

OCMW GERAARDSBERGEN

Jaarrekening 2016



Inhoud

K Kengetallen 2016

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2016

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2016

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2016

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2016

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

Toelichting bij de financiële nota

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

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

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

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

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

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 2016 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2016 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieuitgaven 2016-2014
- 3** Evolutie van de werkingsuitgaven 2016-2014
- 4** Evolutie van de personeelskosten 2016-2014
- 5** Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2016-2014
- 6** Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016
- 7** Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2016 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieontvangsten 2016-2014
- 3** Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2016-2014
- 4** Evolutie van de werkingssubsidies 2016-2014
- 5** Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016
- 6** Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016
- 7** Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de investeringsuitgaven 2016 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2014
- 3** Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de investeringsontvangsten 2016 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de investeringsontvangsten 2016-2014
- 3** Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

Balans boekjaar 2016 in grafiek

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

Kengetallen 2016

KENGETALLEN BOEKJAAR 2016

		2016
	Kastoestand per 31/12/2016	1.614.634
	Openstaande vorderingen op KT	5.441.416
	Openstaande schulden op KT	3.779.574
	Gemeentelijke bijdrage 2016	5.204.500

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	21.691.457
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	23.648.239
	Budgettair resultaat van het boekjaar	579.218
	Gecumuleerd budgettair resultaat	5.271.358
	Autofinancieringsmarge	1.507.881

	Investerings in het boekjaar	1.010.976
	Desinvesterings in het boekjaar	82.150
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	499.217

	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2016	13.962.647
	Openstaande schuld per inwoner	421,37
	Periodieke aflossingen op leningen	948.118
	Intresten op leningen	368.393
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar		968.252

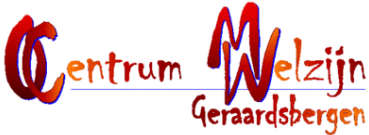
De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

DR Doelstellingenrealisatie

	DOELSTELLINGENREALISATIE 2016 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	212.813,06	445,81	244.230,00	400,00	187.834,00	0,00
INV	27.754,98	0,00	56.514,41	0,00	10.000,00	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:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.593,21	0,00	7.000,00	0,00	10.292,00	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
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...	995,83	1.000,00	4.292,00

Indicator: charter met 10 actoren		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde
Op 2015-12-31		Er is een stuurgroep huis van het kind opgericht en daarin worden de formele partnerschappen voorbereid. In 2016 worden deze charters ondertekend.
Op 2016-12-31		De partnerschappen werden bestendigd met een charter. Er werden labels uitgereikt 'partners huis van het kind'.

K01-02: organisatie van organisatie-overschrijdende vormingsmomenten en inter/supervisie	440,28	1.000,00	1.000,00
--	--------	----------	----------

Indicator: 3 momenten per jaar		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
Op 2015-12-31	3	Er werden regelmatig vormingsmomenten georganiseerd. O.a. de studiedag 'Kind in Geraardsbergen'.
Op 2016-12-31	2	De organisatie van de ronde tafel kinderarmoede op 24 en 29 november

K01-03: kennis opdoen over kinderarmoede	4.157,10	5.000,00	5.000,00
--	----------	----------	----------

Indicator: elke maatschappelijk werker minstens 1 vorming		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	De maatschappelijk werkers namen delen aan diverse vormingen ivm kinderarmoede.
Op 2016-12-31	false	De maatschappelijk werkers namen delen aan diverse vormingen ivm kinderarmoede.

<i>Actieplan APK02: huis van het kind</i>

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	67.304,70	0,00	107.030,00	400,00	52.750,00	0,00
INV	27.754,98	0,00	56.294,95	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

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.
Op 2016-12-31	false	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.

K02-02: inrichten infrastructuur ifv geheel van actieplan	1.451,65	0,00	0,00
K02-02: inrichten infrastructuur ifv geheel van actieplan	20.842,09	49.637,53	49.637,53

Indicator: 100% aangepaste infrastructuur voor alle acties

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	50	Huis van het kind werd ingericht op de gelijkvloerse verdieping van het CW

K02-03: aanstellen minimaal 1 FTE coördinator	25.574,28	50.000,00	50.000,00
---	-----------	-----------	-----------

Indicator: 1 FTE coördinator aangesteld		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn.
Op 2016-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn. 30% van de personeelsinzet wordt gekoppeld aan het huis van het kind.

K02-04: Huis van het kind omvat minimaal volgend aanbod: - gezondheidszorg - ontmoeting - info en vorming - speltheek - coördinatie van kinder/jongerenwelzijn	40.278,77	57.030,00	2.500,00
K02-04: Huis van het kind omvat minimaal volgend aanbod: - gezondheidszorg - ontmoeting - info en vorming - speltheek - coördinatie van kinder/jongerenwelzijn	6.912,89	6.657,42	6.657,42

Indicator: 100% aangeboden dienstverlening gerealiseerd		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
Op 2015-12-31	30	De werking is in opstart.
Op 2016-12-31	50	De werking van huis van het kind werd verder uitgebreid. In begrotingswijziging werden bijkomende middelen voorzien voor een samenwerkingsovereenkomst met Leerpunt en Kind en gezin.

K02-05: er is een derdebetalingsaanbod van gynaecoloog en pediater	0,00	0,00	250,00
--	------	------	--------

Indicator: Er is een uitgewerkt derdebetalersregeling voor de clienten		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.
Op 2016-12-31	false	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	120.565,34	445,81	112.700,00	0,00	78.292,00	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	1.386,48	1.700,00	500,00

Indicator: 12 per jaar		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	false	Er wordt wekelijks een kadeekeskafee georganiseerd en regelmatig infomomenten.

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

Indicator: jaarlijks agendapunt op LOK		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op.
Op 2016-12-31	false	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op.

K03-03: gezinsbegeleiding uitbreiden	78.854,08	70.000,00	56.792,00
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

Indicator: 1/2 FTE aangesteld		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	false	Er werden 1,5 FTE aangesteld.

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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd.

K03-06: Kwetsbare gezinnen worden gestimuleerd om kinderen te laten participeren in het kleuteronderwijs en lager onderwijs	24.857,03	30.000,00	10.000,00
---	-----------	-----------	-----------

Indicator: Scholen krijgen subsidies voor kleuterparticipatie		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Er werd een subsidiereglement opgesteld waarbij een aantal scholen subsidie hebben gekregen voor een project rond kleuterparticipatie.
Op 2016-12-31	false	Er werd een taalcoach aangesteld vanaf september 2016 en een materialen bibloothek voor scholen uitgebouwd.

Indicator: Scholen krijgen ondersteuning		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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	12.291,60	8.000,00	8.000,00
--	-----------	----------	----------

Indicator: +10% t.o.v. 2013

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	false	Er wordt extra ingezet op het betrekken van kwetsbare gezinnen binnen het kinderdagverblijf. Meer dan de helft van de plaatsen worden ingenomen door kinderen uit een kwetsbaar gezin.

K03-09: verzorgenden KDV zijn extra geschoold in kinderarmoede	3.176,15	3.000,00	3.000,00
--	----------	----------	----------

Indicator: minimum 1 vorming per jaar per medewerker

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Verzorgenden kregen vorming rond diversiteit en kansarmoede.
Op 2016-12-31	false	Verzorgenden kregen in 2016 regelmatig vorming en begeleidingstrajecten op maat. Dit werd vanuit VVSG gratis aangeboden.

<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	0,00	0,00	219,46	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
K04-01: herinrichten en aanpassen infrastructuur CW	0,00	219,46	219,46

Indicator: Kinderspeelhoek in wachtkamer SD		
--	--	--

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	De wachtruimte en gesprekslokalen van de sociale dienst werden kindvriendelijk ingericht.
Op 2016-12-31	false	De wachtruimte en gesprekslokalen van de sociale dienst werden in 2015 kindvriendelijk ingericht.

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

Indicator: ja/nee		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	false	Huis van het kind participeert in het traject 'kindvriendelijke stad' van de jeugddienst.

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

Indicator: jaarlijks agendapunt LOK		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	De mogelijkheden zullen worden onderzocht binnen de werking van Huis van het Kind.
Op 2016-12-31	false	De mogelijkheden zullen worden onderzocht binnen de werking van Huis van het Kind. Dit kwam ook als prioriteit van de ronde tafel kinderarmoede boven.

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	19.349,81	0,00	17.500,00	0,00	20.500,00	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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	false	Medewerkers huis van het kind kregen de nodige vorming. Dit werd bekostigd van het algemeen vormingsbudget.

K05-02: kinderrechtenbarometer voor nulmeting en vervolg (hoeveel elementen uit de kindertoets falen in individuele contexten)	0,00	0,00	3.000,00
--	------	------	----------

Indicator: 100% kindertoets in dossiers		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	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	19.349,81	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)

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.
Op 2016-12-31	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	0,00	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	0,00	25.000,00

Indicator: 3 huisbezoeken per jaar per dossier		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	1	Er is minstens één huisbezoek per jaar aan gezinnen met jonge kinderen.

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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31		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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	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	0,00	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	0,00	1.000,00

Indicator: Er zijn participatiemomenten (KDV en DP)		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	true	Het begeleidingstraject dat in 2015 werd opgestart werd verder uitgerold

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	192.579,29	171,82	262.000,00	0,00	262.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	115.000,00	0,00	35.000,00	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	185.209,21	171,82	231.000,00	0,00	231.000,00	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	160.516,42	180.000,00	180.000,00

Indicator: Aantal uitbetalingen		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
Op 2015-12-31	478	
Op 2016-06-30	658	Mantelzorgpremie wordt nog steeds uitgekeerd

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

Indicator: 2 x 10 pers, per jaar		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde
Op 2014-12-31	Niet gestart	
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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	0	Startwaarde
Op 2015-12-31	60	Link met senioren beleidsplan (Bram Merckaert)
Op 2016-12-31	60	Geen vooruitgang t.o.v. vorig jaar

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

Indicator: Knelpunten zijn opgelost tegen einde MJP

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Verwijzen naar de knelpuntenwandelingen rond de zorginstellingen van het ocmw + opname in seniorenbeleidsplan (item mobiliteit)
Op 2016-12-31	false	Knelpunten worden systematisch aan aangepakt

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

Indicator: samenwerken met min 4 scholen per jaar

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	
Op 2016-12-31	true	Er zijn frequente contacten tussen scholen en de instellingen

V01-06: organiseren van een minder mobilencentrale in samenwerking met stad, start 2016 mits positief onderzoek	23.154,67	36.000,00	36.000,00
---	-----------	-----------	-----------

Indicator: ja neen onderzoek

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Onderzoek voltooid en positief: start mindermobiele centrale in 2016
Op 2016-12-31	true	MMC is operationeel

V01-07: acties ondernemen om eenzaamheid bij senioren te verlagen en sociaal contact te stimuleren	1.538,12	1.000,00	1.000,00
--	----------	----------	----------

Indicator: Voldaan aan voorwaarden erkenning DC op vlak van sociale

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Erkenning is een feit
Op 2016-12-31	true	Erkenning is een feit

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

Indicator: 4 per jaar

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc
Op 2016-12-31	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

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad
Op 2016-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad

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

Indicator: ja nee		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Waarborgbedragen zijn op de raad aangepast
Op 2016-12-31	true	Waarborgbedragen zijn op de raad aangepast (zie vorig jaar)

Actieplan APV02: ouderen informatiepunt

OCMW Geraardsbergen bouwt een oudereninformatiepunt uit.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	7.370,08	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	10.000,00	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
V02-01: ontwikkeling website i.f.v. oudereninformatiepunt	0,00	5.000,00	5.000,00

Indicator: ja nee		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt
Op 2016-12-31	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	0,00	10.000,00	10.000,00
---	------	-----------	-----------

Indicator: ja nee		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt
Op 2016-12-31	true	Activiteiten praatcafé en dienstencentrum verschijnen op de infozuilen

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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt
Op 2016-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt

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

Indicator: ja nee		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt
Op 2016-12-31	false	Afhankelijk van opstart oudereninformatiepunt

V02-05: vormingen organiseren voor senioren (valpreventie, erfenis, veiligheid, co2, ...)	60,00	1.000,00	1.000,00
---	-------	----------	----------

Indicator: Voldoen aan erkenning LDC		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Zie inspectie en jaarverslag ldc
Op 2016-12-31	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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst
Op 2016-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst (zie vorig jaar)

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	7.310,08	4.000,00	4.000,00
--------------------------------------	----------	----------	----------

Indicator: Werkpunten opgenomen in kwaliteitsplan

Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid
Op 2016-12-31	true	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	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	105.000,00	0,00	25.000,00	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	Geen	Geen	Geen

Indicator: verslag ja nee		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Geen prioriteit in 2015
Op 2016-12-31	false	Geen prioriteit

V03-02: herbestemming rijkswachgebouw en directeurswoning	Geen	Geen	Geen
---	------	------	------

Indicator: ja nee ifv overeenkomst die project opstart		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Onteigeningsprocedure voor de rijkswachtkazerne lopende. Directeurswoning is beslist om te verkopen (zie raad 2015)
Op 2016-12-31	false	Project afgevoerd

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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Budget voorzien voor 2017
Op 2016-12-31	false	Budget voorzien voor 2017

V03-04: investeringen om WZC Denderoord hedendaags en functioneel te houden (opfriswerken/brandveiligheid DO)	0,00	75.000,00	75.000,00
---	------	-----------	-----------

Indicator: Er worden jaarlijks instandhoudingswerken uitgevoerd		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Zie investeringsprojecten rond herconditionering, brandveiligheid, toegang, camerabewaking, ...
Op 2016-12-31	true	Zie investeringsprojecten rond dakwerken, schilderwerken ramen

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

Indicator: budget gebruikt		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	true	Startwaarde
Op 2015-12-31	false	Budget wordt overgedragen naar 2016
Op 2016-12-31	false	Afgevoerd in functie van andere keuzes (renovatie 2de verdiep)

Prioritaire Doelstelling: BDActiv

Ocmw Geraardsbergen zet in op activering

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	173.396,13	264,87	163.000,00	0,00	148.000,00	0,00
INV	44.729,46	0,00	45.500,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Actieplan APA01: activering intern</i>

OCMW Geraardsbergen stimuleert activering in functie van deelgemeenten

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	75.396,13	264,87	65.000,00	0,00	50.000,00	0,00
INV	44.729,46	0,00	45.500,00	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
A01-01: maatschappelijk werker ondersteunt activeringsproject in de deelgemeenten	75.396,13	65.000,00	50.000,00
A01-01: maatschappelijk werker ondersteunt activeringsproject in de deelgemeenten	44.729,46	45.500,00	45.500,00

Indicator: aanstellen 1 FTE		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde
Op 2015-12-31		In de loop 2015 werd een werkvloerbegeleider aangesteld. Er werd een wagen aangekocht, maar deze wordt pas in 2016 geleverd.
Op 2016-12-31	Lopende	Er werd een bestelwagen aangekocht en een tweede werkvloerbegeleider ingeschakeld. In begrotingswijziging werd hiervoor 15.000 euro extra voorzien.

<i>Actieplan APA02: activering extern</i>

OCMW Geraardsbergen stimuleert partners om in te zetten op activering

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	98.000,00	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		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde
Op 2015-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.
Op 2016-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

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

Indicator: Convenant en jaarverslag		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
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.
Op 2016-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

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

Indicator: Convenant en jaarverslag		
Meting	Meetwaarde*	Info
Op 2014-01-01	false	Startwaarde
Op 2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.
Op 2016-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

J1 Doelstellingenrekening

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	1.377.165	7.926.065	6.548.901	1.504.350	7.936.635	6.432.285	1.424.662	7.865.064	6.440.402
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.377.165	7.926.065	6.548.901	1.504.350	7.936.635	6.432.285	1.424.662	7.865.064	6.440.402
Exploitatie	429.046	7.345.035	6.915.989	476.553	7.365.847	6.889.294	476.553	7.365.847	6.889.294
Investerings		580.867	580.867	79.688	570.788	491.100		499.217	499.217
Andere	948.118	163	-947.955	948.109		-948.109	948.109		-948.109
Beleidsdomein ZORG	11.437.771	12.863.733	1.425.962	12.812.114	12.604.028	-208.086	12.493.930	12.682.252	188.322
Prioritaire beleidsdoelstellingen	206.449	194	-206.255	367.000		-367.000	287.000		-287.000
Exploitatie	206.449	194	-206.255	252.000		-252.000	252.000		-252.000
Investerings				115.000		-115.000	35.000		-35.000
Andere									
Overig beleid	11.231.322	12.863.540	1.632.217	12.445.114	12.604.028	158.914	12.206.930	12.682.252	475.322
Exploitatie	10.725.490	12.863.540	2.138.049	11.263.442	12.604.028	1.340.586	11.497.930	12.682.252	1.184.322
Investerings	505.832		-505.832	1.181.672		-1.181.672	709.000		-709.000
Andere									
Beleidsdomein SD	6.080.604	3.449.046	-2.631.559	6.116.381	3.604.951	-2.511.429	6.209.724	3.669.661	-2.540.063
Prioritaire beleidsdoelstellingen	444.714	689	-444.025	506.244	400	-505.844	342.834		-342.834
Exploitatie	372.230	689	-371.541	404.230	400	-403.830	332.834		-332.834
Investerings	72.484		-72.484	102.014		-102.014	10.000		-10.000
Andere									
Overig beleid	5.635.890	3.448.357	-2.187.533	5.610.136	3.604.551	-2.005.585	5.866.890	3.669.661	-2.197.229
Exploitatie	5.602.307	3.447.857	-2.154.450	5.487.582	3.544.551	-1.943.030	5.815.890	3.669.661	-2.146.229
Investerings	33.583	500	-33.083	122.555	60.000	-62.555	51.000		-51.000
Andere									
Beleidsdomein ALGBEST	4.755.011	-9.075	-4.764.086	5.201.156	31.506	-5.169.650	4.705.269	24.366	-4.680.903
Prioritaire beleidsdoelstellingen	110		-110	13.000		-13.000	13.000		-13.000
Exploitatie	110		-110	13.000		-13.000	13.000		-13.000
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.754.902	-9.075	-4.763.977	5.188.156	31.506	-5.156.650	4.692.269	24.366	-4.667.903
Exploitatie	4.355.825	-9.075	-4.364.900	4.454.893	31.506	-4.423.387	4.221.569	24.366	-4.197.203
Investerings	399.077		-399.077	733.263		-733.263	470.700		-470.700
Andere									
Totalen	23.650.551	24.229.769	579.218	25.634.000	24.177.119	-1.456.881	24.833.585	24.241.343	-592.242
Exploitatie	21.691.457	23.648.239	1.956.782	22.351.700	23.546.332	1.194.632	22.609.776	23.742.126	1.132.349
Investerings	1.010.976	581.367	-429.609	2.334.191	630.788	-1.703.404	1.275.700	499.217	-776.483
Andere	948.118	163	-947.955	948.109		-948.109	948.109		-948.109

FT Financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	2.325.175	1.562.643	1.500.360
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	23.648.239	23.546.332	23.742.126
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	21.323.063	21.983.689	22.241.765
1. Exploitatie-uitgaven	21.691.457	22.351.700	22.609.776
2. Nettokosten van de schulden	368.393	368.011	368.011
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	817.294	816.903	816.903
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	448.901	448.892	448.892
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	368.393	368.011	368.011
Autofinancieringsmarge (I-II)	1.507.881	745.741	683.458

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

 Jaarrekening 2016⁴⁰

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	1.956.782	1.194.632	1.132.349
<i>A. Uitgaven</i>	21.691.457	22.351.700	22.609.776
<i>B. Ontvangsten</i>	23.648.239	23.546.332	23.742.126
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.204.500	5.204.500	5.204.500
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	18.443.739	18.341.832	18.537.626
II. Investeringsbudget (B-A)	-429.609	-1.703.404	-776.483
<i>A. Uitgaven</i>	1.010.976	2.334.191	1.275.700
<i>B. Ontvangsten</i>	581.367	630.788	499.217
III. Andere (B-A)	-947.955	-948.109	-948.109
<i>A. Uitgaven</i>	948.118	948.109	948.109
1. Aflossing financiële schulden	948.118	948.109	948.109
a. Periodieke aflossingen	948.118	948.109	948.109
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	163		
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	163		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	579.218	-1.456.881	-592.242
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	4.692.141	4.692.141	2.392.356
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.271.358	3.235.260	1.800.114
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			499.062
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			499.062
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	5.271.358	3.235.260	1.301.052

De financiële nota

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

J2 De exploitatierekening (ER) over
boekjaar 2016

J2: De exploitatierekening Jaarrekening 2016

43

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	429.046	7.345.035	6.915.989	476.553	7.365.847	6.889.294	476.553	7.365.847	6.889.294
Beleidsdomein ZORG	10.931.939	12.863.733	1.931.794	11.515.442	12.604.028	1.088.586	11.749.930	12.682.252	932.322
Beleidsdomein SD	5.974.536	3.448.546	-2.525.991	5.891.812	3.544.951	-2.346.860	6.148.724	3.669.661	-2.479.063
Beleidsdomein ALGBEST	4.355.934	-9.075	-4.365.010	4.467.893	31.506	-4.436.387	4.234.569	24.366	-4.210.203
Totalen	21.691.457	23.648.239	1.956.782	22.351.700	23.546.332	1.194.632	22.609.776	23.742.126	1.132.349

J3 De investeringsrekening (IR) over
boekjaar 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN		580.867	580.867	79.688	570.788	491.100		499.217	499.217
Beleidsdomein ZORG	505.832		-505.832	1.296.672		-1.296.672	744.000		-744.000
Beleidsdomein SD	106.068	500	-105.568	224.569	60.000	-164.569	61.000		-61.000
Beleidsdomein ALGBEST	399.077		-399.077	733.263		-733.263	470.700		-470.700
Totalen	1.010.976	581.367	-429.609	2.334.191	630.788	-1.703.404	1.275.700	499.217	-776.483

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

Er zijn geen afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over
boekjaar 2016

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	1.956.782	1.194.632	1.132.349
A. Uitgaven	21.691.457	22.351.700	22.609.776
B. Ontvangsten	23.648.239	23.546.332	23.742.126
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.204.500	5.204.500	5.204.500
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	18.443.739	18.341.832	18.537.626
II. Investeringsbudget (B-A)	-429.609	-1.703.404	-776.483
A. Uitgaven	1.010.976	2.334.191	1.275.700
B. Ontvangsten	581.367	630.788	499.217
III. Andere (B-A)	-947.955	-948.109	-948.109
A. Uitgaven	948.118	948.109	948.109
1. Aflossing financiële schulden	948.118	948.109	948.109
a. Periodieke aflossingen	948.118	948.109	948.109
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
B. Ontvangsten	163		
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties	163		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	579.218	-1.456.881	-592.242
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.692.141	4.692.141	2.392.356
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.271.358	3.235.260	1.800.114
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			499.062
A. Bestemde gelden voor exploitatie			
B. Bestemde gelden voor investeringen			
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen			499.062
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	5.271.358	3.235.260	1.301.052

