

OCMW GERAARDSBERGEN

Jaarrekening 2015



Inhoud

K Kengetallen 2015

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2015

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2015

J4 Aafgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2015

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2015

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2015

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 investeringsubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2015

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

Boekjaar 2015 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2015 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieuitgaven 2015-2011
- 3 Evolutie van de werkingsuitgaven 2015-2011
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2015-2011
- 5 Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2015-2011
- 6 Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015
- 7 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

Exploitatieontvangsten boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2015 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieontvangsten 2015-2011
- 3 Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2015-2011
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2015-2011
- 5 Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015
- 6 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015
- 7 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

Investeringsuitgaven boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2015 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2015-2014
- 3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

Investeringsontvangsten boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2015 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2015-2014
- 3 Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

Balans boekjaar 2015 in grafiek

- 1 Samenstelling van de activa
- 2 Samenstelling van de passiva
- 3 Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2015

2015



Kastoestand per 31/12/2015
 Openstaande vorderingen op KT
 Openstaande schulden op KT
 Gemeentelijke bijdrage 2015

	2.752.872	
	3.908.810	
	3.772.116	
	5.150.000	



Exploitatieuitgaven in het boekjaar
 Exploitatieontvangsten in het boekjaar
 Budgettair resultaat van het boekjaar
 Gecumuleerd budgettair resultaat
 Autofinancieringsmarge

	21.751.928	
	23.082.036	
	597.664	
	4.692.141	
	899.333	



Investerings in het boekjaar
 Desinvesteringen in het boekjaar
 Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar
 Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

	561.217	
	259.402	
	499.217	



Nieuw aangegane leningen
 Vervroegde terugbetaling van leningen
 Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2015
 Openstaande schuld per inwoner
 Periodieke aflossingen op leningen
 Intresten op leningen
 Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

	14.910.765	
	452,44	
	929.992	
	395.969	
	947.830	

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand



DOELSTELLINGENREALISATIE 2015

OCMW Geraardsbergen

Kattestraat 27

9500 Geraardsbergen

Secretaris: Veerle ALAERT

Financieel beheerder: Hans SUYS

Strategische Doelstelling: M/V

Inwoners van Geraardsbergen en vooral de meest kwetsbaren kunnen rekenen op het ocmw, waar in een sfeer van vertrouwen, kansen worden geboden die duurzaam bijdragen tot zelfredzaamheid en verbondenheid.

Samen in actie voor een resultaat op maat.

Prioritaire Doelstelling: BDKind

OCMW Geraardsbergen voert een gecoördineerde strijd tegen kinderarmoede

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	172.124,73	492,68	121.500,00	0,00	121.500,00	0,00
INV	3.168,71	0,00	18.700,45	0,00	12.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan APK01: visie kinderarmoede

OCMW Geraardsbergen streeft naar het creëren van een gemeenschappelijke visie omtrent kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
K01-01: Er is een door alle relevante actoren ondertekend charter waarin de uitgangspunten, waarden worden vastgelegd: - vb: krachtgerichte benadering - hulpverlening, maar ook onderwijs, jeugddienst, jeugdraad...	756,99	0,00	0,00

Indicator: charter met 10 actoren		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	0	Er is een stuurgroep huis van het kind opgericht en daarin worden de formele partnerschappen voorbereid. In 2016 worden deze charters ondertekend.

K01-02: organisatie van organisatie-overschrijdende vormingsmomenten en inter/supervisie	14,98	0,00	0,00
--	-------	------	------

Indicator: 3 momenten per jaar		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	3	Er werden regelmatig vormingsmomenten georganiseerd. O.a. de studiedag 'Kind in Geraardsbergen'.

K01-03: kennis opdoen over kinderarmoede	5.000,00	0,00	0,00
--	----------	------	------

Indicator: elke maatschappelijk werker minstens 1 vorming		
	Meetwaarde*	Info
Meting op	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	De maatschappelijk werkers namen delen aan diverse vormingen ivm kinderarmoede.

Actieplan APK02: huis van het kind

In het Huis van het Kind gebeurt de structurele verankering en de coördinatie van de strijd tegen kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	31.760,13	66,49	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00
INV	1.388,17	0,00	16.700,45	0,00	10.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
K02-01: overzicht van alle initiatieven	Geen	Geen	Geen

Indicator: sociale kaart tweejaarlijks upgedated		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.

K02-02: inrichten infrastructuur ifv geheel van actieplan	1.388,17	16.700,45	16.700,45
---	----------	-----------	-----------

Indicator: 100% aangepaste infrastructuur voor alle acties		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	15	Werken aan het huis van het kind zijn in oktober 2015 gestart. Einddatum is voorzien eind februari 2016. Dit investeringsbudget wordt in volgende jaren verder gebruikt.

K02-03: aanstellen minimaal 1 FTE coördinator	30.985,90	50.000,00	50.000,00
---	-----------	-----------	-----------

Indicator: 1 FTE coördinator aangesteld		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn.

K02-04: Huis van het kind omvat minimaal volgend aanbod: - gezondheidszorg - ontmoeting - info en vorming - speltheek - coördinatie van kinder/jongerenwelzijn	774,23	1.000,00	1.000,00
--	--------	----------	----------

Indicator: 100% aangeboden dienstverlening gerealiseerd		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	30	De werking is in opstart.

K02-05: er is een derdebetalingsaanbod van gynaecoloog en pediater	Geen	Geen	Geen
--	------	------	------

Indicator: Er is een uitgewerkt derdebetalersregeling voor de klanten		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.

Actieplan APK03: cognitieve en emotionele ontwikkeling

OCMW Geraardsbergen stimuleert de cognitieve en emotionele ontwikkeling van kinderen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	120.365,04	426,19	27.000,00	0,00	27.000,00	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

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
K03-01: speelmomenten ouder-kind en groep en individueel	Geen	Geen	Geen

Indicator: 12 per jaar

	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Er wordt wekelijks een mama-café georganiseerd in het wijkcentrum. Bij de opstart van het huis van het kind zal dit overgenomen worden in de werking.

K03-02: lobbywerk ter bevordering betaalbare kinderopvang (armoedeval)	Geen	Geen	Geen
--	------	------	------

Indicator: jaarlijks agendapunt op LOK

	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op.

K03-03: gezinsbegeleiding uitbreiden	92.228,03	25.000,00	25.000,00
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Indicator: 1/2 FTE aangesteld		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Er werden 1,5 FTE aangesteld. Voor de bijkomende tewerkstelling werd de subsidie kinderarmoede aangewend, die ontvangen werd maar voor 2015 administratief niet aan dit actieplan gekoppeld werd.

K03-04: "duwtje in de rug"	Geen	Geen	Geen
----------------------------	------	------	------

K03-05: bij elke cliënt is het recht op een vrijetijdspas gecontroleerd	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: neerslag in 100% van de dossiers		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd. Daarvan is soms in de dossiers al een neerslag te vinden. Er wordt gezocht naar een algemeen systeem om alle rechten van cliënten uit te putten.

K03-06: elke cliënt wordt gestimuleerd om kinderen te laten participeren in het kleuteronderwijs	10.005,00	0,00	0,00
--	-----------	------	------

Indicator: Scholen krijgen ondersteuning		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Er is een subsidiereglement uitgeschreven. In 6 scholen werd een project rond kleuterparticipatie gesubsidieerd.

K03-08: meer plaatsen in inkomensgerelateerde kinderopvang voor kinderen met risico's op achterstand	15.114,70	0,00	0,00
--	-----------	------	------

Indicator: +10% t.o.v. 2013		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	In de loop van 2015 kregen 15 plaatsen in het kinderdagverblijf een trap-3 subsidie van kind en gezin. Dit zijn plaatsen voor kinderen van kwetsbare gezinnen.

K03-09: verzorgenden KDV zijn extra geschoold in kinderarmoede	3.017,31	2.000,00	2.000,00
--	----------	----------	----------

Indicator: minimum 1 vorming per jaar per medewerker		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Verzorgenden kregen vorming rond diversiteit en kansarmoede.

<i>Actieplan APK04: kindvriendelijk</i>

OCMW Geraardsbergen verzorgt een kindvriendelijke dienstverlening.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	1.780,54	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:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
K04-01: herinrichten en aanpassen infrastructuur CW	1.780,54	2.000,00	2.000,00

Indicator: Kinderspeelhoek in wachtkamer SD

	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	De wachtruimte en gesprekslokalen van de sociale dienst werden kindvriendelijk ingericht.

K04-02: ontwikkelen van kindertoets (kindertoets UNICEF)	Geen	Geen	Geen
--	------	------	------

Indicator: ja/nee

	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	De kinderrechten werden gebruikt als basis voor de visie en missie van het Huis van het Kind. Binnen het project kindvriendelijke stad van de jeugddienst, wordt hierrond gewerkt.

K04-03: netwerk stimuleren om occasionele kinderopvang uit te breiden	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: jaarlijks agendapunt LOK		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	De mogelijkheden zullen worden onderzocht binnen de werking van Huis van het Kind.

Actieplan APK05: kinderrechten

OCMW Geraardsbergen biedt gezinsondersteuning om kinderrechten te garanderen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	14.227,59	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	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

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
K05-01: vorming gezinsondersteuning	Geen	Geen	Geen

Indicator: 100% budget gebruikt		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	De medewerkers van Huis van het Kind volgden een vormingstraject waarin de visie rond gezinsbegeleiding binnen het partnerschap Huis van het Kind gestalte krijgt.

K05-02: kinderrechtenbarometer voor nulmeting en vervolg (hoeveel elementen uit de kindertoets falen in individuele contexten)	Geen	Geen	Geen
--	------	------	------

Indicator: 100% kindertoets in dossiers		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	0	Er is nog geen kinderrechtenbarometer. Er wordt samengewerkt met de jeugddienst om binnen het project 'kindvriendelijke stad' dit te realiseren.

K05-03: gezinsondersteuning in het eerste levensjaar	14.227,59	17.500,00	17.500,00
--	-----------	-----------	-----------

Indicator: gekozen maatregelen worden toegepast

Volgende maatregelen zijn van toepassing

- perinatale werking huis van het kind
- 2x per jaar een infosessie voor jonge ouders
- aankoopbon van 25 euro voor jonge ouders
- tenlastename eerste leeftijdsmelk via doorverwijzing kind en gezin (tot 24 maand na geboorte)

	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.

Actieplan APK06: vroegdetectie

OCMW Geraardsbergen zet in op vroegdetectie.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	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

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
K06-01: Sociale dienst gaat bij voorrang op huisbezoek bij gezinnen met jonge kinderen	0,00	25.000,00	25.000,00

Indicator: 3 huisbezoeken per jaar per dossier		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	1	Er is minstens één huisbezoek per jaar aan gezinnen met jonge kinderen. Er werd vanaf de 2de helft 2015 door medewerkers van het Huis van het Kind onderzocht welke vorm die ondersteuning van gezinnen vanuit de sociale dienst best aanneemt.

K06-02: OCMW schakelt partners in (welzijnsschakel, CAW, RWO...) om risico's op deprivatie van kinderen te signaleren naar het HvhK	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: 30 doorverwijzingen		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31		Het huis van het kind is een partnerschap van alle welzijnsorganisaties die met gezinnen werken. Er worden gezinnen doorverwezen. Er wordt gezocht naar een manier om dit te registreren.

K06-03: ocmw zoekt partners om een prenataal zorg- en begeleidingsaanbod te verzekeren	Geen	Geen	Geen
--	------	------	------

Indicator: 3 verslagen		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	3	Er is een 2-maandelijks perinataal overleg met Kind en Gezin, dienst gynaecologie, kraamafdeling, sociale dienst ziekenhuis, zelfstandige kraamzorgers en wijkcentrum de poort. Er is afstemming en er werd een perinataal zorgtraject opgesteld.

Actieplan APK07: ouders

OCMW Geraardsbergen betreft ouders in de strijd tegen kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
K07-01: ocmw organiseert participatie van ouders in KDV, De Poort...	0,00	1.000,00	1.000,00

Indicator: Er zijn participatiemomenten (KDV en DP)		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	In 2015 werd een begeleidingstraject opgestart vanuit VVSG om samen met de kinderverzorgers van het kinderdagverblijf een beter contact met de ouders te realiseren.

Prioritaire Doelstelling: BDVergrijz

OCMW Geraardsbergen anticipeert met haar dienstverlening op de vergrijzingsgolf.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	129.623,10	0,00	228.500,00	0,00	228.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	1.041.280,00	494.900,00	55.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan APV01: seniorvriendelijke stad

OCMW Geraardsbergen neemt de trekkersrol op om van Geraardsbergen een seniorvriendelijke stad te maken.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	104.097,06	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00	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

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
V01-01: mantelzorgpremie	102.641,07	180.000,00	180.000,00

Indicator: Aantal uitbetalingen		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	478	

V01-02: organiseren van praatgroep weduwen en weduwnaars	0,00	4.000,00	4.000,00
--	------	----------	----------

Indicator: 2 x 10 pers, per jaar		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde
Meting op 2014-12-31	Niet gestart	
Meting op 2015-12-31		Besproken in commissie voorafgaand aan raad

V01-03: in overleg met stad evalueren of aangeboden dienstverlening seniorvriendelijk is	0,00	10.000,00	10.000,00
--	------	-----------	-----------

Indicator: % checklist		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	0	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	60	Link met senioren beleidsplan (Bram Merckaert)

V01-04: ontwikkelen knelpuntenwandeling voor senioren	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: Knelpunten zijn opgelost tegen einde MJP		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Verwijzen naar de knelpuntenwandelingen rond de zorginstellingen van het ocmw + opname in seniorenbeleidsplan (item mobiliteit)

V01-05: betrekken schoolprojecten	Geen	Geen	Geen
-----------------------------------	------	------	------

Indicator: samenwerken met min 4 scholen per jaar		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	

V01-06: organiseren van een minder mobilencentrale in samenwerking met stad, start 2016 mits positief onderzoek	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: ja neen onderzoek		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Onderzoek voltooid en positief: start mindermobiele centrale in 2016

V01-07: acties ondernemen om eenzaamheid bij senioren te verlagen en sociaal contact te stimuleren	1.455,99	1.000,00	1.000,00
--	----------	----------	----------

Indicator: Voldaan aan voorwaarden erkenning DC op vlak van sociale		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Erkenning is een feit

V01-08: intergenerationele ontmoetingsplaatsen organiseren	Geen	Geen	Geen
--	------	------	------

Indicator: 4 per jaar		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc

V01-09: signaalfunctie mobiliteitsproblemen	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: Wordt besproken op gebruikersraad		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad

V01-10: Toegankelijke gezondheidszorg: afschaffen hoge waarborgen	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: ja nee		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Waarborgbedragen zijn op de raad aangepast

Actieplan APV02: ouderen informatiepunt

OCMW Geraardsbergen bouwt een oudereninformatiepunt uit.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	25.526,04	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	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

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
V02-01: ontwikkeling website i.f.v. oudereninformatiepunt	0,00	5.000,00	5.000,00

Indicator: ja nee		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt

V02-02: gebruik van infozuilen van de stad i.f.v. specifieke info voor senioren/digitale infostanden met specifieke ifo voor senioren	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: ja nee		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt

V02-03: organiseren van een centraal meldpunt (oudereninformatiepunt) waar senioren zich kunnen aanmelden met vragen	0,00	10.000,00	10.000,00
--	------	-----------	-----------

Indicator: ja nee		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt

V02-04: informeren over wachtlijsten/prijzen/zorgvormen... over organisatiegrenzen	Geen	Geen	Geen
--	------	------	------

Indicator: ja nee		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt

V02-05: vormingen organiseren voor senioren (valpreventie, erfenis, veiligheid, co2, ...)	147,40	1.000,00	1.000,00
---	--------	----------	----------

Indicator: Voldoen aan erkenning LDC		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Zie inspectie en jaarverslag ldc

V02-06: optimalisatie van palliatieve zorg in dagelijkse werking van wzc + adviesfunctie via OIP	0,00	10.000,00	10.000,00
--	------	-----------	-----------

Indicator: ja nee		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst

V02-07: dorpsraden inschakelen in strijd tegen vereenzaming in de deelgemeenten	0,00	1.000,00	1.000,00
---	------	----------	----------

V02-08: benchmarken binnen OZ sector	25.378,64	4.000,00	4.000,00
--------------------------------------	-----------	----------	----------

Indicator: Werkpunten opgenomen in kwaliteitsplan		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid

Actieplan APV03: innovatieve woon- en zorgvormen

OCMW Geraardsbergen geeft innovatieve woon- en zorgvormen de kans om in Geraardsbergen ingebed te raken.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	1.041.280,00	494.900,00	55.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
V03-01: internationaal aanbod aan nieuwe zorginitiatieven inventariseren	0,00	2.500,00	2.500,00

Indicator: verslag ja nee		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Niet prioriteit in 2015

V03-02: herbestemming rijkswachgebouw en directeurswoning	0,00	961.280,00	961.280,00
---	------	------------	------------

Indicator: ja nee ifv overeenkomst die project opstart		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Onteigeningsprocedure voor de rijkswachtkazerne lopende. Directeurswoning is beslist om te verkopen (zie raad 2015)

V03-03: onderzoek naar een (financieel) haalbare formule voor de realisatie van een nieuw WZC ter vervanging van WZC Denderoord in 2030	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: ja nee rapport		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Budget voorzien voor 2017

V03-04: investeringen om WZC Denderoord hedendaags en functioneel te houden (opfriswerken/brandveiligheid DO)	0,00	50.000,00	50.000,00
---	------	-----------	-----------

Indicator: Er worden jaarlijks instandhoudingswerken uitgevoerd		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Zie investeringsprojecten rond herconditionering, brandveiligheid, toegang, camerabewaking, ...

V03-05: renovatie ifv optimalisatie DO (vb. palliatieve kamer, herstelbed...)	0,00	30.000,00	30.000,00
---	------	-----------	-----------

Indicator: budget gebruikt		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	true	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	false	Budget wordt overgedragen naar 2016

Prioritaire Doelstelling: BDActiv

Ocmw Geraardsbergen zet in op activering

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	152.215,94	141,70	148.000,00	0,00	148.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	45.500,00	0,00	35.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan APA01: activering intern

OCMW Geraardsbergen stimuleert activering in functie van deelgemeenten

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	47.108,94	141,70	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	45.500,00	0,00	35.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
A01-01: maatschappelijk werker ondersteunt activeringsproject in de deelgemeenten	47.108,94	50.000,00	50.000,00
A01-01: maatschappelijk werker ondersteunt activeringsproject in de deelgemeenten	0,00	45.500,00	45.500,00

Indicator: aanstellen 1 FTE		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01		Startwaarde
Meting op 2015-12-31		In de loop 2015 werd een werkvloerbegeleider aangesteld. Er werd een wagen aangekocht, maar deze wordt pas in 2016 geleverd.

Actieplan APA02: activering extern

OCMW Geraardsbergen stimuleert partners om in te zetten op activering

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	105.107,00	0,00	98.000,00	0,00	98.000,00	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

Gekoppelde acties:

	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
A02-01: CAW - activeringsproject	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Indicator: Convenant en jaarverslag		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

A02-02: Leerpunt - activeringsproject	25.107,00	18.000,00	18.000,00
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Indicator: Convenant en jaarverslag		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie. Om bijkomende cursussen te organiseren in 2015 werd eenmalig het budget verhoogd van 18.000 naar 25.000 euro.

