



JAAARREKENING 2016

Inhoudstabel

1. Verklarende nota en tabellen bij de rekening	4
1.1. Vergelijking rekening/budgetwijziging 2016	6
1.1.1. Exploitatie-uitgaven	6
1.1.2. Exploitatie-ontvangsten	8
1.1.3. Investeringsuitgaven	10
1.1.4. Investeringsontvangsten	10
1.1.5. Liquiditeiten	11
1.1.6. Conclusies ivm de realisatiegraad in exploitatie	11
1.2. Vergelijking rekening 2015/rekening 2016	12
1.2.1. Exploitatie-uitgaven	12
1.2.2. Exploitatie-ontvangsten	14
1.2.3. Liquiditeiten	16
1.2.4. Conclusies bij vergelijking rekening 2015-2016	17
1.3. Enkele ratio's	18
1.4. Exploitatie resultaat en verdeling	20
1.5. Exploitatie-uitgaven en ontvangsten: realisatiegraad	22
1.6. Studie en evolutie van bepaalde uitgavengroepen	28
1.6.1. Overzicht van belangrijke exploitatie uitgaven van het boekjaar	28
1.6.2. Evolutie van bepaalde exploitatie uitgaven van het boekjaar	29
1.7. Studie en evolutie van bepaalde exploitatie ontvangsten	31
1.7.1. Overzicht opbrengst belastingen	31
1.7.2. Evolutie van bepaalde exploitatie ontvangsten	33
1.8. Budget versus aanrekening/vordering per beleidsveld	35
1.9. Rekening 2015 vs 2016	49
1.10. Balans	68
1.10.1. Schema J6	68
1.10.2. Structuur van de balans	70
1.11. Staat van opbrengsten en kosten	71
1.11.1. Schema J7	71
1.11.2. Structuur van de courante kosten	72
1.11.3. Structuur van de courante opbrengsten	73
2. Beleidsnota	74
2.1. Doelstellingenrealisatie	75
2.2. Doelstellingenrekening	103
2.3. Financiële toestand	106
3. Financiële nota	108
3.1. Exploitatierekening	109
3.2. Investeringsrekening	111
3.3. Liquiditeitenrekening	116
4. Samenvatting van de algemene rekeningen	118
4.1. Balans	119
4.2. Staat van opbrengsten en kosten	122
5. Toelichting	124
5.1. Toelichting bij de exploitatierekening	125

5.1.1.	Verklaring van belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven	125
5.1.2.	Exploitatierekening per beleidsdomein	126
5.1.3.	Evolutie van exploitatierekening	127
5.2.	Toelichting bij de investeringsrekening	128
5.2.1.	Verklaring van belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven	128
5.2.2.	Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	129
5.2.3.	Evolutie van de investeringsverrichtingen	131
5.2.4.	De stand van de kredieten van investeringsenveloppen	132
5.3.	Evolutie van de liquiditeitenrekening	133
5.4.	Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings-en investeringssubsidies	134
5.5.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	141
5.5.1.	Toelichting bij de balans	141
5.5.2.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	144
6.	Bijlagen	145
-	Proef en saldibalans	146
-	Controletabel van de schuld	157
-	Aansluiting werkkapitaal budgettair kapitaal	160
-	Waarderingsregels	161

Jaarrekening 2016

1. Verklarende nota en tabellen bij de rekening

Naam bestuur:	Stad Kortrijk
NISCODE bestuur:	34022
Adres bestuur:	Grote Markt 54 8500 Kortrijk
Stadssecretaris:	Geert Hillaert
Financieel beheerder:	Johan Vanhoutte

1. VERKLARENDE NOTA

Voor de duidelijkheid kent deze verklarende nota dezelfde opbouw als die bij de rekening 2015 en zal dit stramien van rapporteren ook de komende jaren worden aangehouden.

Uit de jaarrekening 2016 van de stad Kortrijk blijkt het volgende :

- 1) De stadsfinanciën blijven positief. Het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge bedragen resp. 47.8 MIO en 7.5 MIO EUR en blijven dus ruimschoots voldoende.
- 2) De stadsfinanciën blijven onder controle. De uitgaven stegen tussen 2015 en 2016 opnieuw slechts beperkt met iets meer dan 1%, daar waar de ontvangsten ongeveer op hetzelfde niveau zijn gebleven en licht dalen met een kleine 1%. De stijging van de uitgaven blijft dus onder controle en de lichte daling van de ontvangsten is het gevolg van het feit dat er van sterk fluctuerende onverwachte ontvangsten veel minder sprake is dan in 2015.
- 3) Er is opnieuw een zeer hoge aansluitingsgraad tussen het geraamd exploitatiebudget en de rekeningcijfers en dit keer op quasi elke rubriek van de uitgaven en ontvangsten, waaruit kan worden afgeleid dat er een juiste en duidelijke budgettering is, waarbij men veel minder afhankelijk is van onverwachte 'meevallers'. **De uitgaven** werden **97,9%** besteed en **de ontvangsten** werden licht overschreden en zijn beland op **102,7%**. We zien nu ook een zeer nauwe aansluiting op de goederen en diensten van 96,6% (vorig jaar nog 82%), op personeel van net 100% en op de uitbetaalde subsidies van 97,7%. Enkel de andere operationele kosten zitten met een lagere aansluiting van 51,6%, maar dit gaat slechts om 0,6% van de totale uitgaven (vorig jaar werd hierop de uitzonderlijke inhaalbeweging van 10 jaar onwaardig geboekt waardoor er toen een uitzonderlijke hoge realisatie was).
- 4) De realisatiegraad van de investeringen is met maar liefst 17% gestegen van 36% in 2015 naar **53%** in 2016. Bepaalde grotere investeringen liepen wel wat vertraging op. De werken die deels naar 2017 verschuiven zijn bv. :
 - Heraanleg Stationsomgeving
 - Verlaging Leieboorden
 - Muziekcentrum
 - Fietspaden en riolering N43 tussen Aalbeke en R8 (deel Marke)
 - Schoolomgeving Pottelberg
 - Erfgoeddepot

Desalniettemin blijft **waakzaamheid** nodig voor de verdere meerjarenplanning omdat :

- a. bepaalde maatregelen van de hogere overheid nog een impact zullen hebben op de exploitatie-uitgaven, zoals bv. de tax-shift, de responsabiliseringsbijdrage, enz...
- b. de LT-rente intussen het uitermate lage peil heeft overstegen
- c. bepaalde subsidies van hogerhand worden teruggeschroefd
- d. ook onze toelagen aan onze "satellieten" onder controle moeten blijven, teneinde een geconsolideerd evenwicht van de stadsfinanciën te kunnen behouden, ook in de jaren 2020-2021
- e. er tijdens de uitvoering van grote investeringsprojecten nog onverwachte meerkosten kunnen opduiken die onder controle moeten gehouden worden
- f. bepaalde fiscale maatregelen vaak onrechtstreeks een impact hebben op de uitgaven van de stad (bv. vennootschapsbelasting)
- g. de inkohiering van de algemene personenbelasting zorgt voor moeilijke inschattingen van de jaarlijkse ontvangsten en enorme fluctuaties

- h. er fluctuaties zijn in de energiekosten, die op vandaag een stijging inhouden, en de groeivoet van het Gemeentefonds gedaald is naar 1,9%
- i. deze rekening uiteraard slechts het resultaat weergeeft van 1 jaar binnen de meerjarenplanning, die nog steeds in haar geheel dient bekeken te worden, na inbreng van dat resultaat.

In deze verklarende nota wordt enerzijds de aansluiting tussen rekening 2016 en de laatste budgetwijziging 2016 geanalyseerd. Anderzijds wordt een vergelijking gemaakt tussen rekening 2015 en 2016. Uiteraard gebeurt dit op grote lijnen en aan de hand van de rubrieken gekend in BBC.

Detailinfo op beleidsveldniveau is ook ter beschikking in het bundel maar hier wordt verder niet op ingegaan. Bedoeling van BBC is immers om op de grotere lijnen te analyseren en waar nodig, na monitoring en evaluatie, bij te sturen.

1.1 Vergelijking rekening/budgetwijziging 2016 (=realisatiegraad)(zie p. 22 jaarrekening 2016)

1.1.1 Exploitatie-uitgaven

Aan uitgavenzijde zien we een bestedingsgraad van **97,9%**, wat zeer hoog is (R2015 : 97,5%).

Meer in detail zien we het volgende :

a. Goederen en diensten :

96,6% = zeer hoge bestedingsgraad (R2015 : 82%)(effect van grote oefening budgetwijziging 2016, waarbij deze rubriek werd gecorrigeerd naar een realistisch niveau van 17.9 MIO)

Over de verschillende beleidsdomeinen is er 400 K meeruitgave energie op een budget van 3.6 MIO. Voor ICT is er 85 K minderuitgave op een budget van 880 K.

Algemene financiering : 104,7% (overbesteding van 11 K/247 K)

vnl inningskost APB (258 K) hierop geboekt (er zijn ook meerontvangsten APB dus logisch)

Bedrijfsvoering : 93,7% (overschot van 348 K/5.5 MIO)

146 K minuitgaven op overige exploitatiekosten (124 K/270 K budget)

118 K minuitgaven op herstel van gebouwen door derden (951 K/1.070 K budget)

91 K minuitgaven op brandstoffen (291 K/383 K budget)

Mens : 98,5% (overschot van 87K/5.7 MIO)

Ruimte : 97% (overschot van 186 K/6.4 MIO)

100 K minuitgaven op overige exploitatiekosten (262 K/362 K)

b. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

100,06% = correcte aansluitingsgraad (R2015 : 98,25%)

Algemene financiering : 102,9%

Bedrijfsvoering : 101,2%

Mens : 98,9,%

Ruimte : 100,7%

De minieme overschrijding van 0,06% of 28 K heeft vnl. te maken met vakantiegeld uit dienst, een lichte onderraming van de eindejaarstoelage en een onderraming van de responsabiliseringsbijdrage (geraamd op 1.917 MIO en uiteindelijk 2.067 MIO aangerekend = 150 K onderraamd).

De bezoldigingen (pure weddes) op zich, zijn niet in overschrijding en behalen een realisatie van 99,2%.

c. Toegestane werkingssubsidies

97,7% = zeer hoge bestedingsgraad (R2015 : 101,85%)

Bedrijfsvoering : 97% (zo goed als alles uitbetaald, o.m. kerkfabrieken)

Mens : 99,5% (zo goed als alles uitbetaald, o.m. politiezone, brandweerzone, O.C.M.W)

Ruimte : 92,7% (o.m. Parko, IMOG)

+/- 875K minuitgaven door minder aangevraagde subsidies, onder meer :

Monumentenzorg : 215 K (stadsaandeel betoelaging renovatiewerken)

Parko : 200K

Overige reglementen (o.a. economie : ondernemerschap en innovatie 180 K en horeca- en retailmanagement 60 K)

d. Andere operationele kosten

51,6% = lage bestedingsgraad (= eigen te betalen belastingen, schadevergoedingen, onwaarden, enz...) (R2015 : 183,46%)

Algemene financiering : 41,2% (overschot 211 K/ 358 K)

123K minuitgaven op onwaarden (106 K/ 230K)

70K minuitgaven op roerende voorheffing (33 K/ 103K)

Bedrijfsvoering : 41,5% (220 K overschot op 376 K)

211K minuitgaven op onroerende voorheffing (143 K/ 355 K)

Mens : 51% (overschot 139 K/ 285 K)

150K minuitgaven diverse doorstortingen

Ruimte : 80,8% (overschot 50 K / 262 K)

60 K minuitgaven voor vergoeding schadegevallen

e. Financiële kosten

96,45% = zeer hoge aansluitingsgraad (R2015 : 100,12%)

Algemene financiering : 96,45% (overschot 175 K / 4.9 MIO)(= leninglasten)

1.1.2 Exploitatie-ontvangsten

Er is een realisatiegraad van **102,7%** (R 2015 : 109%) . Dit betekent dat we 3.6 MIO meer ontvangsten hebben, dan geraamd in budget 2016 (totaal van 137 MIO op een budget van 133,5 MIO).

Meer in detail :

a. Ontvangsten uit de werking

109,46% = bedrag van 1.1 MIO meerontvangsten gerealiseerd (R2015 : 105,5%)

Algemene financiering : 220,2% : beperkt bedrag van 17 K meerontvangsten

de 'dode hand' 2015 en 2016 (geen OV op eigen gebouwen = deel compensatie van de hogere overheid)

Bedrijfsvoering : 84,5% (146 K minontvangsten op 942 K)

Deel onroerende voorheffing niet teruggevorderd (97 K)

Overraming huurgelden

Mens : 105,3% = beperkt bedrag van 64 K meerontvangsten tav 1.2 MIO

Ruimte : 112,4% ontvangsten (1.1 MIO meerontvangsten op 9.1 MIO)

Saneringsbijdrage : 522 K (geraamd op 4.2 MIO)

Planbatenheffing : 262 K (3 kwartalen 2016)

Andere diverse retributies

b. Fiscale ontvangsten en boetes

103,7% = meerontvangsten gerealiseerd (R2015 : 103,7%)

Opcentiemen OV : 33.5 MIO gerealiseerd op een budget van 32.7 MIO (768 K extra)

Personenbelasting : 25.8 MIO gerealiseerd op een budget van 24.5 MIO (1.2 MIO extra)

Motorrijtuigen : 1.2 gerealiseerd op een budget van 1.2 (= aansluiting)

Eigen belastingen: 400 K extra ontvangsten diverse kohieren (vnl. door belasting op afgifte administratieve stukken, waar rijbewijzen en reispassen nu budgettair in en uit worden geboekt ipv via algemene doorstortrekeningen)

c. Werkingssubsidies

100,3% gerealiseerd = correcte realisatiegraad (R2015 : 99,4%)

Algemene financiering : 99% (420 K minontvangsten op 42 MIO)

Gemeentefonds 466K minontvangsten (waarvan 443 K door sterke inzet en verbetering op sociaal profiel)

Bedrijfsvoering : 137,7% beperkt bedrag van 31 K meerontvangsten

Meer subsidies Europese projecten ontvangen (transactiemoment soms moeilijk in te schatten)

Mens : 113,7% realisatie (583 K meerontvangsten tav 4.2 MIO)

Laatste schijf 2015 lokaal cultuurbeleid ontvangen (500 K) (brief 20/12/2016)

Afrekeningen jeugd, flankerend onderwijs en hulp aan het buitenland (60 K)

Ruimte : 45,84% realisatiegraad (48 K minontvangsten tav 90 K)

Subsidies Europese projecten 45 K niet ontvangen (transactiemoment)

d. Andere operationele ontvangsten

95,9% = hoge realisatie (R2015 : 117,8%)

Algemene financiering : 105,5 % realisatie

7 K schadevergoedingen niet gebudgetteerd op een bedrag van 119 K

Bedrijfsvoering : 66,3% realisatie (534 K/805 K)

Correctie van subsidies (+/- 135 K) (subsidiebedragen in negatief te zetten)

Andere minontvangsten (recup personeelskosten te hoog ingeschat en terugvordering inrichtingswerken rijksarchief brachten 100 K minder op)

Mens : 107,8% realisatie (112 K extra op een budget van 1.3 MIO)

Meer recuperatie personeelskosten dan in budget voorzien

Ruimte : 113,7 % realisatie (53 K extra op budget van 389 K)

Extra ontvangsten doorfacturatie personeel (bv. Parko)

e. Financiële ontvangsten

Realisatie van **100,8 %** (45 K extra ontvangen op een budget van 5.8 MIO) (R2015 : 247%!)

Algemene financiering : 101,3% of 65 K extra ontvangen op een budget van 5 MIO

Bedrijfsvoering : 95,14% (3 K op 60 K)

Volgens effectieve opname doorgeefleningen door kerkfabrieken

Mens : 98,2% (2K op 113K)

Volgens de effectieve opname doorgeefleningen door Politiezone

Ruimte : 97,3% (15K op 566K)

Volgens de effectieve opname doorgeefleningen door Parko

1.1.3 Investeringsuitgaven

Er is een **realisatiegraad van 53%** (18.6 MIO aangerekend (≈betaald) op een budget van 35 MIO). Dit is een stijging van 17% tav de rekening 2015.

De inschatting van het transactiemoment begint wat beter te lopen, na responsabilisering van de verschillende diensten vanuit financiën. Toch kan er niet vermeden worden dat bepaalde externe oorzaken een invloed hebben op de uitvoering van bepaalde projecten.

Verder moet een betere voortgangsrapportering zorgen voor een betere opvolging van de vooruitgang der werken en moet hierbij ook steeds de link worden gelegd naar de budgetten.

In 2016 kwamen o.a. volgende grotere projecten met wat vertraging op gang :

- Stationsomgeving: werken gestart in maart 2017 omwille van bezwaar
- Verlaging Leieboorden : gestart in februari 2017
- Muziekcentrum: vertraging werf o.a. door faillissement aannemer
- Schoolomgeving Pottelberg: werken gegund in 2017
- Fietspaden en riolering N43 tussen Aalbeke en R8 : deel Marke start in 2017
- Erfgoeddepot: start in 2017

1.1.4 Investeringsontvangsten

Hier hebben we een **realisatiegraad van 49,3 %**. (4.7 MIO in vordering op een budget van 9.5 MIO). In rekening 2015 hadden we enkele uitzonderlijke ontvangsten (Groeningeheim en Gaselwest waardoor we op 112% uitkwamen en gecorrigeerd op 93%).

Redenen van deze realisatiegraad zijn vnl.:

- Verkoop van 1.1 MIO politiegebouw St-Amandsloaan nog niet gerealiseerd
- Verkoop van 475 K Broelkaai 4 uitgesteld
- 1.3 MIO subsidies schoolomgeving Pottelberg nog niet ontvangen aangezien werken pas gegund zijn in 2017

- 440 K subsidies AWV voor N43 nog niet ontvangen aangezien deel van de werken later gestart

Subsidies zijn uiteraard gekoppeld aan de uitvoering van de werken.

1.1.5 Liquiditeiten

Als we de **financiële toestand** op rekeningniveau tav budget gaan bekijken, dan zien we samengevat het volgende:

Het **exploitatieresultaat** is 6,1 MIO positiever dan het budget na wijziging. Verklaring hiervoor is:

- a. 2,5 MIO minder uitgaven dan voorzien
- b. 3,6 MIO meer ontvangsten dan voorzien

Het **investeringsresultaat** is uiteindelijk 11,6 MIO positiever geëindigd, m.n. :

- a. 16,5 MIO minder uitgaven dan voorzien in 2016
- b. 4,9 MIO minder ontvangsten dan voorzien

Het leningenresultaat (**ander resultaat**) werd 1 MIO positiever door de leasing van de kunstgrasvelden die niet was opgenomen in het budget.

Uiteindelijk dus een **positiever resultaat op kasbasis** van 47,8 MIO en dat is **18,8 MIO hoger dan geraamd in budgetwijziging (29 MIO)**.

Daar het exploitatieresultaat een 6,1 MIO positiever werd en er bijna niets wijzigde aan de leningsuitgaven, werd de **autofinancieringsmarge** ook 6,1 MIO positiever (**7,5 MIO** i.p.v. 1,4 MIO).

1.1.6 Conclusies ivm de realisatiegraad in exploitatie

Er is een zeer hoge en vooral zeer coherente realisatiegraad aan uitgavenzijde in exploitatie (97,5%).

Op **goederen en diensten** evolueren we van 82% in 2015 naar 96,6%. Enerzijds was de lagere aansluiting in 2015 te verklaren door de zachte winter, waardoor energie- en sneeuwruimingsbudgetten minder dienden te worden aangesproken, maar anderzijds werden de budgetten ook op orde gezet. Het werkingsbudget van 2015 stond nl. te hoog (op 19.9 MIO) en bevatte oneigenlijke en ongebruikte 'marges' omdat er te weinig werd gewerkt op ruimere budgetgroepen binnen de vernieuwde BBC-filosofie. Het budget werd dus van naderbij bekeken en op een realistisch bedrag geplaatst, maar er werd ook flexibel omgegaan met vragen naar extra middelen waar nodig, waardoor we nu een zeer mooie aansluiting zien van bijna 97%, zonder dat diensten aan werking moesten 'inboeten'. De buffer van de 'onbestemde en onbenoemde overige exploitatiekosten' werd in de 3 domeinen dus zo goed als weggewerkt.

Er is een zeer hoog bestedingspercentage van de **personeelskosten** van 100,06%. Op bezoldigingen is er trouwens geen probleem, want daar halen we 99,2%.

De uiterst lichte overschrijding situeert zich op het vlak van vakantiegeld uit dienst, eindejaarstoelage en responsabiliseringsbijdrage.

Wat de **werkingsubsidies** betreft, is de overschrijding van de uitgavekredieten van vorig jaar gecorrigeerd, omdat de in en uit van Parko beter werd ingeschat. De uit te betalen subsidies worden verder van zeer nabij opgevolgd, waardoor ook hier een zeer hoge realisatie van bijna 98% wordt behaald.

De inhaaloperatie rond de fiscale onwaarden van 2004-2013 (goed voor een meerkost van 1 MIO) zorgde in 2015 voor een realisatie van 183% op **de operationele kosten**. Nu die voorbij is, zien we een onderbesteding en landen we slechts op 51,6%. Dit is vnl. te verklaren door te betalen facturen OV die niet zijn binnengekomen in 2016, door minder roerende voorheffing (want minder intresten op uitstaande gelden) en door minder onwaarden dan geraamd (die nu sneller en van dichtbij worden opgevolgd). Het gaat hier trouwens om een zeer klein aandeel in de totale uitgaven (0,6%).

Aan de ontvangstenzijde in exploitatie was er een realisatiegraad van 109% in 2015, maar toen ging het vnl. om rechtzettingen uit het verleden (interimdividend en extra dividenden kapitaalsverhoging die niet waren geboekt twv 8 MIO), die éénmalig waren en waaruit dus geen structureel positief verhaal mocht worden afgeleid. In 2016 zien we nu een kleinere **meerontvangst van 2,7%** aan ontvangstenzijde of een 3,6 MIO, die aan de hand van de rubrieken kon worden verklaard hierboven onder punt 1.1.2 (2.4 MIO uit fiscaliteit en 1.1 MIO uit werkingsopbrengsten, waaronder vnl. de saneringsbijdrage van 522 K). We zien hier als aandachtspunt wel een minontvangst op het Gemeentefonds van 466 K (vnl. door sterke scores op sociaal profiel) en een laatste schijf lokaal cultuurbeleid 2015 van 555 K die niet was gebudgetteerd.

