

Provincie Oost-Vlaanderen

AGB Zottegem

Postcode 9620

NIS-code 41081

Adres

Markt 1

Algemeen Directeur:

Koen CODRONTel.: **(09)364.64.52**

Zitdagen:

Alle werkdagen

Operationeel Directeur:

Robin Doeraene

Zitdagen:

Alle werkdagen

Adres:

Bevegense Vijvers 1Tel.: **(09)364.63.25****JAARREKENING****BOEKJAAR 2018**

***Beleidsnota, financiële nota, samenvatting
algemene rekeningen en de toelichting***

Inhoud BBC

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota

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

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

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

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2018 in grafiek

Kengetallen 2018

KENGETALLEN BOEKJAAR 2018


		2018
	Kastoestand per 31/12/2018	45.546
	Openstaande vorderingen op KT	537.220
	Openstaande schulden op KT	788.143
	Prijssubsidie gemeente	1.037.365
	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	1.437.908
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	1.857.495
	Budgettair resultaat van het boekjaar	-26.255
	Gecumuleerd budgettair resultaat	354.587
	Autofinancieringsmarge	-26.255
	Investerings in het boekjaar	387.483
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	
	Nieuw aangegane leningen	387.483
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018	11.921.693
	Periodieke aflossingen op leningen	445.842
	Intresten op leningen	12.571
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	450.206

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

	DOELSTELLINGENREALISATIE 2018 AGB Zottegem Markt 1 9620 Zottegem Algemeen Directeur: Koen Codron Operationeel Directeur: Robin Doeraene
---	--

Strategische Doelstelling: AGB Zottegem op weg naar 2020

AGB Zottegem op weg naar 2020

Prioritaire Doelstelling: 1. Optimale exploitatie

Het AGB staat in voor een optimale exploitatie van de stedelijke infrastructuur die door de stad Zottegem aan het AGB in beheer wordt gegeven

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	211.877,93	0,00	395.325,00	0,00	56.160,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Actieplan 1.1.: Nieuwe infrastructuur</i>
--

Duurzaam investeren in nieuwe, kwaliteitsvolle infrastructuur

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	21.125,65	0,00	73.446,48	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 1.1.1.: Aanleg en verwerven terreinen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	21.125,65	0,00	73.446,48	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dit budget werd aangewend voor de bouw van de kantine naast het kunstgrasveld op het sportcentrum Bevegemse Vijvers. Werden reeds geleverd: Isolatie (wand, vloer en dak), vloer, wanden, elektriciteit en aansluitingen op het net (gas + E), schilderwerken. Dienen nog uitgevoerd te worden: sanitair, toog, elektriciteit (afwerking). Oplevering van het gedeelte kleedkamers is voorzien in september 2019.

- 1.1.2.: Aanleg en verwerven van gebouwen

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

In 2018 waren er geen opportuniteiten voor het AGB voor de aanleg of het verwerven van gebouwen. Er werd dan ook geen budget voorzien en/of gespendeerd.

Actieplan 1.2.: Bestaande infrastructuur

Duurzaam herinvesteren in bestaande, kwaliteitsvolle infrastructuur

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	190.752,28	0,00	321.878,52	0,00	56.160,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 1.2.1.: Vernieuwen van terreinen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	12.287,04	0,00	144.613,00	0,00	56.160,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dit krediet werd aangewend voor de werken aan het kunstgrasveld en baseballveld op sportsite Bevegemse Vijvers. De aanwendungen gingen zeer concreet naar verfraaiingswerken van sportterreinen: onder andere werken rond de Finse Piste, uutfrezen wortelstronken aan de tennisterreinen en grondwerken.

- 1.2.2.: Vernieuwen van zalen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	176.000,45	0,00	161.000,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In de loop van 2017 kwamen structurele gebreken van de sporthal op de site van de Bevegemse Vijvers aan het licht. Hierdoor werd het AGB genoodzaakt tot een totale renovatie van de sportvloer. Deze werd gerealiseerd in het voorjaar van 2018, met een finale oplevering eind augustus 2018. De uiteindelijke realisatie van de sportvloer bedroeg 161.000,00 EUR. De bijkomende uitgave van 15.000,00 EUR wordt verklaard door de aankoop van een zijklapbaar wandbasketdoel voor de sporthal Bevegemse Vijvers. Een gunning aan de firma Janssen-Fritsen.

- 1.2.3.: Vernieuwen van sportstadia

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

In 2017-2018 werden voor deze actie geen budgetten voorzien. Er werden in de voorgaande jaren wel belangrijke investeringen uitgevoerd in het stedelijk sportstadion (o.a. synthetische sprintstroken en voorzieningen voor werpnummers). Er werd gekozen om geen renovatie door te voeren van de atletiekpiste van het stedelijk sportstadion.

- 1.2.4.: Vernieuwen van basisuitrusting

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	2.464,79	0,00	16.265,52	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De investeringsuitgaven betreffen de aankoop van basket- en voetbaldoelen, oefenrekken en andere uitrusting voor de sportzalen.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	461 958	1430 190	968 231	478 400	2027 745	1549 345	504 387	1315 614	811 227
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	461 958	1430 190	968 231	478 400	2027 745	1549 345	504 387	1315 614	811 227
Exploitatie	16 116	1042 707	1026 590	23 009	1118 454	1095 445	22 959	1167 454	1144 495
Investerings									
Andere	445 842	387 483	- 58 359	455 391	909 291	453 900	481 428	148 160	- 333 268
Beleidsdomein IZVEIL	786 085	296 342	- 489 743	1157 669	296 760	- 860 909	729 613	307 260	- 422 353
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	786 085	296 342	- 489 743	1157 669	296 760	- 860 909	729 613	307 260	- 422 353
Exploitatie	610 479	296 342	- 314 138	643 703	296 760	- 346 943	637 613	307 260	- 330 353
Investerings	175 605		- 175 605	513 966		- 513 966	92 000		- 92 000
Andere									
Beleidsdomein RUMILEC		50 221	50 221		36 960	36 960		36 960	36 960
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid		50 221	50 221		36 960	36 960		36 960	36 960
Exploitatie		50 221	50 221		36 960	36 960		36 960	36 960
Investerings									
Andere									
Beleidsdomein VTOND	1023 191	468 226	- 554 965	1244 475	511 247	- 733 228	909 310	496 357	- 412 953
Prioritaire beleidsdoelstellingen	211 878		- 211 878	395 325		- 395 325	56 160		- 56 160
Exploitatie									
Investerings	211 878		- 211 878	395 325		- 395 325	56 160		- 56 160
Andere									
Overig beleid	811 313	468 226	- 343 087	849 150	511 247	- 337 903	853 150	496 357	- 356 793
Exploitatie	811 313	468 226	- 343 087	849 150	511 247	- 337 903	853 150	496 357	- 356 793
Investerings									
Andere									
Totalen	2271 234	2244 979	- 26 255	2880 544	2872 712	- 7 832	2143 310	2156 191	12 881
Exploitatie	1437 908	1857 495	419 587	1515 862	1963 421	447 559	1513 722	2008 031	494 309
Investerings	387 483		- 387 483	909 291		- 909 291	148 160		- 148 160
Andere	445 842	387 483	- 58 359	455 391	909 291	453 900	481 428	148 160	- 333 268

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	419.587	447.559	494.309
<i>A. Uitgaven</i>	1.437.908	1.515.862	1.513.722
<i>B. Ontvangsten</i>	1.857.495	1.963.421	2.008.031
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.857.495	1.963.421	2.008.031
II. Investeringsbudget (B-A)	-387.483	-909.291	-148.160
<i>A. Uitgaven</i>	387.483	909.291	148.160
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-58.359	453.900	-333.268
<i>A. Uitgaven</i>	445.842	455.391	481.428
1. Aflossing financiële schulden	445.842	455.391	481.428
a. Periodieke aflossingen	445.842	455.391	481.428
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	387.483	909.291	148.160
1. Op te nemen leningen en leasings	387.483	909.291	148.160
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-26.255	-7.832	12.881
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	380.843	380.843	326.149
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	354.587	373.011	339.030
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	354.587	373.011	339.030

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	432.158	466.824	513.574
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	1.857.495	1.963.421	2.008.031
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	1.425.337	1.496.597	1.494.457
1. Exploitatie-uitgaven	1.437.908	1.515.862	1.513.722
2. Nettokosten van de schulden	12.571	19.265	19.265
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	458.414	474.656	500.693
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	445.842	455.391	481.428
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	12.571	19.265	19.265
Autofinancieringsmarge (I-II)	-26.255	-7.832	12.881

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	16.116	1.042.707	1.026.590	23.009	1.118.454	1.095.445	22.959	1.167.454	1.144.495
Beleidsdomein IZVEIL	610.479	296.342	-314.138	643.703	296.760	-346.943	637.613	307.260	-330.353
Beleidsdomein RUMILEC		50.221	50.221		36.960	36.960		36.960	36.960
Beleidsdomein VTOND	811.313	468.226	-343.087	849.150	511.247	-337.903	853.150	496.357	-356.793
Totalen	1.437.908	1.857.495	419.587	1.515.862	1.963.421	447.559	1.513.722	2.008.031	494.309

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN									
Beleidsdomein IZVEIL	175.605		-175.605	513.966		-513.966	92.000		-92.000
Beleidsdomein RUMILEC									
Beleidsdomein VTOND	211.878		-211.878	395.325		-395.325	56.160		-56.160
Totalen	387.483		-387.483	909.291		-909.291	148.160		-148.160

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	419.587	447.559	494.309
<i>A. Uitgaven</i>	1.437.908	1.515.862	1.513.722
<i>B. Ontvangsten</i>	1.857.495	1.963.421	2.008.031
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	1.857.495	1.963.421	2.008.031
II. Investeringsbudget (B-A)	-387.483	-909.291	-148.160
<i>A. Uitgaven</i>	387.483	909.291	148.160
<i>B. Ontvangsten</i>			
III. Andere (B-A)	-58.359	453.900	-333.268
<i>A. Uitgaven</i>	445.842	455.391	481.428
1. Aflossing financiële schulden	445.842	455.391	481.428
a. Periodieke aflossingen	445.842	455.391	481.428
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	387.483	909.291	148.160
1. Op te nemen leningen en leasings	387.483	909.291	148.160
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-26.255	-7.832	12.881
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	380.843	380.843	326.149
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	354.587	373.011	339.030
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	354.587	373.011	339.030

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

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	592.444	476.316
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	45.546	97.426
B. Vorderingen op korte termijn	537.220	366.755
1. Vorderingen uit ruiltransacties	133.476	357.697
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	403.744	9.058
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	767	2.502
D. Overlopende rekeningen van het actief	8.910	9.633
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	11.826.257	11.879.085
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	11.786.532	11.839.360
1. Gemeenschapsgoederen		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.786.532	11.839.360
a. Terreinen en gebouwen	5.669.622	5.578.301
b. Installaties, machines en uitrusting	555.196	626.970
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	22.325	31.751
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.539.390	5.602.337
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	39.725	39.725
TOTAAL ACTIVA	12.418.700	12.355.401

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	12.259.630	12.197.317
A. Schulden op korte termijn	788.143	648.193
1. Schulden uit ruiltransacties	290.983	164.719
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	21.389	20.969
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	269.594	143.749
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.988	12.554
3. Overlopende rekeningen van het passief	43.966	39.993
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	450.206	430.928
B. Schulden op lange termijn	11.471.487	11.549.124
1. Schulden uit ruiltransacties	11.471.487	11.549.124
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	11.471.487	11.549.124
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	159.071	158.084
TOTAAL PASSIVA	12.418.700	12.355.401

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	1.852.034	1.897.862
A. Operationele kosten	1.839.143	1.882.010
1. Goederen en diensten	974.677	1.021.422
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	416.527	437.180
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	412.170	403.740
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	35.769	19.667
B. Financiële kosten	12.892	15.853
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	1.856.180	1.990.647
A. Operationele opbrengsten	1.849.719	1.983.806
1. Opbrengsten uit de werking	1.792.303	1.917.181
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	11.976	11.542
a. algemene werkingssubsidies		
b. Specifieke werkingssubsidies	11.976	11.542
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	45.440	55.083
B. Financiële opbrengsten	6.462	6.841
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	4.146	92.785
A. Operationeel overschot/tekort	10.576	101.797
B. Financieel overschot/tekort	-6.430	-9.012
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.146	92.785
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	469	9.106
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.677	83.679

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
		62*	416.527	436.252	-19.725	personeelskost lager door HRM-beleid
0740	Sport	6111	44.335	53.624	-9.289	minder gas verbruikt in sporthallen en zwembad
0740	Sport	6113	63.098	69.977	-6.879	minder waterverbruik sportterreinen en sportzalen
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	6500	12.571	19.265	-6.694	lagere rente, niet alle voorziene leningen opgenomen
0750	Jeugd	6110	5.828	11.606	-5.778	minder elektriciteit verbruikt in fuifzaal
0119	Overige algemene diensten	614	88.641	94.202	-5.561	geen werkkledij, weinig huur technisch materiaal, weinig werkgereedschap
0740	Sport	6110	87.098	92.628	-5.530	minder elektriciteit verbruikt op sporttereinen
0710	Feesten en plechtigheden	6110	13.726	17.646	-3.920	minder elektriciteit verbruikt in feestzaal
0119	Overige algemene diensten	612	14.432	16.881	-2.449	geen gebruik gemaakt van verzekering BA en wagenpark
0119	Overige algemene diensten	616	119	2.449	-2.330	beperkte kost voor dienstverplaatsingen en vorming administratief personeel
0750	Jeugd	6111	2.798	4.794	-1.996	minder gas verbruikt in fuifzaal
0740	Sport	616		1.383	-1.383	geen kosten gemaakt voor vorming en dienstverplaatsingen van redders ed.
0740	Sport	6100	17.731	19.000	-1.269	minder huur van sportzaal

