

# AGB GERAARDSBERGEN

Jaarrekening 2016

**BBC**



# Inhoud BBC

---

**K** Kengetallen 2016

## De beleidsnota

**DR** Doelstellingenrealisatie

**J1** Doelstellingenrekening

**FT** Financiële toestand

## De financiële nota

**J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2016

**J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2016

**J4** Afgesloten investeringsenveloppes

**J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2016

## De samenvatting van de algemene rekeningen

**J6** De Balans per 31/12/2016

**J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2016

## Toelichting bij de financiële nota

**B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

**TJ1** Exploitatierekening per BDOM

**TJ2** Evolutie van de exploitatierekening

**TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM

**B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

**TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen

**TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe

**TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening

**S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

## Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

**TJ7** Toelichting bij de balans

**W** Waarderingsregels

**PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2016

**RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

**BK** Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

## Boekjaar 2016 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek





Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2016 in grafiek

## **Kengetallen 2016**

		2016
	<b>Kastoestand per 31/12/2016</b>	<b>1.015.827</b>
	<b>Openstaande vorderingen op KT</b>	<b>1.069.549</b>
	<b>Openstaande schulden op KT</b>	<b>1.608.289</b>
	<b>Prijssubsidie gemeente</b>	
	<b>Exploitatieuitgaven in het boekjaar</b>	<b>1.609.102</b>
	<b>Exploitatieontvangsten in het boekjaar</b>	<b>1.269.942</b>
	<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-472.466</b>
	<b>Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>655.747</b>
	<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>-472.466</b>
	<b>Investerings in het boekjaar</b>	<b>705.160</b>
	<b>Desinvesterings in het boekjaar</b>	
	<b>Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar</b>	
	<b>Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar</b>	<b>91.970</b>
	<b>Nieuw aangegane leningen</b>	<b>613.190</b>
	<b>Vervroegde terugbetaling van leningen</b>	
	<b>Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2016</b>	<b>7.406.260</b>
	<b>Periodieke aflossingen op leningen</b>	<b>133.307</b>
	<b>Intresten op leningen</b>	<b>30.535</b>
	<b>Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar</b>	<b>135.206</b>

## De beleidsnota

**DR** Doelstellingenrealisatie

**J1** Doelstellingenrekening

**FT** Financiële toestand

# **DR** Doelstellingenrealisatie

**Strategische Doelstelling: Burgergerichte stad**

De burger staat centraal bij de dienstverlening.

**Overige Doelstelling: Klantvriendelijke, toegankelijke, efficiënte dienstverlening**

De dienstverlening wordt klantvriendelijk, toegankelijk en efficiënt georganiseerd

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	18.243,63	2.101,88	17.865,00	2.100,00	17.665,00	2.100,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Actieplan AP002: Communicatie van het aanbod differentieren en optimaliseren**

De communicatie van het aanbod naar inwoners en andere partners wordt gedifferentieerd en geoptimaliseerd.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	18.243,63	2.101,88	17.865,00	2.100,00	17.665,00	2.100,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0007: Het cultuurcentrum maakt haar aanbod bekend via diverse communicatiekanalen.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	7.620,83	0,00	6.900,00	0,00	6.700,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0008: Het cultuurcentrum digitaliseert haar aanbod en ticketsysteem.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	10.622,80	2.101,88	10.965,00	2.100,00	10.965,00	2.100,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Overige Doelstelling: Burgers participeren en hebben inspraak</b>
--

Burgers participeren en hebben inspraak

Overige doelstelling in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan deze overige doelstelling.

<i>Actieplan AP003: Meer burgers participeren aan het beleid</i>
--

Meer burgers participeren aan het beleid

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

**Strategische Doelstelling: Bedrijvige stad**

Geraardsbergen is een stad met een positief klimaat om tewerkstelling en economische bedrijvigheid te verhogen.

**Overige Doelstelling: Ondernemerschap ondersteunen en stimuleren**

Het ondernemerschap wordt ondersteund en gestimuleerd

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	268.513,72	0,00	456.078,70	0,00	2.571.839,95	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.609.734,69

**Actieplan AP001: Creëren van een KMO-zone te Nederboelare**

Creëren van een KMO-zone te Nederboelare

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	268.513,72	0,00	456.078,70	0,00	2.571.839,95	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.609.734,69

Gekoppelde acties:

- ACT0001: Het uitvoeren van studies voor de ontwikkeling van de KMO-zone te Nederboelare

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	11.050,67	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Studies KMO-zone		
Info: Evolutie van de uit te voeren studies		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31		De reeds opgestarte studies worden steeds concreter. Met alle nutsmaatschappijen werd er een voorafgaand overleg gepleegd. Ook met de administratie wegen en verkeer als met Aquafin werd in detail bekeken welke studies noodzakelijk zijn voor de realisatie van de KMO-zone te Nederboelare. Hierbij wordt het AGB begeleid door het studie bureau Antea Group. Verder werd een vooronderzoek gerealiseerd mbt het opstellen van een archeologienota en werden eerste boringen mbt de grond samenstelling uitgevoerd.

- ACT0002: Het voeren van een onteigeningsprocedure voor de KMO-zone te Nederboelare

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Indicator: Onteigeningsprocedure KMO-zone</b>		
Info: Procedure opgestart of niet opgestart?		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	false	De onteigeningsprocedure is nooit ten gronde uitgevoerd aangezien iedereen is overgegaan tot vrijwillige verkoop.

- ACT0003: Het aankopen van de nodige gronden bestemd voor de KMO-zone te Nederboelare

	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	246.598,35	0,00	323.278,70	0,00	1.504.756,08	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Indicator: Aankoop gronden KMO-zone</b>		
Info: Percelen aangekocht of niet aangekocht?		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	true	Tot op heden zijn alle gronden verworven op 1 perceel na. Met deze laatste zijn er reeds mondelinge akkoorden. Enkel de administratieve kant dient hier nog afgewerkt te worden.

- ACT0004: Het aanleggen van de KMO-zone te Nederboelare

	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	16.000,00	0,00	934.535,20	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Indicator: Aanleg KMO-zone</b>		
Info: Aanleg opgestart of niet opgestart?		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	false	De werken voor de aanleg zullen pas opgestart worden in het najaar 2017 / voorjaar 2018. Afhankelijk van het verkrijgen van een verkavelingsvergunning.

- ACT0005: Het verkopen van de ontwikkelde percelen in de KMO-zone te Nederboelare

<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

<b>Indicator: Verkoop gronden KMO-zone</b>		
Info: % verkochte percelen		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	0	Verkoop is nog niet gestart.

- ACT0006: Het algemeen beheren en coördineren van de ontwikkeling van de KMO-zone te Nederboelare

	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	10.864,70	0,00	15.300,00	0,00	31.048,67	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.609.734,69

<b>Indicator: Beheer KMO-zone</b>		
Info: Evolutie algemeen beheer van het project		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31		In 2015 werden twee bulletleningen afgesloten ter financiering van de aangekochte percelen. Deze kredieten zijn terugbetaalbaar in 2017. Er zal uitgekeken worden naar een herfinanciering.

### Strategische Doelstelling: Aantrekkelijke stad

Geraardsbergen is een stad waar het aangenaam is om te wonen, te werken, te leven en te verblijven.

### Overige Doelstelling: Ontwikkelen van een vrijetijdsaanbod

Ontwikkelen van een vrijetijdsaanbod

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	182.659,24	146.676,73	218.440,00	179.350,00	232.260,00	152.750,00
INV	69.431,18	0,00	77.756,01	0,00	81.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan AP004: Ontwikkelen kwalitatief en afgestemd vrijetijdsaanbod

Ontwikkelen van een kwalitatief en afgestemd vrijetijdsaanbod

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	175.109,46	119.614,70	211.450,00	155.050,00	221.370,00	123.150,00
INV	69.431,18	0,00	77.756,01	0,00	81.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0010: Het cultuurcentrum organiseert een ruim podiumaanbod.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	143.044,76	102.954,37	159.140,00	138.050,00	151.740,00	103.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0011: Het cultuurcentrum voorziet een degelijke technische uitrusting.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.814,57	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
INV	7.632,44	0,00	13.799,12	0,00	18.600,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0013: Reguliere werking van het cultuurcentrum voor het mogelijk maken van de uitvoering van de Vlaamse beleidsprioriteiten.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	29.257,93	0,00	39.790,00	0,00	54.870,00	0,00
INV	1.599,00	0,00	2.904,92	0,00	1.400,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0014: Het cultuurcentrum zet gekwalificeerd personeel in voor de realisatie van de Vlaamse beleidsprioriteiten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

<b>Indicator: Personeel</b>		
Info: De inzet van personeel		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3

- ACT0015: De bibliotheek biedt een onafhankelijk en pluriform informatieaanbod aan

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	16.660,33	0,00	17.000,00	0,00	20.000,00
INV	60.199,74	0,00	61.051,97	0,00	61.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0016: De bibliotheek gebruikt een collectiemanagement-tool om het aanbod beter af te stemmen op de vraag

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	520,00	0,00	520,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Indicator: Collectiemanagement</b>		
Info: Het gebruik van een collectiemanagementsysteem		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3

- ACT0017: De bibliotheek neemt deel aan het project bibliotheekportalen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	1.980,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Bibliotheekportalen		
Info: Deelname		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3

- ACT0018: De bibliotheek biedt digitale boeken aan voor jeugd en volwassenen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	992,20	0,00	1.000,00	0,00	1.260,00	150,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Digitale boeken		
Info: Het aanbieden van digitale boeken		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3

- ACT0019: De bibliotheek zet gekwalificeerd personeel in voor de realisatie van de Vlaamse beleidsprioriteiten

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: Personeel		
Info: De inzet van personeel		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	true	Startwaarde
2014-12-31	true	Tussenwaarde jaar +1
2015-12-31	true	Tussenwaarde jaar +2
2016-12-31	true	Tussenwaarde jaar +3

*Actieplan AP005: Ondersteunen verenigingen en versterken sociaal weefsel*

Er is een integraal en actief beleid om vrijwilligers en verenigingen te ondersteunen en het sociaal weefsel te versterken

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	4.729,87	24.262,27	3.890,00	21.500,00	3.690,00	23.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0020: Het cultuurcentrum biedt ruimte aan voor de ondersteuning van lokale verenigingen en amateurkunsten.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	4.729,87	24.262,27	3.890,00	21.500,00	3.690,00	23.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Actieplan AP006: Ondersteunen gemeenschapsbevorderende initiatieven</i>
--

Ondersteunen en ontwikkelen van gemeenschapsbevorderende initiatieven

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2.819,91	2.799,76	3.100,00	2.800,00	7.200,00	6.600,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0021: Het cultuurcentrum organiseert een ruim en breed vormingsaanbod.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2.165,06	2.581,84	2.100,00	2.600,00	6.200,00	6.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ACT0022: De bibliotheek organiseert gemeenschapsvormende activiteiten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	654,85	217,92	1.000,00	200,00	1.000,00	100,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Strategische Doelstelling: Zorgzame stad

Geraardsbergen is een stad waar het beleid erop gericht is de hele bevolking te betrekken en laten participeren aan het maatschappelijk leven.

### Overige Doelstelling: Gelijke kansen voor iedereen

Gelijke kansen voor iedereen

Overige doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.323,96	1.938,68	6.142,00	1.420,00	7.650,00	1.700,00
INV	5.829,36	0,00	6.260,00	0,00	5.760,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Actieplan AP007: Voeren van een flankerend onderwijsbeleid

Voeren van een flankerend onderwijsbeleid

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	883,00	379,23	1.000,00	300,00	1.000,00	300,00
INV	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0023: De bibliotheek werkt samen met scholen en heeft een ruime dienstverlening naar scholen toe

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	883,00	379,23	1.000,00	300,00	1.000,00	300,00
INV	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan AP008: Strijden tegen sociale uitsluiting en kansarmoede*

Strijden tegen sociale uitsluiting en kansarmoede in samenwerking met de partners

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	685,00	178,30	685,00	120,00	500,00	0,00
INV	369,36	0,00	800,00	0,00	300,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0024: De bibliotheek voorziet in een aangepaste dienstverlening voor mensen met beperkte mobiliteit en moeilijk bereikbare doelgroepen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	685,00	178,30	685,00	120,00	500,00	0,00
INV	369,36	0,00	800,00	0,00	300,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Actieplan AP009: Ontwikkelen drempelverlagende initiatieven*

Ontwikkelen van drempelverlagende initiatieven voor participatie voor vrije tijd

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.175,62	918,89	1.157,00	600,00	1.700,00	700,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0025: De bibliotheek zet in op de bevordering van e-inclusie bij moeilijk bereikbare doelgroepen en op de verhoging van informatieletterdheid en mediawijsheid

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.175,62	918,89	1.157,00	600,00	1.700,00	700,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Actieplan AP010: Ontwikkelen en ondersteunen van cultuureducatieve projecten</i>
---

Ontwikkelen en ondersteunen van cultuureducatieve projecten

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2.580,34	462,26	3.300,00	400,00	4.450,00	700,00
INV	3.460,00	0,00	3.460,00	0,00	3.460,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- ACT0026: De bibliotheek organiseert uitbreidingsactiviteiten ter bevordering van cultuureducatie en leesmotivatie, speciaal voor moeilijk bereikbare doelgroepen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2.580,34	462,26	3.300,00	400,00	4.450,00	700,00
INV	3.460,00	0,00	3.460,00	0,00	3.460,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **J1** Doelstellingenrekening

## J1: De financiële doelstellingenrekening

## Jaarrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Beleidsdomein ALGFIN</b>	<b>262.148,91</b>	<b>1.114.127,63</b>	<b>851.978,72</b>	<b>376.988,33</b>	<b>1.221.724,26</b>	<b>844.735,93</b>	<b>230.626,86</b>	<b>5.879.022,01</b>	<b>5.648.395,15</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	262.148,91	1.114.127,63	851.978,72	376.988,33	1.221.724,26	844.735,93	230.626,86	5.879.022,01	5.648.395,15
Exploitatie	128.842,18	408.967,14	280.124,96	82.960,61	318.603,48	235.642,87	67.042,95	1.210.171,74	1.143.128,79
Investerings		91.970,37	91.970,37		-974.088,92	-974.088,92		484.115,58	484.115,58
Andere	133.306,73	613.190,12	479.883,39	294.027,72	1.877.209,70	1.583.181,98	163.583,91	4.184.734,69	4.021.150,78
<b>Beleidsdomein ALGBES</b>	<b>228.880,38</b>	<b>105.402,56</b>	<b>-123.477,82</b>	<b>239.718,92</b>	<b>7.939,87</b>	<b>-231.779,05</b>	<b>525.516,40</b>	<b>104.399,43</b>	<b>-421.116,97</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	228.880,38	105.402,56	-123.477,82	239.718,92	7.939,87	-231.779,05	525.516,40	104.399,43	-421.116,97
Exploitatie	226.792,00	105.402,56	-121.389,44	237.496,60	105.179,43	-132.317,17	346.061,99	104.399,43	-241.662,56
Investerings	2.088,38		-2.088,38	2.222,32	-97.239,56	-99.461,88	179.454,41		-179.454,41
Andere									
<b>Beleidsdomein MOBILI</b>	<b>621.417,87</b>	<b>50.945,81</b>	<b>-570.472,06</b>	<b>628.246,17</b>	<b>52.500,00</b>	<b>-575.746,17</b>	<b>581.246,17</b>	<b>44.000,00</b>	<b>-537.246,17</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	621.417,87	50.945,81	-570.472,06	628.246,17	52.500,00	-575.746,17	581.246,17	44.000,00	-537.246,17
Exploitatie	8.227,75	50.945,81	42.718,06	11.000,00	52.500,00	41.500,00	4.000,00	44.000,00	40.000,00
Investerings	613.190,12		-613.190,12	617.246,17		-617.246,17	577.246,17		-577.246,17
Andere									
<b>Beleidsdomein ONWERK</b>	<b>257.649,02</b>		<b>-257.649,02</b>	<b>441.078,70</b>		<b>-441.078,70</b>	<b>2.541.091,28</b>		<b>-2.541.091,28</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	257.649,02		-257.649,02	441.078,70		-441.078,70	2.541.091,28		-2.541.091,28
Exploitatie	257.649,02		-257.649,02	441.078,70		-441.078,70	2.541.091,28		-2.541.091,28
Investerings									
Andere									