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantie					
Pensioenfondsen (belegging) saldo per 31/12/2013 (Q&A)					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen				499.062	
Pensioenfondsen uit M2			-499.062		
Pensioenfondsen (belegging) saldo per 31/12/2013			499.062	499.062	
Totaal bestemde gelden				499.062	

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2016

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

J6 De Balans per 31/12/2016

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	7.555.267	7.160.900
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.614.634	2.752.872
B. Vorderingen op korte termijn	5.441.416	3.908.810
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.031.571	1.118.362
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4.409.845	2.790.449
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	25.120.163	25.842.750
A. Vorderingen op lange termijn	5.990.609	6.489.826
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.990.609	6.489.826
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	19.073.033	19.281.359
1. Gemeenschapsgoederen	2.681.455	2.454.575
a. Terreinen en gebouwen	2.144.069	2.177.700
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	256.263	26.068
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	281.123	250.806
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.268.560	13.560.701
a. Terreinen en gebouwen	12.969.527	13.257.555
b. Installaties, machines en uitrusting	284.934	282.743
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	14.099	20.404
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	3.123.018	3.266.082
a. Terreinen en gebouwen	2.838.858	2.981.922
b. Roerende goederen	284.161	284.161
D. Immateriële vaste activa	37.698	52.741
TOTAAL ACTIVA	32.675.430	33.003.649

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	18.574.640	19.649.622
A. Schulden op korte termijn	3.779.574	3.772.116
1. Schulden uit ruiltransacties	2.604.731	2.570.291
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.003.986	854.745
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.600.745	1.715.547
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	206.592	253.995
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	968.252	947.830
B. Schulden op lange termijn	14.795.066	15.877.506
1. Schulden uit ruiltransacties	14.795.066	15.877.506
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.800.172	1.914.236
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.800.172	1.914.236
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	12.994.395	13.962.935
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	498	335
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	14.100.790	13.354.027
TOTAAL PASSIVA	32.675.430	33.003.649

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

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	22.915.009	24.446.197
A. Operationele kosten	22.522.374	24.049.125
1. Goederen en diensten	3.050.097	3.835.037
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.363.936	13.737.314
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.199.880	2.694.269
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.320.145	3.183.706
5. Toegestane werkingsubsidies	50.912	10.005
6. Andere operationele kosten	537.404	588.794
B. Financiële kosten	368.963	397.072
C. Uitzonderlijke kosten	23.672	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	23.672	
2. Toegestane investeringsubsidies		
II. Opbrengsten	24.197.919	23.857.764
A. Operationele opbrengsten	23.647.263	23.072.275
1. Opbrengsten uit de werking	11.320.030	11.031.342
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	11.491.371	11.145.506
a. algemene werkingssubsidies	7.181.041	6.740.359
b. Specifieke werkingssubsidies	4.310.329	4.405.146
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	330.523	314.614
5. Andere operationele opbrengsten	505.340	580.813
B. Financiële opbrengsten	537.123	544.402
C. Uitzonderlijke opbrengsten	13.533	241.087
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	1.282.910	-588.433
A. Operationeel overschot/tekort	1.124.890	-976.850
B. Financieel overschot/tekort	168.160	147.330
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-10.139	241.087
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.282.910	-588.433
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	1.282.910	-588.433

Toelichting bij de financiële nota

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

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

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

EXPLOITATIEUITGAVEN.

Aard van de uitgave	'Geboekt	'Budget	'Verschil Budget-geboekt	% verschil
1. Werkingsuitgaven	3.050.097	3.200.968	150.871	4,71%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.363.936	14.689.571	325.635	2,22%
3. Specifieke kosten sociale dienst ocmw	3.320.145	3.449.420	129.275	3,75%
4. Toegestane werkingssubsidies	50.912	25.000	-25.912	-103,65%
5. Andere operationele uitgaven	537.404	616.702	79.297	12,86%
6. Financiële uitgaven	368.963	370.039	1.076	0,29%
Eindtotaal	21.691.457	22.351.700	660.243	2,95%

Er is over alle uitgaven van het ocmw ongeveer 660 000 EUR of 2,95 % minder uitgegeven dan voorzien/gebudgetteerd was:

- Er zijn minder uitgaven gedaan dan voorzien/gebudgetteerd op de:
 - werkingsuitgaven (algemene rekeningen 60¹ en 61²) voor ongeveer 150.000 EUR of 4,71%
 - waarvan vooral voor volgende onderdelen meer budget voorzien was dan de uitgave:
 - de energiekost met zo'n 60 000 EUR
 - de erelonen en prestaties aan derden met zo'n 81 000 EUR
 - de kosten van informatica met zo'n 81 000 EUR
 - de administratieve en overige kosten met zo'n 43 000 EUR
 - anderzijds was er voor volgend onderdeel minder budget voorzien dan de uitgave:
 - de voedingswaren voor de catering zo'n 106 000 EUR

¹ Het gaat om: voedingswaren - medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden – luiers en incontinentiemateriaal – linnen- en beddengoed – leveren van goederen door een externe cateraar.

² Het gaat om: huur en onderhoud gebouwen – energiekosten – verzekeringen – overige diensten en leveringen (erelonen, administratieve kosten, kosten informatica, documentatie en lidmaatschappen, ...) - interim

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

- personeelskosten (algemene rekeningen 62) voor ongeveer 325.000 EUR of 2,22%
 - waarvan vooral voor volgende onderdelen meer budget voorzien was dan de uitgave:
 - de bezoldiging van de vastbenoemden met zo'n 260 000 EUR
 - de bezoldiging van de contractuelen met zo'n 112 000 EUR
 - de opleidingskosten met zo'n 43 000 EUR
 - anderzijds was er voor volgend onderdeel minder budget voorzien dan de uitgave:
 - andere personeelskosten (2^{de} pensioenpijler, hospitalisatieverzekering, maaltijdcheques) met zo'n 60 000 EUR
 - specifieke kosten voor de sociale dienst ocmw (algemene rekeningen 648³) voor ongeveer 130.000 EUR of 3,75%
 - waarvan vooral voor volgende onderdelen meer budget voorzien was dan de uitgave:
 - artikel 60 onder leefloon voor zo'n 78 000 EUR
 - financiële steun met zo'n 68 000 EUR
 - anderzijds was er voor volgend onderdeel minder budget voorzien dan de uitgave:
 - artikel 60 onder de wet van 2 april 1964 met zo'n 18 000 EUR
 - andere operationele uitgaven (algemene rekeningen 640 – 642 – 643) voor ongeveer 80.000 EUR of 12,86%
 - waarvan vooral voor volgende onderdelen meer budget voorzien was dan de uitgave:
 - oninbaarheid van vorderingen met zo'n 25 000 EUR
 - overige exploitatiekosten met zo'n 54 000 EUR
 - financiële uitgaven (algemene rekeningen 65⁴) voor ongeveer 1 000 EUR of 0,29%
- Er zijn meer uitgaven gedaan dan voorzien/gebudgetteerd op de:
 - toegestane werkingssubsidies (algemene rekeningen 649) voor ongeveer 25 000 EUR of 103,65%

³ Het gaat om: leefloon – financiële steun – activering

⁴ Het gaat om: interesten die we betalen op het door ons ocmw geleende geld

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

EXPLOITATIEONTVANGSTEN.

Aard van de ontvangst	'Geboekt	'Budget	'Verschil geboekt-budget	%Verschil
1. Werkingsopbrengst	11.320.030	11.106.581	213.448	1,92%
2. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst ocmw	330.523	270.000	60.523	22,42%
3. Werkingssubsidies	11.491.371	11.681.305	-189.934	-1,63%
4. Andere operationele ontvangsten	505.340	484.590	20.749	4,28%
5. Financiële ontvangsten	975	3.855	-2.880	-74,70%
Eindtotaal	23.648.239	23.546.332	-101.907	0,43%

Er is over alle ontvangsten van het ocmw ongeveer 100 000 EUR of 0,43 % meer ontvangen dan voorzien/gebudgetteerd.

- Er zijn meer ontvangsten gerealiseerd dan voorzien/gebudgetteerd op de:
 - werkingsopbrengsten (algemene rekeningen 70⁵) voor ongeveer 213 000 EUR of 1,92%
 - waarvan vooral voor volgende onderdelen minder budget voorzien was dan ontvangen werd:
 - de tussenkomst van de cliënten in de dagprijs voor hun verblijf in de woonzorgcentra met zo'n 60 000 EUR
 - de tussenkomst van de hogere overheid via het dagforfait met zo'n 223 000 EUR
 - anderzijds was er voor volgend onderdeel meer budget voorzien dan dat er ontvangen werd:
 - opbrengsten uit dienstverlening met zo'n 42 000 EUR

⁵ Het gaat om: opbrengsten van cliënten die voortvloeien op basis van gebruik van onze aangeboden diensten

OCMW GERAARDSBERGEN

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

- recuperatie specifieke kosten sociale dienst ocmw (algemene rekeningen 748⁶) voor ongeveer 60 000 EUR of 22,42%
 - waarvan vooral voor volgende onderdelen minder budget voorzien was dan ontvangen werd:
 - recuperatie leefloon met zo'n 50 000 EUR
- andere operationele ontvangsten (algemene rekeningen 742 - 744 - 745) voor ongeveer 21 000 EUR of 4,28%
- Er zijn minder ontvangsten gerealiseerd dan voorzien/gebudgetteerd op de:
 - werkingssubsidies (algemene rekeningen 740⁷) voor ongeveer 190 000 EUR of 1,63%
 - waarvan vooral voor volgende onderdelen meer budget voorzien was dan ontvangen werd:
 - subsidie voor specifieke kosten sociale dienst voor het ocmw met zo'n 160 000 EUR

⁶ Het gaat om: recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst van het ocmw via de cliënt zelf

⁷ Het gaat om: Vlaams gemeentefonds – gemeentelijke bijdrage – personeelssubsidies – subsidies voor de specifieke kosten sociale dienst van de hogere overheid – Subsidie Kind en Gezin – Subsidie bovennormpersoneel woonzorgcentra - ...

TJ1 Exploitatierkening per BDOM

Jaarrekening 2016

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG	Beleidsdomein SD	Beleidsdomein ALGBEST
I. Uitgaven		21.691.457	429.046	10.931.939	5.974.536	4.355.934
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>21.322.494</i>	<i>60.090</i>	<i>10.931.933</i>	<i>5.974.536</i>	<i>4.355.934</i>
1. Goederen en diensten	60/1	3.050.097	1.307	1.539.271	252.773	1.256.746
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	14.363.936	559	9.209.751	2.252.393	2.901.233
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.320.145			3.320.145	
4. Toegestane werkingssubsidies	649	50.912			50.912	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	537.404	58.224	182.911	98.314	197.955
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	368.963	368.957	6	1	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		23.648.239	7.345.035	12.863.733	3.448.546	-9.075
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>23.647.263</i>	<i>7.344.292</i>	<i>12.863.732</i>	<i>3.448.540</i>	<i>-9.301</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.320.030	137.421	10.967.180	206.981	8.448
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	11.491.371	7.197.614	1.601.493	2.728.167	-35.903
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	330.523			330.523	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	505.340	9.257	295.059	182.869	18.155
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	975	743	1	6	225
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		1.956.782	6.915.989	1.931.794	-2.525.991	-4.365.010

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2016

65

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Uitgaven		21.691.457	21.751.928	21.551.631
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>21.322.494</i>	<i>21.354.856</i>	<i>21.123.572</i>
1. Goederen en diensten	60/1	3.050.097	3.835.037	3.877.093
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	14.363.936	13.737.314	13.657.343
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.320.145	3.183.706	3.149.382
4. Toegestane werkingssubsidies	649	50.912	10.005	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	537.404	588.794	439.753
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>368.963</i>	<i>397.072</i>	<i>428.059</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		23.648.239	23.082.036	22.612.127
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>23.647.263</i>	<i>23.072.275</i>	<i>22.336.244</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.320.030	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		11.491.371	11.145.506	10.596.124
a. Algemene werkingssubsidies		7.181.041	6.740.359	5.762.245
- Gemeente- of provinciefonds	7400	815.719	784.286	762.245
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.204.500	5.150.000	5.000.000
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	1.160.823	806.073	
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.310.329	4.405.146	4.833.880
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	330.523	314.614	294.014
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	505.340	580.813	452.276
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>975</i>	<i>9.761</i>	<i>275.883</i>
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		1.956.782	1.330.108	1.060.496

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

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		997.859		505.832	106.068	385.959
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		997.859		505.832	106.068	385.959
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	434.265		379.903	36.091	18.271
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	563.593		125.929	69.977	367.688
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	13.118				13.118
IV. Toegestane investeringssubsidies	664					
TOTAAL UITGAVEN		1.010.976		505.832	106.068	399.077

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2016	BUDGET 2016	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0952	Assistentiewoningen	2291-0	17.419	433.000	-415.581	- de renovatie van de serviceflats B (oudere) was nog niet in uitvoering in 2016 evenmin het vervangen van de lift.
0953	Woon- en zorgcentra	2291-0	315.961	502.319	-186.358	- de instandhoudingswerken van het woonzorgcentrum 'De Populier' zijn nog niet aangewend evenmin als een deel van de brandbeveiliging voor het woonzorgcentrum Denderoord
0119	Overige algemene diensten	211-0	13.118	137.990	-124.872	- het budget voor het vernieuwen van de software is nog niet aangewend: elektronische handtekening, digitaal archiveren, software CRM, vernieuwen website. Er was/is een afspraak om gemeenschappelijke software niet op te delen maar eerst gebruik te maken van het budget van de stad en pas daarna via het budget van het ocmw
0119	Overige algemene diensten	241-0	31.858	145.751	-113.893	- Vervangen hardware: voor het ocmw zijn geen grote vervangingen aankopen gebeurd. Er was/is een afspraak om gemeenschappelijke hardware niet op te delen maar eerst gebruik te maken van het budget van de stad en pas daarna via het budget van het ocmw
0953	Woon- en zorgcentra	236-0	29.916	117.421	-87.505	- het vernieuwen van de telefooncentrale, oproepsysteem Denderoord was nog niet in uitvoering in 2016
0119	Overige algemene diensten	231-0	298.095	353.716	-55.621	- het voorziene budget voor aankoop schoonmaakwagentjes werd nog niet volledig uitgevoerd (48 500 EUR) en saldo zal gebruikt worden voor de aankoop van keukenmateriaal
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	270-0		50.000	-50.000	- Kapel Verhaeghe: verplicht te renoveren, maar nog niet opgevolgd en uitgevoerd
0953	Woon- en zorgcentra	235-0	95.235	139.987	-44.751	- de aankoop van medisch materiaal is niet volledig aangewend
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	221-0	20.562	48.651	-28.088	- de inrichting van het 'Huis van het Kind' is niet volledig aangewend in 2016
0945	Kinderopvang	2290-0	41.504	63.734	-22.229	- evacuatieleroute en heraanleg tuin is afgerond voor een lager bedrag dan voorzien
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	220-0		22.000	-22.000	- de heraanplanting en bosbouw (verplicht bij het weggakppen van bomen):nog geen actie ondernomen
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	242-0		20.093	-20.093	- een nieuwe keuken voor wijkcentrum 'De Poort' is nog niet uitgevoerd in 2016.
0112	Personeelsdienst en vorming	211-0		20.000	-20.000	- software HRM: Er was/is een afspraak om gemeenschappelijke software niet op te delen maar eerst gebruik te maken van het budget van de stad en pas daarna via het budget van het ocmw
0952	Assistentiewoningen	236-0		17.000	-17.000	- Digitale TV: dit werd nog niet uitgevoerd in 2016
0951	Dienstencentra	221-0		13.586	-13.586	- Nog niet uitgevoerde brandbeveiligingswerken en saldo van instandhoudingswerken

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
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		997.859	559.039	534.848
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		997.859	559.039	534.848
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	434.265	294.630	214.049
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	563.593	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	13.118	2.178	62.332
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		1.010.976	561.217	598.462

Geconsolideerd

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
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		82.150	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	500		
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		81.650	259.402	9.463
1. Onroerende goederen	260/4	81.650	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	499.217
TOTAAL ONTVANGSTEN		581.367	758.620	508.680

Geconsolideerd

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
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		82.150	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	500		
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		81.650	259.402	9.463
1. Onroerende goederen	260/4	81.650	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	499.217
TOTAAL ONTVANGSTEN		581.367	758.620	508.680

TJ5 Stand kredieten per
investeringsenveloppe

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskredi et	Vastleggingen	Verbinteniskredi et min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskredi et min aanrekeningen	Verbinteniskredi et	Aanrekeningen	Verbinteniskredi et min aanrekeningen
2014/1	20.000		20.000		20.000			
2014/10	30.500	1.062	29.438	1.062	29.438			
2014/11	644.773	256.009	388.764	256.009	388.764			
2014/12	33.500	819	32.681	819	32.681			
2014/13	31.000	18.228	12.772	18.228	12.772		500	-500
2014/14	50.000	4.863	45.137	4.863	45.137			
2014/15	50.000		50.000		50.000	8.125		8.125
2014/16	72.000	16.748	55.252	16.748	55.252			
2014/17	190.000		190.000		190.000			
2014/18						2.995.305	1.497.652	1.497.652
2014/19	40.000	12.981	27.019	12.981	27.019			
2014/2	116.500	79.794	36.706	79.794	36.706			
2014/21	22.000		22.000		22.000	332.310	350.515	-18.205
2014/22	8.969	1.281	7.688	1.281	7.688			
2014/23	583.000	71.250	511.750	71.250	511.750	60.000		60.000
2014/24	45.500	44.729	771	44.729	771			
2014/3	73.200	6.879	66.321	6.879	66.321			
2014/4	16.673	15.403	1.270	15.403	1.270			
2014/5	1.482.870	985.379	497.491	985.379	497.491			
2014/6	508.086	234.463	273.623	234.463	273.623			
2014/7	97.500	26.459	71.041	26.459	71.041			
2014/8	82.000	6.967	75.033	6.967	75.033			
2014/9	1.551.000	10.451	1.540.549	10.451	1.540.549			
2015/1	466.315	349.415	116.901	349.415	116.901			
2016/1	63.983	27.475	36.508	27.475	36.508			

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Exploitatiebudget (B-A)		1.956.782	1.330.108	1.060.496
<i>A. Uitgaven</i>		21.691.457	21.751.928	21.551.631
<i>B. Ontvangsten</i>		23.648.239	23.082.036	22.612.127
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		5.204.500	5.150.000	5.000.000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		18.443.739	17.932.036	17.612.127
II. Investeringsbudget (B-A)		-429.609	197.403	-89.782
<i>A. Uitgaven</i>		1.010.976	561.217	598.462
<i>B. Ontvangsten</i>		581.367	758.620	508.680
III. Andere (B-A)		-947.955	-929.846	58.545
<i>A. Uitgaven</i>		948.118	929.992	911.944
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	948.118	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>		163	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		163	146	189
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	163	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)		579.218	597.664	1.029.259
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		4.692.141	4.094.477	3.065.265
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		5.271.358	4.692.141	4.094.525

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
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)		5.271.358	4.692.141	4.094.525

Bestemde gelden	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

[illegible]

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2016
- 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

TJ7 Toelichting bij de balans

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	2.454.575	533.531			306.651		2.681.455
A. Terreinen en gebouwen	2.177.700	95.867			129.498		2.144.069
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	26.068	300.206			70.011		256.263
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	250.806	137.459			107.142		281.123
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.560.701	464.327			756.469		13.268.560
A. Terreinen en gebouwen	13.257.555	338.399			626.427		12.969.527
B. Installaties, machines en uitrusting	282.743	125.929			123.737		284.934
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	20.404				6.305		14.099
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	3.266.082	65.000	157.289		50.775		3.123.018
A. Terreinen en gebouwen	2.981.922	65.000	157.289		50.775		2.838.858
B. Roerende goederen	284.161						284.161
Totaal materiële vaste activa	19.281.359	1.062.859	157.289		1.113.896		19.073.033

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	13.962.935			-968.540	12.994.395
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	13.962.935			-968.540	12.994.395
1. Leningen ten laste van het bestuur	13.962.935			-968.540	12.994.395
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	947.830		948.118	968.540	968.252
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	947.830		948.118	968.540	968.252
1. Leningen ten laste van het bestuur	947.830		948.118	968.540	968.252
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	14.910.765		948.118		13.962.647

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2014	4.516.142		135.199	9.825.760	14.477.101
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	4.516.142		135.199	9.825.760	14.477.101
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2015					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-534.641	-534.641
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-534.641	-534.641
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2015			-588.433		-588.433
V. Balans op einde boekjaar 2015	4.516.142		-453.234	9.291.119	13.354.027
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016			1.282.910	-536.148	746.763
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-536.148	-536.148
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-536.148	-536.148
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			1.282.910		1.282.910
VII. Balans op einde boekjaar 2016	4.516.142		829.676	8.754.971	14.100.790

