1.345.474	-528.359	-590.014	-704.857	▼	
Schulden uit niet ruiltransacties op korte termijn	-69.698	-69.129	-23.049	-56.233	-44.771	▲	
Overlopende rekeningen						▶	
Totaal	-576.723	-903.969	168.125	25	163.230	▲	
DETAIL VAN DE FINANCIELE SCHULDEN							
Schulden > 1 jaar	-5.795.251	-5.160.541	-4.524.468	-4.029.716	-3.556.766	▲	
Schulden > 1 jaar die binnen het jaar vervallen	-658.529	-634.710	-636.073	-494.752	-472.950	▲	
Schulden < 1 jaar							
Totaal	-6.453.780	-5.795.251	-5.160.541	-4.524.468	-4.029.716	▲	
Kosten van de financiële schulden (%)	3,9%	3,7%	3,7%	3,7%	3,7%	▼	

BALANS 31/12/21

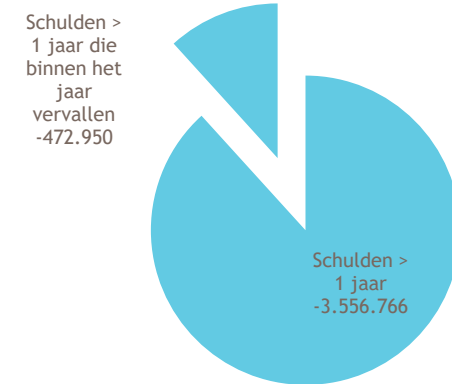
Lange termijn
Korte termijn



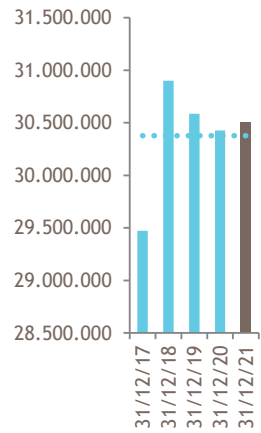
DETAIL VAN DE NBK BEHOEFTE 31/12/21



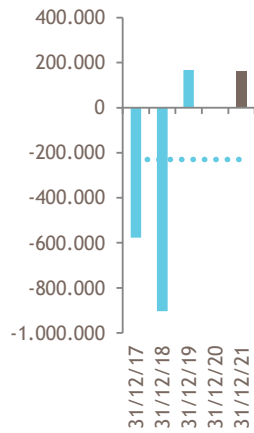
DETAIL VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN 31/12/21