1.2 Vergelijking rekening 2015/rekening 2016 (zie p 49 jaarrekening)

Deze vergelijking wordt enkel gemaakt op niveau van exploitatie. De investeringsprojecten verschillen jaar per jaar, naargelang de projecten en vergelijken met het vorig jaar lijkt dus weinig zin te hebben.

1.2.1 Exploitatie-uitgaven

De uitgaven zijn slechts **gestegen met 1,13%** (1.2 MIO) tussen 2015 en 2016, waardoor de stijging opnieuw onder controle is.

a. Goederen en diensten

Deze rubriek is gestegen met 5,75% tussen 2015 en 2016 (ongeveer 940 K).

Algemene financiering : 14,1% (= 32 K) inningskost APB

Bedrijfsvoering : - 1% (53 K)

Mens : 1,95% (108 K)

Ruimte : 15,8% (852 K), waaronder :

Imog : 147 K

Openbare verlichting : 340 K (enerzijds door nu 12m te boeken, anderzijds door stijging energiekost met ongeveer 140 K)

Onderhoud wegen (o.a. signalisatie/wegmarkering/...) + straatkolken: 273 K

Groene ruimte : 87 K

b. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Deze rubriek is gestegen met 1,7% (749 K)

Algemene financiering : + 2,47 % (+7 K)

Bedrijfsvoering : +3,55 % (+ 452 K)

Mens : +1,36 % (+ 263 K)

Ruimte : + 0,23% (+ 26 K)

De stijging is te verklaren door :

- stijging van de responsabiliseringsbijdrage met 445 K
- stijging van de rsz-bijdragen (+/- 300 K) door afschaffen gesco-statuut in 2015 en te laag berekende voorschotten door de RSZ
- stijging op de bezoldigingen is slechts 0,3%

c. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek is gestegen met 11,5% (4,8 MIO)

Bedrijfsvoering : + 3,79% (+ 62 K)

Projecttoelage vzw Citymarketing

Mens : + 1,87% (621 K)

Brandweer : - 133 K

Politiezone : + 275 K

OCMW : + 343 K

Diverse kleinere stijgers

Ruimte : + 59% (4.1 MIO)

IMOG: + 4 MIO verplaatst van financiële kosten naar werkingssubsidie

Woonpremies : + 377 K

Parko: - 212 K

d. Andere operationele kosten

Deze rubriek is gedaald met 59% (955 K)

Algemene financiering : - 87,3% (987 K)

Onwaarden in 2015 inhaalbeweging (1 MIO).

Bedrijfsvoering : - 50,8% (161 K)

Onroerende voorheffing latere inkohiering door Vlaanderen

Mens : (145 K = nieuw)

Inschrijvingsgelden conservatorium budgettair vanaf 2016

Ruimte : + 25,3% (42 K)

Milieubelasting + 41 K

e. Financiële kosten

Deze rubriek is gedaald met 47 % (4.2 MIO)

Algemene financiering : - 7,9% (408 K) (leninglasten)

Ruimte : bijdrage in de exploitatiekosten van IMOG verplaatst naar toegestane werkingssubsidies (- 3.8 MIO)

1.2.2 Exploitatie-ontvangsten

De ontvangsten zijn tussen 2015 en 2016 gedaald met 0,98% of 1.3 MIO

a. Ontvangsten uit de werking

Deze rubriek is gestegen met 67,6% (5 MIO)

In 2016 werden de retributies en belastingen kritisch bekeken, de ontvangsten uit de werking zijn vnl. gestegen door deze correctie.

Algemene financiering : + 91,8% (14 K) (dode hand)

Bedrijfsvoering : -10,3 % (- 91 K)

Mens : + 19,47% (209 K)

Inschrijvingsgelden conservatorium budgettair: + 145K (in en uit)

Inkomgelden zwembaden : + 120 K

Ruimte : + 89,8% (4.8 MIO)

Saneringsbijdrage : + 415 K (te weinig facturatie VMW 2015)

Planbatenheffing: + 261 K (3 KW 2016)

Werden o.a. gecorrigeerd van belasting naar retributie :

Inname openbaar domein: + 810 K

Ophalen huis- en bedrijfsafval: + 2.2 MIO

Retributie hinder ingevolge werken aan nutsvoorzieningen : + 303 K

Standplaatsvergoedingen : + 497 K

b. Fiscale ontvangsten en boetes

Deze ontvangsten zijn bijna status quo gebleven en slechts licht gedaald met 0,03% (18 K)

Algemene financiering : - 0,20% (137 K)

Opcentiemen OV : -825 K (wegvallen materieel en outillage 465 K + minder achterstallen)

APB : + 3.3 MIO

Reclamedrukwerk = + 1.6 MIO (achterstand 5 m van 2015 ingehaald in 2016)

Andere eigen belastingen : In 2016 werden de retributies en belastingen kritisch bekeken, de eigen belastingen zijn door deze correctie gedaald (zie onder punt a. de voorbeelden), maar er is nu wel een goede aansluiting tussen budget en rekening na alles juist te hebben gezet (zie punt 1.1.2.b).

Mens : + 87,3% (118 K) (Gas-boetes)

c. Werkingssubsidies

Deze rubriek is gestegen met 3,76% (1.6 MIO)

Algemene financiering : + 6,6% (2.5 MIO)

Gemeentefonds : + 580 K (stijging met 1,9%)

Stedenfonds : + 105 K

Sectorale subsidies: + 2.2 MIO (verschoven vanuit beleidsdomein Mens)

Bedrijfsvoering : + 14% (14 K)

Mens: - 15,6% (894 K)

Wegvallen sectorale subsidies (2.1 MIO)

Stijging subsidies bestuurlijke preventie (600 K) (impulsbeleid, SVPP en alternatieve straffen)

Ruimte : + 0,60% (246 EUR)

d. Andere operationele ontvangsten

Deze rubriek is gestegen met 4% (96 K)

Algemene financiering : - 50,7% (132 K)

Schadegevallen : - 144 K

Bedrijfsvoering : 281,13% (394 K)

Recuperatie kosten rijksarchief: + 333 K (eerste inrichtingswerken door Vlaanderen regio west teruggevorderd als bouwheer)

Mens : - 7,5% (114 K)

Minder terugbetaling personeelskosten enerzijds (vnl. sport want 2 jaar gevorderd in 2015) en anderzijds betaling achterstallig vakantiegeld brandweer en extra terugvordering personeelskosten in enkele andere sectoren)

Ruimte : - 10,3% (50 K)

e. Financiële opbrengsten

Deze rubriek is gedaald met 58% (- 8.1 MIO = uitzonderlijke opbrengsten 2015)

Algemene financiering : - 46,5% (4.4 MIO)

Interimdividend 2013 : 4 MIO

Intresten : - 150 K

Bedrijfsvoering : - 12,2% (8 K)

Terugvordering intresten doorgeeflening kerkfabrieken

Mens : -33% (54 K)

Doorgeeflening politiezone : + 31 K

Wegvallen vordering Groeningeheim : - 86 K

Ruimte : - 86,7% (3.8 MIO)

Wegvallen uitzonderlijk dividend Gaselwest geboekt in 2015

1.2.3 Liquiditeiten

Als we de **financiële toestand** op rekeningniveau gaan bekijken, dan zien we samengevat het volgende:

Het **exploitatieresultaat** is 2.7 MIO lager dan in rekening 2015. Verklaring hiervoor is:

- a. 1.3 MIO meer uitgaven
- b. 1.4 MIO minder ontvangsten

Het **investeringsresultaat** is 28.2 MIO lager dan in rekening 2015, m.n. :

- a. 1 MIO meer uitgaven
- b. 27.2 MIO minder ontvangsten (Gaselwest goed voor 23.9 MIO in 2015)

Het **ander resultaat** (leninglasten) is 6.6 MIO lager door enerzijds minder leningopname in 2016 (3.6 MIO) en 1 MIO meer terugvordering van leninglasten (= inkomsten) en anderzijds 4 MIO extra toegestane leningen en aflossingen (uitgaven).

Uiteindelijk dus een **iets lager resultaat op kasbasis**, dat tussen 2015 en 2016 licht daalt van 50.4 naar **47,8 MIO** en ook een **iets lagere autofinancieringsmarge**, die daalt van 11.2 MIO in 2015 tot **7.5 MIO in 2016**.

Gelet op onze vooropgestelde parameters van +/-10 MIO Resultaat op Kasbasis en +/-1 MIO AFM in 2019, zijn deze nog ruimschoots hoog genoeg en werd het structureel evenwicht gehandhaafd .

1.2.4 Conclusies bij vergelijking rekening 2015-2016

De **exploitatie-uitgaven zijn slechts licht gestegen met ongeveer 1%** (1.2 MIO), daar waar **de ontvangsten** licht daalden **met bijna 1%** (1.3 MIO).

Er is een stijging in de **goederen en diensten** met **5,75%**, die zich vooral situeert in het beleidsdomein Ruimte, door een stijging van de facturen van Imog, onderhoud van wegen en groene ruimte en van de openbare verlichting.

De **personeelskosten** stegen licht met **1,7%**, en dat is vnl. te verklaren door een verdere stijging van de responsabiliseringsbijdrage en van de rsz-bijdragen (verhoogd nav het wegvallen van het gesco-statuut). De bezoldigingen bleven op zich bijna status quo en dus onder controle.

De **werkingssubsidies stegen met 11,5%**, door de afgesproken stijging van toelage aan ocmw en politiezone , maar ook door een correctie waarbij de toelage aan Imog werd verplaatst van de rubriek financiële kosten naar deze rubriek. Verder zien we ook een stijging van de woonpremies.

De **financiële kosten** daalden enerzijds door een daling van de leninglasten, maar vnl. door de daling van die verplaatsing van de bijdrage aan Imog naar werkingssubsidies (4 MIO).

De stijging van de **werkingsopbrengsten met** meer dan 67%, heeft vnl. te maken met een correctie-oefening, waarbij veel belastingen eigenlijk bleken thuis te horen onder retributies. Daarnaast was er ook nog een stijging van de saneringsbijdrage.

Hoewel de **fiscale ontvangsten quasi gelijk** bleven, was er toch een sterke stijging van de APB (3.3 MIO) en een daling van de opcentiemen OV (825 K). De eigen belastingen verschoven door correctie naar retributies en er was een stijging op reclaimedrukwerk door een inhaalbeweging t.a.v. 2015 met 1.6 MIO.

Er is een stijging van de **werkingsubsidies met 3,76%**, vnl. te verklaren door een stijging van het gemeente- en stedenfonds enerzijds en de stijging van een aantal andere subsidies in het kader van preventie anderzijds .

De **financiële ontvangsten dalen uiteraard sterk** vermits er in 2015 uitzonderlijke ontvangsten werden geboekt voor een bedrag van ongeveer 8 MIO, waaronder een dividend uit de kapitaalverhoging Gaselwest van 3.6 MIO en het dividend van 2013 voor een bedrag van meer dan 4 MIO. Ondanks het wegvallen van deze grote uitzonderlijke ontvangsten, daalden de exploitatie-ontvangsten slechts in zeer lichte mate.

1.3 Enkele ratio's :

Solvabiliteit : de verhouding tussen ons vreemd vermogen (schulden op korte en lange termijn) en totaal vermogen is **54%** en moet uiteraard beneden de 100% blijven om, op vlak van schuld, gezond te zijn. Belangrijk hierbij is dat de evolutie dalende is. We dalen van 60% naar 54% tussen 2014 en 2016.

2016	54%	(207.128.630/381.260.600)
2015	60%	(205.648.831/340.274.289)
2014	60%	(210.904.720/353.813.137)

Omgekeerd bedraagt de verhouding netto-actief/totaal vermogen dus 0,46 of **46%** en dat is een verbetering in stijgende lijn (tussen 2014 en 2016 verhoogd van 40 naar 46%). Dit wordt verder opgevolgd.

Ons **netto-werkkapitaal** (= verschil tussen vlottend actief en schuld op korte termijn excl. voorzieningen) bedraagt **ongeveer 33 MIO** en dat is vrij hoog. Er is ten allen tijde een zekere buffer nodig voor het opvangen van onverwachte tegenvallers, maar het is niet de bedoeling deze zomaar structureel te laten aangroeien.

	vlottend actief	passief op KT	vl act - VV op KT
2016	68.644.409,14	35.866.076,09	32.778.333,05
2015	71.151.786,19	35.548.330,01	35.603.456,18
2014	68.157.604,64	66.995.052,27	1.162.552,37

De **current ratio** hangt hiermee samen (liquiditeit = vlottend actief/passief op KT) en bedraagt **1,9** in 2016. Hierbij wordt 1 eerder als laag en tussen de 1,5 en 2 als gezond beschouwd. We evolueerden hier van 1,01 in 2014 naar 2 in 2015 en in 2016 naar 1,9.

In 2016 investeerden we 15.2 MIO in materieel vast actief en we schreven er 10 MIO op af, wat inhoudt dat onze **instandhoudingsinspanning** (de mate waarin we méér investeren dan afschrijven) ongeveer 1,5 bedraagt en dus positief is want hoger moet zijn dan 1. In investeringen kennen we soms wel een fluctuerend verloop, dus moet dit eerder op de meerjarenplanning over diverse jaren bekeken worden.

	MVA	afschrijvingen MVA	MVA/AF
2016	15.216.493,24	10.089.973,41	1,51
2015	11.961.896,56	10.961.192,68	1,09
2014	18.631.666,75	26.740.930,36	0,70

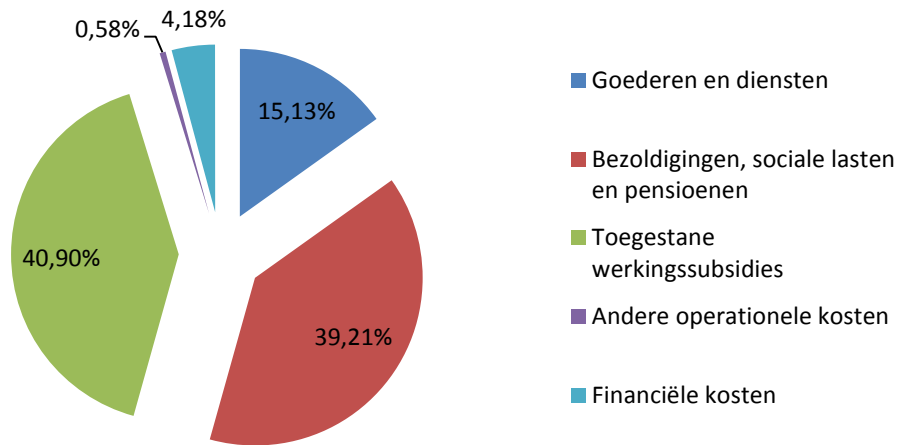
Tenslotte kan nog worden opgemerkt dat ons **netto-actief** is toegenomen van 136 tot **174 MIO** tussen 2015 en 2016. Dit heeft hoofdzakelijk te maken met de stijging van onze financiële vaste activa door de kapitaalverhoging Gaselwest (met 33 MIO). En er werden ook extra voorzieningen aangelegd voor een bedrag van 5 MIO EUR (pensioenen mandatarissen en responsabiliseringsbijdrage tot 2021).

1.4. Exploitatie resultaat en verdeling

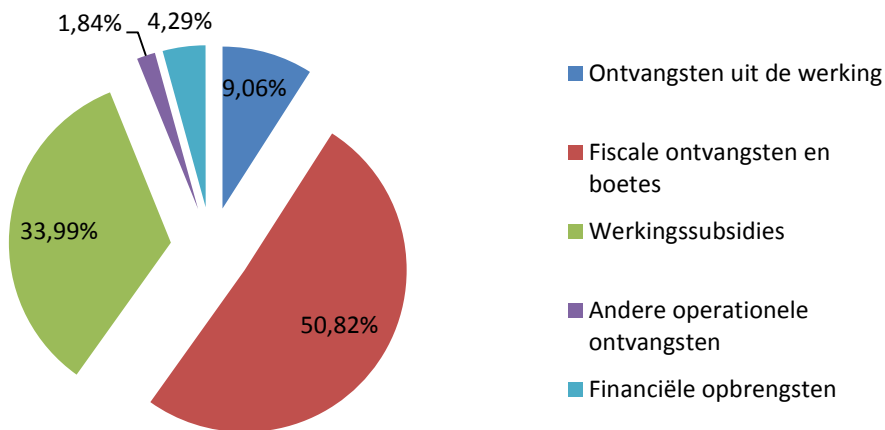
		Aanrekening	% verdeling
I. Exploitatie-uitgaven		114.253.477,53	100
A. Operationele uitgaven		109.476.898,34	
1. Goederen en diensten	60/61	17.285.461,83	15,13%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	44.800.890,08	39,21%
(3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen)			
(4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)			
5. Toegestane werkingssubsidies	649	46.728.503,26	40,90%
6. Andere operationele kosten	640/7	662.043,17	0,58%
B. Financiële kosten	65	4.776.579,19	4,18%

		Vordering	%-verdeling
II. Exploitatie-ontvangsten		137.132.095,62	100,00%
A. Operationele ontvangsten		131.249.322,47	
1. Ontvangsten uit de werking	70	12.427.162,14	9,06%
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	69.686.607,42	50,82%
3. Werkingssubsidies	740	46.617.681,03	33,99%
(4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	2.517.871,88	1,84%
B. Financiële opbrengsten	75	5.882.773,15	4,29%
III. Exploitatie resultaat		22.878.618,09	

Exploitatie-uitgaven %-verdeling



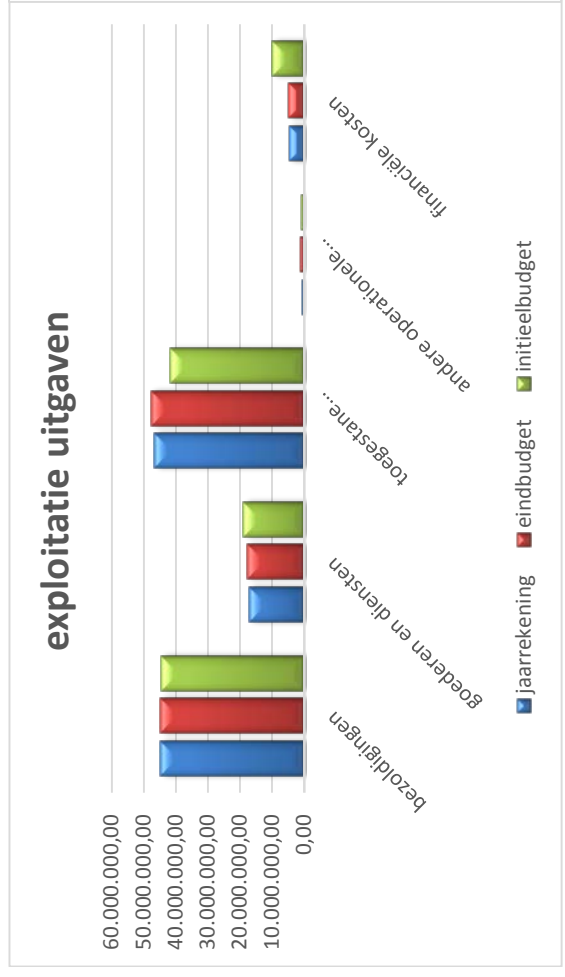
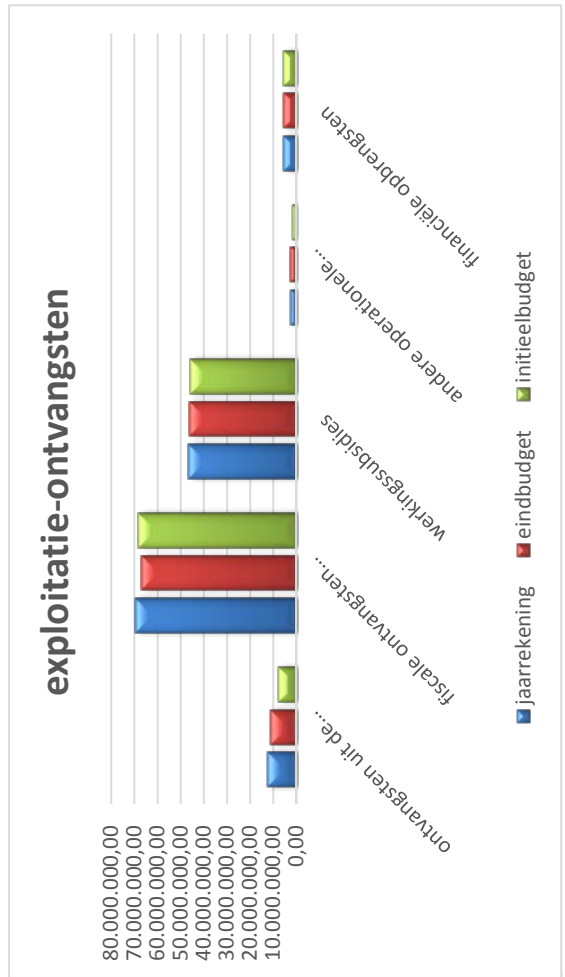
Exploitatie-ontvangsten %-verdeling