A02-03: kringloop - activeringsproject	30.000,00	30.000,00	30.000,00
--	-----------	-----------	-----------

Indicator: Convenant en jaarverslag		
	Meetwaarde*	Info
Meting op 2014-01-01	false	Startwaarde
Meting op 2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

J1: De financiële doelstellingenrekening
Jaarrekening 2015

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	1.430.360	7.907.622	6.477.262	1.515.472	7.656.380	6.140.908	1.435.785	7.340.408	5.904.623
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.430.360	7.907.622	6.477.262	1.515.472	7.656.380	6.140.908	1.435.785	7.340.408	5.904.623
Exploitatie	500.368	7.148.856	6.648.489	506.877	6.841.190	6.334.313	506.877	6.841.190	6.334.313
Investerings		758.620	758.620	79.688	815.190	735.502		499.217	499.217
Andere	929.992	146	-929.846	928.908		-928.908	928.908		-928.908
Beleidsdomein ZORG	12.545.586	12.623.412	77.826	14.303.907	13.066.291	-1.237.615	12.796.239	12.571.391	-224.848
Prioritaire beleidsdoelstellingen	143.282	70	-143.212	1.261.780	494.900	-766.880	275.500		-275.500
Exploitatie	143.282	70	-143.212	220.500		-220.500	220.500		-220.500
Investerings				1.041.280	494.900	-546.380	55.000		-55.000
Andere									
Overig beleid	12.402.304	12.623.342	221.038	13.042.127	12.571.391	-470.735	12.520.739	12.571.391	50.652
Exploitatie	11.993.519	12.623.342	629.823	12.180.239	12.571.391	391.152	12.180.239	12.571.391	391.152
Investerings	408.786		-408.786	861.887		-861.887	340.500		-340.500
Andere									
Beleidsdomein SD	5.908.070	3.260.270	-2.647.800	6.262.553	3.413.184	-2.849.368	6.205.794	3.353.184	-2.852.610
Prioritaire beleidsdoelstellingen	305.851	565	-305.286	336.700		-336.700	319.500		-319.500
Exploitatie	302.682	565	-302.117	272.500		-272.500	272.500		-272.500
Investerings	3.169		-3.169	64.200		-64.200	47.000		-47.000
Andere									
Overig beleid	5.602.220	3.259.706	-2.342.514	5.925.852	3.413.184	-2.512.668	5.886.294	3.353.184	-2.533.110
Exploitatie	5.562.543	3.259.706	-2.302.837	5.820.294	3.353.184	-2.467.110	5.820.294	3.353.184	-2.467.110
Investerings	39.677		-39.677	105.558	60.000	-45.558	66.000		-66.000
Andere									
Beleidsdomein ALGBEST	3.359.121	49.498	-3.309.623	3.793.757	37.712	-3.756.045	3.663.923	37.712	-3.626.211
Prioritaire beleidsdoelstellingen	8.000		-8.000	5.000		-5.000	5.000		-5.000
Exploitatie	8.000		-8.000	5.000		-5.000	5.000		-5.000
Investerings									
Andere									
Overig beleid	3.351.121	49.498	-3.301.623	3.788.757	37.712	-3.751.045	3.658.923	37.712	-3.621.211
Exploitatie	3.241.535	49.498	-3.192.038	3.422.923	37.712	-3.385.211	3.422.923	37.712	-3.385.211
Investerings	109.586		-109.586	365.833		-365.833	236.000		-236.000
Andere									
Totalen	23.243.138	23.840.802	597.664	25.875.688	24.173.568	-1.702.121	24.101.742	23.302.695	-799.046
Exploitatie	21.751.928	23.082.036	1.330.108	22.428.334	22.803.478	375.144	22.428.334	22.803.478	375.144
Investerings	561.217	758.620	197.403	2.518.447	1.370.090	-1.148.357	744.500	499.217	-245.283
Andere	929.992	146	-929.846	928.908		-928.908	928.908		-928.908

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

AUTOFINANCIERINGSMARGE		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)		1.726.077	803.018	803.018
A. Exploitatieontvangsten		23.082.036	22.803.478	22.803.478
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)		21.355.959	22.000.460	22.000.460
1. Exploitatie-uitgaven		21.751.928	22.428.334	22.428.334
2. Nettokosten van de schulden		395.969	427.874	427.874
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)		826.744	857.565	857.565
A. Netto-aflossingen van schulden		430.775	429.691	429.691
B. Nettokosten van schulden		395.969	427.874	427.874
Autofinancieringsmarge (I-II)		899.333	-54.546	-54.546

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

 Jaarrekening 2015
 Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	1.330.108	375.144	375.144
A. Uitgaven	21.751.928	22.428.334	22.428.334
B. Ontvangsten	23.082.036	22.803.478	22.803.478
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.150.000	5.150.000	5.150.000
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	17.932.036	17.653.478	17.653.478
II. Investeringsbudget (B-A)	197.403	-1.148.357	-245.283
A. Uitgaven	561.217	2.518.447	744.500
B. Ontvangsten	758.620	1.370.090	499.217
III. Andere (B-A)	-929.846	-928.908	-928.908
A. Uitgaven	929.992	928.908	928.908
1. Aflossing financiële schulden	929.992	928.908	928.908
a. Periodieke aflossingen	929.992	928.908	928.908
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten	146		
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	146		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	597.664	-1.702.121	-799.046
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.094.477	4.094.477	1.541.672
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	4.692.141	2.392.356	742.626
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		499.062	499.062
A. Bestemde gelden voor exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen		499.062	499.062
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4.692.141	1.893.294	243.564

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2015
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2015
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2015

J2: De exploitatierekening Jaarrekening 2015

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	500.368	7.148.856	6.648.489	506.877	6.841.190	6.334.313	506.877	6.841.190	6.334.313
Beleidsdomein ZORG	12.136.800	12.623.412	486.611	12.400.739	12.571.391	170.652	12.400.739	12.571.391	170.652
Beleidsdomein SD	5.865.225	3.260.270	-2.604.955	6.092.794	3.353.184	-2.739.610	6.092.794	3.353.184	-2.739.610
Beleidsdomein ALGBEST	3.249.535	49.498	-3.200.038	3.427.923	37.712	-3.390.211	3.427.923	37.712	-3.390.211
Totalen	21.751.928	23.082.036	1.330.108	22.428.334	22.803.478	375.144	22.428.334	22.803.478	375.144

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar Jaarrekening 2015

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN		758.620	758.620	79.688	815.190	735.502		499.217	499.217
Beleidsdomein ZORG	408.786		-408.786	1.903.167	494.900	-1.408.267	395.500		-395.500
Beleidsdomein SD	42.845		-42.845	169.759	60.000	-109.759	113.000		-113.000
Beleidsdomein ALGBEST	109.586		-109.586	365.833		-365.833	236.000		-236.000
Totalen	561.217	758.620	197.403	2.518.447	1.370.090	-1.148.357	744.500	499.217	-245.283

Er zijn geen afgesloten investeringsenveloppes

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	1.330.108	375.144	375.144
A. Uitgaven	21.751.928	22.428.334	22.428.334
B. Ontvangsten	23.082.036	22.803.478	22.803.478
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.150.000	5.150.000	5.150.000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	17.932.036	17.653.478	17.653.478
II. Investeringsbudget (B-A)	197.403	-1.148.357	-245.283
A. Uitgaven	561.217	2.518.447	744.500
B. Ontvangsten	758.620	1.370.090	499.217
III. Andere (B-A)	-929.846	-928.908	-928.908
A. Uitgaven	929.992	928.908	928.908
1. Aflossing financiële schulden	929.992	928.908	928.908
a. Periodieke aflossingen	929.992	928.908	928.908
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten	146		
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	146		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	597.664	-1.702.121	-799.046
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.094.477	4.094.477	1.541.672
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	4.692.141	2.392.356	742.626
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		499.062	499.062
A. Bestemde gelden voor exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen		499.062	499.062
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4.692.141	1.893.294	243.564

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
Pensioenfonds (belegging) saldo per 31/12/2013					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen			499.062	499.062	
Pensioenfonds (belegging) saldo per 31/12/2013			499.062	499.062	
Totaal bestemde gelden			499.062	499.062	

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2015

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2015

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	7.160.900	6.819.756
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.752.872	3.290.788
B. Vorderingen op korte termijn	3.908.810	3.029.751
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.118.362	1.250.158
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.790.449	1.779.593
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	499.217	499.217
II. Vaste activa	25.842.750	26.923.790
A. Vorderingen op lange termijn	6.489.826	6.989.044
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.489.826	6.989.044
B. Financiële vaste activa	18.823	18.823
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.281	1.281
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	17.541	17.541
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	19.281.359	19.834.898
1. Gemeenschapsgoederen	2.454.575	2.542.372
a. Terreinen en gebouwen	2.177.700	2.317.176
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	26.068	21.561
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	250.806	203.635
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.560.701	13.953.802
a. Terreinen en gebouwen	13.257.555	13.598.276
b. Installaties, machines en uitrusting	282.743	321.758
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	20.404	33.769
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	3.266.082	3.338.724
a. Terreinen en gebouwen	2.981.922	3.054.563
b. Roerende goederen	284.161	284.161
D. Immateriële vaste activa	52.741	81.026
TOTAAL ACTIVA	33.003.649	33.743.547

Schema J6: De Balans
Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	19.649.622	19.266.445
A. Schulden op korte termijn	3.772.116	3.930.078
1. Schulden uit ruiltransacties	2.570.291	2.537.509
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	854.745	774.850
b. Financiële schulden		134.039
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.715.547	1.628.620
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	253.995	463.403
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	947.830	929.167
B. Schulden op lange termijn	15.877.506	15.336.367
1. Schulden uit ruiltransacties	15.877.506	15.336.367
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.914.236	424.587
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.914.236	424.587
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	13.962.935	14.911.591
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	335	189
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	13.354.027	14.477.101
TOTAAL PASSIVA	33.003.649	33.743.547

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	24.446.197	23.021.821
A. Operationele kosten	24.049.125	22.593.762
1. Goederen en diensten	3.835.037	3.877.093
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.737.314	13.657.343
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.694.269	1.470.510
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.183.706	3.149.382
5. Toegestane werkingsubsidies	10.005	
6. Andere operationele kosten	588.794	439.433
B. Financiële kosten	397.072	428.059
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	23.857.764	23.157.020
A. Operationele opbrengsten	23.072.275	22.338.123
1. Opbrengsten uit de werking	11.031.342	10.995.709
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	11.145.506	10.596.124
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>	6.740.359	5.762.245
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	4.405.146	4.833.880
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	314.614	294.014
5. Andere operationele opbrengsten	580.813	452.276
B. Financiële opbrengsten	544.402	809.997
C. Uitzonderlijke opbrengsten	241.087	8.899
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-588.433	135.199
A. Operationeel overschot/tekort	-976.850	-255.639
B. Financieel overschot/tekort	147.330	381.938
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	241.087	8.899
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-588.433	135.199
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-588.433	135.199

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN - GECONSOLIDEERD		Code	BOEKJAAR 2015	BUDGET 2015	VERSCHIL	VERKLARING
Omschrijving						
	EXPLOITATIEUITGAVEN		21.778.797	22.428.334	-649.537	Ongeveer 97% van de gebudgetteerde uitgaven werden effectief uitgegeven.
	Werkingsuitgaven	60/61	3.861.906	4.035.890	-173.984	Ongeveer 96 % van de gebudgetteerde uitgaven werden effectief uitgegeven. Er werd minder uitgegeven dan budgettair voorzien op o.a.: - verbruikte goederen: 32 000 EUR - energie: 40 000 EUR - verzekeringen: 4 000 EUR - overige diensten en diverse leveringen: 205 082 EUR Er werd meer uitgegeven dan budgettair voorzien op o.a.: - uitzendkrachten: 90 000 EUR
	Beozldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	13.737.314	14.013.595	-276.281	Ongeveer 98% van de gebudgetteerde uitgaven werden effectief uitgegeven.
	Specifieke kosten sociale dienst	648	3.183.706	3.367.050	-183.344	Ongeveer 95% van de gebudgetteerde uitgaven werden effectief uitgegeven. 'Er werd minder uitgegeven dan budgettair voorzien op o.a.: - steun in speciën: 15 000 EUR - steun in natura en bijdragen in het kader van wet 2/4/1965: 290 000 EUR 'Er werd meer uitgegeven dan budgettair voorzien op o.a.: - leefloon : 125 000 EUR
	Toegestane werkingssubsidies	649	10.005		10.005	Deze uitgave werd niet budgettair voorzien op deze rekening.
	Andere operationele uitgaven	640/7	588.794	581.897	6.897	Ongeveer 101 % van de gebudgetteerde uitgaven werden effectief uitgegeven
	Financiële uitgaven	65	397.072	429.902	-32.830	Ongeveer 92% van de gebudgetteerde uitgaven werden effectief uitgegeven. Dit was vooral het gevolg van een materiële fout.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN - GECONSOLIDEERD		Code	BOEKJAAR 2015	BUDGET 2015	VERSCHIL	VERKLARING
Omschrijving						
	EXPLOITATIEONTVANGSTEN		23.108.905	22.803.478	305.427	Ongeveer 101 % van de gebudgetteerde ontvangsten werden effectief geboekt.
	Werkingsopbrengsten	70	11.058.211	11.037.458	-20.753	Ongeveer 100 % van de gebudgetteerde ontvangsten werden effectief geboekt.
	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst	748	314.614	250.000	-64.614	Ongeveer 125 % van de gebudgetteerde ontvangsten werden effectief geboekt. 'Er werd meer op ontvangsten geboekt dan budgettair voorzien op o.a.: - recuperatie leefloon: 70 000 EUR
	Werkingsubsidies	740	11.145.506	11.093.560	-51.946	Ongeveer 100 % van de gebudgetteerde ontvangsten werden effectief geboekt.
	- gemeentefonds		784.286	789.746	5.460	
	- gemeentelijke bijdrage		5.150.000	5.150.000		
	- overige werkingsubsidies		806.073		806.073	'Er werd meer op ontvangsten geboekt dan budgettair voorzien op o.a.: - Loonpremies ex-contingent gesubsidieerde contractuelen Dit is de subsidie die we krijgen ter vervanging van de specifieke werkingsubsidies voor gesubsidieerde contractuelen vanaf 1 april 2015 Er werd minder op ontvangsten geboekt dan budgettair voorzien op o.a.: - subsidie gesubsidieerde contractuele: 480 000 EUR. Deze subsidie werd vervangen door de overige werkingsubsidie van hierboven. - subsidie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2/4/1965: 300 000 EUR - steun in specien: 90 000 EUR 'Er werd meer op ontvangsten geboekt dan budgettair voorzien op o.a.: - leefloon: 135 000 EUR
	- specifieke werkingsubsidies		4.405.146	5.153.814	-748.668	
	Andere operationele opbrengsten	741/7	580.813	418.608	-162.205	Ongeveer 139 % van de gebudgetteerde ontvangsten werden effectief geboekt. Er werd meer op ontvangsten geboekt dan budgettair voorzien op o.a.: - recuperatie kosten: 18 000 EUR - schadevergoedingen: 13 000 EUR - tussenkomst derden in de loonkosten : 33 000 EUR - vergoeding arbeidsongevallen: 14 000 EUR - overige diverse operationele opbrengsten: 85 000 EUR
	Financiële ontvangsten	75	9.761	3.852	-5.909	

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdom Jaarrekening 2015

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG	Beleidsdomein SD	Beleidsdomein ALGBEST
I. Uitgaven		21.751.928	500.368	12.136.800	5.865.225	3.249.535
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>21.354.856</i>	<i>103.299</i>	<i>12.136.797</i>	<i>5.865.225</i>	<i>3.249.535</i>
1. Goederen en diensten	60/1	3.835.037	3.964	2.845.948	342.329	642.797
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	13.737.314		9.167.775	2.162.427	2.407.112
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.183.706			3.183.706	
4. Toegestane werkingssubsidies	649	10.005			10.005	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	588.794	99.336	123.074	166.757	199.627
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>397.072</i>	<i>397.068</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		23.082.036	7.148.856	12.623.412	3.260.270	49.498
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>23.072.275</i>	<i>7.139.292</i>	<i>12.623.409</i>	<i>3.260.265</i>	<i>49.308</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.031.342	137.291	10.656.273	209.523	28.255
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	11.145.506	6.991.358	1.613.853	2.538.178	2.117
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	314.614			314.614	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	580.813	10.643	353.283	197.950	18.937
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>9.761</i>	<i>9.564</i>	<i>2</i>	<i>5</i>	<i>190</i>
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		1.330.108	6.648.489	486.611	-2.604.955	-3.200.038

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Uitgaven		21.751.928	21.551.631	
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>21.354.856</i>	<i>21.123.572</i>	
1. Goederen en diensten	60/1	3.835.037	3.877.093	
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	13.737.314	13.657.343	
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.183.706	3.149.382	
4. Toegestane werkingssubsidies	649	10.005		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	588.794	439.753	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>397.072</i>	<i>428.059</i>	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		23.082.036	22.612.127	
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>23.072.275</i>	<i>22.336.244</i>	
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.031.342	10.993.830	
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		11.145.506	10.596.124	
a. Algemene werkingssubsidies		6.740.359	5.762.245	
- Gemeente- of provinciefonds	7400	784.286	762.245	
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.150.000	5.000.000	
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	806.073		
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.405.146	4.833.880	
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	314.614	294.014	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	580.813	452.276	
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>9.761</i>	<i>275.883</i>	
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		1.330.108	1.060.496	

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2015

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG	Beleidsdomein SD	Beleidsdomein ALGBEST
I. Investerings in financiële vaste activa						
<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					
II. Investerings in materiële vaste activa		559.039		408.786	42.845	107.408
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		559.039		408.786	42.845	107.408
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	294.630		287.128	7.502	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	264.409		121.658	35.343	107.408
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906					
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	2.178				2.178
IV. Toegestane investeringssubsidies	664					
TOTAAL UITGAVEN		561.217		408.786	42.845	109.586

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2015

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG	Beleidsdomein SD	Beleidsdomein ALGBEST
I. Verkoop van financiële vaste activa						
<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					
II. Verkoop van materiële vaste activa		259.402	259.402			
<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>		259.402	259.402			
1. Onroerende goederen	260/4	259.402	259.402			
2. Roerende goederen	265/9					
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176					
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21					
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	499.217	499.217			
TOTAAL ONTVANGSTEN		758.620	758.620			

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2015	BUDGET 2015	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	2291-0		961.280	-961.280	De gebudgetteerde herbestemming van het rijkswachtgebouw en de directeurswoning is nog lopende, dus nog niet uitgevoerd.
0953	Woon- en zorgcentra	2291-0	279.142	521.461	-242.319	De renovatie ifv optimalisatie van het woonzorgcentrum Denderoord: grote onderhoudswerken, investeringen om woonzorgcentrum Denderoord hedendaags en functioneel te houden en instandhoudingswerken uit te voeren werden gebudgetteerd maar nog niet uitgevoerd.
0952	Assistentiewoningen	2291-0		142.000	-142.000	De instandhoudingswerken, opfrissingswerken, vervangen lift en herstellen terrassen werden gebudgetteerd maar nog niet uitgevoerd.
0119	Overige algemene diensten	211-0	2.178	131.168	-128.990	De digitale stempel/elektronische handtekening werd nog niet uitgevoerd. CRM-software is nog lopende en het budget van stad werd daarvoor eerst aangesproken. De uitbreiding-vervanging van software en de vernieuwing van de webstek zijn nog niet uitgevoerd.
0945	Kinderopvang	2290-0	7.986	71.720	-63.734	De evacuatieleroute en heraanleg tuin werden gebudgetteerd maar nog niet uitgevoerd.
0119	Overige algemene diensten	231-0	5.899	66.100	-60.201	De aankoop van schoonmaakwagens en bijhorigheden, keukenmateriaal en niet-medische installaties en uitrusting werden gebudgetteerd maar nog niet besteed.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	270-0		50.000	-50.000	De instandhoudingswerken van Kapel Verhaeghe werden gebudgetteerd maar werden nog niet uitgevoerd.
0953	Woon- en zorgcentra	235-0	70.731	119.718	-48.987	Voor de aankopen van medisch materiaal werd minder budget verbruikt dan voorzien.
0904	Activering van tewerkstelling	243-0		45.500	-45.500	De aankoop van een bestelwagen voor een maatschappelijk werker dat het activeringsproject ondersteunt in de deelgemeenten is nog lopende.
0119	Overige algemene diensten	241-0	100.040	140.791	-40.751	De aankoop van mobiele toestellen werd nog niet uitgevoerd en de vervanging van ander informaticamateriaal werd nog maar deels besteed.
0953	Woon- en zorgcentra	236-0	39.880	65.230	-25.351	Voor de aankoop van niet-medisch materiaal werd minder besteed dan voorzien.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	220-0		22.000	-22.000	De voorziene heraanplanting en bosbouw werd nog niet uitgevoerd.
09/0		241				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2015	BUDGET 2015	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	150-0		494.900	-494.900	De herbestemming van het rijkswachtgebouw en directeurswoning is nog lopende, dus nog niet uitgevoerd. De tussenkomst van de sociale huisvestingsmaatschappij nog niet ontvangen.
0930	Sociale huisvesting	150-0		60.000	-60.000	De aanvraag voor het verkrijgen van de subsidie voor de Vooruitzichtstraat is opgestart maar nog niet gerealiseerd.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2291-0		50.000	-50.000	De woning staat nog te koop. De verkoopprocedure werd ingezet.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	150-0		8.125	-8.125	De subsidie voor de herstelling van kapel Verhaeghe is nog niet ontvangen.

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Investerings in financiële vaste activa			1.281	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		1.281	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		559.039	534.848	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		559.039	534.848	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	294.630	214.049	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	264.409	320.799	
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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	2.178	62.332	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		561.217	598.462	

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<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			
II. Verkoop van materiële vaste activa		259.402	9.463	
<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>		259.402	9.463	
1. Onroerende goederen	260/4	259.402	9.463	
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	499.217	499.217	
TOTAAL ONTVANGSTEN		758.620	508.680	

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2015

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014/1 - Personeelsdienst en vorming	20.000		20.000		20.000			
2014/10 - Dagverzorgingscentr. Denderoever	438		438		438			
2014/11 - ICT	535.959	102.218	433.740	102.218	433.740			
2014/12 - Communicatie	33.500	819	32.681	819	32.681			
2014/13 - Overige sociale bijstand	27.000		27.000		27.000			
2014/14 - Wijkcentrum De Poort	47.580	749	46.831	749	46.831			
2014/15 - Kunstpatrimonium	50.000		50.000		50.000	8.125		8.125
2014/16 - Kinderarmoede	58.700	3.169	55.532	3.169	55.532			
2014/17 - Vergrijzing	1.151.280		1.151.280		1.151.280	494.900		494.900
2014/18 - Algemene financiering						2.496.087	499.217	1.996.870
2014/19 - Overige algemene diensten	31.375	1.449	29.925	1.449	29.925			
2014/2 - Kinderopvang	103.040	19.032	84.008	19.032	84.008			
2014/20 - Woningen						50.000		50.000
2014/21 - Grondbeheer	22.000		22.000		22.000	257.847	259.402	-1.555
2014/22 - Financiële aangelegenheden	7.688		7.688		7.688			
2014/23 - Huisvesting	31.230	7.331	23.899	7.331	23.899	60.000		60.000
2014/24 - Activering	45.500		45.500		45.500			
2014/3 - Schoonmaak en logistiek	73.200	5.099	68.101	5.099	68.101			
2014/4 - Sociaal huis	16.000	15.403	597	15.403	597			
2014/5 - Woonzorgcentrum Denderoord	951.216	298.357	652.860	298.357	652.860			
2014/6 - Woonzorgcentrum De Populier	311.193	91.397	219.796	91.397	219.796			
2014/7 - DC zorgcampus De Maretak	92.748	16.194	76.554	16.194	76.554			
2014/8 - SFA - zorgcampus De Maretak	86.000		86.000		86.000			
2014/9 - SFB - zorgcampus De Maretak	942.000		942.000		942.000			
2015/1 - Catering	360.000		360.000		360.000			

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Jaarrekening 2015
Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Exploitatiebudget (B-A)		1.330.108	1.060.496	
<i>A. Uitgaven</i>		21.751.928	21.551.631	
<i>B. Ontvangsten</i>		23.082.036	22.612.127	
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		5.150.000	5.000.000	
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		17.932.036	17.612.127	
II. Investeringsbudget (B-A)		197.403	-89.782	
<i>A. Uitgaven</i>		561.217	598.462	
<i>B. Ontvangsten</i>		758.620	508.680	
III. Andere (B-A)		-929.846	58.545	
<i>A. Uitgaven</i>		929.992	911.944	
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	929.992	911.944	
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>		146	970.489	
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4		970.300	
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties		146	189	
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	146	189	
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		597.664	1.029.259	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		4.094.477	3.065.265	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		4.692.141	4.094.525	
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		4.692.141	4.094.525	

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2015

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
Bestemde gelden		Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Exploitatie				
II. Investerings				
III. Andere verrichtingen				
Totaal bestemde gelden		0	0	0

58

59

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2015
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Geconsolideerd

Jaarrekening 2015

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	1.281					1.281
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen	17.541					17.541
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa	18.823					18.823