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

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	31/12/2016
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	453.234,03		829.676,23	-829.676,23
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...	14.214,98	17.451,12		17.451,12
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...	4.893.381,76	5.426.293,24		5.426.293,24
15900000	Overige investerings-schenkingen	-980,00		980,00	-980,00
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-416.014,77		433.852,42	-433.852,42
16001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-1.498.221,00		1.366.320,00	-1.366.320,00
17330000	Schulden aan Belfius ten laste van het bestuur	-2.018.124,53		1.783.989,67	-1.783.989,67
17330010	Schulden aan BNP Parisbas Fortis ten laste van het bestuur	-91.286,76		73.029,40	-73.029,40
17330020	Schulden aan ING ten laste van het bestuur	-105.810,63			
17330030	Schulden aan KBC ten laste van het bestuur	-10.360.360,34		9.750.023,30	-9.750.023,30
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	-335,00		498,00	-498,00
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	195.103,60	208.221,39		208.221,39
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke r...	-142.362,19		170.523,29	-170.523,29
22000000	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen				
22001000	Terreinen van gebouwen gemeenschapsgoederen	36.584,17	36.584,17		36.584,17
22100000	Gebouwen gemeenschapsgoederen	5.512.087,35	5.566.449,45		5.566.449,45
22100009	Gebouwen gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-3.370.971,05		3.497.702,09	-3.497.702,09
22200000	Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen		41.504,43		41.504,43
22200009	Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen-Afschrijving			2.766,96	-2.766,96
22900000	Onbebouwde terreinen bedrijfsmatige MVA	7.986,00	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	22.191.123,45	22.529.522,16		22.529.522,16
22910009	Gebouwen bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-9.106.888,85		9.733.315,46	-9.733.315,46
23000000	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	7.424,76	7.424,76		7.424,76
23000009	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen ...	-7.424,76		7.424,76	-7.424,76
23100000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	583.495,55	883.701,30		883.701,30
23100009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoed...	-557.427,12		627.438,48	-627.438,48
23500000	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	309.491,51	404.726,87		404.726,87
23500009	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA af...	-211.845,45		265.168,78	-265.168,78
23600000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	1.844.193,69	1.874.886,97		1.874.886,97
23600009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige M...	-1.659.096,75		1.729.510,60	-1.729.510,60
24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen	199.475,21	209.452,12		209.452,12
24000009	Meubilair gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-113.780,65		138.473,18	-138.473,18
24100000	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen	276.496,57	308.354,77		308.354,77
24100009	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-191.302,65		253.211,59	-253.211,59
24200000	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen	18.980,76	23.443,08		23.443,08
24200009	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-10.911,57		14.182,84	-14.182,84
24300000	Rollend materieel gemeenschapsgoederen	62.990,42	144.648,94		144.648,94
24300009	Rollend materieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-44.448,75		52.215,03	-52.215,03
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	-55.414,12		61.719,40	-61.719,40
24600000	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA	32.168,78	32.168,78		32.168,78
24600009	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-32.168,78		32.168,78	-32.168,78
26000000	Terreinen overige MVA	1.359.704,70	1.356.087,27		1.356.087,27
26001000	Terreinen van gebouwen overige MVA	29.166,02	27.764,09		27.764,09
26100000	Gebouwen overige MVA	1.789.220,21	1.677.323,00		1.677.323,00
26100009	Gebouwen overige MVA afschrijvingen	-760.577,37		786.725,02	-786.725,02
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

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBIT	CREDIT	88 31/12/2016
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
28310000	Belangen in ocmw-verenigingen nog te storten bedragen (-)	-4.425,06		4.425,06	-4.425,06
29130000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - nominale waarde	6.489.826,46	5.990.609,04		5.990.609,04
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde	1.098.876,48	1.007.160,56		1.007.160,56
40050000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde				
40500000	Borgtochten betaald in contanten	200,00			
40600100	Vooruitbetalingen werking welzijnskoepel West-Brabant	19.285,16	24.410,07		24.410,07
40600200	Vooruitbetalingen sociaal tewerkstellingsproject bouw en renovatie				
40700000	Vorderingen uit ruiltransacties dubieuze debiteuren		22.645,78		22.645,78
40900000	Vorderingen uit ruiltransacties - waardevermindering			22.645,78	-22.645,78
41350101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	49.178,57	35.547,77		35.547,77
41350104	Recuperatie project individuele integratie (70%)		655,17		655,17
41350105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	3.131,22	1.211,72		1.211,72
41350106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	4.033,80	3.543,39		3.543,39
41350117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	5.328,24	4.476,75		4.476,75
41360100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	4.117,25	6.799,62		6.799,62
41360110	Recuperatie terugvorderbare steun	216.085,66	239.302,42		239.302,42
41360300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen	31,66			
41360400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun	360,00			
41370501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
41370502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	6.821,84	3.085,32		3.085,32
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	2.277.520,22	3.898.428,39		3.898.428,39
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	223.840,15	216.794,35		216.794,35
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-947.830,23		968.251,73	-968.251,73
43300000	Kredietinstellingen schulden in rekening-courant				
44000000	Leveranciers en andere schuldeisers	-792.801,64		711.918,27	-711.918,27
44400000	Te ontvangen facturen			174.992,29	-174.992,29
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-149.078,11		145.197,38	-145.197,38
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-1.700,00		1.400,00	-1.400,00
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-2.445,00		2.119,00	-2.119,00
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-326.066,34		303.565,98	-303.565,98
45400000	Inhouding voor Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-378.670,20		251.546,55	-251.546,55
45401000	Afhouding door Rijksdienst voor Sociale Zekerheid				
45402000	Bijdragen pensioen voorzitter				
45500000	Bezoldigingen	-63.018,75		7.618,42	-7.618,42
45900000	Andere sociale schulden	-1.766,84		2.387,18	-2.387,18
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-11.768,00		10.204,85	-10.204,85
46001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-79.727,00		131.901,00	-131.901,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-763.249,53		861.879,86	-861.879,86
48100000	Operationele schulden sociale dienstverlening	-28.253,33		53.992,55	-53.992,55
48200100	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Gesco's				
48200400	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Vlaams Gewest				
48200500	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Sectoraal Fonds ...	-54.925,81		127.661,37	-127.661,37
48200700	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Welzijnskoepel W...	-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	-15.014,06		24.937,85	-24.937,85
49100000	Verkregen opbrengsten				
49200000	Toe te rekenen kosten				
49300000	Over te dragen opbrengsten				
49520000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies 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	7.267,41	4.376,04		4.376,04
52900000	Vastrentende effecten geboekte waardeverminderingen (-)				
53000600	Belfius tre@sury (BE14 0910 1803 7783)	13.696,31	13.699,00		13.699,00
53001900	Belfius tre@sury huurwaarborg Molenstraat 26 (BE94 0910 1907 8414)				
53002300	Belfius tre@sury huurwaarborg Sint Annastraat 21 (BE89 0910 1932 8085)				
53003300	Belfius tre@sury legaat Guillemin (BE37 0910 1977 8228)	17.045,96	17.049,29		17.049,29
55000100	Belfius zichtrekening (BE52 0910 0093 8909)	668.894,16	997.860,65		997.860,65

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBIT	CREDIT	89 31/12/2016
55000400	Belfius rekening toelagen en leningen (BE19 0910 0093 9212)	897.884,73	297.102,15		297.102,15
55000700	Fortis zichtrekening (BE47 0013 1058 4780)	35.701,03	18.847,59		18.847,59
55001300	Belfius zichtrekening waarborg garages (BE12 0910 1807 7492)	4.363,27	4.526,27		4.526,27
55001400	Belfius zichtrekening centrale diverse 068 rekeningen (BE35 0910 1837 2637)	2.433,27	4.403,84		4.403,84
55001800	ING zichtrekening (BE95 3630 7227 6558)	193.469,82	87.461,95		87.461,95
55002700	KBC bedrijfsrekening (BE53 7340 2864 8553)	35.679,39			
55002800	KBC bedrijfsrekening (BE38 7340 2929 4615)	820.820,14	120.820,14		120.820,14
55002900	Belfius animatie Vincent (BE10 0910 1924 2304)	9.798,77	9.798,77		9.798,77
55003000	Postchequerekening (BE42 0000 0050 0154)	26.666,05	18.242,46		18.242,46
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		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
55005200	Provisie Budget en Aankoopbeheer		500,00		500,00
55005300	Provisie Huis Van Het Kind		1.000,00		1.000,00
57003200	Centrale kas	4.734,53	3.045,71		3.045,71
57004700	Provisie koffieautomaat	17,00			
60000000	Voedingswaren	19.786,56	582.585,55		582.585,55
60001000	Medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	43.390,52	43.492,05		43.492,05
60002000	Luiers en incontinentiemateriaal	64.276,45	65.811,91		65.811,91
60003000	Linnen en beddengoed	184.619,49	194.166,20		194.166,20
60004000	Uitgegeven keuken	1.907.890,90	397.367,35		397.367,35
60009000	Overige grondstoffen	957,96			
61000000	Huur lokalen, gebouwen en gronden	26.735,84	43.025,16		43.025,16
61030000	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen	15.099,17	14.365,85		14.365,85
61100000	Elektriciteit	151.445,92	166.627,74		166.627,74
61110000	Gas	130.970,70	142.757,37		142.757,37
61120000	Stookolie	626,05	1.474,99		1.474,99
61130000	Water	68.629,46	53.895,45		53.895,45
61200000	Brandverzekering	17.325,81	17.028,70		17.028,70
61201000	Burgerlijke aansprakelijkheid	12.218,11	13.091,93		13.091,93
61209000	Overige verzekeringen	456,20	456,20		456,20
61300000	Erelonen	109.294,33	71.807,23		71.807,23
61309000	Overige vergoedingen prestaties derden	12.700,28	63.016,37		63.016,37
61400000	Administratieve kosten	63.437,17	63.160,55		63.160,55
61401000	Kosten van onthaal, recepties en representatie	17.517,67	20.237,43		20.237,43
61402000	Communicatiekosten telefoon en internet	124.056,31	124.177,45		124.177,45
61403000	Kosten informatica	179.086,99	176.109,82		176.109,82
61404000	Administratief drukwerk, verzendings- en kopieerkosten	2.017,99	42.627,78		42.627,78
61405000	Documentatie, abonnementen en lidmaatschappen	37.465,77	47.392,02		47.392,02
61406000	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting	108,48			
61407000	Kantoorbenodigdheden	18.322,72	20.554,55		20.554,55
61409000	Overige administratie en bureaunkosten	18.575,03			
61500000	Huur technische installaties, machines en uitrusting	7.232,63	8.477,78		8.477,78
61501000	Schoonmaak en afvalverwerking	73.120,22	131.326,61		131.326,61
61502000	Kosten activiteiten en vrijetijdsorganisatie	24.049,85	37.420,89		37.420,89
61503000	Verplaatsingskosten	28.543,10	20.577,85		20.577,85
61504000	Onderhoud en herstelling van technische installaties, machines en u...	196.108,53	189.680,27		189.680,27
61509000	Overige exploitatiekosten	80.354,79	109.171,31		109.171,31
61600000	Brandstof voertuigen	7.368,11	10.979,94		10.979,94
61602000	Onderhoud en herstelling voertuigen	6.621,40	11.928,65		11.928,65
61603000	Verzekering voertuigen	3.301,96	5.507,84		5.507,84
61609000	Overige kosten wagenpark	2.037,65	126,80		126,80
61700000	Uitzendkrachten en vergoedingen aan personen ter beschikking gesteld	179.286,63	159.669,20		159.669,20
61900000	Interne facturering	26.869,03	20.950,24		20.950,24
61901000	Interne facturering catering		1.441.116,95		1.441.116,95
62000000	Bezoldigingen politiek personeel	48.359,76	48.843,84		48.843,84

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBIT	CREDIT	90 31/12/2016
62001000	Vakantiegeld politiek personeel				
62002000	Eindejaarstoelage politiek personeel	2.471,43	2.499,67		2.499,67
62003000	Presentiegelden politiek personeel	35.773,04	37.571,83		37.571,83
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.426.068,72	2.274.428,11		2.274.428,11
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	186.196,37	173.576,56		173.576,56
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	106.718,22	93.772,83		93.772,83
62019000	Overige vergoedingen vastbenoemd personeel	18.231,34			
62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	5.623.787,85	6.626.280,64		6.626.280,64
62021000	Vakantiegeld contractueel personeel	324.899,38	473.318,34		473.318,34
62022000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	306.335,83	333.073,97		333.073,97
62029000	Overige vergoedingen contractueel personeel	67.479,24	252,84		252,84
62030000	Bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel	460.483,42	4.573,77		4.573,77
62031000	Vakantiegeld gesubsidieerd contractueel personeel	203.255,08	370,42		370,42
62032000	Eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel	-1.317,55			
62039000	Overige vergoedingen gesubsidieerd contractueel personeel	887,25			
62040000	Bezoldigingen artikel 60 § 7 personeel	131.090,99	939.245,82		939.245,82
62041000	Vakantiegeld artikel 60 § 7 personeel	115.005,05	108.735,21		108.735,21
62042000	Eindejaarstoelage artikel 60 § 7 personeel	73.273,46	83.735,39		83.735,39
62043000	Tegenboeking artikel 60 § 7 personeel			797.583,68	-797.583,68
62050000	Bezoldigingen jobstudenten	94.596,03	91.545,38		91.545,38
62101000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld politiek personeel				
62110000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.128.676,56	1.189.775,30		1.189.775,30
62112000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	4.465,03	3.275,88		3.275,88
62119000	Overige werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel	2.820,32			
62120000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen contractueel personeel	1.620.206,14	1.908.835,80		1.908.835,80
62121000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld contractueel personeel		5.301,25		5.301,25
62122000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage contractueel personeel	79.598,36	96.123,59		96.123,59
62129000	Overige werkgeversbijdragen contractueel personeel	18.049,01	72,97		72,97
62130000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel	25.012,52	296,88		296,88
62132000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel	-75,50			
62139000	Overige werkgeversbijdragen gesubsidieerd contractueel personeel	50,84			
62140000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen artikel 60 § 7 personeel	88,26	93,29		93,29
62142000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage artikel 60 § 7 personeel	7,31	8,35		8,35
62150000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen jobstudenten	5.116,23	4.970,92		4.970,92
62210000	Hospitalisatieverzekering vastbenoemd personeel	15.427,90	15.069,41		15.069,41
62220000	Hospitalisatieverzekering contractueel personeel	31.379,48	50.140,45		50.140,45
62221000	2de pensioenpijler contractueel personeel	31.631,95	33.812,35		33.812,35
62230000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd contractueel personeel	16.038,81	785,51		785,51
62231000	2de pensioenpijler gesubsidieerd contractueel personeel	1.903,52	8,28		8,28
62240000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd artikel 60 § 7 personeel	12.711,27	12.910,84		12.910,84
62300000	Verzekering arbeidsongevallen	85.847,64	83.103,50		83.103,50
62301000	Bijdragen arbeidsgeneeskundige dienst	39.831,75	51.526,26		51.526,26
62302000	Verplaatsingen van en naar het werk	8.279,18	6.403,19		6.403,19
62303000	Vakbondspremies	16.851,10	18.014,85		18.014,85
62304000	Arbeids- en veiligheidskledij	41.390,01	58.124,01		58.124,01
62305000	Maaltijdcheques	289.530,30	299.946,72		299.946,72
62307000	Opleidings- en vervolmakingskosten	27.324,66	16.783,37		16.783,37
62309000	Overige personeelskosten	133,07	2.774,49		2.774,49
62400000	Pensioenen politiek personeel	11.423,28	11.537,64		11.537,64
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	30.462,23	28.161,10		28.161,10
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.094.262,87	1.113.895,66		1.113.895,66
63400000	Waardeverminderingen op vorderingen - toevoeging		22.645,78		22.645,78
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	1.581.143,76	28.042,50		28.042,50
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-11.600,00		91.495,00	-91.495,00
63600000	Voorziening vakantiegeld		98.630,33		98.630,33
63610000	Voorziening vakantiegeld (terugname)				
64000000	Onroerende voorheffingen	21.294,53	21.178,90		21.178,90
64001000	Roerende voorheffingen op creditintresten bankrekeningen	223,33	38,34		38,34
64002000	Roerende voorheffingen op beleggingen	596,20	84,50		84,50
64003000	Milieubelastingen	18.865,58	22.264,10		22.264,10
64006000	Roerende voorheffing op financiële vaste activa (dividenden)	6,07			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBIT	CREDIT	91 31/12/2016
64008000	BTW-regularisaties		870,15		870,15
64009000	Overige werkingsbelastingen	741,35	2.321,88		2.321,88
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	67.192,77	25.643,35		25.643,35
64300000	Boetes	470,23	224,00		224,00
64301000	Tussenkomst in exploitatiekosten	201.747,21	199.528,77		199.528,77
64309000	Overige operationele kosten	277.656,97	265.250,38		265.250,38
64800101	Leefloon (50% - 65%)	1.048.796,95	1.013.130,90		1.013.130,90
64800104	Project individuele integratie (70%)	11.670,92	2.842,75		2.842,75
64800105	Personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	370.700,41	571.385,23		571.385,23
64800106	Toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	71.447,33	41.953,57		41.953,57
64800109	Verhoogd bestaansminimum (100%)	33.437,02	33.769,01		33.769,01
64800114	Sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	171.431,89	254.878,95		254.878,95
64800116	Artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	399.226,65	437.348,57		437.348,57
64800117	Sociaal integratieproject student (60% - 75%)	105.122,56	90.539,50		90.539,50
64800118	Doorstromingsprogramma (100%)				
64800119	Sociaal inschakelinginitiatief (100%)		1.558,18		1.558,18
64800129	Toelage onderhoudsgeld (100%)	866,68			
64810000	Dringende steun (over te boeken)	1.837,36	1.115,12		1.115,12
64810100	Niet-terugvorderbare steun	104.121,44	141.403,93		141.403,93
64810110	Terugvorderbare steun	171.089,91	188.341,63		188.341,63
64810120	Tenlastename kosten	30.479,88	18.875,93		18.875,93
64810200	Socioculturele participatie (KB 8 april 2003)	17.263,70	15.417,31		15.417,31
64810300	Steun aan kansarme kinderen	9.325,06	9.214,91		9.214,91
64810400	Energiefonds artikel 6 steun	31.009,13	29.680,57		29.680,57
64810420	Minimale levering aardgas (budgetmeter)	2.398,17	2.784,12		2.784,12
64810430	Verwarmingstoelage - stookoliefonds	49.589,12	37.903,18		37.903,18
64810601	Installatiepremie (100%)	16.412,70	10.341,18		10.341,18
64820501	Niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)	465,49			
64820502	Niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	332.754,15	294.352,05		294.352,05
64820508	Activering - Artikel 60 (100%)	96.282,42	90.010,54		90.010,54
64820588	Activering - Artikel 60 (Sociaal Economie Initiatief)	107.977,36	33.297,43		33.297,43
64909000	Overige toegekende werkingssubsidies	10.005,00	50.911,75		50.911,75
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	395.969,12	368.393,31		368.393,31
65700000	Nadelige betalingsverschillen	4,76	224,31		224,31
65701000	Debetintresten bankrekeningen	934,38			
65702000	Verwijlintresten		76,56		76,56
65709000	Overige diverse financiële kosten	163,71	269,02		269,02
66300000	Minderwaarde op realisatie vaste activa		23.671,58		23.671,58
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar		1.282.910,26		1.282.910,26
70000000	Tegemoetkomingen residenten ligdag	-4.224.161,09		4.274.785,61	-4.274.785,61
70000900	Overige tegemoetkomingen residenten	-101.687,21		99.478,84	-99.478,84
70001000	Tegemoetkomingen ziekenfondsen dagforfait	-5.337.335,64		5.641.757,03	-5.641.757,03
70002000	Opbrengsten uit dienstverlening	-210.459,03		166.152,08	-166.152,08
70100000	Verhuur lokalen, gebouwen en gronden	-788.582,39		784.247,68	-784.247,68
70101000	Opbrengsten uit verpachten	-42.326,08		42.098,75	-42.098,75
70109000	Overige opbrengsten uit verhuur	-170,85			
70200000	Opbrengsten van maaltijden	-255.021,48		239.821,56	-239.821,56
70209000	Overige verkopen	-7.462,79		6.459,69	-6.459,69
70300000	Opbrengsten uit concessies	-14.981,88		14.811,27	-14.811,27
70309000	Overige opbrengsten uit verleende rechten	-11.171,11		11.180,84	-11.180,84
70400000	Terugvorderingen van procedurekosten	-955,13	642,32		642,32
70401000	Prestaties voor derden	-25.350,42		22.080,00	-22.080,00
70402000	Collectieve schuldbemiddeling				
70403000	Tussenkomsten in activiteiten en vrijetijdsorganisatie	-11.677,26		17.798,60	-17.798,60
70500000	Doorfacturatie nutsvoorzieningen (cliënten)				
70900000	Interne facturering	-26.869,03		20.950,24	-20.950,24
70901000	Interne facturering catering			1.441.116,95	-1.441.116,95
74000000	Vlaams gemeentefonds	-784.286,20		815.718,60	-815.718,60
74010000	Gemeentelijke bijdrage	-5.150.000,00		5.204.500,00	-5.204.500,00
74020000	Loonpremies ex-contingent Gesco's	-806.073,03		1.160.822,87	-1.160.822,87
74050000	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	-233.924,70			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	92 31/12/2016
74051000	Toelagen Kind en Gezin	-254.016,79		259.078,18	-259.078,18
74052000	Subsidies Vlaams Gewest	-449.614,51		417.792,64	-417.792,64
74053000	RIZIV eindeloopbaan	-211.818,43		197.831,82	-197.831,82
74053100	RIZIV loopbaanharmonisering	-677.707,17		647.121,10	-647.121,10
74053200	RIZIV vakbondspremie	-4.682,06		4.643,90	-4.643,90
74053300	Subsidies activa	-500,00	500,00		500,00
74054000	Subsidies overheid opleidingsprojecten	-53.706,51		80.233,84	-80.233,84
74059000	Overige specifieke werkingssubsidies	-11.423,85		9.657,13	-9.657,13
74080101	Subsidies leefloon (50% - 65%)	-539.815,13		523.037,64	-523.037,64
74080104	Subsidies project individuele integratie (70%)	-8.753,21		2.358,25	-2.358,25
74080105	Subsidies personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-316.719,15		571.915,60	-571.915,60
74080106	Subsidies toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	-115.539,19		34.640,04	-34.640,04
74080109	Subsidies verhoogd bestaansminimum (100%)	-29.577,74		37.531,48	-37.531,48
74080112	Subsidies personeelskosten	-72.827,45		102.227,60	-102.227,60
74080114	Subsidies sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	-139.669,25		222.810,02	-222.810,02
74080116	Subsidies artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	-375.905,55		417.622,70	-417.622,70
74080117	Subsidies sociaal integratieproject student (60% - 75%)	-68.464,51		46.783,28	-46.783,28
74080118	Subsidies doorstromingsprogramma (100%)				
74080126	Subsidie sociaal inschakelingsinitiatief (100%)			1.558,18	-1.558,18
74080129	Subsidies toelage onderhoudsgeld (100%)	-866,68	59,14		59,14
74080132	Subsidie begeleiding en activering GPMI (10%)			17.922,75	-17.922,75
74080133	Subsidie begeleiding en activering GPMI Student (10%)			1.996,70	-1.996,70
74080900	Overige subsidies leefloon	-57.761,84		10.183,94	-10.183,94
74081100	Subsidies niet-terugvorderbare steun			81.301,60	-81.301,60
74081110	Subsidies terugvorderbare steun (huurwaarborgen)	-1.125,00		900,00	-900,00
74081200	Subsidies socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-12.935,00		12.535,00	-12.535,00
74081300	Subsidies steun aan kansarme kinderen	-8.623,00		8.357,00	-8.357,00
74081400	Subsidies energiefonds artikel 6 steun	-27.220,20		26.243,13	-26.243,13
74081410	Subsidies energiefonds artikel 4 personeel	-142.656,27		138.691,07	-138.691,07
74081420	Subsidies minimale levering aardgas (budgetmeter)	-1.292,49		1.435,35	-1.435,35
74081430	Subsidies verwarmingstoelage - stookoliefonds	-44.248,54		40.750,10	-40.750,10
74081601	Subsidies installatiepremie (100%)	-16.412,70		10.341,18	-10.341,18
74082501	Subsidies niet ingeschreven behoeftige belgen + hospitalisatie (100%)	-3.796,38			
74082502	Subsidies niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-312.709,77		251.448,35	-251.448,35
74082508	Subsidies activering - Artikel 60 (100%)	-109.547,86		81.842,41	-81.842,41
74082510	Subsidies activering - Aanvullende financiële steun (100%)			19,65	-19,65
74082511	Recuperatie subsidies na inspectie (100%)				
74082588	Artikel 60 Sociaal Economie Initiatief (100%)	-101.285,52		50.076,98	-50.076,98
74200000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-9.691,90		7.618,61	-7.618,61
74400000	Inhouding pensioen voorzitter	-3.627,00		3.663,30	-3.663,30
74500000	Recuperatie van kosten	-58.024,44		44.165,84	-44.165,84
74501000	Korting bewoners woonzorgcentra	-198.681,35		196.407,02	-196.407,02
74502000	Werknemersbijdrage maaltijdcheques	-48.232,50		53.644,35	-53.644,35
74503000	Giften, sponsoring, schenkingen en legaten			2.900,00	-2.900,00
74504000	Schadevergoedingen	-12.907,46		1.708,64	-1.708,64
74505000	Tussenkost derden in loonkosten	-46.170,06		39.866,04	-39.866,04
74506000	Vergoeding arbeidsongevallen	-38.070,04		72.633,94	-72.633,94
74509000	Overige diverse operationele opbrengsten	-165.408,11		82.732,04	-82.732,04
74800101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	-109.808,07		89.273,71	-89.273,71
74800104	Recuperatie project individuele integratie (70%)			833,71	-833,71
74800105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-1.994,01		19.750,59	-19.750,59
74800106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	-3.796,77		4.332,10	-4.332,10
74800117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	-5.787,64		5.428,57	-5.428,57
74800129	Recuperatie toelage onderhoudsgeld (100%)	-59,14			
74810100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	-10.481,41		8.317,37	-8.317,37
74810110	Recuperatie terugvorderbare steun	-165.746,62		188.660,37	-188.660,37
74810120	Recuperatie tenlastename kosten	-6.330,98		7.510,71	-7.510,71
74810200	Recuperatie socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-3.739,00		2.392,50	-2.392,50
74810300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen	-231,66			
74810400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun	-517,00		40,00	-40,00
74810420	Recuperatie minimale levering aardgas (budgetmeter)	-84,84		42,55	-42,55