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	707	1.037.365	1.111.883	-74.518	minder prijssubsidie ontvangen van de stad
0740	Sport	701	93.163	110.471	-17.308	minder verhuur van sportterreinen en sportzalen + minder ontvangst concessie cafetaria
0640	Elektriciteitsvoorziening	700	50.221	36.960	13.261	meer opbrengst uit groenestroomcertificaten
0740	Sport	700	215.527	224.600	-9.073	minder inkomtickets voor zwembad verkocht
0740	Sport	745	43.196	48.530	-5.334	minder terugvorderingen van energiekosten door minder verhuur van sportzalen
0710	Feesten en plechtigheden	700	55.571	60.300	-4.729	minder verkoop van drank in feestzaal
0710	Feesten en plechtigheden	745		4.026	-4.026	minder terugvorderingen van energiekosten van feestzaal
0750	Jeugd	701	15.471	18.560	-3.089	minder verhuur van fuifzaal

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdom Jaarrekening 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein IZVEIL	Beleidsdomein RUMILEC	Beleidsdomein VTOND
I. Uitgaven		1.437.908	16.116	610.479		811.313
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.424.548</i>	<i>2.756</i>	<i>610.479</i>		<i>811.313</i>
1. Goederen en diensten	60/1	972.252	2.673	485.081		484.499
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	416.527		89.760		326.766
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648					
4. Toegestane werkingssubsidies	649					
5. Andere operationele uitgaven	640/7	35.769	83	35.638		48
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>12.892</i>	<i>12.892</i>			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>	<i>469</i>	<i>469</i>			
II. Ontvangsten		1.857.495	1.042.707	296.342	50.221	468.226
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.853.724</i>	<i>1.038.935</i>	<i>296.342</i>	<i>50.221</i>	<i>468.226</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.796.308	1.037.365	295.668	50.221	413.054
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	11.976				11.976
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748					
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	45.440	1.571	673		43.196
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>3.771</i>	<i>3.771</i>			
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>					
III. Saldo		419.587	1.026.590	-314.138	50.221	-343.087

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		1.437.908	1.510.445	1.360.962
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>1.424.548</i>	<i>1.485.486</i>	<i>1.353.637</i>
1. Goederen en diensten	60/1	972.252	1.028.639	937.616
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	416.527	437.180	414.348
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	35.769	19.667	1.673
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>12.892</i>	<i>15.853</i>	<i>7.325</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>	<i>469</i>	<i>9.106</i>	
II. Ontvangsten		1.857.495	1.979.013	1.499.545
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>1.853.724</i>	<i>1.974.863</i>	<i>1.497.494</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.796.308	1.908.237	1.442.789
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		11.976	11.542	5.236
a. Algemene werkingssubsidies				
- Gemeente- of provinciefonds	7400			
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4			
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	11.976	11.542	5.236
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	45.440	55.083	49.469
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>3.771</i>	<i>4.150</i>	<i>2.052</i>
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>			
III. Saldo		419.587	468.569	138.583

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	2291-0	3.234	265.000	-261.766	dak sportzaal Smissenhoek, buitendeuren Helios + Smissenhoek, toegangscontrole in 2019
0740	Sport	2290-7	12.287	138.413	-126.126	enkel kleine werken uitgevoerd aan terreinen zoals vellen van bomen, uitfrezen wortelstronken
0740	Sport	2291-7	21.126	73.446	-52.321	enkele kleinere bouwmaterialen voor kantine Hemelrijck aangekocht, restkrediet naar 2019
0119	Overige algemene diensten	235-0	38.051	89.966	-51.915	badgesysteem en aankoop scorebord in 2019
0119	Overige algemene diensten	246-0		16.000	-16.000	geen ICT-materiaal aangekocht, naar 2019
0740	Sport	2291-0	176.000	161.000	15.000	grotere kost voor onderhoud sportvloer
0740	Sport	235-0	2.465	16.266	-13.801	minder sportuitrusting voor sportzalen aangekocht, enkel wandbasketdoel
0119	Overige algemene diensten	245-0	1.394	10.000	-8.606	minder meubilair aangekocht, enkel vergaderstoelen en meubilair voor keuken
0740	Sport	2292-0		6.200	-6.200	geen vernieuwing van terreinomheining

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein IZVEIL	Beleidsdomein RUMILEC	Beleidsdomein VTOND
I. Investerings in financiële vaste activa						
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280					
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281					
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282					
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283					
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8					
II. Investerings in materiële vaste activa		387.483		175.605		211.878
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		387.483		175.605		211.878
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	345.573		136.160		209.413
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	41.910		39.445		2.465
4. Leasing en soortgelijke rechten	25					
5. Erfgoed	27					
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906					
III. Investerings in immateriële vaste activa	21					
IV. Toegestane investeringssubsidies	664					
TOTAAL UITGAVEN		387.483		175.605		211.878

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

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
INV2014/OVERIG	788.192	259.831	528.361	259.831	528.361	-3.224.702	-3.224.702	0
INV2014/PD01	1.367.900	1.128.293	239.607	1.128.293	239.607	279.660	279.660	0

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		419.587	468.569	138.583
<i>A. Uitgaven</i>		1.437.908	1.510.445	1.360.962
<i>B. Ontvangsten</i>		1.857.495	1.979.013	1.499.545
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		1.857.495	1.979.013	1.499.545
II. Investeringsbudget (B-A)		-387.483	-97.086	-3.848.597
<i>A. Uitgaven</i>		387.483	97.086	620.922
<i>B. Ontvangsten</i>				-3.227.675
III. Andere (B-A)		-58.359	27.421	3.444.848
<i>A. Uitgaven</i>		445.842	429.665	403.750
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	445.842	429.665	403.750
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		387.483	457.086	3.848.597
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	387.483	97.086	3.848.597
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties			360.000	
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2		360.000	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-26.255	398.904	-265.166
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		380.843	-18.061	247.105
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		354.587	380.843	-18.061
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		354.587	380.843	-18.061

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Bestemde gelden		Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie				
II. Investerings				
III. Andere verrichtingen				
Totaal bestemde gelden		0	0	0

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		419.587	468.569	138.583
<i>A. Uitgaven</i>		1.437.908	1.510.445	1.360.962
<i>B. Ontvangsten</i>		1.857.495	1.979.013	1.499.545
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		1.857.495	1.979.013	1.499.545
II. Investeringsbudget (B-A)		-387.483	-97.086	-3.848.597
<i>A. Uitgaven</i>		387.483	97.086	620.922
<i>B. Ontvangsten</i>				-3.227.675
III. Andere (B-A)		-58.359	27.421	3.444.848
<i>A. Uitgaven</i>		445.842	429.665	403.750
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	445.842	429.665	403.750
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		387.483	457.086	3.848.597
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	387.483	97.086	3.848.597
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties			360.000	
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2		360.000	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-26.255	398.904	-265.166
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		380.843	-18.061	247.105
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		354.587	380.843	-18.061
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		354.587	380.843	-18.061

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Bestemde gelden		Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie				
II. Investerings				
III. Andere verrichtingen				
Totaal bestemde gelden		0	0	0

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

W Waarderingsregels

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

BK Aansluiting budgettair en algemeen resultaat

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Her- waarderingen	Waarde- verminde- ringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa						

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Her- waarderingen	Afschrijvingen	Waarde- verminde- ringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting							
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.839.360	387.483			440.311		11.786.532
A. Terreinen en gebouwen	5.578.301	345.573			254.253		5.669.622
B. Installaties, machines en uitrusting	626.970	40.516			112.290		555.196
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	31.751	1.394			10.821		22.325
D. Leasing en soortgelijke rechten	5.602.337				62.948		5.539.390
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	11.839.360	387.483			440.311		11.786.532

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	11.549.124	387.483		-465.120	11.471.487
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	11.549.124	387.483		-465.120	11.471.487
1. Leningen ten laste van het bestuur	5.952.032	387.483		-402.173	5.937.343
2. Leasings ten laste van het bestuur	5.597.092			-62.948	5.534.144
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	430.928		445.842	465.120	450.206
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	430.928		445.842	465.120	450.206
1. Leningen ten laste van het bestuur	367.980		382.895	402.173	387.258
2. Leasings ten laste van het bestuur	62.948		62.948	62.948	62.948
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	11.980.052	387.483	445.842		11.921.693

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016			-342.696	59.792	-282.904
II. Boekhoudkundige wijzigingen	17.304				17.304
III. Herwerkte balans	17.304		-342.696	59.792	-265.601
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-2.691	-2.691
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-2.691	-2.691
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			426.375		426.375
V. Balans op einde boekjaar 2017	17.304		83.679	57.101	158.084
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			3.677	-2.691	987
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-2.691	-2.691
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-2.691	-2.691
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			3.677		3.677
VII. Balans op einde boekjaar 2018	17.304		87.356	54.411	159.071

WAARDERINGSREGELS BBC - AG ZOTTEGEM

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

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

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt overeen met de eindbalans van het boekjaar voorgaand aan startjaar BBC.

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden mogelijks niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa.

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

(IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Licenties en software	5
Computers	5
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen en uitrusting van gronden</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw. Erfpacht	33 jr Max 15jr Duurtijd erfpacht
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (bureaumaterieel, uitrustingsgoederen en installaties...)	10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, wagens enz.	5-10 jr

