

1	3	053	2016
Prov.	Arrond.	Gemeente	
CODE NUMMER			

Provincie ANTWERPEN

Arrondissement Turnhout

Gemeente LAAKDAL

Postnummer 2430

Nummer bij Belfius BE97 0910 0009 9049

Nummer bij BNP Paribas Fortis BE92 0012 5910 1123

Adres : Kerkstraat 21

Tel.: 013/67.01.10

Secretaris : Verspreet Jerry

Tel.: 013/67.01.16

Zitdagen : Alle werkdagen van 9 tot 12 uur en van 14 tot 16 uur uitgez. dinsdag-, donderdag- en vrijdagmiddag

Waarnemend financieel beheerder : Verlinden Anja Tel.: 013/35.90.42

Zitdagen : Alle werkdagen van 9 tot 12 uur en van 14 tot 16 uur uitgez. dinsdag-, donderdag- en vrijdagmiddag

Adres : Kerkstraat 21

JAARREKENING 2016

Exemplaar voor :

- Vlaams Ministerie van Bestuurszaken
- Agentschap voor Binnenlands Bestuur
- Afdeling Lokale en Provinciale Besturen -
- Financiën en Personeel
- Het Provinciaal Gouvernement
- De Gemeenteraad
- De Gemeentesecretaris
- De Financieel Beheerder
- Belfius

INHOUDSTAFEL JAARREKENING 2016

BELEIDSNOTA

De Doelstellingenrealisatie (prioritaire beleidsdoelstellingen)

J1 - De doelstellingenrekening

De financiële toestand

FINANCIELE NOTA

J2 - De exploitatierekening

J3 - De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

J4 - De rekening van de afgesloten investeringsenveloppen

J5 - De liquiditeitenrekening

SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

J6 - De balans

J7 - De staat van opbrengsten en kosten

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

Toelichting financiële nota

Toelichting bij de exploitatierekening:

Verklaring van de afwijking met het budget

TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein

TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Toelichting bij de investeringsrekening:

Verklaring van de afwijking met het budget

TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

TJ4 - Evolutie van de Investeringsverrichtingen

TJ5 - Stand van de kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 - Toelichting bij de balans

De waarderingsregels

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bijkomende informatie

Niet-opgevraagde bedragen op belangen en aandelen

Tabel geboekte inhaalafschrijvingen in 2016

Tabel geboekte inhaalverrekeningen in 2016

Tabel uitzonderlijk volledig verrekenende subsidies in 2016

Bijkomende toelichting activa

BELEIDSNOTA

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

De doelstellingenrealisatie 2016

Gemeente Laakdal

Prioritaire beleidsdoelstelling 001: Laakdal staat voor een duurzaam mobiliteitsbeleid waarbij verkeersveiligheid en aandacht voor de zwakke weggebruiker centraal staan.

2016140001

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

Er wordt voorzien in de aanleg van fietspaden langs de drie resterende gewestwegen.

2016140022

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	9.313,95 €	0,00 €	152.352,97 €	0,00 €	46.000,00 €	0,00 €

- Het aanleggen van een fietspad op de Nieuwe Baan N174 (module 13).

Gerealiseerd: Ja Maar.

De startnota is klaar, de projectnota is in voorbereiding. Nog wachten op budget AWV.

- Het aanleggen van een fietspad op de Averboodsebaan N165 (Module 13).

Gerealiseerd: Ja Maar.

De Start- en projectnota zijn klaar. Fase 1 start vermoedelijk in 2018; fase 2 is wachtende op budget van Aquafin. De mobiliteitsambtenaar start het project terug op.

- Het aanleggen van een fietspad op de Diestsebaan N127 (Module 13).

Gerealiseerd: Ja Maar.

De realisatie wordt bekeken met Tessenderlo, zij zijn de trekker in dit dossier. De startnota is klaar, de samenwerkingsovereenkomst met AWV wordt opgestart.

- Verwerving van gronden om de aanleg van een veilig fietspad langs de Nieuwebaan mogelijk te maken.

Gerealiseerd: Nee.

Bij een aanleg van het fietspad zal AWV zorgen voor de nodige verwerving van gronden. Een verwerving door de gemeente is niet nodig.

- Verwerving van gronden om de aanleg van een fietspad langs de Diestsebaan mogelijk te maken.

Gerealiseerd: Nee.

Bij de geplande aanleg in 2020 zal de eventuele verwerving van gronden gebeuren door AWV. Een verwerving door de gemeente is dus niet vereist.

- Verwerving van gronden om de aanleg van een fietspad langs de Averboodsebaan mogelijk te maken.

Gerealiseerd: Nee.

AWV zorgt voor de nodige aankoop van gronden bij de aanleg van het fietspad langs de Averboodsebaan. De geplande verwerving door de gemeente is dus niet nodig.

Er wordt voorzien in de aanleg van fietspaden langs gemeentewegen.

2016140023

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	238.835,46 €	0,00 €	367.167,08 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €

- Het aanleggen van een fietspad op de Steenweg op Oosterlo. (Fietsfonds).

De doelstellingenrealisatie 2016

Gerealiseerd: Ja Maar.

Het project is opgestart via de IOK in house-formule.

- Het aanleggen van een fiets/voetpad in de Kapellestraat.

Gerealiseerd: Ja.

De fietsstraat werd plechtig ingehuldigd op 25 april 2016.

- Het aanleggen van fietspaden langs de N174 van Geel Oost tot Houthoek.

Gerealiseerd: Nee Maar.

De mobiliteitsambtenaar neemt contact op met AWV Antwerpen ivm de overdracht van het dossier.

- Het aanleggen van fietspaden langs de N174 van Geel Oost tot Houthoek.

Gerealiseerd: Nee Maar.

De mobiliteitsambtenaar neemt contact op met AWV Antwerpen ivm de overdracht van het dossier.

- Aanleg fietspad Langedijk - Oude Vorstseweg.

Gerealiseerd: Ja.

Het dossier werd definitief opgeleverd op 2 mei 2016.

Er wordt gezorgd voor een goed uitgerust gemeentelijk wegennet in het kader van een verhoogde veiligheid.

2016140024

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	371.993,03 €	0,00 €	1.087.886,88 €	0,00 €	290.000,00 €	0,00 €

- Aanleg carpoolparking Geel-Oost.

Gerealiseerd: Nee Maar.

De gronden zijn grotendeels verworven. Mogelijks kan het dossier in 2017 opgestart worden.

- Het gunnen van een opdracht voor het uitvoeren van onderhoudswerken aan asfaltwegen.

Gerealiseerd: Ja.

De werken werden uitgevoerd door Hoogmartens nv.

- De renovatie van de riolering en wegnis van de Kanaalweg.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Kanaalweg is eigendom van nv De Scheepvaart. Zij nemen dit dossier op.

- De aanleg van wegnis in synergie met de rioleringsprojecten.

Gerealiseerd: Ja.

De aanleg van wegen in zone Veerle Heide.

- Het gunnen van een opdracht voor het uitvoeren van onderhoudswerken aan betonwegen.

Gerealiseerd: Ja.

De werken werden uitgevoerd door Nelis Wegenbouw nv.

- Aanstellen van een ontwerper voor de aanleg van een verharding tussen Broekstraat en Nieuwe Baan.

Gerealiseerd: Ja.

Het ontwerp voor het fatsoeneren op de Pestendijk werd opgemaakt door Infrabo.

- De aankoop van een grond met woning langs Steenberg om een ruimere en meer veilige verkeersdoorgang mogelijk te maken naar de verkaveling Oost- en Westmolenveld.

Gerealiseerd: Nee.

De doelstellingenrealisatie 2016

Er kon met de eigenaar geen akkoord worden bereikt tot een aankoop.

De schoolomgevingen worden heringericht om de verkeersveiligheid aan de scholen te verhogen in nauwe participatie met alle betrokken actoren.

2016140027

Gerealiseerd: Nee Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	58.442,90 €	0,00 €	979.762,78 €	593.587,00 €	666.160,00 €	493.587,00 €

- Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle De Schans (module 10).

Gerealiseerd: Nee Maar.

Budgetten van AWV waren niet beschikbaar.

- Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle De Wijngaard (Module 10).

Gerealiseerd: Nee Maar.

Budgetten AWV waren niet beschikbaar.

- Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle Sint Lambertusschool (Module 10).

Gerealiseerd: Nee Maar.

Budgetten AWV waren niet beschikbaar.

- Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle De Wissel (Module 10).

Gerealiseerd: Ja Maar.

Dit project is een onderdeel van het project 'Aanleg fietspad Diestsebaan (N127). De realisatie wordt bekeken met Tessenderlo. De Samenwerkingsovereenkomst dient opgestart te worden met AWV.

- Het inrichten van de gewestweg aan de school Vorst (Module 10).

Gerealiseerd: Ja Maar.

De uitvoering van de werken wordt voorzien in 2017. De werken zijn gegund aan Vermetten Wegenbouw nv.

- Het inrichten van de gewestweg aan de school Klein Vorst (module 10).

Gerealiseerd: Nee Maar.

Afwachten studie van IOK betreffende het binnengebied.

Het optimaliseren van voetpaden, paadjes en trage wegen.

2016140043

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	36.153,14 €	0,00 €	150.050,26 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €

- Aanleg van een brug over de Dode beek.

Gerealiseerd: Ja.

De brug werd half september 2016 opengesteld voor het publiek.

- Het uitvoeren van de heraanleg van voetpaden.

Gerealiseerd: Ja Maar.

Het krediet wordt gebruikt voor diverse projecten.

- Het opwaarderen van de trage wegen.

Gerealiseerd: Ja.

De doelstellingenrealisatie 2016

Het krediet werd gebruikt voor het opwaarderen van oa het pad Wijngaardbos.

- Doorvoeren van maatregelen behoeve van het ruiternetwerk in samenwerking met VLM.

Gerealiseerd: Ja Maar.

Er werden paaltjes, bordjes, bindpalen en een infobord geplaatst door VLM.

Prioritaire beleidsdoelstelling 003: Laakdal wil de leefbaarheid van de dorpskernen versterken en vernieuwen door in te zetten op voldoende ontmoetingsmogelijkheden en noodzakelijke investeringen in infrastructuur en groen. Er wordt werk gemaakt van een goed uitgebouwde buurtwerking met aantrekkelijke buurten voor huidige en nieuwe inwoners.

2016140003

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

Optimaliseren en opwaarderen van de dorpskern van Veerle centrum.

2016140028

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	65.147,77 €	15.066,40 €	203.796,33 €	17.950,65 €	69.500,00 €	11.520,00 €

- Dakwerken kantine Veerle Sport.

Gerealiseerd: Ja.

De werken werden uitgevoerd door Top-Dak bvba in september 2016.

- Omgevingswerken site sporthal.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Project wordt verschoven naar volgende legislatuur.

- Het vergroten van de spiegelzaal in de sporthal Kwade Plas.

Gerealiseerd: Ja.

De spiegelzaal werd in gebruik genomen bij de start van het nieuw sportseizoen. september 2016.

- Het aanstellen van een ontwerper voor de realisatie van een toegangstrap aan de kantine van Veerle Sport.

Gerealiseerd: Ja.

Artesta is aangesteld als ontwerper.

- Aanstellen van een aannemer voor de realisatie van een toegangstrap aan de kantine van Veerle Sport.

Gerealiseerd: Nee.

Het ontwerp is in opmaak. De aannemer wordt gegund in 2017.

- Restaureren en herbestemmen van de voormalige pastorie te Veerle.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Dossier staat on-hold ten gevolge van de overdracht Jan de Busser en Christoffel Cavents.

- Renoveren van toneelzaal 'Vinea'.

Gerealiseerd: Nee.

De deadline voor de subsidie-aanvraag werd niet gehaald. Het dossier wordt heropgestart in 2017.

- Studie woningvolumes rond Veerledorp en achterliggende binnengebieden.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Niet opgestart. Dossier is overbodig geworden door privé initiatieven.

De doelstellingenrealisatie 2016

- Het plaatsen van een speeltuig aan zaal Druivenrank.
- **Gerealiseerd: Ja.**
Het speeltuig werd geplaatst door Kompan.
- Het gunnen van een opdracht tot restauratie van kapel Watereynde.
- **Gerealiseerd: Ja.**
De werken werden definitief opgeleverd op 22/06/2016.
- Het gunnen van een aannemer voor het slopen en aanwerken van gevels van een deel van het Vineagebouw, deel café.
- **Gerealiseerd: Ja.**
De werken werden uitgevoerd door Ronny Boven.
- Het leveren en plaatsen van stalen deuren voor de kantines van Veerle Sport en FC Netezonen.
- **Gerealiseerd: Ja.**
De deuren voor kantine FC Netezonen werden geplaatst door Voordeckers, de deuren voor Veerle Sport werden geplaatst door AD bvba.
- Het aanleggen van verharding in klinkers rondom de vergaderaccommodatie in Veerle.
- **Gerealiseerd: Ja.**
De werken werden uitgevoerd door de gemeentelijke diensten tijdens de zomer van 2016.

Optimaliseren en opwaarderen van de dorpskern Vorst Meerlaar.

2016140030

- **Gerealiseerd: Ja Maar.**
Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	1.255,81 €	0,00 €	469.838,29 €	20.000,00 €	207.500,00 €	744.051,00 €

- De aankoop van een perceel grond om de groene ruimte in de dorpskern van Vorst-Meerlaar uit te breiden.
- **Gerealiseerd: Nee Maar.**
De onderhandelingen met de eigenaar zijn afgerond, het dossier wordt aan de gemeenteraad ter goedkeuring voorgelegd begin 2017.
- Het verwerven van een perceel met gebouw "Parochiecentrum" in de dorpskern van Vorst-Meerlaar.
- **Gerealiseerd: Ja.**
De gemeenteraad besliste tot de aankoop in zitting van 25/10/2016.
- Het aanleggen van voetpaden op de Geelsebaan vanaf het kruispunt N141/N126 tot aan het kerkhof.
- **Gerealiseerd: Nee Maar.**
Dit project gaat samen met het Project Capellebeemden (nog uit te voeren door Kleine landeigendommen), kan ook bekeken worden bij herbekijken van het kruispunt.
- Het casco restaureren van de site van de voormalige stoomzagerij.
- **Gerealiseerd: Ja Maar.**
Het dossier betreffende de verhuur van tuc-tuc is lopende, de ingebruikname is gepland rond Pasen 2018. Het dossier betreffende de stoomzagerij wordt nog nader bekeken gezien de overdracht van Jan De Busser naar Christoffel Cavents.
- Studie masterplan binnengebied achter school Klein Vorst.
- **Gerealiseerd: Ja Maar.**
Dossier is nog steeds lopende. Er is werd een plan gemaakt met verschillende alternatieven. Momenteel wordt het tweede alternatief door IOK afgetoetst bij de aangelanden.
- Opstart RUP Kasteeltuintje Meerlaarstraat in Klein Vorst.
- **Gerealiseerd: Ja.**

De doelstellingenrealisatie 2016

Dossier is opgestart met IOK (inhouse principe). Na het paasverlof zal de volgende vergadering gepland worden.

- Het bouwen van een ontmoetingsruimte "Witte School" te Vorst Meerlaar.

Gerealiseerd: Ja.

De werken zijn in beheer van Klein Landeigendom. Gemeente Laakdal neemt de kosten voor de feestzaal voor zich.

- Meerlaarstraat - Wegenis en rioleringswerken.

Gerealiseerd: Ja.

De werken werden definitief opgeleverd eind april 2016.

Optimaliseren en opwaarderen van de dorpskern Groot Vorst.

2016140031

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	1.987.270,95 €	0,00 €	7.348.012,11 €	25.900,00 €	4.710.000,00 €	25.900,00 €

- Het restaureren van het oud-gemeentehuis te Groot-Vorst. Fase 2 - restauratiedossier.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Wachten op subsidiegoedkeuring van Onroerend Erfgoed.

- Het opmaken van een beheersplan voor de Pastorij te Groot-Vorst.

Gerealiseerd: Ja Maar.

Christoffel Cavents werkt het bestek voor de studieopdracht verder uit.

- Oplossen vochtproblemen kantine Excelsior Vorst.

Gerealiseerd: Ja.

De werken werden uitgevoerd door Bodima nv.