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	2.542.372	150.253			238.050		2.454.575
A. Terreinen en gebouwen	2.317.176	7.502			146.977		2.177.700
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	21.561	18.353			13.846		26.068
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	203.635	124.399			77.227		250.806
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.953.802	408.786			801.887		13.560.701
A. Terreinen en gebouwen	13.598.276	287.128			627.849		13.257.555
B. Installaties, machines en uitrusting	321.758	121.658			160.672		282.743
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	33.769				13.365		20.404
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	3.338.724		18.315		54.326		3.266.082
A. Terreinen en gebouwen	3.054.563		18.315		54.326		2.981.922
B. Roerende goederen	284.161						284.161
Totaal materiële vaste activa	19.834.898	559.039	18.315		1.094.263		19.281.359

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	14.911.591	150.152	150.152	-948.656	13.962.935
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	14.911.591	150.152	150.152	-948.656	13.962.935
1. Leningen ten laste van het bestuur	14.911.591	150.152	150.152	-948.656	13.962.935
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	1.063.206		1.064.032	948.656	947.830
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	1.063.206		1.064.032	948.656	947.830
1. Leningen ten laste van het bestuur	1.063.206		1.064.032	948.656	947.830
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	15.974.797	150.152	1.214.184		14.910.765

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2013	4.516.142			10.361.154	14.877.297
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	4.516.142			10.361.154	14.877.297
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2014					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-535.394	-535.394
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-535.394	-535.394
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2014			135.199		135.199
V. Balans op einde boekjaar 2014	4.516.142		135.199	9.825.760	14.477.101
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2015					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-534.641	-534.641
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-534.641	-534.641
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2015			-588.433		-588.433
VII. Balans op einde boekjaar 2015	4.516.142		-453.234	9.291.119	13.354.027

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2014	DEBET	CREDIT	31/12/2015
10200000	Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek d...	-16.206,00		16.206,00	-16.206,00
10900000	Kapitaal ontstaan uit beginbalans	-4.499.936,30		4.499.936,30	-4.499.936,30
14000000	Overgedragen overschot	-135.198,89	453.234,03		453.234,03
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-72.649,34		72.649,34	-72.649,34
15000009	In resultaat genomen investeringsubsidies en -schenkingen in kapit...	12.485,49	14.214,98		14.214,98
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-14.125.086,40		14.125.086,40	-14.125.086,40
15200009	In resultaat genomen investeringsubsidies in de vorm van terugbeta...	4.360.470,25	4.893.381,76		4.893.381,76
15900000	Overige investerings-schenkingen	-980,00		980,00	-980,00
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-424.587,01		416.014,77	-416.014,77
16001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage			1.498.221,00	-1.498.221,00
17330000	Schulden aan Belfius ten laste van het bestuur	-2.247.271,70		2.018.124,53	-2.018.124,53
17330010	Schulden aan BNP Parisbas Fortis ten laste van het bestuur	-109.544,12		91.286,76	-91.286,76
17330020	Schulden aan ING ten laste van het bestuur	-211.729,22		105.810,63	-105.810,63
17330030	Schulden aan KBC ten laste van het bestuur	-10.955.693,19		10.360.360,34	-10.360.360,34
17332500	KBC kredietopening perceel II (BE83 7340 2929 4615)				
17400000	Overige leningen	-1.387.352,72		1.387.352,72	-1.387.352,72
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	-189,00		335,00	-335,00
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	192.925,60	195.103,60		195.103,60
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke r...	-111.899,96		142.362,19	-142.362,19
22001000	Terreinen van gebouwen gemeenschapsgoederen	36.584,17	36.584,17		36.584,17
22100000	Gebouwen gemeenschapsgoederen	5.504.585,25	5.512.087,35		5.512.087,35
22100009	Gebouwen gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-3.223.993,81		3.370.971,05	-3.370.971,05
22900000	Onbebouwde terreinen bedrijfsmatige MVA		7.986,00		7.986,00
22901000	Terreinen van gebouwen bedrijfsmatige MVA	165.333,97	165.333,97		165.333,97
22910000	Gebouwen bedrijfsmatige MVA	21.911.981,41	22.191.123,45		22.191.123,45
22910009	Gebouwen bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-8.479.039,81		9.106.888,85	-9.106.888,85
23000000	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	7.424,76	7.424,76		7.424,76
23000009	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen ...	-7.059,44		7.424,76	-7.424,76
23100000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	565.142,88	583.495,55		583.495,55
23100009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoed...	-543.946,86		557.427,12	-557.427,12
23500000	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	238.760,11	309.491,51		309.491,51
23500009	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA af...	-152.707,05		211.845,45	-211.845,45
23600000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	1.793.267,49	1.844.193,69		1.844.193,69
23600009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige M...	-1.557.562,98		1.659.096,75	-1.659.096,75
24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen	195.183,75	199.475,21		199.475,21
24000009	Meubilair gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-102.319,28		113.780,65	-113.780,65
24100000	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen	174.783,43	276.496,57		276.496,57
24100009	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-134.144,70		191.302,65	-191.302,65
24200000	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen	14.316,86	18.980,76		18.980,76
24200009	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-7.115,42		10.911,57	-10.911,57
24300000	Rollend materieel gemeenschapsgoederen	49.260,42	62.990,42		62.990,42
24300009	Rollend materieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-39.637,09		44.448,75	-44.448,75
24400000	Kunstwerken niet-erfgoed	53.307,01	53.307,01		53.307,01
24500000	Meubilair bedrijfsmatige MVA	75.817,99	75.817,99		75.817,99
24500009	Meubilair bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-49.001,29		55.414,12	-55.414,12
24600000	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA	32.168,78	32.168,78		32.168,78
24600009	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-25.216,14		32.168,78	-32.168,78
26000000	Terreinen overige MVA	1.378.019,81	1.359.704,70		1.359.704,70
26001000	Terreinen van gebouwen overige MVA	29.166,02	29.166,02		29.166,02
26100000	Gebouwen overige MVA	1.789.220,21	1.789.220,21		1.789.220,21
26100009	Gebouwen overige MVA afschrijvingen	-706.251,13		760.577,37	-760.577,37
26200000	Bomen overige MVA	564.408,31	564.408,31		564.408,31
26500000	Kunstwerken	284.160,59	284.160,59		284.160,59
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	5.125,00	5.125,00		5.125,00
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-3.843,75		3.843,75	-3.843,75
28300000	Belangen in ocmw-verenigingen aanschaffingswaarde	21.966,50	21.966,50		21.966,50

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2014	DEBET	CREDIT	31/12/2015
28310000	Belangen in ocmw-verenigingen nog te storten bedragen (-)	-4.425,06		4.425,06	-4.425,06
29130000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies - nominale waarde	6.989.043,88	6.489.826,46		6.489.826,46
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde	1.154.141,20	1.098.876,48		1.098.876,48
40050000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde				
40500000	Borgtochten betaald in contanten	200,00	200,00		200,00
40600100	Vooruitbetalingen werking welzijnskoepel West-Brabant	16.116,67	19.285,16		19.285,16
40600200	Vooruitbetalingen sociaal tewerkstellingsproject bouw en renovatie	79.700,00			
40700000	Vorderingen uit ruiltransacties dubieuze debiteuren				
41350101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	30.484,42	49.178,57		49.178,57
41350105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	3.289,21	3.131,22		3.131,22
41350106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	4.665,31	4.033,80		4.033,80
41350117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	2.124,46	5.328,24		5.328,24
41360100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	1.266,41	4.117,25		4.117,25
41360110	Recuperatie terugvorderbare steun	224.240,61	216.085,66		216.085,66
41360300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen		31,66		31,66
41360400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun		360,00		360,00
41370501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)	45,44			
41370502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	6.124,84	6.821,84		6.821,84
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	1.282.702,45	2.277.520,22		2.277.520,22
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	224.649,77	223.840,15		223.840,15
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-929.166,75		947.830,23	-947.830,23
43300000	Kredietinstellingen schulden in rekening-courant	-134.039,12			
44000000	Leveranciers en andere schuldeisers	-824.897,26		792.801,64	-792.801,64
44400000	Te ontvangen facturen	-117.330,29			
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-153.839,94		149.078,11	-149.078,11
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-1.400,00		1.700,00	-1.700,00
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-2.445,00		2.445,00	-2.445,00
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-333.455,33		326.066,34	-326.066,34
45400000	Inhouding voor Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-115.107,37		378.670,20	-378.670,20
45401000	Afhouding door Rijksdienst voor Sociale Zekerheid				
45402000	Bijdragen pensioen voorzitter				
45500000	Bezoldigingen	-80.073,90		63.018,75	-63.018,75
45900000	Andere sociale schulden	-71,34		1.766,84	-1.766,84
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-11.600,00		11.768,00	-11.768,00
46001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage			79.727,00	-79.727,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-763.249,53		763.249,53	-763.249,53
48100000	Operationele schulden sociale dienstverlening	-39.359,07		28.253,33	-28.253,33
48200100	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Gesco's				
48200400	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Vlaams Gewest				
48200500	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Sectoraal Fonds ...	-172.594,63		54.925,81	-54.925,81
48200700	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Welzijnskoepel W...	-144.124,67		155.801,36	-155.801,36
48200800	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie energiefonds (Ar...				
48200900	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie verwarmingstoelage				
48900000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-107.324,20		15.014,06	-15.014,06
49100000	Verkregen opbrengsten				
49200000	Toe te rekenen kosten				
49300000	Over te dragen opbrengsten				
49520000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringsubsidies die binnen...	499.217,42	499.217,42		499.217,42
49900000	Wachtrekening doorstorten aan derden				
49901000	Wachtrekening voor verkopen				
52000000	Vastrentende effecten Belfius aanschaffingswaarde	52.824,38	7.267,41		7.267,41
52900000	Vastrentende effecten geboekte waardeverminderingen (-)				
53000600	Belfius tre@sury (BE14 0910 1803 7783)	13.687,32	13.696,31		13.696,31
53001900	Belfius tre@sury huurwaarborg Molenstraat 26 (BE94 0910 1907 8414)				
53002300	Belfius tre@sury huurwaarborg Sint Annastraat 21 (BE89 0910 1932 8085)	1.164,77			
53003300	Belfius tre@sury legaat Guillemin (BE37 0910 1977 8228)	28.782,09	17.045,96		17.045,96
55000100	Belfius zichtrekening (BE52 0910 0093 8909)	1.348.596,18	668.894,16		668.894,16
55000400	Belfius rekening toelagen en leningen (BE19 0910 0093 9212)	398.634,63	897.884,73		897.884,73
55000700	Fortis zichtrekening (BE47 0013 1058 4780)	60.518,36	35.701,03		35.701,03
55001300	Belfius zichtrekening waarborg garages (BE12 0910 1807 7492)	3.994,12	4.363,27		4.363,27

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2014	DEBET	CREDIT	31/12/2015
55001400	Belfius zichtrekening centrale diverse 068 rekeningen (BE35 0910 1837 2637)	3.756,77	2.433,27		2.433,27
55001800	ING zichtrekening (BE95 3630 7227 6558)	300.725,35	193.469,82		193.469,82
55002700	KBC bedrijfsrekening (BE53 7340 2864 8553)		35.679,39		35.679,39
55002800	KBC bedrijfsrekening (BE38 7340 2929 4615)	970.667,92	820.820,14		820.820,14
55002900	Belfius animatie Vincent (BE10 0910 1924 2304)	9.798,40	9.798,77		9.798,77
55003000	Postchequerekening (BE42 0000 0050 0154)	77.631,11	26.666,05		26.666,05
55004300	Belfius zichtrekening provisie algemene zaken (BE24 0910 1837 2738)	1.000,00	1.000,00		1.000,00
55004400	Belfius zichtrekening provisie animatie ouderenzorg (BE13 0910 1837 2839)	1.500,00	1.500,00		1.500,00
55004500	Belfius zichtrekening provisie wijkcentrum De Poort (BE02 0910 1837 2940)	2.500,00	2.500,00		2.500,00
55004600	Belfius zichtrekening provisie dringende steun (BE53 0910 1171 0353)	8.000,00	8.000,00		8.000,00
55004800	Belfius zichtrekening provisie LOI (BE18 0910 1860 8265)	1.500,00			
55004900	Belfius zichtrekening provisie kinderdagverblijf (BE78 0910 1931 8486)	1.000,00	1.000,00		1.000,00
55005000	Belfius provisie zichtrekening WZC Denderoord (BE83 0910 1972 8415)	200,00	200,00		200,00
55005100	Belfius provisie zichtrekening WZC De Populier (BE94 0910 1972 8314)	200,00	200,00		200,00
57003200	Centrale kas	4.089,51	4.734,53		4.734,53
57004700	Provisie koffieautomaat	17,00	17,00		17,00
60000000	Voedingswaren	30.191,61	19.786,56		19.786,56
60001000	Medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	54.456,25	43.390,52		43.390,52
60002000	Luiers en incontinentiemateriaal	66.596,62	64.276,45		64.276,45
60003000	Linnen en beddengoed	174.646,11	184.619,49		184.619,49
60004000	Uitgegeven keuken	1.904.829,28	1.907.890,90		1.907.890,90
60009000	Overige grondstoffen		957,96		957,96
61000000	Huur lokalen, gebouwen en gronden	34.190,78	26.735,84		26.735,84
61030000	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen	18.592,00	15.099,17		15.099,17
61100000	Elektriciteit	173.687,68	151.445,92		151.445,92
61110000	Gas	145.733,88	130.970,70		130.970,70
61120000	Stookolie	1.402,49	626,05		626,05
61130000	Water	57.326,36	68.629,46		68.629,46
61200000	Brandverzekering	17.229,21	17.325,81		17.325,81
61201000	Burgerlijke aansprakelijkheid	11.327,05	12.218,11		12.218,11
61209000	Overige verzekeringen	456,20	456,20		456,20
61300000	Erelonen	158.295,30	109.294,33		109.294,33
61309000	Overige vergoedingen prestaties derden	71.040,74	12.700,28		12.700,28
61400000	Administratieve kosten	75.447,38	63.437,17		63.437,17
61401000	Kosten van onthaal, recepties en representatie	23.268,71	17.517,67		17.517,67
61402000	Communicatiekosten telefoon en internet	133.462,37	124.056,31		124.056,31
61403000	Kosten informatica	208.510,66	179.086,99		179.086,99
61404000	Administratief drukwerk, verzendings- en kopieerkosten	2.358,37	2.017,99		2.017,99
61405000	Documentatie, abonnementen en lidmaatschappen	29.401,93	37.465,77		37.465,77
61406000	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting		108,48		108,48
61407000	Kantoorbenodigdheden	22.623,35	18.322,72		18.322,72
61409000	Overige administratie en bureaunkosten	157,30	18.575,03		18.575,03
61500000	Huur technische installaties, machines en uitrusting	5.800,20	7.232,63		7.232,63
61501000	Schoonmaak en afvalverwerking	72.702,07	73.120,22		73.120,22
61502000	Kosten activiteiten en vrijetijdsorganisatie	33.328,21	24.049,85		24.049,85
61503000	Verplaatsingskosten	33.804,13	28.543,10		28.543,10
61504000	Onderhoud en herstelling van technische installaties, machines en u...	87.223,14	196.108,53		196.108,53
61509000	Overige exploitatiekosten	48.934,78	80.354,79		80.354,79
61600000	Brandstof voertuigen	10.194,09	7.368,11		7.368,11
61602000	Onderhoud en herstelling voertuigen	4.216,18	6.621,40		6.621,40
61603000	Verzekering voertuigen	5.524,78	3.301,96		3.301,96
61609000	Overige kosten wagenpark	1.071,35	2.037,65		2.037,65
61700000	Uitzendkrachten en vergoedingen aan personen ter beschikking gesteld	159.062,91	179.286,63		179.286,63
61900000	Interne facturering		26.869,03		26.869,03
62000000	Bezoldigingen politiek personeel	48.359,76	48.359,76		48.359,76
62001000	Vakantiegeld politiek personeel	72,08			
62002000	Eindejaarstoelage politiek personeel	2.469,87	2.471,43		2.471,43
62003000	Presentiegelden politiek personeel	42.301,49	35.773,04		35.773,04
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.583.209,81	2.426.068,72		2.426.068,72
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	213.692,42	186.196,37		186.196,37

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2014	DEBET	CREDIT	31/12/2015
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	114.955,93	106.718,22		106.718,22
62019000	Overige vergoedingen vastbenoemd personeel	38.652,52	18.231,34		18.231,34
62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	4.200.564,67	5.623.787,85		5.623.787,85
62021000	Vakantiegeld contractueel personeel	324.551,04	324.899,38		324.899,38
62022000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	199.080,84	306.335,83		306.335,83
62029000	Overige vergoedingen contractueel personeel	91.003,54	67.479,24		67.479,24
62030000	Bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel	1.907.306,15	460.483,42		460.483,42
62031000	Vakantiegeld gesubsidieerd contractueel personeel	189.490,11	203.255,08		203.255,08
62032000	Eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel	119.786,31		1.317,55	-1.317,55
62039000	Overige vergoedingen gesubsidieerd contractueel personeel	37.527,87	887,25		887,25
62040000	Bezoldigingen artikel 60 \$ 7 personeel	110.195,55	131.090,99		131.090,99
62041000	Vakantiegeld artikel 60 \$ 7 personeel	100.013,76	115.005,05		115.005,05
62042000	Eindejaarstoelage artikel 60 \$ 7 personeel	68.965,07	73.273,46		73.273,46
62050000	Bezoldigingen jobstudenten	82.070,71	94.596,03		94.596,03
62101000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld politiek personeel	341,26			
62110000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.141.185,10	1.128.676,56		1.128.676,56
62112000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	5.070,54	4.465,03		4.465,03
62119000	Overige werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel	2.752,08	2.820,32		2.820,32
62120000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen contractueel personeel	1.224.063,43	1.620.206,14		1.620.206,14
62122000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage contractueel personeel	57.439,86	79.598,36		79.598,36
62129000	Overige werkgeversbijdragen contractueel personeel	13.183,36	18.049,01		18.049,01
62130000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel	108.414,50	25.012,52		25.012,52
62132000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel	6.851,51		75,50	-75,50
62139000	Overige werkgeversbijdragen gesubsidieerd contractueel personeel	1.096,63	50,84		50,84
62140000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen artikel 60 \$ 7 personeel	1.236,89	88,26		88,26
62142000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage artikel 60 \$ 7 personeel	0,02	7,31		7,31
62150000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen jobstudenten	4.456,40	5.116,23		5.116,23
62210000	Hospitalisatieverzekering vastbenoemd personeel	17.138,60	15.427,90		15.427,90
62220000	Hospitalisatieverzekering contractueel personeel	30.988,29	31.379,48		31.379,48
62221000	2de pensioenpijler contractueel personeel	26.505,25	31.631,95		31.631,95
62230000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd contractueel personeel	11.407,67	16.038,81		16.038,81
62231000	2de pensioenpijler gesubsidieerd contractueel personeel	10.869,87	1.903,52		1.903,52
62240000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd artikel 60 \$ 7 personeel	13.445,23	12.711,27		12.711,27
62300000	Verzekering arbeidsongevallen	87.079,29	85.847,64		85.847,64
62301000	Bijdragen arbeidsgeneeskundige dienst	44.829,63	39.831,75		39.831,75
62302000	Verplaatsingen van en naar het werk	7.520,77	8.279,18		8.279,18
62303000	Vakbondspremies	17.782,10	16.851,10		16.851,10
62304000	Arbeids- en veiligheidskledij	40.219,19	41.390,01		41.390,01
62305000	Maaltijdcheques	267.312,00	289.530,30		289.530,30
62307000	Opleidings- en vervolmakingskosten	27.530,47	27.324,66		27.324,66
62309000	Overige personeelskosten	2.930,54	133,07		133,07
62400000	Pensioenen politiek personeel	11.423,28	11.423,28		11.423,28
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	38.585,12	30.462,23		30.462,23
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.332.270,48	1.094.262,87		1.094.262,87
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	4.886,67	1.581.143,76		1.581.143,76
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-11.423,28		11.600,00	-11.600,00
63600000	Voorziening vakantiegeld	218.668,20			
63610000	Voorziening vakantiegeld (terugname)	-112.477,24			
64000000	Onroerende voorheffingen	21.182,34	21.294,53		21.294,53
64001000	Roerende voorheffingen op creditintresten bankrekeningen	535,32	223,33		223,33
64002000	Roerende voorheffingen op beleggingen	99,75	596,20		596,20
64003000	Milieubelastingen	27.753,17	18.865,58		18.865,58
64006000	Roerende voorheffing op financiële vaste activa (dividenden)	0,82	6,07		6,07
64009000	Overige werkingsbelastingen	740,70	741,35		741,35
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	46.255,31	67.192,77		67.192,77
64300000	Boetes		470,23		470,23
64301000	Tussenkost in exploitatiekosten	195.941,99	201.747,21		201.747,21
64309000	Overige operationele kosten	146.923,58	277.656,97		277.656,97
64800101	Leefloon (50% - 65%)	934.567,58	1.048.796,95		1.048.796,95
64800104	Project individuele integratie (70%)	5.067,66	11.670,92		11.670,92