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2015	DEBET	CREDIT	93 31/12/2016
74820501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
74820502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-6.036,63		3.940,91	-3.940,91
75006000	Opbrengsten uit financiële vaste activa (dividenden)	-107,45		61,00	-61,00
75101000	Creditintresten bankrekeningen	-895,87		147,29	-147,29
75102000	Opbrengsten beleggingen	-3.439,35		490,73	-490,73
75300000	In resultaat genomen investeringssubsidies en schenkingen	-534.641,00		536.147,62	-536.147,62
75600000	Betalingskorting				
75900000	Voordelige betalingsverschillen	-7,66		8,58	-8,58
75909000	Overige financiële opbrengsten	-5.311,04		267,69	-267,69
76300000	Meerwaarde op realisatie vaste activa	-241.087,07		13.532,57	-13.532,57
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-588.432,92			
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	147.315,05	147.315,05		147.315,05
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-147.315,05		147.315,05	-147.315,05
03200000	Ontvangen zekerheden	1.171.412,77	888.678,19		888.678,19
03300000	Zekerheidstellers	-1.171.412,77		888.678,19	-888.678,19
09200000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekering mandatarissen	527.333,61	539.526,52		539.526,52
09300000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekeringen man...	-527.333,61		539.526,52	-539.526,52
		0,00	83.648.420,92	83.648.420,92	0,00

W Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

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

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

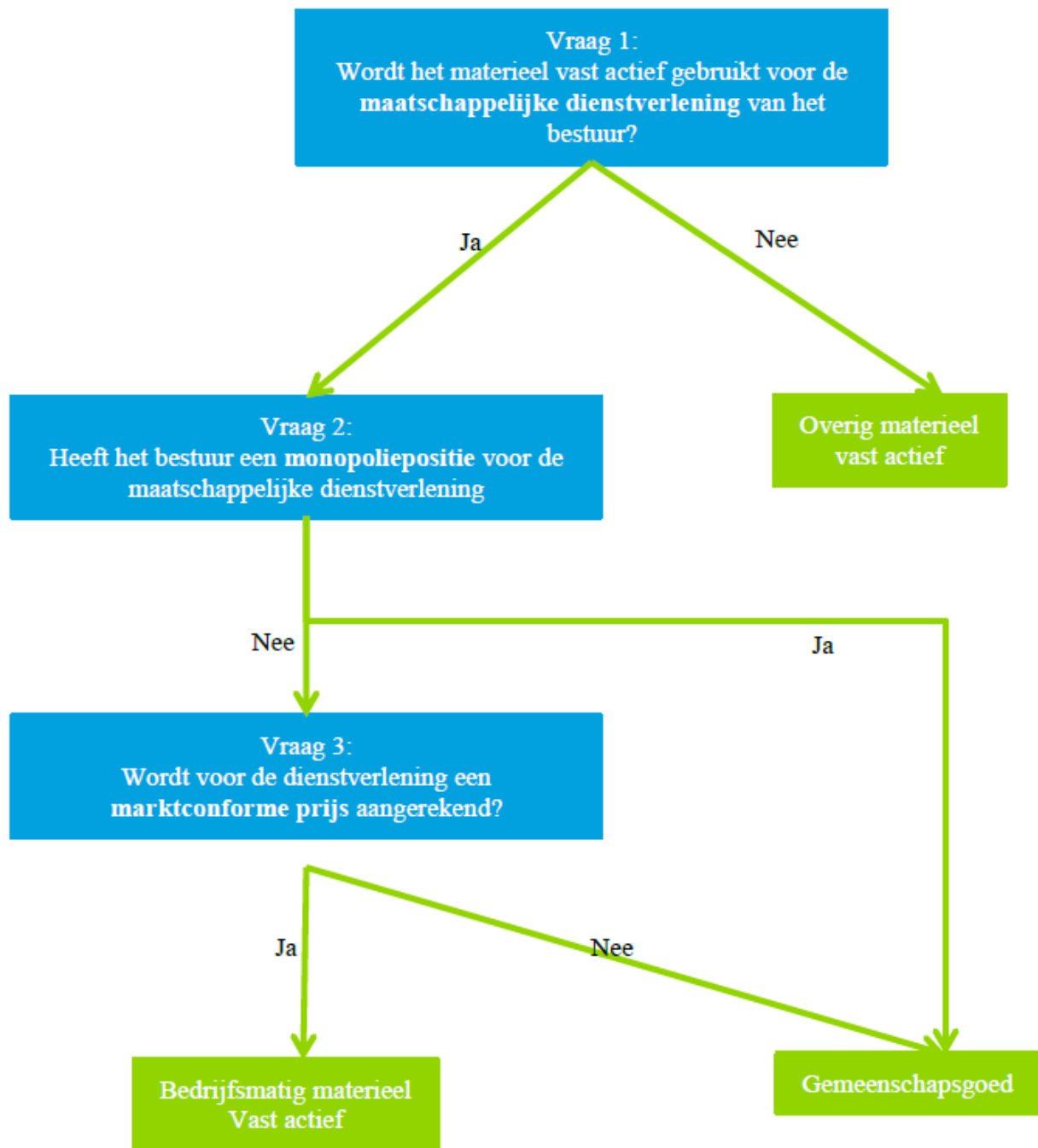
Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele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

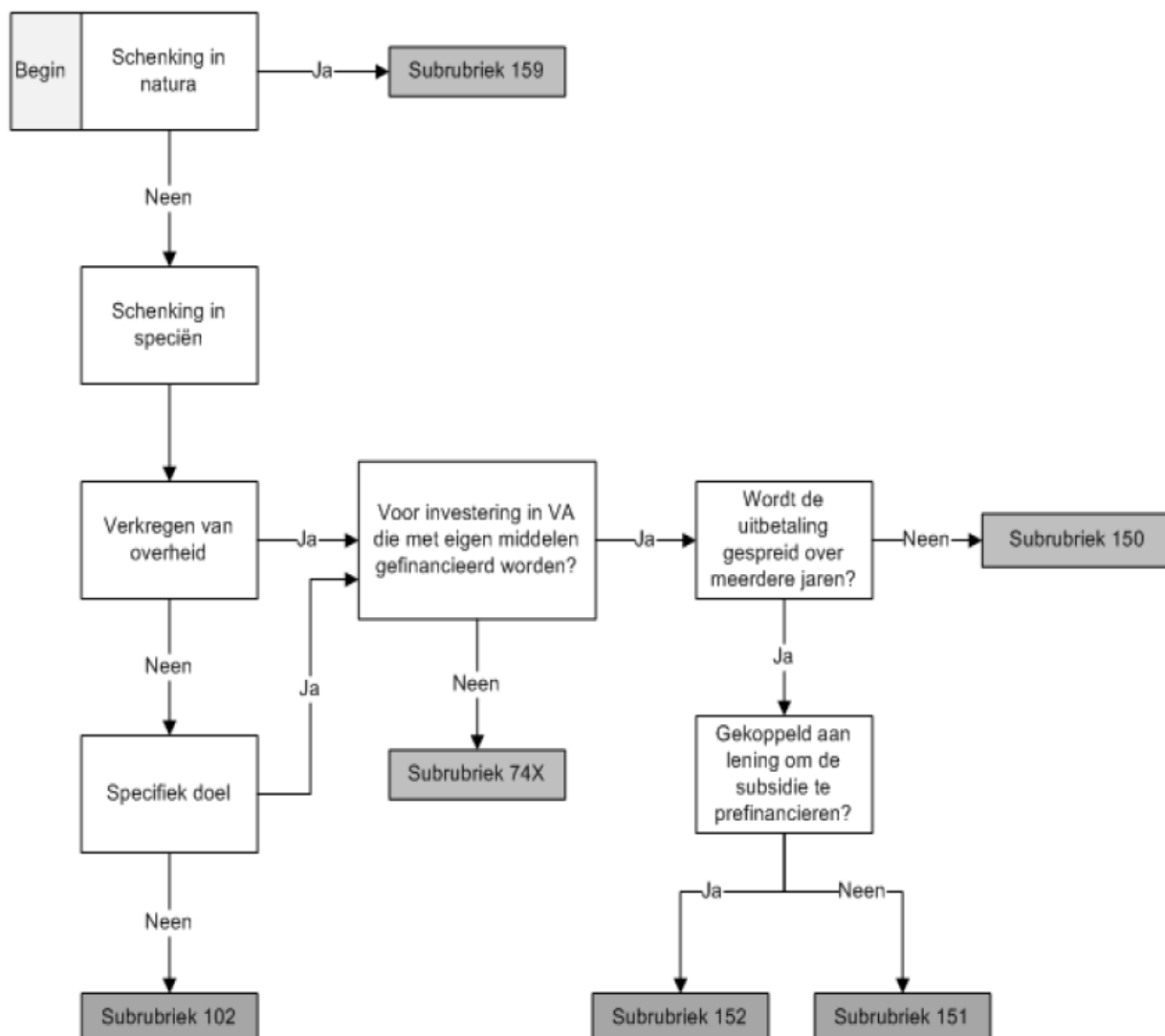
De ontvangen investeringsubsidies omvatten de subsidies die van overheidswege in contanten worden verkregen voor investeringen in vaste activa die met eigen middelen worden gefinancierd. Ze onderscheiden zich van de werkingssubsidies die direct in de staat van opbrengsten en kosten worden genomen door 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 investeringsubsidie 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	33 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	33 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'	Cfr. niet-erfgoed	Cfr. niet-erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-	-

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

RP De niet in de balans opgenomen
rechten en verplichtingen

RUBRIEK 0	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
--------------	-----------------	--------------	-------	--------

RP-1

D Overzicht van de deelnemingen

OCMW GERAARDSBERGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN 31/12/2016

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	1	21.966,50	21.966,50	4.425,06		17.541,44

V-LT

Overzicht van de vorderingen
op lange termijn

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

VLT-2

S-LT

Overzicht van de 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

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

[illegible]

SLT-2

OCMW GERAARDSBERGEN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2016

175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties			498,00
	Ontvangen waarborgen afstandbedieningen			335,00
	Waarborg garage De Vuyst			163,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties			0,00

Boekjaar 2016 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2016 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2016 in evolutie grafiek

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2016

31/12/2015

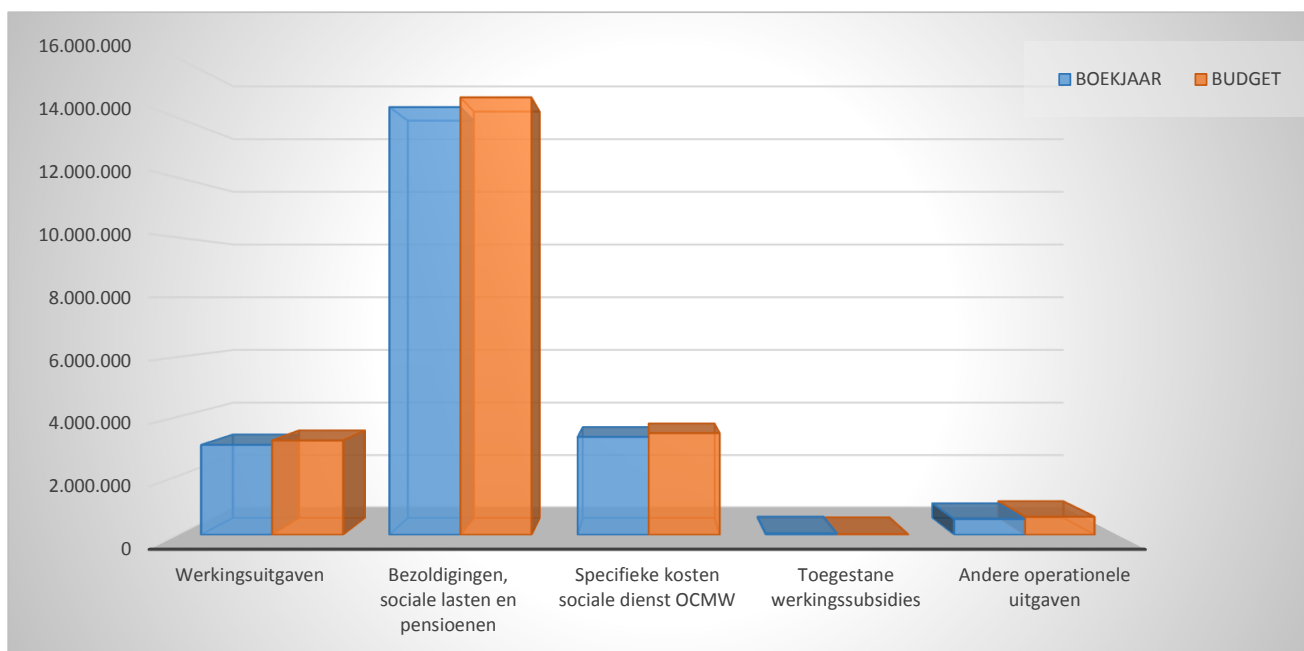
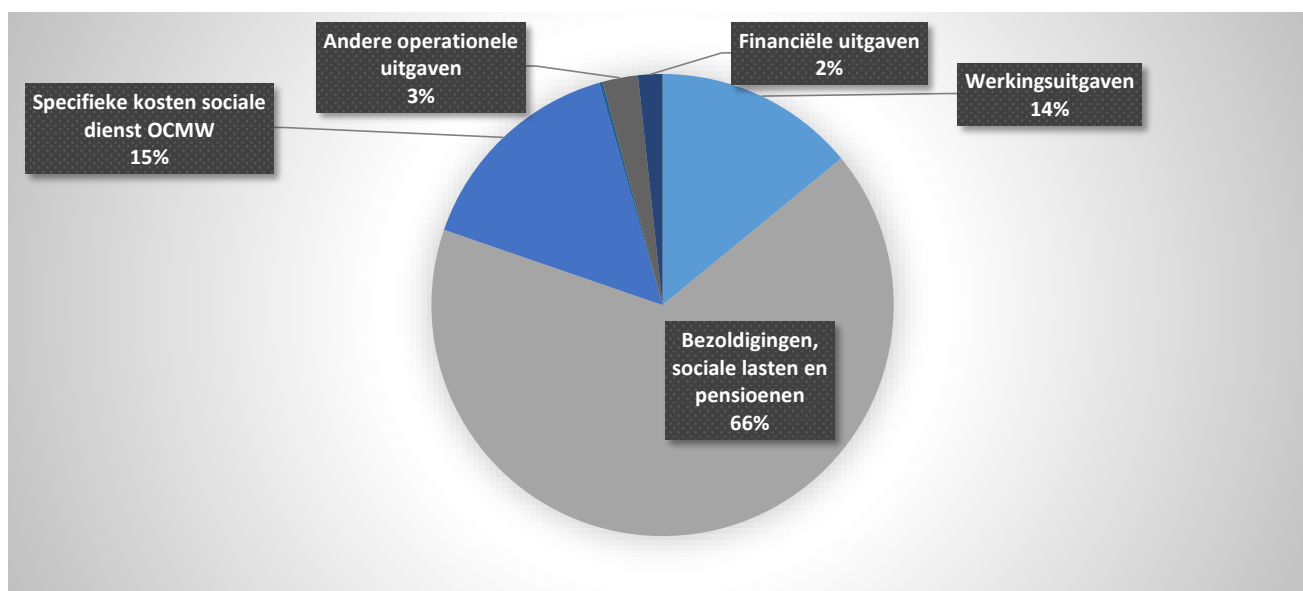
I. UITGAVEN	Code	21.691.457	21.751.928
A. Operationele uitgaven	60/4	21.322.494	21.354.856
1. Goederen en diensten	60/1	3.050.097	3.835.037
0953 Woon- en zorgcentra		1.243.289	2.457.679
0119 Overige algemene diensten		1.081.504	514.474
0952 Assistentiewoningen		117.617	124.984
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		104.220	80.907
0946 Thuisbezorgde maaltijden		103.851	120.378
0112 Personeelsdienst en vorming		83.991	94.553
0190 Overig algemeen bestuur		60.000	
0951 Dienstencentra		55.053	142.196
0945 Kinderopvang		39.383	53.842
**** Overige beleidsvelden		161.190	246.022
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	14.363.936	13.737.314
0953 Woon- en zorgcentra		7.923.637	7.783.238
0119 Overige algemene diensten		1.404.054	1.028.502
0900 Sociale bijstand		1.093.629	1.201.530
0904 Activering van tewerkstelling		668.528	555.360
0111 Fiscale en financiële diensten		583.910	597.639
0948 Poetsdienst		504.118	543.949
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		314.932	248.213
0112 Personeelsdienst en vorming		294.905	297.085
0945 Kinderopvang		266.601	291.999
**** Overige beleidsvelden		1.309.623	1.189.797
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.320.145	3.183.706
0900 Sociale bijstand		2.481.546	2.407.331
**** Overige beleidsvelden		838.598	776.375
4. Toegestane werkingssubsidies	649	50.912	10.005
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		50.790	10.005
0904 Activering van tewerkstelling		122	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	537.404	588.794
0190 Overig algemeen bestuur		196.407	198.681
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		160.516	102.641
0904 Activering van tewerkstelling		81.440	159.700
**** Overige beleidsvelden		99.041	127.772
B. Financiële uitgaven	65	368.963	397.072
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		368.470	395.969
0030 Financiële aangelegenheden		487	1.098
**** Overige beleidsvelden		7	5
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

1 Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2016 – Vergelijk rekening-budget

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	21.691.457	100%	22.351.700	100%	97%
Werkingsuitgaven	3.050.097	14%	3.200.968	14%	95%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.363.936	66%	14.689.571	66%	98%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.320.145	15%	3.449.420	15%	96%
Toegestane werkingssubsidies	50.912	0%	25.000	0%	204%
Andere operationele uitgaven	537.404	2%	616.702	3%	87%
Financiële uitgaven	368.963	2%	370.039	2%	100%

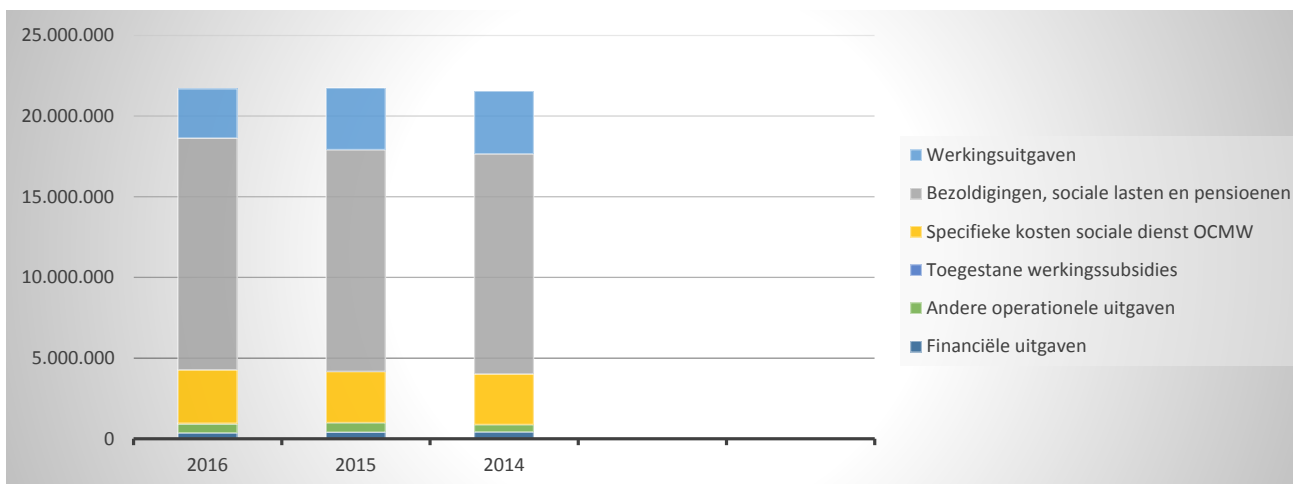


2 Evolutie van de exploitatieuitgaven 2016-2014

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
Exploitatieuitgaven	21.691.457	100%	21.751.928	100%	21.551.631	100%
Werkingsuitgaven	3.050.097	14%	3.835.037	18%	3.877.093	18%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	14.363.936	66%	13.737.314	63%	13.657.343	63%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.320.145	15%	3.183.706	15%	3.149.382	15%
Toegestane werkingssubsidies	50.912	0%	10.005	0%		
Andere operationele uitgaven	537.404	2%	588.794	3%	439.753	2%
Financiële uitgaven	368.963	2%	397.072	2%	428.059	2%