## J1: De financiële doelstellingenrekening

## Jaarrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Beleidsdomein CULTVT</b>	<b>1.077.472,67</b>	<b>704.626,66</b>	<b>-372.846,01</b>	<b>1.232.040,93</b>	<b>1.637.117,70</b>	<b>405.076,77</b>	<b>4.371.558,65</b>	<b>2.650.228,83</b>	<b>-1.721.329,82</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.077.472,67	704.626,66	-372.846,01	1.232.040,93	1.637.117,70	405.076,77	4.371.558,65	2.650.228,83	-1.721.329,82
Exploitatie	987.590,68	704.626,66	-282.964,02	1.045.628,20	1.637.117,70	591.489,50	1.069.143,65	650.228,83	-418.914,82
Investerings	89.881,99		-89.881,99	186.412,73		-186.412,73	3.302.415,00	2.000.000,00	-1.302.415,00
Andere									
<b>Totalen</b>	<b>2.447.568,85</b>	<b>1.975.102,66</b>	<b>-472.466,19</b>	<b>2.918.073,05</b>	<b>2.919.281,83</b>	<b>1.208,78</b>	<b>8.250.039,36</b>	<b>8.677.650,27</b>	<b>427.610,91</b>
Exploitatie	1.609.101,63	1.269.942,17	-339.159,46	1.818.164,11	2.113.400,61	295.236,50	4.027.339,87	2.008.800,00	-2.018.539,87
Investerings	705.160,49	91.970,37	-613.190,12	805.881,22	-1.071.328,48	-1.877.209,70	4.059.115,58	2.484.115,58	-1.575.000,00
Andere	133.306,73	613.190,12	479.883,39	294.027,72	1.877.209,70	1.583.181,98	163.583,91	4.184.734,69	4.021.150,78

## **FT** Financiële toestand

## Autofinanciering: vergelijking budget-rekening

## Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>-308.624,77</b>	<b>331.087,11</b>	<b>-1.961.356,92</b>
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	1.269.942,17	2.113.400,61	2.008.800,00
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	1.578.566,94	1.782.313,50	3.970.156,92
1. Exploitatie-uitgaven	1.609.101,63	1.818.164,11	4.027.339,87
2. Nettokosten van de schulden	30.534,69	35.850,61	57.182,95
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>163.841,42</b>	<b>329.878,33</b>	<b>220.766,86</b>
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	133.306,73	294.027,72	163.583,91
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	30.534,69	35.850,61	57.182,95
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>-472.466,19</b>	<b>1.208,78</b>	<b>-2.182.123,78</b>

## Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

## Jaarrekening 2016

### Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>-339.159,46</b>	<b>295.236,50</b>	<b>-2.018.539,87</b>
<i>A. Uitgaven</i>	1.609.101,63	1.818.164,11	4.027.339,87
<i>B. Ontvangsten</i>	1.269.942,17	2.113.400,61	2.008.800,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			875.000,00
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.269.942,17	2.113.400,61	1.133.800,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-613.190,12</b>	<b>-1.877.209,70</b>	<b>-1.575.000,00</b>
<i>A. Uitgaven</i>	705.160,49	805.881,22	4.059.115,58
<i>B. Ontvangsten</i>	91.970,37	-1.071.328,48	2.484.115,58
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>479.883,39</b>	<b>1.583.181,98</b>	<b>4.021.150,78</b>
<i>A. Uitgaven</i>	133.306,73	294.027,72	163.583,91
1. Aflossing financiële schulden	133.306,73	294.027,72	163.583,91
a. Periodieke aflossingen	133.306,73	294.027,72	163.583,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	613.190,12	1.877.209,70	4.184.734,69
1. Op te nemen leningen en leasings	613.190,12	1.877.209,70	4.184.734,69
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-472.466,19</b>	<b>1.208,78</b>	<b>427.610,91</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1.128.213,10	1.128.213,10	240.038,05
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>655.746,91</b>	<b>1.129.421,88</b>	<b>667.648,96</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>655.746,91</b>	<b>1.129.421,88</b>	<b>667.648,96</b>

## De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2016
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2016
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2016

**J2** De exploitatierekening (ER) over  
boekjaar 2016

## J2: De exploitatierekening

## Jaarrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	128.842,18	408.967,14	280.124,96	82.960,61	318.603,48	235.642,87	67.042,95	1.210.171,74	1.143.128,79
Beleidsdomein ALGBES	226.792,00	105.402,56	-121.389,44	237.496,60	105.179,43	-132.317,17	346.061,99	104.399,43	-241.662,56
Beleidsdomein MOBILI	8.227,75	50.945,81	42.718,06	11.000,00	52.500,00	41.500,00	4.000,00	44.000,00	40.000,00
Beleidsdomein ONWERK	257.649,02		-257.649,02	441.078,70		-441.078,70	2.541.091,28		-2.541.091,28
Beleidsdomein CULTVT	987.590,68	704.626,66	-282.964,02	1.045.628,20	1.637.117,70	591.489,50	1.069.143,65	650.228,83	-418.914,82
<b>Totalen</b>	<b>1.609.101,63</b>	<b>1.269.942,17</b>	<b>-339.159,46</b>	<b>1.818.164,11</b>	<b>2.113.400,61</b>	<b>295.236,50</b>	<b>4.027.339,87</b>	<b>2.008.800,00</b>	<b>-2.018.539,87</b>

**J3** De investeringsrekening (IR) over  
boekjaar 2016

## J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

## Jaarrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN		91.970,37	91.970,37		-974.088,92	-974.088,92		484.115,58	484.115,58
Beleidsdomein ALGBES	2.088,38		-2.088,38	2.222,32	-97.239,56	-99.461,88	179.454,41		-179.454,41
Beleidsdomein MOBILI	613.190,12		-613.190,12	617.246,17		-617.246,17	577.246,17		-577.246,17
Beleidsdomein ONWERK									
Beleidsdomein CULTVT	89.881,99		-89.881,99	186.412,73		-186.412,73	3.302.415,00	2.000.000,00	-1.302.415,00
<b>Totalen</b>	<b>705.160,49</b>	<b>91.970,37</b>	<b>-613.190,12</b>	<b>805.881,22</b>	<b>-1.071.328,48</b>	<b>-1.877.209,70</b>	<b>4.059.115,58</b>	<b>2.484.115,58</b>	<b>-1.575.000,00</b>

## **J4** Afgesloten investeringsenveloppes

**J4: Afgesloten Investeringsenveloppes**

Jaarrekening 2016

Er zijn geen afgesloten investeringsenveloppes

**J5** De liquiditeitenrekening (LR) over  
boekjaar 2016

## J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>-339.159,46</b>	<b>295.236,50</b>	<b>-2.018.539,87</b>
<i>A. Uitgaven</i>	1.609.101,63	1.818.164,11	4.027.339,87
<i>B. Ontvangsten</i>	1.269.942,17	2.113.400,61	2.008.800,00
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			875.000,00
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.269.942,17	2.113.400,61	1.133.800,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-613.190,12</b>	<b>-1.877.209,70</b>	<b>-1.575.000,00</b>
<i>A. Uitgaven</i>	705.160,49	805.881,22	4.059.115,58
<i>B. Ontvangsten</i>	91.970,37	-1.071.328,48	2.484.115,58
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>479.883,39</b>	<b>1.583.181,98</b>	<b>4.021.150,78</b>
<i>A. Uitgaven</i>	133.306,73	294.027,72	163.583,91
1. Aflossing financiële schulden	133.306,73	294.027,72	163.583,91
a. Periodieke aflossingen	133.306,73	294.027,72	163.583,91
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	613.190,12	1.877.209,70	4.184.734,69
1. Op te nemen leningen en leasings	613.190,12	1.877.209,70	4.184.734,69
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-472.466,19</b>	<b>1.208,78</b>	<b>427.610,91</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	1.128.213,10	1.128.213,10	240.038,05
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>655.746,91</b>	<b>1.129.421,88</b>	<b>667.648,96</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>655.746,91</b>	<b>1.129.421,88</b>	<b>667.648,96</b>

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
<b>Totaal bestemde gelden</b>					

## De samenvatting van de algemene rekeningen

**J6** De Balans per 31/12/2016

**J7** De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2016

## **J6** De Balans per 31/12/2016

## Schema J6: De Balans

## Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>4.159.884,09</b>	<b>4.294.857,11</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.015.826,95	1.666.348,87
B. Vorderingen op korte termijn	1.069.548,71	495.823,31
1. Vorderingen uit ruiltransacties	865.094,80	486.428,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	204.453,91	9.394,48
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.068.222,15	2.127.426,58
D. Overlopende rekeningen van het actief	6.286,28	5.258,35
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
<b>II. Vaste activa</b>	<b>5.193.273,52</b>	<b>4.823.966,68</b>
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	5.177.358,45	4.792.973,53
1. Gemeenschapsgoederen		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>		
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.177.358,45	4.792.973,53
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	114.374,00	114.374,00
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	385.616,28	508.307,51
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	10.337,24	8.243,82
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	4.667.030,93	4.162.048,20
3. Overige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	15.915,07	30.993,15
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>9.353.157,61</b>	<b>9.118.823,79</b>

## Schema J6: De Balans

## Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Schulden</b>	<b>8.880.143,68</b>	<b>7.998.337,80</b>
A. Schulden op korte termijn	1.608.289,31	1.188.744,67
1. Schulden uit ruiltransacties	1.054.206,33	675.075,78
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	16.633,06	15.967,50
b. Financiële schulden	500.000,00	
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	537.573,27	659.108,28
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	413.952,22	392.814,86
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.924,70	3.270,12
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	135.206,06	117.583,91
B. Schulden op lange termijn	7.271.854,37	6.809.593,13
1. Schulden uit ruiltransacties	7.271.854,37	6.809.593,13
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	7.271.054,37	6.808.793,13
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	800,00	800,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
<b>II. Nettoactief</b>	<b>473.013,93</b>	<b>1.120.485,99</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>9.353.157,61</b>	<b>9.118.823,79</b>

**J7** De staat van opbrengsten en  
kosten per 31/12/2016

## Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

## Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>1.698.818,77</b>	<b>1.954.965,55</b>
A. Operationele kosten	1.665.137,81	1.932.981,39
1. Goederen en diensten	988.162,16	1.141.180,88
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	325.246,27	308.032,17
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	340.451,89	475.074,66
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	11.277,49	8.693,68
B. Financiële kosten	33.680,96	21.984,16
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.105.368,32</b>	<b>1.983.183,18</b>
A. Operationele opbrengsten	959.374,07	1.856.424,77
1. Opbrengsten uit de werking	498.306,10	853.994,08
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	3.335,00	879.470,68
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>		875.000,00
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	3.335,00	4.470,68
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	457.732,97	122.960,01
B. Financiële opbrengsten	145.994,25	126.758,41
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>-593.450,45</b>	<b>28.217,63</b>
A. Operationeel overschot/tekort	-705.763,74	-76.556,62
B. Financieel overschot/tekort	112.313,29	104.774,25
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>-593.450,45</b>	<b>28.217,63</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		5.461,94
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-593.450,45	22.755,69

## Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

**B-RE** Verklaring materiële  
verschillen tussen budget en rekening  
(exploitatie)

## AG GERAARDSBERGEN

### MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0510	Nijverheid	613		140.778,70	-140.778,70	Het project "KMO-zone Nederboelare" (actieplan AP001) heeft vertraging.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	615	83.989,36	500,00	83.489,36	Kosten m.b.t. "bouw nieuw kenniscentrum". Dossier werd overgeheveld naar de Stad. De reeds opgelopen kosten werden doorgefactureerd naar de Stad.
0510	Nijverheid	605	257.649,02	300.000,00	-42.350,98	Kosten lager dan ingeschat.
0020	Fiscale aangelegenheden	640	1.943,89	44.000,00	-42.056,11	Raming vennootschapsbelasting huidig boekjaar. Er werd geen aanrekening geboekt want er is verlies.
0701	Cultuurcentrum	602	124.933,75	139.100,00	-14.166,25	Kosten lager dan ingeschat.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0701	Cultuurcentrum	707		915.000,00	-915.000,00	Raming prijssubsidie vanwege de Stad. Er werd geen aanrekening geboekt want er is nog geen overeenkomst.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	745	86.124,22	1.500,00	84.624,22	Kosten m.b.t. "bouw nieuw kenniscentrum". Dossier werd overgeheveld naar de Stad. De reeds opgelopen kosten werden doorgefactureerd naar de Stad.
0701	Cultuurcentrum	706	120.275,98	154.600,00	-34.324,02	Inkomsten lager dan ingeschat.
0750	Jeugd	702	104.285,44	90.000,00	14.285,44	- Inkomsten hoger dan ingeschat (+ 6.167 EUR). - Inkomsten uit extra evenement "herdenking 10 jaar jeugdcentrum" (+ 8.118 EUR)

## **TJ1** Exploitatierkening per BDOM

## Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein

## Jaarrekening 2016

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBES	Beleidsdomein MOBILI	Beleidsdomein ONWERK	Beleidsdomein CULTVT
<b>I. Uitgaven</b>		<b>1.609.101,63</b>	<b>128.842,18</b>	<b>226.792,00</b>	<b>8.227,75</b>	<b>257.649,02</b>	<b>987.590,68</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.575.421,97</i>	<i>96.104,31</i>	<i>226.792,00</i>	<i>8.227,75</i>	<i>257.649,02</i>	<i>986.648,89</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.238.895,20	93.560,42	43.006,50	8.223,67	257.649,02	836.455,59
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	325.246,27		183.660,50	4,08		141.581,69
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648						
4. Toegestane werkingssubsidies	649						
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11.280,50	2.543,89	125,00			8.611,61
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>33.679,66</i>	<i>32.737,87</i>				<i>941,79</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694						
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>1.269.942,17</b>	<b>408.967,14</b>	<b>105.402,56</b>	<b>50.945,81</b>		<b>704.626,66</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.269.939,90</i>	<i>408.964,87</i>	<i>105.402,56</i>	<i>50.945,81</i>		<i>704.626,66</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	808.871,93		104.819,41	42.455,48		661.597,04
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73						
3. Werkingssubsidies	740	3.335,00					3.335,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748						
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	457.732,97	408.964,87	583,15	8.490,33		39.694,62
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>2,27</i>	<i>2,27</i>				
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794						
<b>III. Saldo</b>		<b>-339.159,46</b>	<b>280.124,96</b>	<b>-121.389,44</b>	<b>42.718,06</b>	<b>-257.649,02</b>	<b>-282.964,02</b>

## **TJ2** Evolutie van de exploitatie rekening

## Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

## Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
<b>I. Uitgaven</b>		<b>1.609.101,63</b>	<b>3.281.161,56</b>	<b>1.377.612,83</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.575.421,97</i>	<i>3.253.710,46</i>	<i>1.371.193,53</i>
1. Goederen en diensten	60/1	1.238.895,20	2.937.244,86	953.960,53
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	325.246,27	307.769,67	277.542,80
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11.280,50	8.695,93	139.690,20
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>33.679,66</i>	<i>21.989,16</i>	<i>6.419,30</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>		<i>5.461,94</i>	
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>1.269.942,17</b>	<b>1.815.068,42</b>	<b>1.753.846,05</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.269.939,90</i>	<i>1.815.028,28</i>	<i>1.753.799,49</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	808.871,93	813.025,92	829.377,96
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		3.335,00	879.470,68	891.886,60
a. Algemene werkingssubsidies			875.000,00	875.000,00
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		875.000,00	875.000,00
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.335,00	4.470,68	16.886,60
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	457.732,97	122.531,68	32.534,93
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>2,27</i>	<i>40,14</i>	<i>46,56</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>			
<b>III. Saldo</b>		<b>-339.159,46</b>	<b>-1.466.093,14</b>	<b>376.233,22</b>

## **TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM

## Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2016

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBES	Beleidsdomein MOBILI	Beleidsdomein ONWERK	Beleidsdomein CULTVT
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>							
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280						
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281						
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282						
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283						
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8						
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>705.160,49</b>		<b>2.088,38</b>	<b>613.190,12</b>		<b>89.881,99</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		705.160,49		2.088,38	613.190,12		89.881,99
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9						
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4	91.808,07		2.088,38			89.719,69
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	613.352,42			613.190,12		162,30
5. Erfgoed	27						
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>							
1. Onroerende goederen	260/4						
2. Roerende goederen	265/9						
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906						
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>						
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>						
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>705.160,49</b>		<b>2.088,38</b>	<b>613.190,12</b>		<b>89.881,99</b>

## Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2016

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBES	Beleidsdomein MOBILI	Beleidsdomein ONWERK	Beleidsdomein CULTVT
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>							
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280						
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281						
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282						
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283						
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8						
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>							
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>							
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9						
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8						
3. Roerende goederen	23/4						
4. Leasing en soortgelijke rechten	252						
5. Erfgoed	27						
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>							
1. Onroerende goederen	260/4						
2. Roerende goederen	265/9						
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176						
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	21						
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	150-180 4951/2	91.970,37	91.970,37				
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		91.970,37	91.970,37				

**B-RI** Verklaring materiële verschillen  
tussen budget en rekeningen  
(investering)

## AG GERAARDSBERGEN

### MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0750	Jeugd	253-0		53.500,00	-53.500,00	Investeringsen werden uitgesteld; budget overgedragen naar 2017.
0740	Sport	253-0	162,30	15.893,71	-15.731,41	- Met betrekking tot de vernieuwing van het Stadion (in gebruikname 2015) werd in september 2016 nog een creditnota t.b.v. 11.796 EUR ontvangen van de aannemer. - Investering 'warme luchtblazer Veldmuis' t.b.v. 6.000 EUR werd uitgesteld; budget overgedragen naar 2017.