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2014	DEBET	CREDIT	31/12/2015
64800105	Personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	278.887,54	370.700,41		370.700,41
64800106	Toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	97.838,12	71.447,33		71.447,33
64800109	Verhoogd bestaansminimum (100%)	15.257,48	33.437,02		33.437,02
64800114	Sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	226.235,07	171.431,89		171.431,89
64800116	Artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	396.730,32	399.226,65		399.226,65
64800117	Sociaal integratieproject student (60% - 75%)	136.800,83	105.122,56		105.122,56
64800118	Doorstromingsprogramma (100%)				
64800129	Toelage onderhoudsgeld (100%)	450,00	866,68		866,68
64810000	Dringende steun (over te boeken)		1.837,36		1.837,36
64810100	Niet-terugvorderbare steun	128.546,41	104.121,44		104.121,44
64810110	Terugvorderbare steun	173.868,76	171.089,91		171.089,91
64810120	Tenlastename kosten	33.462,20	30.479,88		30.479,88
64810200	Socioculturele participatie (KB 8 april 2003)	20.592,30	17.263,70		17.263,70
64810300	Steun aan kansarme kinderen	11.376,66	9.325,06		9.325,06
64810400	Energiefonds artikel 6 steun	30.663,41	31.009,13		31.009,13
64810420	Minimale levering aardgas (budgetmeter)	1.646,83	2.398,17		2.398,17
64810430	Verwarmingstoelage - stookoliefonds	41.789,02	49.589,12		49.589,12
64810601	Installatiepremie (100%)	18.526,94	16.412,70		16.412,70
64820501	Niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)	32.719,77	465,49		465,49
64820502	Niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	391.330,43	332.754,15		332.754,15
64820508	Activering - Artikel 60 (100%)	173.024,65	96.282,42		96.282,42
64820588	Activering - Artikel 60 (Sociaal Economie Initiatief)		107.977,36		107.977,36
64909000	Overige toegekende werkingssubsidies		10.005,00		10.005,00
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	426.777,75	395.969,12		395.969,12
65700000	Nadelige betalingsverschillen	5,54	4,76		4,76
65701000	Debetintresten bankrekeningen	903,30	934,38		934,38
65709000	Overige diverse financiële kosten	372,62	163,71		163,71
66300000	Minderwaarde op realisatie vaste activa				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	135.198,89			
70000000	Tegemoetkomingen residenten ligdag	-4.206.486,77		4.224.161,09	-4.224.161,09
70000900	Overige tegemoetkomingen residenten	-103.588,88		101.687,21	-101.687,21
70001000	Tegemoetkomingen ziekenfondsen dagforfait	-5.250.509,70		5.337.335,64	-5.337.335,64
70002000	Opbrengsten uit dienstverlening	-248.629,11		210.459,03	-210.459,03
70100000	Verhuur lokalen, gebouwen en gronden	-794.615,17		788.582,39	-788.582,39
70101000	Opbrengsten uit verpachten	-42.664,87		42.326,08	-42.326,08
70109000	Overige opbrengsten uit verhuur	-358,18		170,85	-170,85
70200000	Opbrengsten van maaltijden	-262.124,78		255.021,48	-255.021,48
70209000	Overige verkopen	-8.104,45		7.462,79	-7.462,79
70300000	Opbrengsten uit concessies	-13.909,02		14.981,88	-14.981,88
70309000	Overige opbrengsten uit verleende rechten	-11.937,66		11.171,11	-11.171,11
70400000	Terugvorderingen van procedurekosten			955,13	-955,13
70401000	Prestaties voor derden	-24.303,91		25.350,42	-25.350,42
70402000	Collectieve schuldbemiddeling	-13.229,26			
70403000	Tussenkomen in activiteiten en vrijetijdsorganisatie	-15.246,74		11.677,26	-11.677,26
70500000	Doorfacturatie nutsvoorzieningen (cliënten)				
70900000	Interne facturering			26.869,03	-26.869,03
74000000	Vlaams gemeentefonds	-762.244,60		784.286,20	-784.286,20
74010000	Gemeentelijke bijdrage	-5.000.000,00		5.150.000,00	-5.150.000,00
74020000	Loonpremies ex-contingent GESCO's			806.073,03	-806.073,03
74050000	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	-720.042,09		233.924,70	-233.924,70
74051000	Toelagen Kind en Gezin	-233.660,13		254.016,79	-254.016,79
74052000	Subsidies Vlaams Gewest	-422.237,81		449.614,51	-449.614,51
74053000	RIZIV eindloopbaan	-214.653,51		211.818,43	-211.818,43
74053100	RIZIV loopbaanharmonisering	-713.841,20		677.707,17	-677.707,17
74053200	RIZIV vakbondspremie	-4.700,31		4.682,06	-4.682,06
74053300	Subsidies activa			500,00	-500,00
74054000	Subsidies overheid opleidingsprojecten	-100.896,22		53.706,51	-53.706,51
74059000	Overige specifieke werkingssubsidies	-23.307,26		11.423,85	-11.423,85
74080101	Subsidies leefloon (50% - 65%)	-441.184,84		539.815,13	-539.815,13
74080104	Subsidies project individuele integratie (70%)	-5.670,61		8.753,21	-8.753,21

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2014	DEBIT	CREDIT	31/12/2015
74080105	Subsidies personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-275.811,65		316.719,15	-316.719,15
74080106	Subsidies toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	-99.470,15		115.539,19	-115.539,19
74080109	Subsidies verhoogd bestaansminimum (100%)	-16.347,30		29.577,74	-29.577,74
74080112	Subsidies personeelskosten	-65.312,09		72.827,45	-72.827,45
74080114	Subsidies sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	-227.375,86		139.669,25	-139.669,25
74080116	Subsidies artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	-292.777,29		375.905,55	-375.905,55
74080117	Subsidies sociaal integratieproject student (60% - 75%)	-84.688,64		68.464,51	-68.464,51
74080118	Subsidies doorstromingsprogramma (100%)				
74080129	Subsidies toelage onderhoudsgeld (100%)	-450,00		866,68	-866,68
74080900	Overige subsidies leefloon	-18.174,66		57.761,84	-57.761,84
74081100	Subsidies niet-terugvorderbare steun	-42.044,90			
74081110	Subsidies terugvorderbare steun (huurwaarborgen)	-1.100,00		1.125,00	-1.125,00
74081200	Subsidies socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-16.086,00		12.935,00	-12.935,00
74081300	Subsidies steun aan kansarme kinderen	-10.150,00		8.623,00	-8.623,00
74081400	Subsidies energiefonds artikel 6 steun	-30.193,49		27.220,20	-27.220,20
74081410	Subsidies energiefonds artikel 4 personeel	-142.656,27		142.656,27	-142.656,27
74081420	Subsidies minimale levering aardgas (budgetmeter)	-914,61		1.292,49	-1.292,49
74081430	Subsidies verwarmingstoelage - stookoliefonds	-51.188,80		44.248,54	-44.248,54
74081601	Subsidies installatiepremie (100%)	-18.526,94		16.412,70	-16.412,70
74082501	Subsidies niet ingeschreven behoeftige belgen + hospitalisatie (100%)	-59.331,30		3.796,38	-3.796,38
74082502	Subsidies niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-389.983,42		312.709,77	-312.709,77
74082508	Subsidies activering - Artikel 60 (100%)	-146.696,01		109.547,86	-109.547,86
74082511	Recuperatie subsidies na inspectie (100%)	35.593,63			
74082588	Artikel 60 Sociaal Economie Initiatief (100%)			101.285,52	-101.285,52
74200000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-6.551,26		9.691,90	-9.691,90
74400000	Inhouding pensioen voorzitter	-3.627,00		3.627,00	-3.627,00
74500000	Recuperatie van kosten	-86.951,47		58.024,44	-58.024,44
74501000	Korting bewoners woonzorgcentra	-192.889,02		198.681,35	-198.681,35
74502000	Werknemersbijdrage maaltijdcheques	-57.355,82		48.232,50	-48.232,50
74503000	Giften, sponsoring, schenkingen en legaten	-4.850,00			
74504000	Schadevergoedingen	-13.291,61		12.907,46	-12.907,46
74505000	Tussenkost derden in loonkosten	-42.454,48		46.170,06	-46.170,06
74506000	Vergoeding arbeidsongevallen	-43.838,09		38.070,04	-38.070,04
74509000	Overige diverse operationele opbrengsten	-467,42		165.408,11	-165.408,11
74800101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	-93.887,76		109.808,07	-109.808,07
74800105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-6.654,32		1.994,01	-1.994,01
74800106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	-1.546,17		3.796,77	-3.796,77
74800117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	-3.011,85		5.787,64	-5.787,64
74800129	Recuperatie toelage onderhoudsgeld (100%)			59,14	-59,14
74810100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	-1.897,52		10.481,41	-10.481,41
74810110	Recuperatie terugvorderbare steun	-157.367,72		165.746,62	-165.746,62
74810120	Recuperatie tenlastename kosten	-5.172,67		6.330,98	-6.330,98
74810200	Recuperatie socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-3.369,99		3.739,00	-3.739,00
74810300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen			231,66	-231,66
74810400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun	-100,00		517,00	-517,00
74810420	Recuperatie minimale levering aardgas (budgetmeter)			84,84	-84,84
74820501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)	-45,44			
74820502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-20.960,58		6.036,63	-6.036,63
75006000	Opbrengsten uit financiële vaste activa (dividenden)	-67,26		107,45	-107,45
75101000	Creditintresten bankrekeningen	-2.226,33		895,87	-895,87
75102000	Opbrengsten beleggingen	-3.430,82		3.439,35	-3.439,35
75300000	In resultaat genomen investeringssubsidies en schenkingen	-535.394,28		534.641,00	-534.641,00
75600000	Betalingskorting				
75900000	Voordelige betalingsverschillen	-7,95		7,66	-7,66
75909000	Overige financiële opbrengsten	-268.870,72		5.311,04	-5.311,04
76300000	Meerwaarde op realisatie vaste activa	-8.899,36		241.087,07	-241.087,07
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar			588.432,92	-588.432,92
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden		147.315,05		147.315,05
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...			147.315,05	-147.315,05
03200000	Ontvangen zekerheden	1.235.217,77	1.171.412,77		1.171.412,77

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2014	DEBET	CREDIT	31/12/2015
03300000	Zekerheidstellers	-1.235.217,77		1.171.412,77	-1.171.412,77
09200000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekering mandatarissen	514.127,01	527.333,61		527.333,61
09300000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekeringen man...	-514.127,01		527.333,61	-527.333,61
		0,00	80.969.489,40	80.969.489,40	0,00

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) ontwaarding 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 teruggedragen.

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 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.

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 ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

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 ratio van de uitvoering der werken.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

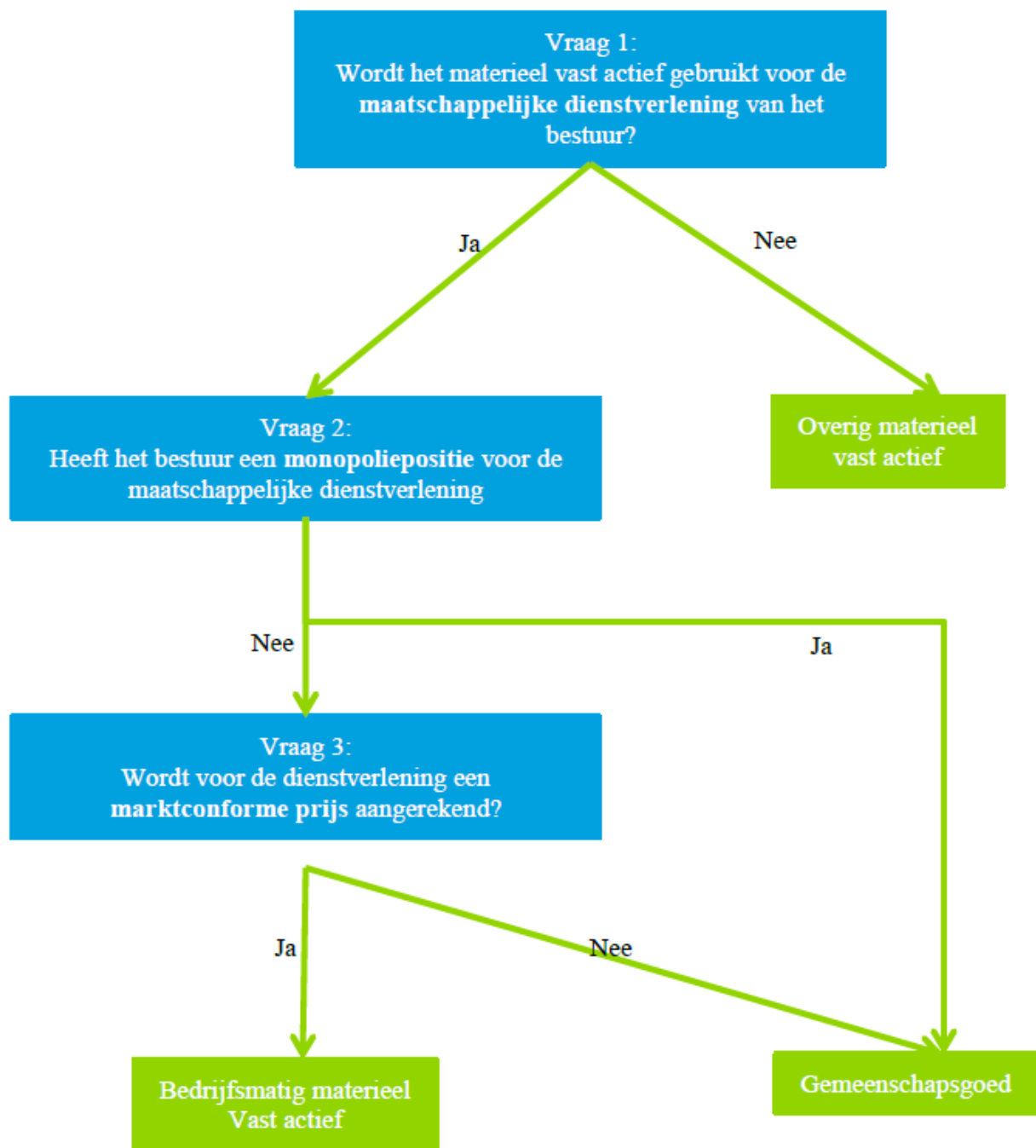
Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele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

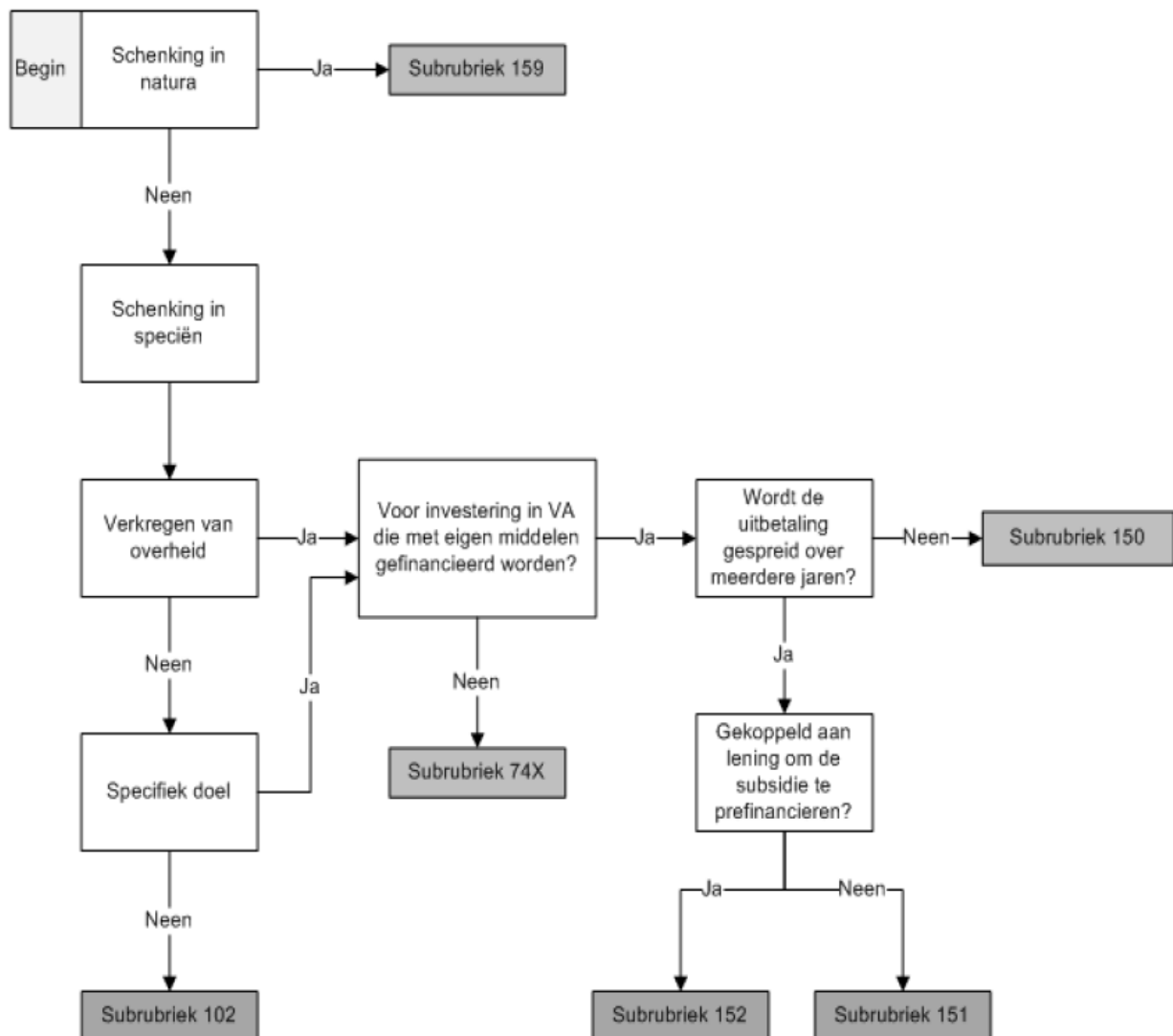
De ontvangen investeringsubsidies omvatten de subsidies die van overheidswege in contanten worden verkregen voor investeringen in vaste activa die met eigen middelen worden gefinancierd. Ze onderscheiden zich van de werkingssubsidies die direct in de staat van opbrengsten en kosten worden genomen door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

Onder de ontvangen investerings-schenken 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 investeringsubsidies 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.

Voor het bepalen van de historische aanschaffingswaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschaffingswaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschaffingswaarde.

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.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Alle vermelde afschrijvingen zijn lineair

MATERIËLE VASTE ACTIVA	Stad - ocmw	AGB
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	10	- 5-15 jr
Gebouwen <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.	33 jr 10 jr	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <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 op de gebruikswaarde van de weg.	33jr 10 10jr	33 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <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.	33 jr 10 jr	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <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.	33jr 10 jr	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting 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 ,...)	5 jr	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen,	5 jr	5 jr

kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... 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, ...	3 jr	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-	-

Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet-erfgoed -	Cfr. niet-erfgoed -
---	-----------------------------------	-----------------------------------

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	Stad -ocmw	AGB
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr	5 jr
Goodwill	5 jr	5 jr
Plannen en studies	5 jr	5 jr

85

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN 31/12/2015

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER/MIN WAARDERING	NETTO BOEKWAARDE
				27.091,50	8.268,81	0,00	18.822,69
281	FARYS A	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00		1.250,00
281	FARYS F1	5	25,00	125,00	93,75		31,25
283	Welzijnskoepel			21.966,50	4.425,06		17.541,44

87

[illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN		Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2015	Voorziene aflossingen 2015 *	Werkelijke aflossingen 2015 *	Vershil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2016
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
172	Leasingschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen								
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	18.739.211,13	18.739.211,13	13.523.412,49	929.166,75	929.992,49	825,74	947.830,23
	Leningen ten laste van het bestuur	18.739.211,13	18.739.211,13	13.523.412,49	929.166,75	929.992,49	825,74	947.830,23
	BELFIUS	5.186.797,68	5.186.797,68	2.247.271,70	224.403,43	224.403,43	0,00	229.147,20
	BNP PARIBAS FORTIS	365.147,16	365.147,16	109.544,12	18.257,36	18.257,36	0,00	18.257,36
	ING	525.795,31	525.795,31	210.903,48	104.394,33	105.220,07	825,74	105.092,85
	KBC	12.661.470,98	12.661.470,98	10.955.693,19	582.111,63	582.111,63	0,00	595.332,82
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

174	Overige leningen	1.387.352,72	1.387.352,72	1.387.352,72	0,00	0,00	0,00
	Uitgegeven thesauriebewijzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere	1.387.352,72	1.387.352,72	1.387.352,72	0,00	0,00	0,00
	Werkkapitaal overschotten NOB	1.387.352,72	1.387.352,72	1.387.352,72			0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2015

175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties			335,00
	Ontvangen waarborgen afstandbedieningen			335,00
18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties			0,00

Boekjaar 2015 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2015 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2015 in grafiek