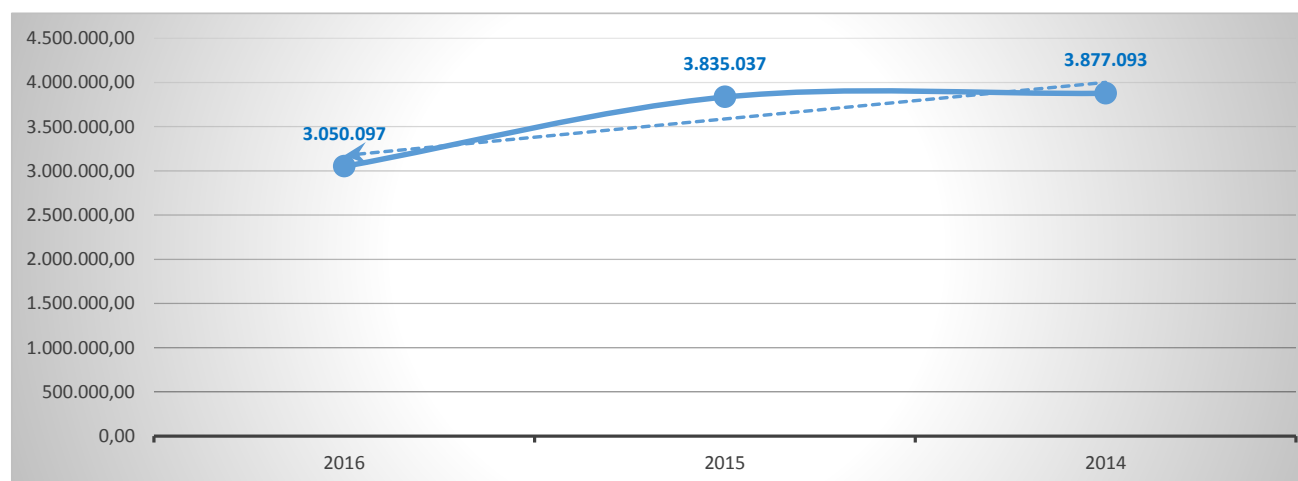
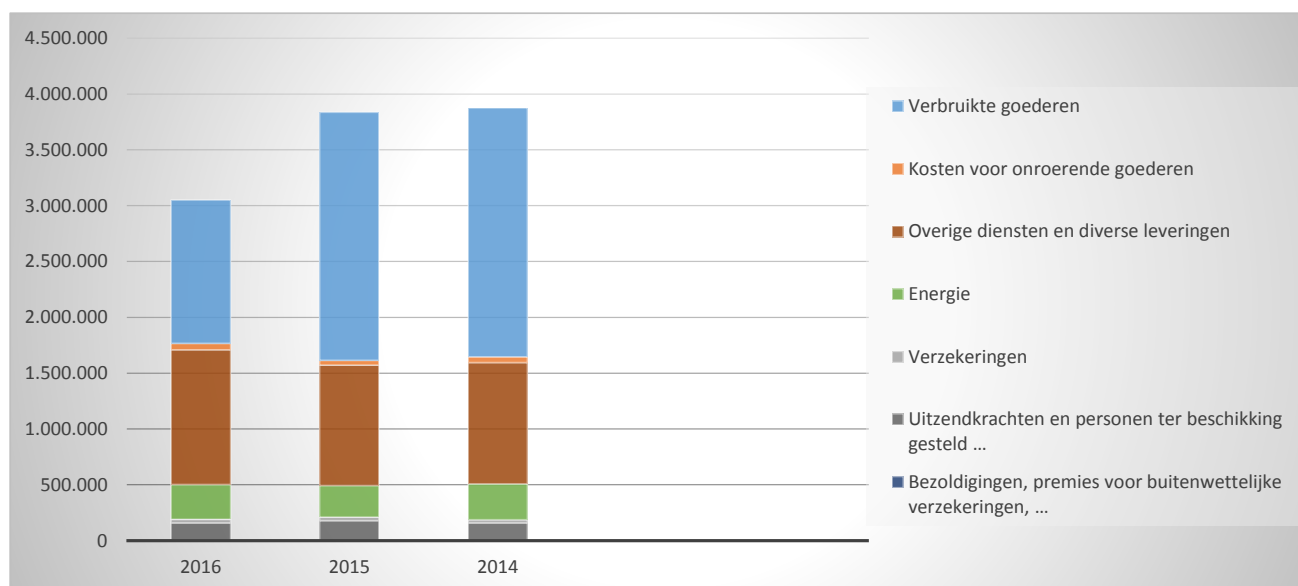


3 Evolutie van de werkingsuitgaven 2016-2014

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
Werkingsuitgaven	3.050.097	100%	3.835.037	100%	3.877.093	100%
Verbruikte goederen	1.283.423	42%	2.220.922	58%	2.230.720	58%
Kosten voor onroerende goederen	57.391	2%	41.835	1%	52.783	1%
Energie	310.860	10%	283.043	7%	320.824	8%
<i>Elektriciteit</i>	<i>166.628</i>		<i>151.446</i>		<i>173.688</i>	
<i>Gas</i>	<i>142.757</i>		<i>130.971</i>		<i>145.734</i>	
<i>Aardolieproducten</i>	<i>1.475</i>		<i>626</i>		<i>1.402</i>	
Verzekeringen	30.577	1%	30.000	1%	29.012	1%
Overige diensten en diverse leveringen	1.208.177	40%	1.079.950	28%	1.084.691	28%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	159.669	5%	179.287	5%	159.063	4%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

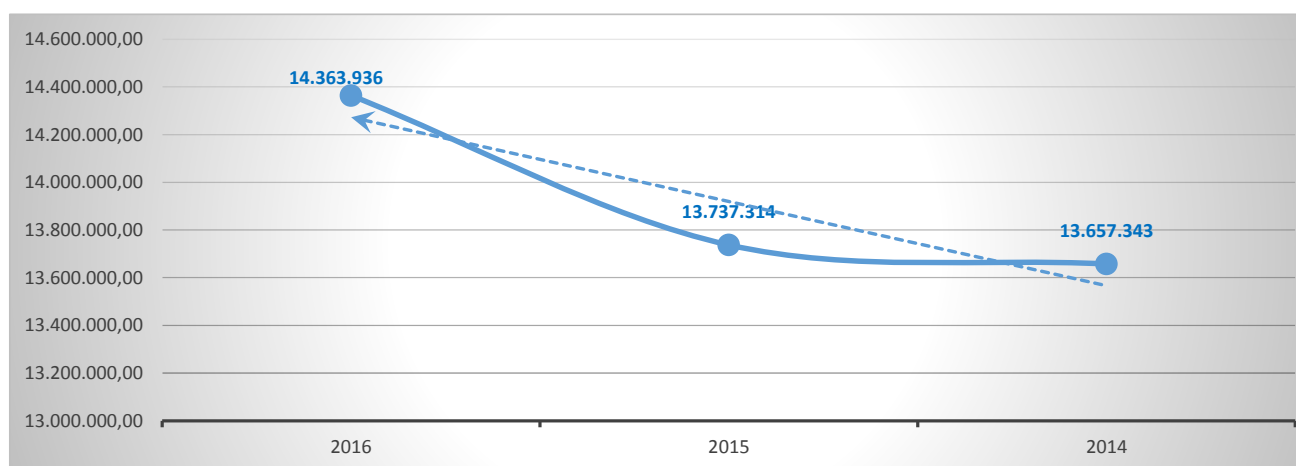
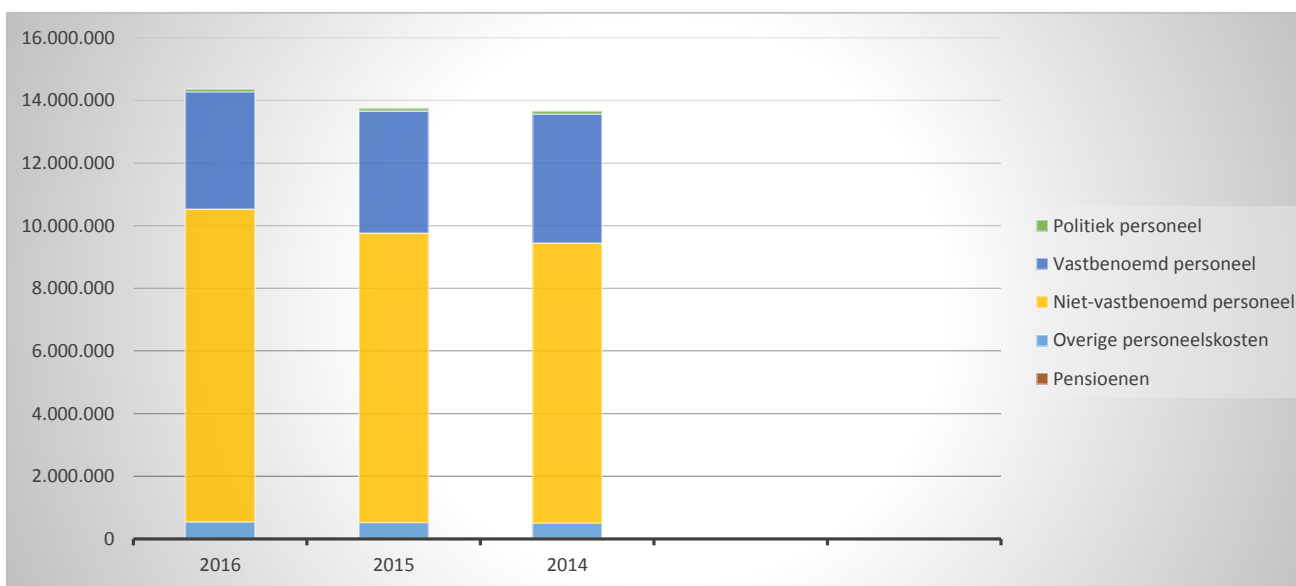


4 Evolutie van de personeelskosten 2016-2014

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Evolutie van de personeelskosten 2016-2014

	2016		2015		2014	
Personeelskosten	14.363.936		13.737.314		13.657.343	
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	13.815.722	100%	13.216.703	100%	13.150.716	100%
Politiek personeel	88.915	1%	86.604	1%	93.544	1%
Vastbenoemd personeel	3.749.898	27%	3.888.604	29%	4.116.657	31%
Niet-vastbenoemd personeel	9.976.909	72%	9.241.494	70%	8.940.515	68%
Overige personeelskosten	536.676		509.188		495.204	
Pensioenen	11.538		11.423		11.423	

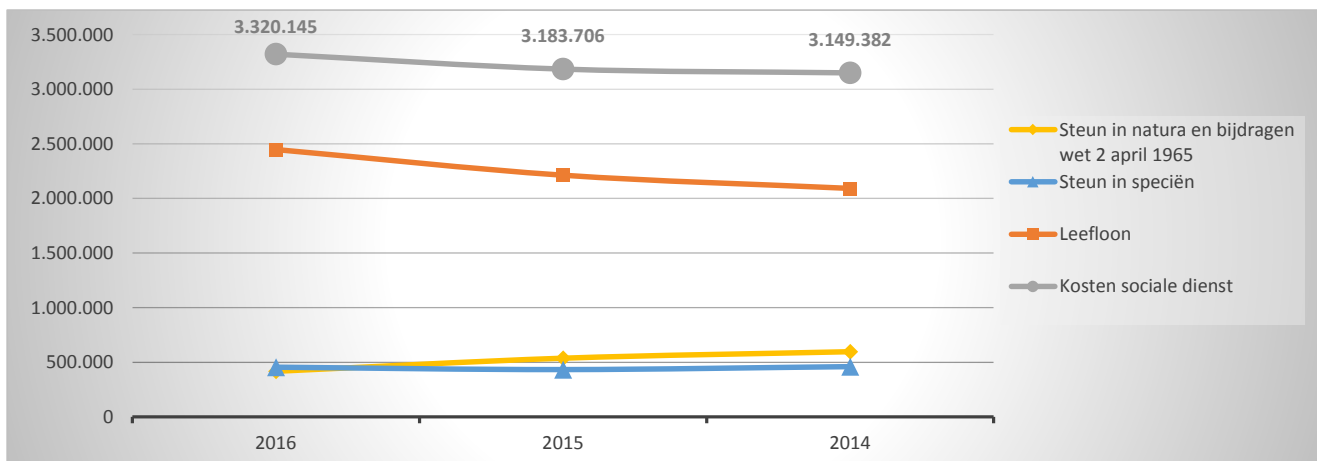
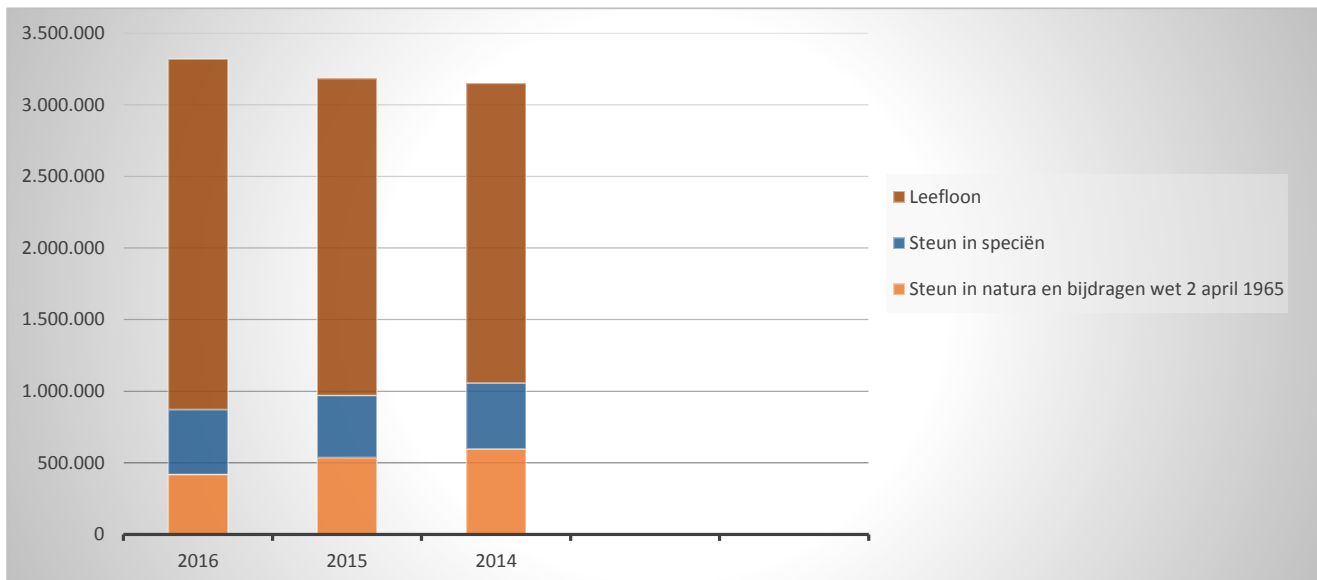


5 Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2016-2014

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2016-2014

	2016		2015		2014	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.320.145	100%	3.183.706	100%	3.149.382	100%
Leefloon	2.447.407	74%	2.212.700	70%	2.091.835	66%
Steun in speciën	455.078	14%	433.526	14%	460.473	15%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	417.660	13%	537.479	17%	597.075	19%

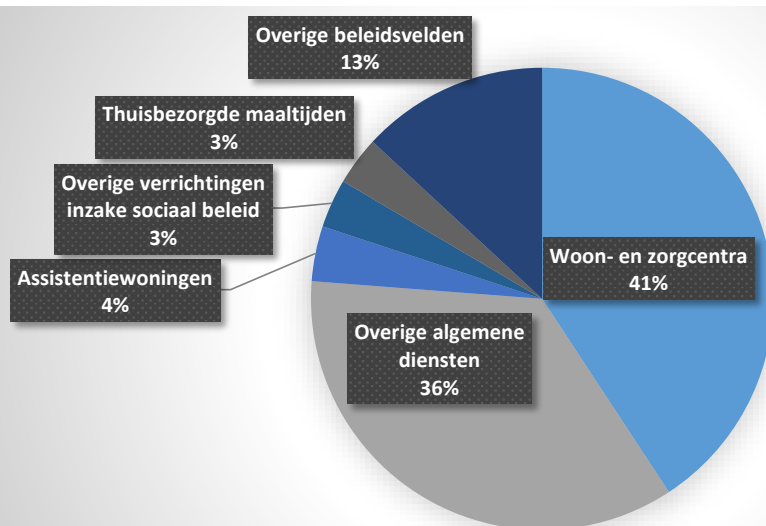


6 Verdeling van de werkingskosten
per beleidsveld 2016-2015/BUDGET
2016

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

		2016		2015		BUDGET	
Werkingskosten		3.050.097	100%	3.835.037	100%	3.200.968	100%
0953	Woon- en zorgcentra	1.243.289	41%	2.457.679	64%	1.249.372	39%
0119	Overige algemene diensten	1.081.504	35%	514.474	13%	1.119.522	35%
0952	Assistentiewoningen	117.617	4%	124.984	3%	129.659	4%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	104.220	3%	80.907	2%	119.733	4%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	103.851	3%	120.378	3%	117.916	4%
0112	Personeelsdienst en vorming	83.991	3%	94.553	2%	129.403	4%
0190	Overig algemeen bestuur	60.000	2%				
0951	Dienstencentra	55.053	2%	142.196	4%	64.244	2%
0945	Kinderopvang	39.383	1%	53.842	1%	40.486	1%
0930	Sociale huisvesting	35.688	1%	37.902	1%	33.139	1%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	30.647	1%	4.132	0%	33.084	1%
0111	Fiscale en financiële diensten	27.944	1%	30.949	1%	12.633	0%
0954	Dagzorgcentra	21.167	1%	52.571	1%	38.196	1%
0900	Sociale bijstand	20.550	1%	68.011	2%	53.016	2%
0948	Poetsdienst	10.533	0%	12.972	0%	12.812	0%
0904	Activering van tewerkstelling	6.616	0%	9.180	0%	7.609	0%
0943	Gezinshulp	3.430	0%	5.238	0%	6.816	0%
0113	Archief	2.124	0%	695	0%	643	0%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	1.307	0%	3.964	0%	4.417	0%
0100	Politieke organen	549	0%	572	0%	460	0%
****	Overige beleidsvelden	635	0%	19.834	1%	27.809	1%

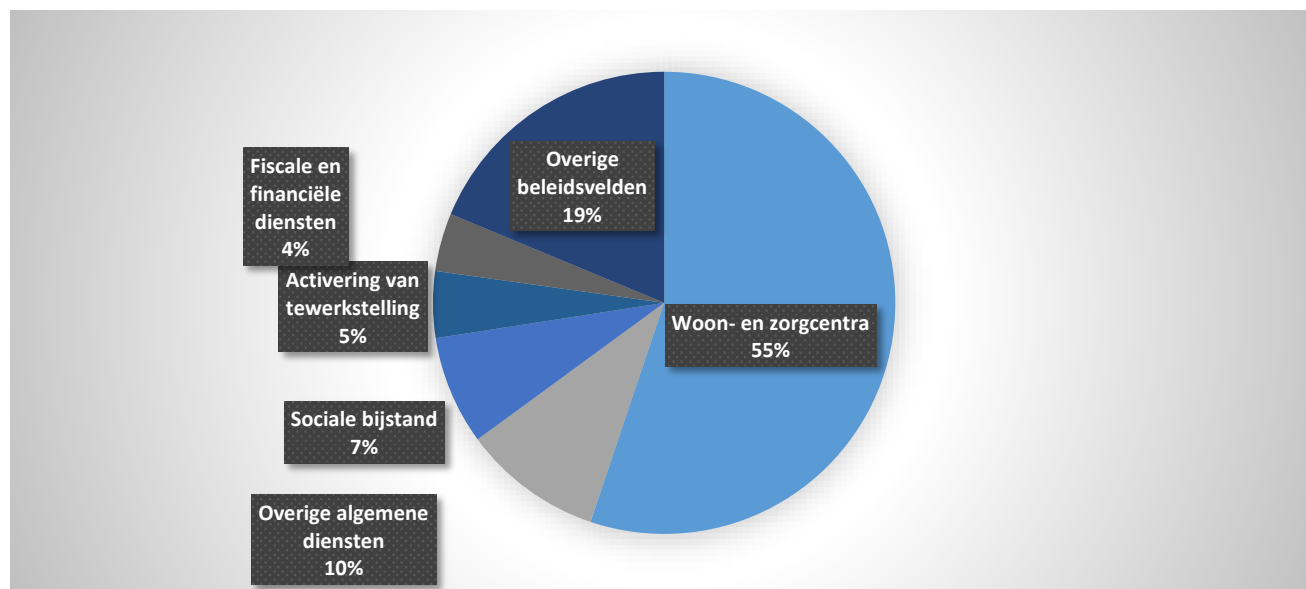


7 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2016-2015/BUDGET 2016

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

		2016		2015		BUDGET	
Personeelskosten		14.363.936	100%	13.737.314	100%	14.689.571	100%
0953	Woon- en zorgcentra	7.923.637	55%	7.783.238	57%	8.199.705	56%
0119	Overige algemene diensten	1.404.054	10%	1.028.502	7%	1.446.514	10%
0900	Sociale bijstand	1.093.629	8%	1.201.530	9%	937.200	6%
0904	Activering van tewerkstelling	668.528	5%	555.360	4%	579.082	4%
0111	Fiscale en financiële diensten	583.910	4%	597.639	4%	625.442	4%
0948	Poetsdienst	504.118	4%	543.949	4%	545.328	4%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	314.932	2%	248.213	2%	341.377	2%
0112	Personeelsdienst en vorming	294.905	2%	297.085	2%	336.697	2%
0945	Kinderopvang	266.601	2%	291.999	2%	334.320	2%
0110	Secretariaat	251.082	2%	159.524	1%	257.330	2%
0943	Gezinshulp	245.930	2%	288.794	2%	289.151	2%
0190	Overig algemeen bestuur	174.992	1%	49.094	0%	131.901	1%
0100	Politieke organen	156.045	1%	151.714	1%	166.680	1%
0954	Dagzorgcentra	150.571	1%	146.003	1%	158.314	1%
0951	Dienstencentra	128.986	1%	128.360	1%	135.870	1%
0952	Assistentiewoningen	95.152	1%	113.790	1%	120.204	1%
0930	Sociale huisvesting	30.656	0%	10.204	0%		
0113	Archief	30.102	0%	28.775	0%	30.913	0%
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	23.742	0%			46.000	0%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	15.662	0%	18.760	0%	2.889	0%
****	Overige beleidsvelden	6.702	0%	94.778	1%	4.656	0%