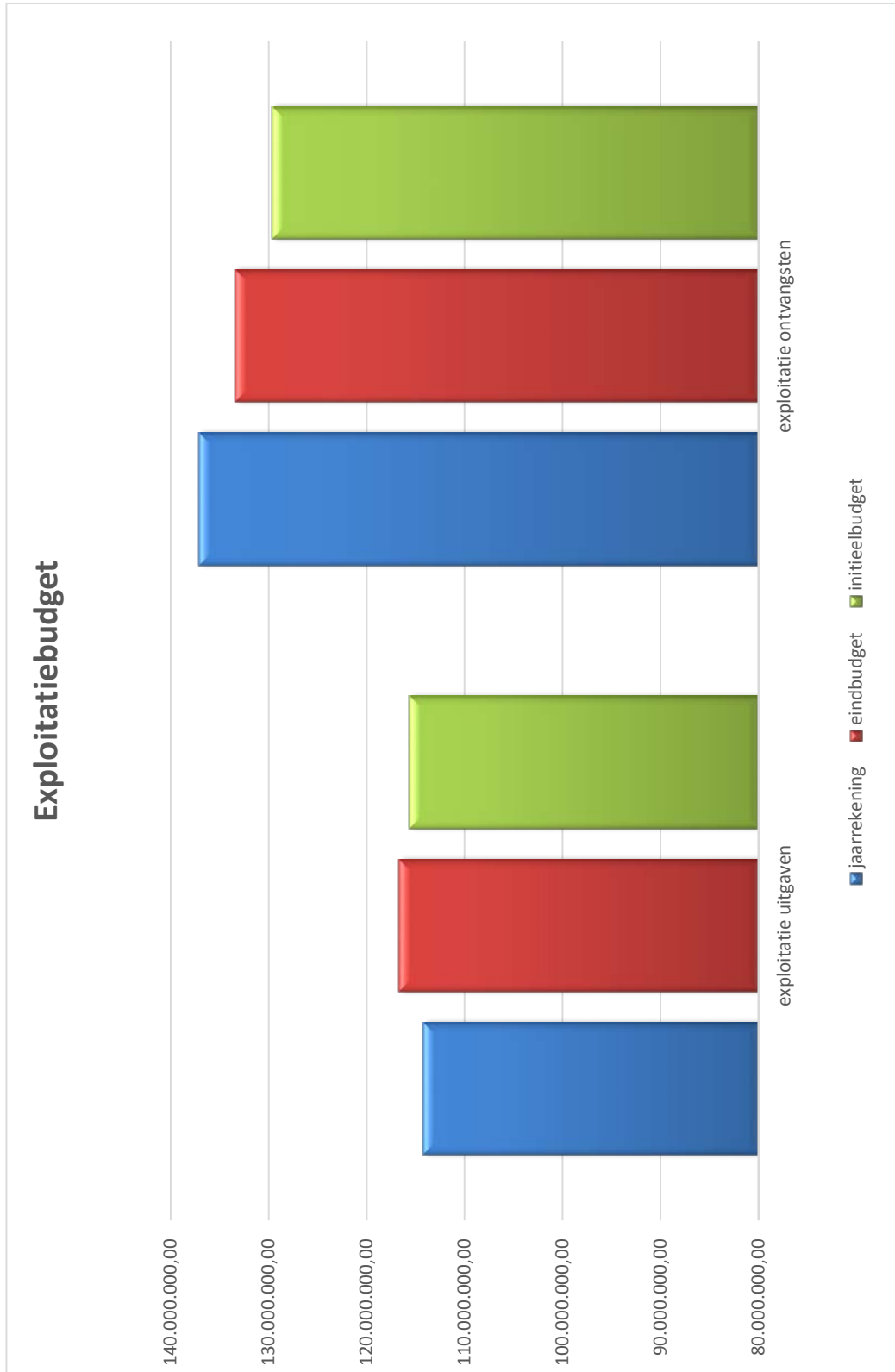
1.5. Exploitatie-uitgaven en ontvangsten: realisatiegraad

	Eindbudget 2016		Aanrekeningen	
	(a)	(b)/(a)	Aanrekening	realisatiegraad
I. Exploitatie-uitgaven	116.712.056,00		114.253.477,53	97,89%
A. Operationele uitgaven	111.759.881,00		109.476.898,34	97,96%
1. Goederen en diensten	60/61	17.895.286,00	17.285.461,83	96,59%
algemene financiering		247.178,00	258.707,09	104,66%
bedrijfsvoering		5.497.692,00	5.149.605,81	93,67%
mens		5.716.155,00	5.628.888,68	98,47%
ruimte		6.434.261,00	6.248.260,25	97,11%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	44.772.643,00	44.800.890,08	100,06%
algemene financiering		294.947,00	303.545,55	102,92%
bedrijfsvoering		13.020.281,00	13.175.851,41	101,19%
mens		19.890.549,00	19.670.266,32	98,89%
ruimte		11.566.866,00	11.651.226,80	100,73%
(3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen)				
(4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)				
5. Toegestane werkingsubsidies	649	47.808.489,00	46.728.503,26	97,74%
algemene financiering		1.764.248,00	1.711.250,04	97,00%
bedrijfsvoering		34.064.712,00	33.911.212,78	99,55%
mens		11.979.529,00	11.106.040,44	92,71%
ruimte				
6. Andere operationele kosten	640/7	1.283.463,00	662.043,17	51,58%
algemene financiering		358.796,00	147.693,92	41,16%
bedrijfsvoering		376.413,00	156.247,19	41,51%
mens		285.403,00	145.615,00	51,02%
ruimte		262.851,00	212.487,06	80,84%
B. Financiële kosten	65	4.952.175,00	4.776.579,19	96,45%

	Eindbudget 2016	Vorderingen	
		Vordering	realisatiegraad
III. Exploitatie-ontvangsten	133.501.282,00	137.132.095,62	102,72%
A. Operationele ontvangsten	127.663.695,00	131.249.322,47	102,81%
1. Ontvangsten uit de werking	70	12.427.162,14	109,46%
algemene financiering	14.840,00	32.679,30	220,21%
bedrijfsvoering	942.051,00	796.133,49	84,51%
mens	1.220.746,00	1.285.625,26	105,31%
ruimte	9.175.498,00	10.312.724,09	112,39%
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	69.686.607,42	103,68%
algemene financiering	66.982.745,00	69.431.347,42	103,66%
bedrijfsvoering			
mens	230.000,00	255.260,00	110,98%
ruimte	0,00	0,00	
3. Werkingssubsidies	740	46.617.681,03	100,31%
algemene financiering	42.044.291,00	41.624.284,59	99,00%
bedrijfsvoering	83.973,00	115.633,05	137,70%
mens	4.252.789,00	4.836.383,44	113,72%
ruimte	90.261,00	41.379,95	45,84%
(4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	2.517.871,88	95,86%
algemene financiering	121.486,00	128.172,88	105,50%
bedrijfsvoering	805.878,00	534.694,84	66,35%
mens	1.310.020,00	1.412.576,74	107,83%
ruimte	389.117,00	442.427,42	113,70%
B. Financiële opbrengsten	75	5.882.773,15	100,77%



Exploitatiebudget



	realisatiegraad 2015	realisatiegraad 2016
I. Exploitatie-uitgaven	97,53%	97,89%
A. Operationele uitgaven	97,31%	97,96%
1. Goederen en diensten	82,01%	96,59%
algemene financiering	83,54%	104,66%
bedrijfsvoering	86,66%	93,67%
mens	84,54%	98,47%
ruimte	75,71%	97,11%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	98,25%	100,06%
algemene financiering	100,19%	102,92%
bedrijfsvoering	98,15%	101,19%
mens	99,64%	98,89%
ruimte	96,06%	100,73%
(3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen)		
(4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)		
5. Toegestane werkingssubsidies	101,85%	97,74%
algemene financiering	99,96%	97,00%
bedrijfsvoering	98,95%	99,55%
mens	119,04%	92,71%
ruimte		
6. Andere operationele kosten	183,46%	51,58%
algemene financiering	804,08%	41,16%
bedrijfsvoering	83,83%	41,51%
mens	0,00%	51,02%
ruimte	65,53%	80,84%
B. Financiële kosten	100,12%	96,45%

	realisatiegraad 2015	realisatiegraad 2016
III. Exploitatie-ontvangsten	108,90%	102,72%
A. Operationele ontvangsten	102,45%	102,81%
1. Ontvangsten uit de werking	105,52%	109,46%
algemene financiering	1285,20%	220,21%
bedrijfsvoering	57,14%	84,51%
mens	105,55%	105,31%
ruimte	122,05%	112,39%
2. Fiscale ontvangsten en boetes	103,72%	103,68%
algemene financiering	103,75%	103,66%
bedrijfsvoering		
mens	91,81%	110,98%
ruimte		
3. Werkingsubsidies	99,39%	100,31%
algemene financiering	101,26%	99,00%
bedrijfsvoering	48,14%	137,70%
mens	97,99%	113,72%
ruimte	7,17%	45,84%
(4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)		
5. Andere operationele ontvangsten	117,82%	95,86%
algemene financiering	125,26%	105,50%
bedrijfsvoering	55,17%	66,35%
mens	120,84%	107,83%
ruimte	149,95%	113,70%
B. Financiële opbrengsten	247,10%	100,77%

1.6. Studie en evolutie van bepaalde uitgavengroepen

1.6.1 Overzicht belangrijke exploitatie-uitgaven van het boekjaar

	Eindbudget 2016	aanrekening
Personeelskosten		
bezoldigingen	27.190.746,00	26.978.985,95
vakantiegeld	1.944.253,00	2.093.977,62
Eindejaarstoelage	1.520.854,00	1.534.809,54
Hospitalisatie	98.810,00	90.161,76
Verzekering arbeidsongevallen	224.484,00	187.684,54
maaltijdcheques	750.409,00	735.889,00
werkgeversbijdrage	11.198.247,00	11.335.030,58

Energie		
elektriciteit	2.407.110,00	2.795.812,47
gas	821.219,00	717.247,51
water	386.414,00	513.640,91

Dotaties		
pz vlas	14.074.869,00	14.074.869,00
BZ Fluvia	3.299.857,00	3.299.856,45
ocmw	12.420.119,00	12.420.119,00
Toerisme	126.100,00	126.100,00
Stedelijke musea	121.250,00	121.250,00
De Kortrijkse Schouwburg	161.250,00	161.250,00
FIK	403.000,00	403.000,00
Sportplus	150.000,00	150.000,00
Warande	78.531,00	78.531,00
OC's	16.465,00	16.465,00
AJKO	47.906,00	47.904,67
AGB SOK	450.934,00	450.934,00
AGB SOK/ SVK - MVK	100.000,00	100.000,00
AGB Buda	325.000,00	325.000,00
AGB Parko	4.400.000,00	4.196.991,37

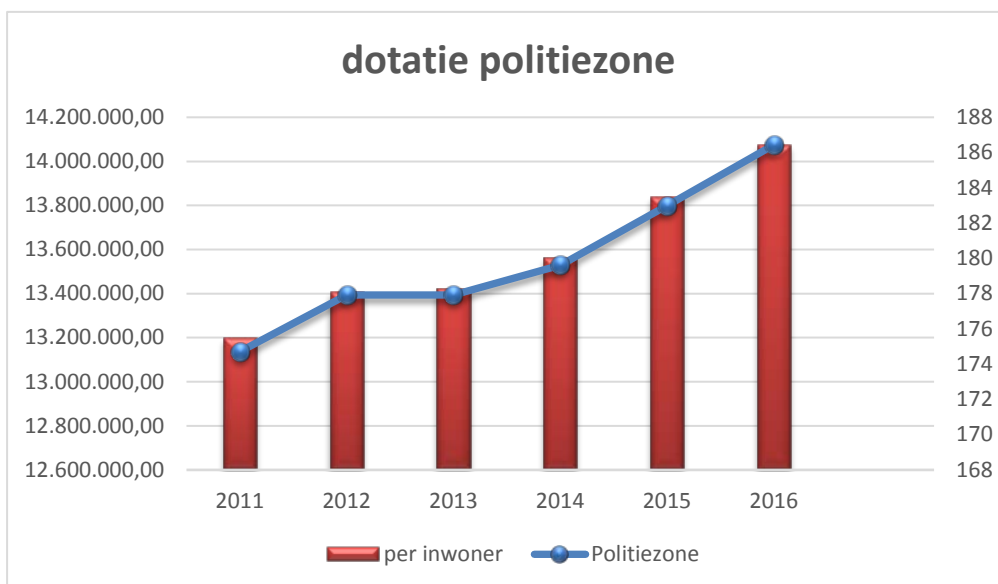
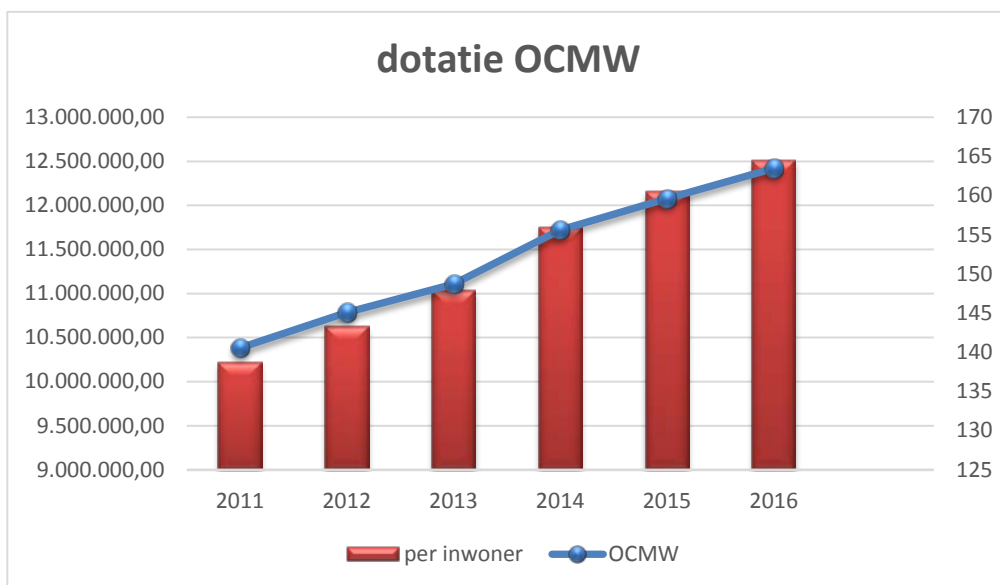
1.6.2 Evolutie belangrijke exploitatie- uitgaven van het boekjaar

	2015	2016
Personeelskosten		
bezoldigingen	26.885.488,35	26.978.985,95
vakantiegeld	2.219.042,91	2.093.977,62
Eindejaarstoelage	1.547.535,34	1.534.809,54
Hospitalisatie	87.576,27	90.161,76
Verzekering arbeidsongevallen	231.500,94	187.684,54
maaltijdcheques	675.527,00	735.889,00
werkgeversbijdrage	10.559.820,32	11.335.030,58

Energie		
elektriciteit	2.260.070,98	2.795.812,47
gas	583.845,44	717.247,51
water	265.493,17	513.640,91

Dotaties		
BZ Fluvia	3.433.787,96	3.299.856,45
Toerisme	126.100,00	126.100,00
Stedelijke musea	121.250,00	121.250,00
De Kortrijkse Schouwburg	161.250,00	161.250,00
FIK	378.000,00	403.000,00
Sportplus	125.000,00	150.000,00
Warande	78.531,00	78.531,00
OC's	11.966,00	16.465,00
AJKO	47.906,00	47.904,67
AGB SOK	396.714,00	450.934,00
AGB SOK/ SVK - MVK		100.000,00
AGB Buda	285.000,00	325.000,00
AGB Parko	4.409.295,00	4.196.991,37

Jaar	OCMW	%	Politie	%
2011	10.383.673,00	100,00%	13.136.798,00	100,00%
2012	10.783.673,00	103,85%	13.394.382,00	101,96%
2013	11.107.183,00	106,97%	13.394.382,00	101,96%
2014	11.720.398,00	112,87%	13.528.325,00	102,98%
2015	12.076.610,00	116,30%	13.798.891,00	105,04%
2016	12.420.119,00	119,61%	14.074.869,00	107,14%



1.7 Studie en evolutie van bepaalde exploitatie-ontvangsten

1.7.1 Overzicht opbrengst belastingen

Algemene rekening	Omschrijving	Vorderingen 2015	Vorderingen 2016
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 34.391.773,73	€ 33.566.418,03
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 22.494.502,75	€ 25.833.715,31
7302000	Motorrijtuigen	€ 1.213.522,32	€ 1.238.439,66
7304000	Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	€ 4.048,30	€ 35.221,32
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	€ 0,00	€ 38.457,06
7313000	Valse alarmmeldingen	€ 6.125,00	€ 0,00
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	€ 476.056,64	€ 1.113.555,35
7320000	Verwerving zate		€ 0,00
7321000	Leggen straten		€ 0,00
7322000	Leggen riolen		€ 0,00
7323000	Leggen trottoirs	€ 6.132,55	€ 9.076,01
7331300	Graftekens	€ 26.350,00	€ 0,00
7331400	Ontgravingen		€ 18.600,00
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	€ 1.566.319,46	€ 0,00
7332700	Bedrijfsvuil / nijverheidsvuil	€ 472.642,00	€ 0,00
7332800	Sluikstorten		€ 0,00
7341000	Privé-clubs		€ 0,00
7341100	Banken en financieringsinstellingen	€ 59.000,00	€ 57.500,00
7341200	Wedkantoren	€ 744,00	€ 0,00
7341400	Taxidiensten		€ 45.057,99
7341900	Verblijfsbelasting	€ 236.404,00	€ 230.714,75
7342200	Reclameborden	€ 164.052,00	€ 161.820,00
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	€ 1.493.767,49	€ 2.348.554,53
7342600	Privé-wegwijzers	€ 18.468,00	€ 0,00
7349999	Andere bedrijfsbelastingen	€ 100.600,00	€ 99.760,83
7351000	Vertoningen (films)	€ 134.380,40	€ 143.516,45
7360000	Plaatsrecht markten	€ 135.426,00	€ 0,00
7360100	Plaatsrecht kermissen	€ 365.610,07	€ 0,00
7360200	Kaairechten		€ 0,00
7360300	Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	€ 21.589,14	€ 0,00
7360800	Terrassen, tafels, stoelen	€ 41.810,00	€ 57.012,50
7361000	Andere inname openbaar domein	€ 109.428,80	€ 0,00
7361100	Parkeren	€ 5.467.448,30	€ 4.095.740,03
7369999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	€ 311.221,69	€ 3.387,60
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	€ 251.834,60	€ 328.425,00
7389999	Overige andere belastingen		€ 6.375,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	€ 136.280,00	€ 255.260,00
		€ 69.705.537,24	€ 69.686.607,42

Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget 2016	Vorderingen 2016
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 32.798.490,00	€ 33.566.418,03
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 24.596.658,00	€ 25.833.715,31
7302000	Motorrijtuigen	€ 1.217.839,00	€ 1.238.439,66
7304000	Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	€ 3.359,00	€ 35.221,32
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	€ 11.000,00	€ 38.457,06
7313000	Valse alarmmeldingen	€ 0,00	€ 0,00
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	€ 507.308,00	€ 1.113.555,35
7320000	Verwerving zate	€ 5.221,00	€ 0,00
7321000	Leggen straten	€ 153,00	€ 0,00
7322000	Leggen riolen	€ 1,00	€ 0,00
7323000	Leggen trottoirs	€ 4.078,00	€ 9.076,01
7331300	Graftekens	€ 0,00	€ 0,00
7331400	Ontgravingen	€ 10.800,00	€ 18.600,00
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	€ 0,00	€ 0,00
7332700	Bedrijfsvuil / nijverheidsvuil	€ 0,00	€ 0,00
7332800	Sluikstorten	€ 1,00	€ 0,00
7341000	Privé-clubs	€ 0,00	€ 0,00
7341100	Banken en financieringsinstellingen	€ 59.000,00	€ 57.500,00
7341200	Wedkantoren	€ 0,00	€ 0,00
7341400	Taxidiensten	€ 23.847,00	€ 45.057,99
7341900	Verblijfsbelasting	€ 207.021,00	€ 230.714,75
7342200	Reclameborden	€ 160.344,00	€ 161.820,00
7342400	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	€ 2.350.986,00	€ 2.348.554,53
7342600	Privé-wegwijzers	€ 0,00	€ 0,00
7349999	Andere bedrijfsbelastingen	€ 99.700,00	€ 99.760,83
7351000	Vertoningen (films)	€ 135.598,00	€ 143.516,45
7360000	Plaatsrecht markten	€ 0,00	€ 0,00
7360100	Plaatsrecht kermissen	€ 0,00	€ 0,00
7360200	Kaairechten	€ 0,00	€ 0,00
7360300	Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	€ 0,00	€ 0,00
7360800	Terrassen, tafels, stoelen	€ 44.509,00	€ 57.012,50
7361000	Andere inname openbaar domein	€ 0,00	€ 0,00
7361100	Parkeren	€ 4.400.000,00	€ 4.095.740,03
7369999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	€ 3.500,00	€ 3.387,60
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	€ 329.081,00	€ 328.425,00
7389999	Overige andere belastingen	€ 7.415,00	€ 6.375,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	€ 230.000,00	€ 255.260,00
		€ 67.205.909,00	€ 69.686.607,42

1.7.2 Evolutie van bepaalde exploitatie-ontvangsten

fondsen

jaar	Gemeentefonds	%	jaarlijkse groei
2011	27.315.817,52	100,00%	
2012	28.221.109,48	103,31%	3,31%
2013	28.217.598,74	103,30%	-0,01%
2014	30.802.754,62	112,77%	9,16%
2015	30.578.220,32	111,94%	-0,73%
2016	31.158.615,20	114,07%	1,90%