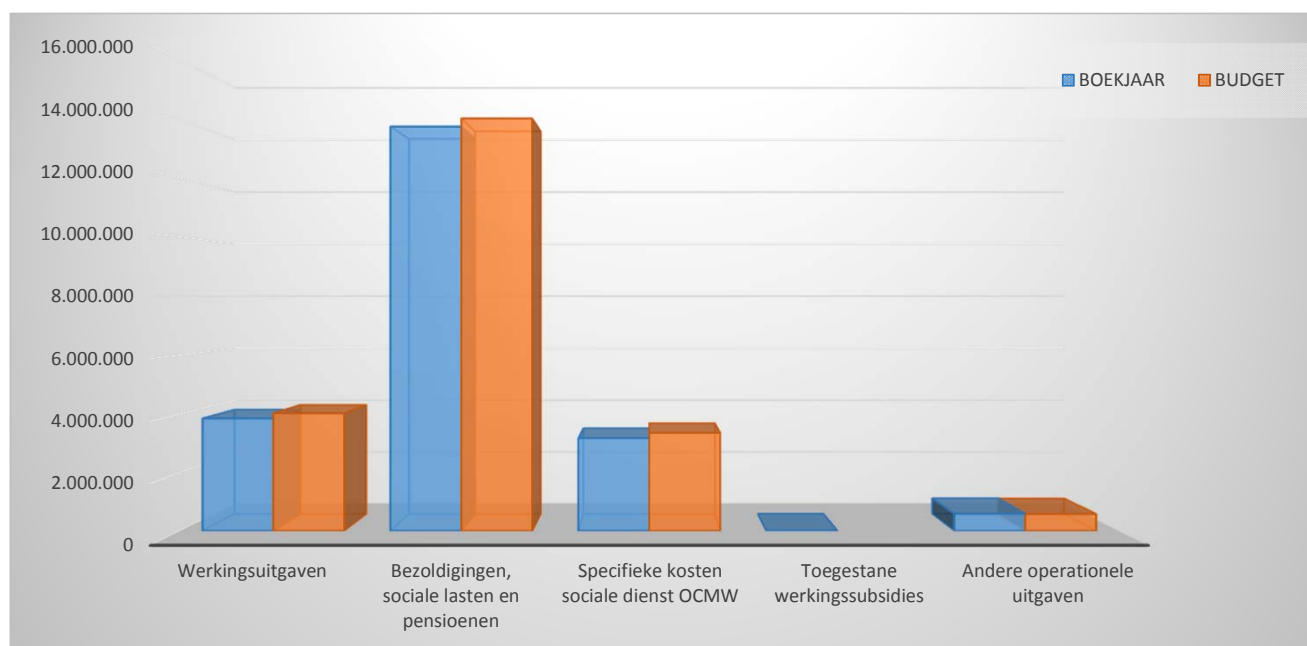
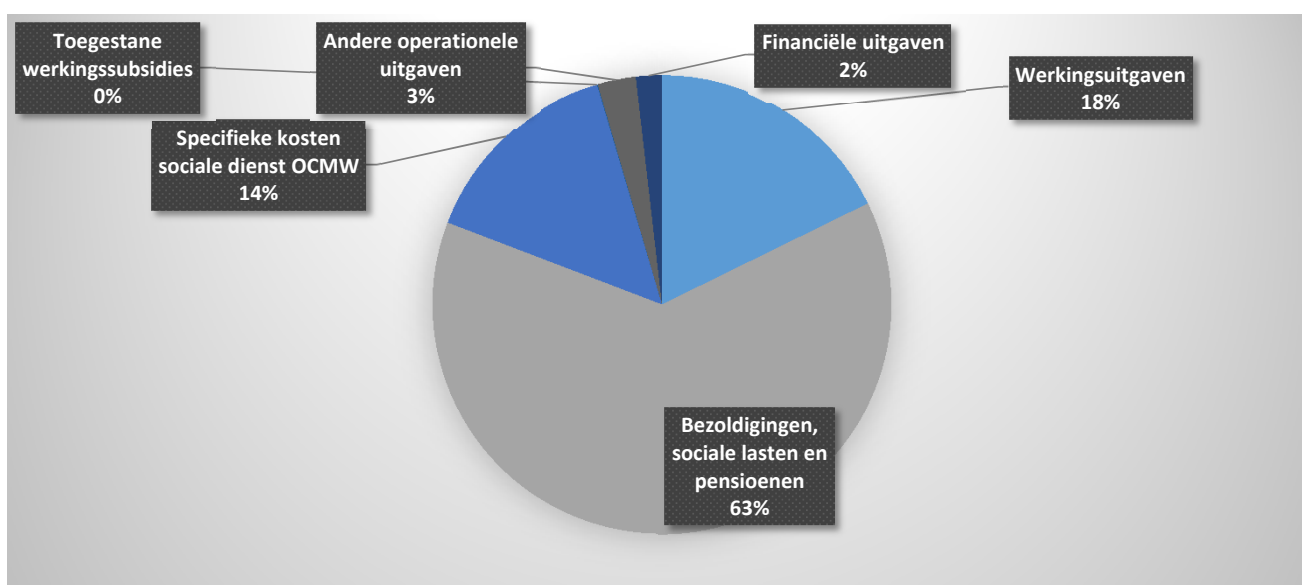
31/12/2015

31/12/2014

I. UITGAVEN	Code	21.778.797	21.551.631
A. Operationele uitgaven	60/4	21.381.725	21.123.572
1. Goederen en diensten	60/1	3.861.906	3.877.093
0953 Woon- en zorgcentra		2.457.679	2.444.862
0119 Overige algemene diensten		514.474	580.254
0951 Dienstencentra		142.196	146.357
0952 Assistentiewoningen		124.984	115.735
0946 Thuisbezorgde maaltijden		120.378	116.618
0112 Personeelsdienst en vorming		94.553	89.304
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		80.907	82.493
0945 Kinderopvang		80.711	51.644
0900 Sociale bijstand		68.011	60.428
**** Overige beleidsvelden		178.011	189.400
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	13.737.314	13.657.343
0953 Woon- en zorgcentra		7.783.238	7.780.453
0900 Sociale bijstand		1.201.530	1.053.275
0119 Overige algemene diensten		1.028.502	1.054.495
0111 Fiscale en financiële diensten		597.639	618.863
0904 Activering van tewerkstelling		555.360	481.970
0948 Poetsdienst		543.949	506.509
0112 Personeelsdienst en vorming		297.085	308.165
0945 Kinderopvang		291.999	302.202
0943 Gezins hulp		288.794	307.985
**** Overige beleidsvelden		1.149.216	1.243.425
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.183.706	3.149.382
0900 Sociale bijstand		2.407.331	2.333.455
0090 Overige algemene financiering			699
**** Overige beleidsvelden		776.375	815.228
4. Toegestane werkingssubsidies	649	10.005	
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		10.005	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	588.794	439.753
0190 Overig algemeen bestuur		198.681	192.889
0904 Activering van tewerkstelling		159.700	1.400
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		102.641	127.775
**** Overige beleidsvelden		127.772	117.689
B. Financiële uitgaven	65	397.072	428.059
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		395.969	426.987
0030 Financiële aangelegenheden		1.098	1.041
**** Overige beleidsvelden		5	32
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

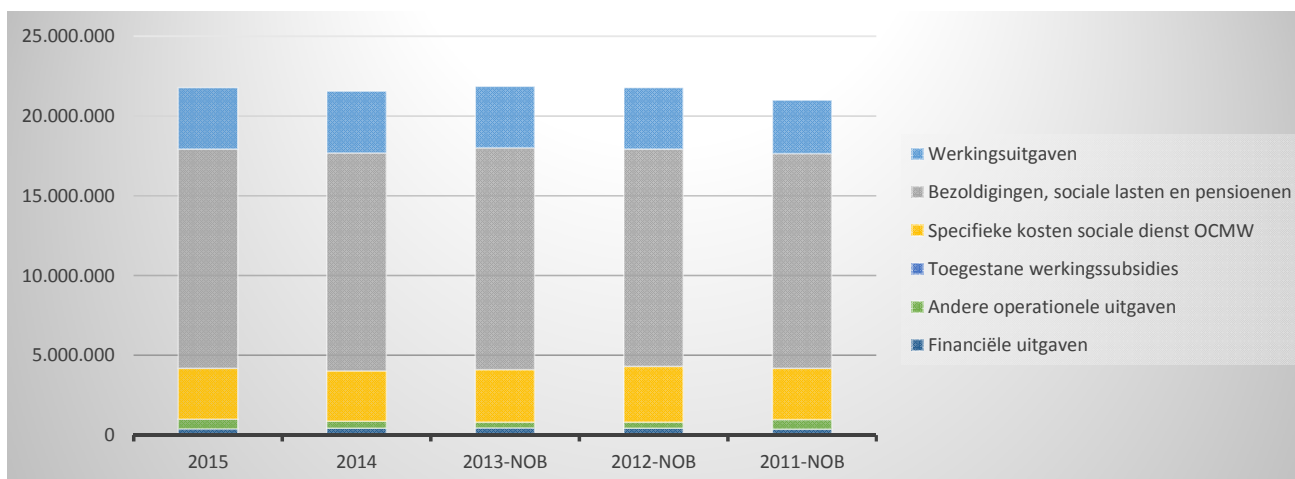
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2015 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL %
Exploitatieuitgaven	21.778.797	100 %	22.428.334	100 %	97 %
Werkingsuitgaven	3.861.906	18%	4.035.890	18%	96%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.737.314	63%	14.013.595	62%	98%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.183.706	15%	3.367.050	15%	95%
Toegestane werkingssubsidies	10.005	0%			
Andere operationele uitgaven	588.794	3%	581.897	3%	101%
Financiële uitgaven	397.072	2%	429.902	2%	92%



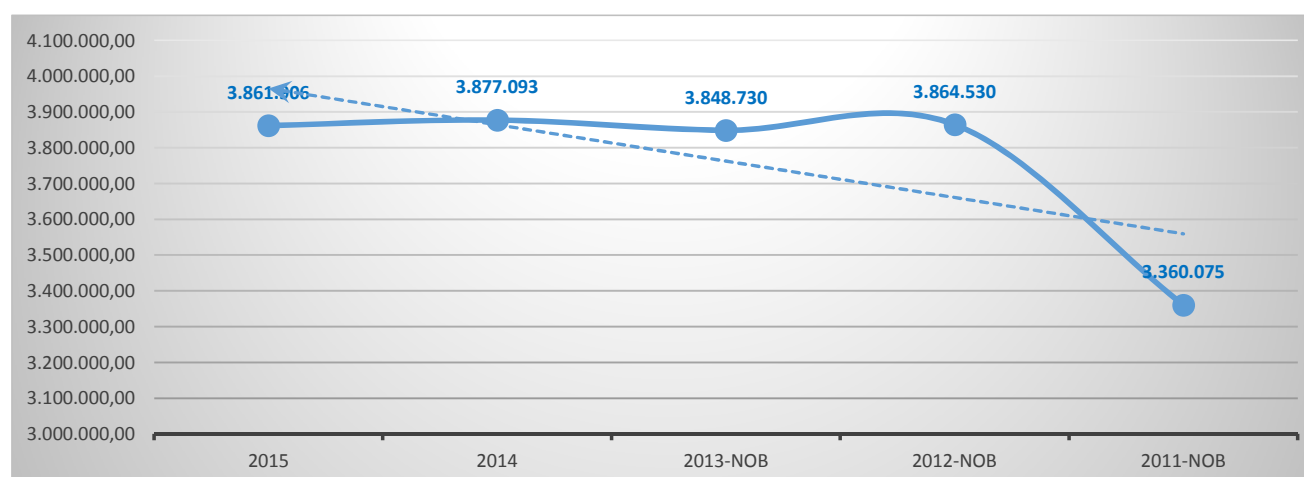
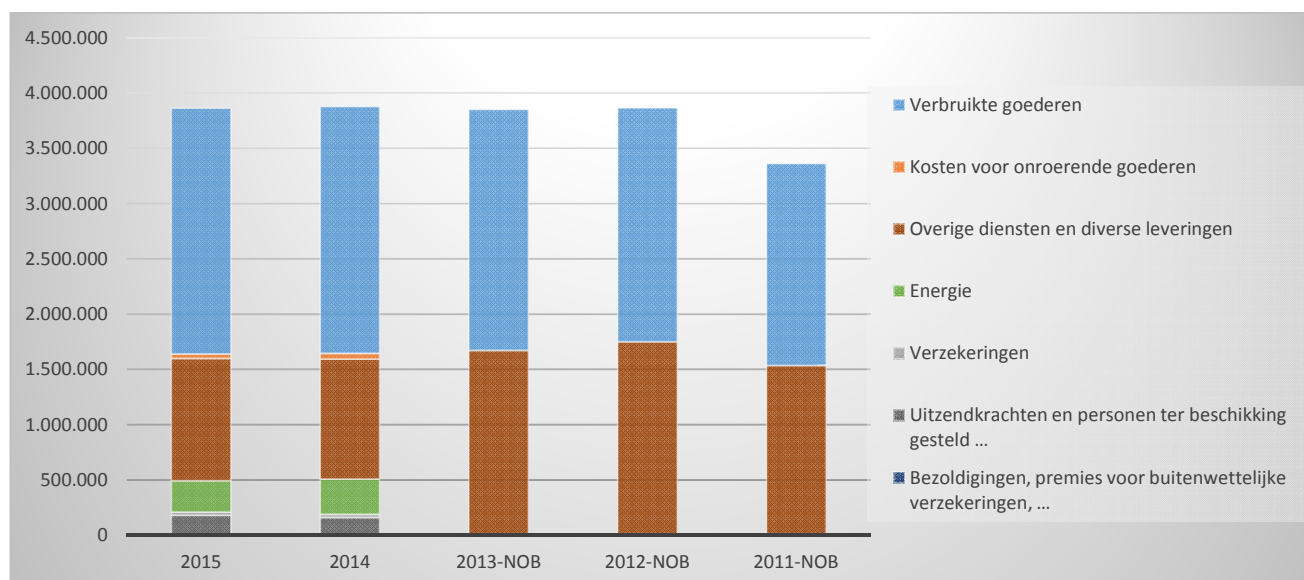
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2015-2011

	2015		2014		2013	
Exploitatieuitgaven	21.778.797	100 %	21.551.631	100 %	21.861.541	100 %
Werkingsuitgaven	3.861.906	18%	3.877.093	18%	3.848.730	18%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	13.737.314	63%	13.657.343	63%	13.905.264	64%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.183.706	15%	3.149.382	15%	3.299.361	15%
Toegestane werkingssubsidies	10.005	0%				
Andere operationele uitgaven	588.794	3%	439.753	2%	349.438	2%
Financiële uitgaven	397.072	2%	428.059	2%	458.748	2%



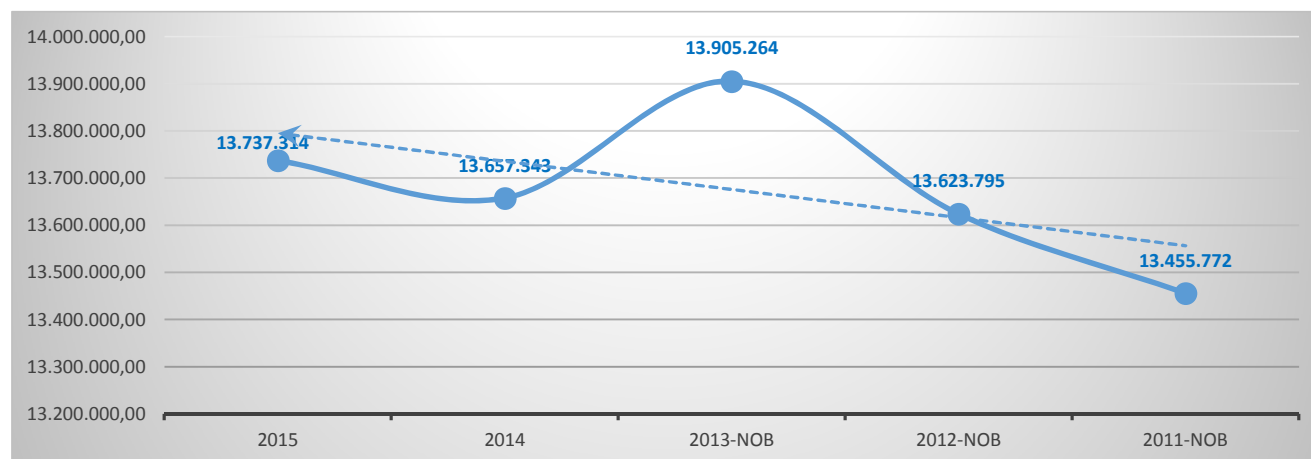
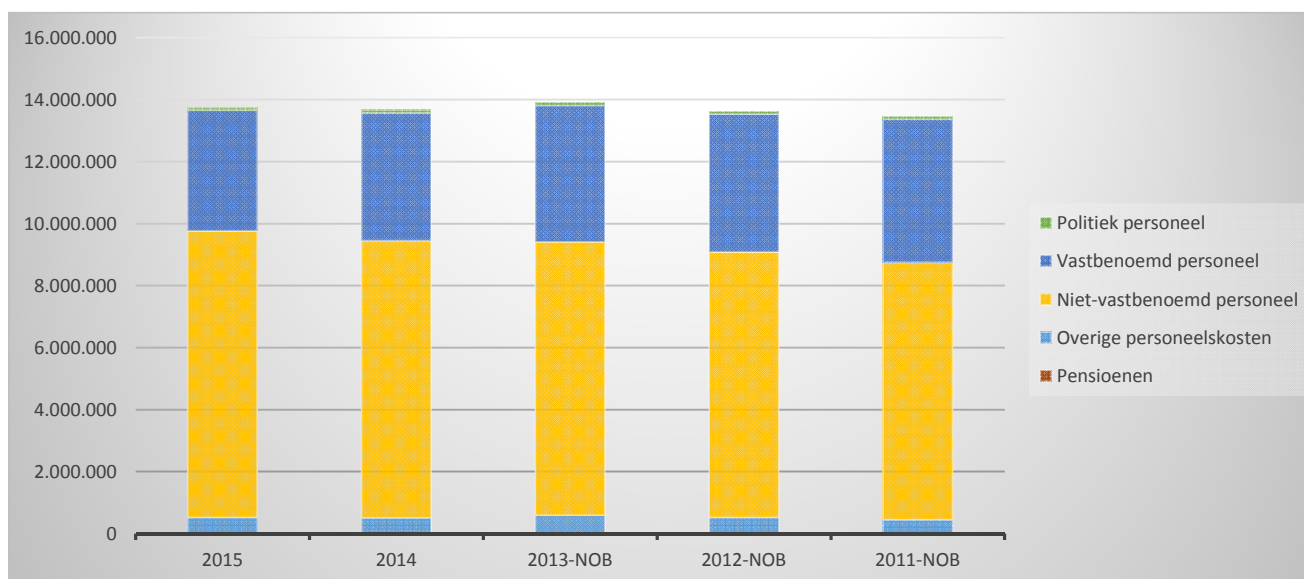
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2015-2011

	2015		2014		2013	
Werkingsuitgaven	3.861.906	100 %	3.877.093	100 %	3.848.730	100 %
Verbruikte goederen	2.220.922	58%	2.230.720	58%	2.177.368	57%
Kosten voor onroerende goederen	41.835	1%	52.783	1%		
Energie	283.043	7%	320.824	8%		
<i>Elektriciteit</i>	<i>151.446</i>		<i>173.688</i>			
<i>Gas</i>	<i>130.971</i>		<i>145.734</i>			
<i>Aardolieproducten</i>	<i>626</i>		<i>1.402</i>			
Verzekeringen	30.000	1%	29.012	1%		
Overige diensten en diverse leveringen	1.106.819	29%	1.084.691	28%	1.671.362	43%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	179.287	5%	159.063	4%		
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



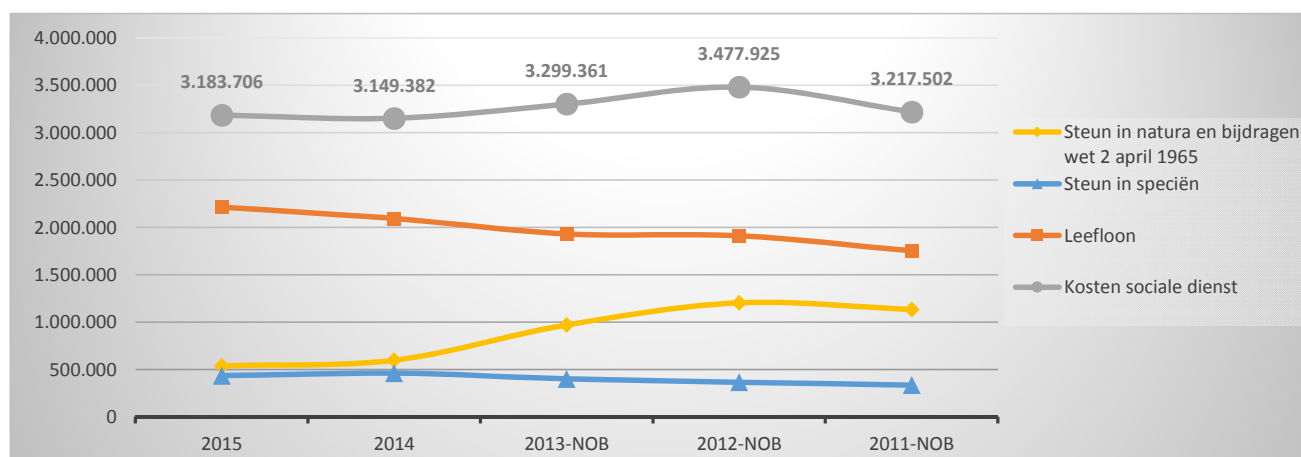
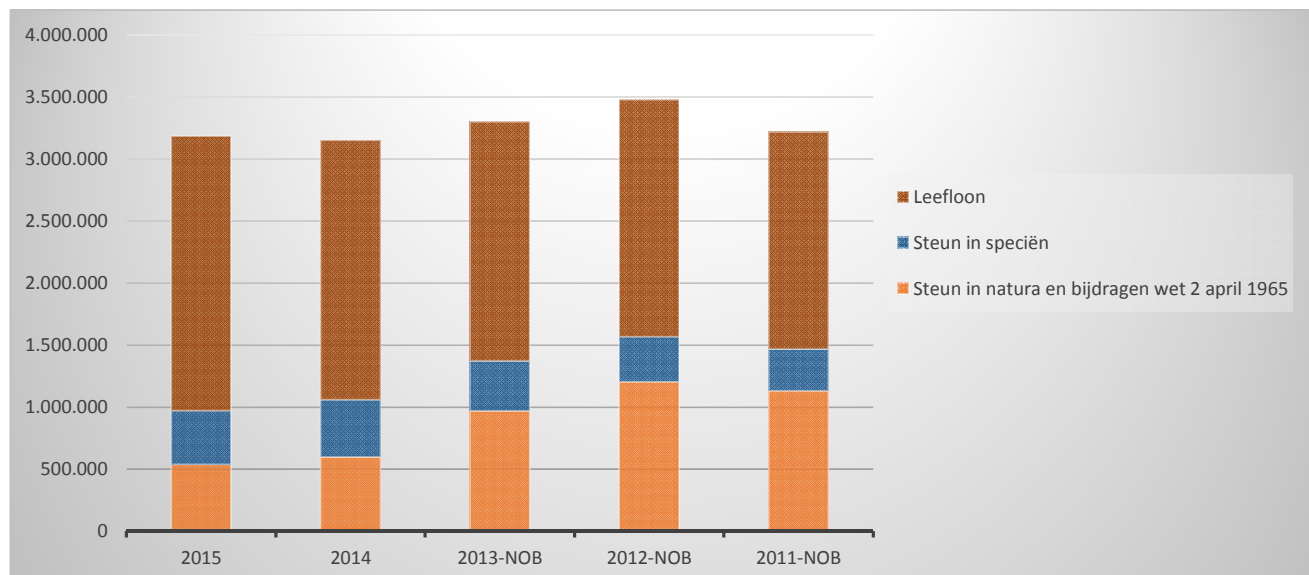
4. Evolutie van de personeelskosten 2015-2011

	2015		2014		2013
Personeelskosten	13.737.314		13.657.343		13.905.264
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	13.216.703	100%	13.150.716	100%	13.315.024
Politiek personeel	86.604	1%	93.544	1%	102.468
Vastbenoemd personeel	3.888.604	29%	4.116.657	31%	4.394.006
Niet-vastbenoemd personeel	9.241.494	70%	8.940.515	68%	8.818.550
Overige personeelskosten	509.188		495.204		578.817
Pensioenen	11.423		11.423		11.423