Exploitatieontvangsten boekjaar 2016 in evolutie grafiek

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2016

31/12/2015

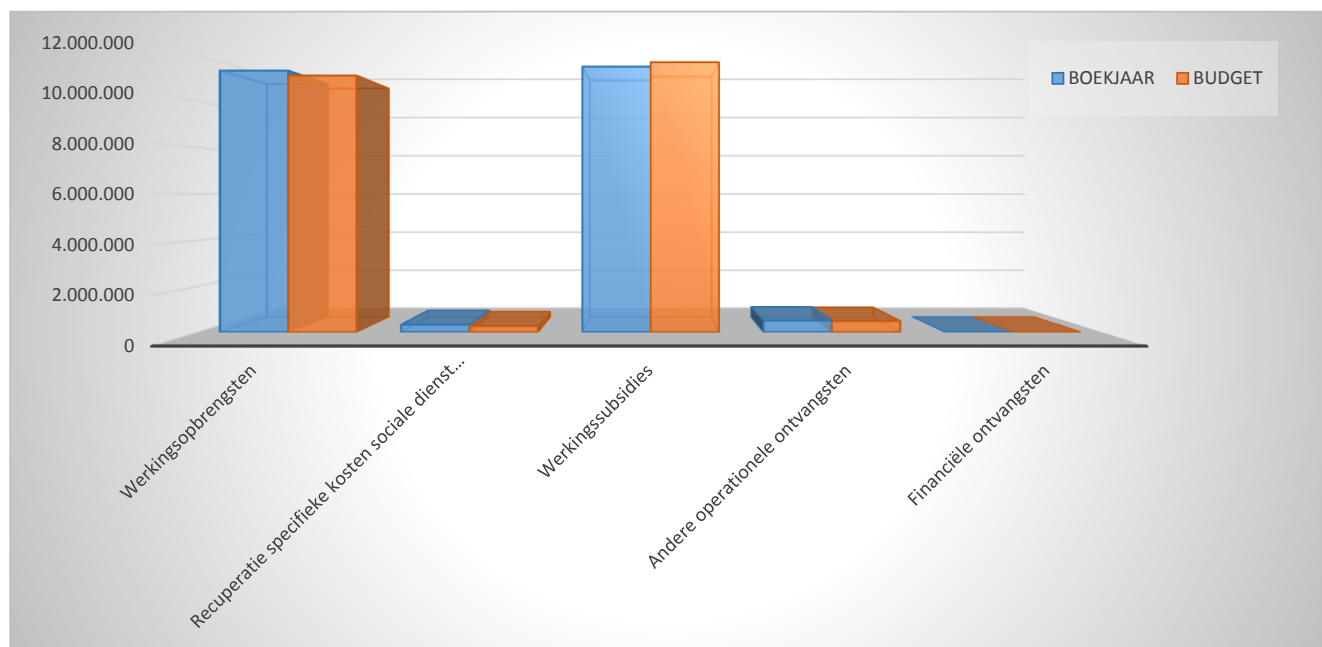
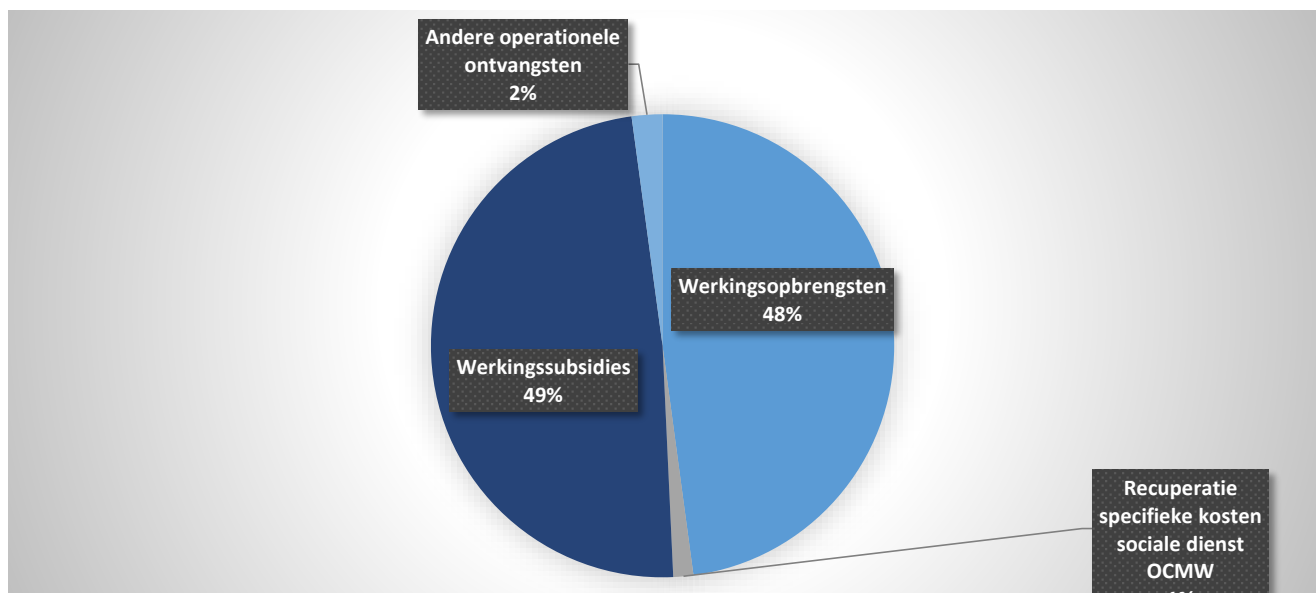
II. ONTVANGSTEN	Code	23.648.239	23.082.036
A. Operationele ontvangsten	70/4	23.647.263	23.072.275
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.320.030	11.031.342
0953 Woon- en zorgcentra		9.858.059	9.509.451
0952 Assistentiewoningen		651.640	646.346
0954 Dagzorgcentra		173.556	167.560
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		137.421	137.291
0946 Thuisbezorgde maaltijden		118.868	124.589
0951 Dienstencentra		114.320	120.217
0948 Poetsdienst		85.635	105.515
**** Overige beleidsvelden		180.530	220.373
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		11.491.371	11.145.506
a. Algemene werkingssubsidies		7.181.041	6.740.359
Gemeente- of provinciefonds	7400	815.719	784.286
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.204.500	5.150.000
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.160.823	806.073
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	4.310.329	4.405.146
0900 Sociale bijstand		1.840.817	1.778.000
0953 Woon- en zorgcentra		1.047.547	1.105.057
0904 Activering van tewerkstelling		772.352	726.408
0945 Kinderopvang		259.078	254.044
0943 Gezins hulp		258.381	218.267
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		81.302	
0954 Dagzorgcentra		36.487	36.484
**** Overige beleidsvelden		14.365	286.886
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	330.523	314.614
0900 Sociale bijstand		330.523	314.614
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	505.340	580.813
0953 Woon- en zorgcentra		259.155	318.255
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		90.396	167.468
0930 Sociale huisvesting		56.989	498
**** Overige beleidsvelden		98.800	94.591
B. Financiële ontvangsten	75	975	9.761
0030 Financiële aangelegenheden		743	9.564
0111 Fiscale en financiële diensten		225	190
0900 Sociale bijstand		5	5
0953 Woon- en zorgcentra		1	1
**** Overige beleidsvelden		0	2
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

1 Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2016 – Vergelijking rekening-budget

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	23.648.239	100%	23.546.332	100%	100%
Werkingsopbrengsten	11.320.030	48%	11.106.581	47%	102%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	330.523	1%	270.000	1%	122%
Werkingsubsidies	11.491.371	49%	11.681.305	50%	98%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>815.719</i>		<i>812.272</i>		<i>100%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.204.500</i>		<i>5.204.500</i>		<i>100%</i>
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.160.823</i>		<i>1.160.822</i>		<i>100%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>4.310.329</i>		<i>4.503.711</i>		<i>96%</i>
Andere operationele ontvangsten	505.340	2%	484.590	2%	104%
Financiële ontvangsten	975	0%	3.855	0%	25%

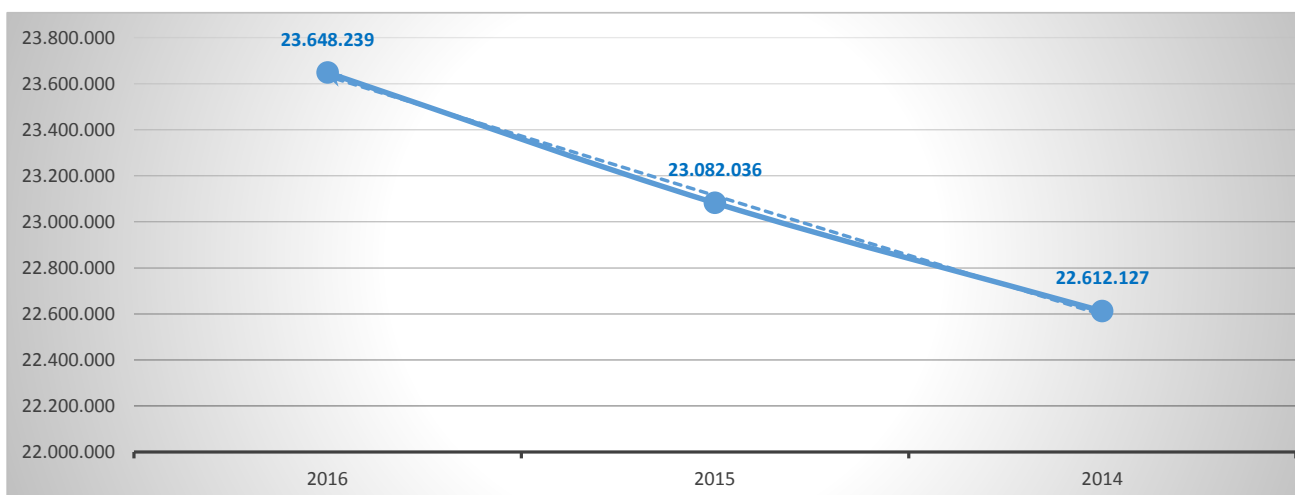
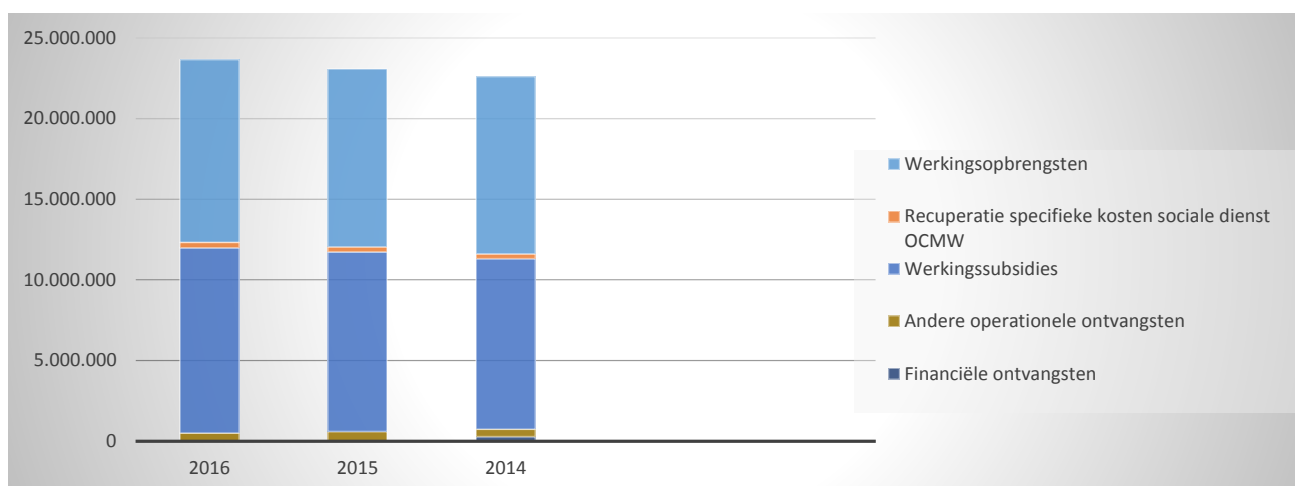


2 Evolutie van de exploitatieontvangsten 2016-2014

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2016-2014

	2016		2015		2014	
Exploitatieontvangsten	23.648.239	100%	23.082.036	100%	22.612.127	100%
Werkingsopbrengsten	11.320.030	48%	11.031.342	48%	10.993.830	49%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	330.523	1%	314.614	1%	294.014	1%
Werkingsubsidies	11.491.371	49%	11.145.506	48%	10.596.124	47%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>815.719</i>		<i>784.286</i>		<i>762.245</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.204.500</i>		<i>5.150.000</i>		<i>5.000.000</i>	
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.160.823</i>		<i>806.073</i>			
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>4.310.329</i>		<i>4.405.146</i>		<i>4.833.880</i>	
Andere operationele ontvangsten	505.340	2%	580.813	3%	452.276	2%
Financiële ontvangsten	975	0%	9.761	0%	275.883	1%

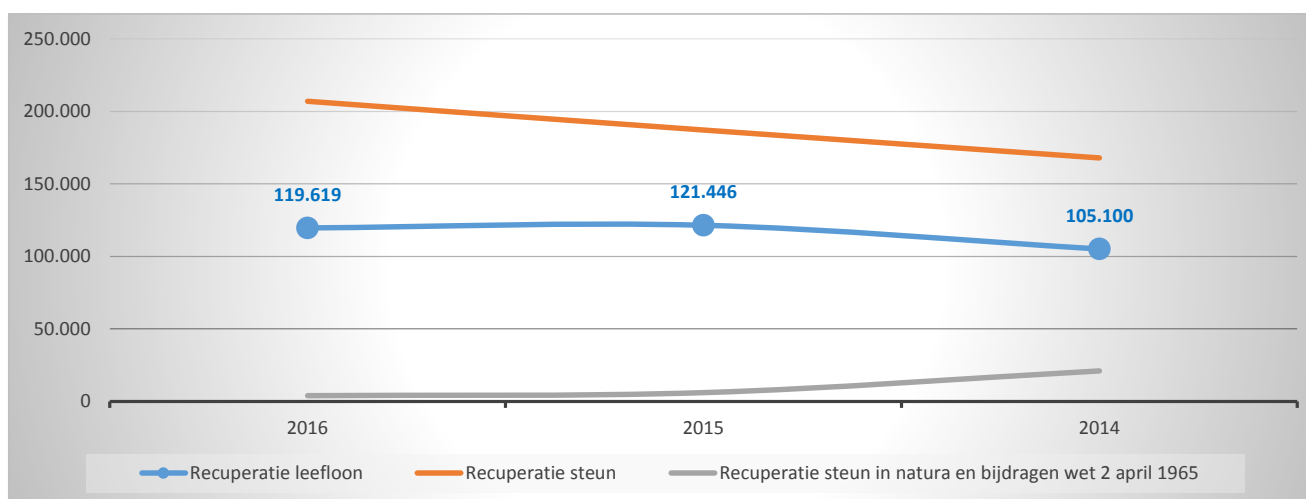
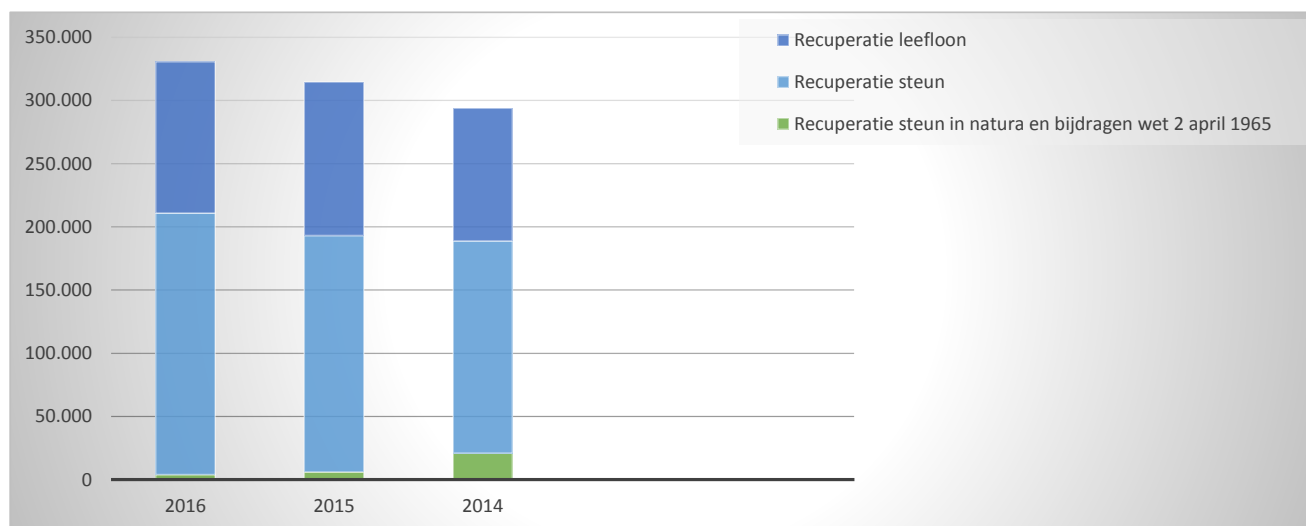


3 Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2016-2014

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2016-2014

	2016		2015		2014	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	330.523	100%	314.614	100%	294.014	100%
Recuperatie leefloon	119.619	36%	121.446	39%	105.100	36%
Recuperatie steun	206.964	63%	187.132	59%	167.908	57%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	3.941	1%	6.037	2%	21.006	7%

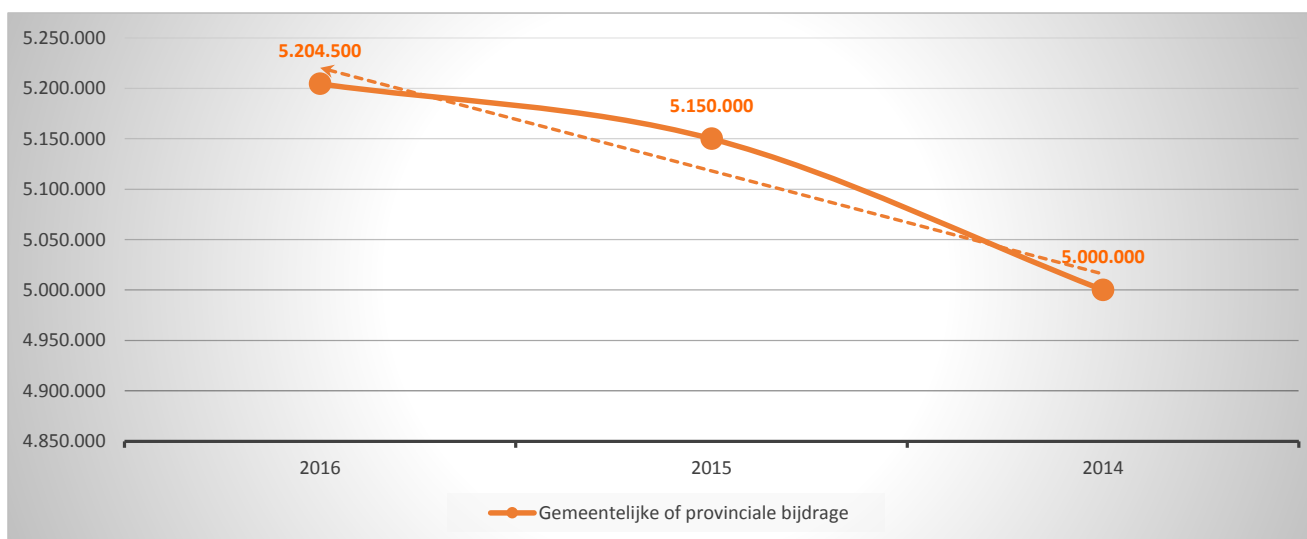
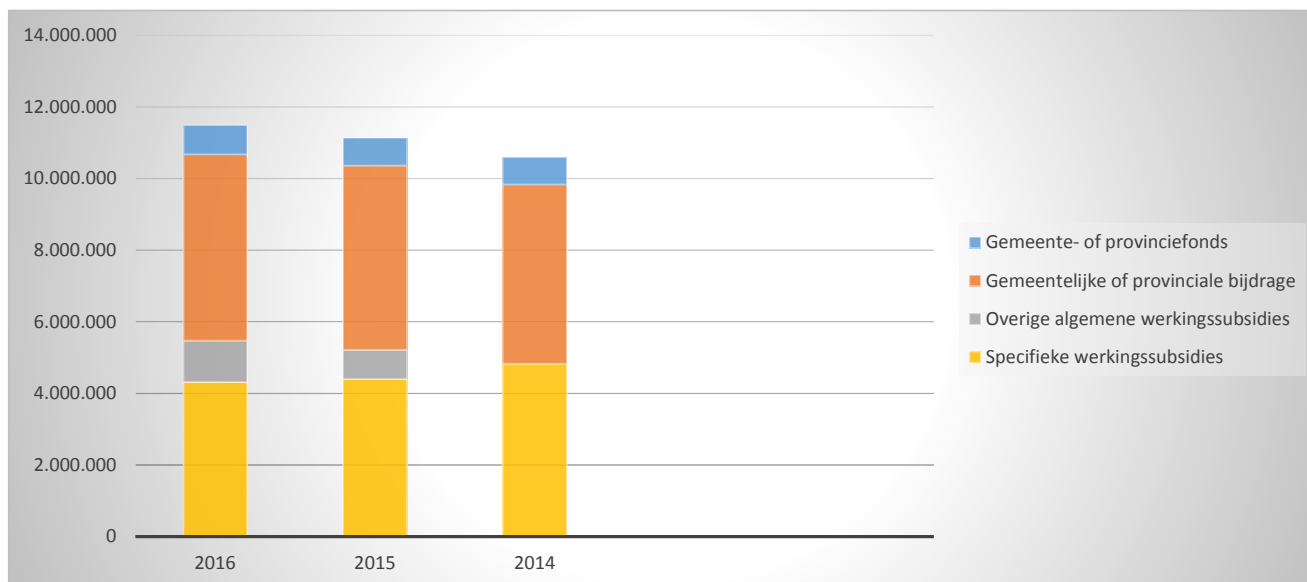