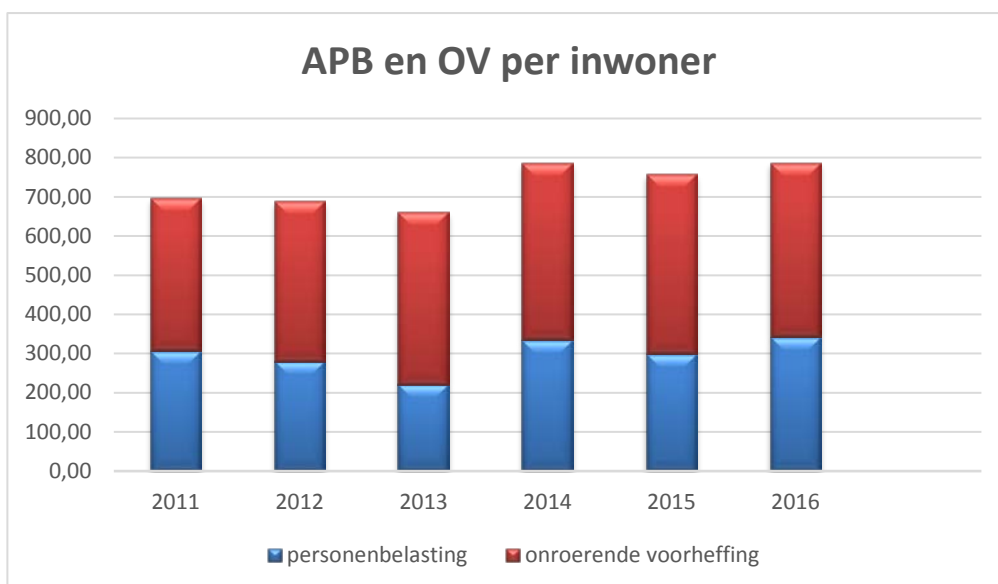
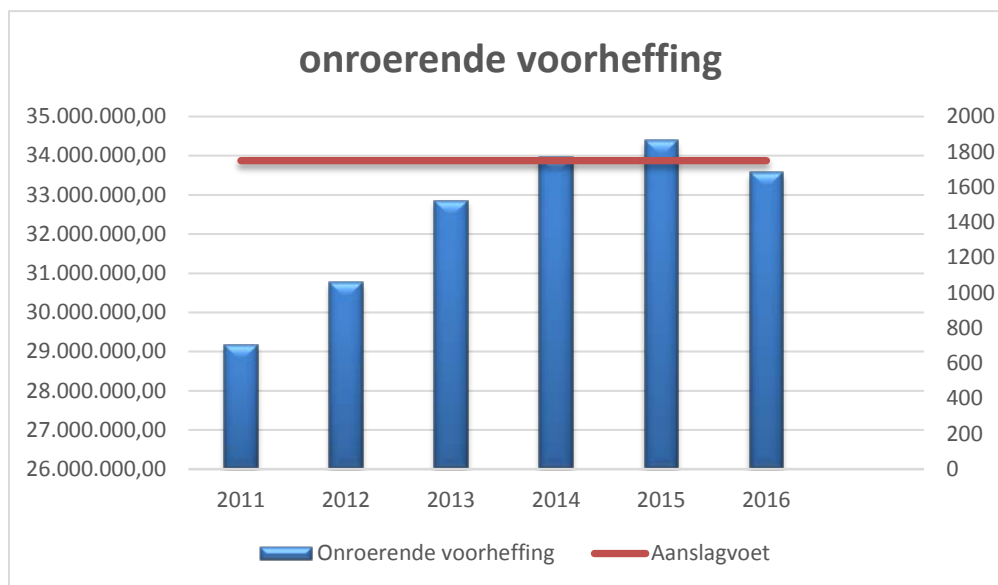
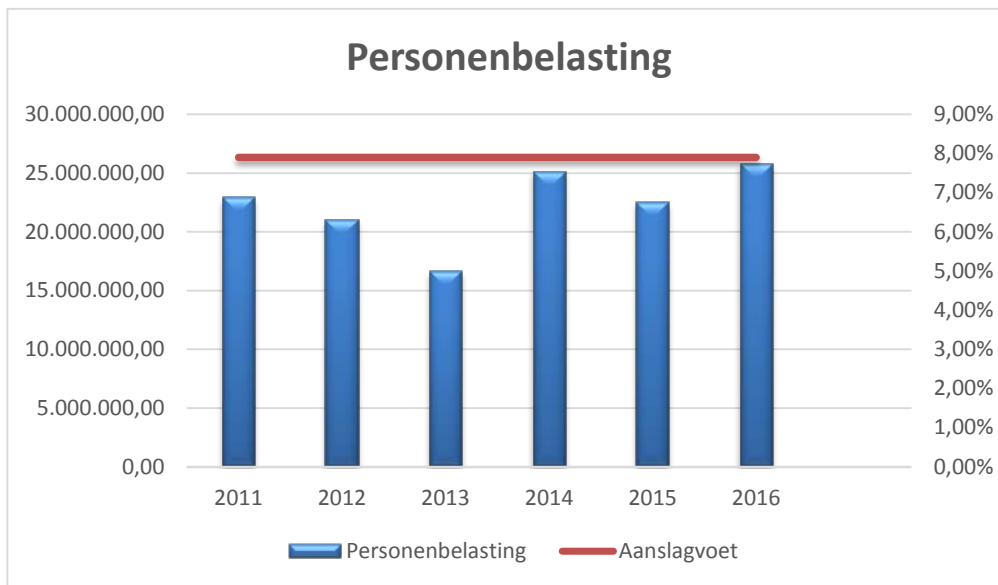
belastingen

jaar	opcentiemen	%
2011	53.142.919,19	100,00%
2012	52.994.028,40	99,72%
2013	50.686.586,93	95,38%
2014	60.453.923,25	113,76%
2015	58.099.798,80	109,33%
2016	60.712.251,38	114,24%

jaar	onroerende voorheffing	%	opct	personenbelasting	%	opct
2011	29.178.543,89	100,00%	1750	22.939.332,86	100,00%	7,90%
2012	30.764.955,71	105,44%	1750	21.041.576,41	91,73%	7,90%
2013	32.867.533,49	112,64%	1750	16.636.785,77	72,53%	7,90%
2014	33.955.171,32	116,37%	1750	25.183.922,98	109,78%	7,90%
2015	34.391.773,73	117,87%	1750	22.494.502,75	98,06%	7,90%
2016	33.566.418,03	115,04%	1750	25.833.715,31	112,62%	7,90%

schuld

jaar	dividend gas en elektriciteit	%
2011	5.123.271,24	100,00%
2012	4.797.764,19	93,65%
2013	5.370.124,86	104,82%
2014	5.125.293,59	100,04%
2015	9.366.875,45	182,83%
2016	5.014.710,03	97,88%



1.8. Budget versus aanrekening/vordering per beleidsveld

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	
	Eindbudget 2016	aanrekeningen
Algemene financiering	294.947,00	303.545,55
0030: Financiële aangelegenheden	294.947,00	303.545,55
0090: Overige algemene financiering	0,00	0,00
Bedrijfsvoering	13.020.281,00	13.175.851,41
0100: Politieke organen	2.309.960,00	2.387.478,70
0110: Secretariaat	286.306,00	293.467,27
0111: Fiscale en financiële diensten	841.924,00	859.590,79
0112: Personeelsdienst en vorming	3.754.701,00	3.868.204,39
0113: Archief	296.006,00	289.665,65
0114: Organisatiebeheersing	1.072.635,00	1.046.473,02
0115: Welzijn op het werk	232.991,00	241.717,04
0119: Overige algemene diensten	3.728.234,00	3.705.766,45
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	256.862,00	235.977,98
0710: Feesten en plechtigheden	212.017,00	219.925,51
0790: Erediensten	28.645,00	27.584,61
Mens	19.890.549,00	19.670.266,32
0130: Administratieve dienstverlening	1.717.021,00	1.713.001,79
0160: Hulp aan het buitenland	51.390,00	52.593,03
0410: Brandweer	0,00	0,00
0420: Dienst 100	0,00	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	793.876,00	631.855,03
0700: Musea	1.637.347,00	1.710.062,62
0701: Cultuurcentrum	1.571.486,00	1.569.090,70
0703: Openbare bibliotheken	2.183.027,00	2.190.838,00
0705: Gemeenschapscentrum	1.184.140,00	1.168.871,84
0709: Overige culturele instellingen	61.325,00	63.139,31
0711: Openluchtrecreatie	31.312,00	32.100,74
0719: Overige evenementen	863.050,00	806.295,26
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	0,00	0,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	387.336,00	397.769,92
0740: Sport	4.621.918,00	4.644.193,77
0750: Jeugd	895.704,00	894.880,35
0800: Gewoon basisonderwijs	693.981,00	641.866,65
0820: Deeltijds kunstonderwijs	2.517.555,00	2.517.032,90
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	131.411,00	136.314,31
0889: Overige ondersteunende diensten voor het lokaal flankerend onderwijs	0,00	74,80
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	109.529,00	109.704,97
0904: Activering van tewerkstelling	55.325,00	56.740,05
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	4.097,00	4.407,09
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen	0,00	0,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	308.868,00	256.939,95
0944: Opvoedingsondersteuning	0,00	0,00
0945: Kinderopvang	70.851,00	72.493,24
Ruimte	11.566.866,00	11.651.226,80
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	354.739,00	345.782,10
0200: Wegen	2.183.668,00	2.231.675,36
0220: Parkeren	105.278,00	108.021,79
0290: Overige mobiliteit en verkeer	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.015.259,00	1.010.881,84
0309: Overig afval- en materialenbeheer	1.198.730,00	1.211.396,30
0310: Beheer van regen- en afvalwater	426.419,00	433.702,04
0319: Overig waterbeheer	52.485,00	53.836,78
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	38.925,00	39.775,67
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	392.692,00	402.225,64
0390: Overige milieubescherming	81.607,00	84.864,61
0500: Handel en middenstand	122.249,00	127.861,03
0510: Nijverheid	121.614,00	113.828,29
0530: Land-, tuin- & bosbouw	62.978,00	44.063,83
0550: Werkgelegenheid	158.706,00	134.218,50
0590: Overige economische zaken	87.230,00	102.736,73

0600: Ruimtelijke planning	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	739.210,00	737.821,19
0620: Grondbeleid voor wonen	331.760,00	320.639,72
0621: Bestrijding van krotwoningen	0,00	39,60
0622: Woonwagenterreinen	50.491,00	53.622,42
0629: Overig woonbeleid	451.635,00	461.492,24
0670: Straatverlichting	44.974,00	46.073,17
0680: Groene ruimte	1.526.792,00	1.487.907,97
0720: Monumentenzorg	23.927,00	19.812,92
0874: Leerlingenvervoer	36.309,00	40.642,75
0879: Andere voordelen	38.922,00	35.783,34
0990: Begraafplaatsen	436.892,00	451.420,23
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	1.483.375,00	1.551.100,74
Eindtotaal	44.772.643,00	44.800.890,08

Goederen en diensten

	Goederen en diensten	
	Eindbudget 2016	aanrekeningen
Algemene financiering	247.178,00	258.707,09
0020: Fiscale aangelegenheden	245.967,00	258.336,44
0030: Financiële aangelegenheden	1.211,00	369,65
0090: Overige algemene financiering	0,00	1,00
Bedrijfsvoering	5.497.692,00	5.149.605,81
0100: Politieke organen	24.717,00	19.197,28
0110: Secretariaat	9.765,00	1.775,13
0111: Fiscale en financiële diensten	148.699,00	112.978,18
0112: Personeelsdienst en vorming	426.784,00	327.185,06
0113: Archief	60.628,00	51.515,19
0114: Organisatiebeheersing	119.031,00	40.836,64
0115: Welzijn op het werk	8.264,00	4.987,18
0119: Overige algemene diensten	4.327.843,00	4.223.620,70
0150: Internationale relaties	30.388,00	19.622,29
0190: Overig algemeen bestuur	0,00	0,00
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	410,00	20,91
0710: Feesten en plechtigheden	318.699,00	347.867,25
0790: Erediensten	22.464,00	0,00
Mens	5.716.155,00	5.628.888,68
0130: Administratieve dienstverlening	862.178,00	817.647,76
0160: Hulp aan het buitenland	23.758,00	21.285,80
0410: Brandweer	147.657,00	195.237,19
0420: Dienst 100	0,00	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	78.080,00	74.211,54
0490: Overige elementen van openbare orde en veiligheid	8.200,00	6.647,93
0700: Musea	130.417,00	166.433,14
0701: Cultuurcentrum	62.464,00	61.670,81
0702: Schouwburg, concertgebouw, opera	0,00	687,76
0703: Openbare bibliotheken	454.926,00	433.071,35
0705: Gemeenschapscentrum	207.303,00	220.975,74
0709: Overige culturele instellingen	192.214,00	227.587,87
0711: Openluchtrecreatie	0,00	0,00
0719: Overige evenementen	285.951,00	284.745,61
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	16.987,00	16.343,66
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	229.362,00	120.507,63
0740: Sport	1.609.934,00	1.701.112,00
0750: Jeugd	375.410,00	305.670,35
0800: Gewoon basisonderwijs	229.146,00	199.721,60
0820: Deeltijds kunstonderwijs	211.112,00	190.272,55
0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	0,00	0,00
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	235.155,00	154.427,35
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	56.355,00	22.582,12
0904: Activering van tewerkstelling	90.050,00	93.201,11
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	77.195,00	199.792,32
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	21.831,00	16.148,47
0944: Opvoedingsondersteuning	28.445,00	22.194,77
0945: Kinderopvang	65.002,00	51.813,33
0951: Dienstencentra	16.220,00	24.737,99
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen	803,00	160,93
Ruimte	6.434.261,00	6.248.260,25
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	58.019,00	21.444,15
0200: Wegen	728.512,00	649.135,57
0220: Parkeren	0,00	0,00
0290: Overige mobiliteit en verkeer	23.863,00	25.089,11
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.507.303,00	1.184.492,24
0309: Overig afval- en materialenbeheer	109.155,00	184.901,51
0310: Beheer van regen- en afvalwater	353.133,00	311.857,24
0319: Overig waterbeheer	58.349,00	81.960,00
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	96.452,00	112.845,43
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	45.926,00	36.278,58
0390: Overige milieubescherming	2.833,00	2.816,03
0470: Dierenbescherming	27.327,00	15.785,69

0500: Handel en middenstand	208.904,00	223.603,76
0510: Nijverheid	3,00	4,01
0530: Land-, tuin- & bosbouw	7.870,00	8.854,48
0550: Werkgelegenheid	20.741,00	13.863,95
0590: Overige economische zaken	109.034,00	46.658,16
0600: Ruimtelijke planning	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	185.419,00	153.281,80
0620: Grondbeleid voor wonen	2.673,00	7.200,03
0621: Bestrijding van krotwoningen	1.073,00	590,25
0622: Woonwagenterreinen	22.676,00	14.314,60
0629: Overig woonbeleid	31.434,00	4.970,93
0630: Watervoorziening	78.326,00	7.199,77
0640: Elektriciteitsvoorziening	2.862,00	7.098,88
0660: Communicatievoorzieningen	0,00	0,00
0670: Straatverlichting	1.478.019,00	1.714.696,12
0680: Groene ruimte	778.101,00	868.192,64
0720: Monumentenzorg	13.890,00	8.052,39
0874: Leerlingenvervoer	32.801,00	40.465,90
0879: Andere voordelen	17.888,00	20.773,36
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	274.459,00	308.652,90
0990: Begraafplaatsen	157.216,00	173.180,77
Eindtotaal	17.895.286,00	17.285.461,83

Toegestane werkingssubsidies

	Toegestane werkingssubsidies	
	Eindbudget 2016	aanrekeningen
Bedrijfsvoering	1.764.248,00	1.711.250,04
0100: Politieke organen	6.661,00	5.851,60
0110: Secretariaat	0,00	0,00
0112: Personeelsdienst en vorming	5.322,00	5.322,00
0114: Organisatiebeheersing	25.000,00	25.000,00
0119: Overige algemene diensten	77.760,00	77.760,00
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	126.100,00	126.100,00
0521: Toerisme - Sectorondersteuning	70.236,00	23.507,98
0710: Feesten en plechtigheden	3.941,00	3.941,00
0790: Erediensten	1.449.228,00	1.443.767,46
Mens	34.064.712,00	33.911.212,78
0130: Administratieve dienstverlening	0,00	0,00
0160: Hulp aan het buitenland	77.500,00	76.500,00
0400: Politiediensten	14.074.869,00	14.074.869,00
0410: Brandweer	3.299.857,00	3.299.856,45
0700: Musea	124.989,00	124.989,00
0701: Cultuurcentrum	228.857,00	228.857,00
0703: Openbare bibliotheken	6.000,00	6.000,00
0705: Gemeenschapscentrum	16.465,00	16.465,00
0709: Overige culturele instellingen	586.322,00	579.820,25
0711: Openluchtrecreatie	202.000,00	202.000,00
0719: Overige evenementen	496.823,00	469.190,62
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	7.500,00	7.500,00
0740: Sport	775.990,00	773.964,82
0750: Jeugd	743.084,00	715.977,66
0800: Gewoon basisonderwijs	300,00	300,00
0820: Deeltijds kunstonderwijs	24.000,00	21.038,23
0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	0,00	0,00
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	60.000,00	50.000,00
0900: Sociale bijstand	12.420.119,00	12.420.119,00
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	71.093,00	70.592,96
0904: Activering van tewerkstelling	611.027,00	550.500,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	116.484,00	114.699,10
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	45.834,00	38.851,77
0944: Opvoedingsondersteuning	17.915,00	11.938,01
0945: Kinderopvang	20.000,00	19.500,00
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen	37.684,00	37.683,91
Ruimte	11.979.529,00	11.106.040,44
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	28.152,00	28.152,00
0200: Wegen	24.048,00	4.897,00
0220: Parkeren	4.400.000,00	4.196.991,37
0290: Overige mobiliteit en verkeer	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	4.170.329,00	4.123.626,79
0310: Beheer van regen- en afvalwater	37.831,00	22.986,74
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	15.270,00	6.892,04
0390: Overige milieubescherming	3.000,00	1.763,61
0500: Handel en middenstand	0,00	0,00
0510: Nijverheid	380.000,00	200.000,00
0530: Land-, tuin- & bosbouw	6.033,00	3.730,38
0550: Werkgelegenheid	334.779,00	332.109,50
0590: Overige economische zaken	502.925,00	349.282,99
0610: Gebiedsontwikkeling	738.587,00	738.229,31
0620: Grondbeleid voor wonen	222.000,00	222.000,00
0621: Bestrijding van krotwoningen	0,00	0,00
0629: Overig woonbeleid	765.000,00	755.355,98
0680: Groene ruimte	59.696,00	41.628,63
0720: Monumentenzorg	284.000,00	70.521,75
0990: Begraafplaatsen	7.879,00	7.872,35
Eindtotaal	47.808.489,00	46.728.503,26

Andere operationele uitgaven

	Andere operationele uitgaven	
	Eindbudget 2016	aanrekeningen
Algemene financiering	358.796,00	147.693,92
0030: Financiële aangelegenheden	358.796,00	147.693,92
0090: Overige algemene financiering	0,00	0,00
Bedrijfsvoering	376.413,00	156.247,19
0112: Personeelsdienst en vorming	0,00	0,00
0114: Organisatiebeheersing	0,00	0,00
0119: Overige algemene diensten	376.413,00	156.247,19
Mens	285.403,00	145.615,00
0130: Administratieve dienstverlening	0,00	0,00
0410: Brandweer	0,00	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	150.000,00	0,00
0703: Openbare bibliotheken	0,00	350,00
0820: Deeltijds kunstonderwijs	135.403,00	145.265,00
Ruimte	262.851,00	212.487,06
0200: Wegen	264,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	154.545,00	113.608,49
0309: Overig afval- en materialenbeheer	47.442,00	92.047,62
0310: Beheer van regen- en afvalwater	0,00	6.830,95
0500: Handel en middenstand	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	60.600,00	0,00
Eindtotaal	1.283.463,00	662.043,17

Financiële kosten

	Financiële kosten	
	Eindbudget 2016	aanrekeningen
Algemene financiering	4.952.175,00	4.776.578,53
0030: Financiële aangelegenheden	127.634,00	31.547,66
0040: Transacties in verband met de openbare schuld	4.824.541,00	4.745.030,87
Bedrijfsvoering	0,00	0,66
0119: Overige algemene diensten	0,00	0,66
Ruimte	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	0,00	0,00
0640: Elektriciteitsvoorziening	0,00	0,00
Eindtotaal	4.952.175,00	4.776.579,19

Ontvangsten uit de werking

	Ontvangsten uit de werking	
	Eindbudget 2016	Vordering
Algemene financiering	14.840,00	32.679,30
0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	14.840,00	29.838,00
0020: Fiscale aangelegenheden	0,00	0,00
0090: Overige algemene financiering	0,00	2.841,30
Bedrijfsvoering	942.051,00	796.133,49
0100: Politieke organen	0,00	0,00
0111: Fiscale en financiële diensten	0,00	636,75
0112: Personeelsdienst en vorming	0,00	1.618,88
0113: Archief	279,00	1.351,46
0114: Organisatiebeheersing	1.078,00	1.180,00
0115: Welzijn op het werk	0,00	0,00
0119: Overige algemene diensten	924.842,00	773.252,40
0150: Internationale relaties	1.633,00	9.600,00
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	12.215,00	8.244,00
0710: Feesten en plechtigheden	2.004,00	250,00
Mens	1.220.746,00	1.285.625,26
0130: Administratieve dienstverlening	72.370,00	68.094,74
0160: Hulp aan het buitenland	0,00	0,00
0400: Politiediensten	4.213,00	7.125,00
0410: Brandweer	0,00	9.520,05
0420: Dienst 100	0,00	132,53
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	0,00	750,00
0700: Musea	16.280,00	16.359,48
0701: Cultuurcentrum	6.591,00	13.096,20
0703: Openbare bibliotheken	137.037,00	143.358,00
0705: Gemeenschapscentrum	26.247,00	17.515,00
0711: Openluchtrecreatie	1,00	1,00
0719: Overige evenementen	2.000,00	1.200,00
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	1.000,00	620,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	31.000,00	2.149,40
0740: Sport	540.806,00	660.126,03
0750: Jeugd	113.516,00	73.121,20
0800: Gewoon basisonderwijs	19.001,00	13.429,54
0820: Deeltijds kunstonderwijs	215.803,00	224.348,31
0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	0,00	0,00
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	4.356,00	5.311,08
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	29.000,00	24.000,37
0904: Activering van tewerkstelling	0,00	0,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	0,00	0,00
0944: Opvoedingsondersteuning	0,00	0,00
0945: Kinderopvang	0,00	0,00
0951: Dienstencentra	0,00	3.802,35
0989: Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	1.525,00	1.564,98
Ruimte	9.175.498,00	10.312.724,09
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	6.500,00	2.105,00
0200: Wegen	78.407,00	102.703,28
0210: Openbaar vervoer	144.813,00	145.526,97
0220: Parkeren	800.001,00	810.811,00
0290: Overige mobiliteit en verkeer	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	2.100.000,00	1.704.829,87
0309: Overig afval- en materialenbeheer	120.000,00	696.042,71
0310: Beheer van regen- en afvalwater	4.330.000,00	4.885.951,65
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	1.495,00	1.520,00
0390: Overige milieubescherming	8.130,00	10.095,17
0500: Handel en middenstand	564.988,00	572.510,06
0530: Land-, tuin- & bosbouw	0,00	0,00
0550: Werkgelegenheid	41.200,00	32.270,00
0600: Ruimtelijke planning	110.000,00	501.500,17
0621: Bestrijding van krotwoningen	263.068,00	294.573,87
0629: Overig woonbeleid	0,00	0,00
0670: Straatverlichting	692,00	0,00
0680: Groene ruimte	5.000,00	0,00

0690: Overige nutsvoorzieningen	303.850,00	303.846,48
0835: Hoger onderwijs	17.000,00	17.365,28
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	787,00	248,00
0990: Begraafplaatsen	279.567,00	230.824,58
Eindtotaal	11.353.135,00	12.427.162,14

Fiscale ontvangsten en boeten

	Fiscale ontvangsten en boeten	
	Eindbudget 2016	Vordering
Algemene financiering	66.982.745,00	69.431.347,42
0020: Fiscale aangelegenheden	66.982.745,00	69.431.347,42
Mens	230.000,00	255.260,00
0130: Administratieve dienstverlening	0,00	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	230.000,00	255.260,00
Ruimte	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	0,00	0,00
Eindtotaal	67.212.745,00	69.686.607,42