- Voorzetwand plaatsen in lokaal Tin, 't Fortun.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Er werd ondertussen een airco geplaatst.

- Aanpassing van de wegenis rond het oud-gemeentehuis te Groot-Vorst.

Gerealiseerd: Ja Maar.

De werken worden uitgevoerd in 2017.

- Het bouwen van een nieuw Administratief Centrum, inclusief vrijetijdscentrum.

Gerealiseerd: Ja Maar.

De werken zijn gestart op 07/07/2016. Deze worden uitgevoerd door nv NAC in Laakdal.

- Het restaureren van het oud gemeentehuis te Groot Vorst.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Wachten op subsidie Onroerend Erfgoed.

- Het restaureren van de St. Gertrudiskerk van Vorst.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Wachten op uitwerking Kerkenplan door Kerkfabriek St. Gertrudis.

- Aanstellen van een ontwerper voor de verkaveling Gastenhuis fase 2.

Gerealiseerd: Ja.

De opdracht werd gegund aan Macobo.

- Infrastructuurwerken verkaveling Gastenhuis fase 2.

De doelstellingenrealisatie 2016

● **Gerealiseerd: Nee.**

Wachten op ontwerp dossier.

- Het verwerven van gronden in een woonuitbreidingsgebied tussen Houthoek en Mortelstraat in functie van een opwaardering van de dorpskern Vorst-Centrum.

● **Gerealiseerd: Nee.**

De gronden werden ondertussen verworven door Kleine Landeigendom Zuiderkempen en zijn momenteel niet beschikbaar.

Het realiseren van attractieve, veilige en gezellige buurten waar het goed wonen is.

2016140032

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	33.514,44 €	0,00 €	34.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €
I	112.312,95 €	0,00 €	1.769.615,61 €	0,00 €	1.020.000,00 €	0,00 €

- Het uitvoeren van het restyling project Eindhout (Toekomststraat).

● **Gerealiseerd: Ja.**

De werken werden definitief opgeleverd op 28/06/2016.

- Het uitvoeren van het restyling project Groot Vorst (Rozenstraat).

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

De werken zijn gegund aan VBG nv, en zijn gestart op 28/11/2016. De werken zullen voltooid zijn tegen het najaar 2017.

- Het uitvoeren van het restyling project Eindhout (Akkerode, Wouwerhoeve, Vissenstraat).

● **Gerealiseerd: Ja.**

De werken werden voorlopig opgeleverd op 24/06/2016.

- Studie herziening GRS.

● **Gerealiseerd: Nee.**

Dossier moet nog opgestart worden.

- Verder zetten procedure rup zv woningen.

● **Gerealiseerd: Ja.**

dossier is afgerond. RUP is goedgekeurd en van toepassing.

- Het vernieuwen van speeltuigen in het kader van de restyling van de woonwijken.

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

In 2017 wordt in samenwerking met jeugddienst, samenlevingsopbouw en buurtbewoners een plan opgemaakt voor een speelpleintje in wijk Rozenstraat.

- Aankoop materialen die nodig zijn om de verkeersveiligheid van straten, kruispunten en woonkernen te garanderen.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Aankoop van oa verkeerszuil, Berlijnse kussens, katafoonpalen, contourmarkering, waarschuwingsmarkering,...

- Het aankopen van plantsoen voor de renovatie van de wijk Akkerode, Wouwerhoeve en Vissenstraat.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Het plantsoen werd aangekocht bij Houtmeyers bvba.

- Het aankopen van plantsoen voor de renovatie van de wijk Rozenstraat.

● **Gerealiseerd: Nee.**

Het dossier wordt opgestart in het voorjaar van 2017.

- Het opmaken van diverse ontwerpen/studies en uitvoeren van diverse proeven.

De doelstellingenrealisatie 2016

● **Gerealiseerd: Ja.**

Budget is gebruikt voor oa opmeting van grachten in de Molenstraat, opmeting en grensbepalingen van percelen in Veerle Heide...

- Het leveren van camerabewaking voor de sporthal.

● **Gerealiseerd: Ja.**

De camerabewaking werd geleverd door Electro Meyen.

- Uitbreiding Buurthuis.

● **Gerealiseerd: Ja.**

De werken werden opgeleverd in september 2014.

- Het aanleggen van een gasnet in Varendonk.

● **Gerealiseerd: Ja.**

De werken werden uitgevoerd door Infrax eind 2014, begin 2015.

Optimaliseren en opwaarderen van de dorpskern Eindhout.

2016140036

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	1.111,72 €	0,00 €	43.518,75 €	25.600,00 €	7.500,00 €	0,00 €

- Investeringsonderzoek Oud-Gemeentehuis Eindhout.

● **Gerealiseerd: Nee.**

Het dossier staat on-hold ten gevolge van de overdracht Jan De Busser en Christoffel Cavents.

- Het herinrichten van een lokaal tot douche en kleedkamer in het gebouw van FC Netezonen.

● **Gerealiseerd: Nee.**

Het dossier wordt opgestart begin 2017.

- Het aanleggen van voetpaden op de Meir.

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Het project wordt in-house opgestart door IOK.

- Het aanleggen van voetpaden op het Plein.

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Het project wordt in-house opgestart door IOK.

- Het realiseren van het project doortocht Eindhout.

● **Gerealiseerd: Ja.**

De werken werden definitief opgeleverd op 22/08/2016.

- Het aandeel in de wegeniskosten voor de aanleg van riolering in de Berthoutstraat.

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Het project werd on-hold gezet wegens geen budget Stad Geel.

- Aanstellen van een ontwerper voor aanleg van riolering en wegenis in Berthoutstraat.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Het ontwerp werd opgemaakt door Antea.

- Het gunnen van een opdracht tot restauratie van kapel St. Jozef.

● **Gerealiseerd: Ja.**

De werken werden definitief opgeleverd op 22/06/2016.

De doelstellingenrealisatie 2016

- Het gunnen van een aannemer voor het slopen van de woning Heikantstraat 36.

Gerealiseerd: Ja.

De woning werd gesloopt door Ackx in 2015.

- Het gunnen van een aannemer voor het plaatsen van dubbele beglazing in de pastorie te Eindhout.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Wachten op goedkeuring van Onroerend erfgoed.

- Het gunnen van een ontwerper voor het opmaken van een technische nota voor Onroerend Erfgoed ten behoeve van dubbele beglazing in de pastorie Eindhout.

Gerealiseerd: Ja.

De nota werd opgemaakt door ARAT.

- Het aankopen van een alarminstallatie voor de pastorie te Eindhout.

Gerealiseerd: Ja.

De alarminstallatie werd geleverd en geplaatst door Ardovlam nv.

Het realiseren van attractieve, veilige en gezellige buurten waar het goed wonen is.

2016140069

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	5.762,74 €	0,00 €	5.763,00 €	0,00 €	5.763,00 €	0,00 €

- De gemeente draagt zorg voor de speelpleintjes in Laakdal. Hiervoor werken we samen met de Cel Veiligheid Speelterreinen van IOK.

Gerealiseerd: Ja.

- Er wordt verder samengewerkt met een gespecialiseerde firma en de buurtwerkster van het OCMW om het opgemaakte actieplan rond buurtwerking uit te werken.

Gerealiseerd: Nee Maar.

Het OCMW is een project gestart rond kinderarmoedebestrijding. Zij volgen deze thema's mee op. Momenteel niet de nood om samen te werken met een firma voor ondersteuning.

Prioritaire beleidsdoelstelling 006: Laakdal is kind- en gezinsvriendelijk en een zorgzame gemeente voor senioren. Laakdal zet in op ondersteuning vanaf de wieg via een coherent gezinsbeleid en staat garant voor een waardige oude dag.

2016140006

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

Verhogen van de goede combinatie van gezin en werk.

2016140033

Gerealiseerd: Ja Maar.

Is lopende, nadere toelichting vindt u terug onder de acties.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	14.213,40 €	7.261,45 €	43.944,50 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €

- Buitenschoolse kinderopvang te Veerle: Aanleg toegangsweg naar berging BKO.

Gerealiseerd: Ja.

De werken werden uitgevoerd door de gemeentelijk diensten.

- Het bouwen van een buitenschoolse kinderopvang te Veerle - Site Sporthal.

De doelstellingenrealisatie 2016

● **Gerealiseerd: Ja.**

De definitieve oplevering heeft plaatsgevonden op 08/12/2016.

- De restauratie van de voormalige pastorie en kleinste schooltje te Vorst meerlaar met herbestemming.

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Het dossier dient nog nader bekeken te worden, staat on-hold na de overdracht Jan De Busser - Christoffel Cavents.

In de zomervakantie wordt er in juli en augustus speelpleinwerking georganiseerd waar kinderen en tieners een leuke en goedkope vrijetijdsbesteding wordt aangeboden. Bij de organisatie van de speelpleinwerking hebben we ook aandacht voor kinderen met een beperking.

2016140065

● **Gerealiseerd: Ja.**

De acties werden gerealiseerd.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	430,79 €	0,00 €	1.100,00 €	0,00 €	1.100,00 €	0,00 €

- In het voorjaar wordt een animatorendag georganiseerd om de animatoren van de speelpleinwerking voor te bereiden op de zomervakantie.

● **Gerealiseerd: Ja.**

De animatorendag ging in 2016 door op 25/04/2016.

- Op het einde van de zomer wordt een afsluitactiviteit georganiseerd voor alle animatoren van de speelpleinwerking.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Organiseren van informatieve activiteiten voor de Laakdalse senior.

2016140113

● **Gerealiseerd: Ja.**

De acties werden gerealiseerd.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	348,85 €	677,00 €	1.000,00 €	100,00 €	1.000,00 €	100,00 €

- De organisatie van informatiemomenten voor senioren.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Twee maal een toelichting op het seniorenfeest: inbraakpreventie en info door IOK (in 2016 werd vooral ingezet op inbraakpreventie). Op de algemene vergadering van de seniorenraad werd een toelichting gegeven door IOK, door het OCMW (MMC) en door NOAH.

- Het organiseren van sportactiviteiten voor senioren in samenwerking met de sportdienst.

● **Gerealiseerd: Ja.**

- petanquetornooi
- sportdag in oktober
- wandelingen

Organiseren van activiteiten om vereenzaming van de Laakdalse senior tegen te gaan.

2016140114

● **Gerealiseerd: Ja.**

- twee maal een geslaagd seniorenfeest
- laagdrempelige wandelingen
- voordelige tickets voor Griffelrock
- voordelige tickets voor sportactiviteiten

De doelstellingenrealisatie 2016

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	7.054,11 €	2.085,00 €	7.500,00 €	1.500,00 €	7.500,00 €	1.500,00 €

- Het organiseren van een gemeentelijk seniorenfeest op de eerste zaterdag van september.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Geslaagd seniorenfeest met zang en humor + enkele infostanden.

Jaarlijks worden er acties georganiseerd rond de thema's welzijn en gezondheid.

2016140128

● **Gerealiseerd: Ja.**

De acties werden gerealiseerd.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.363,18 €	0,00 €	5.500,00 €	250,00 €	4.500,00 €	250,00 €
I	8.566,63 €	0,00 €	11.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	0,00 €

- Er zullen AED toestellen worden aangekocht en ter beschikking worden gesteld in de verschillende deeldorpen.

● **Gerealiseerd: Ja.**

In de zomer van 2016 werden 7 AED-toestellen met buitenkast aangekocht en 1 AED-toestel in draagtas.

- AED - onderhoudscontract en demonstraties.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Bij de aankoop van de AED-toestellen werd een onderhoudscontract aangegaan. De demonstraties gingen door.

- Organiseren van een boomplantdag voor de borelingen

● **Gerealiseerd: Ja.**

Op 12/06/2016 ging de jaarlijkse boomplantdag voor de borelingen door.

Gemeente Laakdal

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	49.474,11 €	2.762,00 €	54.863,00 €	1.850,00 €	39.863,00 €	1.850,00 €
I	2.904.617,71 €	22.327,85 €	12.626.945,56 €	683.037,65 €	7.122.660,00 €	1.275.058,00 €
Totaal	2.954.091,82 €	25.089,85 €	12.681.808,56 €	684.887,65 €	7.162.523,00 €	1.276.908,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	49.474,11 €	2.762,00 €	54.863,00 €	1.850,00 €	39.863,00 €	1.850,00 €
I	2.904.617,71 €	22.327,85 €	12.626.945,56 €	683.037,65 €	7.122.660,00 €	1.275.058,00 €
Totaal	2.954.091,82 €	25.089,85 €	12.681.808,56 €	684.887,65 €	7.162.523,00 €	1.276.908,00 €

Rapportgegevens :

Titel :

J1 : De doelstellingenrekening

Type beleidsrapport :

Jaarrekening / Beleidsnota

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

2016

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettaire dagboek : 2016005250

J1 : De doelstellingenrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	9.386.848	2.919.921	-6.466.926	15.500.589	3.131.801	-12.368.788	12.410.294	3.086.055	-9.324.239
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.962.965	11.069	-1.951.897	6.863.841	45.451	-6.818.390	3.970.000	17.420	-3.952.580
Exploitatie									
Investeringen	1.962.965	11.069	-1.951.897	6.863.841	45.451	-6.818.390	3.970.000	17.420	-3.952.580
Andere									
Overig beleid	7.423.882	2.908.852	-4.515.030	8.636.748	3.086.350	-5.550.398	8.440.294	3.068.635	-5.371.659
Exploitatie	7.307.974	2.908.852	-4.399.122	7.685.568	3.086.350	-4.599.218	7.953.873	3.068.635	-4.885.238
Investeringen	115.908		-115.908	951.180		-951.180	486.421		-486.421
Andere									
ALGEMENE FINANCIERING	1.277.230	13.268.369	11.991.138	1.377.243	19.978.338	18.601.095	1.387.721	19.541.445	18.153.725
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	1.277.230	13.268.369	11.991.138	1.377.243	19.978.338	18.601.095	1.387.721	19.541.445	18.153.725
Exploitatie	359.803	13.268.369	12.908.565	414.465	13.871.088	13.456.623	424.943	14.181.195	13.756.253
Investeringen					360.250	360.250		360.250	360.250
Andere	917.427		-917.427	962.778	5.747.000	4.784.222	962.778	5.000.000	4.037.222
BURGER EN WELZIJN	233.602	16.500	-217.102	908.734	20.250	-888.484	710.988	20.250	-690.738
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie	28.771		-28.771	364.194	250	-363.944	345.500	250	-345.250
Investeringen	2.363		-2.363	5.500	250	-5.250	4.500	250	-4.250
Andere	26.408		-26.408	358.694		-358.694	341.000		-341.000
Overig beleid	204.831	16.500	-188.331	544.540	20.000	-524.540	365.488	20.000	-345.488
Exploitatie	196.534	16.500	-180.034	217.300	20.000	-197.300	179.488	20.000	-159.488
Investeringen	8.297		-8.297	327.240		-327.240	186.000		-186.000
Andere									