AGB ZOTTEGEM

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1000100	Overig nettoactief (beginkapitaal)	-17.303,83		17.303,83	-17.303,83
1400000	Resultaat van het boekjaar				
1400100	Overgedragen overschot-tekort	-81.948,70		85.625,94	-85.625,94
1400200	Wettelijke reserves (AR13 - NBB)	-1.730,38		1.730,38	-1.730,38
1500300	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op korte termijn ...				
1500309	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal op-verr				
1500400	Investeringsubsidies in kapitaal op korte termijn van hogere overheden				
1500500	Investeringsubsidies in kapitaal op korte termijn van andere overheden	-69.212,89		69.212,89	-69.212,89
1500509	Investeringsubsidies in kapitaal op korte termijn van andere overh...	12.111,70	14.802,28		14.802,28
1510100	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...				
1510109	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorderi op lan...				
1720100	Leasingschulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-5.597.091,70		5.534.144,09	-5.534.144,09
1733010	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.712.027,48		2.588.753,52	-2.588.753,52
1740100	Prefinancieringsleningen ten laste van het bestuur	-3.240.005,01		3.348.589,53	-3.348.589,53
2140100	Plannen en studies				
2140107	Plannen en studies: in aanbouw	39.725,00	39.725,00		39.725,00
2210100	Gebouwen - GG				
2210107	Gebouwen - GG: in aanbouw				
2210109	Gebouwen - GG: afschrijvingen				
2210200	Gebouwen - Gemeenschapsgoederen: uitrusting en buitengewoon onderhoud				
2210209	Gebouwen - Gemeenschapsgoederen: afschrijvingen op uitrustin en bui...				
2210309	Gebouwen-buitengewoon onderhoud-afschrijvingen				
2210350	***Gebouwen voor sport, cultuur en eredienst - Gemeenschaps- goeder...				
2220100	Bebouwde terreinen - GG				
2220109	Bebouwde terreinen - GG: afschrijvingen				
2290107	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa:in aanbouw		7.057,04		7.057,04
2291100	Gebouwen - Bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.263.310,74	7.580.701,53		7.580.701,53
2291107	Gebouwen - bedrijfsmatige mat vaste activa: in aanbouw		21.125,65		21.125,65
2291109	Gebouwen-bedrijfsmatige materiële vaste activa: afschrijving	-1.735.671,79		1.983.254,44	-1.983.254,44
2292100	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa	66.701,68	66.701,68		66.701,68
2292109	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige activa - afschrijvingen	-16.039,79		22.709,96	-22.709,96
2300000	***Installaties, machines en uitrusting - Gemeenschaps- goederen				
2300009	ints. machines en uitrusting				
2300100	Installaties, machines en uitrusting - GG				
2300109	Installaties, machines en uitrusting - GG: afschrijvingen				
2350100	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	1.082.383,09	1.122.898,63		1.122.898,63
2350109	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	-455.412,99		567.702,86	-567.702,86
2410100	ICT-materieel - GG				
2410109	ICT-materieel - GG: afschrijvingen				
2450100	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa	93.072,12	94.466,33		94.466,33
2450109	Meubilair - bedrijfsmatige materiële vaste activa: afschrijvingen	-69.919,47		79.366,09	-79.366,09
2450900	***Diverse meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - Geme...				
2450909	***Diverse meubilair, kantooruitrusting en rollend-afsch				
2460100	ICT-materieel - bedrijfsmatige materiële vaste activa	24.274,55	24.274,55		24.274,55
2460109	ICT-materieel bedrijfsmatige activa-afschrijvingen	-23.685,72		24.169,88	-24.169,88
2470100	Divers rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	8.900,00	8.900,00		8.900,00
2470109	Divers rollend materieel - bedrijfsmatige MVA: afschrijvinge	-890,00		1.780,00	-1.780,00
2550100	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	6.231.813,43	6.231.813,43		6.231.813,43
2550109	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soort- gelijk ...	-629.476,10		692.423,71	-692.423,71
3400100	Voorraad handelsgoederen	2.502,49	767,39		767,39
4000000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde				
4000010	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	63.424,11	94.133,45		94.133,45
4000100	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde				
4005030	RC Stad-AGB	30.235,95			
4040100	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	261.757,79	35.881,00		35.881,00
4041100	Te ontvangen creditnota's		67,00		67,00
4050100	Borgtochten betaald in contanten	749,85	307,60		307,60
4060000	Vooruitbetalingen				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
4060100	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	1.528,95	3.087,10		3.087,10
4070000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteure n	72.964,55	44.403,87		44.403,87
4090000	Werkingsvorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardever minderingen	-72.964,55		44.403,87	-44.403,87
4110000	***Terug te vorderen btw				
4110100	Terug te vorderen BTW		623,49		623,49
4151010	Vorderingen wegens investeringssubsidies				
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	7.851,67	11.810,87		11.810,87
4160000	Andere werkingsvorderingen uit niet-ruiltransacties - nomina al bedrag				
4160010	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruil	1.206,74	391.309,36		391.309,36
4160020	Prijssubsidies stad				
4161010	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltrans- acties - ...				
4220100	Aflossingen van leasingschulden die binnen het jaar vervallen ten l...	-62.947,61		62.947,61	-62.947,61
4221010	Aflossingen van leasingschulden				
4233010	Aflossingen van leningen	-123.273,96		123.273,96	-123.273,96
4240100	Aflossingen van prefinancieringsleningen	-244.706,34		263.984,42	-263.984,42
4400100	Leveranciers	-22.361,19		137.496,91	-137.496,91
4440100	Te ontvangen facturen	-47.063,07		51.062,83	-51.062,83
4452010	Vervallen kapitaalsaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden				
4453010	Vervallen kapitaalsaflossingen en vervallen intrest inzake kredieti...	-30.818,49		30.818,49	-30.818,49
4454010	Vervallen kapitaalsaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-9.111,95		14.914,29	-14.914,29
4490200	Overige schulden uit ruiltransacties	-9.106,00		468,78	-468,78
4493100	Borgtochten ontvangen in contanten - zalen	-5.065,32		8.840,32	-8.840,32
4493300	Borgtochten ontvangen in contanten - andere	-12.422,00		16.871,50	-16.871,50
4493400	Waarborgen sleutels infr en toegangsbadges				
4530100	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-2.913,46		3.522,25	-3.522,25
4540100	RSZPPO - Sociale Zekerheid	-4.887,64		3.131,40	-3.131,40
4550100	Nettobezoldigingen			1.489,79	-1.489,79
4590200	Andere sociale schulden - vakbondspremie			977,55	-977,55
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-20.969,40		21.388,79	-21.388,79
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4750000	***Te betalen btw				
4750100	Te betalen BTW	-8.560,59			
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen				
4880100	Borgtochen ontvangen in contanten - zalen				
4880101	Waarborg contanten feestzaal				
4880102	Waarborg contanten fuifzaal				
4890000	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties	-3.993,00		2.988,05	-2.988,05
4890100	Andere schulden niet-ruiltransacties: werkingssubsidies				
4890200	R/C AGB Zottegem				
4900100	Over te dragen kosten	9.632,96	8.910,47		8.910,47
4920100	Toe te rekenen kosten	-205,13		172,47	-172,47
4930000	Over te dragen opbrengsten				
4930100	Over te dragen opbrengsten	-39.787,62		43.793,14	-43.793,14
4990000	Wachtrekening				
4990200	Te identificeren betalingen door derden				
4990300	Terugbetaling aan derden				
4990400	Toe te wijzen stortingen door interne klanten				
4990500	Niet uitgevoerde betalingen aan derden				
4990600	Ten onrechte uitgevoerde betalingen aan derden				
4990800	Te identificeren betalingen aan derden				
4990801	Te identificeren betalingen aan RSZPPO				
4992000	Wachtrekening bancontact zwembad				
4993000	Wachtrekening Visa				
4999900	Kasverschillen				
5500003	Spaarrekening				
5500100	Belfius: Zichtrekening	75.016,66	37.015,78		37.015,78
5510100	Belfius: Facturatierekening	5.767,05	5.519,10		5.519,10
5530100	Belfius: debetkaart		1.393,75		1.393,75
5700000	Centrale kas				
5700001	***Kas zwembad	5.560,59			
5700200	Loket zwembad		1.617,19		1.617,19
5800000	Interne overboekingen	11.081,50			
6040100	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop	54.298,42	44.909,22		44.909,22

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6080100	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)	-20.284,17		20.552,95	-20.552,95
6094000	Voorraadwijziging van handelsgoederen	2.818,47	1.735,10		1.735,10
6100010	Huur onroerende goederen	301.351,74	313.399,32		313.399,32
6100300	Huur technisch materieel				
6103010	Materiaal voor gebouwen	15.203,64	22.397,20		22.397,20
6103020	Prestaties gebouwen	155.788,90	120.291,29		120.291,29
6110010	Elektriciteit	132.731,40	107.382,40		107.382,40
6111010	Gas	69.858,95	55.583,04		55.583,04
6112010	Stookolie				
6113010	Water	58.940,86	75.454,17		75.454,17
6113020	Brandstof en olie materieel	130,16	873,84		873,84
6113030	Brandstof en olie voertuigen				
6120100	Verzekering algemene burgerlijke aansprakelijkheid	9.037,19	9.000,00		9.000,00
6120200	Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid				
6120300	Verzekering lichamelijke ongevallen	50,00	50,00		50,00
6120400	Verzekering objectieve aansprakelijkheid	109,50	109,50		109,50
6120500	Brandverzekering gebouwen (en inboedel)	5.129,50	5.272,46		5.272,46
6120700	Verzekering wagenpark				
6131010	Prestaties externe preventie en welzijn op het werk	1.142,02	915,14		915,14
6131012	Prestaties personeelsbeheer en outsourcing	26.849,25	8.678,51		8.678,51
6131020	Prestaties voertuigenpark	114,53			
6131030	Prestaties wegen en terreinen	29.110,44	41.544,60		41.544,60
6131060	Prestaties financieel beheer	35,00			
6131070	Prestaties administratie	512,37	125,61		125,61
6131090	Prestaties natuur en milieubeheer	23.258,85	15.170,15		15.170,15
6131120	Prestaties consultancy	11.717,34	13.930,01		13.930,01
6131140	Prestaties veiligheidszorg en toezicht	13.259,61	14.849,21		14.849,21
6131150	Prestaties wettelijke opdrachten en taken				
6131160	Prestaties exploitatiemateriaal en uitrusting	9.502,83	6.679,10		6.679,10
6132010	Erelonen en vergoedingen voor expertises				
6132011	Erelonen en vergoedingen voor landmeters		2.345,61		2.345,61
6132030	Erelonen en vergoedingen aan advocaten	5.980,00	15.100,68		15.100,68
6132033	Erelonen en vergoedingen revisoren	4.600,00	5.510,00		5.510,00
6132040	Rechten voor auteurs, kunstenaars en muziekproducenten	11.582,26	11.753,38		11.753,38
6140200	Prestaties gebouwen				
6141010	Vaste telefonie en internet	4.647,66	6.062,00		6.062,00
6141020	Mobiele telefonie	1.879,34	2.839,84		2.839,84
6141040	Televisie	164,68	177,79		177,79
6141050	Telecommunicatie	4.398,72	4.398,72		4.398,72
6141070	Betalingsverkeer	539,92	709,24		709,24
6142010	Lidgelden beroepsverenigingen	2.028,62	2.095,25		2.095,25
6142020	Abonnementen (intern gebruik)	331,14	331,14		331,14
6142021	Boeken en documentatie (intern gebruik)				
6143010	Drukwerk				
6143020	Kantoorbenodigdheden	1.485,87	1.716,02		1.716,02
6143030	Portkosten				
6144010	Divers technisch materiaal	2.904,47	3.737,20		3.737,20
6144030	Wisselstukken en toebehoren voertuigen				
6144040	Logistiek terreinen	11.738,69	7.685,09		7.685,09
6144110	Materiaal voor natuur en milieubeheer	684,54			
6144130	Urgentiemateriaal	595,95	910,38		910,38
6144140	Vrijetijds materiaal				
6145010	Werkkledij				
6145020	Werkgereedschap	1.056,30	1.397,91		1.397,91
6145030	Werkuitrusting		1.361,82		1.361,82
6145090	Andere leveringen	33.449,57	26.639,90		26.639,90
6146020	Huur technisch materiaal	1.335,78	2.893,75		2.893,75
6146030	Huur informaticamateriaal (software)	23.865,16	34.396,03		34.396,03
6146031	Huur informaticamateriaal (hardware)	6.043,73	4.198,86		4.198,86
6146080	Huur sportmateriaal	500,00	500,00		500,00
6151010	Infobrochures, promotiecampagnes en - materiaal				
6160200	Dienstverplaatsingen	54,42	119,40		119,40
6160700	Kosten voor vorming van personeel	888,72			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6170100	Uitzendkrachten en perosnen ter beschikking gesteld van het				
6201010	Wedden statutairen				
6203010	Wedden contractuelen	239.143,44	243.143,52		243.143,52
6203020	Vergoedingen prestaties contractuelen	23.751,91	14.231,68		14.231,68
6203030	Vakantiegeld contractuelen	30.694,46	18.395,43		18.395,43
6203040	Eindejaarstoelage contractuelen	16.412,91	18.026,01		18.026,01
6204010	Wedden jobstudenten	18.757,61	20.030,64		20.030,64
6204040	Eindejaarstoelage jobstudenten	1.176,60	1.535,90		1.535,90
6211010	WG-bijdragen RSZ statutairen				
6213010	WG-bijdragen RSZ contractuelen	88.100,60	85.860,45		85.860,45
6213030	WG-bijdragen GSD contractuelen	422,89	411,61		411,61
6213040	WG-bijdragen 2e pensioenspijler contractuelen - nettopremie	6.230,76			
6213050	WG-bijdragen 2e pensioenpijler contractuelen - bijzondere				
6214010	WG-bijdragen RSZ jobstudenten	1.080,64	1.169,64		1.169,64
6214030	WG-bijdragen GSD jobstudenten				
6223010	WG-bijdragen GSD contractuelen				
6223030	Hospitalisatieverzekering contractuelen	781,00	924,19		924,19
6224036	Hospitalisatieverzekering gepensioneerden				
6231030	Maaltijdcheques statutairen				
6233010	Vergoeding openbaar vervoer woon-werk contractuelen	776,00	847,00		847,00
6233020	Fietsvergoeding woon-werk contractuelen	401,48	919,03		919,03
6233030	Maaltijdcheques contractuelen	6.240,00	7.052,00		7.052,00
6233040	Verzekering arbeidsongevallen contractuelen	836,21	1.553,01		1.553,01
6233050	Vakbondspremie contractuelen	1.117,20	977,55		977,55
6234020	Fietsvergoeding woon-werk jobstudenten	412,15	465,31		465,31
6234030	Maaltijdcheques jobstudenten	844,00	984,00		984,00
6234040	Verzekering arbeidsongevallen jobstudenten				
6234084	Woonvergoeding conciërges				
6235050	Vakbondspremie onderwijzend personeel van bestuur				
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	425.396,86	440.311,08		440.311,08
6340000	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -				
6341000	Waardevermindering op werkingsvorderingen op korte termijn -	-22.067,57		28.560,68	-28.560,68
6360000	Voorziening voor vakantiegeld - toevoeging	411,16	21.388,79		21.388,79
6361000	Voorziening voor vakantiegeld - terugname			20.969,40	-20.969,40
6400200	Roerende voorheffing				
6400500	Belasting op onroerende goederen (onroerende voorheffing)				
6400600	Heffing FAVV	41,42	47,73		47,73
6400700	Milieubelasting	8.889,56	33.914,93		33.914,93
6400800	Eetwareninspectie				
6400900	Provinciebelasting	1.055,80	1.079,13		1.079,13
6401800	te betalen belastingen				
6401900	Regularisatie geraamde belastingen				
6420100	Minderwaarden op werkingsvorderingen				
6430100	Receptiekosten				
6430300	Interne catering	658,70	644,23		644,23
6430600	Kasverschillen		83,06		83,06
6460100	Diverse operationele kosten - kassaverschillen	9.021,49			
6500100	Intresten op leningen ten laste van het bestuur	13.835,12	12.571,38		12.571,38
6570100	Intresten op financiële rekeningen		64,22		64,22
6570200	Nalatigheidsintresten	683,61	156,04		156,04
6570400	Boeten en dwangsommen	1.260,00			
6570500	Bankkosten	73,82	100,00		100,00
6930100	Over te dragen overschot van het boekjaar	81.948,70	3.677,24		3.677,24
6930200	Aanleg wettelijke reserves	1.730,38			
6940100	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	9.106,00	468,78		468,78
7001010	Verkoop van handelsgoederen	-49.001,25		59.334,13	-59.334,13
7001030	Verkoop van groene stroom	-33.425,52		50.221,34	-50.221,34
7002010	Ticketverkoop	-220.312,42		207.758,10	-207.758,10
7010010	Concessie cafetaria	-18.852,54		15.743,86	-15.743,86
7011010	Verhuur van zalen	-103.261,05		100.784,17	-100.784,17
7011020	Verhuur van woningen en gebouwen	-302.336,48		302.243,60	-302.243,60
7011030	Verhuur van commerciële panden	-674,52		960,36	-960,36
7011040	Verhuur van terreinen	-26.060,60		17.892,61	-17.892,61