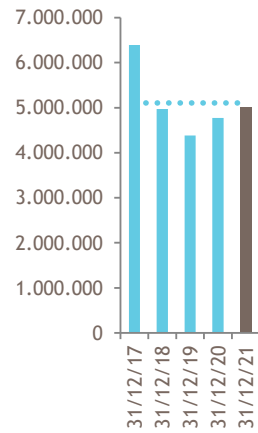
VASTE ACTIVA



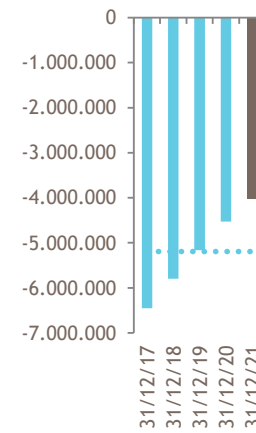
NBK BEHOEFTE



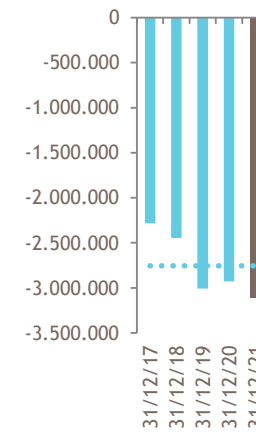
LIQUIDE MIDDELEN



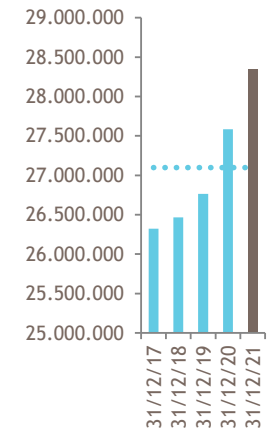
FINANCIËLE SCHULDEN



PROVISIES



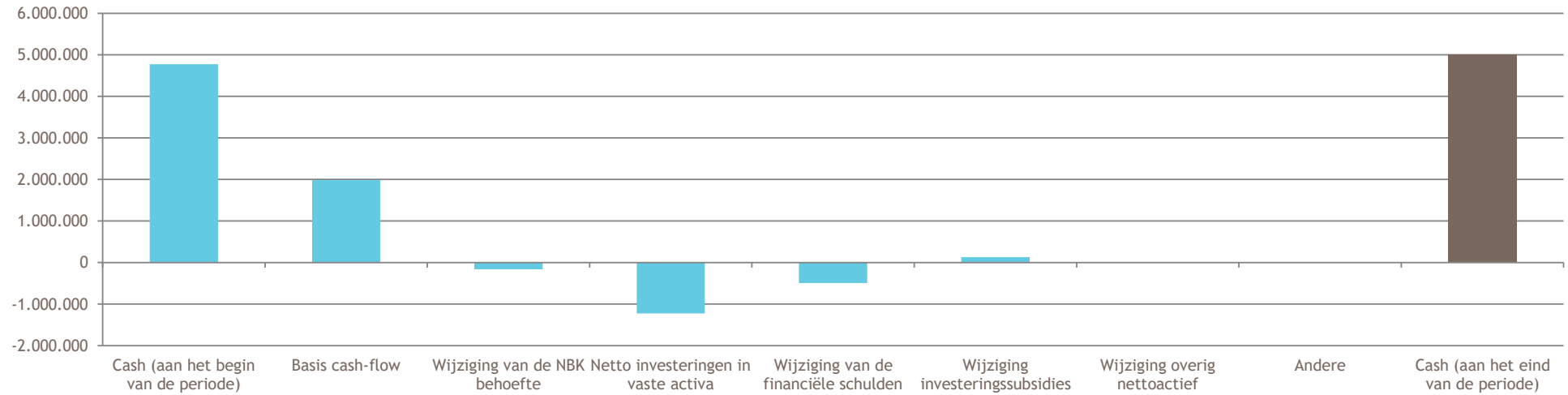
NETTOACTIEF



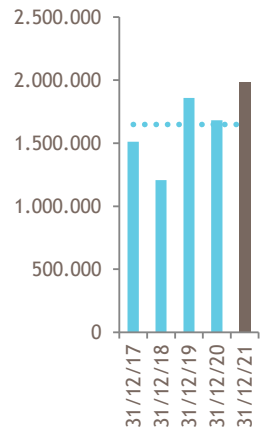
LINTER | CASH-FLOW

Boekjaar	31/12/17	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	N vs N-1	N-4 ... N
Overschot of tekort van het boekjaar	583.925	219.522	483.488	819.758	818.043	▼	
Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.099.978	1.158.199	1.560.503	1.042.504	1.347.062	▲	
Verrekeningen investeringssubsidies	-172.769	-171.538	-185.761	-179.556	-182.405	▼	
BASIS CASH-FLOW	1.511.134	1.206.183	1.858.230	1.682.706	1.982.699	▲	
Wijziging van de NBK behoefte		327.245	-1.072.093	168.100	-163.205	▼	
Netto investeringen in vaste activa		-2.420.719	-688.543	-949.718	-1.221.889	▼	
Wijziging van de financiële schulden		-658.529	-634.710	-636.073	-494.752	▲	
Wijziging investeringssubsidies		95.375	0	180.235	127.850	▼	
Wijziging overig nettoactief		569,33				▶	
Andere		26.737	-50.000	-52.384	0	▲	
WIJZIGING VAN DE CASH		-1.423.137	-587.115	392.865	230.704	▼	