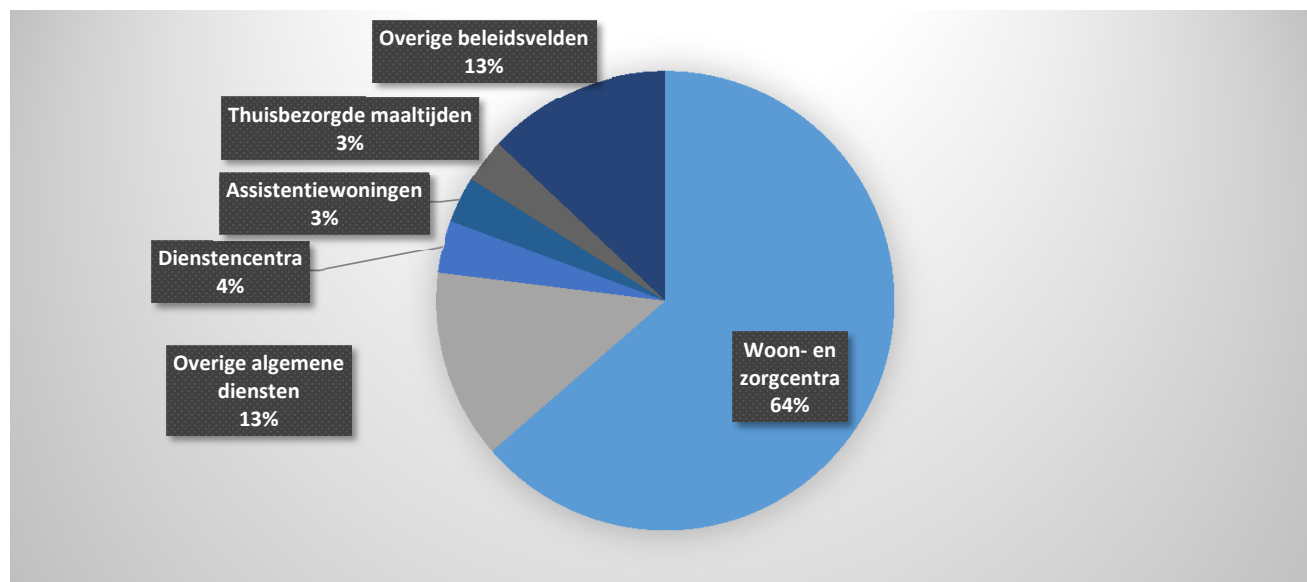
5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2015-2011

	2015		2014		2013	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.183.706	100 %	3.149.382	100 %	3.299.361	100 %
Leefloon	2.212.700	70%	2.091.835	66%	1.929.228	58%
Steun in speciën	433.526	14%	460.473	15%	400.905	12%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	537.479	17%	597.075	19%	969.228	29%



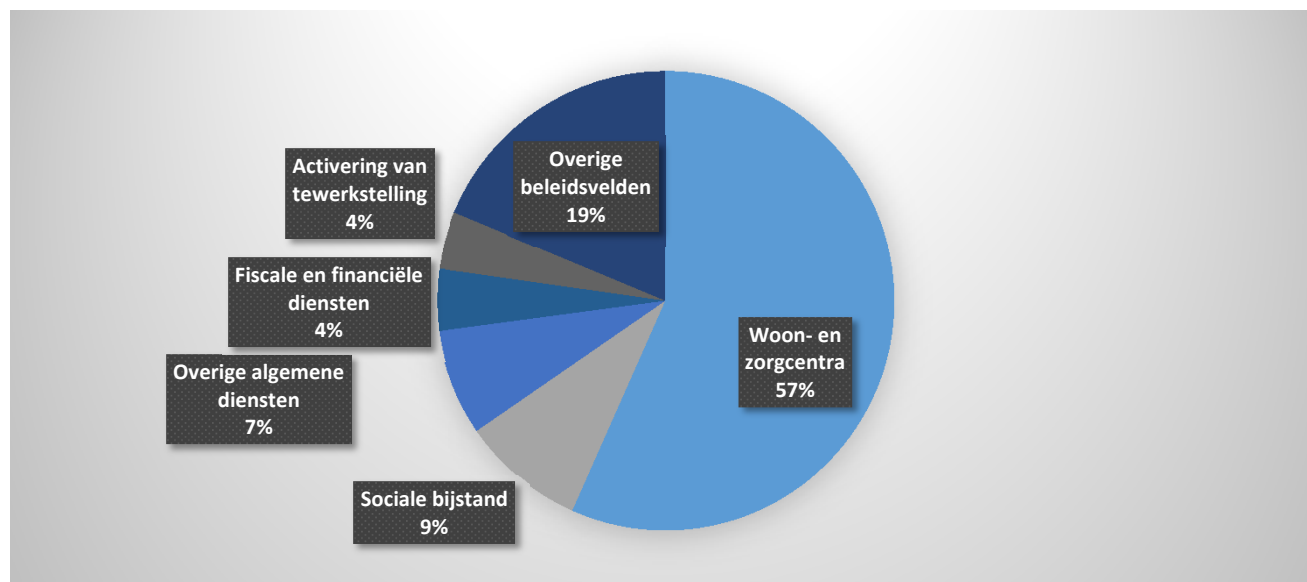
6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

		2015		2014		BUDGET	
Werkingskosten		3.861.906	100 %	3.877.093	100 %	4.035.890	100 %
0953	Woon- en zorgcentra	2.457.679	64%	2.444.862	63%	2.565.635	64%
0119	Overige algemene diensten	514.474	13%	580.254	15%	570.369	14%
0951	Dienstencentra	142.196	4%	146.357	4%	160.498	4%
0952	Assistentiewoningen	124.984	3%	115.735	3%	130.893	3%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	120.378	3%	116.618	3%	121.068	3%
0112	Personeelsdienst en vorming	94.553	2%	89.304	2%	100.027	2%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	80.907	2%	82.493	2%	100.012	2%
0945	Kinderopvang	80.711	2%	51.644	1%	50.076	1%
0900	Sociale bijstand	68.011	2%	60.428	2%	63.489	2%
0954	Dagzorgcentra	52.571	1%	47.346	1%	62.243	2%
0930	Sociale huisvesting	37.902	1%	41.228	1%	34.491	1%
0111	Fiscale en financiële diensten	30.949	1%	59.588	2%	12.785	0%
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	18.282	0%	143	0%	26.601	1%
0948	Poetsdienst	12.972	0%	11.547	0%	12.673	0%
0904	Activering van tewerkstelling	9.180	0%	5.026	0%	3.857	0%
0943	Gezinshulp	5.238	0%	6.087	0%	6.765	0%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	4.132	0%	11.095	0%	5.698	0%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	3.964	0%	3.149	0%	4.395	0%
0114	Organisatiebeheersing	909	0%	2.306	0%	2.510	0%
0113	Archief	695	0%	547	0%	637	0%
****	Overige beleidsvelden	1.216	0%	1.339	0%	1.170	0%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

			2015		2014		BUDGET	
Personeelskosten			13.737.314	100 %	13.657.343	100 %	14.013.595	100 %
0953	Woon- en zorgcentra		7.783.238	57%	7.780.453	57%	7.815.797	56%
0900	Sociale bijstand		1.201.530	9%	1.053.275	8%	1.207.752	9%
0119	Overige algemene diensten		1.028.502	7%	1.054.495	8%	1.044.220	7%
0111	Fiscale en financiële diensten		597.639	4%	618.863	5%	637.270	5%
0904	Activering van tewerkstelling		555.360	4%	481.970	4%	514.275	4%
0948	Poetsdienst		543.949	4%	506.509	4%	514.655	4%
0112	Personeelsdienst en vorming		297.085	2%	308.165	2%	301.686	2%
0945	Kinderopvang		291.999	2%	302.202	2%	305.166	2%
0943	Gezinshulp		288.794	2%	307.985	2%	312.083	2%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		248.213	2%	255.326	2%	361.358	3%
0110	Secretariaat		159.524	1%	141.488	1%	171.418	1%
0100	Politieke organen		151.714	1%	161.843	1%	165.445	1%
0954	Dagzorgcentra		146.003	1%	153.662	1%	157.776	1%
0951	Dienstencentra		128.360	1%	128.528	1%	127.568	1%
0952	Assistentiewoningen		113.790	1%	109.946	1%	108.590	1%
0114	Organisatiebeheersing		94.778	1%	177.243	1%	101.501	1%
0190	Overig algemeen bestuur		49.094	0%	49.182	0%	79.727	1%
0113	Archief		28.775	0%	25.023	0%	25.439	0%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		18.760	0%	41.185	0%	41.470	0%
0930	Sociale huisvesting		10.204	0%				
****	Overige beleidsvelden						20.400	0%



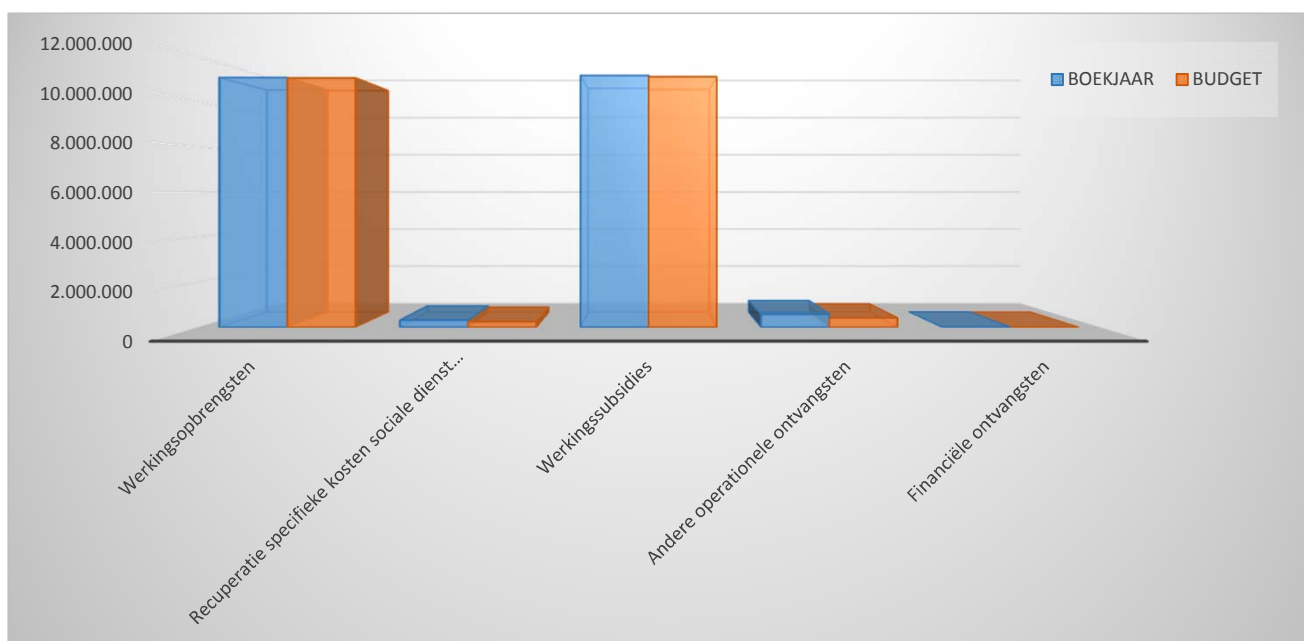
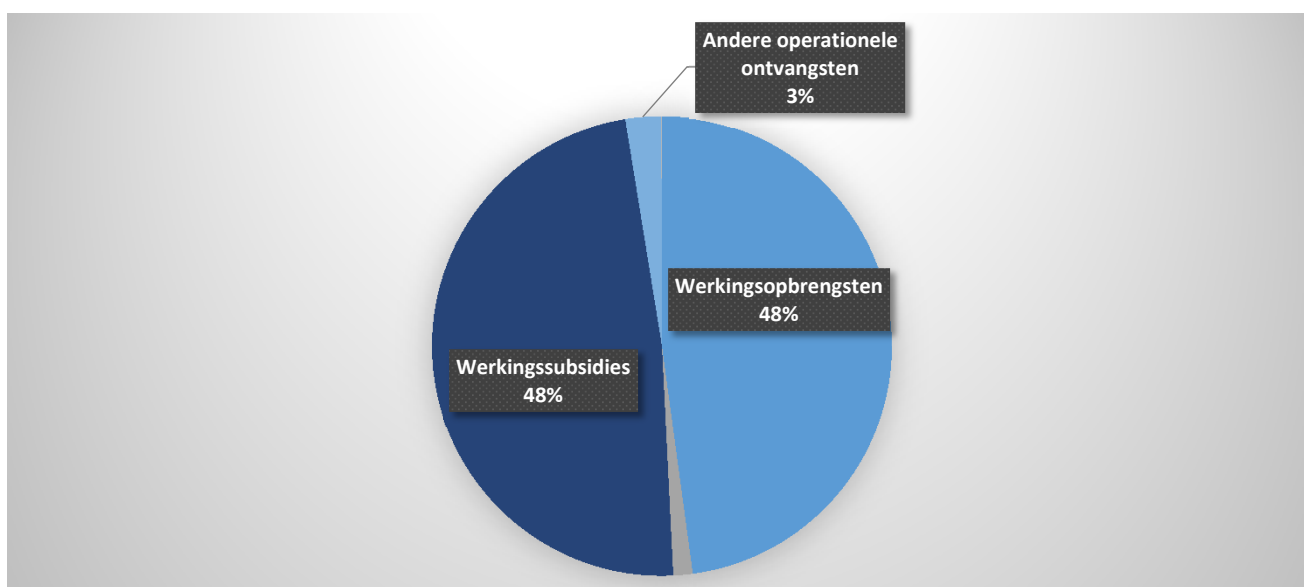
31/12/2015

31/12/2014

II. ONTVANGSTEN	Code	23.108.905	22.612.127
A. Operationele ontvangsten	70/4	23.099.144	22.336.244
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.058.211	10.993.830
0953 Woon- en zorgcentra		9.536.320	9.410.314
0952 Assistentiewoningen		646.346	652.139
0954 Dagzorgcentra		167.560	159.024
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		137.291	135.104
0946 Thuisbezorgde maaltijden		124.589	122.111
0951 Dienstencentra		120.217	130.971
0948 Poetsdienst		105.515	109.736
**** Overige beleidsvelden		220.373	274.431
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		11.145.506	10.596.124
a. Algemene werkingssubsidies		6.740.359	5.762.245
Gemeente- of provinciefonds	7400	784.286	762.245
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.150.000	5.000.000
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	806.073	
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.405.146	4.833.880
0900 Sociale bijstand		1.778.000	1.691.647
0953 Woon- en zorgcentra		1.105.057	1.194.103
0904 Activering van tewerkstelling		726.408	666.849
0945 Kinderopvang		254.044	233.958
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus		250.999	745.688
0943 Gezins hulp		218.267	98.008
0954 Dagzorgcentra		36.484	32.845
**** Overige beleidsvelden		35.887	170.781
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	314.614	294.014
0900 Sociale bijstand		314.614	293.202
**** Overige beleidsvelden			812
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	580.813	452.276
0953 Woon- en zorgcentra		318.255	338.402
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		167.468	5.592
0904 Activering van tewerkstelling		22.009	14.705
**** Overige beleidsvelden		73.080	93.578
B. Financiële ontvangsten	75	9.761	275.883
0030 Financiële aangelegenheden		9.564	275.806
0111 Fiscale en financiële diensten		190	70
0900 Sociale bijstand		5	4
0946 Thuisbezorgde maaltijden		1	0
**** Overige beleidsvelden		2	3
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

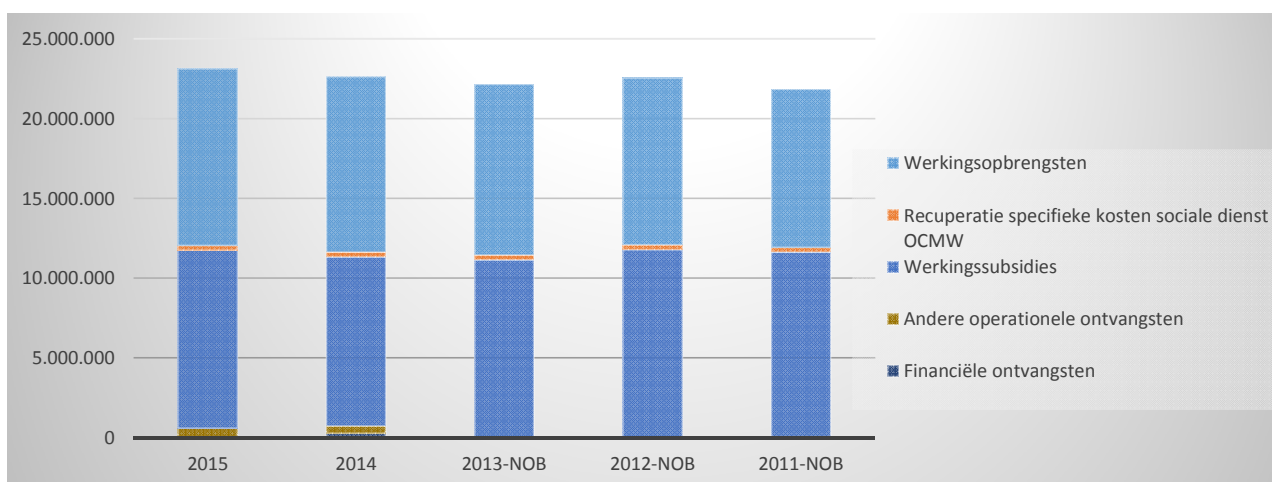
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2015 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL %
Exploitatieontvangsten	23.108.905	100 %	22.803.478	100 %	101 %
Werkingsopbrengsten	11.058.211	48%	11.037.458	48%	100%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	314.614	1%	250.000	1%	126%
Werkingsubsidies	11.145.506	48%	11.093.560	49%	100%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>784.286</i>		<i>789.746</i>		<i>99%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.150.000</i>		<i>5.150.000</i>		<i>100%</i>
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>	<i>806.073</i>				
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	<i>4.405.146</i>		<i>5.153.814</i>		<i>85%</i>
Andere operationele ontvangsten	580.813	3%	418.608	2%	139%
Financiële ontvangsten	9.761	0%	3.852	0%	253%



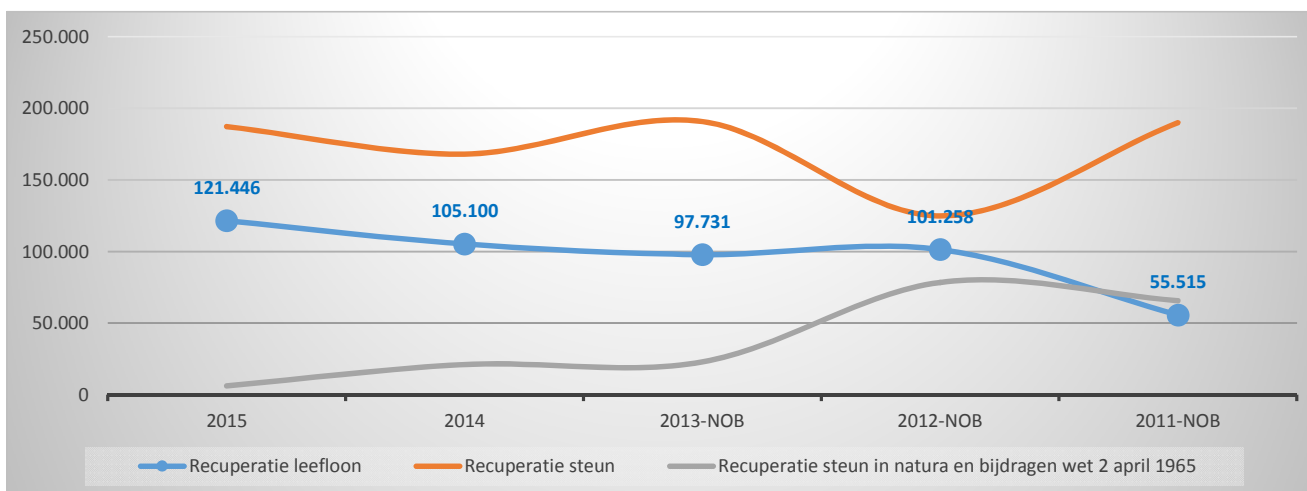
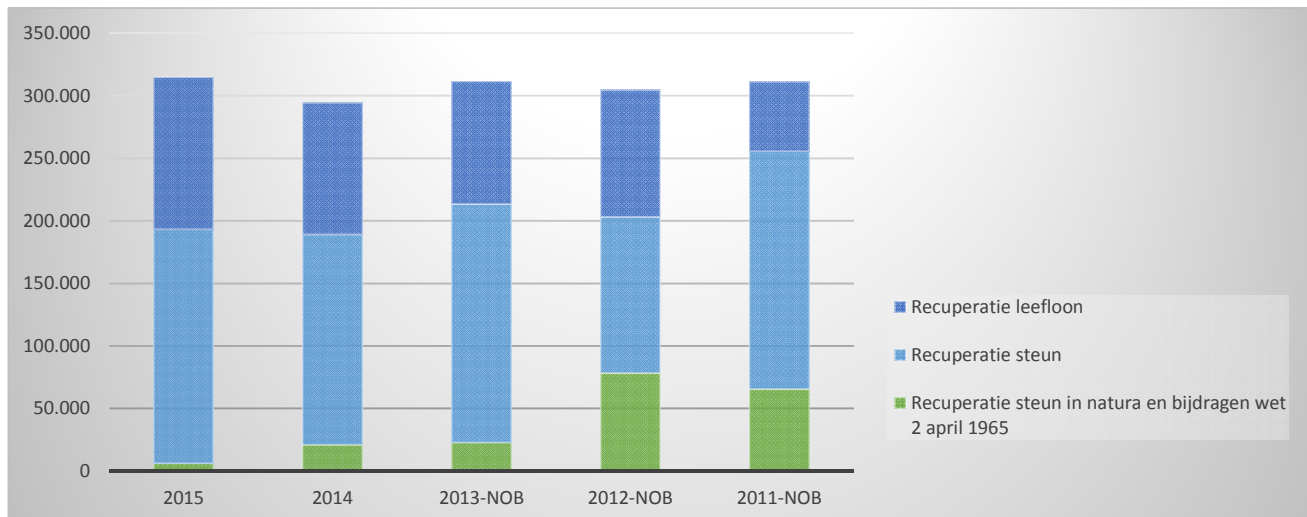
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2015-2011