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
7012010	Prijssubsidie				
7070100	Prijssubsidies vanuit stad	-1.163.256,38		1.037.364,77	-1.037.364,77
7080100	Toegekende kortingen, ristoro's en rabatten (-)				
7401010	Gemeentelijke of provinciale bijdrage				
7409100	Subsidie kunstgrasveld	-11.542,33		11.975,73	-11.975,73
7450300	Maaltijdcheques: werknemersbijdragen				
7450302	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen contractuelen	-1.668,79		1.914,04	-1.914,04
7450303	Maaltijdcheque's: werknemersbijdragen jobstudenten	-261,60		272,50	-272,50
7450400	Terugvordering van werkingskosten	-12.869,62		5.430,28	-5.430,28
7450610	Kasverschillen				
7450900	Terugvorderingen van bezoldigingen en algemene uitgaven	-37.880,99		35.881,00	-35.881,00
7460100	Schadevergoedingen van gezinnen	-231,35			
7460200	Schadevergoedingen van ondernemingen	-2.160,87		371,49	-371,49
7461100	Andere operationele opbrengsten - boekhoudverschillen	-10,15		1.570,54	-1.570,54
7462200	Ristoro's van ondernemingen				
7510400	Intresten op zichtrekeningen				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-2.690,58		2.690,58	-2.690,58
7590100	Intrestsubsidie kunstgrasveld	-4.150,21		3.771,33	-3.771,33
7930000	Operationeel tekort van het boekjaar				

0,00	17.775.577,00	17.775.577,00	0,00
------	---------------	---------------	------

AGB ZOTTEGEM

AANSLUITING WERKKAPITAAL - BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		97.425,80	45.545,82	0,00	45.545,82
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00		0,00
53	Termijndeposito's	0,00	0,00		0,00
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00		0,00
55	Kredietinstellingen	80.783,71	43.928,63		43.928,63
57	Kassen	5.560,59	1.617,19		1.617,19
58	Interne overboekingen	11.081,50	0,00		0,00
Vorderingen op ten hoogste een jaar		439.719,61	581.623,74	0,00	581.623,74
40	Vorderingen uit ruiltransacties	357.696,65	133.476,15		133.476,15
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.058,41	403.743,72		403.743,72
409	<i>Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	<i>72.964,55</i>	<i>44.403,87</i>		<i>44.403,87</i>
419	<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>
Schulden op ten hoogste een jaar		156.302,71	272.582,16	0,00	272.582,16
43	Financiële schulden	0,00	0,00		0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	135.948,02	260.473,12		260.473,12
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	7.801,10	9.120,99		9.120,99
47	Schulden met betrekking tot belastingen	8.560,59	0,00		0,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	3.993,00	2.988,05		2.988,05
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00		0,00
		31/12/2017	31/12/2018	Correcties	31/12/2018
Geldbeleggingen en liquide middelen		97.425,80	45.545,82	0,00	45.545,82
Vorderingen op ten hoogste een jaar		439.719,61	581.623,74	0,00	581.623,74
Schulden op ten hoogste een jaar		156.302,71	272.582,16	0,00	272.582,16
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens P&S		380.842,70	354.587,40	0,00	354.587,40
Gecumuleerde budgettaire resultaat volgens J5		380.842,70	354.587,40		354.587,40
Te verantwoorden verschil		0,00	0,00		0,00

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

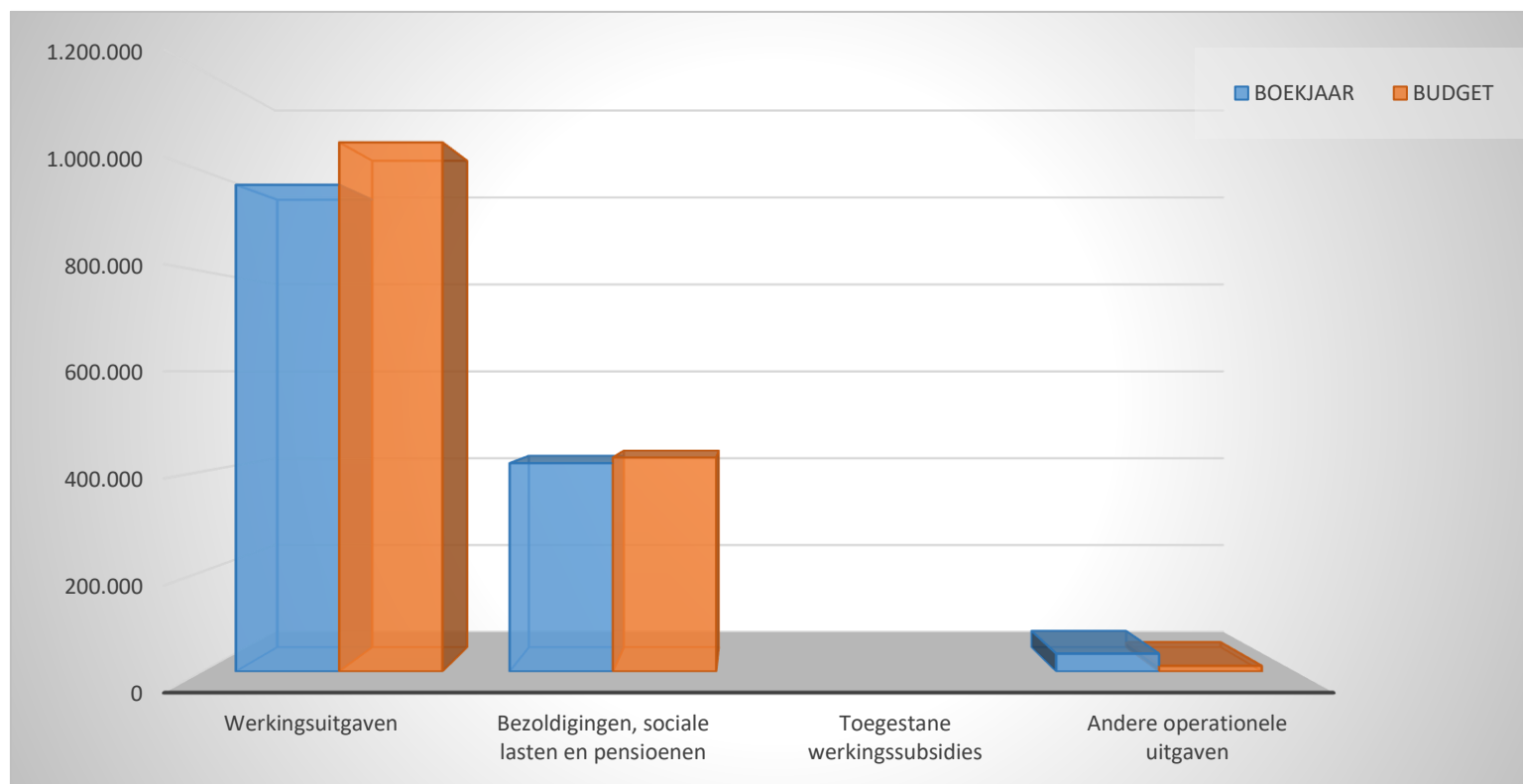
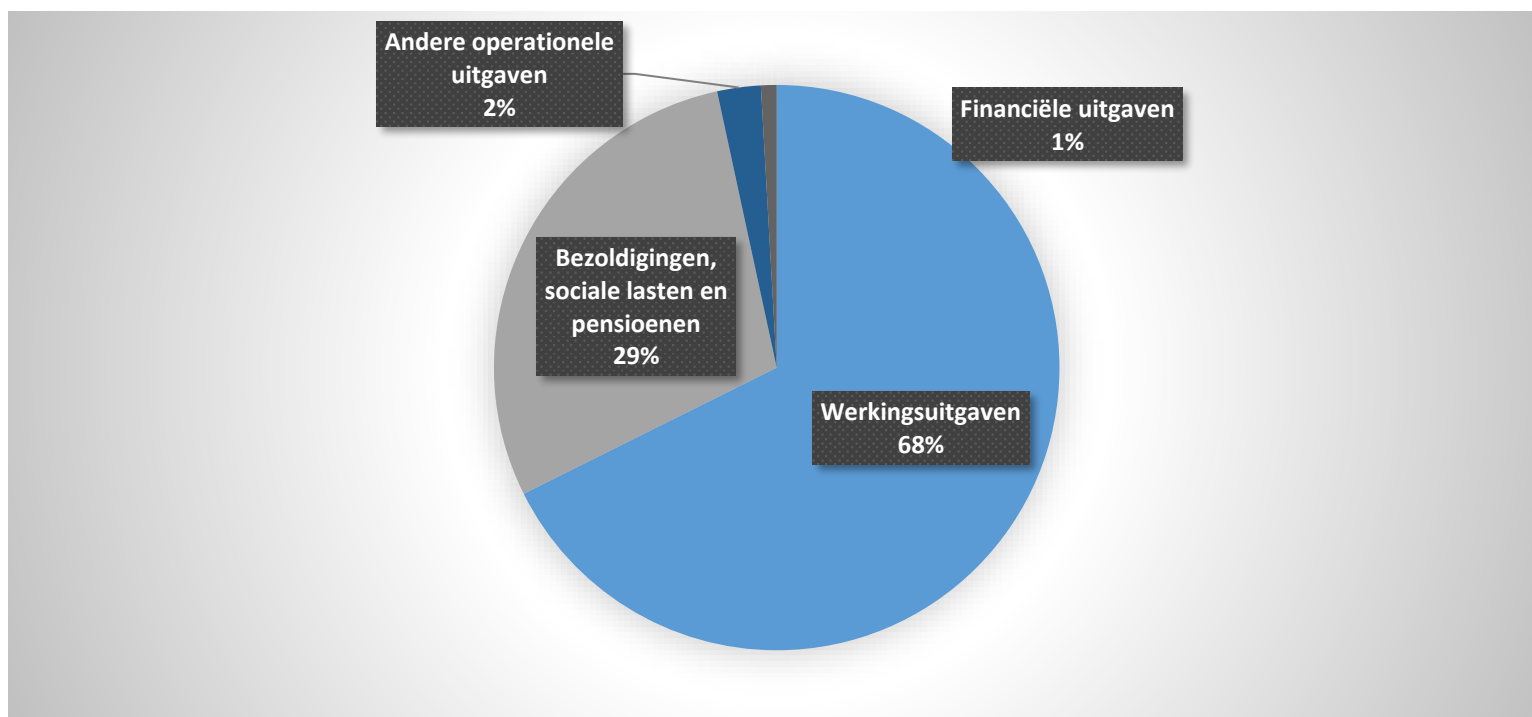
Investeringsontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2018 in grafiek

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

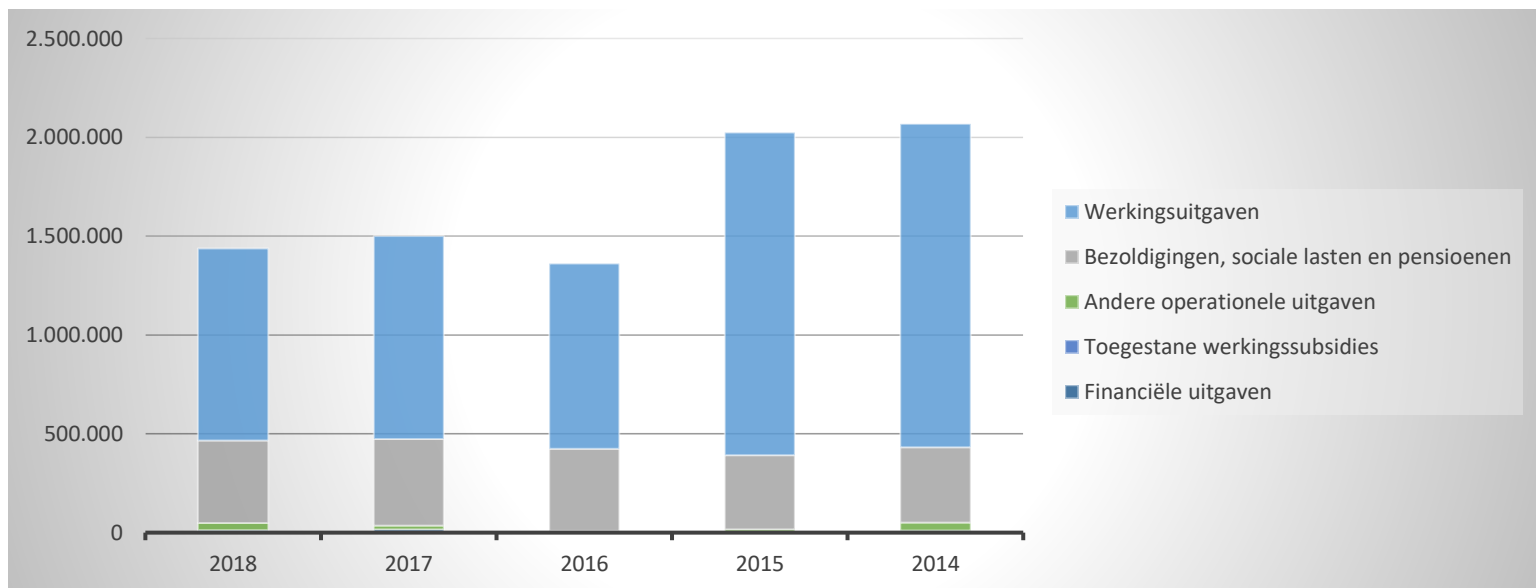
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	1.437.908	100%	1.515.862	100%	95%
Werkingsuitgaven	972.252	68%	1.057.014	70%	92%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	416.527	29%	427.802	28%	97%
Toegestane werkingssubsidies					
Andere operationele uitgaven	35.769	2%	11.398	1%	314%
Financiële uitgaven	12.892	1%	19.648	1%	66%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2013