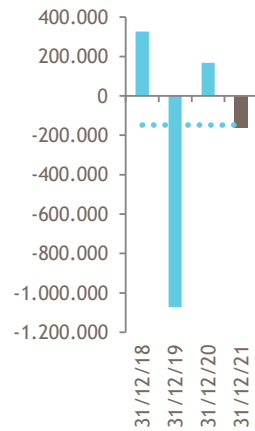
CASH-FLOW 31/12/21



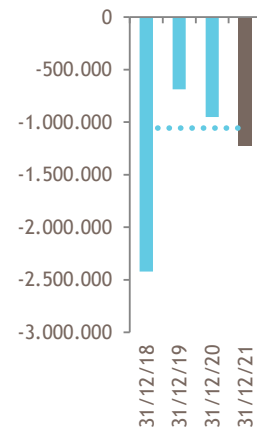
BASIS CASH-FLOW



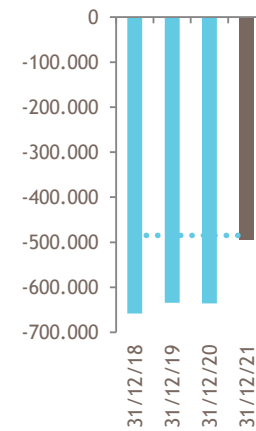
WIJZIGING VAN DE NBK BEH.



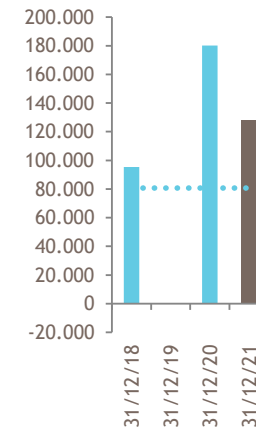
NETTO INVESTERINGEN



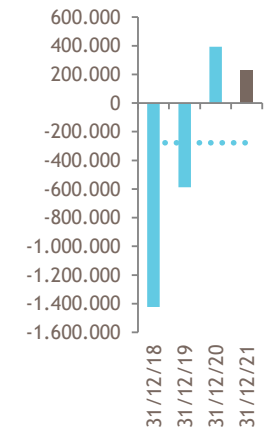
WIJZIGING FIN. SCHULDEN



WIJZIGING INVESTERINGSSUBS.



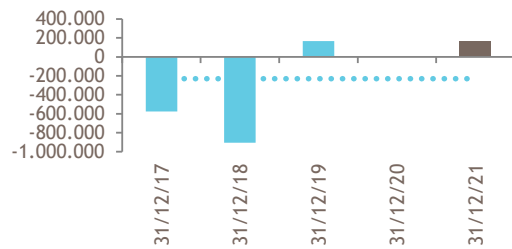
WIJZIGING VAN DE CASH



LINTER | RATIO'S IVM FINANCIËLE STRUCTUUR

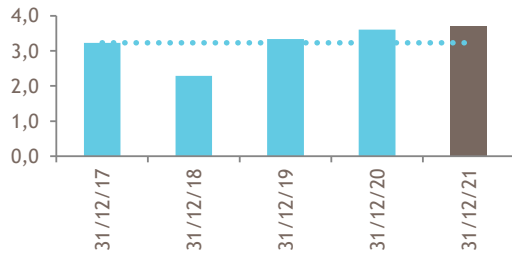
Boekjaar	31/12/17	31/12/18	31/12/19	31/12/20	31/12/21	N vs N-1	N-4 ... N
Liquiditeit in ruime zin (x)	3,2	2,3	3,3	3,6	3,7	▲	
Liquiditeit in enge zin (x)	3,2	2,3	3,3	3,6	3,7	▲	
Aantal dagen klantenkrediet (dagen)	80	105	97	69	96	▲	
Aantal dagen leverancierskrediet (dagen)	93	194	48	45	87	▲	
Netto bedrijfskapitaal (EUR)	5.816.719	4.066.336	4.551.314	4.776.079	5.169.988	▲	
Netto bedrijfskapitaal behoefte (EUR)	-576.723	-903.969	168.125	25	163.230	▲	
Netto-kas (EUR)	6.393.442	4.970.305	4.383.190	4.776.055	5.006.758	▲	
Financiële onafhankelijkheid (%)	72%	73%	75%	77%	78%	▲	
Algemene schuldgraad (%)	28%	27%	25%	23%	22%	▼	
Permanentie van het vermogen (x)	0,94	0,93	0,96	0,96	0,96	▼	
Financieringswijze van de vaste activa (x)	1,16	1,10	1,12	1,13	1,14	▲	
Basis cashflow (EUR)	1.511.134,21	1.206.183,07	1.858.230,22	1.682.705,94	1.982.699,30	▲	
Gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen (jaren)	6,69	8,17	4,77	4,87	4,03	▼	
Gemiddelde aflossingsduur van de financiële schulden (jaren)	4,27	4,80	2,78	2,69	2,03	▼	