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	150-0	91.970,37	-974.088,92	1.066.059,29	De omzetting van de investeringssubsidies naar een nieuwe aangegane lening bij de Stad is nog niet voltooid in 2016.
0119	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	150-0		-97.239,56	97.239,56	De omzetting van de investeringssubsidies naar een nieuwe aangegane lening bij de Stad is nog niet voltooid in 2016.

## **TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen

## Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>705.160,49</b>	<b>727.429,18</b>	<b>398.620,33</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		705.160,49	727.429,18	398.620,33
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	91.808,07	132.010,17	163.885,28
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	613.352,42	595.419,01	234.735,05
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>		<b>2.092,43</b>	
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>			
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>705.160,49</b>	<b>729.521,61</b>	<b>398.620,33</b>

## Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>				
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
	<b>150-180</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>4951/2</b>	<b>91.970,37</b>	<b>729.655,00</b>	<b>177.750,94</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>91.970,37</b>	<b>729.655,00</b>	<b>177.750,94</b>

## **TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe

## Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2016

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
ALGFIN						111.496,43	1.177.555,72	-1.066.059,29
Bibliotheek	7.682.232,76	212.983,03	7.469.249,73	212.983,03	7.469.249,73			
CC De Abdij	161.282,43	58.597,09	102.685,34	58.597,09	102.685,34			
ICT	88.699,04	51.833,82	36.865,22	51.833,82	36.865,22	-54.682,97	-178.179,41	123.496,44
JC De Spiraal	183.863,88	49.068,45	134.795,43	49.068,45	134.795,43			
PK Den Bleek	685.000,00	664.343,95	20.656,05	664.343,95	20.656,05			
Sport	7.518.932,48	796.476,09	6.722.456,39	796.476,09	6.722.456,39			

## **TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening

## Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

## Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>-339.159,46</b>	<b>-1.466.093,14</b>	<b>376.233,22</b>
<i>A. Uitgaven</i>		1.609.101,63	3.281.161,56	1.377.612,83
<i>B. Ontvangsten</i>		1.269.942,17	1.815.068,42	1.753.846,05
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			875.000,00	875.000,00
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		1.269.942,17	940.068,42	878.846,05
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-613.190,12</b>	<b>133,39</b>	<b>-220.869,39</b>
<i>A. Uitgaven</i>		705.160,49	729.521,61	398.620,33
<i>B. Ontvangsten</i>		91.970,37	729.655,00	177.750,94
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>479.883,39</b>	<b>2.884.263,72</b>	<b>-49.702,39</b>
<i>A. Uitgaven</i>		133.306,73	115.736,28	49.702,39
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	133.306,73	115.736,28	49.702,39
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		613.190,12	3.000.000,00	
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	613.190,12	3.000.000,00	
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-472.466,19</b>	<b>1.418.303,97</b>	<b>105.661,44</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		1.128.213,10	-290.090,87	-395.752,31
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>655.746,91</b>	<b>1.128.213,10</b>	<b>-290.090,87</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>655.746,91</b>	<b>1.128.213,10</b>	<b>-290.090,87</b>

Bestemde gelden	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
<b>I. Exploitatie</b>			
<b>II. Investerings</b>			
<b>III. Andere verrichtingen</b>			
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**S** Overzicht per beleidsveld van de  
toegestane werkings- en  
investeringsubsidies

**Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies** Jaarrekening 2016

Er zijn geen toegestane werkings- en investeringssubsidies

## Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- W** Waarderingsregels
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2016
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- BK** Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

## **TJ7** Toelichting bij de balans

## Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

## 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
<b>Totaal financiële vaste activa</b>						

## 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>4.792.973,53</b>	<b>698.518,92</b>			<b>314.134,00</b>		<b>5.177.358,45</b>
A. Terreinen en gebouwen	114.374,00						114.374,00
B. Installaties, machines en uitrusting	508.307,51	79.696,84			202.388,07		385.616,28
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.243,82	5.469,66			3.376,24		10.337,24
D. Leasing en soortgelijke rechten	4.162.048,20	613.352,42			108.369,69		4.667.030,93
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>4.792.973,53</b>	<b>698.518,92</b>			<b>314.134,00</b>		<b>5.177.358,45</b>

## Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

## 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>6.808.793,13</b>	<b>613.190,12</b>		<b>-150.928,88</b>	<b>7.271.054,37</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	3.616.084,59	613.190,12		3.041.779,66	7.271.054,37
1. Leningen ten laste van het bestuur	3.616.084,59			-25.112,05	3.590.972,54
2. Leasings ten laste van het bestuur		613.190,12		3.066.891,71	3.680.081,83
B. Financiële schulden ten laste van derden	3.192.708,54			-3.192.708,54	
1. Leningen ten laste van derden	59.558,40			-59.558,40	
2. Leasings ten laste van derden	3.133.150,14			-3.133.150,14	
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>117.583,91</b>		<b>-366.693,27</b>	<b>150.928,88</b>	<b>635.206,06</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	67.881,52		-366.693,27	200.631,27	635.206,06
1. Leningen ten laste van het bestuur	67.881,52		-417.228,88	99.560,05	584.670,45
2. Leasings ten laste van het bestuur			50.535,61	101.071,22	50.535,61
B. Financiële schulden ten laste van derden	49.702,39			-49.702,39	
1. Leningen ten laste van derden	14.889,60			-14.889,60	
2. Leasings ten laste van derden	34.812,79			-34.812,79	
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>6.926.377,04</b>	<b>613.190,12</b>	<b>-366.693,27</b>		<b>7.906.260,43</b>

## Schema TJ7: De toelichting bij de balans

## Jaarrekening 2016

Geconsolideerd

## 4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
<b>I. Balans op einde boekjaar 2014</b>			26.401,82	468.391,75	494.793,57
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>					
<b>III. Herwerkte balans</b>			26.401,82	468.391,75	494.793,57
<b>IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2015</b>					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				602.936,73	602.936,73
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				729.655,00	729.655,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-126.718,27	-126.718,27
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2015			22.755,69		22.755,69
<b>V. Balans op einde boekjaar 2015</b>			49.157,51	1.071.328,48	1.120.485,99
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016</b>			-593.450,45	-54.021,61	-647.472,06
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-54.021,61	-54.021,61
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				91.970,37	91.970,37
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-145.991,98	-145.991,98
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			-593.450,45		-593.450,45
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2016</b>			-544.292,94	1.017.306,87	473.013,93

## **W** Waarderingsregels

## WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, d.i. het continuïteitsprincipe, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Deze waarderingsregels zijn conform het besluit van de Vlaamse regering omtrent BBC (beleids- en beheerscyclus) en zijn niet strijdig met de Belgische boekhoudwetgeving. Daar waar beide regelgevingen toch verschillen zullen de geconverteerde cijfers gepubliceerd worden bij de nationale bank van België conform de Belgische boekhoudwetgeving.



### ALGEMENE PRINCIPES

#### INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

## AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van activa met een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

## HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



## AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. De invorderbaarheid kan als onzeker beschouwd worden na verloop van 2 jaar.

Het bestuur opteert ervoor om waardeverminderingen op dubieuze vorderingen toe te passen als blijkt dat hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

### VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering



tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert de voorraden uit te drukken die een substantiële invloed hebben op de getrouwe weergave van de brutowinstmarge.

De diverse categorieën van voorraden zullen initieel gewaardeerd worden als volgt:

- Grond- en hulpstoffen, handelsgoederen :
  - Verworven bij ruiltransacties:                      aanschaffingsprijs / FIFO
  - Verworven bij niet-ruiltransacties:                   marktwaarde / FIFO
- Onroerende goederen bestemd voor verkoop :
  - Verworven bij ruiltransacties:                      aanschaffingsprijs / individualisering
  - Verworven bij niet-ruiltransacties:                   marktwaarde / individualisering
- Goederen in bewerking :                                   vervaardigingsprijs
- Gereed product :   vervaardigingsprijs
- Bestellingen in uitvoering :                           vervaardigingsprijs / completed contract method

Bij de 'FIFO'-methode (first in, first out) worden de producten gewaardeerd aan de recentste aankooprijzen. Bij 'individualisering' wordt de waarde van elk goed individueel bepaald.

In de vervaardigingsprijs zullen enkel de productiekosten opgenomen worden die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan het product.

De 'completed contract methode' houdt in dat de eventuele winst pas geboekt wordt bij realisatie in plaats van à rato van de uitvoering der werken.

## FINANCIËEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen,

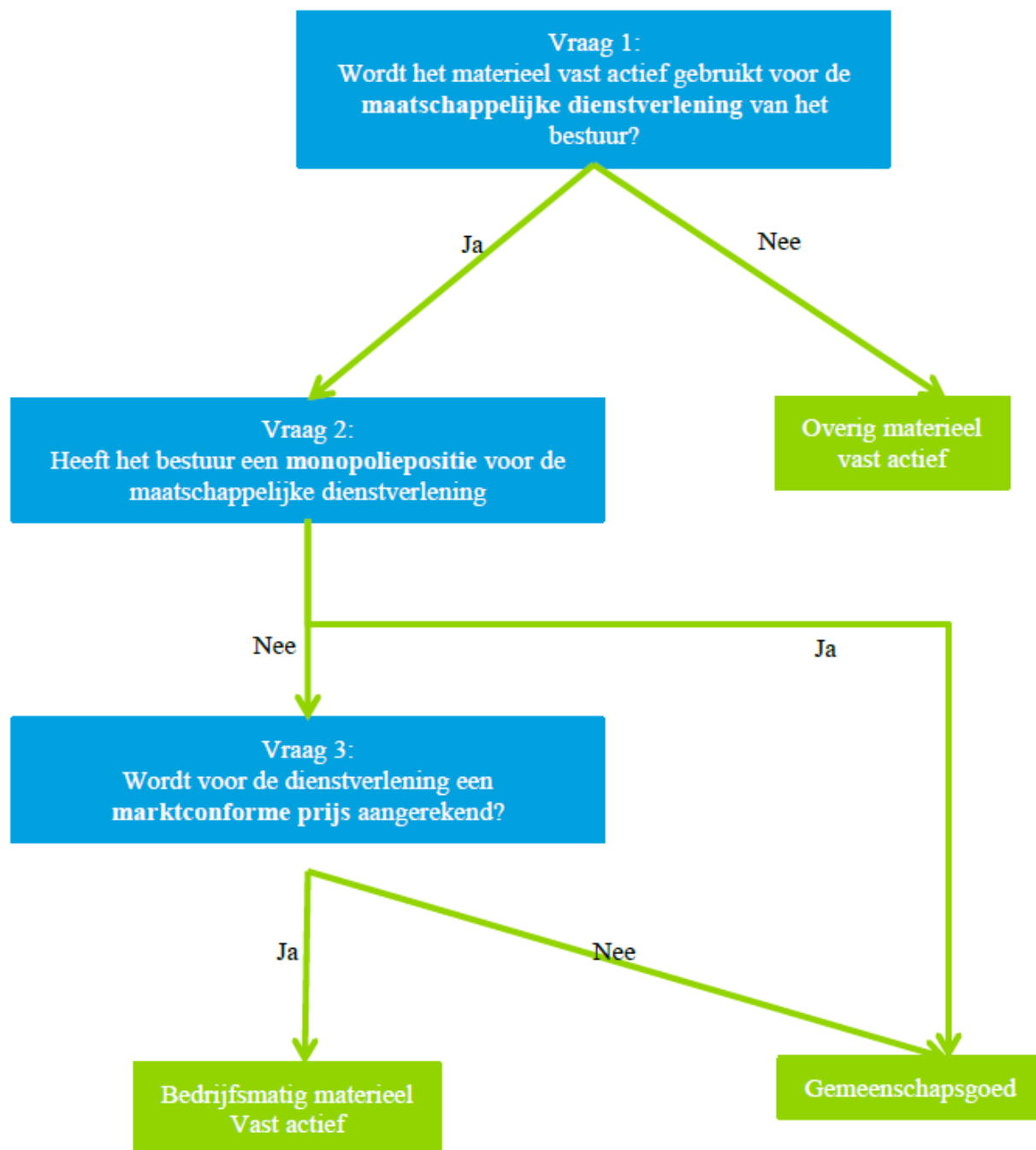
stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

### **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Zie beslissingsboom hieronder.



Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

**Overige zakelijke rechten op onroerende goederen** betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen

bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

### **IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

### **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de vorderingen op korte termijn onder de vlottende activa.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

### **SCHULDEN**

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De schulden of het gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de corresponderende rubriek op korte termijn.

## NETTO-ACTIEF

### Investeringsubsidies, schenkingen

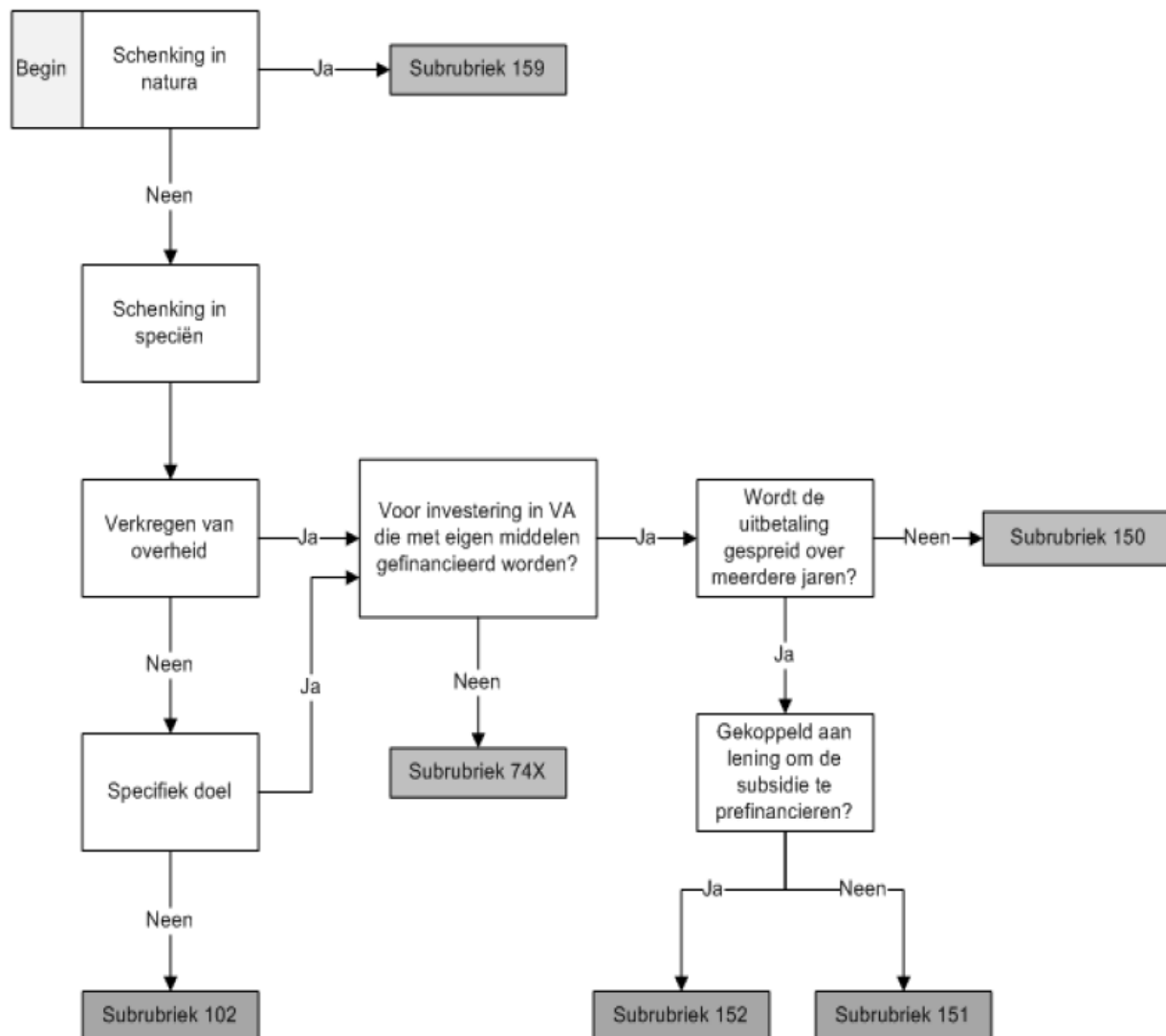
De ontvangen investeringssubsidies omvatten de subsidies die van overheidswege in contanten worden verkregen voor investeringen in vaste activa die met eigen middelen worden gefinancierd. Ze onderscheiden zich van de werkingssubsidies die direct in de staat van opbrengsten en kosten worden genomen door hun directe gebondenheid aan bepaalde investeringen in vaste activa.