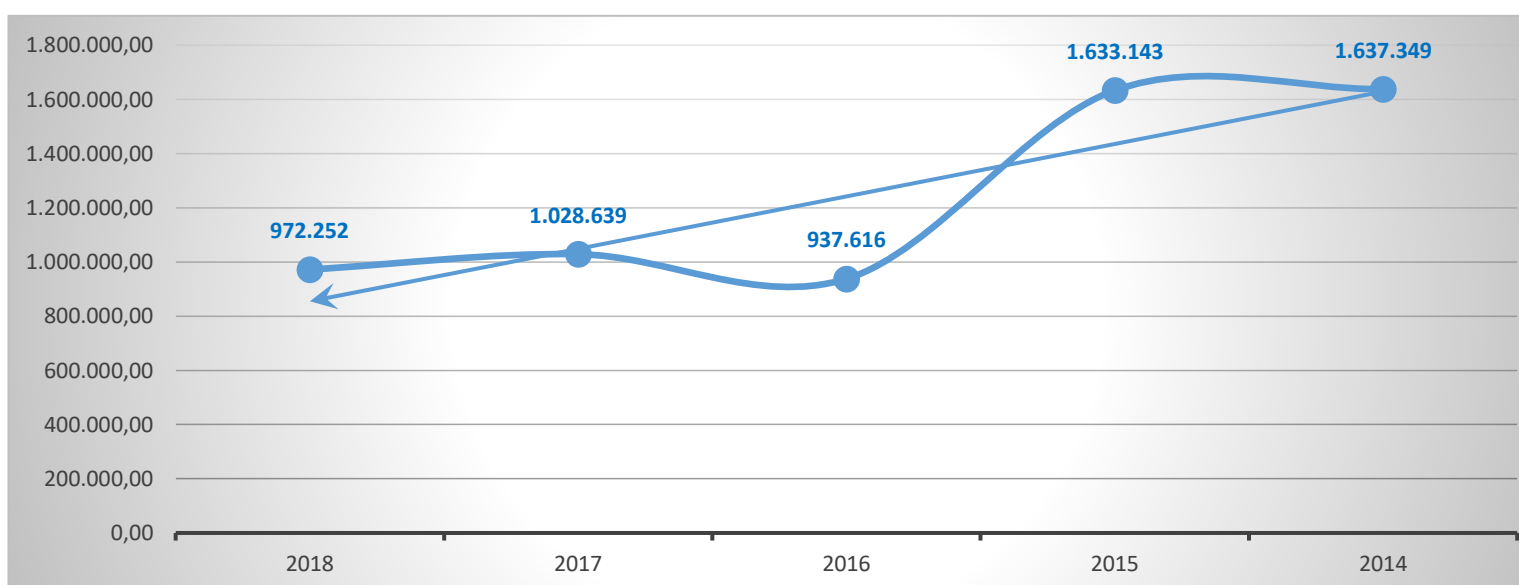
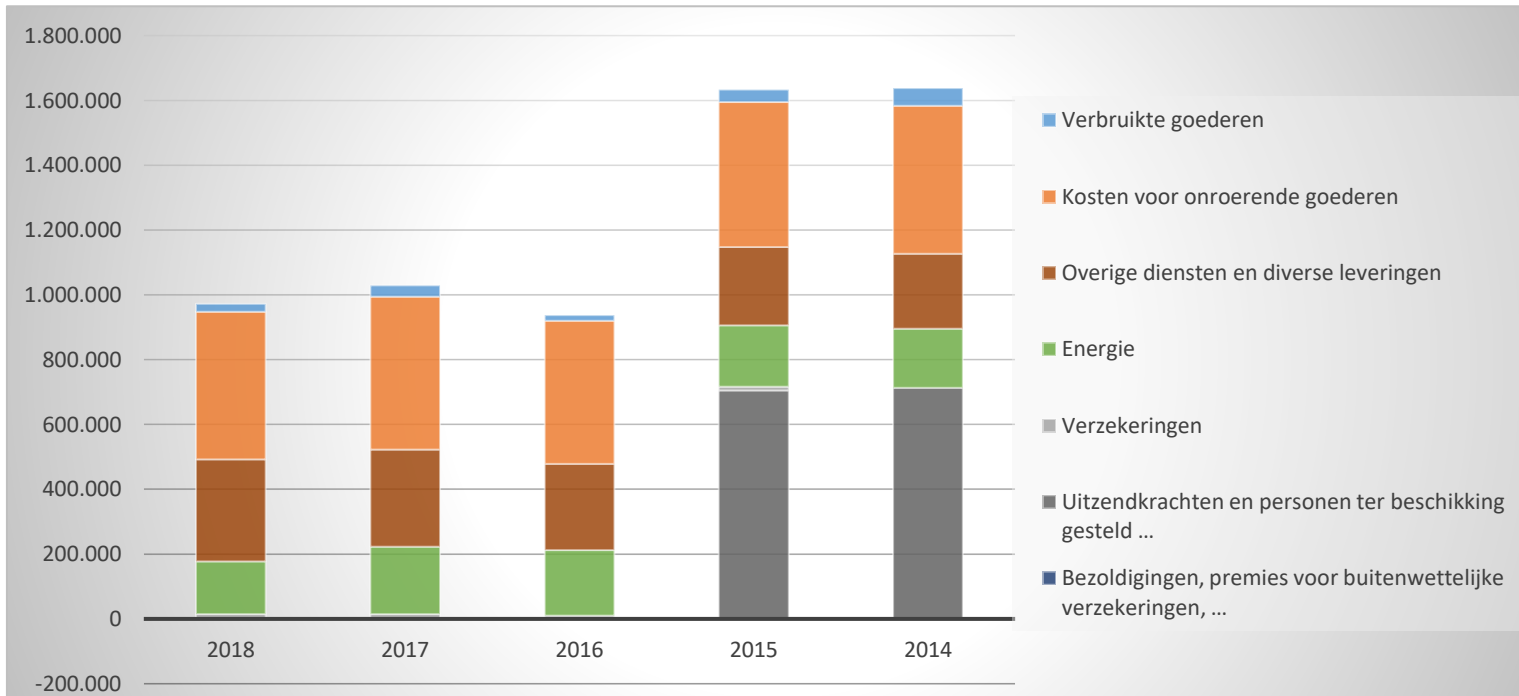
	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	1.437.440	100%	1.501.339	100%	1.360.962	100%
Werkingsuitgaven	972.252	68%	1.028.639	69%	937.616	69%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	416.527	29%	437.180	29%	414.348	30%
Toegestane werkingssubsidies						
Andere operationele uitgaven	35.769	2%	19.667	1%	1.673	0%
Financiële uitgaven	12.892	1%	15.853	1%	7.325	1%



EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2013

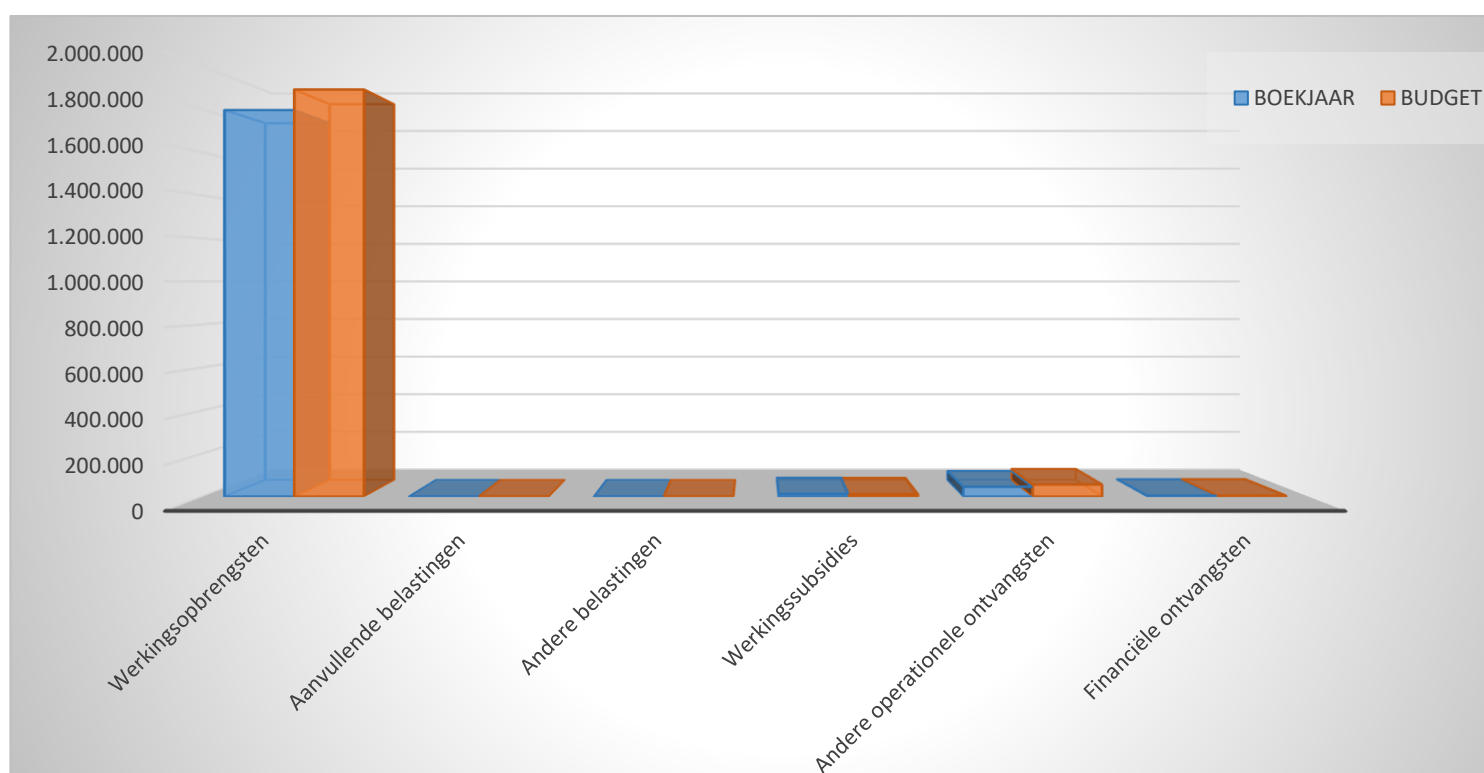
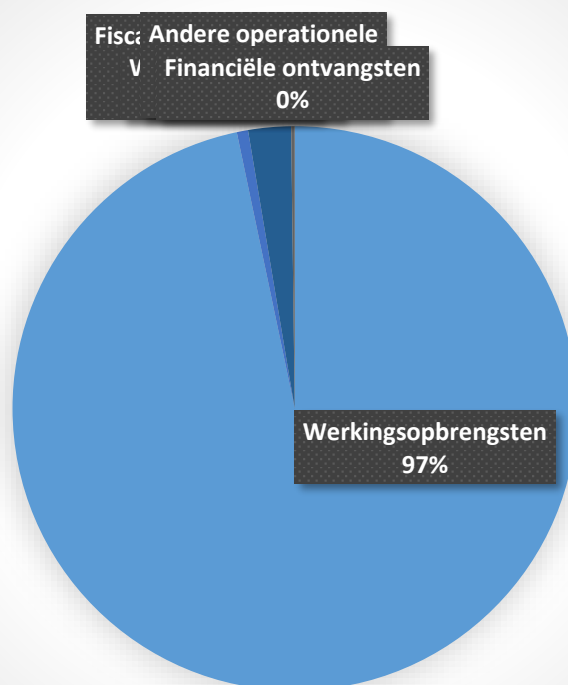
	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	972.252	100%	1.028.639	100%	937.616	100%
Verbruikte goederen	24.356	3%	34.014	3%	17.370	2%
Kosten voor onroerende goederen	456.088	47%	472.344	46%	441.584	47%
Energie	162.844	17%	208.291	20%	201.881	22%
<i>Elektriciteit</i>	<i>107.261</i>		<i>132.853</i>		<i>133.183</i>	
<i>Gas</i>	<i>55.583</i>		<i>75.438</i>		<i>67.071</i>	
<i>Aardolieproducten</i>					<i>1.628</i>	
Verzekeringen	14.432	1%	14.326	1%	10.544	1%
Overige diensten en diverse leveringen	314.532	32%	299.664	29%	266.237	28%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