J1 : De doelstellingenrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
GEMEENTELIJKE ONTWIKKELING EN INFRASTRUCTUUR	5.920.141	1.833.223	-4.086.919	11.105.481	3.079.820	-8.025.661	8.112.444	3.569.246	-4.543.198
Prioritaire beleidsdoelstellingen	862.390	7.261	-855.129	5.205.260	633.587	-4.571.673	2.702.160	1.257.638	-1.444.522
Exploitatie	33.514		-33.514	34.000		-34.000	20.000		-20.000
Investerings	828.876	7.261	-821.615	5.171.260	633.587	-4.537.673	2.682.160	1.257.638	-1.424.522
Andere									
Overig beleid	5.057.751	1.825.961	-3.231.790	5.900.221	2.446.233	-3.453.988	5.410.284	2.311.608	-3.098.676
Exploitatie	4.869.418	1.110.997	-3.758.421	5.220.151	1.163.689	-4.056.462	5.111.766	1.134.564	-3.977.202
Investerings	188.332	35.439	-152.893	680.070	603.020	-77.050	298.518	497.520	199.002
Andere		679.525	679.525		679.524	679.524		679.524	679.524
VRIJE TIJD	1.504.097	201.418	-1.302.679	1.864.186	215.200	-1.648.986	1.785.381	370.646	-1.414.735
Prioritaire beleidsdoelstellingen	99.965	6.760	-93.205	248.513	5.600	-242.913	144.863	1.600	-143.263
Exploitatie	13.596	2.762	-10.834	15.363	1.600	-13.763	15.363	1.600	-13.763
Investerings	86.368	3.998	-82.371	233.150	4.000	-229.150	129.500		-129.500
Andere									
Overig beleid	1.404.132	194.658	-1.209.474	1.615.673	209.600	-1.406.073	1.640.518	369.046	-1.271.472
Exploitatie	1.208.894	179.992	-1.028.902	1.366.357	194.933	-1.171.424	1.372.218	354.379	-1.017.839
Investerings	195.239		-195.239	249.316		-249.316	218.300		-218.300
Andere		14.667	14.667		14.667	14.667	50.000	14.667	-35.333
VEILIGHEIDSZORG	2.336.271	15.180	-2.321.091	2.341.450	13.325	-2.328.125	2.104.085	14.265	-2.089.820
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2.336.271	15.180	-2.321.091	2.341.450	13.325	-2.328.125	2.104.085	14.265	-2.089.820
Exploitatie	2.330.271	15.180	-2.315.091	2.335.450	13.325	-2.322.125	2.098.085	14.265	-2.083.820
Investerings	6.000		-6.000	6.000		-6.000	6.000		-6.000
Andere									
Totalen	20.658.188	18.254.610	-2.403.579	33.097.684	26.438.734	-6.658.950	26.510.913	26.601.907	90.995

J1 : De doelstellingenrekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	16.322.368	17.502.651	1.180.284	17.294.154	18.351.235	1.057.081	17.180.236	18.774.888	1.594.653
Investerings	3.418.394	57.767	-3.360.627	14.840.751	1.646.308	-13.194.443	8.317.899	2.132.828	-6.185.071
Andere	917.427	694.192	-223.235	962.778	6.441.191	5.478.413	1.012.778	5.694.191	4.681.413

Rapportgegevens :

Titel :

J : De financiële toestand

Type beleidsrapport :

Jaarrekening / Beleidsnota

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

2016

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2016005250

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	1.180.284	1.057.081	1.594.653
A. Uitgaven	16.322.368	17.294.154	17.180.236
B. Ontvangsten	17.502.651	18.351.235	18.774.888
1.a Belastingen en boetes	9.148.371	9.726.294	9.976.042
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkortst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	8.354.281	8.624.941	8.798.846
II. Investeringsbudget (B-A)	-3.360.627	-13.194.443	-6.185.071
A. Uitgaven	3.418.394	14.840.751	8.317.899
B. Ontvangsten	57.767	1.646.308	2.132.828
III. Andere (B-A)	-223.235	5.478.413	4.681.413
A. Uitgaven	917.427	962.778	1.012.778
1. Aflossing financiële schulden	917.427	962.778	962.778
a. Periodieke aflossingen	917.427	962.778	962.778
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	50.000
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	694.192	6.441.191	5.694.191
1. Op te nemen leningen en leasings	0	5.747.000	5.000.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	694.192	694.191	694.191
a. Periodieke terugvorderingen	50.196	694.191	694.191
b. Niet-periodieke terugvorderingen	643.996	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-2.403.579	-6.658.950	90.995
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	6.816.333	6.816.333	6.816.333
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	4.412.754	157.383	6.907.328
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	4.412.754	157.383	6.907.328

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	313.053	788.494	1.326.066
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.486.521	1.405.419	1.942.991
A. Exploitatieontvangsten	17.502.651	18.351.235	18.774.888
B. Exploitatie-uitgaven excl. de nettokosten van schulden (1-2)	16.016.131	16.945.816	16.831.898
1. Exploitatie-uitgaven	16.322.368	17.294.154	17.180.236
2. Nettokosten van de schulden	306.237	348.338	348.338
a. Kosten van de schulden	306.237	348.338	348.338
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	1.173.468	616.925	616.925
A. Netto-aflossingen van schulden	867.231	268.587	268.587
1. Periodieke aflossingen van schulden	917.427	962.778	962.778
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	50.196	694.191	694.191
B. Nettokosten van schulden	306.237	348.338	348.338
1. Kosten van de schulden	306.237	348.338	348.338
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

GEMEENTEBESTUUR LAAKDAL
Kerkstraat 21
2430 LAAKDAL

FINANCIËLE NOTA

Rapportgegevens :

Titel :

J2 : De exploitatierekening

Type beleidsrapport :

Jaarrekening / Financiële nota

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

Rapporteringsperiode :

2430 LAAKDAL

2016

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2016005250

J2 : De exploitatierekening 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	7.307.974	2.908.852	-4.399.122	7.685.568	3.086.350	-4.599.218	7.953.873	3.088.635	-4.885.238
ALGEMENE FINANCIERING	359.803	13.268.369	12.908.565	414.465	13.871.088	13.456.623	424.943	14.181.195	13.756.253
BURGER EN WELZIJN	198.897	16.500	-182.397	222.800	20.250	-202.550	183.988	20.250	-163.738
GEMEENTELIJKE ONTWIKKELING EN INFRASTRUCTUUR	4.902.933	1.110.997	-3.791.936	5.254.151	1.163.689	-4.090.462	5.131.766	1.134.564	-3.997.202
VRIJE TIJD	1.222.490	182.754	-1.039.736	1.381.720	196.533	-1.185.187	1.387.581	355.979	-1.031.602
VEILIGHEIDSZORG	2.330.271	15.180	-2.315.091	2.335.450	13.325	-2.322.125	2.098.085	14.265	-2.083.820
Totalen	16.322.368	17.502.651	1.180.284	17.294.154	18.351.235	1.057.081	17.180.236	18.774.888	1.594.653

Rapportgegevens :

Titel : J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport : Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur : Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur : 13053
Adres bestuur : Kerkstraat 21
2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode : 2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2016005250

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2016

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMEEN BESTUUR	2.078.873	11.069	-2.067.805	7.815.021	45.451	-7.769.570	4.456.421	17.420	-4.439.001
ALGEMENE FINANCIERING					360.250	360.250		360.250	360.250
BURGER EN WELZIJN	34.705		-34.705	685.934		-685.934	527.000		-527.000
GEMEENTELIJKE ONTWIKKELING EN INFRASTRUCTUUR	1.017.208	42.701	-974.508	5.851.330	1.236.607	-4.614.723	2.980.678	1.755.158	-1.225.520
VRIJE TIJD	281.607	3.998	-277.609	482.466	4.000	-478.466	347.800		-347.800
VEILIGHEIDSZORG	6.000		-6.000	6.000		-6.000	6.000		-6.000
Totalen	3.418.394	57.767	-3.360.627	14.840.751	1.646.308	-13.194.443	8.317.899	2.132.828	-6.185.071

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2016

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer	2016005250
budgettair dagboek :	

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2016

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	1.180.284	1.057.081	1.594.653
A. Uitgaven	16.322.368	17.294.154	17.180.236
B. Ontvangsten	17.502.651	18.351.235	18.774.888
1.a Belastingen en boetes	9.148.371	9.726.294	9.976.042
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	8.354.281	8.624.941	8.798.846
II. Investeringsrekening (B-A)	-3.360.627	-13.194.443	-6.185.071
A. Uitgaven	3.418.394	14.840.751	8.317.899
B. Ontvangsten	57.767	1.646.308	2.132.828
III. Andere (B-A)	-223.235	5.478.413	4.681.413
A. Uitgaven	917.427	962.778	1.012.778
1. Aflossing financiële schulden	917.427	962.778	962.778
a. Periodieke aflossingen	917.427	962.778	962.778
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	50.000
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	694.192	6.441.191	5.694.191
1. Op te nemen leningen en leasings	0	5.747.000	5.000.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	694.192	694.191	694.191
a. Periodieke terugvorderingen	50.196	694.191	694.191
b. Niet-periodieke terugvorderingen	643.996	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	-2.403.579	-6.658.950	90.995
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	6.816.333	6.816.333	6.816.333
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	4.412.754	157.383	6.907.328
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	4.412.754	157.383	6.907.328

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2016

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investerings	0	0	0	0	0
Rioleringswerken	0	0	0	0	0
Investerings aan jeugdlokalen	0	0	0	0	0
Buitengewoon reservefonds witte school	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totalen	0	0	0	0	0

GEMEENTEBESTUUR LAAKDAL
Kerkstraat 21
2430 LAAKDAL

SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	6.980.994,80	9.531.619,39
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	5.549.875,98	7.161.561,42
B. Vorderingen op korte termijn	1.380.922,97	2.319.862,12
1. Vorderingen uit ruiltransacties	50.369,10	14.741,89
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.330.553,87	2.305.120,23
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	50.195,85	50.195,85
II. Vaste activa	45.305.380,92	44.423.113,95
A. Vorderingen op lange termijn	3.996.801,16	4.690.992,71
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.996.801,16	4.690.992,71
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	6.142.787,66	6.142.769,07
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	2.077,59	2.060,07
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	6.125.479,16	6.125.479,16
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	15.230,91	15.229,84
C. Materiële vaste activa	34.939.831,66	33.360.389,67
1. Gemeenschapsgoederen	28.054.758,43	25.430.946,30
a. Terreinen en gebouwen	14.633.047,88	11.573.307,97
b. Wegen en overige infrastructuur	12.601.878,13	12.646.579,47
c. Installaties, machines en uitrusting	436.256,52	386.392,98
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	356.487,46	398.391,56
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	399.185,88
f. Erfgoed	27.088,44	27.088,44
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.854.414,68	4.744.507,28
a. Terreinen en gebouwen	2.676.594,69	3.512.716,06
b. Installaties, machines en uitrusting	36.426,97	30.166,72
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	34.014,89	43.979,91
d. Leasing en soortgelijke rechten	1.107.378,13	1.157.644,59
3. Overige materiële vaste activa	3.030.658,55	3.184.936,09
a. Terreinen en gebouwen	3.030.658,55	3.184.936,09
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	225.960,44	228.962,50
TOTAAL ACTIVA	52.286.375,72	53.954.733,34

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	12.432.741,48	13.229.956,09
A. Schulden op korte termijn	3.798.850,72	3.918.379,72
1. Schulden uit ruiltransacties	1.909.203,15	1.904.366,03
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	407.461,63	335.862,36
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.501.741,52	1.568.503,67
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.016.302,97	1.096.586,83
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	873.344,60	917.426,86
B Schulden op lange termijn	8.633.890,76	9.311.576,37
1. Schulden uit ruiltransacties	8.633.890,76	9.311.576,37
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.176.919,50	1.981.260,51
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.176.919,50	1.981.260,51
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	6.456.971,26	7.330.315,86
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	39.853.634,24	40.724.777,25
TOTAAL PASSIVA	52.286.375,72	53.954.733,34

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21
	2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2016

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	18.430.938,24	18.167.967,78
A. Operationele kosten	18.095.621,31	17.635.383,99
1. Goederen en diensten	3.745.348,70	3.364.411,42
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.878.520,77	7.540.699,23
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.082.800,25	2.486.664,65
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	4.354.427,85	4.191.536,70
6. Andere operationele kosten	34.523,74	52.071,99
B. Financiële kosten	309.546,76	346.474,25
C. Uitzonderlijke kosten	25.770,17	186.109,54
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.274,51	53.108,54
2. Toegestane investeringsubsidies	24.495,66	133.001,00
II. Opbrengsten	17.869.356,42	17.773.322,88
A. Operationele opbrengsten	16.856.827,87	16.583.414,20
1. Opbrengsten uit de werking	427.948,50	464.080,93
2. Fiscale opbrengsten en boetes	9.148.370,81	9.320.984,52
3. Werkingssubsidies	7.085.162,24	6.591.195,25
a. Algemene werkingssubsidies	3.260.571,60	3.556.344,88
b. Specifieke werkingssubsidies	3.824.590,64	3.034.850,37
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	195.346,32	207.153,50
B. Financiële opbrengsten	1.004.993,03	1.186.338,68
C. Uitzonderlijke opbrengsten	7.535,52	3.570,00
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	-561.581,82	-394.644,90
A. Operationeel overschot of tekort	-1.238.793,44	-1.051.969,79
B. Financieel overschot of tekort	695.446,27	839.864,43
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-18.234,65	-182.539,54
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-561.581,82	-394.644,90

TOELICHTING JAARREKENING

**toelichting
financiële nota**

TOELICHTING BIJ DE EXPLOITATIEREKENING 2016

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

		eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
uitgaven						
Intresten leningen ten laste van de gemeente.	FD	315 689,00	274 043,31	41 645,69	13%	door voldoende liquiditeiten was het niet nodig om de voorziene nieuwe lening op te nemen
personeelskost (totaal klasse 62)	FD	8 199 316,13	7 872 358,02	326 958,11	4%	personeelskost onderwijzend personeel overschat (in gelijke mate lagere subsidie) / personeel bij ziekte en loopbaanonderbreking (o.a. bevallingsverlof) niet of niet onmiddellijk vervangen
Keuring en onderhoud CV-installaties - alle gebouwen.	OW	14 720,00	0,00	14 720,00	100%	niet uitgevoerd in 2016, wel in 2017
Uitreken van rijbewijzen.	B&W	35 000,00	24 776,00	10 224,00	29%	afhankelijk van de aanvragen door de burgers (in verhouding ook minder ontvangsten)
Aankoop gasolie en smeermiddelen voor gemeentelijke voertuigen. (benzine, tweetakt,...) Krediet aanpassen aan actueel verbruik.	OW	20 000,00	6 308,42	13 691,58	68%	Is moeilijk in te schatten. Afhankelijk van gereden km, onderhoud van machines.
Olle en brandstof voor voertuigen. Aankoop brandstoffen via tankkaartsysteem. Krediet aanpassen aan actueel verbruik.	OW	48 000,00	37 336,32	10 663,68	22%	afhankelijk van kostprijs van brandstof + aantal tankbeurten. Meer gebruik elektrische wagen haalt verbruik naar beneden...
Afvoeren van restgrond naar aanleiding van het grondkeuringsverslag, deze moet gesaneerd worden.	OW	43 000,00	13 960,92	29 039,08	68%	Keuringsattest is pas in de loop van 2016 binnengekomen. Afhankelijk van soort grond en welke hoeveelheid er wordt aangeboden.
Huren en onderhoud van signalisatiekledij. Krediet aanpassen aan actueel verbruik.	OW	16 000,00	5 894,58	10 105,42	63%	In nieuw contract geen huur meer voorzien.
Aankoop en onderhoud van werkkledij.	OW	64 000,00	36 880,41	27 119,59	42%	Nieuw contract waarin lagere prijs werd bekomen.
Aankoop materialen en benodigdheden voor onderhoud buurtwegen. Krediet aangepast op basis van actuele uitgave (incl. meeruitgave door uitvoering onvoorziene projecten).	OW	99 000,00	87 909,48	11 090,52	11%	Afhankelijk van voortgang van de werken en opduikende problemen.
Toekennen van premies voor duurzaam (ver)bouwen en wonen	MIL	74 000,00	44 107,01	29 892,99	40%	Vooraf moeten we trachten in te schatten hoeveel inwoners van deze subsidie gebruik willen maken (allerhande soorten isolatie, bouwteam, laag E-peil, zonneboiler, warmtepomp, ...). Het is moeilijk vooraf in te schatten hoeveel gezinnen hierin zullen investeren. Dit is bovendien ook afhankelijk van het gevoerde beleid op Vlaams niveau (waar het inperken van bepaalde Vlaamse subsidies zorgt voor een verhoogd aantal aanvragen vlak voor de subsidie wordt afgeschaft)
Elektriciteitsverbruik straatverlichting.	FD	113 300,00	101 420,33	11 879,67	10%	2014/2015 enorme fluctuatie (88.000/132.000)/ budget werd aangepast naar 100.000 vanaf 2017
Levering van gas voor gebouwen sport.	FD	21 534,00	10 898,43	10 635,57	49%	zachte winter
Levering van gas voor de schoolgebouwen.	FD	35 000,00	24 807,65	10 192,35	29%	zachte winter