Onder de ontvangen investeringsschenkingen worden de schenkingen, legaten en soortgelijke rechten opgenomen die het bestuur verkrijgt in de vorm van vaste activa of in contanten voor investeringen in vaste activa. In tegenstelling tot de schenkingen en legaten die opgenomen worden onder het overig netto-actief, betreft het hier schenkingen en legaten met een specifiek doel of bestemming. Er worden dus m.b.t. deze schenkingen specifieke eisen gesteld omtrent de aanwending ervan.

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

Investeringsubsidies en –schenkingen in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De schenkingen in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde, of pro memorie aan 1 euro voor erfgoed waarvoor geen waarde kan worden bepaald.

Zie beslissingsboom hieronder.



## Voorzieningen

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



## BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet geheel overeen met de eindbalans van NGB, NOB of AGB maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschaffingswaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa kan veranderd zijn. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

### MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven vaste activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving.

### NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

## AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Alle vermelde afschrijvingen zijn lineair

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AGB
<p><b>Terreinen</b></p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De (afschrijfbare) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Gebouwen</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15jr</p>
<p><b>Wegen</b></p> <p>Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...).</p> <p>Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5-15 jr</p>

op de gebruikswaarde van de weg.	
<p><b>Waterlopen en waterbekkens</b></p> <p><u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Overige onroerende infrastructuur</b></p> <p>Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.</p> <p><u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.</p>	<p>33 jr</p> <p>5-15 jr</p>
<p><b>Installaties, machines en uitrusting</b></p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...)</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Meubilair</b></p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>

<p><b>Kantooruitrusting</b></p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>3 jr</p>
<p><b>Rollend materiaal</b></p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5-10 jr</p>
<p><b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b></p>	<p>-</p>
<p><b>Erfgoed</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> <li>- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'</li> </ul>	<p>Cfr. niet-erfgoed</p> <p>-</p>

<b>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	<b>AGB</b>
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr

**PS** De proef- en saldibalans per  
31/12/2016

## AG GERAARDSBERGEN

## PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
14000000	Overgedragen overschot	-38.233,62	555.216,83		555.216,83
14000600	Beschikbare reserves	-10.923,89		10.923,89	-10.923,89
14100000	Overgedragen tekort				
15000000	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/KAP	-863.018,63		923.728,28	-923.728,28
15000009	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/KAP (-)	155.834,72	252.204,03		252.204,03
15000090	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/BEL	-444.387,31		475.648,03	-475.648,03
15000099	Investeringsubsidies/-schenkingen in kapitaal KT/G/BEL (-)	80.242,74	129.865,41		129.865,41
17210000	Erfpachtschulden ten laste van bestuur - lange termijn			3.680.081,83	-3.680.081,83
17210001	Erfpachtschulden - lange termijn	-3.133.150,14			
17333000	ING - schulden ten laste van bestuur - lange termijn	-3.000.000,00			
17333090	ING - schulden ten laste van bestuur - lange termijn - NTPER			3.000.000,00	-3.000.000,00
17490000	Overige leningen ten laste van bestuur - lange termijn	-616.084,59		590.972,54	-590.972,54
17490001	Overige leningen - lange termijn	-59.558,40			
17590001	Leveranciers - lange termijn				
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	-800,00		800,00	-800,00
21100000	Licenties	82.476,75	82.476,75		82.476,75
21100009	Licenties - afschrijvingen	-51.483,60		66.561,68	-66.561,68
22900000	Terreinen - bedrijfsmatige MVA	122.680,63	122.680,63		122.680,63
22900019	Terreinen - bedrijfsmatige MVA - waardeverminderingen	-8.306,63		8.306,63	-8.306,63
22910000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA				
23500000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	1.578.061,61	1.657.758,45		1.657.758,45
23500009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-1.069.754,10		1.272.142,17	-1.272.142,17
24700000	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA	56.224,99	61.694,65		61.694,65
24700009	Kantooruitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-47.981,17		51.357,41	-51.357,41
24800000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	49.810,72	49.810,72		49.810,72
24800009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-49.810,72		49.810,72	-49.810,72
25300000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	3.543.665,47	4.156.855,59		4.156.855,59
25300009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortge lijk r...	-286.356,81		337.874,23	-337.874,23
25350000	Renovatie terreinen en gebouwen in leasing of op grond van e en soo...	1.118.136,12	1.118.298,42		1.118.298,42
25350009	Renovatie terreinen en gebouwen in leasing of op grond van e en soo...	-213.396,58		270.248,85	-270.248,85
26150000	Renovatie gebouwen - overige MVA				
26150009	Renovatie gebouwen - overige MVA - afschrijvingen				
34000000	Handelsgoederen	14.615,09	14.306,76		14.306,76
35000000	Onroerende goederen bestemd voor verkoop	1.802.245,66	2.053.915,39		2.053.915,39
37000000	Bestellingen in uitvoering	310.565,83			
40000000	Klanten	471.889,57	845.658,15		845.658,15
40005000	Leveranciers debiteuren	237,38	44,77		44,77
40400000	Op te stellen facturen	815,10	719,80		719,80
40405000	Te ontvangen creditnota's	3.380,91	883,79		883,79
40501000	Leeggoed en verpakking (leveranciers)	4.005,36	4.414,78		4.414,78
40601000	Voorschotten (leveranciers)	3.182,14	13.373,51		13.373,51
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	20.882,43	21.896,74		21.896,74
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverm...	-17.964,06		21.896,74	-21.896,74
41100000	Terug te vorderen btw	1.836,95	51.200,04		51.200,04
41100010	Te regulariseren btw (vak 62)				
41200000	Terug te vorderen vennootschapsbelasting	9,39			
41510000	Te ontvangen investeringsubsidies		104.977,73		104.977,73
41530000	Te ontvangen werkingssubsidies		6.072,00		6.072,00
41601000	R/C Stad Geraardsbergen				
41601100	R/C VZW De Abdij (BE 0449.288.657) - tegoed (-)	-48.383,58		48.369,70	-48.369,70
41601150	R/C VZW De Abdij (BE 0449.288.657) - banksaldo	48.509,58	48.495,70		48.495,70
41601200	R/C VZW Programma CC De Abdij (BE 0871.069.106) - tegoed (-)	-37.243,08			
41601250	R/C VZW Programma CC De Abdij (BE 0871.069.106) - banksaldo	44.665,22			
41601300	R/C Holland Triathlon (NL 852390348B01) - banksaldo NL42 RABO 0310 8740 1		41.152,56		41.152,56
41602000	Terug te vorderen R.S.Z.-bijdragen		925,58		925,58
42210000	Erfpachtschulden ten laste van bestuur - korte termijn			50.535,61	-50.535,61

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
42210001	Erfpachtschulden - korte termijn	-34.812,79			
42490000	Overige leningen ten laste van bestuur - korte termijn	-67.881,52		84.670,45	-84.670,45
42490001	Overige leningen - korte termijn	-14.889,60			
42590001	Leveranciers - korte termijn				
43030171	R/C ING BE49 3630 4860 0171			500.000,00	-500.000,00
44000000	Leveranciers	-364.780,29		405.778,15	-405.778,15
44005000	Klanten crediteuren				
44400000	Te ontvangen facturen	-243.448,83		16.926,07	-16.926,07
44405000	Op te stellen creditnota's	-575,87		316,03	-316,03
44521001	Vervallen erfpachtschulden - korte termijn			15.722,82	-15.722,82
44549000	Vervallen overige leningen - korte termijn				
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-5.461,94			
44911000	Voorschotten (klanten)	-26.900,07		89.220,18	-89.220,18
44921000	Waarborgen (klanten)				
44931000	Leeggoed en verpakking (klanten)				
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-10.332,63		9.089,56	-9.089,56
45400000	R.S.Z.-bijdragen	-7.156,93			
45500000	Bezoldigingen	-451,72		520,46	-520,46
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-15.967,50		16.633,06	-16.633,06
47500010	Te regulariseren btw (vak 61)				
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-392.814,86		411.894,22	-411.894,22
48900000	Terug of door te storten ontvangsten derden			2.058,00	-2.058,00
48901000	R/C Stad Geraardsbergen				
49000000	Over te dragen kosten	5.135,80	6.174,14		6.174,14
49100000	Verkregen opbrengsten	122,55	112,14		112,14
49200000	Toe te rekenen kosten	-3.270,12		4.924,70	-4.924,70
49300000	Over te dragen opbrengsten				
55031230	R/C Belfius BE92 0910 1169 7623	54,80	917,31		917,31
55031240	R/C Belfius BE81 0910 1730 4324	59.978,91	9.728,88		9.728,88
55031250	R/C Belfius BE70 0910 1985 5525	7,21	582,89		582,89
55031270	R/C Belfius BE48 0910 1736 2827	6,49	595,24		595,24
55031700	R/C Belfius BE60 0910 1891 9170	9,70	192,16		192,16
55033710	R/C ING BE49 3630 4860 0171		13.260,69		13.260,69
55033970	R/C ING BE54 3631 4630 1197	1.601.495,67	973.808,22		973.808,22
57030010	Kas Boekhouding		11.963,03		11.963,03
57031010	Kas Sport Provisie	169,25	168,25		168,25
57031020	Kas Sport Veldmuis	254,95	253,15		253,15
57031030	Kas Sport Kriebel	1.683,60	1.401,20		1.401,20
57031040	Kas Sport Stadion	100,00	100,00		100,00
57033010	Kas CC De Abdij	652,84	1.020,61		1.020,61
57034010	Kas Bibliotheek Provisie	121,40			
57034020	Kas Bibliotheek Hoofdbib	347,85	235,23		235,23
57034030	Kas Bibliotheek Filiaal Moerbeke	58,00	58,00		58,00
57035010	Kas Evenementen	277,00	406,89		406,89
57036010	Kas Parking Den Bleek - betaalautomaat	1.131,20	1.067,10		1.067,10
58000000	Interne overboekingen (transferten)		68,10		68,10
60002000	Technisch materiaal	15.715,92			
60200000	Vergoeding artiesten/sprekers/lesgevers	178.921,65	165.060,34		165.060,34
60399999	Diverse algemene onderaannemingen	26.777,41	15.793,94		15.793,94
60400000	Dranken en snoepgoed	147.382,98	152.733,56		152.733,56
60400100	Boeken ea. en audiovisueel materieel	171,84	225,60		225,60
60499999	Diverse roerende goederen bestemd voor verkoop	4.816,00	8.764,00		8.764,00
60599990	KMO-zone - aktekosten	27.349,43	4.119,80		4.119,80
60599991	KMO-zone - studiekosten		11.050,67		11.050,67
60599997	KMO-zone - financieringskosten	5.979,29			
60599998	KMO-zone - overige bijkomende kosten	1.025,45			
60599999	KMO-zone - percelen	1.767.891,49	242.478,55		242.478,55
60800000	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-8.260,37		6.703,66	-6.703,66
60940000	Voorraadwijzigingen van roerende goederen bestemd voor verko op	1.775,73	308,33		308,33
60950000	Voorraadwijzigingen van gekochte onroerende goederen bestemd voor verkoop	-1.802.245,66		251.669,73	-251.669,73