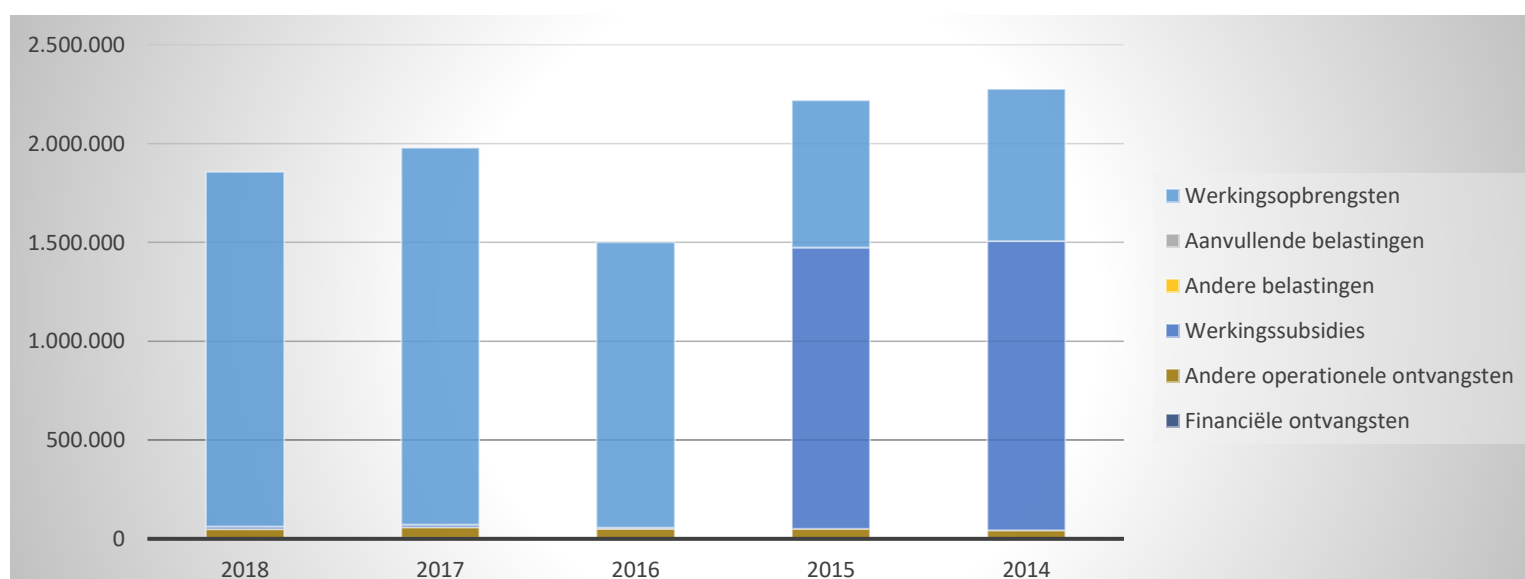
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	1.857.495	100%	1.963.421	100%	95%
Werkingsopbrengsten	1.796.308	97%	1.891.703	96%	95%
Fiscale ontvangsten en boeten					
Werkingsubsidies	11.976	1%	11.000	1%	109%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>					
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>					
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	11.976		11.000		109%
Andere operationele ontvangsten	45.440	2%	56.213	3%	81%
Financiële ontvangsten	3.771	0%	4.505	0%	84%



EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2013

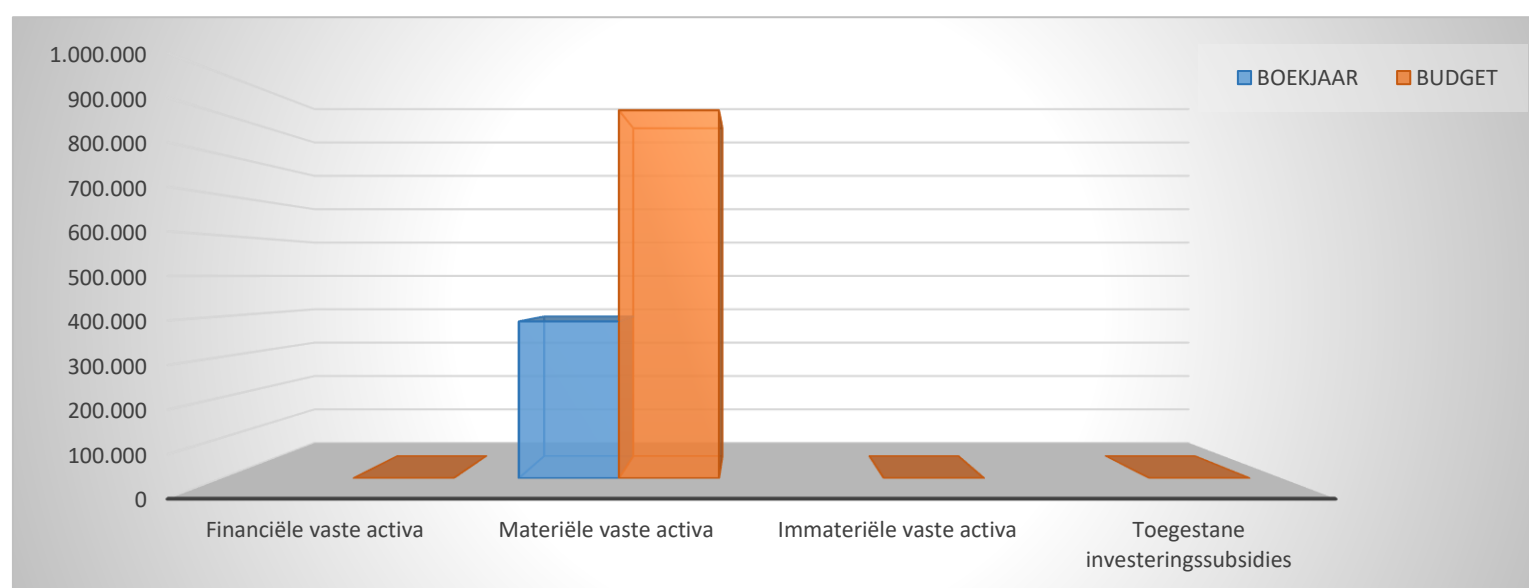
	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	1.857.495	100%	1.979.013	100%	1.499.545	100%
Werkingsopbrengsten	1.796.308	97%	1.908.237	96%	1.442.789	96%
Fiscale ontvangsten en boeten						
Werkingsubsidies	11.976	1%	11.542	1%	5.236	0%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>						
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>						
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>						
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	11.976		11.542		5.236	
Andere operationele ontvangsten	45.440	2%	55.083	3%	49.469	3%
Financiële ontvangsten	3.771	0%	4.150	0%	2.052	0%



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

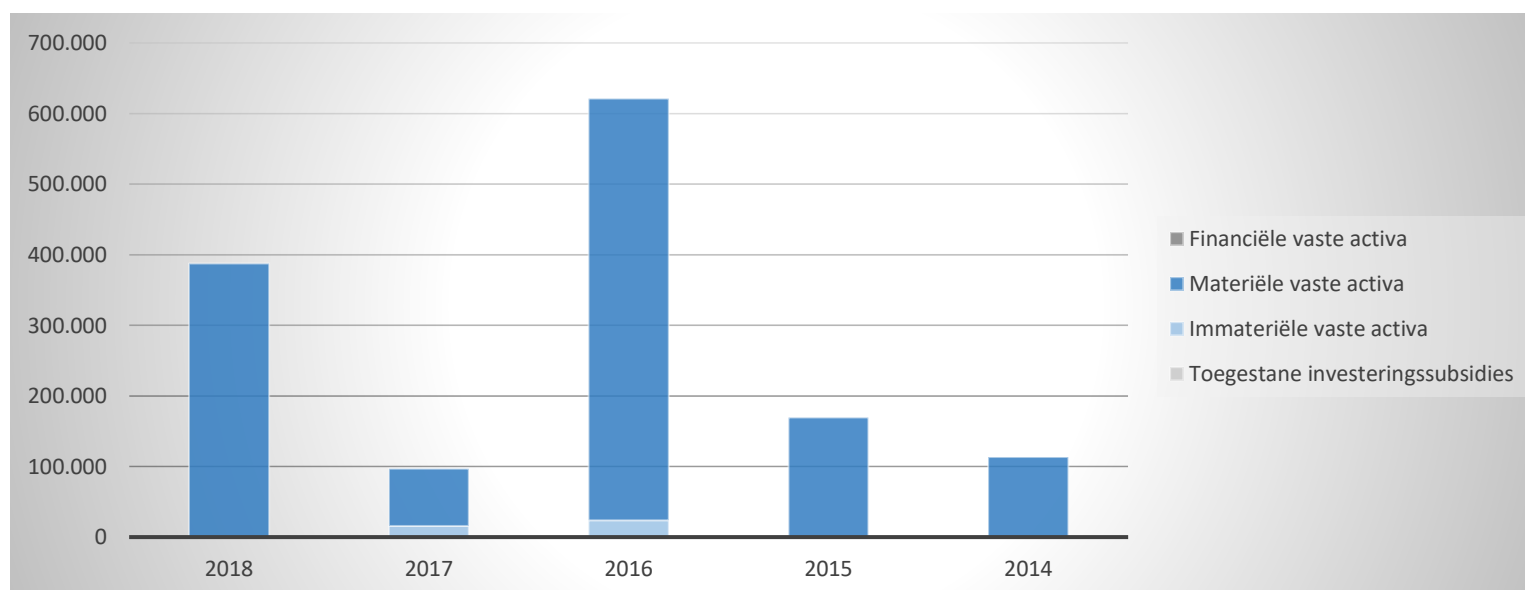
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	387.483	100%	909.291	100%	43%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	387.483	100%	909.291	100%	43%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	387.483		909.291		43%
Terreinen en gebouwen	345.573		777.059		44%
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen	41.910		132.232		32%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringssubsidies					



INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2018-2013

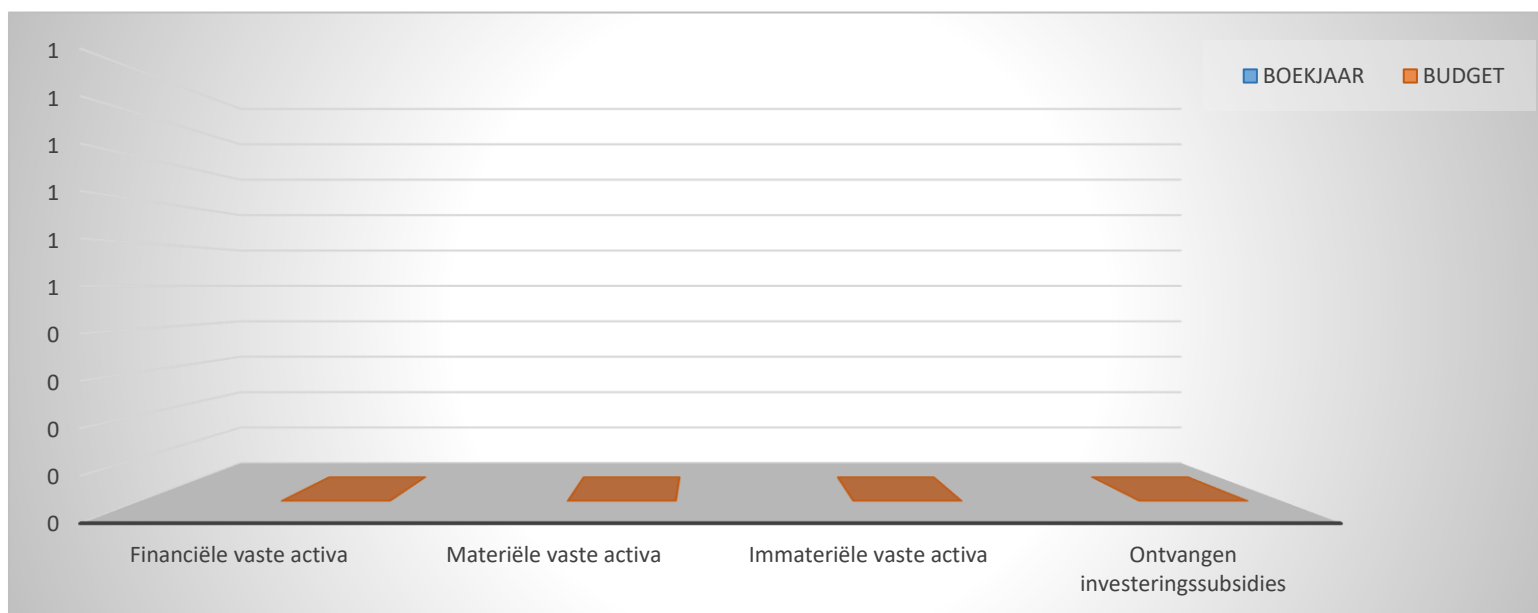
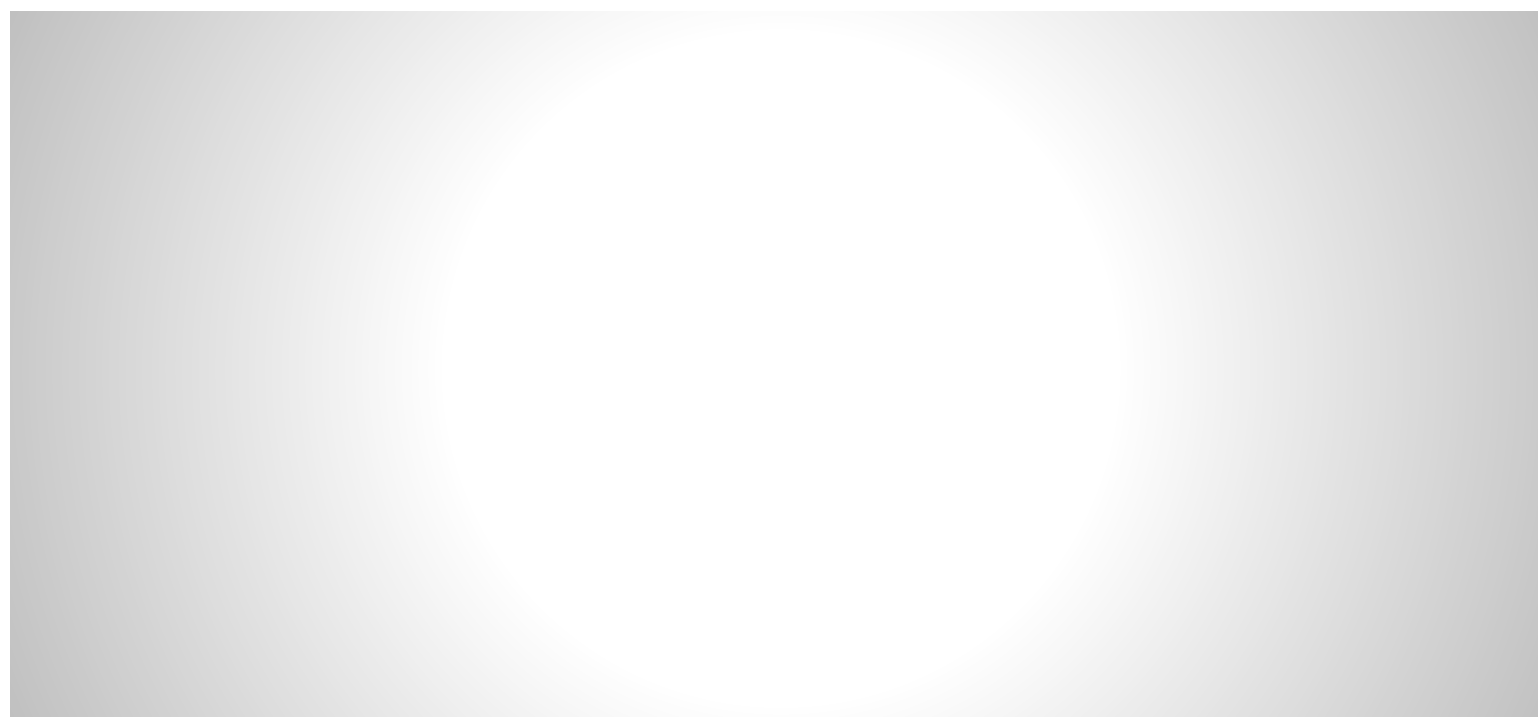
	2018		2017		2016	
Investeringsuitgaven	387.483	100%	97.086	100%	620.922	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	387.483	100%	81.196	84%	597.087	96%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	387.483		81.196		597.087	
Terreinen en gebouwen	345.573		25.380		597.087	
Wegen en overige infrastructuur						
Roerende goederen	41.910		55.816			
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa			15.890	16%	23.835	4%
Toegestane investeringssubsidies						



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

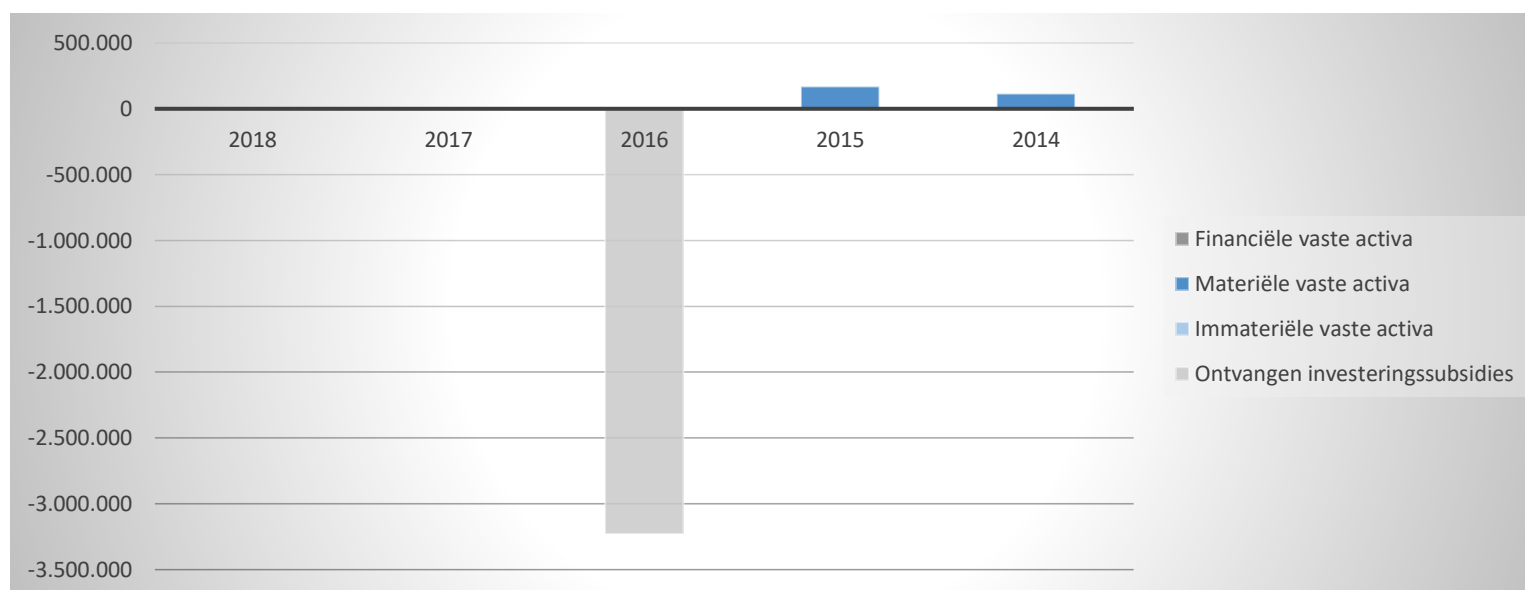
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten					
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten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



INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2018-2013

	2018		2017		2016	
Investeringsontvangsten					-3.227.675	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa						
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA						
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies					-3.227.675	100%



AGB ZOTTEGEM

J6 : BALANS

ACTIVA

31/12/2018
2017

I. Vlottende activa	592.443,55	476.316,31
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	45.545,82	97.425,80
B. Vorderingen op korte termijn	537.219,87	366.755,06
1. Vorderingen uit ruiltransacties	133.476,15	357.696,65
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	403.743,72	9.058,41
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	767,39	2.502,49
D. Overlopende rekeningen van het actief	8.910,47	9.632,96
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00

II. Vaste activa	11.826.256,90	11.879.084,75
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	11.786.531,90	11.839.359,75
1. Gemeenschapsgoederen	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	11.786.531,90	11.839.359,75
a. Terreinen en gebouwen	5.669.621,50	5.578.300,84
b. Installaties, machines en uitrusting	555.195,77	626.970,10
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	22.324,91	31.751,48
d. Leasing en soortgelijke rechten	5.539.389,72	5.602.337,33
3. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	39.725,00	39.725,00

TOTAAL ACTIVA	12.418.700,45	12.355.401,06
----------------------	----------------------	----------------------

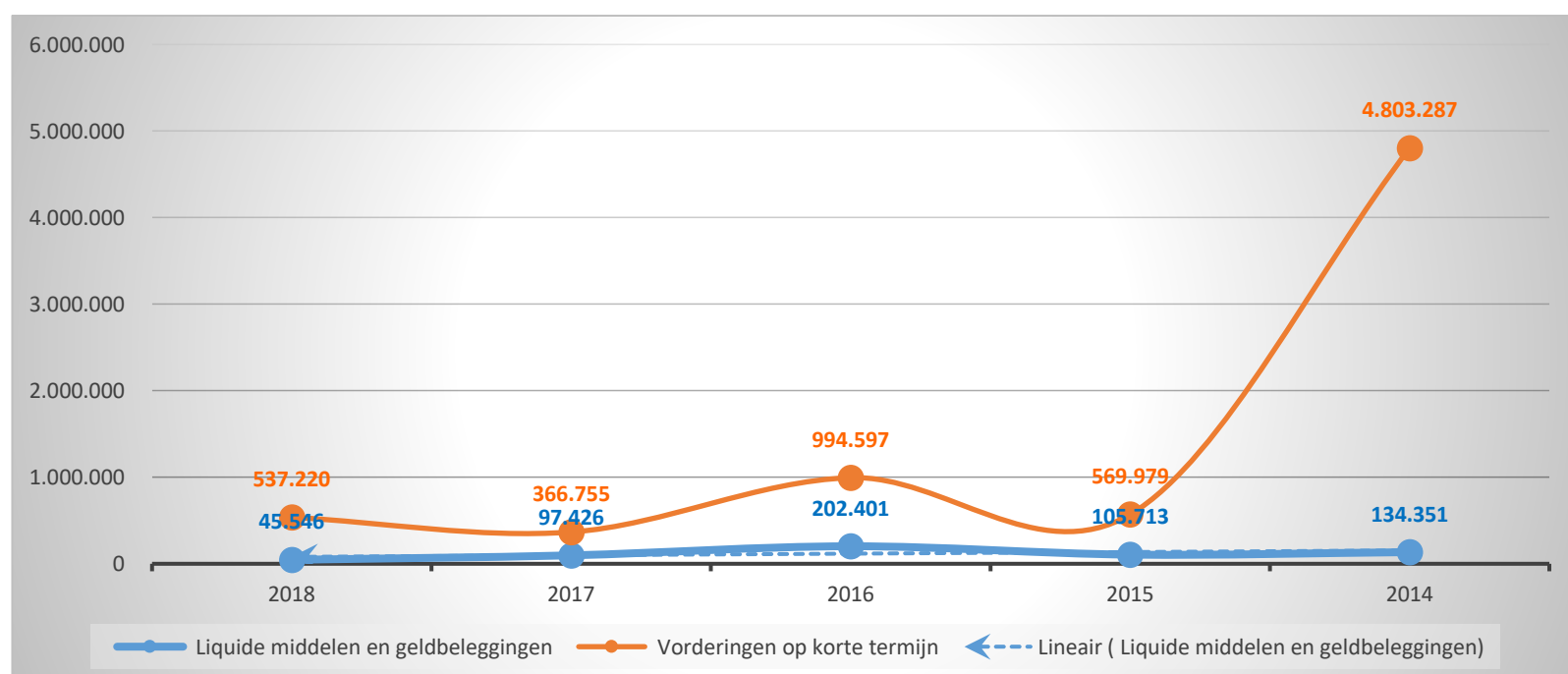
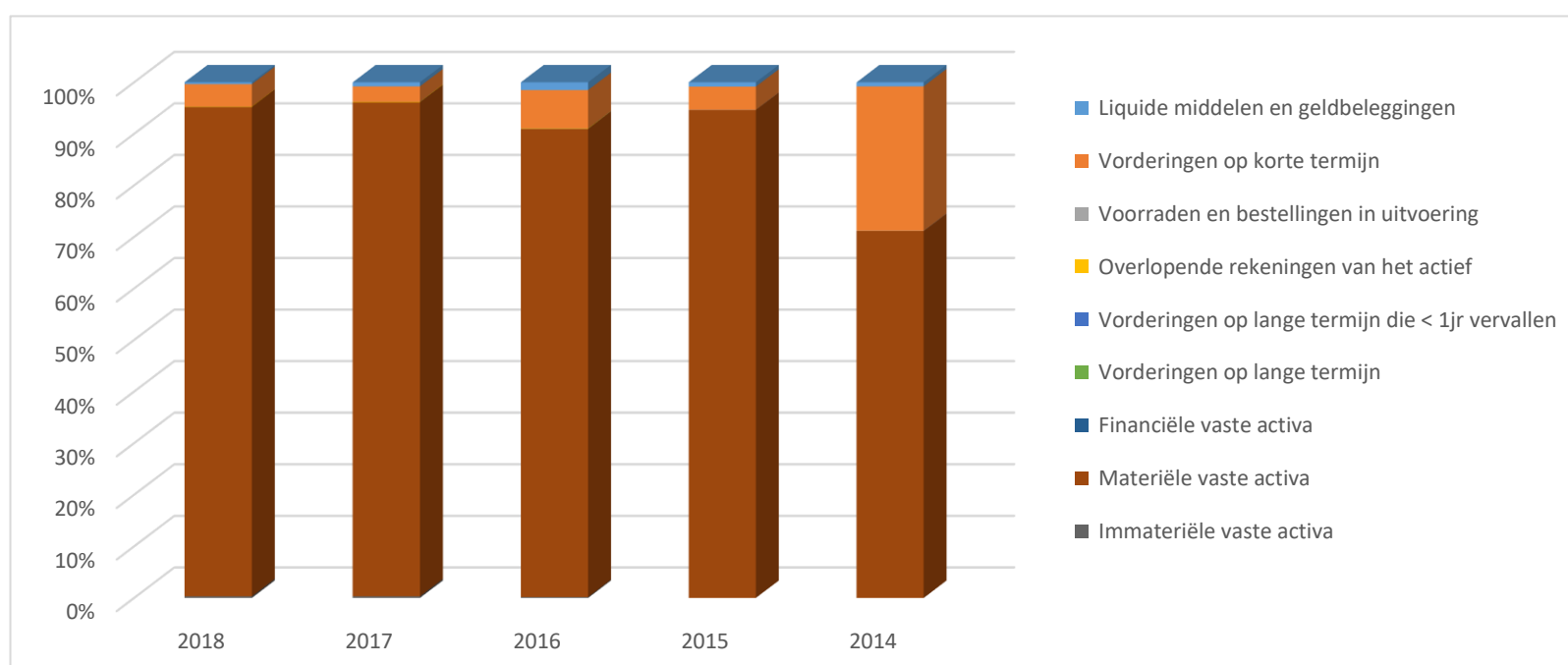
AGB ZOTTEGEM
J6 : BALANS
PASSIVA
31/12/2018
2017