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL BEHOEFTE (EUR)



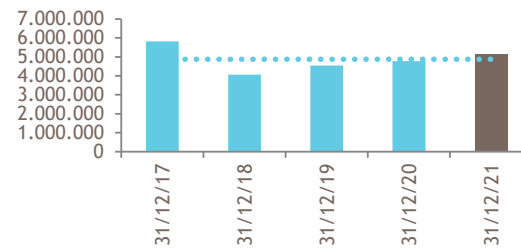
Een positieve netto bedrijfskapitaal behoefte geeft weer in welke mate de investeringen in vlottende activa niet gefinancierd worden door financieringsmiddelen die ontstaan uit de dagelijkse werking van het bestuur. Negatieve bedragen wijzen hierbij op een overschot aan financieringsmiddelen.

LIQUIDITEIT IN RUIME ZIN (X)



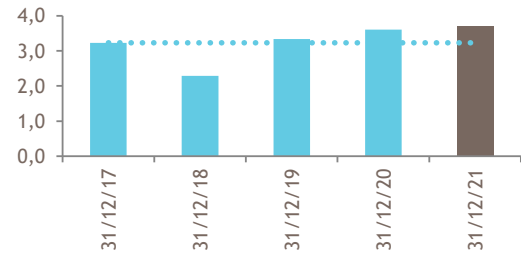
Wanneer deze verhouding groter is dan 1 (de vlottende activa zijn groter dan de korte termijn schulden), heeft het bestuur een financiële buffer. Dit betekent dat het bestuur met de gegenereerde cash-flow van de activa haar korte termijn schulden kan betalen. Indien deze verhouding minder dan 1 bedraagt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

NETTO BEDRIJFSKAPITAAL (EUR)



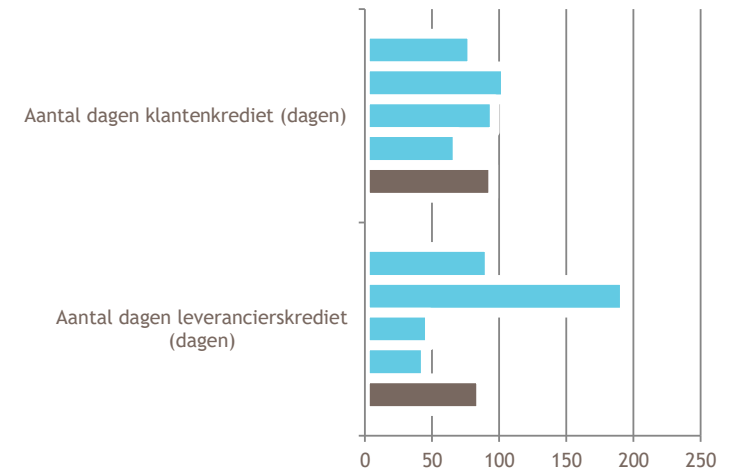
Het netto bedrijfskapitaal is in feite de financiële veiligheidsmarge waarover een bestuur beschikt. Een negatief netto bedrijfskapitaal kan erop wijzen dat het bestuur moeilijkheden heeft om haar korte termijn verplichtingen na te komen.

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.