	2015		2014		2013	
Exploitatieontvangsten	23.108.905	100 %	22.612.127	100 %	22.131.190	100 %
Werkingsopbrengsten	11.058.211	48%	10.993.830	49%	10.688.313	48%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	314.614	1%	294.014	1%	311.137	1%
Werkingsubsidies	11.145.506	48%	10.596.124	47%	11.108.579	50%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>784.286</i>		<i>762.245</i>			
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.150.000</i>		<i>5.000.000</i>		<i>4.600.000</i>	
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>806.073</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>4.405.146</i>		<i>4.833.880</i>		<i>6.508.579</i>	
Andere operationele ontvangsten	580.813	3%	452.276	2%		
Financiële ontvangsten	9.761	0%	275.883	1%	23.160	0%



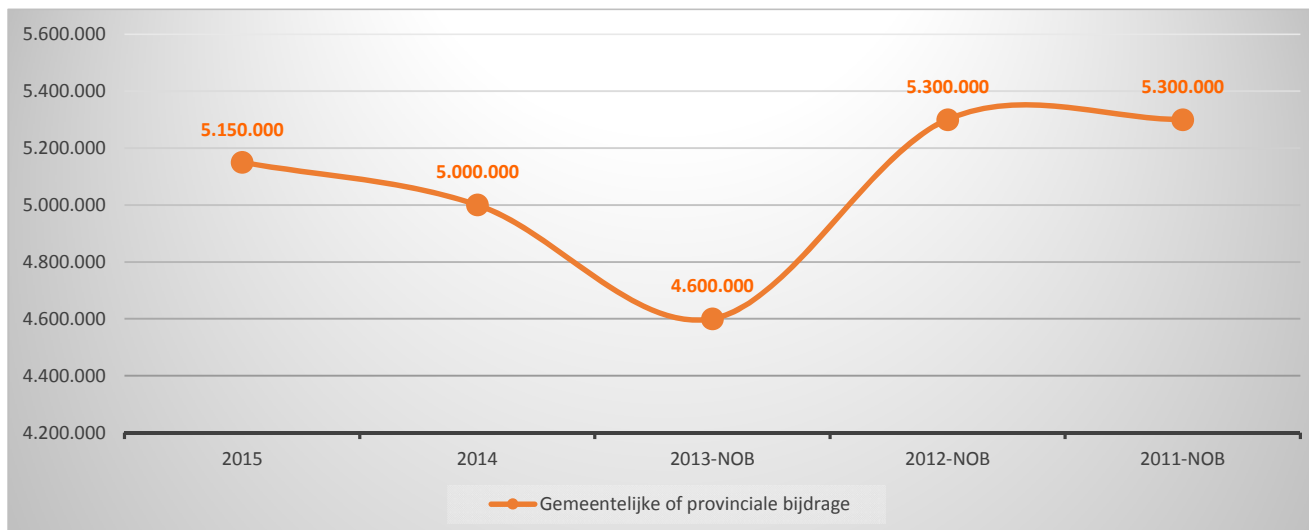
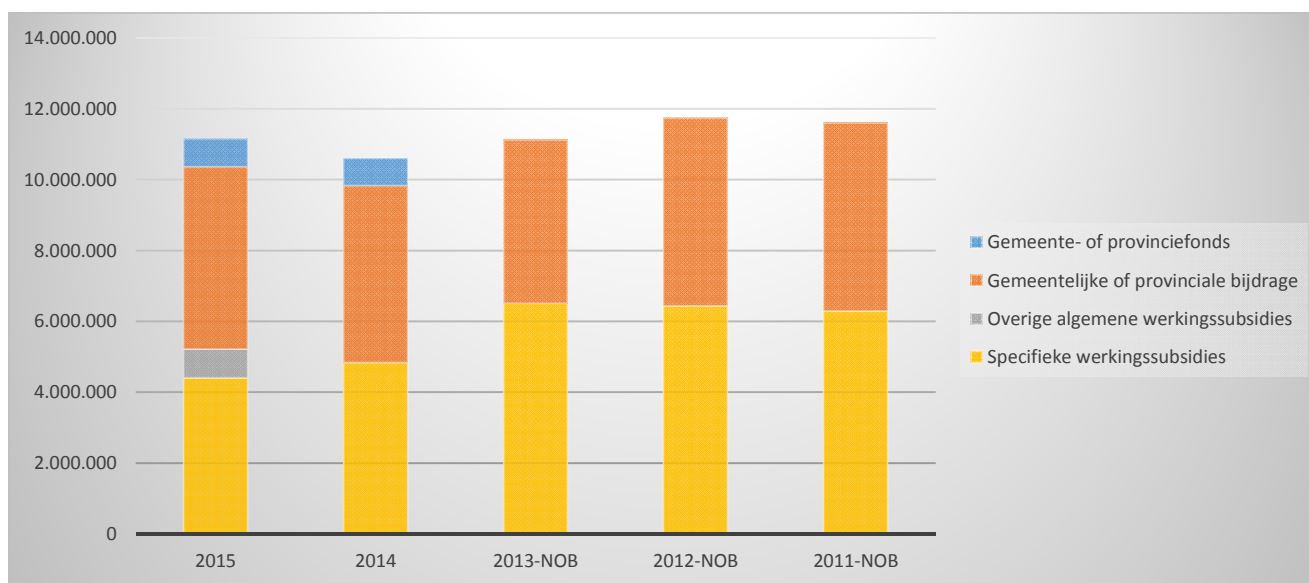
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2015-2011

	2015		2014		2013	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	314.614	100 %	294.014	100 %	311.137	100 %
Recuperatie leefloon	121.446	39%	105.100	36%	97.731	31%
Recuperatie steun	187.132	59%	167.908	57%	190.635	61%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	6.037	2%	21.006	7%	22.771	7%



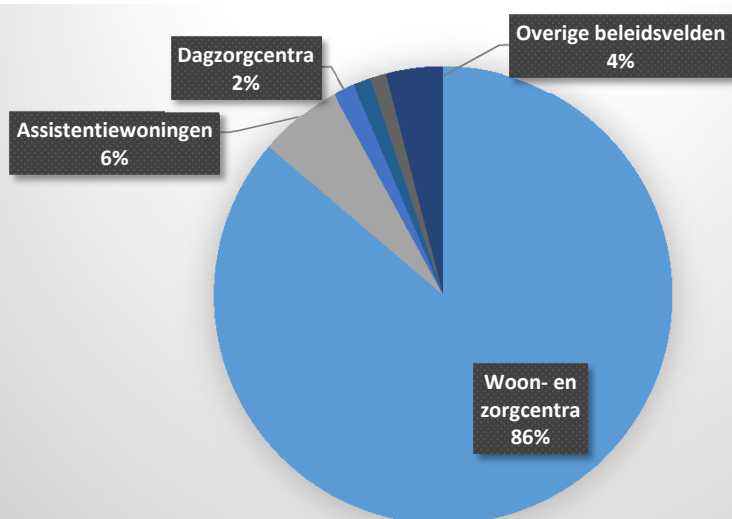
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2015-2011

	2015		2014		2013	
Werkingsubsidies	11.145.506	100 %	10.596.124	100 %	11.108.579	100 %
Gemeente- of provinciefonds	784.286	7%	762.245	7%		
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	5.150.000	46%	5.000.000	47%	4.600.000	41%
Overige algemene werkingssubsidies	806.073	7%				
Specifieke werkingssubsidies	4.405.146	40%	4.833.880	46%	6.508.579	59%



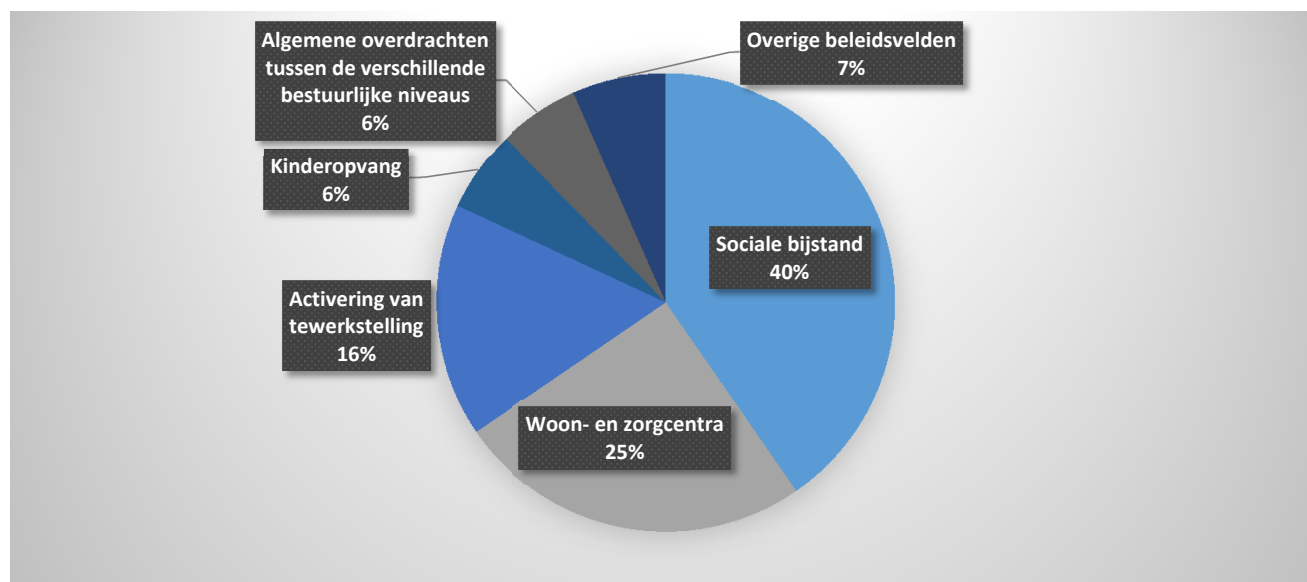
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

		2015		2014		BUDGET	
Werkingsopbrengsten		11.058.211	100 %	10.993.830	100 %	11.037.458	100 %
0953	Woon- en zorgcentra	9.536.320	86%	9.410.314	86%	9.474.936	86%
0952	Assistentiewoningen	646.346	6%	652.139	6%	648.286	6%
0954	Dagzorgcentra	167.560	2%	159.024	1%	155.133	1%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	137.291	1%	135.104	1%	145.370	1%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	124.589	1%	122.111	1%	122.000	1%
0951	Dienstencentra	120.217	1%	130.971	1%	132.161	1%
0948	Poetsdienst	105.515	1%	109.736	1%	112.000	1%
0945	Kinderopvang	69.603	1%	96.302	1%	96.490	1%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	36.141	0%	37.028	0%	36.570	0%
0943	Gezinshulp	33.209	0%	41.156	0%	41.967	0%
****	Overige beleidsvelden	81.420	1%	99.945	1%	72.545	1%



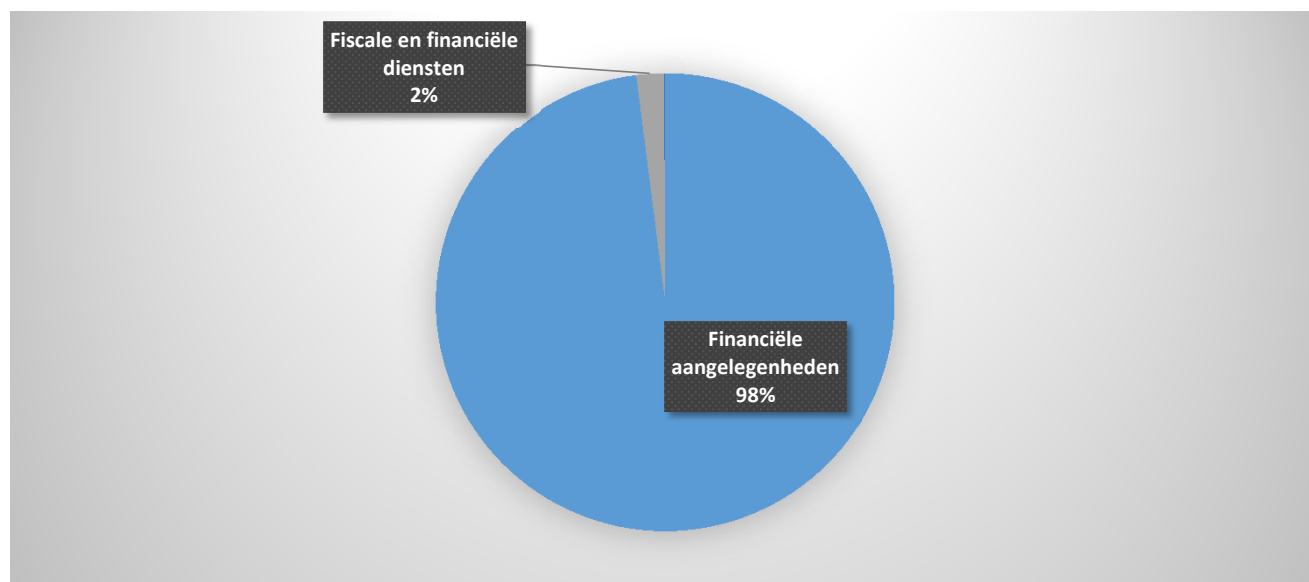
6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

		2015		2014		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies		4.405.146	100 %	4.833.880	100 %	5.153.814	100 %
0900	Sociale bijstand	1.778.000	40%	1.691.647	35%	1.888.900	37%
0953	Woon- en zorgcentra	1.105.057	25%	1.194.103	25%	1.107.310	21%
0904	Activering van tewerkstelling	726.408	16%	666.849	14%	814.000	16%
0945	Kinderopvang	254.044	6%	233.958	5%	278.934	5%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	250.999	6%	745.688	15%	748.184	15%
0943	Gezinshulp	218.267	5%	98.008	2%	193.805	4%
0954	Dagzorgcentra	36.484	1%	32.845	1%	36.413	1%
0951	Dienstencentra	33.770	1%	23.152	0%	23.397	0%
0119	Overige algemene diensten	2.117	0%				
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid			105.584	2%		
****	Overige beleidsvelden			42.045	1%	62.871	1%



7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

		2015		2014		BUDGET	
Financiële ontvangsten		9.761	100 %	275.883	100 %	3.852	100 %
0030	Financiële aangelegenheden	9.564	98%	275.806	100%	3.372	88%
0111	Fiscale en financiële diensten	190	2%	70	0%	30	1%
0900	Sociale bijstand	5	0%	4	0%		
0946	Thuisbezorgde maaltijden	1	0%	0	0%		
0953	Woon- en zorgcentra	1	0%	2	0%	450	12%
0948	Poetsdienst	0	0%	0	0%		
0943	Gezinshulp	0	0%				
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	0	0%				
0951	Dienstencentra	0	0%				
0954	Dagzorgcentra	0	0%	1	0%		
****	Overige beleidsvelden			1	0%		



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

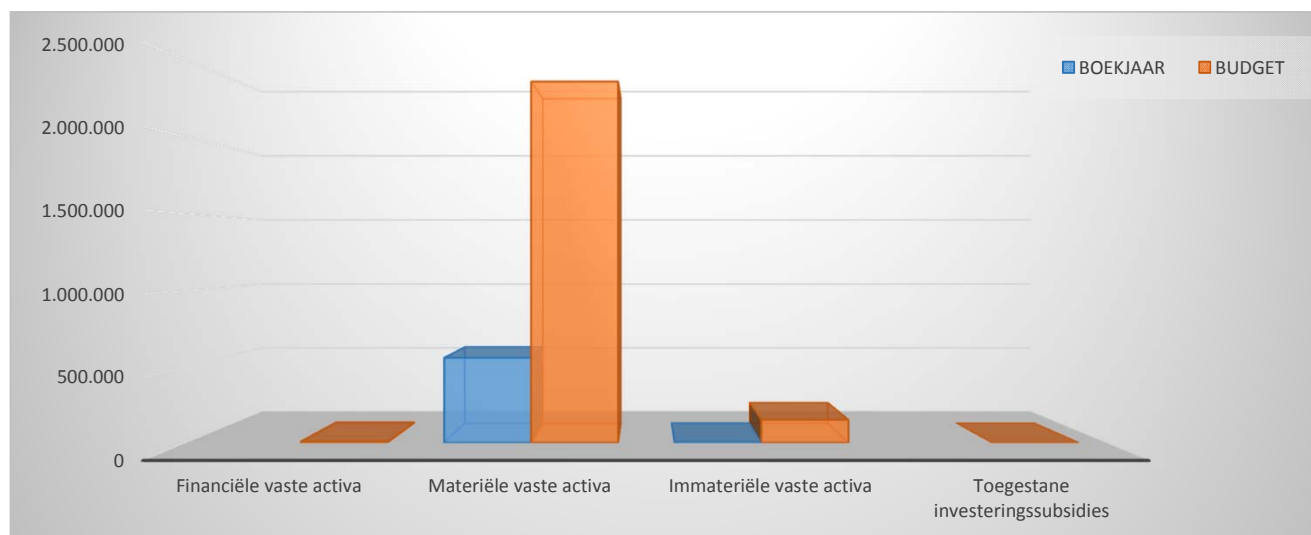
31/12/2015

31/12/2014

UITGAVEN	Code	561.217	598.462
I. Investerings in financiële vaste activa	28		1.281
0030 Financiële aangelegenheden			1.281
II. Investerings in materiële vaste activa		559.039	534.848
Onroerende goederen		294.630	214.049
0953 Woon- en zorgcentra		279.142	161.539
0945 Kinderopvang		7.986	
0930 Sociale huisvesting		4.700	44.223
0951 Dienstencentra		1.414	
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		1.388	8.287
Roerende goederen		264.409	320.799
0953 Woon- en zorgcentra		110.611	227.438
0119 Overige algemene diensten		107.408	59.107
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		17.933	7.432
0951 Dienstencentra		14.780	9.752
0945 Kinderopvang		11.046	13.460
0930 Sociale huisvesting		2.631	2.547
0954 Dagzorgcentra			1.062
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	2.178	62.332
0119 Overige algemene diensten		2.178	58.332
0900 Sociale bijstand			4.000
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2015 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL %
Investeringsuitgaven	561.217	100 %	2.518.447	100 %	22 %
Financiële vaste activa			7.688	0%	
Materiële vaste activa	559.039	100%	2.359.592	94%	24 %
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	559.039		2.359.592		24%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	<i>294.630</i>		<i>1.762.950</i>		<i>17%</i>
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	<i>264.409</i>		<i>546.641</i>		<i>48%</i>
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>			<i>50.000</i>		
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	2.178	0%	151.168	6%	1 %
Toegestane investeringssubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2015-2014

	2015		2014	
Investeringsuitgaven	561.217	100 %	598.462	100 %
Financiële vaste activa			1.281	0%
Materiële vaste activa	559.039	100%	534.848	89%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	559.039		534.848	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	294.630		214.049	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>				
<i>Roerende goederen</i>	264.409		320.799	
<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	2.178	0%	62.332	10%
Toegestane investeringssubsidies				



3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2015-2014 / BUDGET 2015

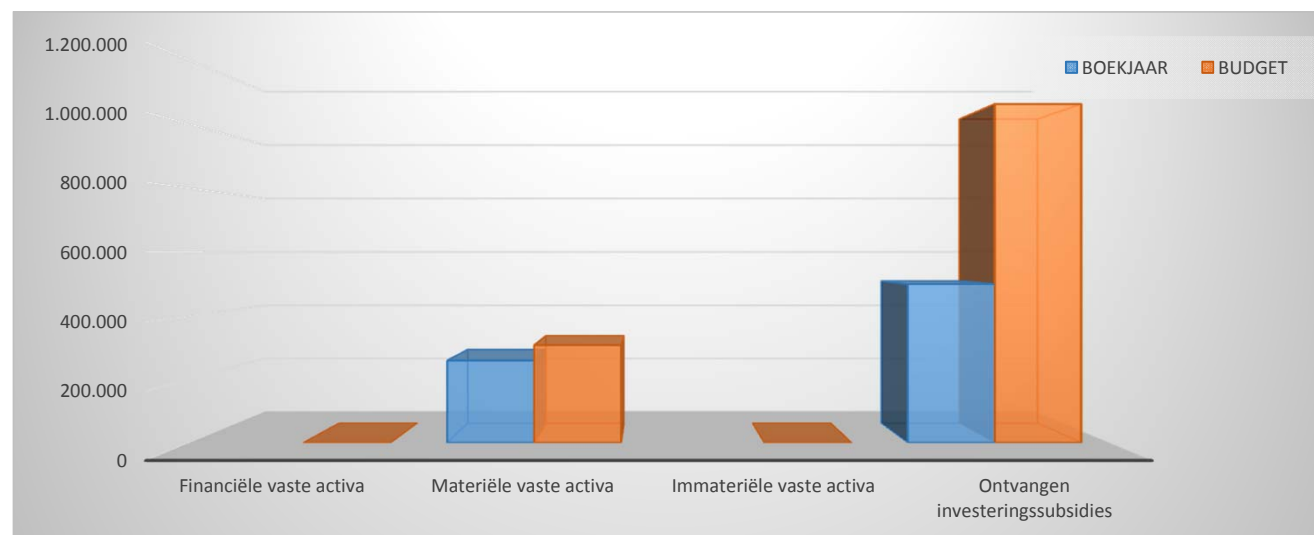
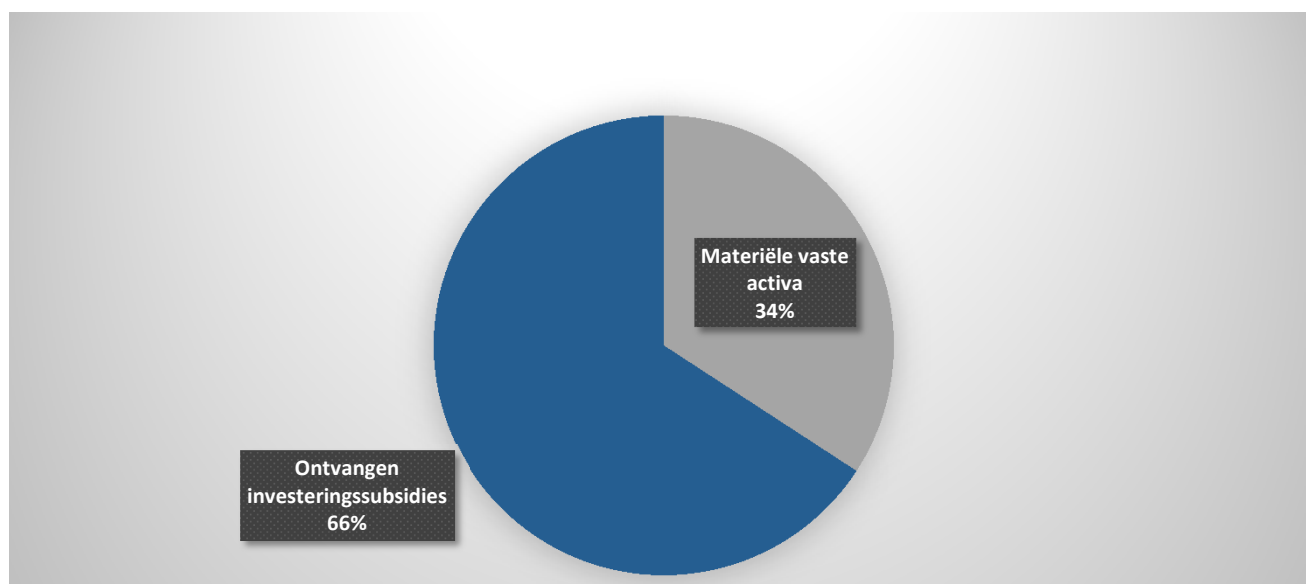
	2015		2014		BUDGET	
Financiële vaste activa			1.281	100 %	7.688	100 %
0030 Financiële aangelegenheden			1.281	100%	7.688	100%
Materiële vaste activa	559.039	100 %	534.848	100 %	2.359.592	100 %
0953 Woon- en zorgcentra	389.753	70%	388.977	73%	706.409	30%
0119 Overige algemene diensten	107.408	19%	59.107	11%	214.666	9%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	19.321	3%	15.719	3%	54.281	2%
0945 Kinderopvang	19.032	3%	13.460	3%	93.040	4%
0951 Dienstencentra	16.194	3%	9.752	2%	44.748	2%
0930 Sociale huisvesting	7.331	1%	46.770	9%	21.230	1%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel					72.000	3%
0954 Dagzorgcentra			1.062	0%	438	0%
0904 Activering van tewerkstelling					45.500	2%
0952 Assistentiewoningen					142.000	6%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen					961.280	41%
0900 Sociale bijstand					4.000	0%
Imateriële vaste activa	2.178	100 %	62.332	100 %	151.168	100 %
0119 Overige algemene diensten	2.178	100%	58.332	94%	131.168	87%
0900 Sociale bijstand			4.000	6%		
0112 Personeelsdienst en vorming					20.000	13%
Toegestane investeringssubsidies						