ontvangsten										
		eindbudget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring				
Opentiemen op de onroerende voorheffing	FD	3 124 673,00	3 149 361,82	24 688,82	1%	afhankelijk van de inningen door de hogere overheid				
Aanvullende belasting op de personenbelasting.	FD	4 621 331,16	4 688 986,17	67 655,01	1%	afhankelijk van de inningen door de hogere overheid				
Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen.	FD	263 069,00	236 397,26	-26 671,74	-10%	afhankelijk van de inningen door de hogere overheid				
Rijbewijzen.	B&W	40 000,00	29 580,00	-10 420,00	-26%	afhankelijk van de aanvragen door de burgers				
Variabele kosten en gebruiksrecht GFT en restafval - DIFTAR.	FD	571 405,00	583 453,97	12 048,97	2%	op basis van cijfers IOK				
Belasting op motoren.	FD	631 210,00	17 409,88	-613 800,12	-97%	in 2016 werd enkel het 2e kohier aanslagjaar 2015 ingekohierd. Aanslagjaar 2016 werd pas in 2017 ingekohierd gelet op de aanpassing van het belastingreglement in 12/2016				
Belasting op onbebouwde percelen.	RO	221 490,00	193 414,62	-28 075,38	-13%	lagere inkomst ingevolge gegronde bezwaren en ambtshalve ontheffingen				
Belasting op ontbreken van parkeerplaatsen.	RO	15 000,00	0,00	-15 000,00	-100%	Men moet deze belasting betalen als men niet genoeg parkeerplaatsen kan aanleggen. De prijs was 3000€ per ontbrekende parkeerplaats. Er werd geraamd op 5 plaatsen maar het werden er uiteindelijk geen.				
bruto intrest op banktegoeden	FD	35 000,00	8 467,17	-26 532,83	-76%	lage rentevoeten				
Retributiereglement inname openbaar domein (wegenis).	FD	45 000,00	7 114,00	-37 886,00	-84%	afhankelijk van bouwwerken van derden				
Opleggen van groenvoorzieningen in nieuwe verkavelingen.	RO	15 000,00	0,00	-15 000,00	-100%	Er werden minder loten in verkavelingen gerealiseerd dan voorzien. Per lot dient een groenvoorzieningsbijdrage van 1000€ betaald te worden				
Subsidies MINA werkers.	OW	10 500,00	28 276,50	17 776,50	169%	correctie 2014 (5.491), vergoeding 2015 (12.285) en 2016 (10.500)				
Tussenkost hogere overheid in bezoldiging onderwijzend personeel	FD	2 595 840,00	2 418 067,85	-177 772,15	-7%	loonkost lager dan geraamd, subsidie in gelijke mate lager.				

Rapportgegevens :

Titel :

TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

Rapporteringsperiode :

2016

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2016005250

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2016

Code		Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING	BURGER EN WELZIJN
I. Uitgaven		16.322.367,82	7.307.974,17	359.803,27	198.896,99
A. Operationele uitgaven		16.012.821,06	7.304.664,63	53.566,05	198.896,99
1. Goederen en diensten	60/1	3.745.348,70	1.080.637,05	48.120,89	186.421,44
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.878.520,77	4.629.346,61	0,00	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.354.427,85	1.567.298,68	0,00	12.475,55
5. Andere operationele uitgaven	640/7	34.523,74	27.382,29	5.445,16	0,00
B. Financiële uitgaven	65	309.546,76	3.309,54	306.237,22	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		17.502.651,37	2.908.852,47	13.268.368,55	16.500,00
A. Operationele ontvangsten		16.856.827,87	2.908.852,47	13.259.901,38	16.500,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	427.948,50	30.255,04	762,19	16.500,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	9.148.370,81	0,00	9.148.370,81	0,00
3. Werkingssubsidies	740	7.085.162,24	2.851.284,63	4.110.768,38	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	195.346,32	27.312,80	0,00	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	645.823,50	0,00	8.467,17	0,00
C. Tussenkomenst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		1.180.283,55	-4.399.121,70	12.908.565,28	-182.396,99

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2016

Code		GEMEENTELIJKE ONTWIKKELING EN INFRASTRUCTUUR	VRIJE TIJD	VEILIGHEIDSZORG
I. Uitgaven		4.902.932,68	1.222.490,05	2.330.270,66
A. Operationele uitgaven		4.902.932,68	1.222.490,05	2.330.270,66
1. Goederen en diensten	60/1	2.098.846,87	330.192,27	1.130,18
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.565.552,30	683.621,86	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	236.837,22	208.675,92	2.329.140,48
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.696,29	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		1.110.997,13	182.753,63	15.179,59
A. Operationele ontvangsten		473.640,80	182.753,63	15.179,59
1. Ontvangsten uit de werking	70	188.807,20	176.444,48	15.179,59
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	122.017,51	1.091,72	0,00
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	162.816,09	5.217,43	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	637.356,33	0,00	0,00
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-3.791.935,55	-1.039.736,42	-2.315.091,07

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2016

	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Uitgaven		16.322.367,82	15.495.193,59	15.505.234,54
A. Operationele uitgaven		16.012.821,06	15.148.719,34	15.117.395,17
1. Goederen en diensten	60/1	3.745.348,70	3.364.411,42	2.209.416,47
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.878.520,77	7.540.699,23	7.507.985,14
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.354.427,85	4.191.536,70	5.351.432,76
5. Andere operationele uitgaven	640/7	34.523,74	52.071,99	48.560,80
B. Financiële uitgaven	65	309.546,76	346.474,25	387.839,37
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		17.502.651,37	17.366.702,70	16.253.665,00
A. Operationele ontvangsten		16.856.827,87	16.583.414,20	15.663.602,04
1. Ontvangsten uit de werking	70	427.948,50	464.080,93	645.710,29
2. Fiscale ontvangsten en boetes		9.148.370,81	9.320.984,52	8.199.714,91
a. Aanvullende belastingen		8.074.745,25	7.795.645,63	7.235.635,55
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	3.149.361,82	3.241.193,10	3.171.386,54
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.688.986,17	4.284.154,65	3.803.371,28
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	236.397,26	270.297,88	260.877,73
b. Andere belastingen	731/9	1.073.625,56	1.525.338,89	964.079,36
3. Werkingssubsidies		7.085.162,24	6.591.195,25	6.620.037,05
a. Algemene werkingssubsidies		3.260.571,60	3.556.344,88	2.808.615,70
- Gemeente- of provinciefonds	7400	2.865.798,22	2.752.624,04	2.642.882,59
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	394.773,38	803.720,84	165.733,11
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.824.590,64	3.034.850,37	3.811.421,35
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	195.346,32	207.153,50	198.139,79
B. Financiële ontvangsten	75	645.823,50	783.288,50	590.062,96
C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		1.180.283,55	1.871.509,11	748.430,46

TOELICHTING BIJ DE INVESTERINGSREKENING 2016

VERKLARING VAN DE BELANGRIJKE VERSCHILLEN TUSSEN DE GEREALISEERDE EN GEBUDGETTEERDE ONTVANGSTEN EN UITGAVEN

uitgaven		budget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Het aanleggen van een fietspad op de Nieuwe Baan N174 (module 13)		27 828,05	0,00	27 828,05	100	De realisatie wordt bekeken met Tessenderlo, zij zijn de trekker in dit dossier. De startnota is klaar, de samenwerkingsovereenkomst met AWW wordt opgestart.
Het aanleggen van een fietspad op de Averbodsebaan N165 (Mo)		54 524,92	9 313,95	45 210,97	83	De Start- en projectnota zijn klaar. Deelgebied A start vermoedelijk in 2017/2018
Het aanleggen van een fietspad op de Diestsebaan N127 (Module 13)		70 000,00	0,00	70 000,00	100	De realisatie wordt bekeken met Tessenderlo, zij zijn de trekker in dit dossier. De startnota is klaar, de samenwerkingsovereenkomst met AWW wordt opgestart.
Het aanleggen van een fietspad op de Steenweg op Oosterlo. (Fietsfonds)		25 000,00	0,00	25 000,00	100	Project is ongoing, laatste hand wordt gelegd aan het ontwerp zodat dit kan worden aanbesteed in 2017
Het aanleggen van een fiets/voetpad in de Kapellestraat.		312 476,74	209 145,12	103 331,62	33	De fietsstraat werd plechtig ingehuldigd op 25 april 2016. Budget zal gesaldeerd worden bij budgetwijziging W01-2017.
Aanleg carpoolparking Geel-Oost.		35 000,00	127,05	34 872,95	100	Project werd pas herstart in 2017, geld voorzien voor inkleding Triangel, wordt gerealiseerd 2017-2018
Het gunnen van een opdracht voor het uitvoeren van onderhoud asfaltwegen		248 741,01	164 675,83	84 065,18	34	Budgetten voldoende voor afwerking gevraagde punten - herstelling asfalt of betonwegen, Budget moeilijk te bepalen, afhankelijk van vragen en weer. Wordt gesaldeerd bij budgetwijziging W01-2017
De aanleg van wegen in synergie met de rioleringsprojecten		698 430,52	171 016,34	527 414,18	76	Project in Veerle Heide is nog lopende, vorderingsstaten stromen binnen, werken klaar rond bouwverlof
Het gunnen van een opdracht voor het uitvoeren van onderhoud betonwegen		90 715,35	36 173,81	54 541,54	60	Budgetten voldoende voor afwerking gevraagde punten - herstelling asfalt of betonwegen, Budget moeilijk te bepalen, afhankelijk van vragen en weer. Wordt gesaldeerd bij budgetwijziging W01-2017
Aanstellen van een ontwerper voor de aanleg van een verharding tussen Broekstraat en Nieuwe Baan		15 000,00	0,00	15 000,00	100	Het ontwerp voor het falsoeneren op de Pestendijk werd opgemaakt door Infrabo - nog geen ereboonnotas ontvangen
Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle De Schans (module 10)		30 808,23	0,00	30 808,23	100	Budgetten van AWW waren niet beschikbaar. (te schrappen in budgetwijziging W01-2017)
Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle De Wijngaard (module 10)		24 682,15	0,00	24 682,15	100	Budgetten van AWW waren niet beschikbaar. (te schrappen in budgetwijziging W01-2017)
Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle Sint Lambertusschool (module 10)		28 112,40	0,00	28 112,40	100	Budgetten van AWW waren niet beschikbaar. (te schrappen in budgetwijziging W01-2017)
Het inrichten van de gewestweg aan de school Veerle De Wissel (module 10)		20 000,00	0,00	20 000,00	100	Dit project is een onderdeel van het project 'Aanleg fietspad Diestsebaan (N127). De realisatie wordt bekeken met Tessenderlo. De Samenwerkingsovereenkomst dient opgestart te worden met AWW. Mag geschrapt worden bij budgetwijziging W01-2017
Het inrichten van de gewestweg aan de school Vorst (Module 10)		806 160,00	8 882,69	797 277,31	99	De uitvoering van de werken wordt voorzien in 2017. De werken zijn gegund aan Vermetten Wegenbouw nv.

uitgaven	budget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Het inrichten van de gewestweg aan de school Klein Vorst (module 10)	30 000,00	9 560,21	20 439,79	68	Afwachten studie van IOK betreffende het binnengebied.
Het uitvoeren van de heraanleg van voetpaden.	56 224,24	2 961,09	53 263,15	95	Minder aanvragen dan verwacht. Wordt gesaldeerd bij budgetwijziging W01-2017.
Het opwaarderen van de trage wegen.	73 226,02	29 734,10	43 491,92	59	Het krediet werd gebruikt voor het opwaarderen van oa het pad Wijngaardbos. 10.000 behouden voor overdracht naar 2017. Rest te salderen via BW 01-2017.
Doorvoeren van maatregelen behoeve van het ruiternetwerk in samenwerking met VLM	19 600,00	3 102,87	16 497,13	84	Er werden paaltjes, bordjes, bindpalen en een infobord geplaatst door VLM.
Restaureren en herbestemen van de voormalige pastoorij te Veerle	35 721,49	0,00	35 721,49	100	We wachten op subsidie Onroerend Erfgoed. Mag gesaldeerd worden in budgetwijziging W01-2017
Het aanleggen van verharding in klinkers rondom de vergaderacomodatie in Veerle	25 000,00	0,00	25 000,00	100	De werken werden uitgevoerd door de gemeentelijke diensten tijdens de zomer van 2016. Budget wordt gesaldeerd bij budgetwijziging W01-2017.
Omgevingswerken site sporthal.	62 500,00	9 446,90	53 053,10	85	Project wordt verschoven naar volgende legislatuur. Reeds 50.000 geschrapt in budget 2017. Saldo wordt gesaldeerd bij budgetwijziging W01-2017.
Het verwerven van een perceel met gebouw "Parochiecentrum"	258 000,00	0,00	258 000,00	100	aankoopakte ondertekend op 8/2/2017
Opstart RUP Kasteeltuinje Meerlaarstraat in Klein Vorst.	10 000,00	0,00	10 000,00	100	Offerte opgemaakt door IOK. Uitvoering voor 2017.
De aankoop van een perceel grond om de groene ruimte in de dorpskern Vorst-Meerlaar uit te breiden	197 500,00	0,00	197 500,00	100	aankoopakte ondertekend op 18/4/2017
Het bouwen van een nieuw Administratief Centrum, inclusief vrijetijdscentrum	6 563 307,86	1 950 894,49	4 612 413,37	70	Nog in aanbouw, afrekening verloop volgens betalingschema
Het restaureren van het oud gemeentehuis te Groot Vorst.	331 451,43	12 705,00	318 746,43	96	lopende. Wordt opgenomen na afwerking plein.
Het opmaken van een beheersplan voor de Pastoorij te Groot-Vorst	30 250,00	0,00	30 250,00	100	Lopende.
Uitwerken sociale verkaveling verlenging Gastenhuis in Groot	24 798,34	0,00	24 798,34	100	Project ongoing, nog geen ereloonnotas ontvangen
Aanstellen van een ontwerper voor de verkaveling Gastenhuis fase 2	30 000,00	0,00	30 000,00	100	Project ongoing, nog geen ereloonnotas ontvangen
Infrastructuurwerken verkaveling Gastenhuis fase 2.	350 000,00	0,00	350 000,00	100	Project zit nog in ontwerpfase, verwachte uitvoeringstijdstip: najaar 2017
Oplossen vochtproblemen kantine Excelsior Vorst.	35 000,00	22 535,79	12 464,21	36	Werken werden uitgevoerd. Budget wordt gesaldeerd bij budgetwijziging W01-2017.
Het opmaken van diverse ontwerpen/studies en uitvoeren van diverse proeven	20 000,00	3 668,84	16 331,16	82	Budget is gebruikt voor oa opmeting van grachten in de Molenstraat, opmeting en grensbepalingen van percelen in Veerle Heide... / ruwe raming gezien de projecten die via in house formule IOK op stapel staan
Studie herziening Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan.	55 000,00	0,00	55 000,00	100	Prijs wordt opgevraagd bij studie bureau's.
Het aankopen van plantsoen voor de renovatie van de wijk Rozenstraat	50 000,04	0,00	50 000,04	100	Gunning gedaan, wachten op uitvoering project door aannemer zodat groendienst planten kan plaatsen (najaar 2017).