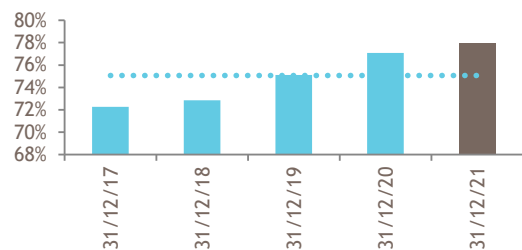
BETALINGSTERMIJN (DAGEN)



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.

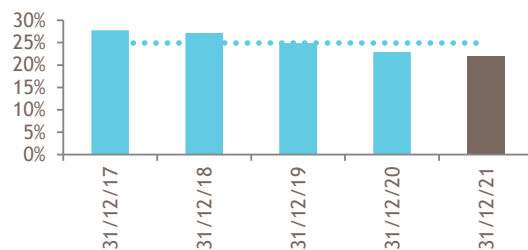
Aantal dagen leverancierskrediet. Dit is de gemiddelde tijdsduur die verloopt tussen het ontstaan van de handelsschulden en de betaling ervan. Deze ratio geeft een indicatie van het belang van de leveranciers als financieringsmiddel. Indien het aantal dagen leverancierskrediet groter is dan het aantal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

FINANCIËLE ONAFHANKELIJKHEID (%)



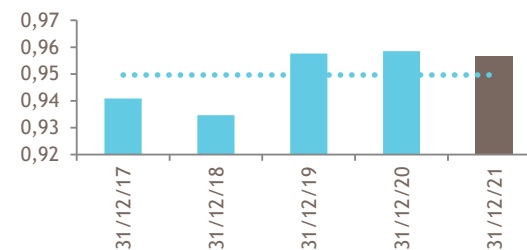
De financiële onafhankelijkheid drukt het belang van het nettoactief uit ten opzichte van het totaal van de balans. Hoe hoger het percentage, des te hoger het vertrouwen van de schuldeisers en des te lager het financiële risico.

ALGEMENE SCHULDGRAAD (%)



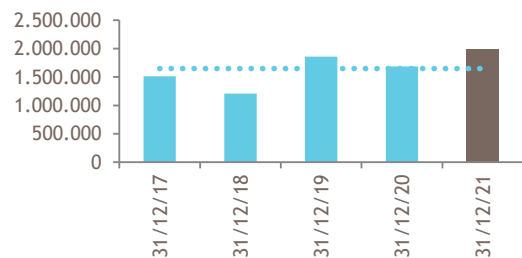
De algemene schuldgraad drukt het belang van het vreemd vermogen uit ten opzichte van het totaal van de balans. Deze ratio is in feite het complement van de financiële onafhankelijkheid.

PERMANENTIE VAN HET VERMOGEN (X)



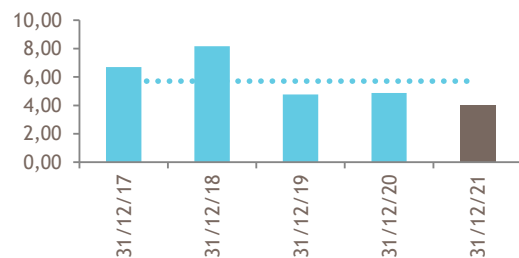
De ratio geeft de verhouding tussen het permanent vermogen en het totaal vermogen weer. Het permanent vermogen vertegenwoordigt daarbij het nettoactief en het vreemd vermogen op lange termijn.

BASIS CASHFLOW (EUR)



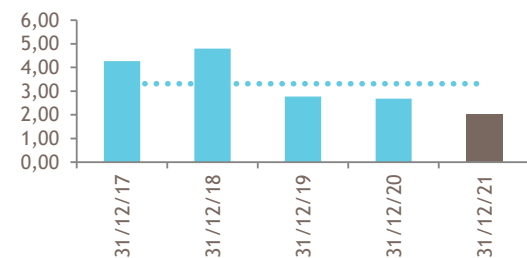
Basis cashflow is een maatstaf voor de mogelijkheid tot autofinanciering van het bestuur. M.a.w. de mogelijkheid tot het realiseren van nieuwe investeringen zonder hulp van buitenaf.

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.