Werkingsubsidies

	Werkingsubsidies	
	Eindbudget 2016	Vordering
Algemene financiering	42.044.291,00	41.624.284,59
0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	41.756.591,00	41.336.295,21
0020: Fiscale aangelegenheden	0,00	0,00
0090: Overige algemene financiering	287.700,00	287.989,38
Bedrijfsvoering	83.973,00	115.633,05
0112: Personeelsdienst en vorming	0,00	0,00
0114: Organisatiebeheersing	64.254,00	85.283,05
0119: Overige algemene diensten	19.719,00	30.350,00
Mens	4.252.789,00	4.836.383,44
0160: Hulp aan het buitenland	22.500,00	22.500,00
0410: Brandweer	0,00	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	1.023.081,00	1.203.064,99
0701: Cultuurcentrum	0,00	134.147,12
0703: Openbare bibliotheken	2.350,00	327.959,48
0719: Overige evenementen	0,00	0,00
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	0,00	0,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	29.890,00	89.720,58
0740: Sport	172.103,00	153.618,04
0750: Jeugd	0,00	29.425,41
0800: Gewoon basisonderwijs	732.713,00	729.606,31
0820: Deeltijds kunstonderwijs	2.085.533,00	2.041.991,54
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	59.000,00	10.073,50
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	0,00	0,00
0904: Activering van tewerkstelling	0,00	0,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	50.000,00	0,00
0944: Opvoedingsondersteuning	25.619,00	28.683,58
0945: Kinderopvang	50.000,00	15.592,89
0951: Dienstencentra	0,00	0,00
0980: Sociale geneeskunde	0,00	50.000,00
Ruimte	90.261,00	41.379,95
0200: Wegen	17.460,00	0,00
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	21.811,00	26.922,00
0500: Handel en middenstand	0,00	363,14
0510: Nijverheid	45.000,00	0,00
0550: Werkgelegenheid	0,00	0,00
0680: Groene ruimte	0,00	0,00
0990: Begraafplaatsen	5.990,00	4.622,28
0349: Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	0,00	9.472,53
Eindtotaal	46.471.314,00	46.617.681,03

Andere operationele ontvangsten

	Andere operationele ontvangsten	
	Eindbudget 2016	Vordering
Algemene financiering	121.486,00	128.172,88
0030: Financiële aangelegenheden	1.489,00	1.393,02
0090: Overige algemene financiering	119.997,00	126.779,86
Bedrijfsvoering	805.878,00	534.694,84
0100: Politieke organen	113.999,00	48.359,68
0110: Secretariaat	1.133,00	1.039,86
0111: Fiscale en financiële diensten	97.448,00	2.841,63
0112: Personeelsdienst en vorming	4.453,00	3.347,39
0113: Archief	403.908,00	333.981,19
0114: Organisatiebeheersing	2.608,00	-135.102,08
0115: Welzijn op het werk	447,00	425,10
0119: Overige algemene diensten	179.638,00	277.820,45
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	1.025,00	860,01
0710: Feesten en plechtigheden	1.219,00	1.121,61
Mens	1.310.020,00	1.412.576,74
0130: Administratieve dienstverlening	31.672,00	7.444,70
0160: Hulp aan het buitenland	193,00	204,92
0400: Politiediensten	0,00	18.136,45
0410: Brandweer	196.000,00	190.936,26
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	3.451,00	3.130,48
0700: Musea	43.125,00	41.451,01
0701: Cultuurcentrum	98.687,00	43.598,81
0703: Openbare bibliotheken	14.071,00	16.513,16
0705: Gemeenschapscentrum	5.423,00	5.170,96
0709: Overige culturele instellingen	83.682,00	234.151,78
0711: Openluchtrecreatie	123,00	116,63
0719: Overige evenementen	3.754,00	3.401,92
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	51.840,00	1.314,54
0740: Sport	657.711,00	548.478,60
0750: Jeugd	39.157,00	59.576,26
0800: Gewoon basisonderwijs	136,00	225,63
0820: Deeltijds kunstonderwijs	26.809,00	1.693,86
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	570,00	545,00
0900: Sociale bijstand	0,00	234.929,25
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	411,00	307,38
0904: Activering van tewerkstelling	27.079,00	237,62
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	842,00	694,33
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	89,00	37,06
0945: Kinderopvang	25.195,00	280,13
Ruimte	389.117,00	442.427,42
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	1.175,00	1.191,37
0200: Wegen	56.514,00	108.366,35
0220: Parkeren	105.281,00	275.342,93
0290: Overige mobiliteit en verkeer	35.000,00	19.308,85
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	64.850,00	4.163,80
0309: Overig afval- en materialenbeheer	6.532,00	6.104,04
0310: Beheer van regen- en afvalwater	1.729,00	1.676,42
0319: Overig waterbeheer	207,00	184,21
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	186,00	146,06
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	1.361,00	1.241,51
0390: Overige milieubescherming	249,00	349,89
0500: Handel en middenstand	529,00	504,67
0510: Nijverheid	473,00	494,86
0530: Land-, tuin- & bosbouw	199,00	194,02
0550: Werkgelegenheid	24.310,00	504,67
0590: Overige economische zaken	473,00	325,91
0600: Ruimtelijke planning	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	2.349,00	2.556,35
0620: Grondbeleid voor wonen	976,00	1.052,94
0621: Bestrijding van krotwoningen	0,00	0,00
0622: Woonwagenterreinen	128,00	143,88
0629: Overig woonbeleid	1.735,00	1.709,12

0630: Watervoorziening	0,00	0,00
0670: Straatverlichting	196,00	185,30
0680: Groene ruimte	74.659,00	6.268,59
0720: Monumentenzorg	0,00	67,58
0874: Leerlingenvervoer	256,00	199,47
0879: Andere voordelen	0,00	155,87
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	7.466,00	7.790,23
0990: Begraafplaatsen	2.284,00	2.198,53
Eindtotaal	2.626.501,00	2.517.871,88

Financiële opbrengsten

	financiële opbrengsten	
	Eindbudget 2016	Vordering
Algemene financiering	5.097.258,00	5.162.655,03
0030: Financiële aangelegenheden	5.091.734,00	5.159.401,11
0040: Transacties in verband met de openbare schuld	5.524,00	3.253,92
Bedrijfsvoering	60.607,00	57.659,23
0119: Overige algemene diensten	0,00	0,06
0790: Erediensten	60.607,00	57.659,17
Mens	113.492,00	111.472,71
0400: Politiediensten	113.492,00	111.472,71
Ruimte	566.230,00	550.986,18
0220: Parkeren	431.079,00	415.612,98
0500: Handel en middenstand	75.789,00	75.787,91
0610: Gebiedsontwikkeling	56.909,00	56.908,96
0620: Grondbeleid voor wonen	0,00	0,00
0629: Overig woonbeleid	2.453,00	2.676,33
0640: Elektriciteitsvoorziening	0,00	0,00
0650: Gasvoorziening	0,00	0,00
Eindtotaal	5.837.587,00	5.882.773,15

1.9 Rekening 2015 vs 2016

	rekening 2015	rekening 2016	% wijziging 2016 tov 2015
I. Exploitatie-uitgaven	112.980.258,85	114.253.477,53	1,13%
A. Operationele uitgaven	103.940.133,97	109.476.898,34	5,33%
1. Goederen en diensten	16.346.287,54	17.285.461,83	5,75%
algemene financiering	226.698,10	258.707,09	14,12%
bedrijfsvoering	5.202.973,65	5.149.605,81	-1,03%
mens	5.520.975,81	5.628.888,68	1,95%
ruimte	5.395.639,98	6.248.260,25	15,80%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	44.050.998,12	44.800.890,08	1,70%
algemene financiering	296.227,18	303.545,55	2,47%
bedrijfsvoering	12.723.838,70	13.175.851,41	3,55%
mens	19.406.499,70	19.670.266,32	1,36%
ruimte	11.624.432,54	11.651.226,80	0,23%
(3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen) (4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)			
5. Toegestane werkingssubsidies	41.924.937,61	46.728.503,26	11,46%
algemene financiering	1.648.823,00	1.711.250,04	3,79%
bedrijfsvoering	33.289.364,73	33.911.212,78	1,87%
mens	6.986.749,88	11.106.040,44	58,96%
ruimte	1.617.910,70	662.043,17	-59,08%
6. Andere operationele kosten	1.130.654,38	147.693,92	-86,94%
algemene financiering	317.698,79	156.247,19	-50,82%
bedrijfsvoering	0,00	145.615,00	
mens	169.557,53	212.487,06	25,32%
ruimte			
B. Financiële kosten	9.040.124,88	4.776.579,19	-47,16%

	rekening 2015	rekening 2016	%-wijziging 2016 tov 2015
II. Exploitatie-ontvangsten	138.483.553,69	137.132.095,62	-0,98%
A. Operationele ontvangsten	124.463.567,03	131.249.322,47	5,45%
1. Ontvangsten uit de werking	7.414.133,47	12.427.162,14	67,61%
algemene financiering	17.041,71	32.679,30	91,76%
bedrijfsvoering	887.861,62	796.133,49	-10,33%
mens	1.076.087,67	1.285.625,26	19,47%
ruimte	5.433.142,47	10.312.724,09	89,81%
2. Fiscale ontvangsten en boetes	69.705.537,24	69.686.607,42	-0,03%
algemene financiering	69.569.257,24	69.431.347,42	-0,20%
bedrijfsvoering			
mens	136.280,00	255.260,00	87,31%
ruimte			
3. Werkingsubsidies	44.922.982,12	46.617.681,03	3,77%
algemene financiering	39.049.872,63	41.624.284,59	6,59%
bedrijfsvoering	101.391,09	115.633,05	14,05%
mens	5.730.584,71	4.836.383,44	-15,60%
ruimte	41.133,69	41.379,95	0,60%
(4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW)			
5. Andere operationele ontvangsten	2.420.914,20	2.517.871,88	4,01%
algemene financiering	260.189,95	128.172,88	-50,74%
bedrijfsvoering	140.292,68	534.694,84	281,13%
mens	1.527.314,58	1.412.576,74	-7,51%
ruimte	493.116,99	442.427,42	-10,28%
B. Financiële opbrengsten	14.019.986,66	5.882.773,15	-58,04%

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

	Aanrekening 2015	Aanrekening 2016
Algemene financiering	296.227,18	303.545,55
0030: Financiële aangelegenheden	296.227,18	303.545,55
0090: Overige algemene financiering	0,00	0,00
Bedrijfsvoering	12.723.838,70	13.175.851,41
0100: Politieke organen	2.320.583,60	2.387.478,70
0110: Secretariaat	276.089,21	293.467,27
0111: Fiscale en financiële diensten	884.709,78	859.590,79
0112: Personeelsdienst en vorming	3.593.672,80	3.868.204,39
0113: Archief	276.645,52	289.665,65
0114: Organisatiebeheersing	972.305,91	1.046.473,02
0115: Welzijn op het werk	223.744,73	241.717,04
0119: Overige algemene diensten	3.700.313,29	3.705.766,45
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	281.616,63	235.977,98
0710: Feesten en plechtigheden	165.413,08	219.925,51
0790: Erediensten	28.744,15	27.584,61
Mens	19.406.499,70	19.670.266,32
0130: Administratieve dienstverlening	1.529.323,23	1.713.001,79
0160: Hulp aan het buitenland	53.181,61	52.593,03
0400: Politiediensten	2.868,64	
0410: Brandweer	152.890,87	0,00
0420: Dienst 100	68.788,15	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	696.557,53	631.855,03
0700: Musea	1.651.308,41	1.710.062,62
0701: Cultuurcentrum	1.482.692,63	1.569.090,70
0703: Openbare bibliotheken	2.192.040,22	2.190.838,00
0705: Gemeenschapscentrum	1.096.016,29	1.168.871,84
0709: Overige culturele instellingen	114.016,66	63.139,31
0711: Openluchtrecreatie	31.084,26	32.100,74
0719: Overige evenementen	728.266,63	806.295,26
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	3.204,32	0,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	346.979,82	397.769,92
0740: Sport	4.515.714,58	4.644.193,77
0750: Jeugd	840.291,19	894.880,35
0800: Gewoon basisonderwijs	299.049,07	641.866,65
0820: Deeltijds kunstonderwijs	2.744.633,72	2.517.032,90
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	124.630,98	136.314,31
0889: Overige ondersteunende diensten voor het lokaal flankerend onderwijs	0,00	74,80
0900: Sociale bijstand	131.034,13	
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	122.510,17	109.704,97
0904: Activering van tewerkstelling	55.986,53	56.740,05
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	76.662,62	4.407,09
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen	174,94	0,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	300.897,92	256.939,95
0944: Opvoedingsondersteuning	0,00	0,00
0945: Kinderopvang	45.694,58	72.493,24
Ruimte	11.624.432,54	11.651.226,80
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	313.566,72	345.782,10
0200: Wegen	2.337.529,38	2.231.675,36
0220: Parkeren	190.575,94	108.021,79
0290: Overige mobiliteit en verkeer	75.838,24	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.045.061,33	1.010.881,84
0309: Overig afval- en materialenbeheer	1.132.756,33	1.211.396,30
0310: Beheer van regen- en afvalwater	425.186,88	433.702,04
0319: Overig waterbeheer	53.086,72	53.836,78
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	48.080,81	39.775,67
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	147.622,77	402.225,64
0390: Overige milieubescherming	322.477,02	84.864,61
0500: Handel en middenstand	224.822,60	127.861,03
0510: Nijverheid	92.659,69	113.828,29

0520: Toerisme - Onthaal en promotie		
0530: Land-, tuin- & bosbouw	44.021,23	44.063,83
0550: Werkgelegenheid	147.743,71	134.218,50
0590: Overige economische zaken		102.736,73
0600: Ruimtelijke planning	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	768.375,92	737.821,19
0620: Grondbeleid voor wonen	273.148,73	320.639,72
0621: Bestrijding van krotwoningen	32.223,81	39,60
0622: Woonwagenterreinen	51.080,60	53.622,42
0629: Overig woonbeleid	354.526,59	461.492,24
0670: Straatverlichting	43.433,24	46.073,17
0680: Groene ruimte	1.487.778,92	1.487.907,97
0720: Monumentenzorg		19.812,92
0874: Leerlingenvervoer		40.642,75
0879: Andere voordelen	29.133,48	35.783,34
0990: Begraafplaatsen	452.070,81	451.420,23
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	1.531.631,07	1.551.100,74
Eindtotaal	44.050.998,12	44.800.890,08

Goederen en diensten

	Aanrekening 2015	Aanrekening 2016
Algemene financiering	226.698,10	258.707,09
0020: Fiscale aangelegenheden		258.336,44
0030: Financiële aangelegenheden	226.277,05	369,65
0090: Overige algemene financiering	421,05	1,00
Bedrijfsvoering	5.202.973,65	5.149.605,81
0100: Politieke organen	27.611,95	19.197,28
0110: Secretariaat	1.779,72	1.775,13
0111: Fiscale en financiële diensten	135.566,74	112.978,18
0112: Personeelsdienst en vorming	448.244,11	327.185,06
0113: Archief	45.817,21	51.515,19
0114: Organisatiebeheersing	52.456,23	40.836,64
0115: Welzijn op het werk	5.990,23	4.987,18
0119: Overige algemene diensten	4.135.388,68	4.223.620,70
0150: Internationale relaties	2.560,13	19.622,29
0190: Overig algemeen bestuur	0,00	0,00
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	9,66	20,91
0710: Feesten en plechtigheden	347.548,99	347.867,25
0790: Erediensten		0,00
Mens	5.520.975,81	5.628.888,68
0130: Administratieve dienstverlening	806.185,13	817.647,76
0160: Hulp aan het buitenland	25.051,09	21.285,80
0410: Brandweer	46.120,45	195.237,19
0420: Dienst 100	25,40	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	21.913,25	74.211,54
0490: Overige elementen van openbare orde en veiligheid	7.218,31	6.647,93
0700: Musea	121.873,48	166.433,14
0701: Cultuurcentrum	47.723,93	61.670,81
0702: Schouwburg, concertgebouw, opera		687,76
0703: Openbare bibliotheken	519.330,10	433.071,35
0705: Gemeenschapscentrum	191.798,31	220.975,74
0709: Overige culturele instellingen	174.281,26	227.587,87
0711: Openluchtrecreatie	0,00	0,00
0719: Overige evenementen	788.508,38	284.745,61
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	4.351,26	16.343,66
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	159.152,64	120.507,63
0740: Sport	1.555.793,20	1.701.112,00
0750: Jeugd	278.907,64	305.670,35
0800: Gewoon basisonderwijs	198.944,58	199.721,60
0820: Deeltijds kunstonderwijs	226.995,89	190.272,55
0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	0,00	0,00
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	80.934,15	154.427,35
0889: Overige ondersteunende diensten voor het lokaal flankerend onderwijs		
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	37.370,96	22.582,12
0904: Activering van tewerkstelling	93.382,69	93.201,11
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	65.945,45	199.792,32
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	22.679,92	16.148,47
0944: Opvoedingsondersteuning	16.315,93	22.194,77
0945: Kinderopvang	12.360,47	51.813,33
0951: Dienstencentra	15.133,09	24.737,99
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen	2.678,85	160,93
Ruimte	5.395.639,98	6.248.260,25
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	12.133,79	21.444,15
0200: Wegen	535.385,24	649.135,57
0220: Parkeren	0,00	0,00
0290: Overige mobiliteit en verkeer	24.201,94	25.089,11
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.036.785,84	1.184.492,24
0309: Overig afval- en materialenbeheer	175.048,65	184.901,51
0310: Beheer van regen- en afvalwater	151.073,40	311.857,24
0319: Overig waterbeheer	29.040,00	81.960,00
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	113.729,82	112.845,43
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	35.519,89	36.278,58
0390: Overige milieubescherming	714,17	2.816,03

0470: Dierenbescherming	27.739,27	15.785,69
0500: Handel en middenstand	212.612,17	223.603,76
0510: Nijverheid	5.757,36	4,01
0520: Toerisme - Onthaal en promotie		
0530: Land-, tuin- & bosbouw	8.274,00	8.854,48
0550: Werkgelegenheid	5.770,24	13.863,95
0590: Overige economische zaken	123.396,14	46.658,16
0600: Ruimtelijke planning	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	122.708,09	153.281,80
0620: Grondbeleid voor wonen	178,41	7.200,03
0621: Bestrijding van krotwoningen	0,91	590,25
0622: Woonwagenterreinen	11.549,18	14.314,60
0629: Overig woonbeleid	29.651,80	4.970,93
0630: Watervoorziening	50.942,41	7.199,77
0640: Elektriciteitsvoorziening	868,95	7.098,88
0660: Communicatievoorzieningen	0,00	0,00
0670: Straatverlichting	1.374.695,70	1.714.696,12
0680: Groene ruimte	781.007,51	868.192,64
0720: Monumentenzorg	2.759,18	8.052,39
0874: Leerlingenvervoer	40.632,09	40.465,90
0879: Andere voordelen	20.457,11	20.773,36
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	295.692,55	308.652,90
0990: Begraafplaatsen	167.314,17	173.180,77
Eindtotaal	16.346.287,54	17.285.461,83

Toegestane werkingssubsidies

	Aanrekening 2015	Aanrekening 2016
Bedrijfsvoering	1.648.823,00	1.711.250,04
0100: Politieke organen	6.161,00	5.851,60
0110: Secretariaat	0,00	0,00
0112: Personeelsdienst en vorming	5.322,00	5.322,00
0114: Organisatiebeheersing	25.000,00	25.000,00
0119: Overige algemene diensten	25.000,00	77.760,00
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	126.100,00	126.100,00
0521: Toerisme - Sectorondersteuning		23.507,98
0710: Feesten en plechtigheden	3.941,00	3.941,00
0790: Erediensten	1.457.299,00	1.443.767,46
Mens	33.289.364,73	33.911.212,78
0130: Administratieve dienstverlening	0,00	0,00
0160: Hulp aan het buitenland	69.823,45	76.500,00
0400: Politiediensten	13.798.891,00	14.074.869,00
0410: Brandweer	3.433.787,96	3.299.856,45
0700: Musea	127.489,00	124.989,00
0701: Cultuurcentrum	228.857,00	228.857,00
0703: Openbare bibliotheken	6.000,00	6.000,00
0705: Gemeenschapscentrum	11.966,00	16.465,00
0709: Overige culturele instellingen	552.929,30	579.820,25
0711: Openluchtrecreatie	172.000,00	202.000,00
0719: Overige evenementen	492.312,22	469.190,62
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	0,00	7.500,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	37.751,95	
0740: Sport	743.315,64	773.964,82
0750: Jeugd	730.470,07	715.977,66
0800: Gewoon basisonderwijs	300,00	300,00
0820: Deeltijds kunstonderwijs	14.139,36	21.038,23
0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	0,00	0,00
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	25.450,00	50.000,00
0900: Sociale bijstand	12.076.610,00	12.420.119,00
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	39.839,50	70.592,96
0904: Activering van tewerkstelling	518.500,00	550.500,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	116.483,89	114.699,10
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	25.709,00	38.851,77
0944: Opvoedingsondersteuning	28.555,39	11.938,01
0945: Kinderopvang	500,00	19.500,00
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen	37.684,00	37.683,91
Ruimte	6.986.749,88	11.106.040,44
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	28.152,00	28.152,00
0200: Wegen	1.187,00	4.897,00
0220: Parkeren	4.409.295,10	4.196.991,37
0290: Overige mobiliteit en verkeer	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	92.534,00	4.123.626,79
0310: Beheer van regen- en afvalwater	31.567,52	22.986,74
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	8.042,50	6.892,04
0390: Overige milieubescherming	1.665,96	1.763,61
0500: Handel en middenstand	0,00	0,00
0510: Nijverheid	200.000,00	200.000,00
0520: Toerisme - Onthaal en promotie		
0521: Toerisme - Sectorondersteuning	68.507,98	
0530: Land-, tuin- & bosbouw	6.032,62	3.730,38
0550: Werkgelegenheid	299.243,00	332.109,50
0590: Overige economische zaken	391.669,65	349.282,99
0610: Gebiedsontwikkeling	713.959,24	738.229,31
0620: Grondbeleid voor wonen	252.000,00	222.000,00
0621: Bestrijding van krotwoningen	0,00	0,00
0629: Overig woonbeleid	378.200,79	755.355,98
0680: Groene ruimte	51.404,73	41.628,63
0720: Monumentenzorg	45.441,00	70.521,75
0990: Begraafplaatsen	7.846,79	7.872,35
Eindtotaal	41.924.937,61	46.728.503,26

Andere operationele uitgaven

	Aanrekening 2015	Aanrekening 2016
Algemene financiering	1.130.654,38	147.693,92
0030: Financiële aangelegenheden	1.129.930,86	147.693,92
0090: Overige algemene financiering	723,52	0,00
Bedrijfsvoering	317.698,79	156.247,19
0112: Personeelsdienst en vorming	0,00	0,00
0114: Organisatiebeheersing	0,00	0,00
0119: Overige algemene diensten	317.698,79	156.247,19
Mens	0,00	145.615,00
0130: Administratieve dienstverlening	0,00	0,00
0410: Brandweer	0,00	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	0,00	0,00
0703: Openbare bibliotheken	0,00	350,00
0740: Sport		
0820: Deeltijds kunstonderwijs		145.265,00
Ruimte	169.557,53	212.487,06
0200: Wegen	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	116.535,23	113.608,49
0309: Overig afval- en materialenbeheer	47.112,92	92.047,62
0310: Beheer van regen- en afvalwater	5.909,38	6.830,95
0500: Handel en middenstand	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	0,00	0,00
0680: Groene ruimte		
Eindtotaal	1.617.910,70	662.043,17