uitgaven		budget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Het uitvoeren van het restyling project Eindhout (Toekomststr)		24 127,04	7 260,58	16 866,46	70	Werken werden uitgevoerd in 2016. Saldo zal gesaldeerd worden in budgetwijziging W01-2017.
Het uitvoeren van het restyling project Groot Vorst (Rozenstr)		1 402 962,99	48 897,97	1 354 055,02	97	Project ongoing, vorderingsstaten vanaf 2017 binnengekomen. Verwachte opleverdatum najaar 2017.
Het uitvoeren van het restyling project Eindhout (Akkerode, Wouwerhove, Vissenstr)		125 235,90	21 055,36	104 180,54	83	De werken werden voorlopig opgeleverd op 24/06/2016. Saldering volgt na definitieve oplevering (2017).
Het aanleggen van een gasnet in Varendonk.		21 179,60	0,00	21 179,60	100	De werken werden uitgevoerd door Infrax eind 2014, begin 2015. Budget wordt gesaldeerd in budgetwijziging W01-2017.
Het vernieuwen van speeltuigen in het kader van de restyling van de woonwijken		43 438,30	9 619,74	33 818,56	78	In 2017 wordt in samenwerking met jeugddienst, samenlevingsopbouw en buurtbewoners een plan opgemaakt voor een speelpleintje in wijk Rozenstraat.
Het gunnen van een opdracht tot restauratie van kapel St. Jozef		12 826,86	0,00	12 826,86	100	Gerealiseerd. Budget zal gesaldeerd worden in budgetwijziging W01-2017.
Het gunnen van een aannemer voor het plaatsen van dubbele beglazing in de pastorie te Eindhout		10 000,00	0,00	10 000,00	100	We wachten nog op toestemming van Onroerend Erfgoed. Saldering in budgetwijziging W01-2017. Zal opnieuw worden opgenomen bij budgetbesprekingen 2018.
De restauratie van de voormalige pastorie en kleinste school te Vorst Meerlaar met herbestemming		27 701,75	9 076,82	18 624,93	67	Project ongoing, laatste hand wordt gelegd aan beheersplan

ontvangsten		budget	gerealiseerd	verschil	%	verklaring
Opstart RUP Kasteeltuintje Meerlaarstraat in Klein Vorst.		20 000,00	0,00	-20 000,00	-100	Offerte RUP opgemaakt door IOK. Uitvoering voor 2017. Inkomsten te verwachten na afwerking RUP
Het opmaken van een beheersplan voor de Pastorie te Groot-Vorst.		20 000,00	0,00	-20 000,00	-100	Beheersplan is nog niet opgemaakt, subsidies pas te bekomen na opmaak beheersplan.
Subsidies van hogere overheden voor restauratie van kapel St. Jozef.		25 600,00	0,00	-25 600,00	-100	Onroerend erfgoed kent geen subsidie toe. (te schrappen in budgetwijziging W01-2017)
Het inrichten van de gewestweg aan de school Vorst (Module 10).		593 587,00	0,00	-593 587,00	-100	Uitvoering werken voorzien in 2017.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2016

DEEL 1 : UITGAVEN		Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING
I. Investerings in financiële vaste activa		17,52	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	17,52	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		3.362.918,15	2.074.877,75	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.349.597,86	2.074.877,75	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.318.809,60	2.044.631,94	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	827.600,08	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	203.188,18	30.245,81	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		13.320,29	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	13.320,29	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	30.962,43	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	24.495,66	3.995,66	0,00
TOTAAL UITGAVEN		3.418.393,76	2.078.873,41	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2016

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	BURGER EN WELZIJN	GEMEENTELIJKE ONTWIKKELING EN INFRASTRUCTUUR
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	17,52
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	17,52
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			26.619,96	988.102,99
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			26.619,96	979.026,17
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		18.053,33	9.339,49
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	827.600,08
3. Roerende goederen	23/4		8.566,63	142.086,60
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	9.076,82
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	9.076,82
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		8.085,06	22.087,91
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		0,00	7.000,00
TOTAAL UITGAVEN			34.705,02	1.017.208,42

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2016

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	VEILIGHEIDSZORG	VRIJE TIJD
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			6.000,00	267.317,45
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			6.000,00	263.073,98
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	246.784,84
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		6.000,00	16.289,14
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	4.243,47
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	4.243,47
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		0,00	789,46
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		0,00	13.500,00
TOTAAL UITGAVEN			6.000,00	281.606,91

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2016

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	ALGEMEEN BESTUUR	ALGEMENE FINANCIERING
I. Verkoop van financiële vaste activa	28	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7	8.159,67	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		8.159,67	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	966,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	7.193,67	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	49.607,27	11.068,62	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN		57.766,94	11.068,62	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2016

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	BURGER EN WELZIJN	GEMEENTELIJKE ONTWIKKELING EN INFRASTRUCTUUR
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00	8.159,67
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	8.159,67
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	966,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00	7.193,67
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2		0,00	34.540,87
TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00	42.700,54

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2016

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	VEILIGHEIDSZORG	VRIJE TIJD
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2		0,00	3.997,78
TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00	3.997,78

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2016

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Investerings in financiële vaste activa		18	17	3.189
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	18	17	16
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	3.172
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa		3.362.918	2.530.369	1.345.536
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.349.598	2.509.644	1.233.069
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.318.810	1.396.049	290.937
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	827.600	905.099	840.182
3. Roerende goederen	23/4	203.188	208.496	101.950
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		13.320	20.725	112.467
1. Onroerende goederen	260/4	13.320	20.725	112.467
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	30.962	8.190	10.308
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	24.496	133.001	968.351
TOTAAL UITGAVEN		3.418.394	2.671.577	2.327.384

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2016

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		8.160	59.060	6.651.601
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	51.860	6.028.098
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	51.860	6.028.098
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		8.160	7.200	623.503
1. Onroerende goederen	260/4	966	0	607.290
2. Roerende goederen	265/9	7.194	7.200	16.213
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	49.607	16.008	11.161
TOTAAL ONTVANGSTEN		57.767	75.067	6.662.762

Rapportgegevens :

Titel :

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

Rapporteringsperiode :

2016

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2016005250

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2016

Investeringsenveloppen	Uitgaven				Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
00: Investeringsenveloppe: Algemene financiering (2014 - 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.445,00
01: Investeringsenveloppe: Algemeen bestuur (2014 - 2019)	1.717.655,70	529.791,07	1.187.864,63	529.791,07	1.187.864,63	0,00	140.000,00
03: Investeringsenveloppe: Vrije tijd (2014 - 2019)	382.096,78	261.119,49	120.977,29	261.119,49	120.977,29	0,00	0,00
02: Investeringsenveloppe: Gemeentelijke ontwikkeling en infrastructuur (2014 - 2019)	2.767.735,52	1.688.091,30	1.079.644,22	1.679.438,34	1.088.297,18	6.746.099,35	1.747.196,18
05: Investeringsenveloppe: Veiligheidszorg (2014 - 2019)	25.646,00	23.646,00	2.000,00	23.646,00	2.000,00	0,00	0,00
04: Investeringsenveloppe: Burger en welzijn (2014 - 2019)	746.000,00	27.056,65	718.943,35	27.056,65	718.943,35	0,00	0,00
06: Investeringsenveloppe: BD 001 Duurzaam mobiliteitsbeleid (2014 - 2019)	12.394.522,04	1.619.040,55	10.775.481,49	1.619.040,55	10.775.481,49	0,00	7.054.587,00
07: Investeringsenveloppe: BD 003 Opwaarderen dorpskernen en uitgebouwde buurtwerking. (2014 - 2019)	16.356.728,69	3.471.599,06	12.885.129,63	3.475.046,80	12.881.681,89	42.235,75	1.556.727,25
08: Investeringsenveloppe: BD 006 Coherent gezins- en seniorenbeleid (2014 - 2019)	1.139.380,00	802.215,53	337.164,47	802.215,53	337.164,47	7.261,45	77.898,55

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeentebestuur LAAKDAL
NIS-code bestuur :	13053
Adres bestuur :	Kerkstraat 21 2430 LAAKDAL
Rapporteringsperiode :	2016
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016005250

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2016

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Exploitatiebudget (B-A)		1.180.284	1.871.509	748.430
A. Uitgaven	60/5-694	16.322.368	15.495.194	15.505.235
B. Ontvangsten	70/794	17.502.651	17.366.703	16.253.665
1. a. Belastingen en boetes	73	9.148.371	9.320.985	8.199.715
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8.354.281	8.045.718	8.053.950
II. Investeringsbudget (B-A)		-3.360.627	-2.596.509	4.335.378
A. Uitgaven	21/28-2906-664	3.418.394	2.671.577	2.327.384
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	57.767	75.067	6.662.762
III. Andere (B-A)		-223.235	-1.109.091	-5.294.339
A. Uitgaven		917.427	1.158.758	5.294.339
1. Aflossing financiële schulden		917.427	976.898	1.135.344
a. Periodieke aflossingen	421/4	917.427	976.898	1.135.344
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	181.860	4.158.996
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		694.192	49.667	0
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		694.192	49.667	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	50.196	49.667	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	643.996	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		-2.403.579	-1.834.091	-210.531
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		6.816.333	8.650.424	8.860.955
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		4.412.754	6.816.333	8.650.424
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	13.500
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	13.500
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		4.412.754	6.816.333	8.636.924

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2016

Bestemde gelden	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
II. Investerings	0	0	13.500
Buitengewoon reservefonds witte school	0	0	0
Investerings aan jeugdlokale	0	0	13.500
Rioleringswerken	0	0	0
Totaal bestemde gelden	0	0	13.500

Rapportgegevens :

Titel :

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

2016

Rapporteringsperiode :

Laatste volgnummer budgettair dagboek : 2016005250

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2016

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
I.O.K.	Bijdrage Gemeensch. Dienst voor Preventie en Bescherming op het Werk.	12.822,00	0,00	0,00	0115	2016140513
	Totaal :	12.822,00	0,00	0,00		
Gemeentelijke vriendenkring	Werkingssteun voor de gemeentelijke vriendenkring	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0119	2016140252
	Totaal :	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
VZW Europa in Laakdal	Projectsubsidie rond internationale uitwisselingen	0,00	3.750,00	3.750,00	0150	2016000221
VZW Vorsters Verenigingscomité	Projectsubsidie rond internationale uitwisselingen	0,00	3.750,00	3.750,00	0150	2016000222
vzw Europa in Laakdal	Toelage vzw Europa in Laakdal.	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0150	2016140824
Vzw Vorsters Verenigingscomité	Toelage vzw Vorsters Verenigingscomité.	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0150	2016140825
	Totaal :	2.500,00	10.000,00	10.000,00		
Oxfam-Wereldwinkel Laakdal	Verlenen van een huursubsidie aan Oxfam-Wereldwinkel Laakdal	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0160	2016140712
VZW Zuiddag	Participatie aan de Zuiddag, Work for change.	50,00	50,00	50,00	0160	2016150009
Gem. Adviesraad voor Ontwikkelingssamenwerking.	Toelage Gemeentelijke Adviesraad voor Ontwikkelingssamenwerking (GAROS).	2.850,00	2.850,00	2.490,00	0160	2016140710
	Totaal :	6.500,00	6.500,00	6.140,00		
De Lijn	Bijdrage in de rentelast van leningen van andere overheidsinstellingen - De Lijn.	17,00	17,00	16,26	0210	2016140524
	Totaal :	17,00	17,00	16,26		
Mobiliteitsraad	Het ondersteunen van de werking van de mobiliteitsraad in het kader van de uitvoering van hun taak als adviesraad.	1.000,00	1.000,00	0,00	0290	2016140946
	Totaal :	1.000,00	1.000,00	0,00		
Kringloopkrachten (compostmeesters)	Ondersteunen van de werking van de kringloopkrachten - toelage.	700,00	700,00	700,00	0300	2016140911
	Totaal :	700,00	700,00	700,00		
I.O.K.	Bijdrage in de werkingskosten IOK Afvalbeheer.	2.925,00	0,00	0,00	0309	2016140526
	Totaal :	2.925,00	0,00	0,00		

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2016

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Stichting Kempens Landschap	Toelage Kempens Landschap perceel Den Eik (10 jaar).	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0340	2016140947
Vzw Kempens Landschap	Bijdrage aan vzw Kempens Landschap (0,20 euro per inwoner).	3.278,00	3.278,00	3.166,60	0340	2016140948
Natuurpunt afdeling grote Nete	Toekennen van een toelage aan Natuurpunt afdeling Grote Nete.	850,00	850,00	791,65	0340	2016140913
Bosgroep Zuiderkempem	Ondersteunen van de bosgroep Zuiderkempem voor het onderhoud en beheer van de gemeentelijke bossen.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0340	2016140900
Totaal :		11.628,00	11.628,00	11.458,25		
Milieuraad	Lidmaatschapsbijdragen aan verenigingen van gemeentelijke belang - Milieuraad.	2.600,00	2.600,00	890,00	0390	2016140912
Bond Beter Leefmilieu	Toelage aan Bond Beter Leefmilieu.	850,00	850,00	791,65	0390	2016140914
Totaal :		3.450,00	3.450,00	1.681,65		
Politiezone Geel-Laakdal-Meerhout	Werkingssteun aan de politiezone.	1.425.454,00	1.425.454,00	1.425.454,00	0400	2016140452
Totaal :		1.425.454,00	1.425.454,00	1.425.454,00		
Brandweer	Bijdrage aan de brandweer.	660.656,00	898.021,00	898.020,05	0410	2016140451
Totaal :		660.656,00	898.021,00	898.020,05		
Civiele bescherming	Subsidies burgerwacht.	500,00	500,00	500,00	0430	2016140514
Totaal :		500,00	500,00	500,00		
Stad Geel	Kosten Gemeentelijke Administratieve Sancties.	5.584,00	5.584,00	5.166,43	0480	2016140611
Totaal :		5.584,00	5.584,00	5.166,43		
Gemeentelijke adviesraad lokale economie	Werkingssteun voor de gemeentelijke adviesraad lokale economie.	5.000,00	5.000,00	4.250,00	0500	2016140923
Totaal :		5.000,00	5.000,00	4.250,00		
I.O.K.	Werkingssteun IOK.	0,00	0,00	0,00	0510	2016140525
Totaal :		0,00	0,00	0,00		
Vzw VVV Toerisme Laakdal	Werkingssteun vzw VVV Toerisme Laakdal.	5.750,00	5.750,00	5.750,00	0521	2016140716
Nog op te richten toeristisch samenwerkingsverb.	Bijdrage aan een toeristisch samenwerkingsverband met de omliggende gemeenten.	3.800,00	0,00	0,00	0521	2016140715

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2016

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Gemeentelijke adviesraad voor landbouw	Werkingssteun voor de gemeentelijke land- en tuinbouwraad.	Totaal :	9.550,00	5.750,00		
			3.000,00	3.000,00	0530	2016140924
Vzw De Sprong	Ondersteuning sociaal tewerkstellingsproject. Groenonderhoud (oa gewestwegen) door 'vzw De Sprong'.	Totaal :	3.000,00	3.000,00		
			98.983,00	97.041,54	0550	2016140091
Stad Geel	Bijdrage in de werkingskosten gedragen door andere overheidsinstellingen - tewerkstellingscoördinator (0,68 euro/lnw.).	10.880,00	10.880,00	10.789,56	0550	2016141047
Totaal :		109.863,00	109.863,00	107.831,10		
I.O.K.	IOK intergemeentelijke dienstverlening leegstand.	8.365,00	0,00	0,00	0629	2016140632
I.O.K.	Bijdrage in het Kempisch woonplatform.	7.148,00	0,00	0,00	0629	2016000183
Totaal :		15.513,00	0,00	0,00		
Klompemuseum (vrienden van het museum)	Ondersteuning van het Klompemuseum (vrienden van het museum) met een vaste werkingsteun.	800,00	800,00	800,00	0700	2016140951
Totaal :		800,00	800,00	800,00		
Beheersorgaan bibliotheek	Toelage om de werking van het beheersorgaan van de bibliotheek te financieren	800,00	800,00	490,00	0703	2016140461
K.E.R.F	Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden opzetten met de bibliotheken van de KERF-regio.	800,00	800,00	789,90	0703	2016141048
Provinciaal Bibliotheekcentrum	Gebruik van het Provinciaal Bibliotheeksysteem.	2.700,00	0,00	0,00	0703	2016140465
Totaal :		4.300,00	1.600,00	1.279,90		
Raad van Beheer Gemeenschapscentrum Laakdal	Zitpenningen Raad van Beheer Gemeenschapscentrum Laakdal ('t Knooppunt).	500,00	500,00	220,00	0705	2016140718
Totaal :		500,00	500,00	220,00		
Geselecteerde kunstenaars	Vergoeding voor het indienen van een kunstproject bij de realisatie van een nieuw administratief centrum en gemeenteplein.	0,00	2.000,00	2.000,00	0709	2016000236
Oudstrijders Eindhoven	Toelage oudstrijders Eindhoven.	125,00	0,00	0,00	0709	2016140615
Oudstrijders Veerle	Toelage oudstrijders Veerle.	125,00	125,00	125,00	0709	2016140616
Totaal :		250,00	125,00	125,00		
Totaal :		109.863,00	109.863,00	107.831,10		
Gemeentebestuur LAAKDAL / Toelichting bij de jaarrekening 2016					Pagina	4 van 8