31/12/2015	31/12/2014
------------	------------

ONTVANGSTEN	Code	758.620	508.680
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		
II. Verkoop van materiële vaste activa		259.402	9.463
Onroerende goederen		259.402	9.463
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		259.402	9.463
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	499.217	499.217
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		499.217	499.217

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2015 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL %
Investeringsontvangsten	758.620	100 %	1.370.090	100 %	55 %
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	259.402	34 %	307.847	22 %	84 %
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			50.000		
<i>Terreinen en gebouwen</i>			50.000		
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa	259.402		257.847		101 %
<i>Onroerende goederen</i>	259.402		257.847		101 %
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	66 %	1.062.242	78 %	47 %



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2015-2014

	2015		2014	
Investeringsontvangsten	758.620	100 %	508.680	100 %
Financiële vaste activa				
Materiële vaste activa	259.402	34 %	9.463	2 %
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	259.402		9.463	
<i>Onroerende goederen</i>	259.402		9.463	
<i>Roerende goederen</i>				
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA				
Immateriële vaste activa				
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	66 %	499.217	98 %



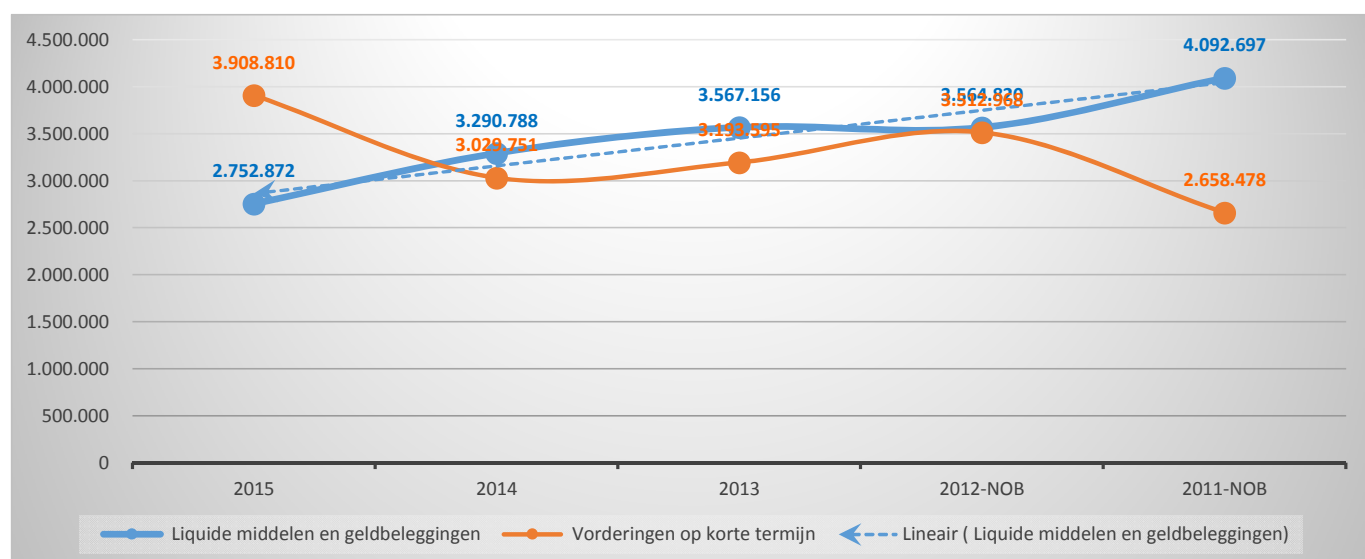
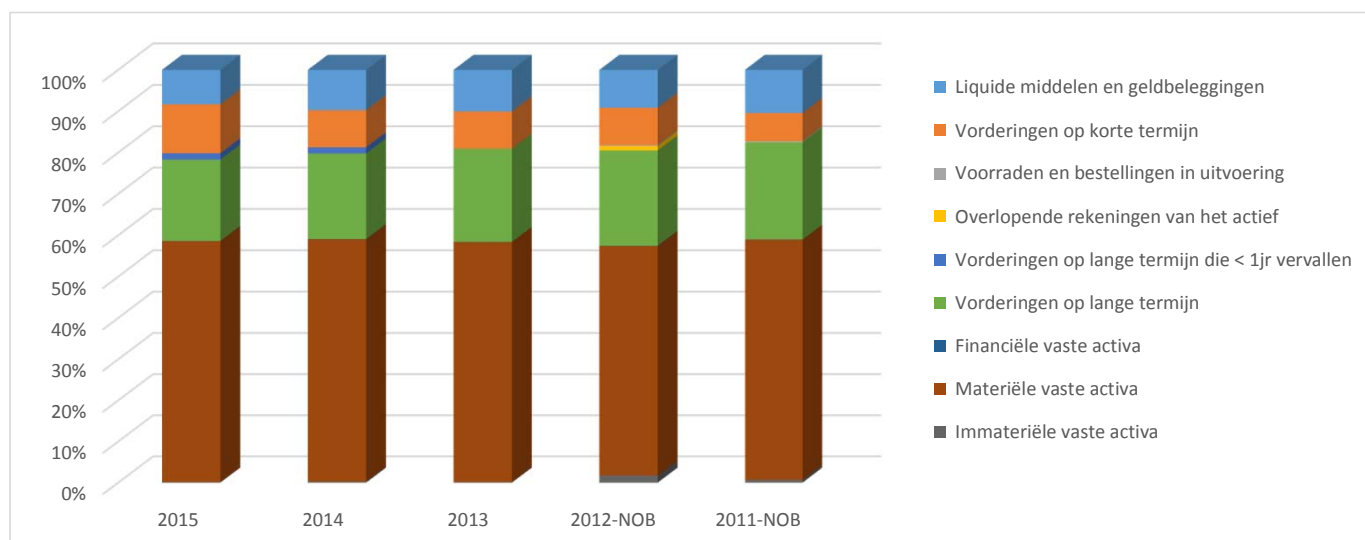
		2015		2014		BUDGET	
Financiële vaste activa							
Materiële vaste activa		259.402	100 %	9.463	100 %	307.847	100 %
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	259.402	100%	9.463	100%	307.847	100%
Imateriële vaste activa							
Ontvangen investeringssubsidies		499.217	100 %	499.217	100 %	1.062.242	100 %
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	499.217	100%	499.217	100%	499.217	47%
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen					494.900	47%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel					8.125	1%
****	Overige beleidsvelden					60.000	6%

ACTIVA		2015	2014
I. Vlottende activa		7.160.899,51	6.819.756,12
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		2.752.871,84	3.290.787,91
B. Vorderingen op korte termijn		3.908.810,25	3.029.750,79
1. Vorderingen uit ruiltransacties		1.118.361,64	1.250.157,87
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		2.790.448,61	1.779.592,92
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief		0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		499.217,42	499.217,42
II. Vaste activa		25.842.749,71	26.923.790,43
A. Vorderingen op lange termijn		6.489.826,46	6.989.043,88
1. Vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		6.489.826,46	6.989.043,88
B. Financiële vaste activa		18.822,69	18.822,69
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.281,25	1.281,25
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen		17.541,44	17.541,44
5. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		19.281.359,15	19.834.898,22
1. Gemeenschapsgoederen		2.454.575,25	2.542.371,93
a. Terreinen en gebouwen		2.177.700,47	2.317.175,61
b. Wegen en overige infrastructuur		0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting		26.068,43	21.561,34
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		250.806,35	203.634,98
e. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
f. Erfgoed		0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		13.560.701,44	13.953.802,48
a. Terreinen en gebouwen		13.257.554,57	13.598.275,57
b. Installaties, machines en uitrusting		282.743,00	321.757,57
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		20.403,87	33.769,34
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa		3.266.082,46	3.338.723,81
a. Terreinen en gebouwen		2.981.921,87	3.054.563,22
b. Roerende goederen		284.160,59	284.160,59
D. Immateriële vaste activa		52.741,41	81.025,64
TOTAAL ACTIVA		33.003.649,22	33.743.546,55

PASSIVA		2015	2014
I. Schulden		19.649.621,95	19.266.445,36
A. Schulden op korte termijn		3.772.116,20	3.930.078,40
1. Schulden uit ruiltransacties		2.570.291,41	2.537.509,08
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		854.744,53	774.849,53
b. Financiële schulden		0,00	134.039,12
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		1.715.546,88	1.628.620,43
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		253.994,56	463.402,57
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		947.830,23	929.166,75
B. Schulden op lange termijn		15.877.505,75	15.336.366,96
1. Schulden uit ruiltransacties		15.877.505,75	15.336.366,96
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		1.914.235,77	424.587,01
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		1.914.235,77	424.587,01
2. Overige risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		13.962.934,98	14.911.590,95
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		335,00	189,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		13.354.027,27	14.477.101,19
TOTAAL PASSIVA		33.003.649,22	33.743.546,55

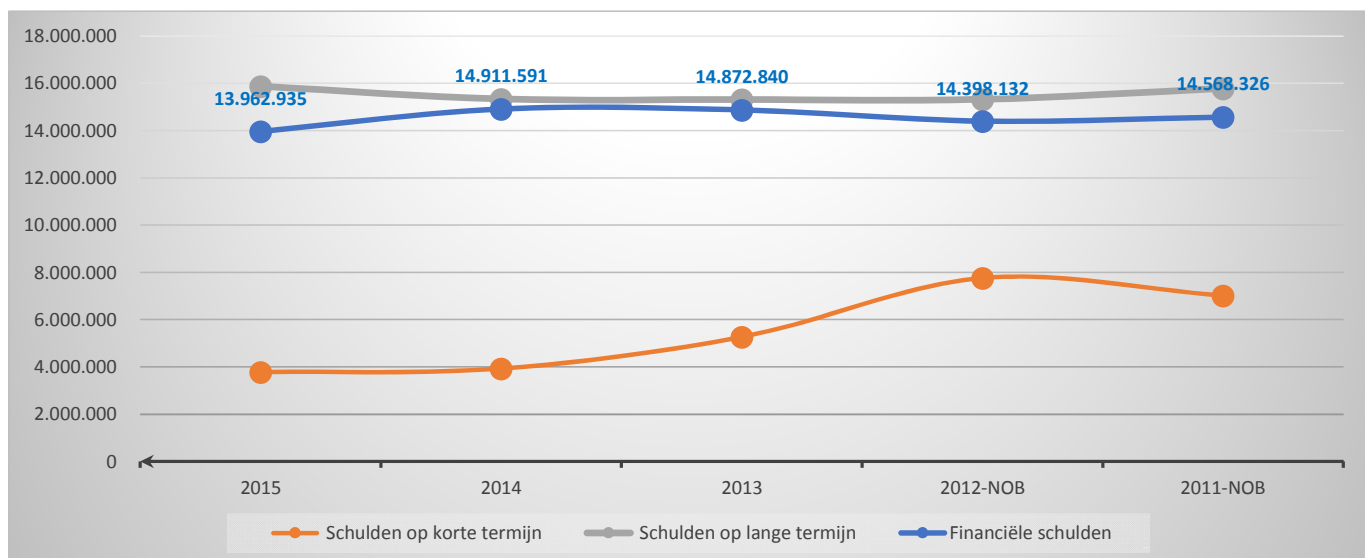
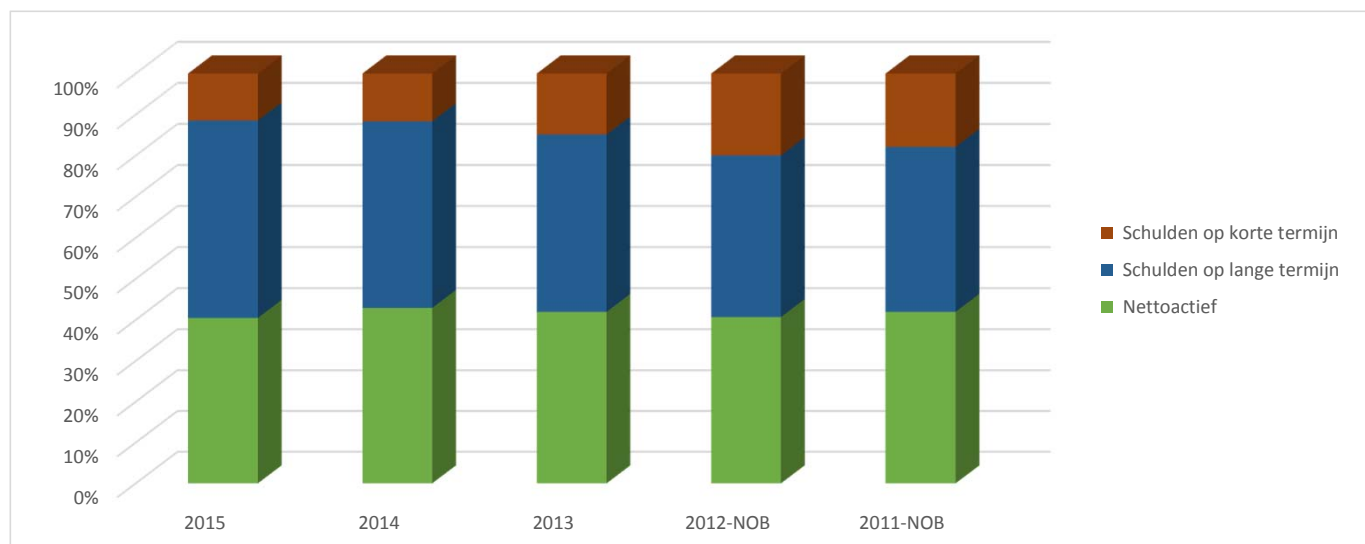
1. Samenstelling van de activa

	2015		2014		2013	
ACTIVA	33.003.649	100 %	33.743.547	100 %	35.457.213	100 %
Vlottende activa	7.160.900	22 %	6.819.756	20 %	6.762.031	19 %
Liquide middelen en geldbeleggingen	2.752.872	8 %	3.290.788	10 %	3.567.156	10 %
Vorderingen op korte termijn	3.908.810	12 %	3.029.751	9 %	3.193.595	9 %
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.118.362</i>		<i>1.250.158</i>		<i>2.439.404</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.790.449</i>		<i>1.779.593</i>		<i>754.191</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief					1.280	0 %
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	2 %	499.217	1 %		
Vaste activa	25.842.750	78 %	26.923.790	80 %	28.695.182	81 %
Vorderingen op lange termijn	6.489.826	20 %	6.989.044	21 %	7.987.479	23 %
Financiële vaste activa	18.823	0 %	18.823	0 %	17.541	0 %
Materiële vaste activa	19.281.359	58 %	19.834.898	59 %	20.632.884	58 %
Immateriële vaste activa	52.741	0 %	81.026	0 %	57.278	0 %



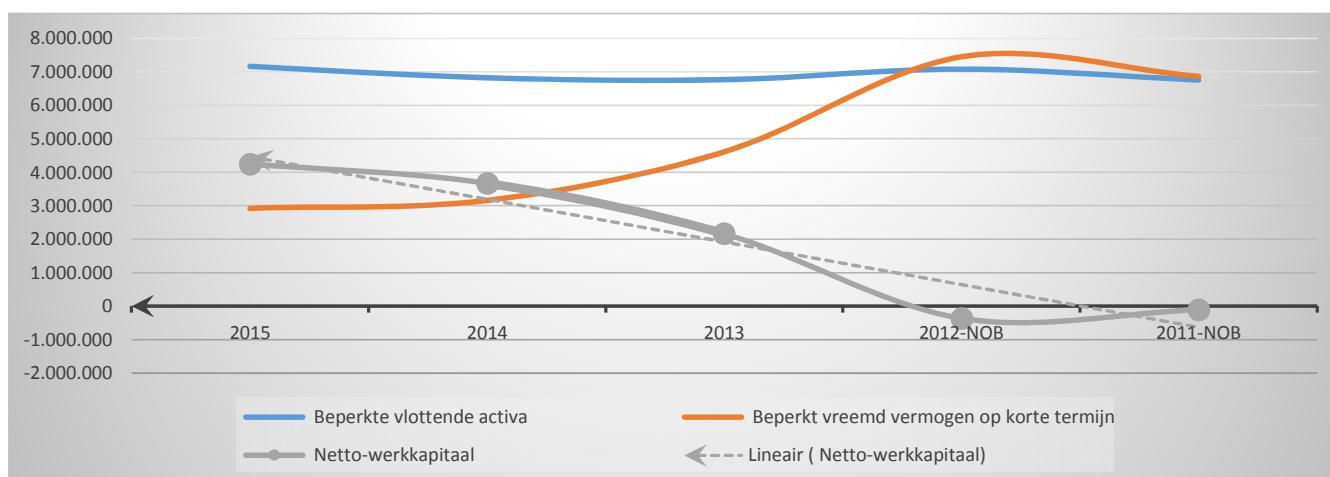
2. Samenstelling van de passiva

	2015		2014		2013	
PASSIVA	33.003.649	100 %	33.743.547	100 %	35.457.213	100 %
Schulden op korte termijn	3.772.116	11 %	3.930.078	12 %	5.264.353	15 %
Schulden uit ruiltransacties	2.570.291	8 %	2.537.509	8 %	1.992.231	6 %
Voorzieningen voor risico's en kosten	854.745		774.850		657.059	
Financiële schulden			134.039			
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.715.547		1.628.620		1.335.173	
Schulden uit niet-ruiltransacties	253.995	1 %	463.403	1 %	2.360.361	7 %
Overlopende rekeningen van het passief					2.199	0 %
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	947.830	3 %	929.167	3 %	909.562	3 %
Schulden op lange termijn	15.877.506	48 %	15.336.367	45 %	15.315.564	43 %
Schulden uit ruiltransacties	15.877.506	48 %	15.336.367	45 %	15.315.564	43 %
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.914.236		424.587		442.724	
Financiële schulden	13.962.935		14.911.591		14.872.840	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	335		189			
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	13.354.027	40 %	14.477.101	43 %	14.877.297	42 %



1. Liquiditeit

	2015	2014	2013	2012
Beperkte vlottende activa	7.160.900	6.819.756	6.760.751	7.077.788
Liquide middelen en geldbeleggingen	2.752.872	3.290.788	3.567.156	3.564.820
Vorderingen op korte termijn	3.908.810	3.029.751	3.193.595	3.512.968
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.118.362</i>	<i>1.250.158</i>	<i>2.439.404</i>	<i>2.316.693</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>2.790.449</i>	<i>1.779.593</i>	<i>754.191</i>	<i>1.196.276</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	499.217		
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	2.917.372	3.155.229	4.605.096	7.444.762
Schulden uit ruiltransacties	1.715.547	1.762.660	1.335.173	2.749.187
<i>Financiële schulden</i>		<i>134.039</i>		<i>165.192</i>
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.715.547</i>	<i>1.628.620</i>	<i>1.335.173</i>	<i>2.583.995</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	253.995	463.403	2.360.361	3.805.834
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	947.830	929.167	909.562	889.741
Netto-werkkapitaal	4.243.528	3.664.527	2.155.655	-366.974



2. Solvabiliteit

	2015	2014	2013	2012
Vreemdvermogen	19.649.622	19.266.445	20.579.917	23.081.022
Totaal vermogen	33.003.649	33.743.547	35.457.213	38.916.534
Schuldgraad	0,60	0,57	0,58	0,59
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	13.963.270	14.911.780	14.872.840	14.398.132
Totaal vermogen	33.003.649	33.743.547	35.457.213	38.916.534
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,42	0,44	0,42	0,37