Financiële kosten

	Aanrekening 2015	Aanrekening 2016
Algemene financiering	5.184.638,88	4.776.578,53
0030: Financiële aangelegenheden	2.241,79	31.547,66
0040: Transacties in verband met de openbare schuld	5.182.397,09	4.745.030,87
Bedrijfsvoering		0,66
0119: Overige algemene diensten		0,66
Mens		
0740: Sport		
Ruimte	3.855.486,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	3.855.486,00	0,00
0640: Elektriciteitsvoorziening	0,00	0,00
Eindtotaal	9.040.124,88	4.776.579,19

Ontvangsten uit de werking

	Vordering 2015	Vordering 2016
Algemene financiering	17.041,71	32.679,30
0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	14.840,00	29.838,00
0020: Fiscale aangelegenheden	1.201,71	0,00
0090: Overige algemene financiering	1.000,00	2.841,30
Bedrijfsvoering	887.861,62	796.133,49
0100: Politieke organen	0,00	0,00
0111: Fiscale en financiële diensten	0,00	636,75
0112: Personeelsdienst en vorming	0,00	1.618,88
0113: Archief	124,60	1.351,46
0114: Organisatiebeheersing	2.203,39	1.180,00
0115: Welzijn op het werk	0,00	0,00
0119: Overige algemene diensten	871.786,91	773.252,40
0150: Internationale relaties	3.129,91	9.600,00
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	9.887,05	8.244,00
0710: Feesten en plechtigheden	729,76	250,00
Mens	1.076.087,67	1.285.625,26
0130: Administratieve dienstverlening	20.815,18	68.094,74
0160: Hulp aan het buitenland	0,00	0,00
0400: Politiediensten		7.125,00
0410: Brandweer	17.475,74	9.520,05
0420: Dienst 100	61.358,54	132,53
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	0,00	750,00
0700: Musea	16.071,57	16.359,48
0701: Cultuurcentrum	6.525,98	13.096,20
0703: Openbare bibliotheken	148.852,86	143.358,00
0705: Gemeenschapscentrum	15.475,00	17.515,00
0711: Openluchtrecreatie	1,00	1,00
0719: Overige evenementen	800,00	1.200,00
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	540,00	620,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	165,00	2.149,40
0740: Sport	536.801,67	660.126,03
0750: Jeugd	100.324,39	73.121,20
0800: Gewoon basisonderwijs	19.609,79	13.429,54
0820: Deeltijds kunstonderwijs	73.869,92	224.348,31
0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	0,00	0,00
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	4.356,40	5.311,08
0900: Sociale bijstand		
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	19.615,70	24.000,37
0904: Activering van tewerkstelling	0,00	0,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	0,00	0,00
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	0,00	
0944: Opvoedingsondersteuning	0,00	0,00
0945: Kinderopvang	-34,52	0,00
0951: Dienstencentra	31.924,45	3.802,35
0989: Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	1.539,00	1.564,98
0905: Dienst voor juridische informatie en advies	0,00	
Ruimte	5.433.142,47	10.312.724,09
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	6.915,00	2.105,00
0200: Wegen	60.622,11	102.703,28
0210: Openbaar vervoer	142.622,68	145.526,97
0220: Parkeren	1,00	810.811,00
0290: Overige mobiliteit en verkeer	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	60.781,73	1.704.829,87
0309: Overig afval- en materialenbeheer	115.146,74	696.042,71
0310: Beheer van regen- en afvalwater	4.444.349,36	4.885.951,65
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	1.480,00	1.520,00
0390: Overige milieubescherming	1.068,76	10.095,17
0500: Handel en middenstand	43.996,94	572.510,06
0520: Toerisme - Onthaal en promotie		
0530: Land-, tuin- & bosbouw	0,00	0,00
0550: Werkgelegenheid	37.955,00	32.270,00
0590: Overige economische zaken		

0600: Ruimtelijke planning	0,00	501.500,17
0621: Bestrijding van krotwoningen	250.865,49	294.573,87
0629: Overig woonbeleid	0,00	0,00
0670: Straatverlichting	1.280,81	0,00
0680: Groene ruimte	0,00	0,00
0690: Overige nutsvoorzieningen		303.846,48
0835: Hoger onderwijs	17.056,09	17.365,28
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	1.113,50	248,00
0990: Begraafplaatsen	247.887,26	230.824,58
Eindtotaal	7.414.133,47	12.427.162,14

Fiscale ontvangsten en boeten

	Vordering 2015	Vordering 2016
Algemene financiering	69.569.257,24	69.431.347,42
0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	0,00	
0020: Fiscale aangelegenheden	69.569.257,24	69.431.347,42
Mens	136.280,00	255.260,00
0130: Administratieve dienstverlening	0,00	0,00
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	136.280,00	255.260,00
Ruimte	0,00	0,00
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	0,00	0,00
Eindtotaal	69.705.537,24	69.686.607,42

Werkingsubsidies

	Vordering 2015	Vordering 2016
Algemene financiering	39.049.872,63	41.624.284,59
0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	38.723.327,96	41.336.295,21
0020: Fiscale aangelegenheden	0,00	0,00
0090: Overige algemene financiering	326.544,67	287.989,38
Bedrijfsvoering	101.391,09	115.633,05
0100: Politieke organen	0,00	
0112: Personeelsdienst en vorming	0,00	0,00
0114: Organisatiebeheersing	80.128,21	85.283,05
0119: Overige algemene diensten	21.262,88	30.350,00
Mens	5.730.584,71	4.836.383,44
0160: Hulp aan het buitenland	47.500,00	22.500,00
0410: Brandweer	285.824,50	0,00
0420: Dienst 100		
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	635.804,99	1.203.064,99
0701: Cultuurcentrum	387.118,19	134.147,12
0703: Openbare bibliotheken	930.319,61	327.959,48
0719: Overige evenementen	0,00	0,00
0729: Overig beleid inzake het erfgoed	18.784,10	0,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	163.040,79	89.720,58
0740: Sport	181.248,43	153.618,04
0750: Jeugd	296.123,04	29.425,41
0800: Gewoon basisonderwijs	332.055,03	729.606,31
0820: Deeltijds kunstonderwijs	2.227.587,53	2.041.991,54
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	54.554,22	10.073,50
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	114.824,00	0,00
0904: Activering van tewerkstelling	1.802,18	0,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	0,00	0,00
0944: Opvoedingsondersteuning	53.998,10	28.683,58
0945: Kinderopvang	0,00	15.592,89
0951: Dienstencentra	0,00	0,00
0980: Sociale geneeskunde		50.000,00
Ruimte	41.133,69	41.379,95
0200: Wegen	0,00	0,00
0309: Overig afval- en materialenbeheer		
0310: Beheer van regen- en afvalwater	0,00	
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	32.434,50	26.922,00
0500: Handel en middenstand	5.537,65	363,14
0510: Nijverheid		0,00
0550: Werkgelegenheid	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	0,00	
0680: Groene ruimte	0,00	0,00
0990: Begraafplaatsen	3.161,54	4.622,28
0349: Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem		9.472,53
Eindtotaal	44.922.982,12	46.617.681,03

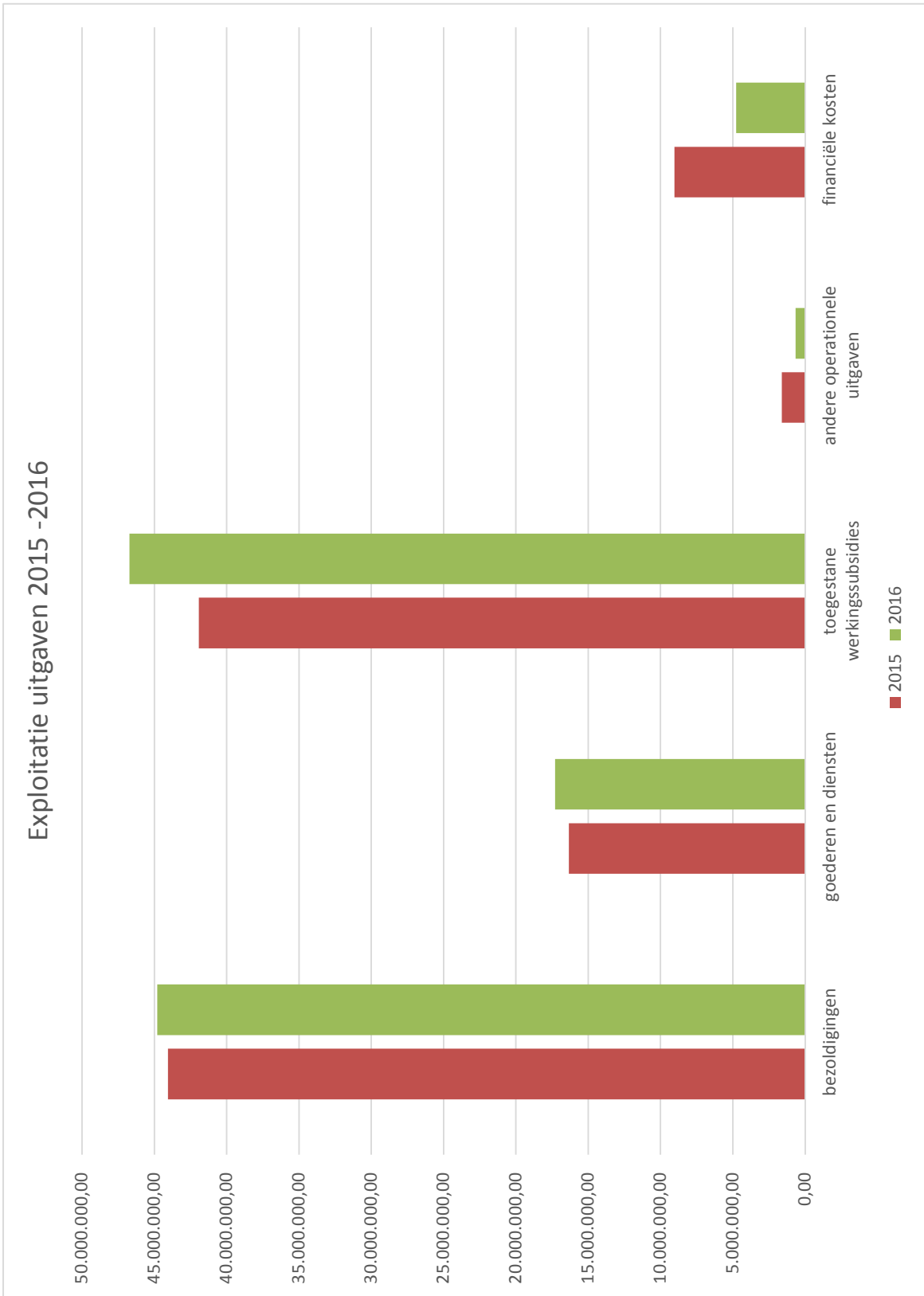
Andere operationele ontvangsten

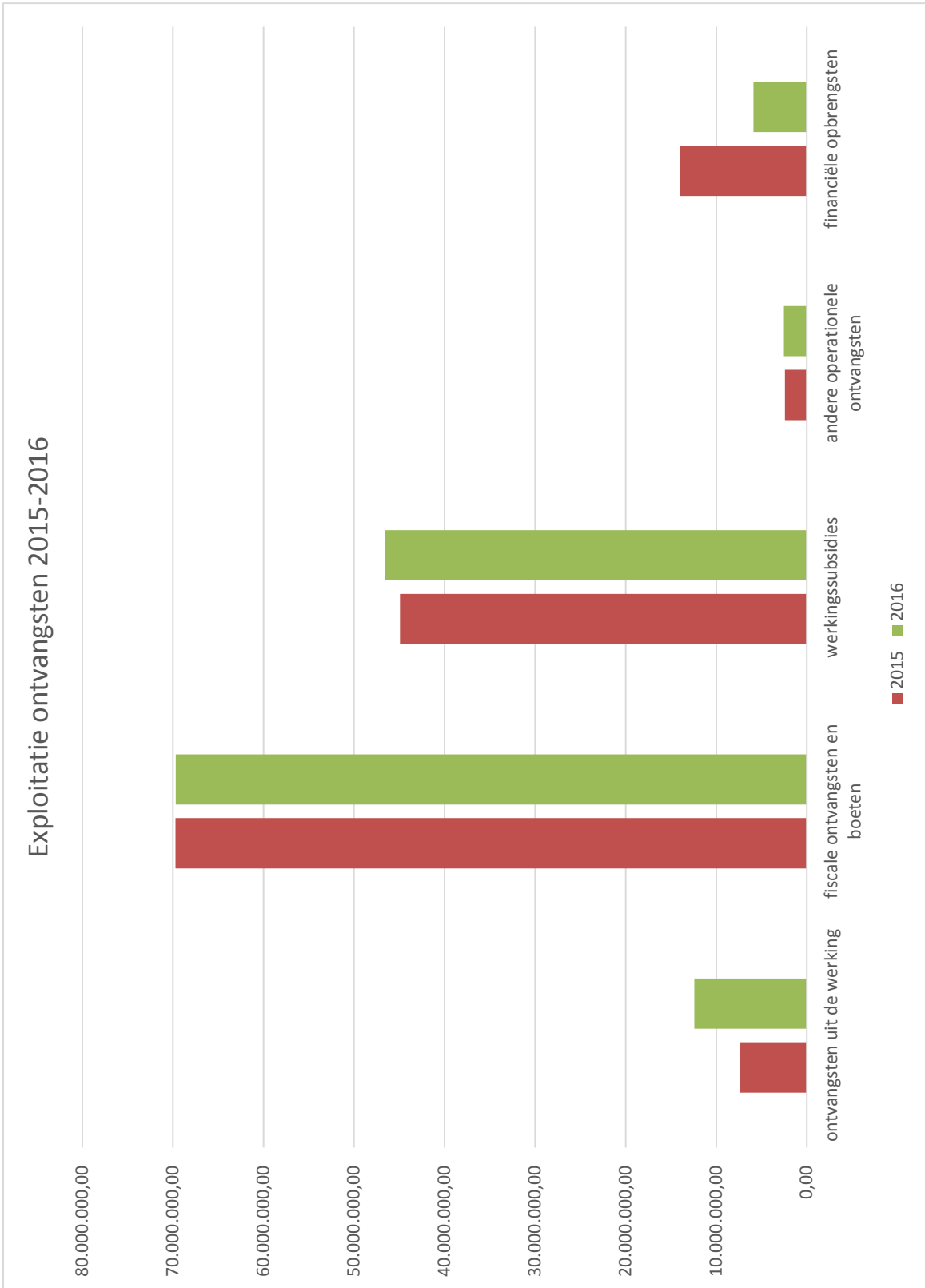
	Vordering 2015	Vordering 2016
Algemene financiering	260.189,95	128.172,88
0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	-13.178,14	
0030: Financiële aangelegenheden	2.242,48	1.393,02
0090: Overige algemene financiering	271.125,61	126.779,86
Bedrijfsvoering	140.292,68	534.694,84
0100: Politieke organen	99.605,23	48.359,68
0110: Secretariaat	948,30	1.039,86
0111: Fiscale en financiële diensten	3.086,88	2.841,63
0112: Personeelsdienst en vorming	4.020,28	3.347,39
0113: Archief	789,16	333.981,19
0114: Organisatiebeheersing	2.256,30	-135.102,08
0115: Welzijn op het werk	393,49	425,10
0119: Overige algemene diensten	27.312,79	277.820,45
0520: Toerisme - Onthaal en promotie	1.094,36	860,01
0710: Feesten en plechtigheden	785,89	1.121,61
Mens	1.527.314,58	1.412.576,74
0130: Administratieve dienstverlening	6.615,21	7.444,70
0160: Hulp aan het buitenland	219,09	204,92
0400: Politiediensten	46.260,28	18.136,45
0410: Brandweer	41.170,21	190.936,26
0420: Dienst 100	793,52	
0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	-90.583,54	3.130,48
0700: Musea	57.026,64	41.451,01
0701: Cultuurcentrum	83.440,98	43.598,81
0703: Openbare bibliotheken	22.094,13	16.513,16
0705: Gemeenschapscentrum	4.920,26	5.170,96
0709: Overige culturele instellingen	148.242,48	234.151,78
0711: Openluchtrecreatie	111,18	116,63
0719: Overige evenementen	4.192,72	3.401,92
0729: Overig beleid inzake het erfgoed		
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	1.136,87	1.314,54
0740: Sport	973.631,46	548.478,60
0750: Jeugd	39.418,10	59.576,26
0800: Gewoon basisonderwijs	515,57	225,63
0820: Deeltijds kunstonderwijs	2.019,77	1.693,86
0880: Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	506,85	545,00
0889: Overige ondersteunende diensten voor het lokaal flankerend onderwijs		
0900: Sociale bijstand	183.319,96	234.929,25
0902: Integratie van personen met vreemde herkomst	466,52	307,38
0904: Activering van tewerkstelling	214,73	237,62
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	938,49	694,33
0911: Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	332,45	37,06
0944: Opvoedingsondersteuning		
0945: Kinderopvang	310,65	280,13
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen		
Ruimte	493.116,99	442.427,42
0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	1.123,79	1.191,37
0200: Wegen	116.394,19	108.366,35
0220: Parkeren	291.112,19	275.342,93
0290: Overige mobiliteit en verkeer	37.738,56	19.308,85
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	4.762,21	4.163,80
0309: Overig afval- en materialenbeheer	5.030,35	6.104,04
0310: Beheer van regen- en afvalwater	2.730,70	1.676,42
0319: Overig waterbeheer	159,14	184,21
0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	170,04	146,06
0381: Geïntegreerde milieuprojecten	499,22	1.241,51
0390: Overige milieubescherming	1.043,13	349,89
0500: Handel en middenstand	950,48	504,67
0510: Nijverheid	382,59	494,86
0520: Toerisme - Onthaal en promotie		
0530: Land-, tuin- & bosbouw	175,49	194,02
0550: Werkgelegenheid	502,49	504,67

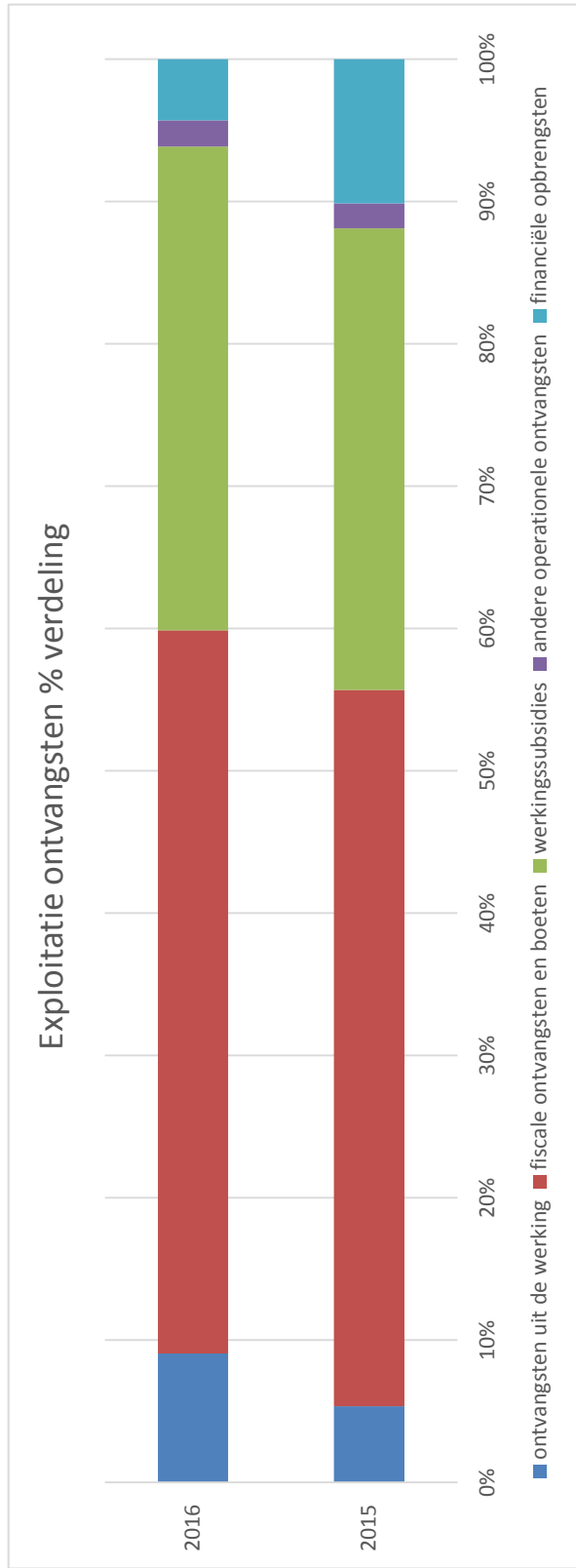
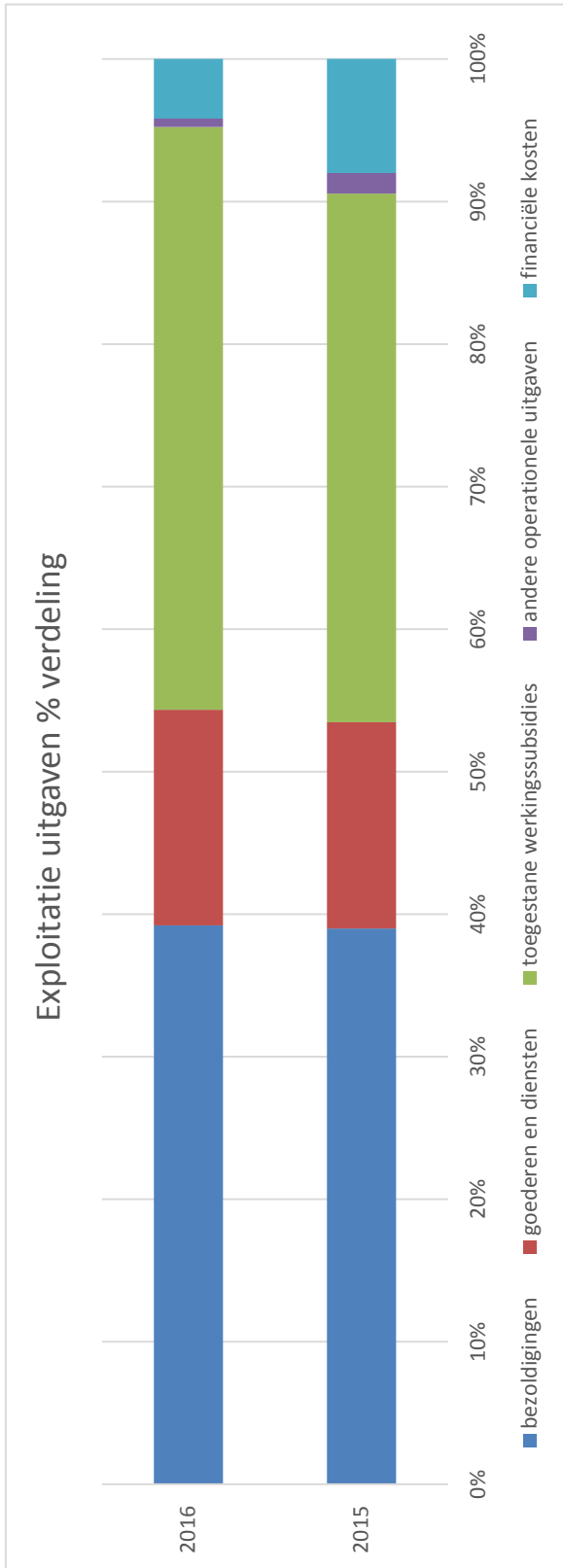
0590: Overige economische zaken		325,91
0600: Ruimtelijke planning	0,00	0,00
0610: Gebiedsontwikkeling	5.580,86	2.556,35
0620: Grondbeleid voor wonen	1.057,30	1.052,94
0621: Bestrijding van krotwoningen	137,34	0,00
0622: Woonwagenterreinen	147,15	143,88
0629: Overig woonbeleid	1.468,23	1.709,12
0630: Watervoorziening	0,00	0,00
0670: Straatverlichting	187,48	185,30
0680: Groene ruimte	11.594,48	6.268,59
0720: Monumentenzorg		67,58
0874: Leerlingenvervoer		199,47
0879: Andere voordelen	52,32	155,87
0984: Ontsmetting en openbare reiniging	7.175,47	7.790,23
0990: Begraafplaatsen	2.941,79	2.198,53
Eindtotaal	2.420.914,20	2.517.871,88