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2016

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Oudstrijders Vorst-centrum.	Toelage oudstrijders Vorst-centrum.	125,00	125,00	125,00	0709	2016140617
Oudstrijders Vorst-Meerlaar.	Toelage oudstrijders Vorst-Meerlaar.	125,00	125,00	125,00	0709	2016140618
Cultuurraad Laakdal	Toelage Cultuurraad Laakdal.	7.700,00	7.700,00	7.290,00	0709	2016140721
Stichting Ons Erfdeel.	Subsidies Stichting Ons Erfdeel.	50,00	50,00	50,00	0709	2016140595
	Totaal :	8.250,00	10.125,00	9.715,00		
I.O.K.	De gemeente draagt zorg voor de speelpleintjes in Laakdal. Hiervoor werken we samen met de Cel Veiligheid Speelterreinen van IOK.	5.763,00	0,00	0,00	0711	2016140699
	Totaal :	5.763,00	0,00	0,00		
k.ERF	Deelname aan het intergemeentelijk samenwerkingsverband k.ERF en bijdrage aan het erfgoedconvenant voor 0,2 euro per inwoner.	3.448,00	3.448,00	3.159,60	0729	2016140773
k.ERF	Gemeentelijke bijdrage cultuurcommunicatie	800,00	800,00	789,90	0729	2016141070
	Totaal :	4.248,00	4.248,00	3.949,50		
Sportregio Zuiderkempem	Regionale bijdrage G-sporten	800,00	2.269,21	2.259,11	0740	2016141037
Sportraad Laakdal	Werkingsloelage voor de gemeentelijke sportraad.	11.555,00	11.555,00	11.085,00	0740	2016140251
	Totaal :	12.355,00	13.824,21	13.344,11		
Jeugdraad Laakdal	De gemeente geeft een werkingsloelage voor de gemeentelijke Jeugdraad.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0750	2016140687
	Totaal :	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
Kerkfabriek Groot Vorst	Exploitatie-toelage aan de Kerkfabriek van Groot-Vorst.	930,00	930,00	0,00	0790	2016141143
	Totaal :	930,00	930,00	0,00		
de vzw Unie Vrijzinnige Verenigingen	Toelage organisatie "De Mens Nu" - afdeling Herentals-Mol.	750,00	750,00	750,00	0791	2016150337
	Totaal :	750,00	750,00	750,00		
Gemeentelijke Basisschool Eindhout	Intern schoolvervoer school Eindhout	0,00	0,00	0,00	0800	2016150017
Gemeentelijke Basisschool Veerle	Intern leerlingenvervoer tussen Veerle-Centrum en Heide.	5.200,00	0,00	0,00	0800	2016140113
	Totaal :	5.200,00	0,00	0,00		

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2016

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Stad Geel	Bijdrage in de werkingskosten Academie voor Muziek, Woord en Dans.	6.200,00	6.200,00	4.279,36	0820	2016140593
	Totaal :	6.200,00	6.200,00	4.279,36		
lokale centrum basiseducatie	Financiële ondersteuning van het lokale centrum basiseducatie.	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0830	2016140775
	Totaal :	1.250,00	1.250,00	1.250,00		
Gemeenschapsonderwijs Laakdal	Middagtoezicht gemeenschapsonderwijs.	500,00	500,00	0,00	0871	2016140534
Vrije scholen Laakdal	Middagtoezicht vrije lagere scholen.	4.250,00	4.100,00	4.082,27	0871	2016140535
	Totaal :	4.750,00	4.600,00	4.082,27		
Gemeenschapsonderwijs Laakdal	Toelage schoolzwemmen aan het gemeenschapsonderwijs.	950,00	950,00	949,50	0873	2016140538
Vrije scholen Laakdal	Toelage schoolzwemmen aan het vrij onderwijs.	5.000,00	5.000,00	3.579,75	0873	2016140539
Gemeentelijke basisschool Eindhoven	Bijdrage kosten gratis zwemmen 6de leerjaar	900,00	0,00	0,00	0873	2016000189
	Totaal :	6.850,00	5.950,00	4.529,25		
Gemeenschapsonderwijs Laakdal	Toelage schoolvervoer aan het gemeenschapsonderwijs.	3.000,00	2.290,00	2.289,80	0874	2016140587
Vrije scholen Laakdal	Toelage schoolvervoer aan het vrij onderwijs.	15.000,00	15.515,00	15.515,00	0874	2016140588
	Totaal :	18.000,00	17.805,00	17.804,80		
O.C.M.W.	Werkingstoelage aan het O.C.M.W.	1.757.550,00	1.514.300,00	1.514.300,00	0900	2016140732
	Totaal :	1.757.550,00	1.514.300,00	1.514.300,00		
Welzijnsschakels Meerhout-Laakdal	Subsidies Welzijnsschakels VZW/ Hou-Vast.	1.239,00	1.239,00	1.239,00	0909	2016140619
	Totaal :	1.239,00	1.239,00	1.239,00		
KVG afdeling Vorst	Toelage KVG afdeling Vorst.	200,00	200,00	200,00	0911	2016140608
KVG afdeling Eindhoven.	Toelage KVG afdeling Eindhoven.	200,00	200,00	200,00	0911	2016140609
Het Raster VZW	Subsidies thuisbegeleiding Autisme Het Raster VZW.	74,00	74,00	74,00	0911	2016140610
Laakdalse raad voor personen met een beperking	Adviesraad personen met een beperking.	300,00	2.000,00	2.000,00	0911	2016150058
	Totaal :	774,00	2.474,00	2.474,00		

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2016

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
VZW Ispahan.	Subsidies VZW Ispahan.	572,00	572,00	572,00	0919	2016140734
Vereniging voor Kankerbestrijding.	Subsidies Vereniging voor Kankerbestrijding.	25,00	25,00	25,00	0919	2016140735
Totaal :		597,00	597,00	597,00		
Kind en gezin, afdeling Laakdal	Toelage Kind en gezin Laakdalse afd.	149,00	149,00	149,00	0949	2016140621
Seniorenraad	Toelage gemeentelijke adviesraad voor senioren.	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0959	2016140834
Totaal :		3.000,00	3.000,00	3.000,00		
LOGO Kempen vzw	Bijdrage in de werkmiddelen van LOGO Kempen vzw.	793,00	793,00	792,55	0985	2016140564
Totaal :		793,00	793,00	792,55		
Rode Kruis Laakdal	Toelage Rode Kruis Laakdal.	1.488,00	1.488,00	1.488,00	0989	2016140622
Totaal :		1.488,00	1.488,00	1.488,00		

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Kempens Landschap	Toelage parking afspanning Den Eik.	0,00	4.500,00	4.500,00	0220	2016000190
Totaal :		0,00	4.500,00	4.500,00		
Pidpa	Bijdrage in de reserves naar aanleiding van het overdragen van het gemeentelijk rioleringsstelsel	0,00	0,00	0,00	0310	2016150331
Totaal :		0,00	0,00	0,00		
Natuurpunt beheer	Toekennen van premies aan vzw's voor de aankoop van natuurgebied.	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0340	2016140901
Totaal :		2.500,00	2.500,00	2.500,00		
Politiezone Geel-Laakdal-Meerhout	Investeringsstoelage aan de politiezone.	0,00	0,00	0,00	0400	2016150251
Totaal :		0,00	0,00	0,00		
Infrax	Het aanleggen van een gasnet in Varendonk.	0,00	0,00	0,00	0650	2016150319
Totaal :		0,00	0,00	0,00		

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2016

B. Investeringsubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Kerkfabriek Eindhout	Toelage voor de restauratie van de altaren van de St. Lambertuskerk.	0,00	0,00	0,00	0790	2016150053
Kerkfabriek Sint-Gertrudis	Investeringstoelage aan de kerkfabriek van Vorst-Centrum.	0,00	0,00	0,00	0790	2016140585
Kerkfabriek Sint-Gertrudis	Toelage voor de restauratie van de altaren van de St. Gertrudiskerk	5.460,00	3.995,66	3.995,66	0790	2016000019
Totaal :		5.460,00	3.995,66	3.995,66		

**toelichting bij de
samenvatting van de
algemene rekeningen**

Rapportgegevens :

Titel :

TJ7 : De toelichting bij de balans

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

Rapporteringsperiode :

2016

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2016005250

TJ7 : De toelichting bij de balans 2016

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investerings	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	2.060,07	17,52	0,00	0,00	0,00	2.077,59	
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	6.125.479,16	0,00	0,00	0,00	0,00	6.125.479,16	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E. Andere financiële vaste activa	15.229,84	0,00	0,00	0,00	0,00	15.230,91	
Totaal financiële vaste activa	6.142.769,07	17,52	0,00	0,00	0,00	6.142.787,66	

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investerings	Divers	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen
I. Gemeenschapsgoederen	25.430.946,30	3.294.336,82	0,00	582.672,19		-1.253.196,88	0,00
A. Terreinen en gebouwen	11.573.307,97	2.277.775,02	0,00	1.191.091,79		-409.126,90	0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	12.646.579,47	827.600,08	0,00	0,00		-872.301,42	0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	386.392,98	130.760,91	0,00	-66.600,42		-14.296,95	0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	398.391,56	58.200,81	0,00	-142.633,30		42.528,39	0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	399.185,88	0,00	0,00	-399.185,88		0,00	0,00
F. Erfgoed	27.088,44	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.744.507,28	55.261,04	0,00	-791.905,91		-153.447,73	0,00
A. Terreinen en gebouwen	3.512.716,06	41.034,58	0,00	-791.905,91		-85.250,04	0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	30.166,72	14.226,46	0,00	0,00		-7.966,21	0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	43.979,91	0,00	0,00	0,00		-9.965,02	0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	1.157.644,59	0,00	0,00	0,00		-50.266,46	0,00
III. Overige materiële vaste activa	3.184.936,09	13.320,29	-8.159,67	-98.237,36	0,00	-61.200,80	0,00
A. Terreinen en gebouwen	3.184.936,09	13.320,29	-966,00	-105.431,03	0,00	-61.200,80	0,00
B. Roerende goederen	0,00	0,00	-7.193,67	7.193,67	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	33.360.389,67	3.362.918,15	-8.159,67	-307.471,08	0,00	-1.467.845,41	0,00

TJ7 : De toelichting bij de balans 2016

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					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-7.330.315,86	0,00	0,00	873.344,60	-6.456.971,26
1. Leningen ten laste van het bestuur	-7.330.315,86	0,00	0,00	873.344,60	-6.456.971,26
2. Leasings ten laste van het bestuur	-6.458.877,15	0,00	0,00	790.350,46	-5.668.526,69
B. Financiële schulden ten laste van derden	-871.438,71	0,00	0,00	82.994,14	-788.444,57
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-917.426,86	0,00	917.426,86	-873.344,60	-873.344,60
1. Leningen ten laste van het bestuur	-917.426,86	0,00	917.426,86	-873.344,60	-873.344,60
2. Leasings ten laste van het bestuur	-834.432,72	0,00	834.432,72	-790.350,46	-790.350,46
B. Financiële schulden ten laste van derden	-82.994,14	0,00	82.994,14	-82.994,14	-82.994,14
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-8.247.742,72	0,00	917.426,86	0,00	-7.330.315,86

TJ7 : De toelichting bij de balans 2016

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2014	35.082.619,12	0,00	-114.078,84	6.537.924,19	41.506.464,47
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	35.082.619,12	0,00	-114.078,84	6.537.924,19	41.506.464,47
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2015					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00	-394.644,90	-387.042,32	-781.687,22
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00		-387.042,32	-387.042,32
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		0,00			0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-4.215.536,32	-4.215.536,32
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2015			-394.644,90	-3.828.494,00	-3.828.494,00
V. Balans op einde boekjaar 2015	35.082.619,12	0,00	-508.723,74	6.150.881,87	40.724.777,25
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00	-561.581,82	-309.562,26	-871.144,08
1. Toevoeging aan herwaarderings		0,00		-309.562,26	-309.562,26
2. Terugneming van herwaarderings (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		0,00			0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				40.807,27	40.807,27
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			-561.581,82	350.369,53	350.369,53
VII. Balans op einde boekjaar 2016	35.082.620,19	0,00	-1.070.305,56	5.841.319,61	39.853.634,24

Waarderingsregels

Waarderingsregels

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus (art. 140-188).

De BBC-waarderingsregels zijn grotendeels in overeenstemming met IPSAS (International Public Sector Accounting Standards).

Algemene principes

Het college van burgemeester en schepenen legt de waarderingsregels vast. Een samenvatting van deze waarderingsregels wordt in de toelichting bij de jaarrekening opgenomen zodat een voldoende nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels gaan we ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, moeten de waarderingsregels dienovereenkomstig worden aangepast en geldt in het bijzonder het volgende:

- 1) Voor de vlottende en de vaste activa wordt zo nodig tot aanvullende afschrijvingen of waardeverminderingen overgegaan om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot de vermoedelijke realisatiewaarde;
- 2) Een voorziening wordt gevormd voor de kosten die verbonden zijn aan de beëindiging van de werkzaamheden, vooral voor de aan het personeel uit te keren vergoedingen.

De waarderingsregels zijn van het ene financiële boekjaar op het andere identiek en worden stelselmatig volledig onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar toegepast. Ze kunnen gewijzigd worden wanneer, onder meer op grond van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Eventuele wijzigingen worden in de toelichting bij de jaarrekening vermeld en verantwoord.

Art. 142 BVR bepaalt dat elk vermogensbestanddeel (elk goed, bezitting of financieringsbron) afzonderlijk wordt gewaardeerd.

Verder wordt er bij de waardering rekening gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs als deze risico's, verliezen of ontwaardingen alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum zijn gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd. Gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden verwerkt in de jaarrekening en worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum, worden niet verwerkt in de jaarrekening.

Waarderingsregels

Kosten en opbrengsten die betrekking hebben op het financiële boekjaar of op voorgaande boekjaren, worden verwerkt in het financiële boekjaar, ongeacht de dag waarop die kosten en opbrengsten worden betaald of geïnd, behalve als de effectieve inning van de opbrengsten onzeker is.

De boekhouding wordt gevoerd in euro. De transacties uitgedrukt in vreemde valuta worden omgerekend tegen de contante wisselkoers op de datum van de transactie.

Elk actiefbestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Aanschaffingswaarde

ALGEMENE PRINCIPES

Onder aanschaffingswaarde wordt één van de volgende waarden verstaan:

- De aanschaffingsprijs (aankoopprijs en de bijkomende kosten zoals niet-terugvorderbare belastingen, vervoerkosten en studiekosten);
- De ruilwaarde;
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs van de grondstoffen, verbruiksgoederen, hulpstoffen en de rechtstreekse productiekosten);
- De schenkingswaarde (de marktwaarde van de goederen die aan het bestuur geschenken worden of die in nalatenschap toegewezen worden, op het moment van de schenking of op de datum van het openvallen van de nalatenschap, alsook de daarmee samenhangende belastingen en kosten);
- De inbrengwaarde (de bedongen waarde van de inbreng).

In de aanschaffingswaarde van materiële en immateriële vaste activa mag de rente op vreemd vermogen dat wordt gebruikt voor de financiering ervan, worden opgenomen als die rente betrekking heeft op de periode die het gebruik van deze vaste activa voorafgaat.

BIJZONDERE REGELS

Liquide middelen en geldbeleggingen

- Aandelen en niet-vastrentende effecten (rubriek 51)
- Vastrentende effecten (rubriek 52)
- Termijndeposito's (rubriek 53)
- Te incasseren vervallen waarden (rubriek 54)
- Kredietinstellingen (rubriek 55)
- Kassen (rubriek 57)

Waarderingsregels

- Interne overboekingen (rubriek 58)

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Daarenboven zullen 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.