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
6100000	Huur van terreinen en gebouwen	39.002,28	39.131,13		39.131,13
6103000	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen	142.625,88	64.321,88		64.321,88
6110000	Elektriciteit	53.715,98	62.452,80		62.452,80
6111000	Gas	49.953,21	49.530,71		49.530,71
6112000	Stookolie	2.737,27	609,00		609,00
6112100	Benzine	238,59	131,57		131,57
6112200	Diesel	291,26	340,74		340,74
6113000	Water	12.038,65	13.644,71		13.644,71
6120000	Brandverzekering	4.981,97	4.975,24		4.975,24
6120100	Burgerlijke aansprakelijkheid	4.167,77	4.105,94		4.105,94
6129999	Diverse verzekeringen buiten wagenpark en personeel	243,56	426,64		426,64
6130000	Erelonen advocaten	97,50	2.418,75		2.418,75
6130020	Erelonen externe accountants en fiscalisten		14.150,00		14.150,00
6130030	Erelonen bedrijfsrevisoren	2.665,00	2.700,00		2.700,00
6130040	Erelonen notarissen				
6130050	Erelonen architecten		1.483,82		1.483,82
6130999	Diverse erelonen	757,00	1.110,28		1.110,28
6131000	Auteursrechten en billijke vergoedingen	22.393,39	22.374,27		22.374,27
6132000	Commissies	90,39	96,31		96,31
6139999	Diverse vergoedingen aan derden	60.893,69	68.244,83		68.244,83
6140000	Administratieve kosten	2.008,27	2.170,03		2.170,03
6140010	Wettelijke bekendmakingen	742,23	346,53		346,53
6140100	Administratief drukwerk & papier	1.332,10	358,52		358,52
6140200	Post- en verzendingskosten	943,38	864,01		864,01
6140210	Telefonie	2.619,72	2.628,73		2.628,73
6140240	Internet	297,48	297,48		297,48
6140250	Televisie	294,84	363,36		363,36
6140300	Huur informatica	32.258,18	31.752,78		31.752,78
6140310	Onderhoud en herstelling van informatica	9.894,38	10.388,78		10.388,78
6140320	Informaticabehoeften	819,97	5.248,27		5.248,27
6140400	Huur meubilair en kantoorinrichting	4.396,57	5.048,25		5.048,25
6140410	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting		147,11		147,11
6140420	Kantoorbenodigdheden	518,47	1.763,52		1.763,52
6140500	Documentatie, abonnementen en lidmaatschappen	1.281,37	1.057,16		1.057,16
6140600	Onthaal-, receptie- en representatiekosten	10.388,84	12.664,22		12.664,22
6140620	Relatiegeschenken zonder logo	758,02	284,83		284,83
6140640	Restaurantkosten		290,50		290,50
6150000	Huur technische installaties, machines en uitrusting	33.403,56	27.254,98		27.254,98
6150010	Onderhoud en herstelling van technische installaties, machines en ...	22.985,02	19.449,69		19.449,69
6150100	Schoonmaak en afvalverwerking	7.742,66	14.848,07		14.848,07
6150200	Activiteiten en vrijetijdsorganisatie	774,00	1.826,93		1.826,93
6150210	Kledij voor derden	1.076,60	368,35		368,35
6150220	Seminaries, infosessies, workshops voor derden	400,00	560,00		560,00
6150300	Verplaatsingskosten auto derden	50,00	120,58		120,58
6150310	Verplaatsingskosten taxi, parking derden	94,34	47,76		47,76
6150399	Diverse vervoerskosten	1.072,01	626,86		626,86
6150400	Verpakkingsmateriaal (incl. gebroken leeggoed en glazen)	5.680,13	3.041,20		3.041,20
6150500	Publicitair drukwerk, advertenties en info	8.085,27	9.247,77		9.247,77
6150599	Diverse publiciteit	90,00			
6150600	Klein gereedschap	10.720,27	11.031,22		11.031,22
6150700	Technische controles en keuringen	4.905,64	5.010,32		5.010,32
6150710	Labo analyses	2.756,35	2.866,90		2.866,90
6150720	Bewaking en veiligheidstoezicht	13.012,08	15.817,92		15.817,92
6159999	Overige exploitatiekosten	23,00	83.989,36		83.989,36
6160110	Onderhoud en herstelling voertuigen	10,29	1.016,45		1.016,45
6160210	Brandstof voertuigen	310,31	295,54		295,54
61610050	Huur personenwagens (50%A)		25,82		25,82
61611060	Onderhoud en herstelling personenwagens (60%A)	821,61			
61611070	Onderhoud en herstelling personenwagens (70%A)	363,27	543,15		543,15
61611075	Onderhoud en herstelling personenwagens (75%A)				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
61612075	Brandstof personenwagens (75%A)	1.218,64	1.997,44		1.997,44
61613060	Verzekering personenwagens (60%A)	1.225,31	1.225,31		1.225,31
61613070	Verzekering personenwagens (70%A)	348,94	348,94		348,94
61630100	Huur fietsen		25,00		25,00
61631100	Onderhoud en herstelling fietsen				
61700100	Stadspersoneel ter beschikking gesteld	142.642,71			
61701000	Uitzendkrachten	15.976,33			
61702000	Vrijwilligers	11.077,46	10.198,08		10.198,08
61703000	Langdurig werkzoekenden	18.883,26	6.294,42		6.294,42
61704000	PWA personeel	2.683,45			
62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	201.142,80	214.210,60		214.210,60
62021000	Vakantiegeld contractueel personeel	14.161,00	15.591,40		15.591,40
62022000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	11.500,15	12.379,16		12.379,16
62120000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen contractueel personeel	58.733,63	62.549,48		62.549,48
62122000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage contractueel personeel	3.358,04	3.614,71		3.614,71
62123000	Werkgeversbijdrage 2de pensioenpijler contractueel personeel	564,53	200,87		200,87
62220000	2de pensioenpijler contractueel personeel	6.361,55	2.255,04		2.255,04
62300000	Verzekering arbeidsongevallen	890,56	1.328,22		1.328,22
62301000	Arbeidsgeneeskundige dienst en geneesmiddelen	1.002,73	2.845,45		2.845,45
62303000	Vakbondpremies	232,75	512,05		512,05
62304000	Arbeids- en veiligheidskledij	994,10	228,14		228,14
62305000	Maaltijdcheques	6.708,00	7.110,00		7.110,00
62305100	Ecocheques		544,26		544,26
62311000	Levensmiddelen en dranken	491,86	407,94		407,94
62312000	Opleidings- en vervolmakingskosten	1.037,50	441,73		441,73
62313000	Personeelsfeesten	93,71	112,27		112,27
62392100	Verplaatsingskosten eigen aan de werkgever - auto	747,26	900,65		900,65
62392200	Verplaatsingskosten eigen aan de werkgever - taxi, parking	12,00	14,30		14,30
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	16.495,36	15.078,08		15.078,08
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	308.680,54	320.518,95		320.518,95
63020500	Versnelde afschrijvingen op materiële vaste activa	144.000,00	256,62		256,62
63400000	Waardevermindering op handelsvorderingen KT - toevoeging	5.033,62	4.434,42		4.434,42
63410000	Waardevermindering op handelsvorderingen KT - terugname (-)	-941,36		501,74	-501,74
63602000	Voorziening vakantiegeld bedienden: toevoeging (+)	15.967,50	16.633,06		16.633,06
63612000	Voorziening vakantiegeld bedienden: terugname (-)	-14.161,00		15.967,50	-15.967,50
64000000	Onroerende voorheffingen	977,34			
64001000	Roerende voorheffingen op creditintresten bankrekeningen	5,11			
64002000	BTW-regularisaties	58,18			
64003000	Milieubelastingen	3.580,73	4.788,61		4.788,61
64004000	Provinciebelasting	2.972,90	2.976,82		2.976,82
64005000	Heffing voedselveiligheid	201,45	204,00		204,00
64020100	Verkeersbelasting voertuigen				
64021060	Verkeersbelasting personenwagens (60%A)	493,66	495,62		495,62
64021070	Verkeersbelasting personenwagens (70%A)	267,05	268,55		268,55
64080200	Geraamde vennootschapsbelasting huidig boekjaar				
64081000	Verschuldigde of gestorte supplementen vennootschapsbelasting vori...		1.943,89		1.943,89
64081500	Regularisering van verschuldigde of betaalde vennootschapsbelasting vori...	-14,74			
64300000	Boetes	152,00	600,00		600,00
64780000	Regularisaties				
64799999	Diverse operationele kosten				
65000000	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	21.678,26	19.350,61		19.350,61
65003000	Debetintresten bankrekeningen	24,34			
65004000	Verwijlintresten	180,52			
65009999	Intresten op overige financieringen en voorschotten		11.184,08		11.184,08
65700000	Bankkosten	0,70	991,57		991,57
65700100	Nadelige betalingsverschillen	100,34	2.150,78		2.150,78
65700300	Verwijlintresten		3,92		3,92
66320000	Minderwaarde op realisatie van Mat. VA				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	38.233,62			
69300600	Toevoeging aan de beschikbare reserves	10.923,89			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
69350000	Overgedragen tekort van vorige boekjaren				
69400000	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	5.461,94			
70002100	Publicitaire dienstverlening / Sponsoring	-79.962,78		73.651,53	-73.651,53
70002200	ICT dienstverlening	-91.190,40		93.087,60	-93.087,60
70099999	Diverse dienstverleningen	-10.896,99		11.386,62	-11.386,62
70150000	Uitleen boeken en audiovisueel materieel	-19.157,14		14.674,30	-14.674,30
70199999	Verhuur diverse roerende goederen				
70200000	Verkoop maaltijden	-21.310,62		14.592,01	-14.592,01
70200100	Verkoop dranken en snoepgoed	-276.144,11		269.015,70	-269.015,70
70201000	Verkoop boeken ea. en audiovisueel materieel	-5.559,34		10.547,34	-10.547,34
70289999	Verkoop diverse roerende goederen	-15.774,98		18.139,00	-18.139,00
70303000	Staanplaats kramen	-1.149,56		1.026,43	-1.026,43
70600000	Toegang gebruik infrastructuur	-186.010,05		191.116,20	-191.116,20
70600100	Inkom organisaties	-105.869,95		111.635,20	-111.635,20
70700000	Diverse prijssubsidies				
71700000	Wijzigingen in de bestellingen in uitvoering	-40.968,16	310.565,83		310.565,83
74010000	Gemeentelijke bijdrage	-875.000,00			
74052000	Subsidies Vlaamse overheid	-958,34			
74055000	Subsidies Provincie Oost-Vlaanderen	-3.512,34		3.335,00	-3.335,00
74501999	Diverse prijssubsidies				
74502000	Werknemersbijdrage maaltijdcheques	-1.289,47		1.291,65	-1.291,65
74529999	Diverse schadevergoedingen	-3.284,43		8.494,08	-8.494,08
74599999	Recuperatie van diverse kosten	-101.222,63		430.843,51	-430.843,51
74600000	Toegekende groenestroomcertificaten	-12.300,00		11.700,00	-11.700,00
74600100	Injectie groene stroom			540,25	-540,25
74601000	Huuropbrengsten vastgoed	-4.863,48		4.863,48	-4.863,48
75101000	Creditintresten bankrekeningen	-20,43			
75300000	In resultaat genomen investeringssubsidies/schenken - KAP	-83.646,73		96.369,30	-96.369,30
75300090	In resultaat genomen investeringssubsidies/schenken - BEL	-43.071,54		49.622,68	-49.622,68
75900000	Voordelige betalingsverschillen	-19,71		2,27	-2,27
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar			593.450,45	-593.450,45
79350000	Overgedragen overschot van vorige boekjaren	-26.401,82			

0,00	14.701.239,24	14.701.239,24	0,00
------	---------------	---------------	------

**RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

**De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Jaarrekening 2016

Er zijn geen 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'

**BK**

Aansluiting budgettair en  
algemeen resultaat

## AG GERAARDSBERGEN

## AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2015	31/12/2016	Correcties	31/12/2016
<b>Geldbeleggingen en liquide middelen</b>		1.666.348,87	1.015.826,95	0,00	<b>1.015.826,95</b>
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00		0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55	Kredietinstellingen	1.661.552,78	999.085,39		999.085,39
57	Kassen	4.796,09	16.673,46		16.673,46
58	Interne overboekingen	0,00	68,10		68,10
<b>Vorderingen op ten hoogste een jaar</b>		513.787,37	1.091.445,45	0,00	<b>1.091.445,45</b>
40	Vorderingen uit ruiltransacties	486.428,83	865.094,80		865.094,80
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.394,48	204.453,91		204.453,91
409	Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	17.964,06	21.896,74		21.896,74
419	Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00		0,00
<b>Schulden op ten hoogste een jaar</b>		1.051.923,14	1.451.525,49	0,00	<b>1.451.525,49</b>
43	Financiële schulden	0,00	500.000,00		500.000,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	641.167,00	527.963,25		527.963,25
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	17.941,28	9.610,02		9.610,02
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	0,00		0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	392.814,86	413.952,22		413.952,22
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Correcties</b>	<b>31/12/2016</b>
Geldbeleggingen en liquide middelen		1.666.348,87	1.015.826,95	0,00	1.015.826,95
Vorderingen op ten hoogste een jaar		513.787,37	1.091.445,45	0,00	1.091.445,45
Schulden op ten hoogste een jaar		1.051.923,14	1.451.525,49	0,00	1.451.525,49
<b>Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&amp;S</b>		<b>1.128.213,10</b>	<b>655.746,91</b>	<b>0,00</b>	<b>655.746,91</b>
<b>Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5</b>		<b>1.128.213,10</b>	<b>655.746,91</b>		<b>655.746,91</b>
<b>Te verantwoorden verschil</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

## Boekjaar 2016 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

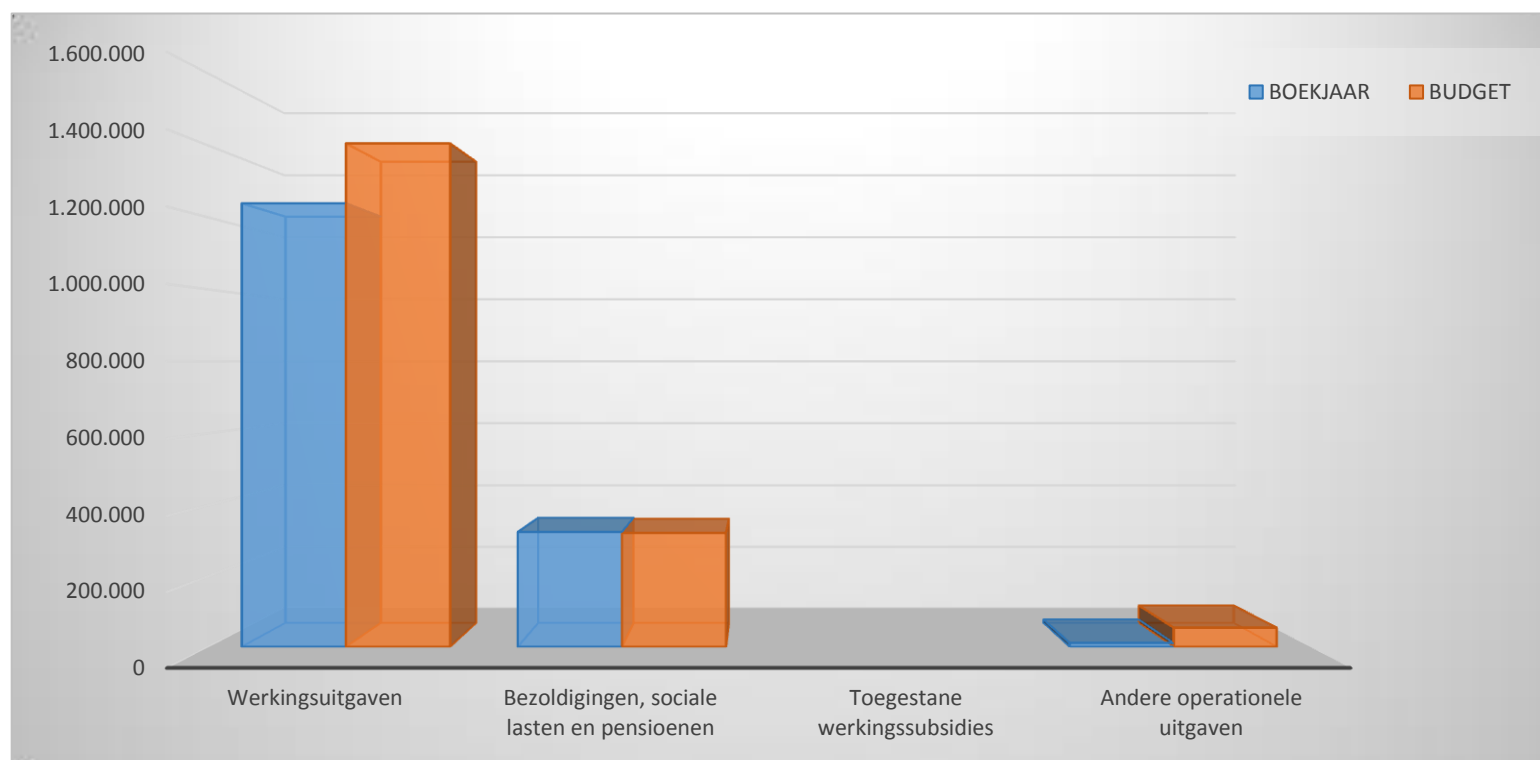
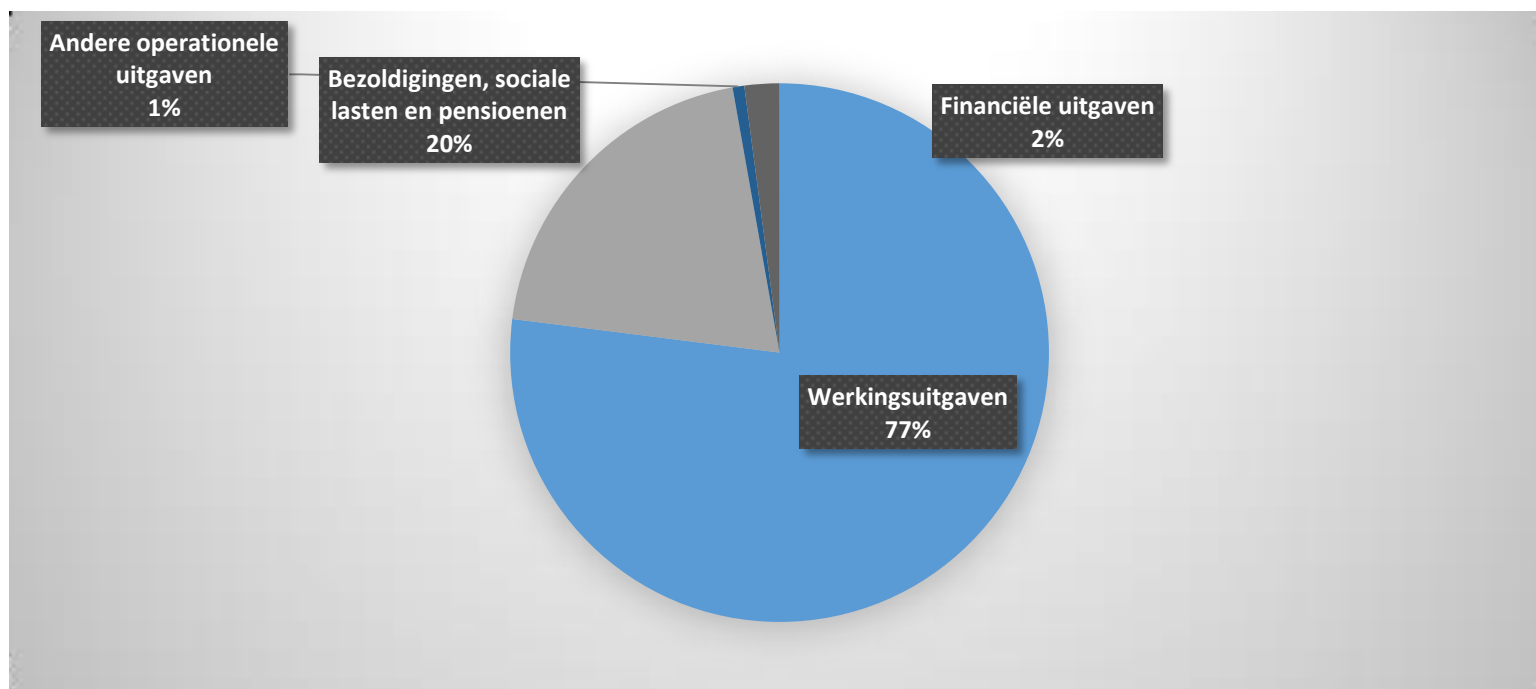
Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2016 in grafiek

# Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

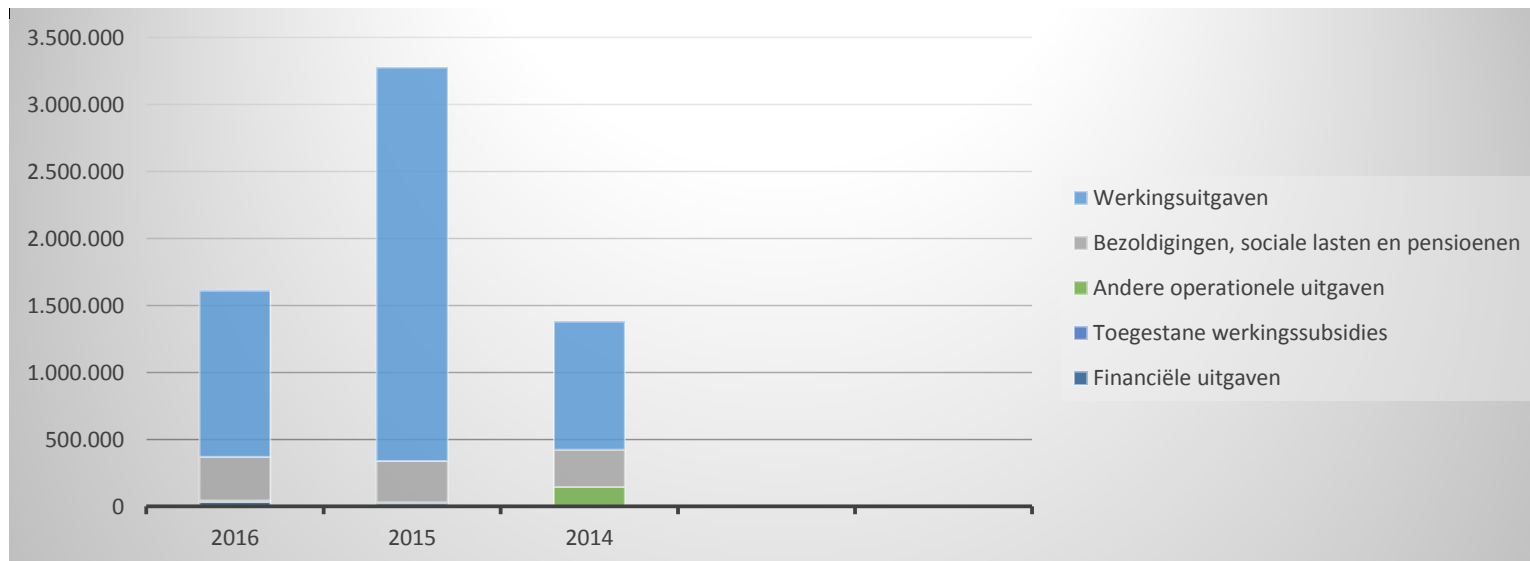
## 1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2016 - Vergelijking rekening-budget

Exploitatieuitgaven	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>1.609.102</b>	<b>100%</b>	<b>1.818.164</b>	<b>100%</b>	<b>89%</b>
Werkingsuitgaven	1.238.895	77%	1.405.477	77%	88%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	325.246	20%	322.259	18%	101%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	11.281	1%	54.227	3%	21%
Financiële uitgaven	33.680	2%	36.201	2%	93%



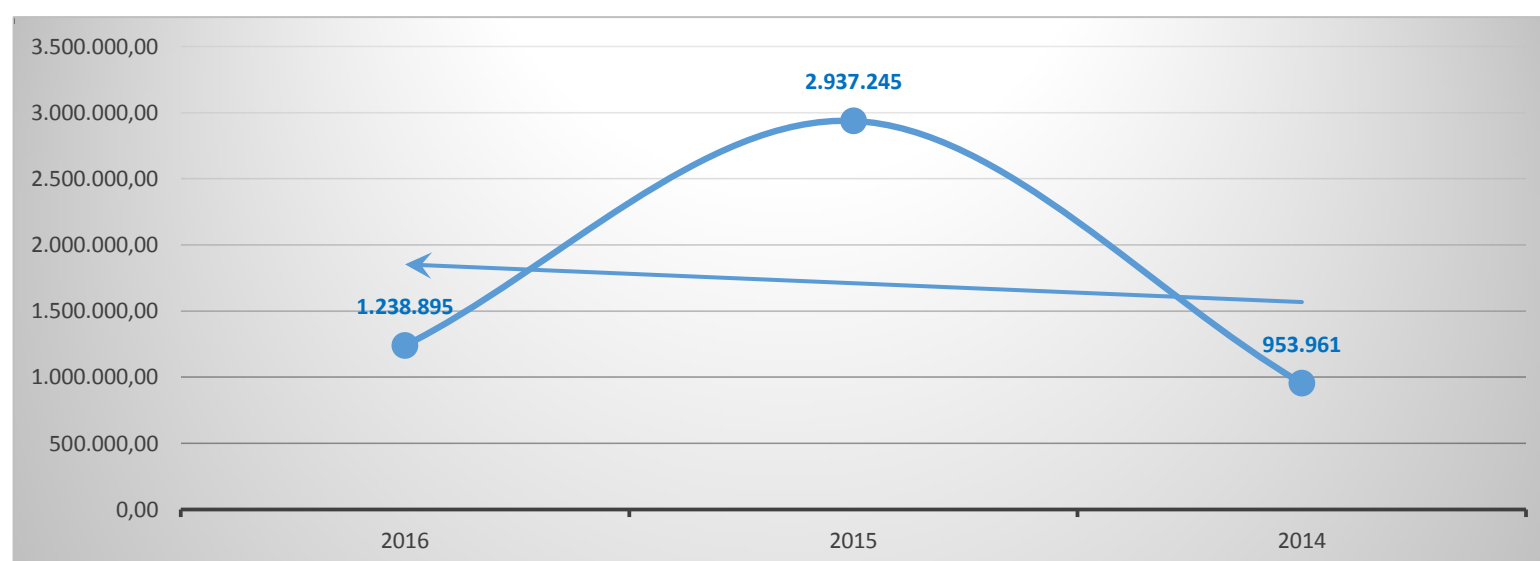
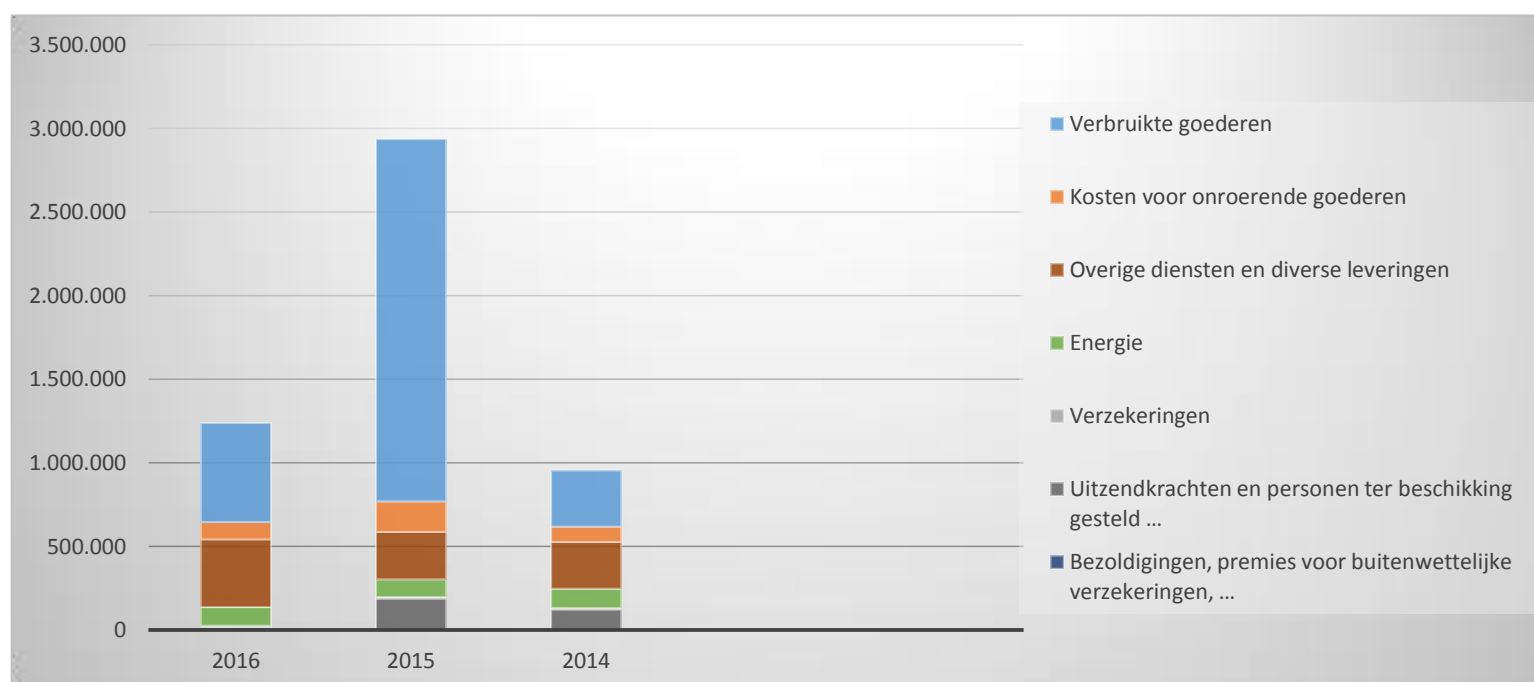
## 2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>1.609.102</b>	<b>100%</b>	<b>3.275.700</b>	<b>100%</b>	<b>1.377.613</b>	<b>100%</b>
Werkingsuitgaven	1.238.895	77%	2.937.245	90%	953.961	69%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	325.246	20%	307.770	9%	277.543	20%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	11.281	1%	8.696	0%	139.690	10%
Financiële uitgaven	33.680	2%	21.989	1%	6.419	0%



## 3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
<b>Werkingsuitgaven</b>	<b>1.238.895</b>	<b>100%</b>	<b>2.937.245</b>	<b>100%</b>	<b>953.961</b>	<b>100%</b>
Verbruikte goederen	593.523	48%	2.167.771	74%	335.563	35%
Kosten voor onroerende goederen	103.465	8%	181.653	6%	92.804	10%
Energie	111.792	9%	104.719	4%	115.702	12%
<i>Elektriciteit</i>	63.132		52.063		61.136	
<i>Gas</i>	47.579		49.389		48.951	
<i>Aardolieproducten</i>	1.081		3.267		5.615	
Verzekeringen	9.508	1%	9.393	0%	9.906	1%
Overige diensten en diverse leveringen	404.115	33%	285.129	10%	277.488	29%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	16.493	1%	188.580	6%	122.498	13%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

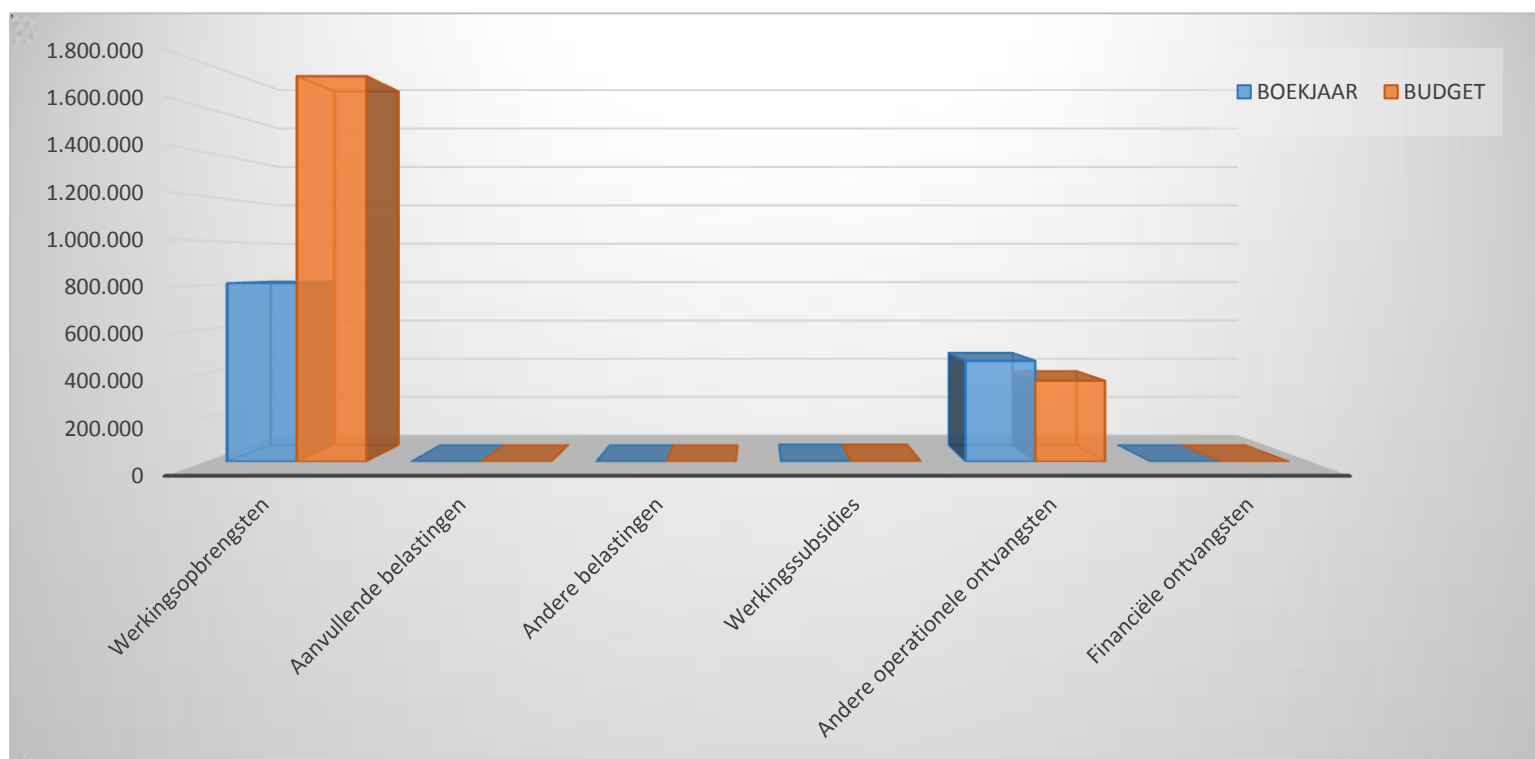
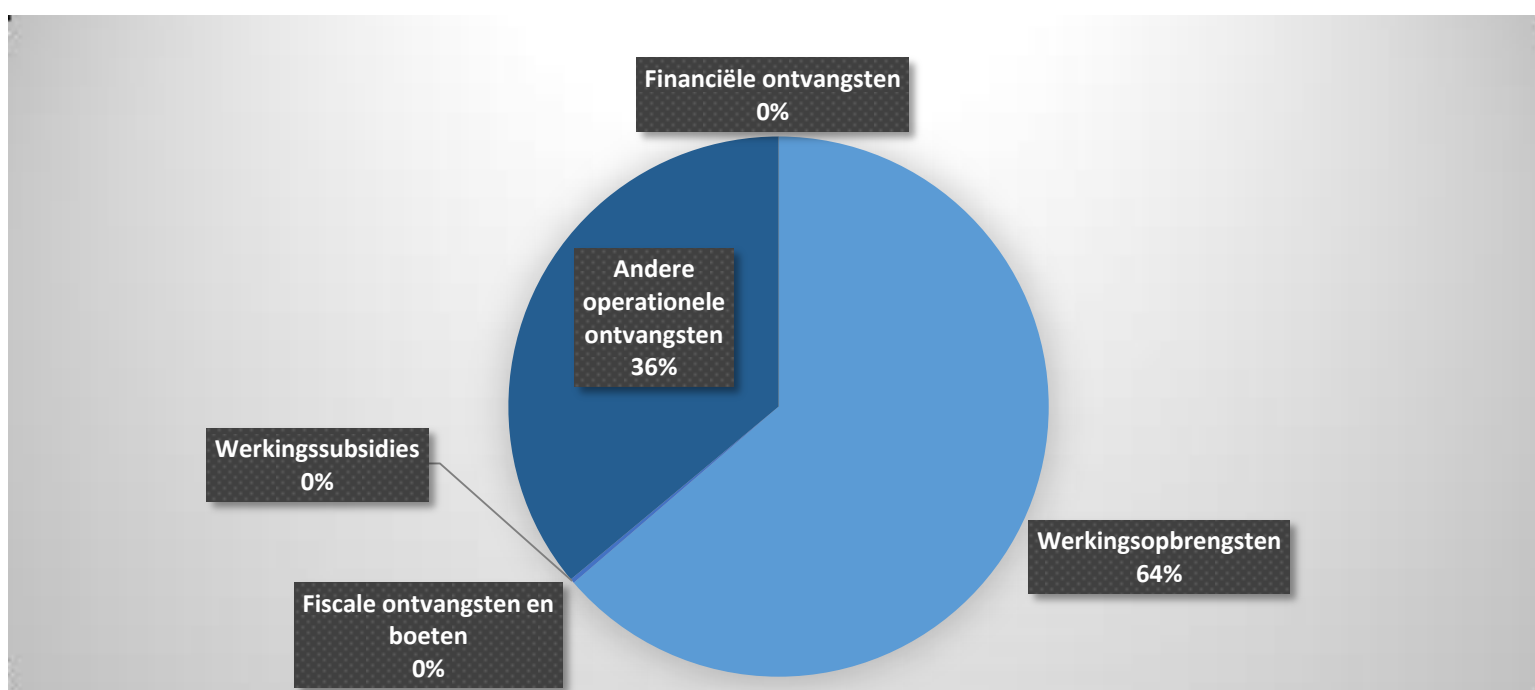


# Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

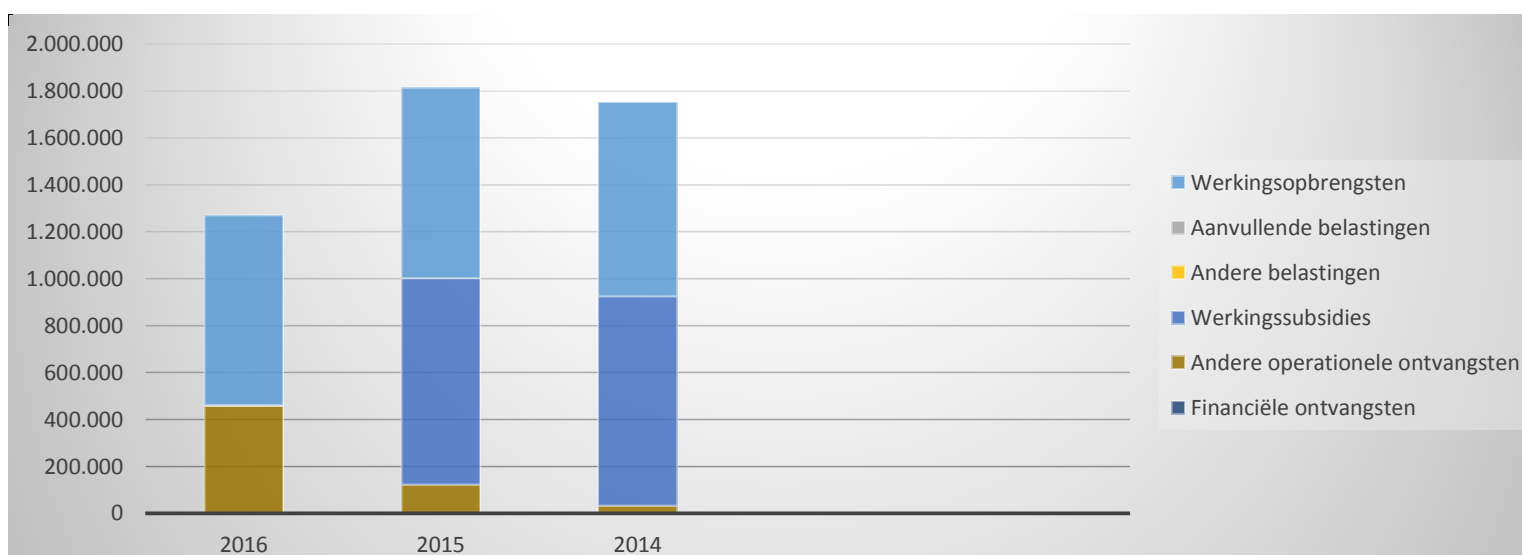
## 1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2016 - Vergelijking rekening-budget

Exploitatieontvangsten	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
	1.269.942	100%	2.113.401	100%	60%
Werkingsopbrengsten	808.872	64%	1.741.849	82%	46%
Fiscale ontvangsten en boeten					
Werkingsubsidies	3.335	0%	3.500	0%	95%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	3.335		3.500		95%
Andere operationele ontvangsten	457.733	36%	367.811	17%	124%
Financiële ontvangsten	2	0%	240	0%	1%



## 2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2016-2014

	2016		2015		2014	
<b>Exploitatieontvangsten</b>	<b>1.269.942</b>	<b>100%</b>	<b>1.815.068</b>	<b>100%</b>	<b>1.753.846</b>	<b>100%</b>
Werkingsopbrengsten	808.872	64%	813.026	45%	829.378	47%
Fiscale ontvangsten en boeten						
Werkingsubsidies	3.335	0%	879.471	48%	891.887	51%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>			875.000		875.000	
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	3.335		4.471		16.887	
Andere operationele ontvangsten	457.733	36%	122.532	7%	32.535	2%
Financiële ontvangsten	2	0%	40	0%	47	0%

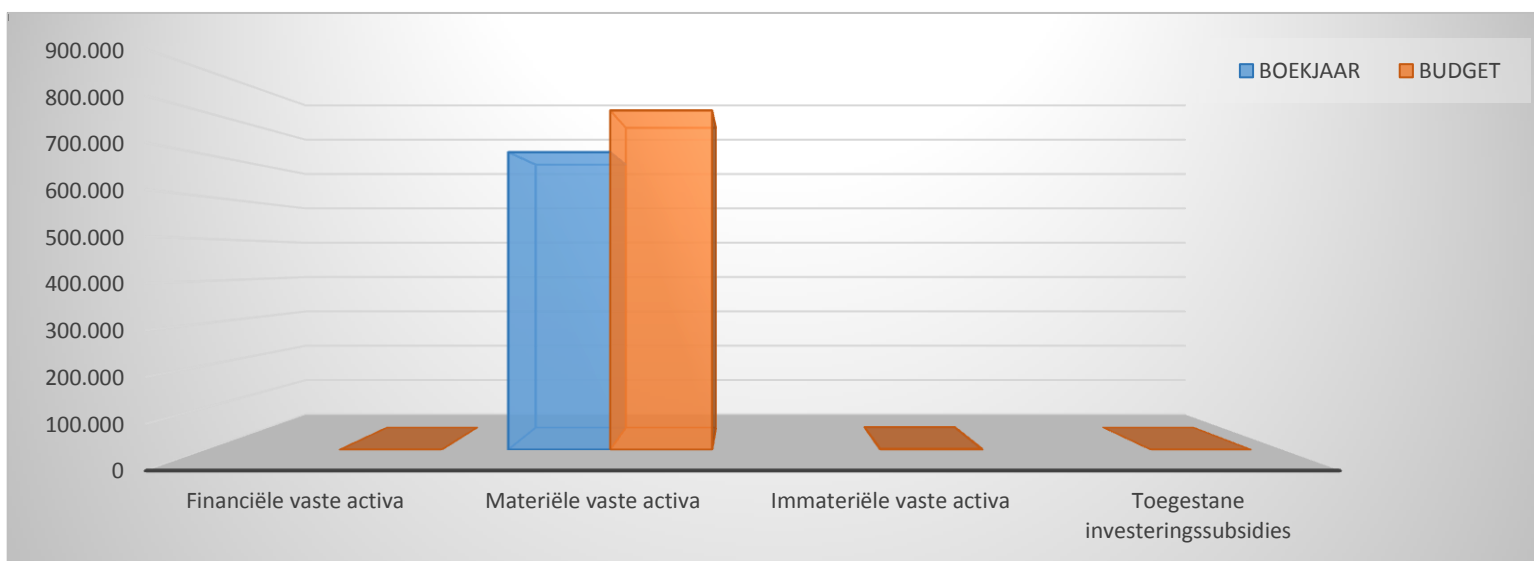
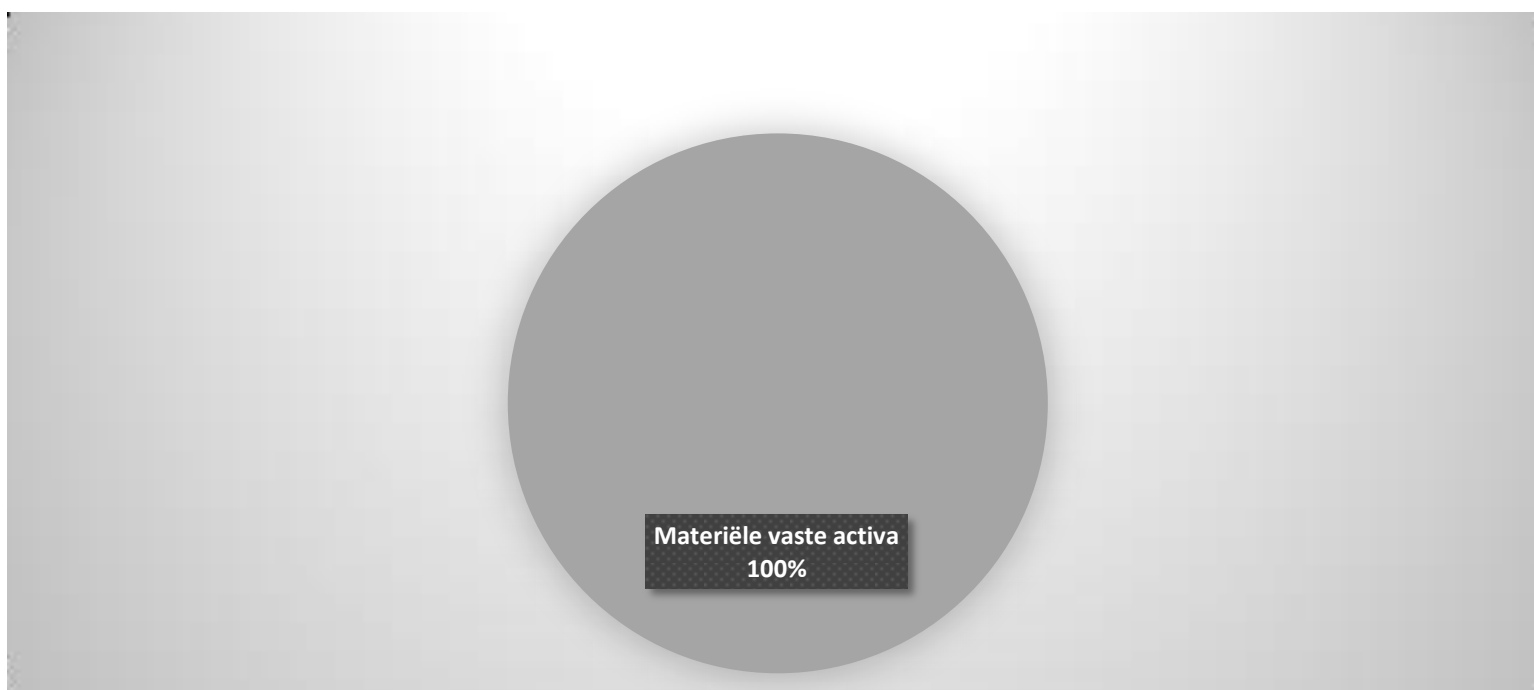


# Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2016 - Vergelijking rekening-budget

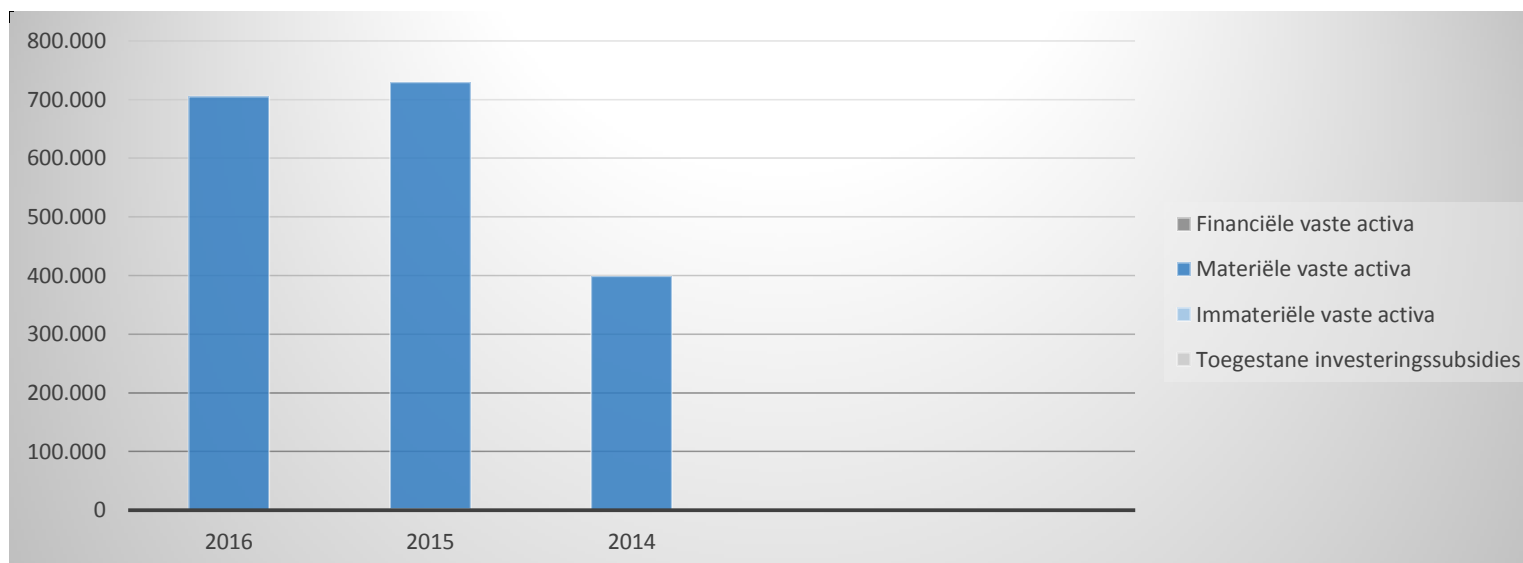
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>705.160</b>	100%	<b>805.881</b>	100%	<b>88%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	705.160	100%	804.081	100%	88%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	705.160		804.081		88%
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	91.808		113.893		81%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	613.352		690.189		89%
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa			1.800	0%	
Toegestane investeringssubsidies					



## INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

## 2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
<b>Investeringsuitgaven</b>	<b>705.160</b>	<b>100%</b>	<b>729.522</b>	<b>100%</b>	<b>398.620</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	705.160	100%	727.429	100%	398.620	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	705.160		727.429		398.620	
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	91.808		132.010		163.885	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>	613.352		595.419		234.735	
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa			2.092	0%		
Toegestane investeringsubsidies						