Financiële opbrengsten

	Vordering 2015	Vordering 2016
Algemene financiering	9.642.001,78	5.162.655,03
0030: Financiële aangelegenheden	9.635.171,01	5.159.401,11
0040: Transacties in verband met de openbare schuld	6.830,77	3.253,92
0090: Overige algemene financiering		
Bedrijfsvoering	65.656,78	57.659,23
0119: Overige algemene diensten		0,06
0790: Erediensten	65.656,78	57.659,17
Mens	166.296,59	111.472,71
0400: Politiediensten	79.955,61	111.472,71
0750: Jeugd	86.340,98	
Ruimte	4.146.031,51	550.986,18
0220: Parkeren	393.719,93	415.612,98
0500: Handel en middenstand	79.824,02	75.787,91
0610: Gebiedsontwikkeling	38.616,13	56.908,96
0620: Grondbeleid voor wonen	0,00	0,00
0629: Overig woonbeleid	2.676,33	2.676,33
0640: Elektriciteitsvoorziening	3.631.195,10	0,00
0650: Gasvoorziening	0,00	0,00
Eindtotaal	14.019.986,66	5.882.773,15







1.10.1 Schema J6: Balans

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Periode: 2016

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte



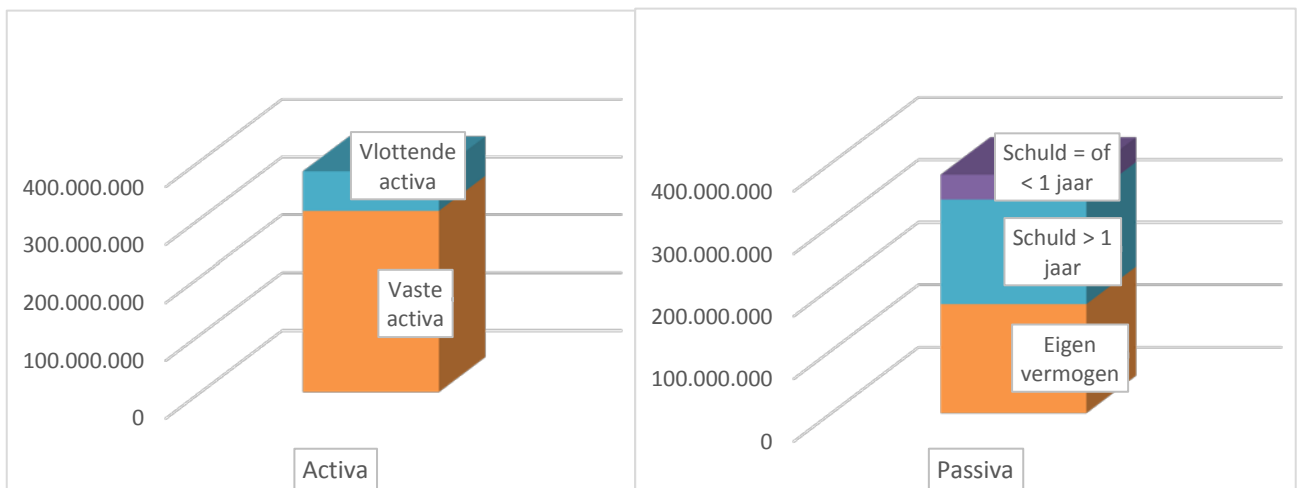
ACTIVA	2016	2015
I. Vlottende activa	68.644.409,14	71.151.786,19
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	54.890.889,57	57.177.536,62
B. Vorderingen op korte termijn	10.326.190,22	11.072.222,74
1. Vorderingen uit ruiltransacties	4.300.170,26	2.577.307,43
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.026.019,96	8.494.915,31
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	3.427.329,35	2.902.026,83
II. Vaste activa	312.616.190,61	269.122.503,21
A. Vorderingen op lange termijn	33.280.977,41	25.805.308,68
1. Vorderingen uit ruiltransacties	33.270.977,41	25.785.308,68
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	10.000,00	20.000,00
B. Financiële vaste activa	99.740.750,02	66.864.402,04
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	3.525.000,00	3.525.000,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	96.212.900,02	63.339.402,04
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	2.850,00	0,00
C. Materiële vaste activa	177.712.143,37	174.605.251,18
1. Gemeenschapsgoederen	174.787.802,96	171.675.198,44
a. Terreinen en gebouwen	94.634.424,84	96.343.444,26
b. Wegen en overige infrastructuur	65.566.536,03	61.888.063,42
c. Installaties, machines en uitrusting	947.909,78	885.384,68
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.367.423,95	2.131.491,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	986.765,33	154.676,19
f. Erfgoed	10.284.743,03	10.272.138,25
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	2.924.340,41	2.930.052,74
a. Terreinen en gebouwen	2.924.340,41	2.930.052,74
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.882.319,81	1.847.541,31
III. TOTAAL ACTIVA	381.260.599,75	340.274.289,40

PASSIVA	2016	2015
I. Schulden	207.128.629,66	205.648.830,75
A. Schulden op korte termijn	39.665.343,68	38.882.093,02
1. Schulden uit ruiltransacties	19.863.624,32	16.286.308,02
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.799.267,59	3.333.763,01
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	16.064.356,73	12.952.545,01
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.411.008,25	4.816.140,88
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	18.390.711,11	17.779.644,12
B. Schulden op lange termijn	167.463.285,98	166.766.737,73
1. Schulden uit ruiltransacties	167.463.285,98	166.766.737,73
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	25.706.096,00	20.792.960,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	25.706.096,00	20.792.960,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	141.592.948,90	145.809.536,65
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	164.241,08	164.241,08
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	174.131.970,09	134.625.458,65
III. TOTAAL PASSIVA	381.260.599,75	340.274.289,40

1.10.2 Structuur van de balans

DIENSTJAAR	2016
TOTAAL ACTIVA	381.260.600
Vaste activa	312.616.191
Vlottende activa	68.644.409
TOTAAL PASSIVA	381.260.600
Eigen vermogen	174.131.970
Schuld > 1 jaar	167.463.286
Schuld = of < 1 jaar	39.665.344

Balansstructuur van het laatste dienstjaar



1.11.1 Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Stad Kortrijk (NIS 34022)



Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Periode: 2016

Secr.: Geert Hillaert

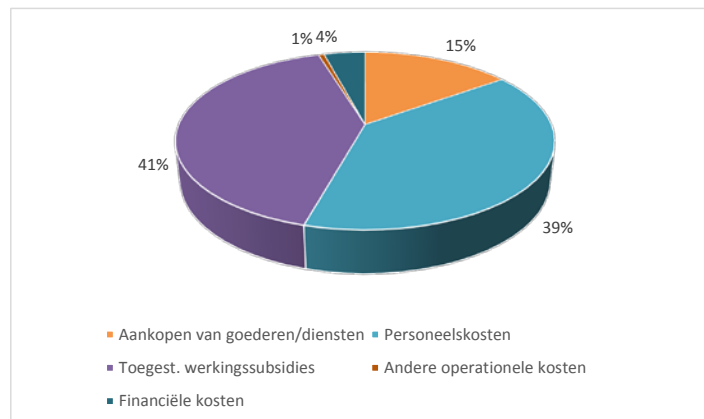
Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

	2016	2015
I. Kosten	133.311.721,07	149.144.475,05
A. Operationele kosten	125.773.594,94	138.413.027,83
1. Goederen en diensten	17.285.461,83	16.346.287,54
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	44.800.890,08	44.050.998,12
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	16.296.696,60	34.472.893,86
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingsubsidies	46.728.503,26	41.924.937,61
6. Andere operationele kosten	662.043,17	1.617.910,70
B. Financiële kosten	4.776.579,19	9.040.124,88
C. Uitzonderlijke kosten	2.761.546,94	1.691.322,34
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	69.333,33
2. Toegestane investeringsubsidies	2.761.546,94	1.621.989,01
II. Opbrengsten	140.623.501,80	141.672.403,82
A. Operationele opbrengsten	131.251.048,29	124.463.567,03
1. Opbrengsten uit de werking	12.427.162,14	7.414.133,47
2. Fiscale opbrengsten en boetes	69.686.607,42	69.705.537,24
3. Werkingsubsidies	46.617.681,03	44.922.982,12
a. Algemene werkingsubsidies	39.892.580,91	34.630.731,06
b. Specifieke werkingsubsidies	6.725.100,12	10.292.251,06
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	2.519.597,70	2.420.914,20
B. Financiële opbrengsten	8.523.623,72	16.045.347,90
C. Uitzonderlijke opbrengsten	848.829,79	1.163.488,89
III. Overschot of tekort van het boekjaar	7.311.780,73	-7.472.071,23
A. Operationeel overschot of tekort	5.477.453,35	-13.949.460,80
B. Financieel overschot of tekort	3.747.044,53	7.005.223,02
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-1.912.717,15	-527.833,45
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	7.311.780,73	-7.472.071,23
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	7.311.780,73	-7.472.071,23

1.11.2 Structuur van de courante kosten

DIENSTJAAR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
COURANTE KOSTEN	107.809.277	108.210.639	111.877.562	111.763.013	112.980.257	114.253.478
Aankopen van goederen/diensten	18.303.897	16.684.047	17.913.364	17.160.211	16.346.288	17.285.462
Personeelskosten	44.150.284	45.361.850	47.709.260	46.888.985	44.050.998	44.800.890
Toegest. werkingssubsidies	36.436.457	36.923.887	36.923.664	37.108.162	41.924.937	46.728.503
Andere operationele kosten				1.714.102	1.617.911	662.043
Financiële kosten	8.918.639	9.240.855	9.331.274	8.891.553	9.040.124	4.776.579

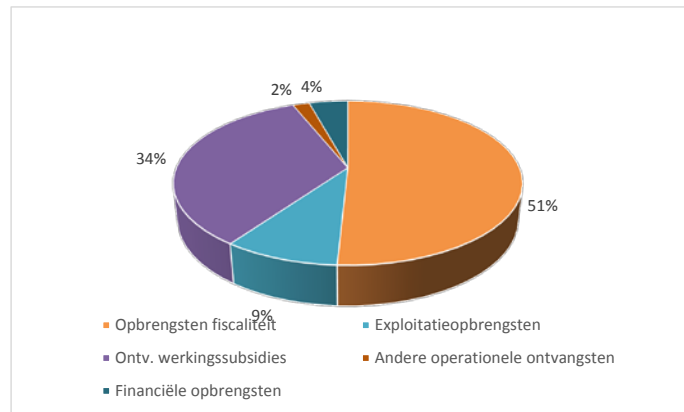
Structuur van de courante kosten - laatste dienstjaar



1.11.3 Structuur van de courante opbrengsten

DIENSTJAAR	2011	2012	2013	2014	2015	2016
COURANTE OPBRENGSTEN	117.988.116	118.922.350	117.998.449	132.619.656	138.483.554	137.133.821
Opbrengsten fiscaliteit	60.642.858	60.353.333	59.899.290	72.553.399	69.705.537	69.686.607
Exploitatieopbrengsten	7.469.909	7.455.171	7.602.777	6.608.916	7.414.133	12.427.162
Ontv. werkingssubsidies	43.480.534	44.701.799	43.811.007	43.869.779	44.922.982	46.617.681
Andere operationele ontvangsten				3.147.188	2.420.914	2.519.598
Financiële opbrengsten	6.394.815	6.412.047	6.685.375	6.440.374	14.019.987	5.882.773

Structuur van de courante opbrengsten van het laatste dienstjaar



Jaarrekening 2016

2. Beleidsnota

Naam bestuur:	Stad Kortrijk
NISCODE bestuur:	34022
Adres bestuur:	Grote Markt 54 8500 Kortrijk
Stadssecretaris:	Geert Hillaert
Financieel beheerder:	Johan Vanhoutte

2. Beleidsnota

2.1 Doelstellingenrealisatie

- De doelstellingenrealisatie verduidelijkt het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd en bevat minstens volgende zaken:
 - per prioritaire beleidsdoelstelling, opgenomen in het budget, een omschrijving van de mate van realisatie van het beoogde resultaat of eventueel van het beoogde effect;
 - per prioritaire beleidsdoelstelling, opgenomen in het budget, een omschrijving van de mate van realisatie van de actieplannen;
 - per actieplan de mate van realisatie van de acties;
 - per actieplan een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2016



Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: 01: Een stad die luistert en dialogueert

Kwalitatief:

De stad doet beroep op de kennis en ervaring van zijn inwoners om keuzes te maken en de dienstverlening te optimaliseren. De actieve betrokkenheid van de burger bij zijn stad en buurt stijgt. Kortrijk Spreekt en doet mee.

Actieplan: 01.00: We brengen het bestuur dichterbij de mensen - Gemeenteraad on the move.

Kortrijk Spreekt en Doet Mee.

Actie: 01.00.01: Organiseren Jong Kortrijk Spreekt.

Actie: 01.00.02: Live streamen van gemeenteraadszittingen via internet.

Actie: 01.00.03: Organiseren van gemeenteraad-on-the-move.

Actie: 01.00.04: Organiseren Kortrijk Spreekt voor de gemeenteraad.

Actie: ACT-1: Organiseren Kortrijk Spreekt voor de gemeenteraad.

01.00: We brengen het bestuur dichterbij de mensen - Gemeenteraad on the move.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.144,63	2.610,00	3.000,00
	Saldo	-2.144,63	-2.610,00	-3.000,00
Live streamen van gemeenteraadszittingen via internet.	Uitgaven	2.144,63	2.610,00	3.000,00
	Saldo	-2.144,63	-2.610,00	-3.000,00
Organiseren Jong Kortrijk Spreekt.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	0,00	10.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.000,00	0,00
Live streamen van gemeenteraadszittingen via internet.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Organiseren van gemeenteraad-on-the-move.	Uitgaven	0,00	10.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.000,00	0,00

Actieplan: 01.01: Kortrijk Spreekt: we nemen mensen au serieux door hen verantwoordelijkheid te geven.

Actie: 01.01.01: Verhogen betrokkenheid van de burger door communicatie met bewonersgroepen en gebruikers.

Actie: 01.01.02: Organiseren van budgetgames op wijk- en buurtniveau in het kader van Kortrijk Spreekt.

Actie: 01.01.03: Ondersteunen, stimuleren en betrekken van buurtcomités, adviesorganen, doelgroepen en middenveld.

Actie: 01.01.07: Burgerinitiatieven en coproductie stimuleren via o.m. Kortrijk Doet Mee

Actie: 01.01.08: Aanstellen van een ombudsman/vrouw.

Actie: 01.01.09: Stimuleren van communicatie door en voor jongeren via het versterken van Quindo.

01.01: Kortrijk Spreekt: we nemen mensen au serieux door hen verantwoordelijkheid te geven.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	355.712,09	444.633,00	394.025,00
	Ontvangsten	30.619,72	5.998,00	0,00
	Saldo	-325.092,37	-438.635,00	-394.025,00
Aanstellen van een ombudsman/vrouw.	Uitgaven	0,00	8.855,00	12.499,00
	Saldo	0,00	-8.855,00	-12.499,00
Ondersteunen, stimuleren en betrekken van buurtcomités, adviesorganen, doelgroepen en middenveld.	Uitgaven	21.129,44	21.855,00	24.750,00
	Saldo	-21.129,44	-21.855,00	-24.750,00
Organiseren van budgetgames op wijk- en buurtniveau in het kader van Kortrijk Spreekt.	Uitgaven	0,00	702,00	990,00
	Saldo	0,00	-702,00	-990,00
Stimuleren van communicatie door en voor jongeren via het versterken van Quindo.	Uitgaven	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Saldo	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
Verhogen betrokkenheid van de burger door communicatie met bewonersgroepen en gebruikers.	Uitgaven	309.582,65	388.221,00	330.786,00
	Ontvangsten	30.619,72	5.998,00	0,00
	Saldo	-278.962,93	-382.223,00	-330.786,00

Actieplan: 01.02: We werken aan vitale wijken en buurten en versterken de sociale cohesie.

Actie: 01.02.01: Aanbieden basisaanbod van 4 functies, aangepast aan deelgebied.

Actie: 01.02.02: Het proces van participatieve besluitvorming voorbereiden, begeleiden en uitvoeren.

Actie: 01.02.03: Uitvoeren van wijkverwachtingsplannen in het kader van Kortrijk Spreekt.

Actie: 01.02.04: Investeren in openbare infrastructuur in overleg met bewoners en gebruikers.

Actie: 01.02.05: Verhogen van leefbaarheid van de buurten via laagdrempelige & toegankelijke activiteiten.

Actie: 01.02.99: Stedenfonds: ontvangst subsidie Vlaamse Beleidsprioriteit stedenfonds (€ 2.944.571,00).

01.02: We werken aan vitale wijken en buurten en versterken de sociale cohesie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.676.896,60	1.712.242,00	1.676.875,00
	Ontvangsten	3.028.602,23	3.025.641,00	3.061.781,00
	Saldo	1.351.705,63	1.313.399,00	1.384.906,00
Aanbieden basisaanbod van 4 functies, aangepast aan deelgebied.	Uitgaven	1.035.256,28	1.052.857,00	917.774,00
	Ontvangsten	4.350,19	4.568,00	0,00
	Saldo	-1.030.906,09	-1.048.289,00	-917.774,00
Het proces van participatieve besluitvorming voorbereiden, begeleiden en uitvoeren.	Uitgaven	212.605,93	235.974,00	332.453,00
	Ontvangsten	810,96	934,00	0,00
	Saldo	-211.794,97	-235.040,00	-332.453,00
Stedenfonds: ontvangst subsidie Vlaamse Beleidsprioriteit stedenfonds (€ 2.944.571,00).	Ontvangsten	3.021.793,00	3.018.365,00	3.061.781,00
	Saldo	3.021.793,00	3.018.365,00	3.061.781,00
Uitvoeren van wijkverwachtingsplannen in het kader van Kortrijk Spreekt.	Uitgaven	81.636,31	77.602,00	77.843,00
	Ontvangsten	240,89	264,00	0,00
	Saldo	-81.395,42	-77.338,00	-77.843,00
Verhogen van leefbaarheid van de buurten via laagdrempelige & toegankelijke activiteiten.	Uitgaven	347.398,08	345.809,00	348.805,00
	Ontvangsten	1.407,19	1.510,00	0,00
	Saldo	-345.990,89	-344.299,00	-348.805,00
Investerings	Uitgaven	0,00	190.000,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-190.000,00	0,00
Uitvoeren van wijkverwachtingsplannen in het kader van Kortrijk Spreekt.	Uitgaven	0,00	190.000,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-190.000,00	0,00

Beleidsdoelstelling: 02: Een stad die verjongt en vergroent

Kwalitatief:

We vergroten de leefbaarheid en aantrekkelijkheid van de stad voor jonge gezinnen door in te zetten op meer en beter groen en op een aangename leefomgeving voor jonge mensen.

Actieplan: 02.01: Verjongingskuur voor Kortrijk: mogelijkheden voor jongeren om hun eigen vrije tijd vorm te geven.

Verjongingskuur voor Kortrijk: jongeren vinden in Kortrijk alle mogelijkheden om hun eigen vrije tijd vorm te geven.

Actie: 02.01.01: Continueren en optimaliseren van de ondersteuning van het lokaal jeugdwerk.

Actie: 02.01.02: Uitbouwen Jeugd(cultuur)centrum Tranzit.

Actie: 02.01.03: Bevorderen inclusie, emancipatie en participatie van jongeren en kinderen door vzw Ajko.

Actie: 02.01.04: Verhogen van aandacht voor en versterken van jeugdcultuur.

Actie: 02.01.05: Realiseren en inrichten van een middelgrote fuifzaal.

Actie: 02.01.06: Uitbouwen jeugdaccommodatie: Jeugdherberg Groeningeheim en Warande.

Actie: 02.01.07: Realiseren van gedoogzones voor graffiti.

Actie: 02.01.99: Jeugd: ontvangen subsidie Vlaamse beleidsprioriteiten Jeugd (€ 308.775,00).

Actie: ACT-2: Realiseren van gedoogzones voor graffiti.