Indien bij realisatie meerwaarden of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn uit ruiltransacties (rubriek 40) worden als volgt opgesplitst:

- Vorderingen uit ruiltransacties – nominale waarde (subrubriek 400)
- Te innen opbrengsten uit ruiltransacties (subrubriek 404)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 405)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 406)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 407)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 409)

De vorderingen uit niet-ruiltransacties (rubriek 41) worden als volgt opgesplitst:

- Bijdrage in het kapitaal (subrubriek 410)
- Terug te vorderen BTW (subrubriek 411)
- Terug te vorderen belastingen en voorheffingen (subrubriek 412)
- Vorderingen uit fiscale opbrengsten en uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst (rekening 413)
- Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties (subrubriek 414)
- Vorderingen uit subsidies (subrubriek 415)
- Diverse vorderingen uit niet-ruiltransacties (subrubriek 416)
- Dubieuze debiteuren (subrubriek 417)
- Geboekte waardeverminderingen (subrubriek 419)

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Waarderingsregels

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op individuele basis kan een inschatting worden gemaakt omtrent de inbaarheid van een vordering.

Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorraden en bestellingen in uitvoering

- Grondstoffen, hulpstoffen, goederen in bewerking, gereed product en handelsgoederen (rubriek 30/4)
- Onroerende goederen die bestemd zijn voor verkoop (rubriek 35)
- Vooruitbetalingen (rubriek 36)
- Bestellingen in uitvoering (rubriek 37)

De voorraden die verworven zijn door ruiltransacties worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde of tegen de marktwaarde op balansdatum als die lager is.

Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken die opgenomen zijn onder de voorraden, voorziet men drie mogelijkheden:

- Individualisering van de prijs van elk bestanddeel
- Methode van de gewogen gemiddelde prijzen
- FIFO-methode

De voorraden verworven via een niet-ruiltransactie worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op datum van de verwerving. Deze voorraden worden niet gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of indien ze 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.

Overlopende rekeningen van het actief

Waarderingsregels

- Over te dragen kosten (subrubriek 490)
- Verkregen opbrengsten (subrubriek 491)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en in de balans opgenomen voor het gedeelte dat ofwel 'overlopend' is naar het volgende boekjaar, ofwel 'toegerekend' moet worden aan het huidige boekjaar.

Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

- Vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 494)
- Vorderingen uit niet-ruiltransacties die binnen het jaar vervallen (subrubriek 495)

Deze vorderingen ontstaan door de overboeking van een bedrag of een gedeelte ervan waarvoor deze vordering geregistreerd stond op de desbetreffende rekening van de vorderingen op lange termijn. Ze worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

Indien voor het geheel of een gedeelte ervan onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag, bestaat voor deze vorderingen de mogelijkheid om gedurende het jaar waardeverminderingen toe te passen.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Vorderingen op lange termijn

De vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt uitgesplitst:

- Operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2900)
- Niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties (rekening 2902/5)
- Vooruitbetalingen op ruiltransacties (rekening 2906)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2907)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2909)

De vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2910)
- Niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties (rekening 2912/5)
- Vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (rekening 2916)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2917)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2919)

Waarderingsregels

Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties die ontstaan door de toekenning van betalingsuitstel aan derden worden in eerste instantie opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte van de vordering op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een vordering op lange termijn.

Vorderingen op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden. Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.

Op de vorderingen (dubieuze debiteuren) worden waardeverminderingen geboekt als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op individuele basis kan een inschatting worden gemaakt omtrent de inbaarheid van een vordering.

Op de vorderingen mogen ook waardeverminderingen worden toegepast als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Op balansdatum van elk boekjaar worden de vorderingen of een gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen overgeboekt naar 'Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Ook indien deze vordering, of een gedeelte ervan, als dubieus werd geboekt, wordt deze vordering, incl. de erop geboekte waardeverminderingen, overgeboekt.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet de vordering op lange termijn overgeboekt worden naar de vorderingen op korte termijn. Daar zal voor deze oninvorderbare vordering een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering en zal de vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Financiële vaste activa

- Extern verzelfstandigde agentschappen (subrubriek 280)

Waarderingsregels

- Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (subrubriek 281)
- Publiek-Private Samenwerkingsverbanden (subrubriek 282)
- OCMW-verenigingen (subrubriek 283)
- Andere aandelen en niet-vastrentende effecten (subrubriek 284)
- Overig vorderingen (subrubriek 285)
- Borgtochten betaald in contanten (subrubriek 288)
- Nog te storten bedragen (rekening 2801, 2811, 2821, 2831 en 2841)
- Dubieuze debiteuren (rekening 2807, 2817, 2827, 2837 en 2857)
- Geboekte meerwaarde (rekening 2808, 2818, 2828, 2838 en 2848)
- Geboekte waardeverminderingen (rekening 2809, 2819, 2829, 2839, 2849 en 2859)

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden op de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief de financiële vaste activa (vooral de belangen) waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Geherwaardeerde waarde = reële waarde op het moment van de herwaardering – eventuele latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

Waardeverminderingen worden toegepast 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. Ook op de vorderingen en vastrentende effecten worden waardeverminderingen toegepast als er voor het geheel of een gedeelte onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen, dient dit belang of deze vordering als oninvorderbaar te worden geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vordering en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering die uit de boekhouding is verdwenen werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Materiële vaste activa

Waarderingsregels

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

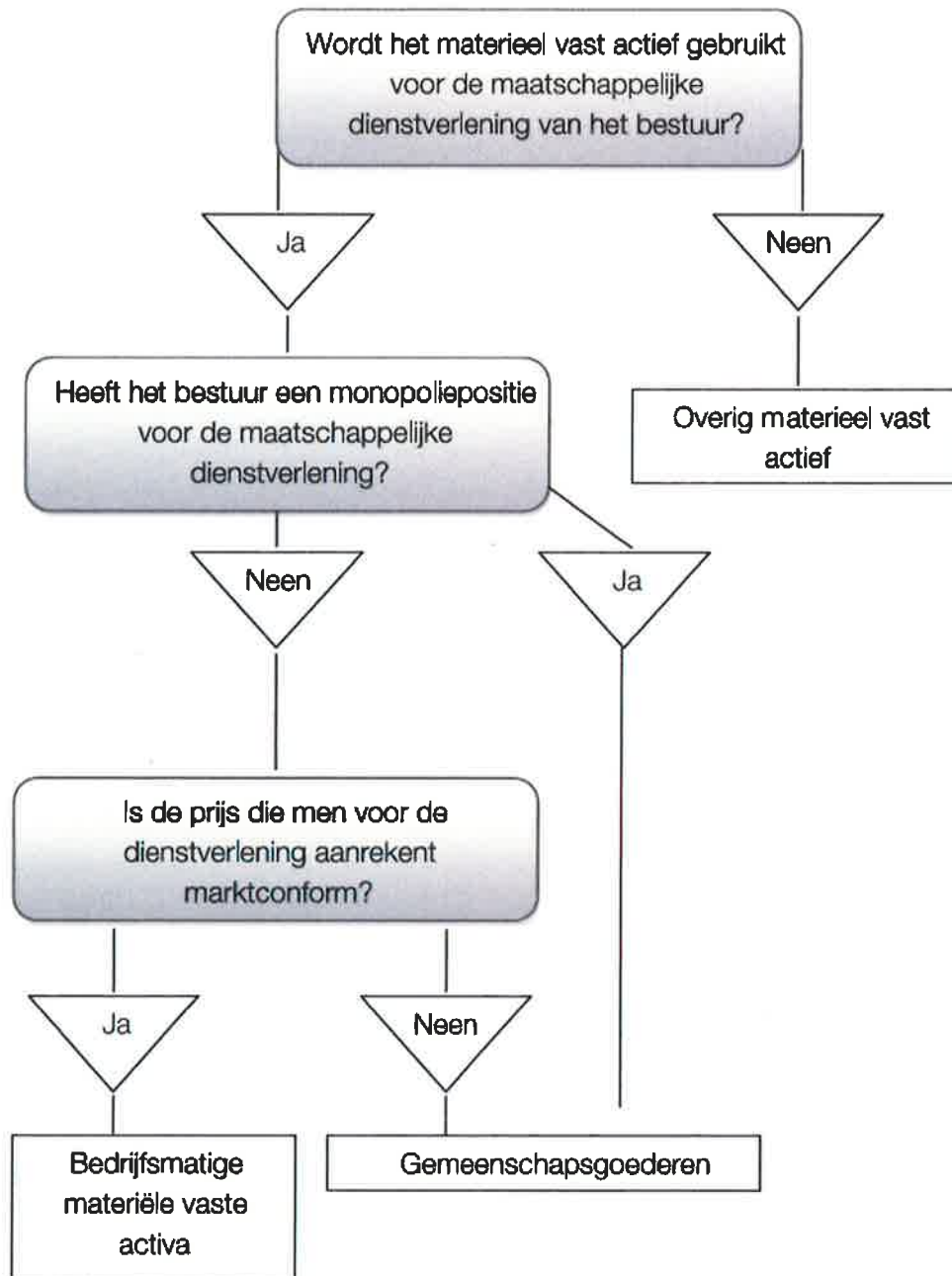
Gemeenschapsgoederen zijn roerende en onroerende activa die aangewend worden om een gemeenschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Activa die wel voldoende ontvangsten generen om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te realiseren zijn bedrijfsmatige vaste activa. Ze worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context. De prijs die aangerekend wordt voor de dienstverlening verbonden aan deze activa is marktconform of concurrentieel. De overige materiële vaste activa worden niet aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar worden aangewend om huuropbrengsten, een waardestijging of beide te realiseren. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur. Onder de overige materiële vaste activa worden onder meer de volgende bedragen opgenomen:

- De roerende of onroerende goederen die niet tot de gemeenschapsgoederen of tot de bedrijfsmatige materiële vaste activa behoren, en die worden aangewend als roerende of onroerende reserve;
- De buiten gebruik of buiten exploitatie gestelde materiële vaste activa;
- De roerende en onroerende goederen die in erfpacht, opstal, huur, handelshuur of landpacht werden gegeven, behalve als de vorderingen die voortvloeien uit deze contracten, geboekt worden onder de vorderingen van de vlottende of de vaste activa.

De roerende goederen die werden aangekocht of gebouwd om onmiddellijk doorverkocht te worden, worden hier niet opgenomen, maar worden afzonderlijk onder de voorraden vermeld.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:

Waarderingsregels



Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en

Waarderingsregels

eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingsregels
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa zijn middelen van onlichamelijke aard, die voor de activiteiten van het bestuur worden gebruikt. Ze worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen. Andere immateriële vaste activa dan die welke van derden verworven zijn, worden slechts tegen vervaardigingsprijs op het actief geboekt, 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.

Financiële schulden

Waarderingsregels

De financiële schulden op korte termijn worden als volgt opgesplitst:

- Kredietinstellingen – Leningen op rekening met vaste termijn (subrubriek 430)
- Kredietinstellingen – Schulden in rekening-courant (subrubriek 433)
- Overige leningen (subrubriek 439)

De financiële schulden op lange termijn worden als volgt opgesplitst:

- Obligatieleningen (subrubriek 171)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 172)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 173)
- Overige leningen (subrubriek 174)

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel de nominale waarde, de aanschaffingswaarde (effecten) of de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materieel vast actief in het geval van leasing.

Op de balansdatum van elk boekjaar moeten de financiële schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen, van de schulden op lange termijn overgeboekt worden naar rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen'.

Diverse schulden uit ruiltransacties

De diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties worden verder opgesplitst als volgt:

- Leveranciers (subrubriek 440)
- Te ontvangen facturen (subrubriek 444)
- Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest (subrubriek 445)
- Te betalen toegestane leningen (subrubriek 446)
- Overige schulden uit ruiltransacties (subrubriek 449)
- Ingehouden voorheffing (subrubriek 453)
- Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (subrubriek 454)
- Bezoldigingen (subrubriek 455)
- Andere sociale schulden (subrubriek 459)

De diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden als volgt verder opgesplitst:

- Operationele schulden uit ruiltransacties (subrubriek 175)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 176)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 178)
- Andere diverse schulden uit ruiltransacties (subrubriek 179)

In eerste instantie worden de schulden op lange termijn uit ruiltransacties (die ontstaan door toekenning van betalingsuitstel door een leverancier) als een schuld op korte termijn uit ruiltransacties opgenomen in de balans voor hun nominale waarde. In tweede instantie zal het toekennen van het betalingsuitstel aanleiding geven tot de overboeking van het gedeelte

Waarderingsregels

van de schuld op korte termijn dat pas over meer dan één jaar komt te vervallen, naar een schuld op lange termijn.

De ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties en de overige schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Schulden uit niet-ruiltransacties

De schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Geraamd bedrag der belastingschulden (subrubriek 474)
- Te betalen BTW (subrubriek 475)
- Andere te betalen belastingen en taksen (subrubriek 476)
- Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW (subrubriek 481)
- Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies (subrubriek 482)
- Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties (subrubriek 483)
- Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 489)

De schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden als volgt opgesplitst:

- Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies (rekening 180)
- Andere schulden uit niet-ruiltransacties (subrubriek 189)

Schulden uit niet-ruiltransacties worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

Op balansdatum zal een overboeking moeten gebeuren van de schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn naar de schulden op korte termijn voor de schulden of een gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen.

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen op korte termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 460)
- Voorzieningen voor vakantiegeld (subrubriek 461)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 462/7)

De voorzieningen op lange termijn voor risico's en kosten worden opgesplitst als volgt:

- Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen (subrubriek 160)
- Voorzieningen voor overige risico's en kosten (subrubriek 161/7)

Waarderingsregels

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd. Ze worden aangelegd voor een duidelijk omschreven schuld die op de balansdatum zeker is. Dit gebeurt op basis van objectieve beoordelingscriteria zodat het bedrag van de schuld op betrouwbare wijze kan worden geschat.

De voorzieningen op lange termijn, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na balansdatum, worden op balansdatum overgeboekt naar de voorzieningen op korte termijn.

Daarnaast zullen de voorzieningen eventueel moeten worden aangepast in de mate waarin de oorspronkelijke schatting hoger of lager is dan wat vereist is volgens een actuele inschatting ervan op de balansdatum.

Van zodra het bedrag van de schuld werkelijk vaststaat en de kosten op de desbetreffende kostenrekeningen worden geboekt, zal de voorziening teruggedronen worden.

Overlopende rekeningen van het passief

Tot de overlopende rekeningen van het passief behoren:

- Toe te rekenen kosten (subrubriek 492)
- Over te dragen opbrengsten (subrubriek 493)

De overlopende rekeningen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde.

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

De financiële schuld op korte termijn wordt opgesplitst als volgt:

- Obligatieleningen (subrubriek 421)
- Leasingschulden en soortgelijke schulden (subrubriek 422)
- Schulden aan kredietinstellingen (subrubriek 423)
- Overige leningen (subrubriek 424)
- Operationele schulden (subrubriek 425)
- Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties (subrubriek 426)
- Borgtochten ontvangen in contanten (subrubriek 428)
- Andere diverse schulden die binnen het jaar vervallen (subrubriek 429)

De schulden zullen worden overgeboekt voor het bedrag waarvoor zij geregistreerd staan op de desbetreffende rekeningen van de schulden op lange termijn.

Nettoactief

Overig nettoactief

Het overige netto actief wordt opgesplitst als volgt:

- Kapitaal (subrubriek 100)
- Niet-opgevraagd kapitaal (subrubriek 101)

Waarderingsregels

- Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming (subrubriek 102)
- Saldo beginbalans (subrubriek 109)

De waarde van deze rubriek wordt bepaald door de waardering van het actief en passief. Het overige nettoactief wordt immers beschouwd als zijnde het verschil tussen het totaal der activa en passiva bij het opmaken van de beginbalans.

De bijdragen, schenking en legaten zonder last en zonder specifiek doel of bestemming worden gewaardeerd aan nominale waarde.

Herwaarderingsreserves

- Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa (subrubriek 121)
- Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa (subrubriek 122)

Wanneer de reële waarde van een actief groter is dan de boekwaarde, wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves.

Indien op basis van een volgende herwaardering blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn, dan moeten deze:

- Ofwel in mindering gebracht worden van reeds geboekte herwaarderingsreserves;
- Ofwel in kost genomen voor zover deze minderwaarde groter is dan de reeds geboekte meerwaarden.

Overgedragen overschot – overgedragen tekort

In het MAR wordt het overgedragen overschot/tekort opgenomen op de rekening 14 die een positief saldo vertoont in het geval van een gecumuleerd overschot en een negatief bedrag in het geval van een gecumuleerd tekort.