4 Evolutie van de werkingssubsidies 2016-2014

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Evolutie van de werkingssubsidies 2016-2014

	2016		2015		2014	
Werkingssubsidies	11.491.371	100%	11.145.506	100%	10.596.124	100%
Gemeente- of provinciefonds	815.719	7%	784.286	7%	762.245	7%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	5.204.500	45%	5.150.000	46%	5.000.000	47%
Overige algemene werkingssubsidies	1.160.823	10%	806.073	7%		
Specifieke werkingssubsidies	4.310.329	38%	4.405.146	40%	4.833.880	46%

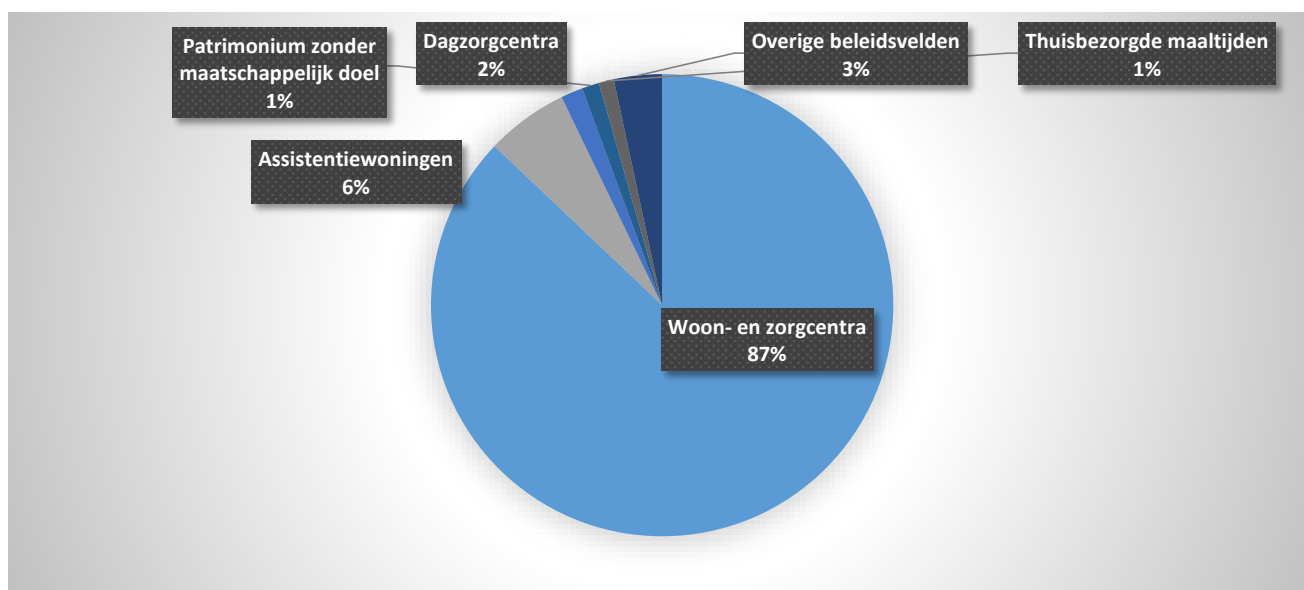


5 Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2016-2015/BUDGET 2016

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

		2016		2015		BUDGET	
Werkingsopbrengsten		11.320.030	100%	11.031.342	100%	11.106.581	100%
0953	Woon- en zorgcentra	9.858.059	87%	9.509.451	86%	9.586.564	86%
0952	Assistentiewoningen	651.640	6%	646.346	6%	652.524	6%
0954	Dagzorgcentra	173.556	2%	167.560	2%	158.323	1%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	137.421	1%	137.291	1%	146.060	1%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	118.868	1%	124.589	1%	122.200	1%
0951	Dienstencentra	114.320	1%	120.217	1%	123.973	1%
0948	Poetsdienst	85.635	1%	105.515	1%	112.100	1%
0945	Kinderopvang	54.510	0%	69.603	1%	51.200	0%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	49.238	0%	36.141	0%	44.870	0%
0943	Gezinshulp	24.846	0%	33.209	0%	42.017	0%
****	Overige beleidsvelden	51.935	0%	81.420	1%	66.750	1%

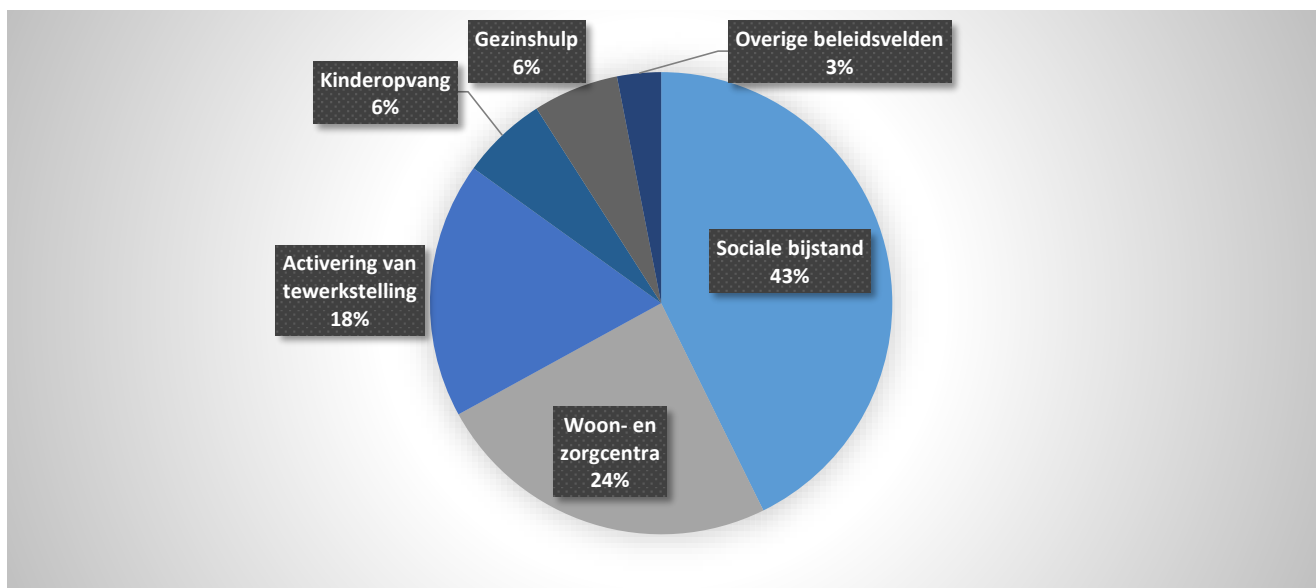


6 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

		2016		2015		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies		4.310.329	100%	4.405.146	100%	4.503.711	100%
0900	Sociale bijstand	1.840.817	43%	1.778.000	40%	1.881.876	42%
0953	Woon- en zorgcentra	1.047.547	24%	1.105.057	25%	1.107.121	25%
0904	Activering van tewerkstelling	772.352	18%	726.408	16%	893.000	20%
0945	Kinderopvang	259.078	6%	254.044	6%	246.000	5%
0943	Gezinshulp	258.381	6%	218.267	5%	193.805	4%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	81.302	2%			80.000	2%
0954	Dagzorgcentra	36.487	1%	36.484	1%	36.413	1%
0951	Dienstencentra	33.696	1%	33.770	1%	31.196	1%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	16.572	0%	250.999	6%	34.300	1%
****	Overige beleidsvelden	-35.903	-1%	2.117	0%		

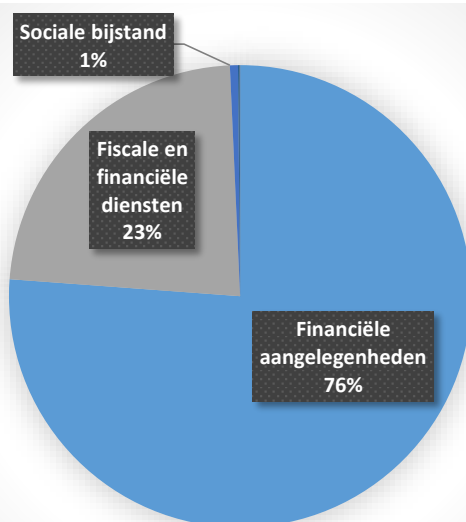


7 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

		2016		2015		BUDGET	
Financiële ontvangsten		975	100%	9.761	100%	3.855	100%
0030	Financiële aangelegenheden	743	76%	9.564	98%	3.375	88%
0111	Fiscale en financiële diensten	225	23%	190	2%	30	1%
0900	Sociale bijstand	5	1%	5	0%		
0953	Woon- en zorgcentra	1	0%	1	0%	450	12%
0930	Sociale huisvesting	0	0%				
0948	Poetsdienst	0	0%	0	0%		
0954	Dagzorgcentra	0	0%	0	0%		
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	0	0%				
0943	Gezinshulp			0	0%		
****	Overige beleidsvelden			1	0%		



Investeringsuitgaven boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2016

31/12/2015

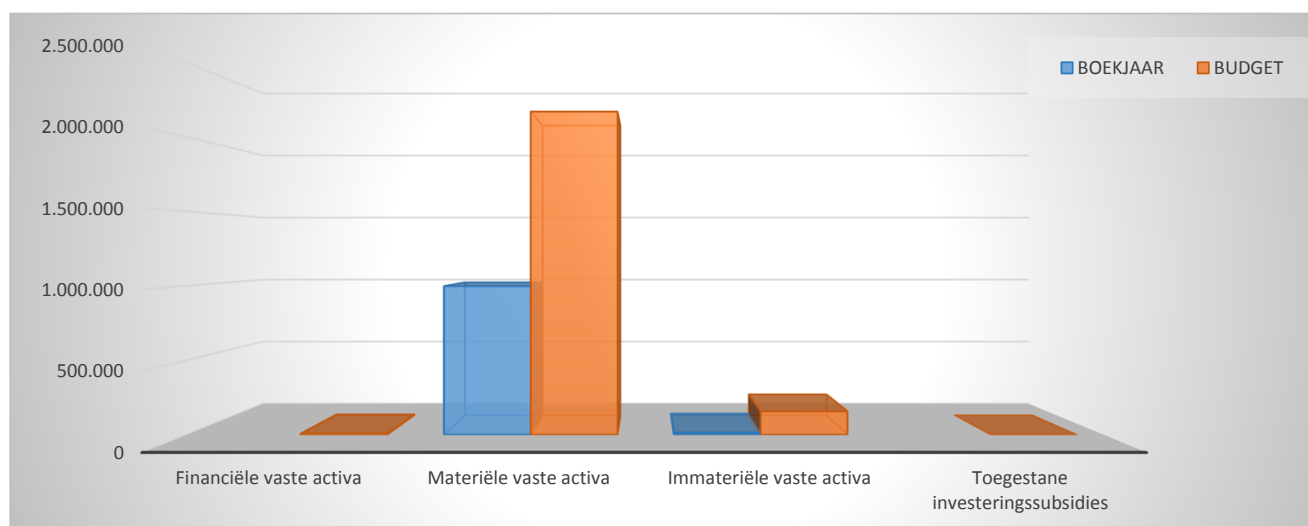
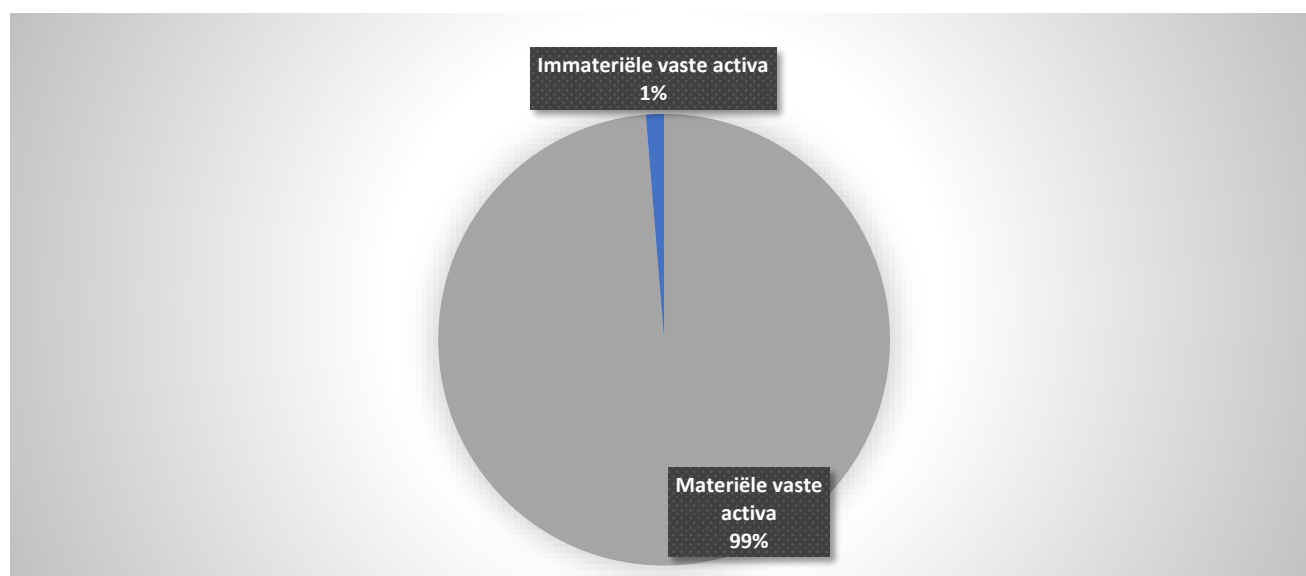
UITGAVEN	Code	1.010.976	561.217
I. Investerings in financiële vaste activa	28		
II. Investerings in materiële vaste activa		997.859	559.039
Onroerende goederen		434.265	294.630
0953 Woon- en zorgcentra		315.961	279.142
0945 Kinderopvang		46.524	7.986
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		20.562	1.388
0119 Overige algemene diensten		18.271	
0952 Assistentiewoningen		17.419	
0930 Sociale huisvesting		15.529	4.700
0951 Dienstencentra			1.414
Roerende goederen		563.593	264.409
0119 Overige algemene diensten		367.688	107.408
0953 Woon- en zorgcentra		125.151	110.611
0904 Activering van tewerkstelling		44.729	
0900 Sociale bijstand		14.228	
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		8.887	17.933
0930 Sociale huisvesting		1.620	2.631
0945 Kinderopvang		778	11.046
0951 Dienstencentra		513	14.780
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	13.118	2.178
0119 Overige algemene diensten		13.118	2.178
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2016 – vergelijking rekening-budget

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	1.010.976	100%	2.334.191	100%	43%
Financiële vaste activa			7.688	0%	
Materiële vaste activa	997.859	99%	2.168.514	93%	46%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	997.859		2.168.514		46%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	434.265		1.149.365		38%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	563.593		969.149		58%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>			50.000		
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	13.118	1%	157.990	7%	8%
Toegestane investeringssubsidies					

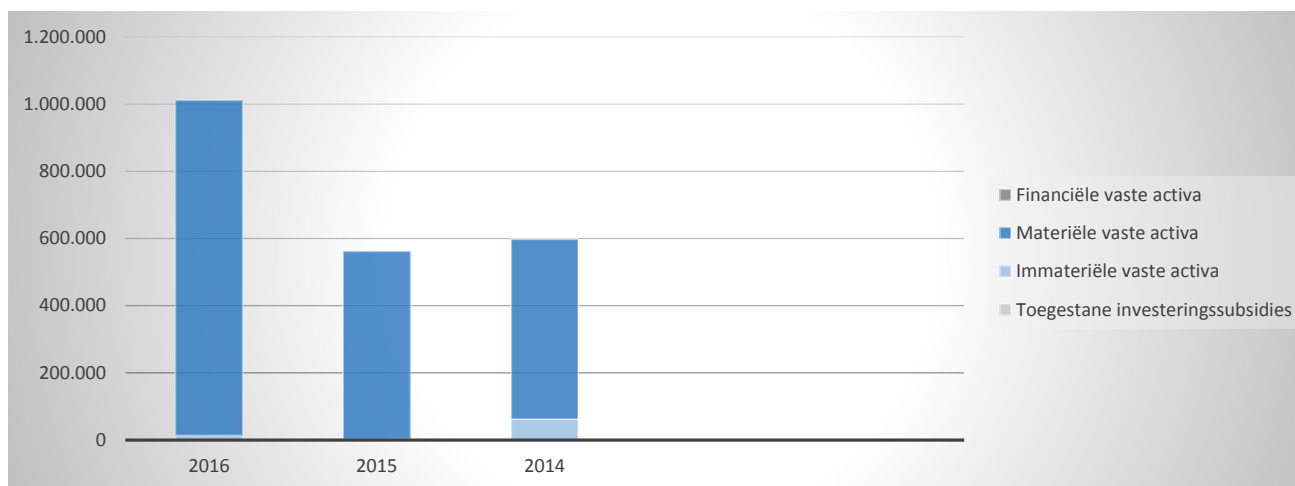


2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2014

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2014

	2016		2015		2014	
Investeringsuitgaven	1.010.976	100%	561.217	100%	598.462	100%
Financiële vaste activa					1.281	0%
Materiële vaste activa	997.859	99%	559.039	100%	534.848	89%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	997.859		559.039		534.848	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	434.265		294.630		214.049	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	563.593		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	13.118	1%	2.178	0%	62.332	10%
Toegestane investeringssubsidies						



3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

	2016		2015		BUDGET	
Financiële vaste activa					7.688	100%
0030 Financiële aangelegenheden					7.688	100%
Materiële vaste activa	997.859	100%	559.039	100%	2.168.514	100%
0953 Woon- en zorgcentra	441.111	44%	389.753	70%	759.726	35%
0119 Overige algemene diensten	385.959	39%	107.408	19%	575.273	27%
0945 Kinderopvang	47.302	5%	19.032	3%	76.508	4%
0904 Activering van tewerkstelling	44.729	4%			45.500	2%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	29.449	3%	19.321	3%	83.616	4%
0952 Assistentiewoningen	17.419	2%			450.000	21%
0930 Sociale huisvesting	17.149	2%	7.331	1%	28.899	1%
0900 Sociale bijstand	14.228	1%			21.000	1%
0951 Dienstencentra	513	0%	16.194	3%	45.554	2%
0954 Dagzorgcentra					438	0%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen					10.000	0%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel					72.000	3%
Imateriële vaste activa	13.118	100%	2.178	100%	157.990	100%
0119 Overige algemene diensten	13.118	100%	2.178	100%	137.990	87%
0112 Personeelsdienst en vorming					20.000	13%
Toegestane investeringssubsidies						

Investeringsontvangsten boekjaar 2016 in evolutie en grafiek

31/12/2016

31/12/2015

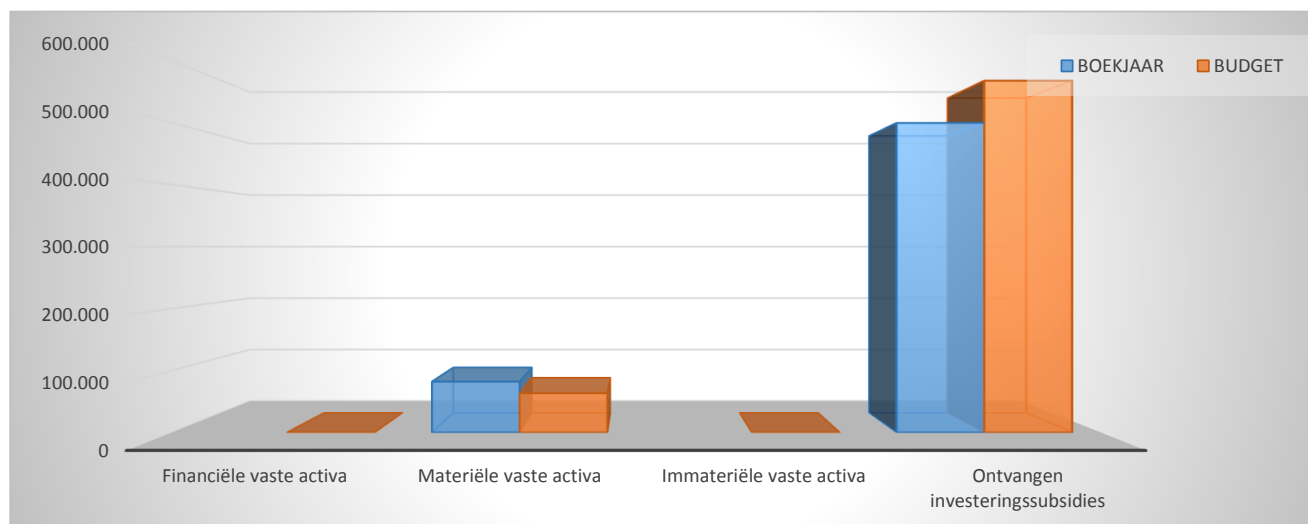
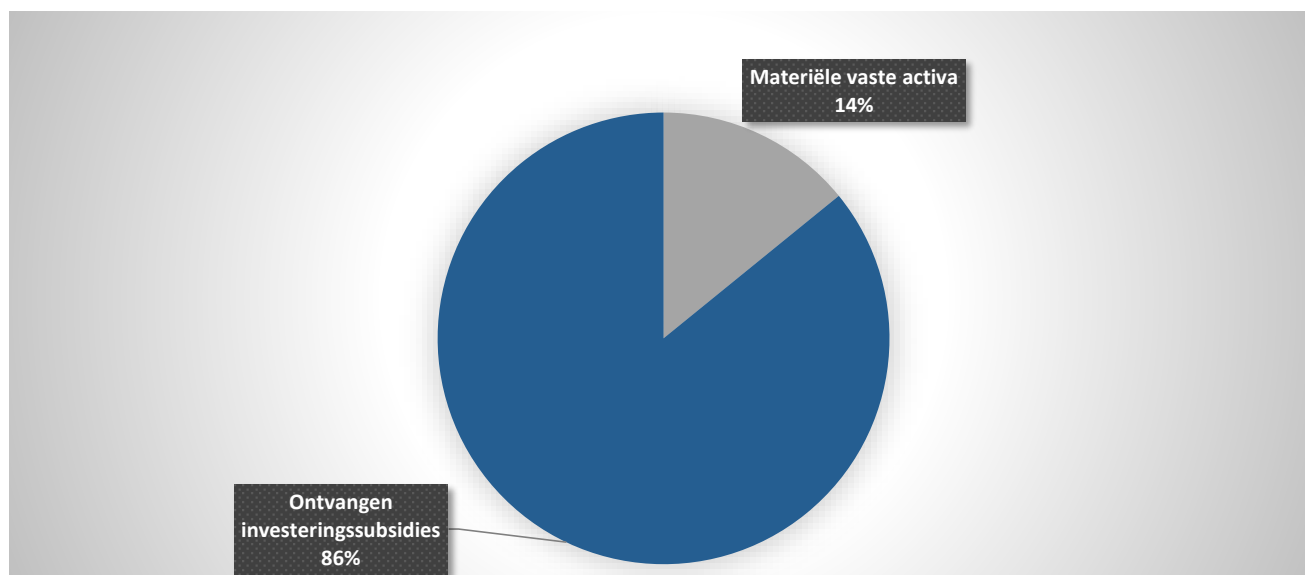
ONTVANGSTEN		Code	581.367	758.620
I. Verkoop van financiële vaste activa		28		
II. Verkoop van materiële vaste activa			82.150	259.402
Onroerende goederen			81.650	259.402
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			81.650	259.402
Roerende goederen			500	
0900 Sociale bijstand			500	
Vooruitbetalingen 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 2016 – vergelijking rekening-budget