I. Schulden	12.259.629,69	12.197.316,96
A. Schulden op korte termijn	788.142,55	648.192,77
1. Schulden uit ruiltransacties	290.982,90	164.718,52
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	21.388,79	20.969,40
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	269.594,11	143.749,12
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.988,05	12.553,59
3. Overlopende rekeningen van het passief	43.965,61	39.992,75
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	450.205,99	430.927,91
B. Schulden op lange termijn	11.471.487,14	11.549.124,19
1. Schulden uit ruiltransacties	11.471.487,14	11.549.124,19
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	11.471.487,14	11.549.124,19
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	159.070,76	158.084,10
TOTAAL PASSIVA	12.418.700,45	12.355.401,06

BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

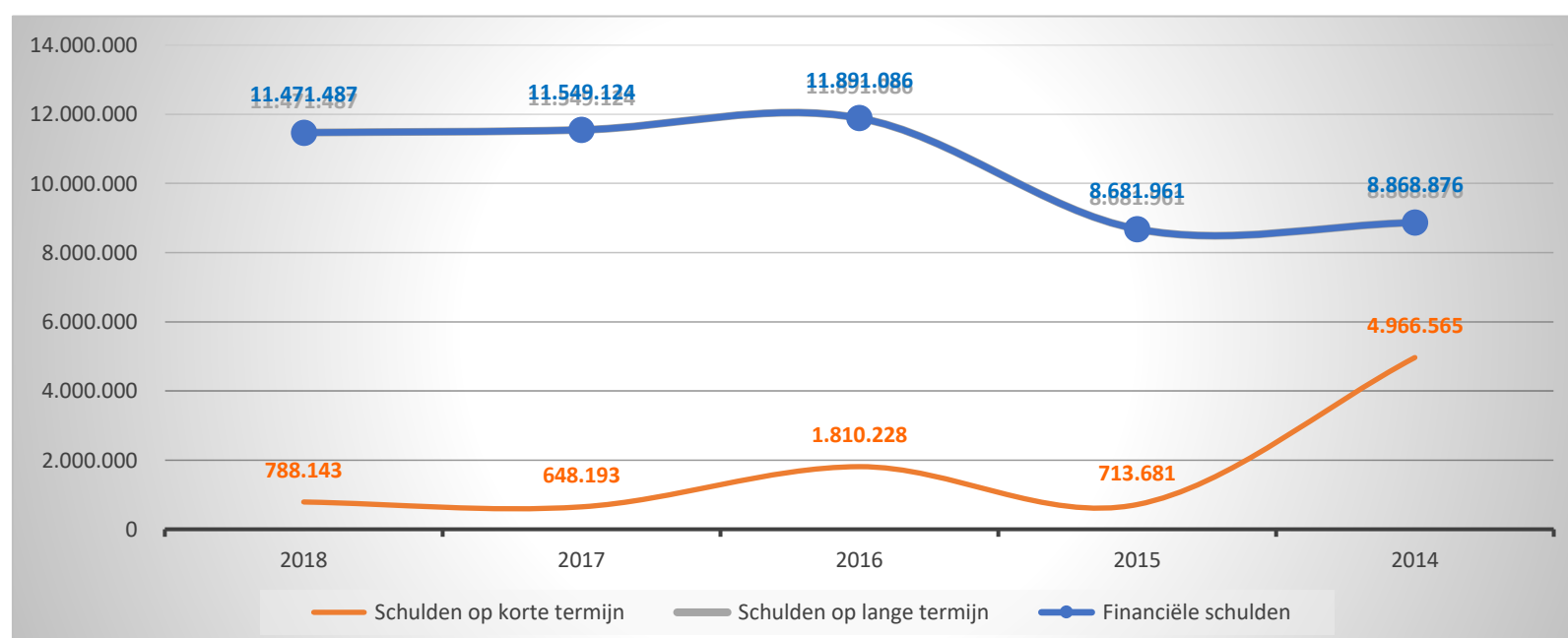
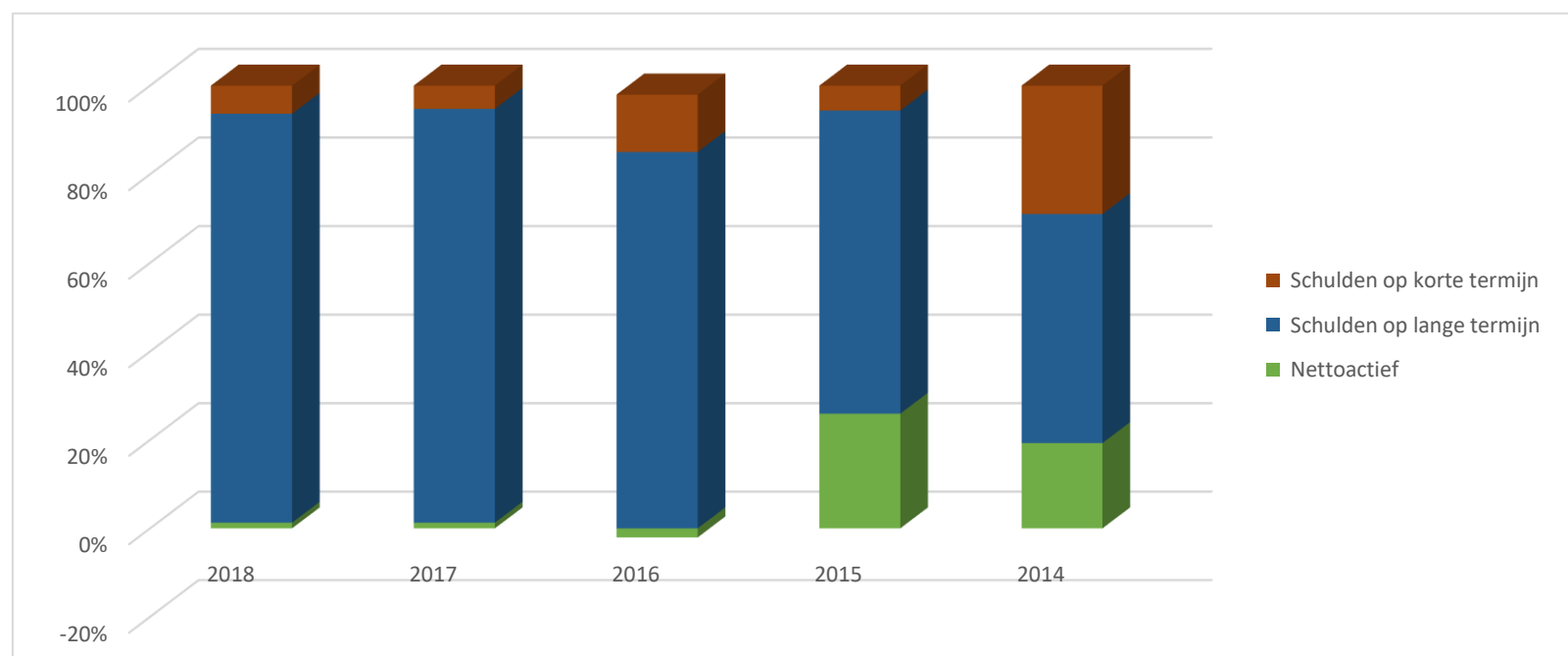
	2018		2017		2016	
ACTIVA	12.418.700	100%	12.355.401	100%	13.418.410	100%
Vlottende activa	592.444	5%	476.316	4%	1.211.014	9%
Liquide middelen en geldbeleggingen	45.546	0%	97.426	1%	202.401	2%
Vorderingen op korte termijn	537.220	4%	366.755	3%	994.597	7%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>133.476</i>		<i>357.697</i>		<i>758.839</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>403.744</i>		<i>9.058</i>		<i>235.758</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering	767	0%	2.502	0%	5.321	0%
Overlopende rekeningen van het actief	8.910	0%	9.633	0%	8.695	0%
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen						
Vaste activa	11.826.257	95%	11.879.085	96%	12.207.396	91%
Vorderingen op lange termijn						
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	11.786.532	95%	11.839.360	96%	12.183.561	91%
Immateriële vaste activa	39.725	0%	39.725	0%	23.835	0%



BALANS BOEKJAAR 2018 IN GRAFIEK

2. Samenstelling van de passiva

	2018		2017		2016	
PASSIVA	12.418.700	100%	12.355.401	100%	13.418.410	100%
Schulden op korte termijn	788.143	6%	648.193	5%	1.810.228	13%
Schulden uit ruiltransacties	290.983	2%	164.719	1%	578.134	4%
Voorzieningen voor risico's en kosten	21.389		20.969		20.558	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	269.594		143.749		557.576	
Schulden uit niet-ruiltransacties	2.988	0%	12.554	0%	752.515	6%
Overlopende rekeningen van het passief	43.966	0%	39.993	0%	58.033	0%
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	450.206	4%	430.928	3%	421.545	3%
Schulden op lange termijn	11.471.487	92%	11.549.124	93%	11.891.086	89%
Schulden uit ruiltransacties	11.471.487	92%	11.549.124	93%	11.891.086	89%
Voorzieningen voor risico's en kosten						
Financiële schulden	11.471.487		11.549.124		11.891.086	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	159.071	1%	158.084	1%	-282.904	-2%



BESLUITVORMING omvat:

Ontwerp van raadsbeslissing

Vastgesteld door de Raad van Bestuur, in zijn vergadering van 5 november 2019

Aanwezig: Brecht Cassiman, voorzitter,

Jenne De Potter, Cyntia Braems, Paul Lievens, Peter Billiet, Hans Scherlippens, Ann Seghers, Dirk Minnaert, Kurt De Loor, Peter Roman, Yana Giovanis, Ingrid Van de Steene, bestuurders,

Koen Codron, algemeen directeur.

te Zottegem, van 5 november 2019

VOOR GELIJKLUIDEND UITTREKSEL:

Algemeen Directeur,

Voorzitter,

Koen Codron

Brecht Cassiman

Onderwerp

Jaarrekening 2018. Vaststelling.

Beknopte samenvatting

De gereviseerde NBB en BBC-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem wordt, ter vaststelling, voorgelegd aan de Raad van Bestuur.

Bevoegd

Leen Goossens

RAAD VAN BESTUUR AUTONOOM GEMEENTEBEDRIJF ZOTTEGEM

Bevoegdheid

Artikel 40 en 42 §3 van de statuten van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem.

Wetten en reglementen

Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, en latere wijzigingen, in het bijzonder van artikel 225 tot en met artikel 244 betreffende de gemeentelijke verzelfstandigde agentschappen en inzonderheid de artikels 248 tot en met 264 betreffende het bestuurlijk toezicht.

De beheersovereenkomst van 27 januari 2010 tussen stad Zottegem en het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem.

De aangepaste beheersovereenkomst van 28 december 2016 tussen stad Zottegem en het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem.

Verwijzingsdocumenten

De NBB-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem.

De BBC-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem.

Verslag van de revisor betreffende de NBB-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem.

Verslag van de revisor betreffende de BBC-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem.

Verantwoording

De gereviseerde NBB en BBC-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem wordt, ter vaststelling, voorgelegd aan de Raad van Bestuur.

Stemmen

BESLIST:Artikel 1.

De NBB-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem vast te stellen en deze ter goedkeuring voor te leggen aan de gemeenteraad van de stad Zottegem.

Artikel 2.

De BBC-jaarrekening 2018 van het Autonoom Gemeentebedrijf Zottegem vast te stellen en deze ter goedkeuring voor te leggen aan de gemeenteraad van de stad Zottegem.