De waarde van het overgedragen overschot/tekort wordt bepaald door de waarde van:

- Het overschot/tekort van de vorige boekjaren zoals blijkt uit de laatst afgesloten jaarrekening;
- Het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het desbetreffende boekjaar.

De waarde van deze rubriek wordt dus bepaald door de waardering van de kosten en opbrengsten.

Investeringsubsidies en -schenkingen

De investeringsubsidies en –schenkingen worden als volgt opgesplitst:

- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn (subrubriek 150)
- Investeringsubsidies en –schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn (subrubriek 151)
- Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen (subrubriek 152)
- Overige investerings-schenkingen (subrubriek 159)

Waarderingsregels

Investeringsubsidies en schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de investeringsubsidies en –schenkingen worden herzien, zullen ze als diverse financiële kost worden geboekt.

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde op het moment van de schenking of op datum van het openvallen van de nalatenschap. Indien een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan mogen deze erfgoederen pro memorie in de balans worden opgenomen voor 1 euro.

De investeringsubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief dienen volgens IPSAS ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. In het uitvoeringsbesluit wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. Bijgevoegde tabel geeft een overzicht van de afschrijvingstermijnen voor diverse categorieën.

Waardeverminderingen

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Waardeverminderingen zijn zowel mogelijk voor activa met beperkte als onbeperkte levensduur (gronden).

Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belopen van het verschil.

Herwaarderingen

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), dienen na hun opname te

Waarderingsregels

worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere geaccumuleerde afschrijvingen en latere geaccumuleerde waardeverminderingen.

De herwaardering wordt voldoende regelmatig uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde op de balansdatum.

Als de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Beginbalans BBC

De balansstructuur in BBC is geklasseerd op basis van dalende liquiditeit (activa) en dalende opeisbaarheid (passiva). Dit geeft een beter zicht op het netto-werkkapitaal.

De beginbalans in BBC vloeit voort uit - en is aansluitbaar met - de eindbalans in NGB, maar is er niet geheel gelijk aan.

Het bestuur heeft bij de opmaak van de beginbalans geopteerd voor het continuïteitsprincipe m.a.w. de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis van de aanschafwaarde in NGB. De bestaande afschrijvingstermijnen in NGB werden vervangen door de nieuwe afschrijvingstermijnen, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa werd gewijzigd. De restwaarde werd gelijkgesteld aan 0.

Materiële en immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0 werden niet opgenomen op de beginbalans in BBC. Dit geldt ook voor de materiële vaste activa met een boekwaarde gelijk aan 0, die niet meer aanwezig zijn op het bestuur, en de corresponderende investeringssubsidies.

De aanschafwaarde van terreinen in NGB werd vermeerderd met de geboekte herwaarderingen om de nieuwe aanschafwaarde te bepalen. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

Riolering werd overgenomen op de beginbalans. De verkoop in eerste fase vond plaats op 01.01.2014. Op dat moment werd er nog geen meerwaarde geboekt. In de rekening 2015 wordt de definitieve verkoopprijs vastgesteld en start de tweede fase. Vanaf dat moment zullen de activarekeningen gesaldeerd worden en wordt de meer- of minderwaarde geboekt.

Nettoactief

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden slechts opgenomen op de beginbalans wanneer de corresponderende activabestanddelen werden geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast in functie van de afschrijvingstermijn van het activabestanddeel waarvoor de subsidies werd verkregen.

Waarderingsregels

De volgende tabel vermeldt de toe te passen afschrijvingstermijnen:

MATERIELE VASTE ACTIVA		
TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR	Algemene rekening	Afschrijvingsduur
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	geen
Gebouwen De onderhoudswerken aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven.	221 2291 260/4	33 jaar 5 of 15 jaar
Bebouwde terreinen Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft. Deze rubriek bevat eveneens de afschrijfbaar aanleg en uitrusting op terreinen (bv. Verharding, omheining, ...).	222 2292 260/4	33 jaar 5 of 15 jaar
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen Deze rubriek bevat de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoeding bij aanvang van het contract werd vooruitbetaald.	223 2293 260/4	
Wegen (landwegen) Tot de wegen behorende land- en de waterwegen (de grondwerken, de verharding, de slijtlaag, voetpaden, fietspaden,...) De onderhoudswerken aan wegen worden over een kortere termijn afgeschreven.	224	30 jaar 5 of 15 jaar
Overige infrastructuur betreffende de wegen (toebehoren van de wegen) Tot de overige infrastructuur betreffende de wegen behoren onder meer verkeerssignalisatie, straatmeubilair, wegbeplanting, ...	225	10 jaar
Waterlopen en waterbekkens Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens worden over een kortere termijn afgeschreven.	226	30 jaar 5 of 15 jaar
Overige onroerende infrastructuur Tot de overige infrastructuur behoren onder meer de leidingen voor nutsvoorzieningen, de kunstwerken (bv. Het openbaar verlichtingsnet, hydranten, laagspanningsnet, waterleidingen, waterputten, bruggen, viaducten,...). De onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur worden over een kortere termijn afgeschreven.	228	30 jaar 5 of 15 jaar
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		

Waarderingsregels

Installaties, machines en uitrusting Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen: 1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming; 2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen. (bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer, keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, ...)	230/4 235/9 265/9	5 of 10 jaar
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
Meubilair Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,..., voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	10 jaar
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,... Informaticamaterieel omvat onder meer computers, beamers, laptops,...	240/4 245/9 265/9	5 jaar
Rollend materieel Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen of goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,...)	240/4 245/9 265/9	5 of 10 jaar

Waarderingsregels

VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten. Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'. Indien het <i>redelijk zeker</i> is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de koopoptie) Indien het <i>niet redelijk zeker</i> is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht)	250/5	Deze activa worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de leaseperiode, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.
ERFGOED		
Onroerend erfgoed Roerend erfgoed Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kastelen, stadswallen, ...)	270/4 275/9	Geen

Waarderingsregels

Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld.		
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.	210	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het bestuur eigenaar is, en anderzijds de rechten tot exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het bestuur om van derden knowhow te verkrijgen, als die rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.	211	5 jaar
Goodwill Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.	212	5 jaar
Vooruitbetalingen Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men beginnen met het af te schrijven.	213	geen
Plannen en studies Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, softwarelicenties, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,...).	214	5 jaar

Rapportgegevens :

Titel :

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Type beleidsrapport :

Toelichting bij de jaarrekening

Naam bestuur :

Gemeentebestuur LAAKDAL

NIS-code bestuur :

13053

Adres bestuur :

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

Rapporteringsperiode :

2016

Laatste volgnummer budgettair dagboek :

2016005250

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2016

			<u>Debet</u>	<u>Credit</u>	<u>Saldo</u>
00	Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur				
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden				
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit				
01	Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden				
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop				
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop	0110	Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels		
		0111	Andere verplichtingen uit wissels in omloop		
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden		746.570,00 €	0,00 €	746.570,00 €
		0120000	2016000005 Openingspost		
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden		746.570,00 €	0,00 €	746.570,00 €
			0,00 €	746.570,00 €	-746.570,00 €
		01300	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's		
		01301	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven		
		01302	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven		
		01303	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaatrecht		
		01304	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaatrecht		
		01305	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht		
		01306	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaatrecht		
		01307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden		
		0130700	2016000005 Openingspost	260.350,00 €	-260.350,00 €
		01308	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones		
		01309	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst		
		01390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten		
		0139000	2016000005 Openingspost	0,00 €	
02	Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa				
020	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden				
021	Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening				
022	Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden				
023	Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden				
03	Ontvangen zekerheden				
				486.220,00 €	-486.220,00 €

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2016

030	Statutaire bewaargevingen			
031	Statutaire bewaargevers			
032	Ontvangen zekerheden			
033	Zekerheidstellers			
04	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit			
040	Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden			
041	Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit			
05	Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa			
050	Verplichtingen tot aankoop			
051	Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop			
052	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop			
053	Verplichtingen tot verkoop			
06	Termijnovereenkomsten			
060	Op termijn gekochte goederen - te ontvangen			
061	Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen			
062	Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen			
063	Op termijn verkochte goederen - te leveren			
064	Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen			
065	Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen			
066	Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen			
067	Op termijn verkochte deviezen - te leveren			
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur			
070	Gebruiksrechten op lange termijn	97.200,00 €	0,00 €	97.200,00 €
	0700 Terreinen en gebouwen	97200	0	97200
	0700000 2016000005 Openingspost	97.200,00 €	0,00 €	97.200,00 €
	0701 Installaties, machines en uitrusting			
	0702 Meubilair en rollend materieel			

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2016

071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen	0,00 €	97.200,00 €	-97.200,00 €
	0710000 2016000005 Openingspost			
072	Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven	0,00 €	97.200,00 €	-97.200,00 €
073	Commitenten en deponenten van goederen en waarden			
074	Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden			
075	Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden			
08	Aangegane, maar niet opgenomen kredieten			
09	Diverse rechten en verplichtingen			
090	Bestemde gelden			
	0901 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven			
	0903 Bestemde gelden voor andere uitgaven			
091	Bestemde gelden			
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

GEMEENTEBESTUUR LAAKDAL

Kerkstraat 21

2430 LAAKDAL

bijkomende informatie

NIET OPGEVRAAGDE BEDRAGEN OP BELANGEN EN AANDELEN

ARK	Omschrijving	Volstortingswaarde	Boekwaarde	Nog te volstorten
1. Extern verzelfstandigde agentschappen (Code 280)				
2801000	AANDELEN DE LIJN	2 429,36	2 060,07	369,29
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten (Code 281)				
2811000	A-AANDELEN PIDPA	837,50	175,00	662,50
2811000	INTERMEDIA - AANDELEN AT	768,49	272,69	495,80
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden (code 282)				
4. OCMW-verenigingen (code 283)				
5. Andere financiële vaste activa (code 284/5)				
2841000	AANDELEN GEELSE HUISVESTING	2 480,00	619,73	1 860,27
2841000	AANDELEN DE ZUIDERKEMPEN	1 364,00	341,00	1 023,00
2841000	AANDELEN ZONNIGE KEMPEN	20 000,00	5 126,39	14 873,61

TABEL GEBOEKTE INHAALAFSCHRIJVINGEN IN 2016

In 2016 werden een aantal goederen overgeboekt van status 'in aanbouw' naar hun definitieve boekhoudrekening. Daarbij werden onderstaande inhaalafschrijvingen geboekt.

BOEKHOUD REKENING (ARK)	OMSCHRIJVING	BOEKWAARDE	AFSCHRIJVINGS DUUR	AANTAL JAREN INHAALAFSCHRIJVING	INHAAL AFSCHRIJVINGEN
21400000	Studie masterplan Vinea	32 397,75	5,00	3,00	19 438,65
2210000	Aanpassingswerken BKO Vorst Meerlaar	381 652,61	33,00	3,00	34 695,69
2211000	Uitrusting en BO judolokaal Eindhoven	16 825,05	15,00	4,00	4 486,68
2220000	Speeltuig school Veerle Heide	6 655,00	15,00	6,00	2 662,00
2220000	Buitengewoon onderhoud BKO Vorst Meerlaar	17 533,27	15,00	3,00	3 506,65
2220000	Speeltuigen school Veerle Heide	57,10	15,00	1,00	3,81
2220000	Speeltuigen speeltuin Dennenoord	199,53	15,00	1,00	13,30
2220000	Speeltuigen buurthuis Veerle Heide	429,55	15,00	1,00	28,64
2220000	Speeltuigen 2015	1 150,90	15,00	1,00	76,73
2220000	Uitrusting grond stapelplaats Kerkstraat 2009	25 258,14	15,00	7,00	11 787,13
2220000	Uitrusting grond stapelplaats Kerkstraat 2011	5 278,50	15,00	5,00	1 759,50
2220000	Uitrusting grond stapelplaats Kerkstraat 2012	25 787,41	15,00	4,00	6 876,64
2241000	BO betonwegen 2014	87 066,46	15,00	2,00	11 608,86
2241000	Asfalteringswerken 2014	142 036,68	15,00	2,00	18 938,22
2241000	BO betonwegen 2015	37 853,43	15,00	1,00	2 523,56
2241000	Asfalteringswerken 2015	177 212,28	15,00	1,00	11 814,15
2241000	Heraanleg voetpaden Smissestraat/parking buurthuis	3 775,76	15,00	1,00	251,72
2250000	Verkeerssignalisatie BO betonwegen 2014	3 784,76	10,00	2,00	756,96

BOEKHOUD REKENING (ARK)	OMSCHRIJVING	BOEKWAARDE	AFSCHRIJVINGS DUUR	AANTAL JAREN INHAALAFSCHRIJVING	INHAAL AFSCHRIJVINGEN
2291000	Gebouw feestzaal Druivenrank 694C2 (bedrijfsmatig)	93 251,01	33,00	5,00	14 128,95
2291000	Verbouwing tot zaal Druivenrank 694C2	9 160,37	33,00	2,00	555,17
		377 210,59	33,00	2,00	22 861,24
2291100	Uitrusting en BO gebouw Druivenrank	4 214,23	15,00	3,00	842,85
2610000	Café + feestzaal Vinea site 694B2 (overig MVA)	46 166,34	33,00	5,00	6 994,90
2610000	Café + feestzaal Vinea site 694D2 (overig MVA)	667,87	33,00	5,00	101,20
2610000	Feestzaal Vinea 694A2 (overig MVA)	260 221,11	33,00	5,00	39 427,45
2610000	Bergplaats Vinea 694H2 (overig MVA)	12 888,31	33,00	5,00	1 952,75
2610000	Bergplaats Vinea 694K2 (overig MVA)	4 909,83	33,00	5,00	743,90
2611000	Café + feestzaal Vinea site 694B2 - BO	8 934,31	15,00	3,00	1 786,86
2611000	Café + feestzaal Vinea site 694B2 - slopingswerken	31 622,22	15,00	2,00	4 216,30
2611000	Toneel/Feestzaal Vinea 694A2 - instandh. werken	15 632,55	15,00	3,00	3 126,51
2611000	Parking Vinea - BO	7 298,52	15,00	1,00	486,57

TABEL GEBOEKTE INHAALVERREKENINGEN SUBSIDIES IN 2016

Naar aanleiding van de overgeboeking van status 'in aanbouw' naar de definitieve boekhoudrekening van onderstaand project, werd ook de samenhangende subsidie overgeboekt. Daarbij werd onderstaande inhaalverrekening geboekt.

BOEKHOUD REKENING (ARK)	OMSCHRIJVING	BOEKWAARDE	VERREKENINGS DUUR	AANTAL JAREN INHAALVERREKENING	INHAAL VERREKENING
1500000	Reconversie voormalige gemeenteschool tot vergaderaccommodatie binnen masterplan Vinea Site	131 459,90	33,00	2,00	7 967,27

TABEL UITZONDERLIJK VOLLEDIG VERREKENDE SUBSIDIES IN 2016

In 2005 werd volgende ontvangst geboekt als investeringssubsidie. De kosten van de uitvoering in 2016 werden echter opgenomen op de exploitatie. Ter correctie werd de subsidie in 2016 volledig verrekend.

BOEKHOUD REKENING (ARK)	OMSCHRIJVING	BOEKWAARDE	VERREKENINGS DUUR	AANTAL JAREN INHAALVERREKENING	INHAAL VERREKENING
1500000	Groenvoorziening verkaveling Lange Blok/Engstraat uitgevoerd via de exploitatiekosten in 2016	8 800,00	10,00	10,00	8 800,00

BIJKOMENDE TOELICHTING ACTIVA

De aanpassingswerken aan de buitenschoolse kinderopvang te Vorst Meerlaar werden in de beginbalans opgenomen onder MAR 250 'Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht – gemeenschapsgoederen'.

Aangezien werken aan een in erfpacht verkregen goed gedurende de periode van de erfpacht volle eigendom zijn van de gemeente werd in overleg met onze toezichthoudende overheid beslist om de werken onder te brengen onder de ARK 2210000 voor de werken aan gebouwen en ARK 2220000 voor de uitrusting op gronden.

De betreffende werken werden afgerond in 2013. Bijgevolg werden er in 2016 inhaalafschrijvingen geboekt vanaf 2013.

Naar analogie met de buitenschoolse kinderopvang te Vorst Meerlaar werd de nieuwe kinderopvang aan de sporthal ook ondergebracht onder de gemeenschapsgoederen.