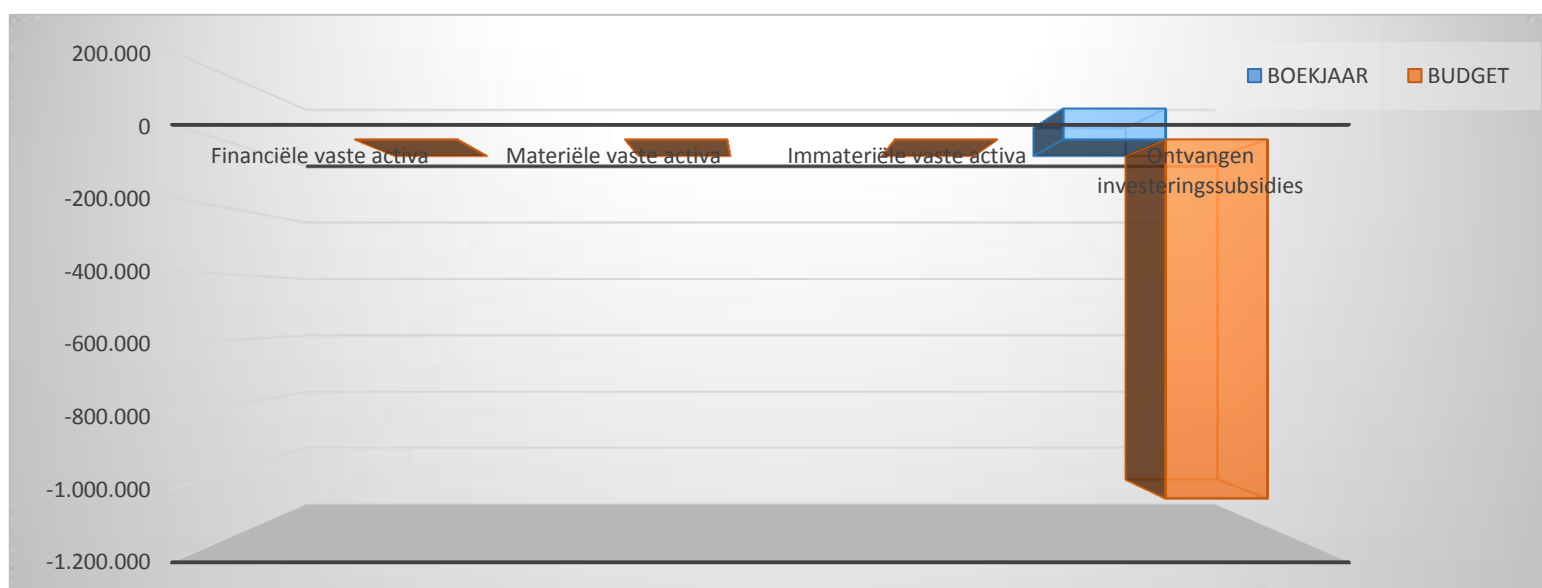


# Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

## INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

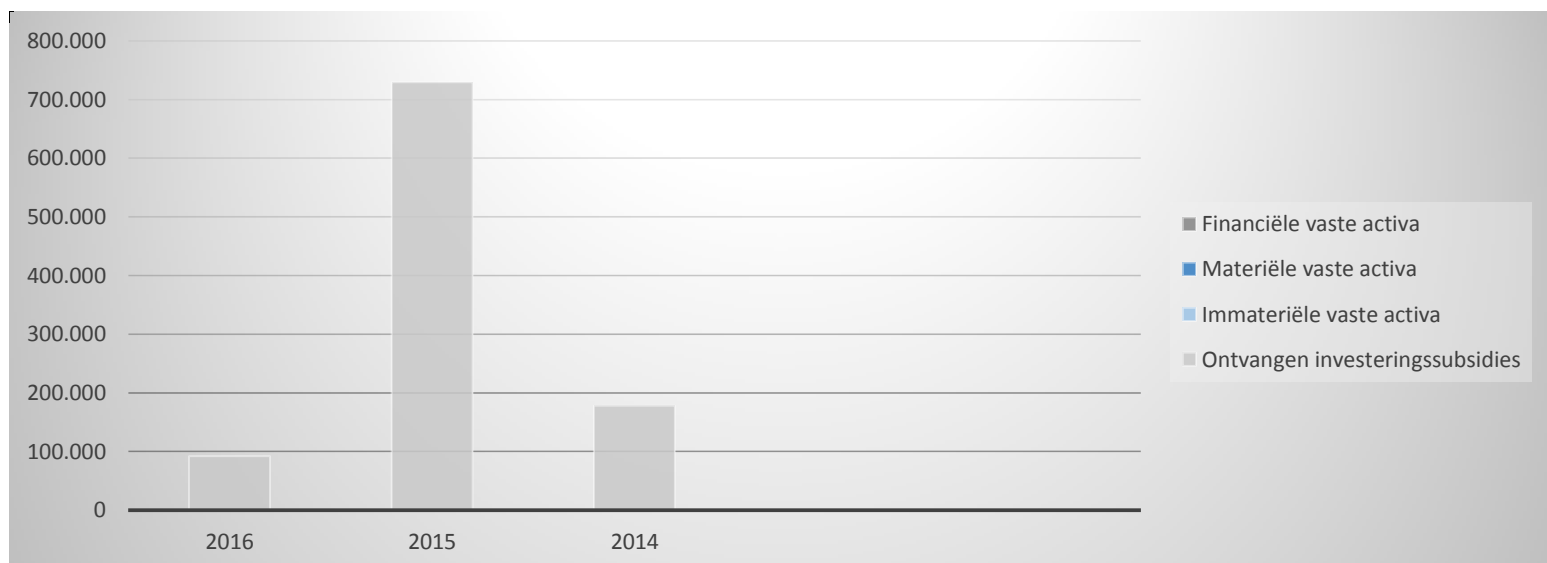
## 1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2016 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>91.970</b>	100%	<b>-1.071.328</b>	100%	<b>-9%</b>
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	91.970	100%	-1.071.328	100%	-9%



## 2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2016-2014

	2016		2015		2014	
<b>Investeringsontvangsten</b>	<b>91.970</b>	<b>100%</b>	<b>729.655</b>	<b>100%</b>	<b>177.751</b>	<b>100%</b>
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	91.970	100%	729.655	100%	177.751	100%



Balans boekjaar 2016 in grafiek

## AG GERAARDSBERGEN

## J6 : BALANS OP 31/12/2016

ACTIVA	2016	2015
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>4.159.884,09</b>	<b>4.294.857,11</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.015.826,95	1.666.348,87
B. Vorderingen op korte termijn	1.069.548,71	495.823,31
1. Vorderingen uit ruiltransacties	865.094,80	486.428,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	204.453,91	9.394,48
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.068.222,15	2.127.426,58
D. Overlopende rekeningen van het actief	6.286,28	5.258,35
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
<b>II. Vaste activa</b>	<b>5.193.273,52</b>	<b>4.823.966,68</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	5.177.358,45	4.792.973,53
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	5.177.358,45	4.792.973,53
a. Terreinen en gebouwen	114.374,00	114.374,00
b. Installaties, machines en uitrusting	385.616,28	508.307,51
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	10.337,24	8.243,82
d. Leasing en soortgelijke rechten	4.667.030,93	4.162.048,20
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	15.915,07	30.993,15
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>9.353.157,61</b>	<b>9.118.823,79</b>

# AG GERAARDSBERGEN

## J6 : BALANS OP 31/12/2016

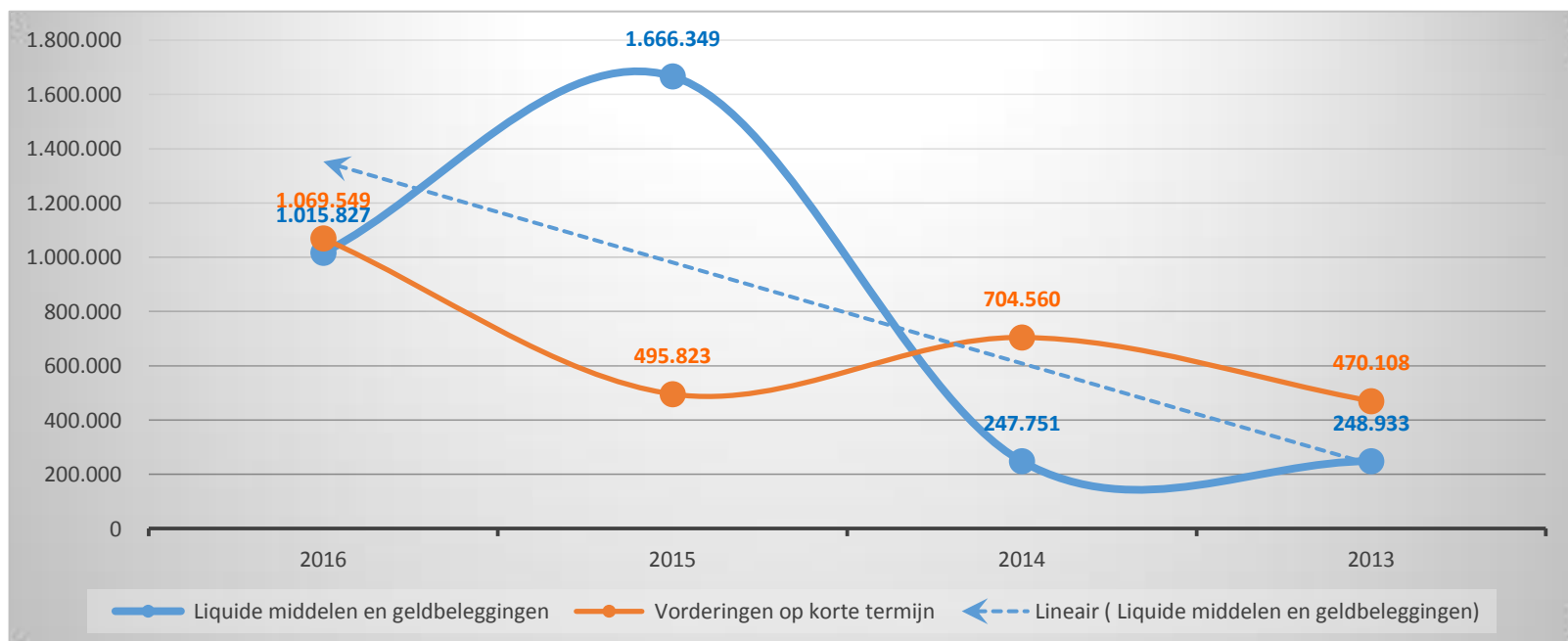
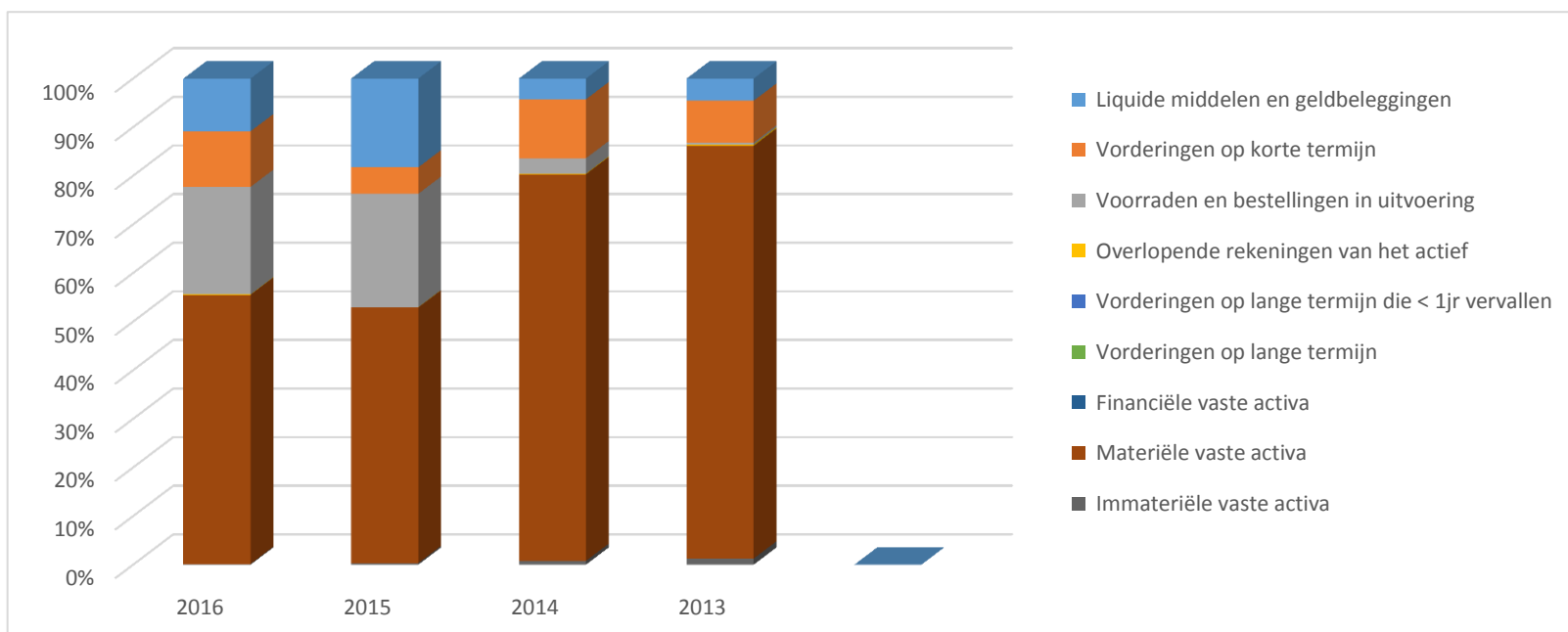
PASSIVA	2016	2015
<b>I. Schulden</b>	<b>8.880.143,68</b>	<b>7.998.337,80</b>
A. Schulden op korte termijn	1.608.289,31	1.188.744,67
1. Schulden uit ruiltransacties	1.054.206,33	675.075,78
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	16.633,06	15.967,50
b. Financiële schulden	500.000,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	537.573,27	659.108,28
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	413.952,22	392.814,86
3. Overlopende rekeningen van het passief	4.924,70	3.270,12
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	135.206,06	117.583,91
B. Schulden op lange termijn	7.271.854,37	6.809.593,13
1. Schulden uit ruiltransacties	7.271.854,37	6.809.593,13
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	7.271.054,37	6.808.793,13
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	800,00	800,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>473.013,93</b>	<b>1.120.485,99</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>9.353.157,61</b>	<b>9.118.823,79</b>

# AG GERAARDSBERGEN

## BALANS BOEKJAAR 2016 IN GRAFIEK

### 1. Samenstelling van de activa

	2016		2015		2014	
<b>ACTIVA</b>	<b>9.353.158</b>	<b>100%</b>	<b>9.118.824</b>	<b>100%</b>	<b>5.809.317</b>	<b>100%</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>4.159.884</b>	<b>44%</b>	<b>4.294.857</b>	<b>47%</b>	<b>1.144.009</b>	<b>20%</b>
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.015.827	11%	1.666.349	18%	247.751	4%
Vorderingen op korte termijn	1.069.549	11%	495.823	5%	704.560	12%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>865.095</i>		<i>486.429</i>		<i>491.533</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>204.454</i>		<i>9.394</i>		<i>213.027</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	2.068.222	22%	2.127.427	23%	183.687	3%
Overlopende rekeningen van het actief	6.286	0%	5.258	0%	8.011	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
<b>Vaste activa</b>	<b>5.193.274</b>	<b>56%</b>	<b>4.823.967</b>	<b>53%</b>	<b>4.665.308</b>	<b>80%</b>
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	5.177.358	55%	4.792.974	53%	4.619.912	80%
Immateriële vaste activa	15.915	0%	30.993	0%	45.396	1%



## 2. Samenstelling van de passiva

	2016		2015		2014	
<b>PASSIVA</b>	<b>9.353.158</b>	<b>100%</b>	<b>9.118.824</b>	<b>100%</b>	<b>5.809.317</b>	<b>100%</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>1.608.289</b>	<b>17%</b>	<b>1.188.745</b>	<b>13%</b>	<b>1.387.347</b>	<b>24%</b>
Schulden uit ruiltransacties	1.054.206	11%	675.076	7%	489.873	8%
Voorzieningen voor risico's en kosten	16.633		15.968		14.161	
Financiële schulden	500.000					
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	537.573		659.108		475.712	
Schulden uit niet-ruiltransacties	413.952	4%	392.815	4%	780.562	13%
Overlopende rekeningen van het passief	4.925	0%	3.270	0%	1.175	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	135.206	1%	117.584	1%	115.736	2%
<b>Schulden op lange termijn</b>	<b>7.271.854</b>	<b>78%</b>	<b>6.809.593</b>	<b>75%</b>	<b>3.927.177</b>	<b>68%</b>
Schulden uit ruiltransacties	7.271.854	78%	6.809.593	75%	3.927.177	68%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	7.271.054		6.808.793		3.851.929	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	800		800		75.248	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
<b>Nettoactief</b>	<b>473.014</b>	<b>5%</b>	<b>1.120.486</b>	<b>12%</b>	<b>494.794</b>	<b>9%</b>