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	581.367	100%	630.788	100%	92%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	82.150	14%	63.445	10%	129%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	500				
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	500				
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa	81.650		63.445		129%
<i>Onroerende goederen</i>	81.650		63.445		129%
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	86%	567.342	90%	88%



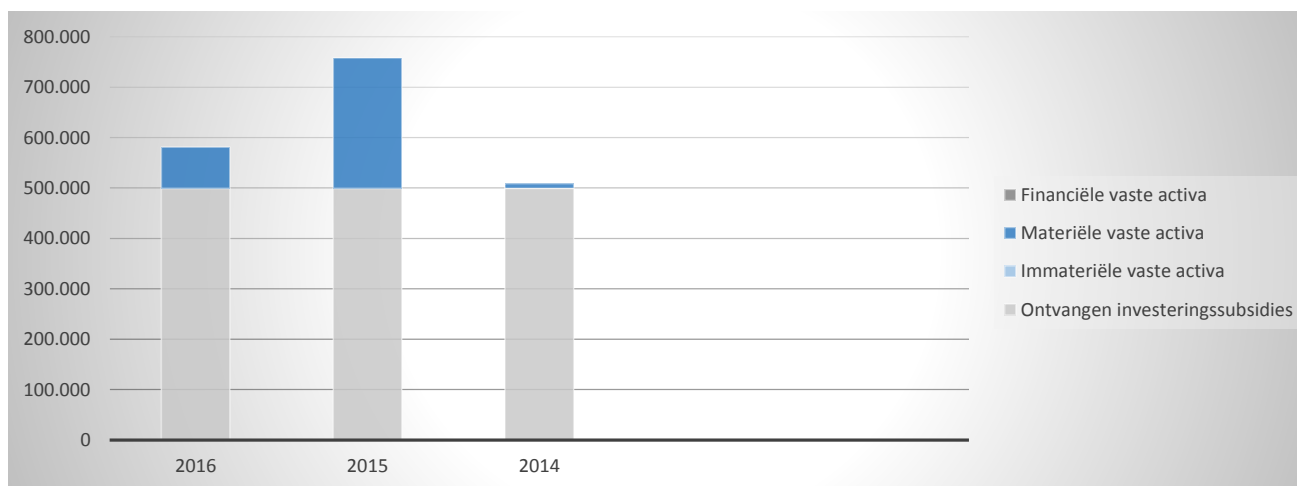
1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2016 – vergelijking rekening-budget

2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2016-2014

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2016 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2016-2014

	2016		2015		2014	
Investeringsontvangsten	581.367	100%	758.620	100%	508.680	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	82.150	14%	259.402	34%	9.463	2%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	500					
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	500					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa	81.650		259.402		9.463	
<i>Onroerende goederen</i>	81.650		259.402		9.463	
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	86%	499.217	66%	499.217	98%



3 Verdeling van de
investeringsontvangsten per
beleidsveld 2016-2015 / BUDGET
2016

3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2016-2015 / BUDGET 2016

INVO-3

Balans boekjaar 2016 in grafiek

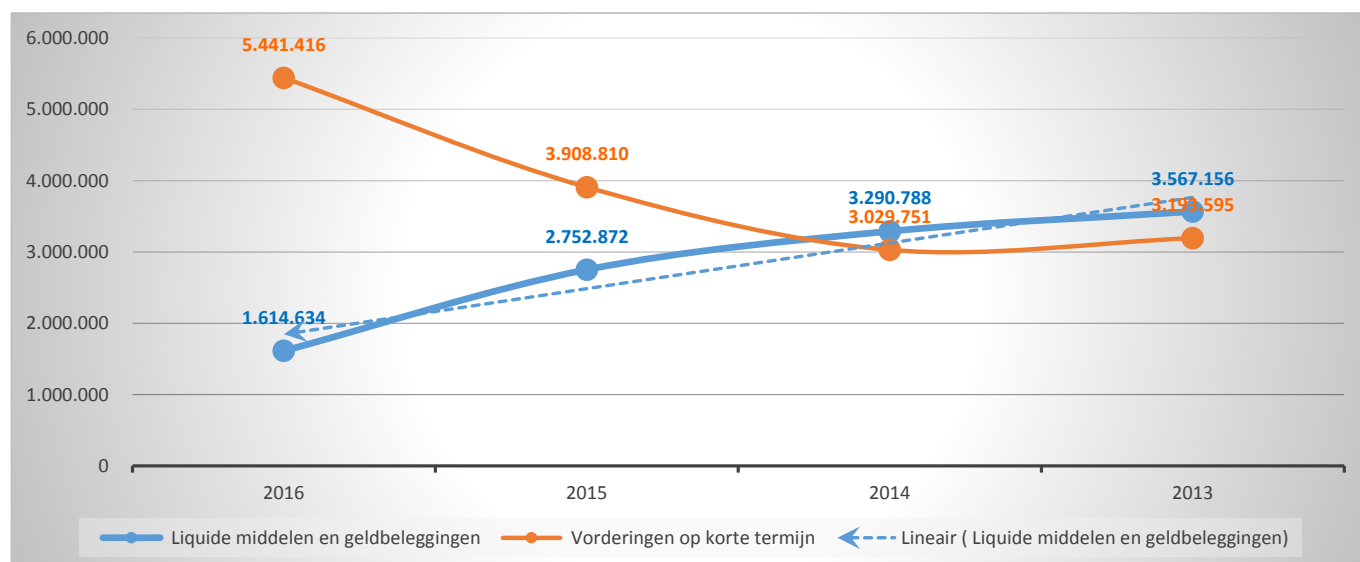
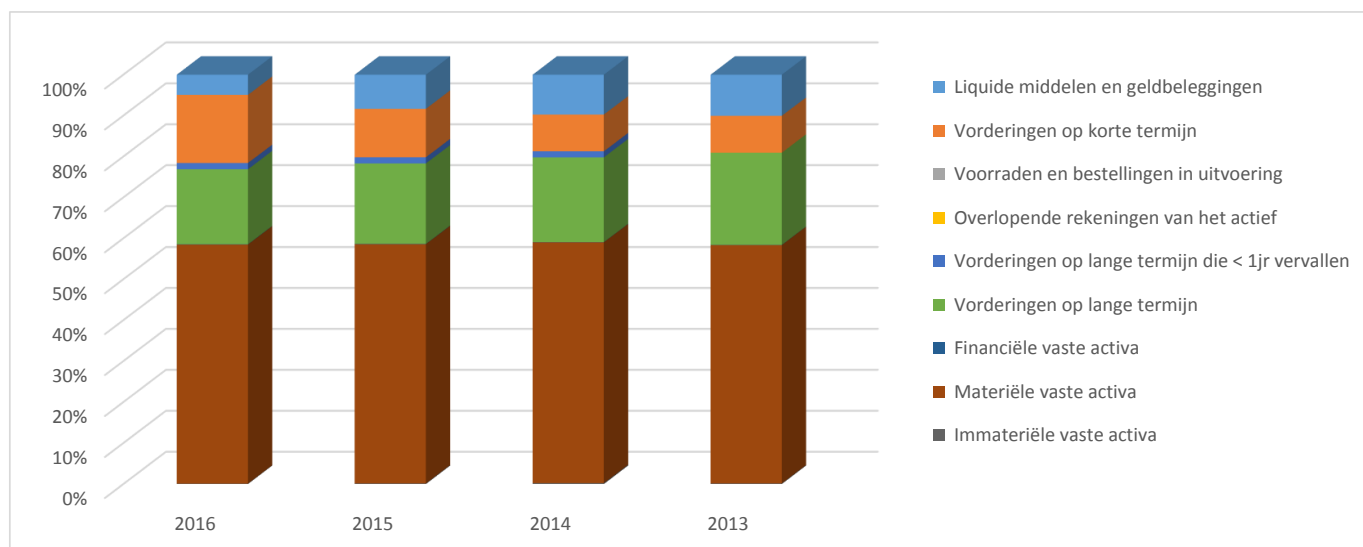
1 Samenstelling van de activa

ACTIVA		2016	2015
I. Vlottende activa		7.555.266,81	7.160.899,51
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		1.614.633,86	2.752.871,84
B. Vorderingen op korte termijn		5.441.415,53	3.908.810,25
1. Vorderingen uit ruiltransacties		1.031.570,63	1.118.361,64
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		4.409.844,90	2.790.448,61
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		25.120.162,89	25.842.749,71
A. Vorderingen op lange termijn		5.990.609,04	6.489.826,46
1. Vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		5.990.609,04	6.489.826,46
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		19.073.033,06	19.281.359,15
1. Gemeenschapsgoederen		2.681.455,10	2.454.575,25
a. Terreinen en gebouwen		2.144.069,00	2.177.700,47
b. Wegen en overige infrastructuur		0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting		256.262,82	26.068,43
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		281.123,28	250.806,35
e. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
f. Erfgoed		0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		13.268.559,72	13.560.701,44
a. Terreinen en gebouwen		12.969.526,67	13.257.554,57
b. Installaties, machines en uitrusting		284.934,46	282.743,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		14.098,59	20.403,87
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa		3.123.018,24	3.266.082,46
a. Terreinen en gebouwen		2.838.857,65	2.981.921,87
b. Roerende goederen		284.160,59	284.160,59
D. Immateriële vaste activa		37.698,10	52.741,41
TOTAAL ACTIVA		32.675.429,70	33.003.649,22

BALANS BOEKJAAR 2016 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

	2016		2015		2014	
ACTIVA	32.675.430	100%	33.003.649	100%	33.743.547	100%
Vlottende activa	7.555.267	23%	7.160.900	22%	6.819.756	20%
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.614.634	5%	2.752.872	8%	3.290.788	10%
Vorderingen op korte termijn	5.441.416	17%	3.908.810	12%	3.029.751	9%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.031.571</i>		<i>1.118.362</i>		<i>1.250.158</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>4.409.845</i>		<i>2.790.449</i>		<i>1.779.593</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	2%	499.217	2%	499.217	1%
Vaste activa	25.120.163	77%	25.842.750	78%	26.923.790	80%
Vorderingen op lange termijn	5.990.609	18%	6.489.826	20%	6.989.044	21%
Financiële vaste activa	18.823	0%	18.823	0%	18.823	0%
Materiële vaste activa	19.073.033	58%	19.281.359	58%	19.834.898	59%
Immateriële vaste activa	37.698	0%	52.741	0%	81.026	0%



2 Samenstelling van de passiva

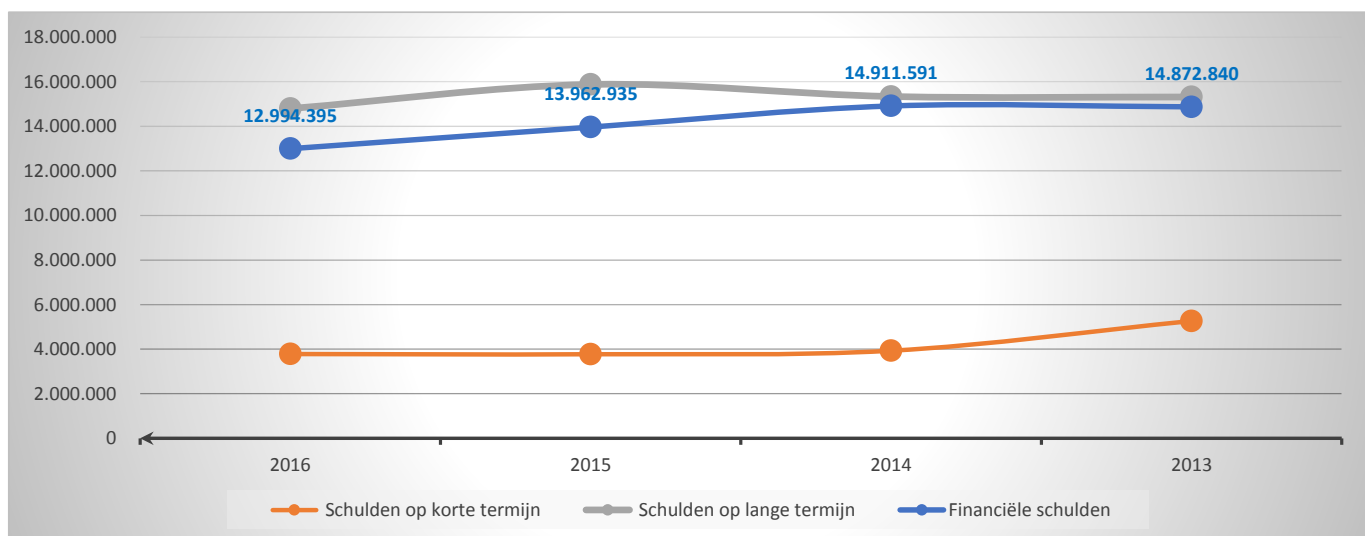
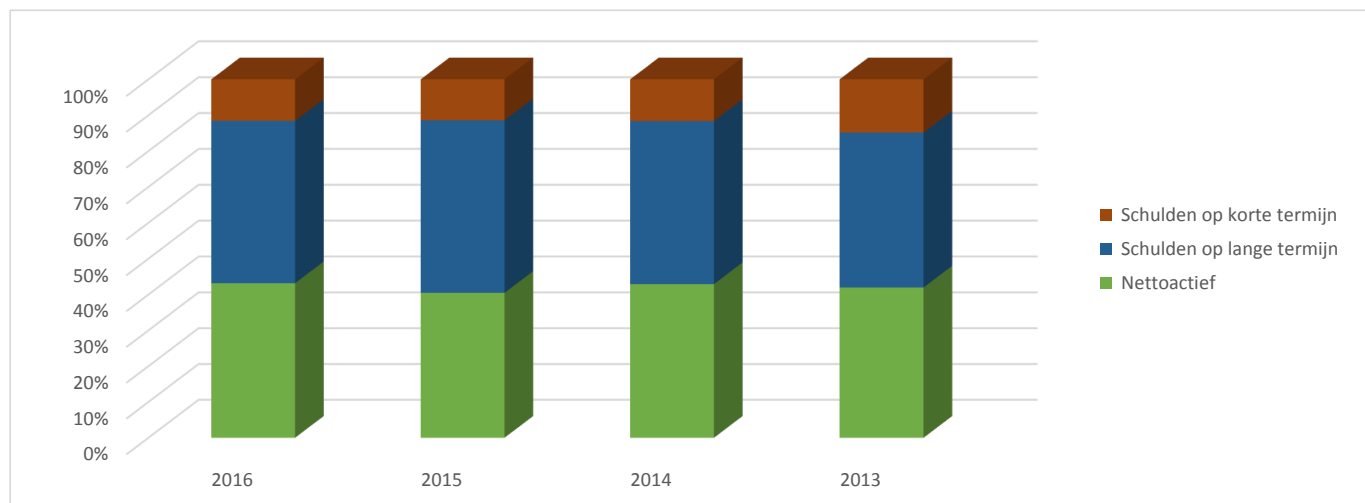
J6 : BALANS OP 31/12/2016

PASSIVA		2016	2015
I. Schulden		18.574.639,79	19.649.621,95
A. Schulden op korte termijn		3.779.574,28	3.772.116,20
1. Schulden uit ruiltransacties		2.604.730,78	2.570.291,41
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		1.003.985,71	854.744,53
b. Financiële schulden		0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties		1.600.745,07	1.715.546,88
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		206.591,77	253.994,56
3. Overlopende rekeningen van het passief		0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen		968.251,73	947.830,23
B. Schulden op lange termijn		14.795.065,51	15.877.505,75
1. Schulden uit ruiltransacties		14.795.065,51	15.877.505,75
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		1.800.172,42	1.914.235,77
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		1.800.172,42	1.914.235,77
2. Overige risico's en kosten		0,00	0,00
b. Financiële schulden		12.994.395,09	13.962.934,98
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		498,00	335,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		0,00	0,00
II. Nettoactief		14.100.789,91	13.354.027,27
TOTAAL PASSIVA		32.675.429,70	33.003.649,22

BALANS BOEKJAAR 2016 IN GRAFIEK

2. Samenstelling van de passiva

	2016		2015		2014	
PASSIVA	32.675.430	100%	33.003.649	100%	33.743.547	100%
Schulden op korte termijn	3.779.574	12%	3.772.116	11%	3.930.078	12%
Schulden uit ruiltransacties	2.604.731	8%	2.570.291	8%	2.537.509	8%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.003.986		854.745		774.850	
Financiële schulden					134.039	
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.600.745		1.715.547		1.628.620	
Schulden uit niet-ruiltransacties	206.592	1%	253.995	1%	463.403	1%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	968.252	3%	947.830	3%	929.167	3%
Schulden op lange termijn	14.795.066	45%	15.877.506	48%	15.336.367	45%
Schulden uit ruiltransacties	14.795.066	45%	15.877.506	48%	15.336.367	45%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.800.172		1.914.236		424.587	
Financiële schulden	12.994.395		13.962.935		14.911.591	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	498		335		189	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	14.100.790	43%	13.354.027	40%	14.477.101	43%

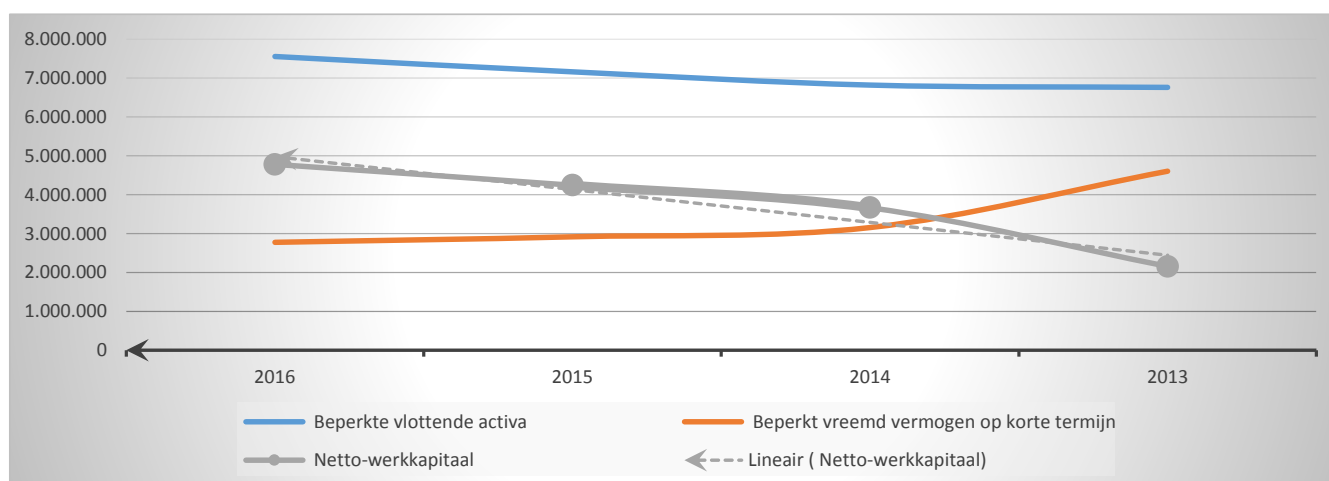


3 Beknopte ratio-analyse

BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2016	2015	2014	2013
Beperkte vlottende activa	7.555.267	7.160.900	6.819.756	6.760.751
Liquide middelen en geldbeleggingen	1.614.634	2.752.872	3.290.788	3.567.156
Vorderingen op korte termijn	5.441.416	3.908.810	3.029.751	3.193.595
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.031.571</i>	<i>1.118.362</i>	<i>1.250.158</i>	<i>2.439.404</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>4.409.845</i>	<i>2.790.449</i>	<i>1.779.593</i>	<i>754.191</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	499.217	499.217	
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	2.775.589	2.917.372	3.155.229	4.605.096
Schulden uit ruiltransacties	1.600.745	1.715.547	1.762.660	1.335.173
<i>Financiële schulden</i>			<i>134.039</i>	
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.600.745</i>	<i>1.715.547</i>	<i>1.628.620</i>	<i>1.335.173</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	206.592	253.995	463.403	2.360.361
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	968.252	947.830	929.167	909.562
Netto-werkkapitaal	4.779.678	4.243.528	3.664.527	2.155.655



2. Solvabiliteit

	2016	2015	2014	2013
Vreemdvermogen	18.574.640	19.649.622	19.266.445	20.579.917
Totaal vermogen	32.675.430	33.003.649	33.743.547	35.457.213
Schuldgraad	0,57	0,60	0,57	0,58
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	12.994.893	13.963.270	14.911.780	14.872.840
Totaal vermogen	32.675.430	33.003.649	33.743.547	35.457.213
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,40	0,42	0,44	0,42