02.01: Verjongingskuur voor Kortrijk: mogelijkheden voor jongeren om hun eigen vrije tijd vorm te geven.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.273.770,60	1.358.622,00	1.486.124,00
	Ontvangsten	32.994,43	36.949,00	10.322,00
	Saldo	-1.240.776,17	-1.321.673,00	-1.475.802,00
Bevorderen inclusie, emancipatie en participatie van jongeren en kinderen door vzw Ajko.	Uitgaven	377.540,66	371.503,00	332.176,00
	Ontvangsten	1.085,64	1.057,00	0,00
	Saldo	-376.455,02	-370.446,00	-332.176,00
Continueren en optimaliseren van de ondersteuning van het lokaal jeugdwerk.	Uitgaven	541.841,45	642.777,00	721.446,00
	Ontvangsten	1.563,42	35.036,00	10.322,00
	Saldo	-540.278,03	-607.741,00	-711.124,00
Jeugd: ontvangen subsidie Vlaamse beleidsprioriteiten Jeugd (€ 308.775,00).	Ontvangsten	29.425,41	0,00	0,00
	Saldo	29.425,41	0,00	0,00
Realiseren en inrichten van een middelgrote fuifzaal.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Uitbouwen Jeugd(cultuur)centrum Transit.	Uitgaven	147.447,14	136.537,00	230.150,00
	Ontvangsten	396,76	403,00	0,00
	Saldo	-147.050,38	-136.134,00	-230.150,00
Verhogen van aandacht voor en versterken van jeugdcultuur.	Uitgaven	206.941,35	207.805,00	202.352,00
	Ontvangsten	523,20	453,00	0,00
	Saldo	-206.418,15	-207.352,00	-202.352,00
Investerings	Uitgaven	2.201.635,44	2.611.899,12	2.171.592,00
	Ontvangsten	530.000,00	530.000,00	0,00
	Saldo	-1.671.635,44	-2.081.899,12	-2.171.592,00
Bevorderen inclusie, emancipatie en participatie van jongeren en kinderen door vzw Ajko.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Continueren en optimaliseren van de ondersteuning van het lokaal jeugdwerk.	Uitgaven	9.166,96	15.535,29	0,00
	Ontvangsten	30.000,00	30.000,00	0,00
	Saldo	20.833,04	14.464,71	0,00
Realiseren en inrichten van een middelgrote fuifzaal.	Uitgaven	1.961.070,85	1.968.410,04	1.929.265,00
	Ontvangsten	500.000,00	500.000,00	0,00
	Saldo	-1.461.070,85	-1.468.410,04	-1.929.265,00
Uitbouwen Jeugd(cultuur)centrum Transit.	Uitgaven	218.810,00	606.116,00	250.000,00
	Saldo	-218.810,00	-606.116,00	-250.000,00
Uitbouwen jeugdaccommodatie: Jeugdherberg Groeningeheim en Warande.	Uitgaven	12.587,63	21.837,79	-7.673,00
	Saldo	-12.587,63	-21.837,79	7.673,00

Actieplan: 02.02: We bouwen verder aan een kwalitatieve en kwantitatieve onderwijsstad.

Kortrijk onderwijsstad: hoger, secundair en basis onderwijs, flankerend onderwijsbeleid en Brede School.

Actie: 02.02.01: Hoger onderwijs: ondersteunen en stimuleren van opleidingen en van kennis- & expertisecentra.

Actie: 02.02.02: Hoger onderwijs: optimaliseren van Kortrijk als studentenstad.

Actie: 02.02.03: Basis- en secundair onderwijs: wegwerken van capaciteitsproblemen, in samenwerking met de scholen.

Actie: 02.02.04: Flankerend onderwijs: ontvangen van subsidie flankerend onderwijsbeleid (€ 71.301).

Actie: 02.02.05: Flankerend onderwijsbeleid: ondersteunen scholen bij armoedebestrijding en gelijke kansen creëren.

Actie: 02.02.06: Flankerend onderwijsbeleid: inzetten van brugfiguren in Kortrijkse scholen.

Actie: 02.02.07: Onder aandacht brengen van technisch- en beroepsonderwijs door netoverschrijdende samenwerkingen.

Actie: 02.02.08: Ondersteunen deeltijds onderwijs, in het bijzonder op vlak van werkplekleren.

02.02: We bouwen verder aan een kwalitatieve en kwantitatieve onderwijsstad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	301.176,36	362.381,00	387.470,00
	Ontvangsten	10.530,21	59.497,00	59.000,00
	Saldo	-290.646,15	-302.884,00	-328.470,00
Basis- en secundair onderwijs: wegwerken van capaciteitsproblemen, in samenwerking met de scholen.	Uitgaven	5.369,73	5.404,00	131,00
	Ontvangsten	14,17	13,00	0,00
	Saldo	-5.355,56	-5.391,00	-131,00
Flankerend onderwijs: ontvangen van subsidie flankerend onderwijsbeleid (€ 71.301).	Ontvangsten	10.073,50	0,00	0,00
	Saldo	10.073,50	0,00	0,00
Flankerend onderwijsbeleid: inzetten van brugfiguren in Kortrijkse scholen.	Uitgaven	148.279,35	216.619,00	281.294,00
	Ontvangsten	155,87	59.162,00	59.000,00
	Saldo	-148.123,48	-157.457,00	-222.294,00
Flankerend onderwijsbeleid: ondersteunen scholen bij armoedebestrijding en gelijke kansen creëren.	Uitgaven	139.089,99	133.108,00	103.894,00
	Ontvangsten	272,50	309,00	0,00
	Saldo	-138.817,49	-132.799,00	-103.894,00
Hoger onderwijs: ondersteunen en stimuleren van opleidingen en van kennis- & expertisecentra.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Onder aandacht brengen van technisch- en beroepsonderwijs door netoverschrijdende samenwerkingen.	Uitgaven	8.437,29	7.250,00	2.151,00
	Ontvangsten	14,17	13,00	0,00
	Saldo	-8.423,12	-7.237,00	-2.151,00

Actieplan: 02.03: We werken aan meer en beter groen in de Stad.

Actie: 02.03.01: Behouden van en investeren in natuurgebieden Marionetten, geboortebos en Heulebeekvallei.

Actie: 02.03.02: Behouden, onderhouden, herstellen en bewegwijzeren van het netwerk van trage wegen.

Actie: 02.03.03: (Her)aanleggen van parken: Heulepark en Ghellinckpark.

Actie: 02.03.04: Vergroenen van het openbaar domein: Leieboorden, Houtmarkt, Campus Kortrijk Weide.

Actie: 02.03.05: (Her)aanleggen van wijkgroen en speelruimtes.

02.03: We werken aan meer en beter groen in de Stad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	31.648,83	63.000,00	60.000,00
	Saldo	-31.648,83	-63.000,00	-60.000,00
Behouden van en investeren in natuurgebieden Marionetten, geboortebos en Heulebeekvallei.	Uitgaven	31.648,83	63.000,00	60.000,00
	Saldo	-31.648,83	-63.000,00	-60.000,00
Investerings	Uitgaven	1.038.520,77	2.930.538,24	3.664.231,00
	Saldo	-1.038.520,77	-2.930.538,24	-3.664.231,00
(Her)aanleggen van parken: Heulepark en Ghellinckpark.	Uitgaven	14.520,00	303.000,00	440.000,00
	Saldo	-14.520,00	-303.000,00	-440.000,00
(Her)aanleggen van wijkgroen en speelruimtes.	Uitgaven	53.697,58	206.703,63	100.000,00
	Saldo	-53.697,58	-206.703,63	-100.000,00
Behouden van en investeren in natuurgebieden Marionetten, geboortebos en Heulebeekvallei.	Uitgaven	967.762,19	1.612.596,21	2.941.926,00
	Saldo	-967.762,19	-1.612.596,21	-2.941.926,00
Vergroenen van het openbaar domein: Leieboorden, Houtmarkt, Campus Kortrijk Weide.	Uitgaven	2.541,00	808.238,40	182.305,00
	Saldo	-2.541,00	-808.238,40	-182.305,00

Actieplan: 02.04: We streven naar een klimaatvriendelijk Kortrijk.

Actie: 02.04.01: Opvolgen van de acties i.k.v. de uitvoering van de burgemeestersconvenant.

Actie: 02.04.02: Werken aan een klimaatvriendelijke stadsorganisatie.

Actie: 02.04.03: Sensibiliseren over klimaatstad.

Actie: 02.04.04: Stimuleren en ondersteunen van klimaatacties bij bedrijven.

02.04: We streven naar een klimaatvriendelijk Kortrijk.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	55.840,00	192.796,00	2.068.660,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	3.125.000,00
	Saldo	-55.840,00	-192.796,00	1.056.340,00
Sensibiliseren over klimaatstad.	Uitgaven	23.504,00	160.460,00	2.068.660,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	3.125.000,00
	Saldo	-23.504,00	-160.460,00	1.056.340,00
Werken aan een klimaatvriendelijke stadsorganisatie.	Uitgaven	32.336,00	32.336,00	0,00
	Saldo	-32.336,00	-32.336,00	0,00

Actieplan: 02.05: We bouwen aan een kind- en jongerenvriendelijke stad.

Actie: 02.05.01: Behalen label kind- en jongerenvriendelijke stad.

Beleidsdoelstelling: 03: Een stad die onderneemt en deelt

Kwalitatief:

De stad heeft de ambitie om een actieve welvaartstad te zijn en zet in op acties die mensen en ondernemers sterker maken.

Actieplan: 03.01: We ondersteunen bedrijven, kantoren en ondernemerschap.

Ondersteunen van bedrijven, kantoren en ondernemerschap met nadruk op innovatie en de verdere ontwikkeling van creatieve maakeconomie.

Actie: 03.01.01: Creëren van een afgetoetst en gedragen beleidskader omtrent investeren in bedrijventerrein.

Actie: 03.01.02: Voeren van een pro-actief bedrijfshuisvestingsbeleid.

Actie: 03.01.03: Creëren van een afgetoetst en gedragen beleidskader omtrent de visualisering van het kantorenbeleid.

Actie: 03.01.04: Verder stimuleren en ondersteunen van economische innovatie-incentives en -partners (toelagen).

Actie: 03.01.05: Ontwikkelen van het netwerk Budafabriek tot motor voor economische (product- en proces) innovatie.

Actie: 03.01.06: Afstemmen van potenties vanuit het onderwijs op economische context en vice versa.

Actie: 03.01.07: Opzetten van of samenwerken in projecten die creatieve maakeconomie stimuleren.

03.01: We ondersteunen bedrijven, kantoren en ondernemerschap.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	262.295,31	442.653,00	543.153,00
	Saldo	-262.295,31	-442.653,00	-543.153,00
Afstemmen van potenties vanuit het onderwijs op economische context en vice versa.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Verder stimuleren en ondersteunen van economische innovatie-incentives en -partners (toelagen).	Uitgaven	262.295,31	442.653,00	543.153,00
	Saldo	-262.295,31	-442.653,00	-543.153,00
Investerings	Uitgaven	0,00	25.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-25.000,00	0,00
Afstemmen van potenties vanuit het onderwijs op economische context en vice versa.	Uitgaven	0,00	25.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-25.000,00	0,00
Creëren van een afgetoetst en gedragen beleidskader omtrent investeren in bedrijventerrein.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 03.02: We ondersteunen retail, handel en horeca.

Actie: 03.02.01: Uitwerken en start uitvoering actieplan i.k.v. handels- en horecabeleid.

Actie: 03.02.02: Streven naar een toegankelijk en uitgewerkt winkel-wandelgebied: terrassenplan Leieboorden.

Actie: 03.02.03: Zorgen voor een veilige omgeving voor retail, handel en horeca.

03.02: We ondersteunen retail, handel en horeca.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	231.357,99	360.000,00	360.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-231.357,99	-360.000,00	-360.000,00
Uitwerken en start uitvoering actieplan i.k.v. handels- en horecabeleid.	Uitgaven	231.357,99	360.000,00	360.000,00
	Saldo	-231.357,99	-360.000,00	-360.000,00
Zorgen voor een veilige omgeving voor retail, handel en horeca.	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	3.389,19	3.389,19	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-3.389,19	-3.389,19	0,00
Streven naar een toegankelijk en uitgewerkt winkel-wandelgebied: terrassenplan Leieboorden.	Uitgaven	3.389,19	3.389,19	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-3.389,19	-3.389,19	0,00

Actieplan: 03.03: We verlenen een efficiënte, transparante en ondernemingsvriendelijke dienstverlening.

Actie: 03.03.01: Creëren van een omgeving die de ondernemer daadkrachtig helpt en ondersteunt.

Actie: 03.03.02: Streven naar een optimale communicatie, samenwerking en overleg.

Actieplan: 03.04: We stimuleren de werkgelegenheid en arbeidsparticipatie.

Actie: 03.04.01: Optimaliseren van de werkzaamheidsgraad met bijzondere aandacht voor jeugdwerkloosheid.

Actie: 03.04.02: Realiseren voltijds engagement voor jongeren in systeem Leren en Werken.

03.04: We stimuleren de werkgelegenheid en arbeidsparticipatie.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	Saldo	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
Optimaliseren van de werkzaamheidsgraad met bijzondere aandacht voor jeugdwerkloosheid.	Uitgaven	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	Saldo	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00

Actieplan: 03.05: Power to the people: we voeren 1 lokaal sociaal beleid met empowerment als rode draad.

1 lokaal sociaal beleid door OCMW en Stad: zie ook meerjarenplanning OCMW.

Actie: 03.05.01: Voeren regierol om uitbouw van sociale economie te stimuleren.

Actie: 03.05.02: We bundelen de expertise van Stad en OCMW om een sterk sociaal beleid te voeren.

Actie: 03.05.03: De sociale economie heroriënteren tot een transparante en doelmatige sector.

Actie: 03.05.04: De stad maakt samen met OCMW en alle betrokkenen werk van een totaal plan armoedebestrijding.

Actie: 03.05.05: Meewerken aan een nieuwe interlokale samenwerking voor sociaal- en welzijnsbeleid.

Actie: 03.05.06: Investeren in de uitbouw en de renovatie van Scala, focus op empowerment & mobiliseren van de buurt.

03.05: Power to the people: we voeren 1 lokaal sociaal beleid met empowerment als rode draad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
*	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 03.06: Kortrijk for life: we werken verder aan een kwalitatief Noord-Zuid beleid.

Noord-Zuid: de Stad Kortrijk deelt welvaart en ervaringen met het Zuiden via een Noord-Zuidbeleid dat inzet op actieve betrokkenheid van bestuur, diensten en organisaties.

Actie: 03.06.01: Noord-Zuid, Kortrijk for Life: ontvangen sectorale subsidie ontwikkelingssamenwerking (€ 50.000).

Actie: 03.06.02: Intern: optimaliseren van een geïntegreerd duurzaam aankoopbeleid.

Actie: 03.06.03: Extern: stimuleren bij opzetten initiatieven Noord-Zuid solidariteit.

Actie: 03.06.04: Verdiepen van de samenwerking met Cebu City door in te zetten op ervaringsuitwisseling.

03.06: Kortrijk for life: we werken verder aan een kwalitatief Noord-Zuid beleid.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	150.133,75	153.009,00	163.154,00
	Ontvangsten	22.704,92	22.693,00	0,00
	Saldo	-127.428,83	-130.316,00	-163.154,00
Extern: stimuleren bij opzetten initiatieven Noord-Zuid solidariteit.	Uitgaven	114.293,89	116.496,00	121.400,00
	Ontvangsten	130,80	133,00	0,00
	Saldo	-114.163,09	-116.363,00	-121.400,00
Intern: optimaliseren van een geïntegreerd duurzaam aankoopbeleid .	Uitgaven	2.596,20	3.282,00	3.622,00
	Ontvangsten	3,27	0,00	0,00
	Saldo	-2.592,93	-3.282,00	-3.622,00
Noord-Zuid, Kortrijk for Life: ontvangen sectorale subsidie ontwikkelingssamenwerking (€ 50.000).	Ontvangsten	22.500,00	22.500,00	0,00
	Saldo	22.500,00	22.500,00	0,00
Verdiepen van de samenwerking met Cebu City door in te zetten op ervaringsuitwisseling.	Uitgaven	33.243,66	33.231,00	38.132,00
	Ontvangsten	70,85	60,00	0,00
	Saldo	-33.172,81	-33.171,00	-38.132,00

Beleidsdoelstelling: 04: Een stad die veilig en proper is

Kwalitatief:

De stad kiest voor een duurzame totaalaanpak om de onveiligheid te doen dalen en de netheid te verbeteren.

Actieplan: 04.01: We creëren een veilige centrumstad, ook in de buurten.

Actie: 04.01.01: Reorganiseren politiekorps met focus op operationele werking op straat & dienstbaarheid aan burgers.

Actie: 04.01.02: Versmelten van de stedelijke en politionele preventiediensten tot 1 preventiedienst.

Actie: 04.01.03: Voorzien van een nieuw, sober en functioneel politiegebouw.

Actie: 04.01.04: Plaatsen bijkomende veiligheidscamera's en meewerken aan provinciaal cameraschild.

Actie: 04.01.05: Aanpakken van stadscriminaliteit: strijd tegen geweld in de publieke ruimte.

Actie: 04.01.06: Aanpakken van stadscriminaliteit: toepassen snelrecht en inzetten op herstelbemiddeling.

Actie: 04.01.07: Aanpakken van stadscriminaliteit: beheersen van de drugsproblematiek.

Actie: 04.01.08: Aanpakken van stadscriminaliteit: strijd tegen woninginbraak.

Actie: 04.01.09: Aanpakken van stadscriminaliteit: aanpakken van (gewelddadige) radicalisering.

Actie: 04.01.10: Aanpakken van stadscriminaliteit: aanpakken van intrafamiliaal geweld.

Actie: 04.01.11: Buurtveiligheid: uitrusten gemeenschapswachten met moderne technologie die o.a. melden vereenvoudigt

Actie: 04.01.12: Buurtveiligheid: oprichten wijkteams, opwaarderen taken wijkagent.

Actie: 04.01.13: Buurtveiligheid: sensibiliseren bevolking om sociale controle te versterken.

Actie: 04.01.14: Verder uitbouwen van een verstandig GAS-systeem (Gemeentelijke Administratieve Sancties).

04.01: We creëren een veilige centrumstad, ook in de buurten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	253.666,83	315.699,00	259.973,00
	Ontvangsten	100.943,94	101.047,00	0,00
	Saldo	-152.722,89	-214.652,00	-259.973,00
Aanpakken van stadsriminaliteit: aanpakken van (gewelddadige) radicalisering.	Uitgaven	54.312,30	54.097,00	8.915,00
	Ontvangsten	100.016,35	100.018,00	0,00
	Saldo	45.704,05	45.921,00	-8.915,00
Aanpakken van stadsriminaliteit: aanpakken van intrafamiliaal geweld.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Aanpakken van stadsriminaliteit: beheersen van de drugsproblematiek.	Uitgaven	11.009,97	13.547,00	41.238,00
	Ontvangsten	16,35	18,00	0,00
	Saldo	-10.993,62	-13.529,00	-41.238,00
Aanpakken van stadsriminaliteit: strijd tegen geweld in de publieke ruimte.	Uitgaven	18.829,07	18.393,00	17.837,00
	Ontvangsten	38,15	39,00	0,00
	Saldo	-18.790,92	-18.354,00	-17.837,00
Aanpakken van stadsriminaliteit: strijd tegen woninginbraak.	Uitgaven	18.190,05	20.633,00	20.285,00
	Ontvangsten	52,32	50,00	0,00
	Saldo	-18.137,73	-20.583,00	-20.285,00
Aanpakken van stadsriminaliteit: toepassen snelrecht en inzetten op herstelbemiddeling.	Uitgaven	9.357,30	9.197,00	8.915,00
	Ontvangsten	16,35	18,00	0,00
	Saldo	-9.340,95	-9.179,00	-8.915,00
Buurtveiligheid: oprichten wijkteams, opwaarderen taken wijkagent.	Uitgaven	69.363,61	127.712,00	125.182,00
	Ontvangsten	549,36	612,00	0,00
	Saldo	-68.814,25	-127.100,00	-125.182,00
Buurtveiligheid: sensibiliseren bevolking om sociale controle te versterken.	Uitgaven	17.102,56	16.334,00	15.638,00
	Ontvangsten	95,92	120,00	0,00
	Saldo	-17.006,64	-16.214,00	-15.638,00
Buurtveiligheid: uitrusten gemeenschapswachten met moderne technologie die o.a. melden vereenvoudigt	Uitgaven	8.321,57	8.168,00	7.812,00
	Ontvangsten	20,71	18,00	0,00
	Saldo	-8.300,86	-8.150,00	-7.812,00
Reorganiseren politiekorps met focus op operationele werking op straat & dienstbaarheid aan burgers.	Uitgaven	35.317,11	34.392,00	0,00
	Ontvangsten	127,53	144,00	0,00
	Saldo	-35.189,58	-34.248,00	0,00
Verder uitbouwen van een verstandig GAS-systeem (Gemeentelijke Administratieve Sancties).	Uitgaven	6.050,00	7.780,00	8.943,00
	Saldo	-6.050,00	-7.780,00	-8.943,00
Versmelten van de stedelijke en politionele preventiediensten tot 1 preventiedienst.	Uitgaven	5.813,29	5.446,00	5.208,00
	Ontvangsten	10,90	10,00	0,00
	Saldo	-5.802,39	-5.436,00	-5.208,00
Investerings	Uitgaven	161.195,86	483.959,57	-31.997,00
	Saldo	-161.195,86	-483.959,57	31.997,00
Plaatsen bijkomende veiligheidscamera's en meewerken aan provinciaal cameraschild.	Uitgaven	161.195,86	478.810,94	-31.997,00
	Saldo	-161.195,86	-478.810,94	31.997,00
Verder uitbouwen van een verstandig GAS-systeem (Gemeentelijke Administratieve Sancties).	Uitgaven	0,00	5.148,63	0,00
	Saldo	0,00	-5.148,63	0,00

Actieplan: 04.02: We werken dagelijks aan een propere stad.

Actie: 04.02.01: Reorganiseren van containerparken op maat van de gebruiker.

Actie: 04.02.02: Organiseren en uitvoeren van het groenonderhoud in de stad.

Actie: 04.02.03: Aanpakken van overlast (sluikstort, hondenpoep, vuile hoeken ...).

Actie: 04.02.04: Uitbreiden van wijkcompostering: wijkcomposteringspaviljoen Venning.

04.02: We werken dagelijks aan een propere stad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	17.906,79	63.511,44	40.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-17.906,79	-63.511,44	-40.000,00
Organiseren en uitvoeren van het groenonderhoud in de stad.	Uitgaven	17.906,79	38.511,44	40.000,00
	Saldo	-17.906,79	-38.511,44	-40.000,00
Reorganiseren van containerparken op maat van de gebruiker.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Uitbreiden van wijkcompostering: wijkcomposteringspaviljoen Venning.	Uitgaven	0,00	25.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-25.000,00	0,00

Actieplan: 04.03: We realiseren een verkeersveilige centrumstad.

Actie: 04.03.02: Organiseren en ondersteunen van verkeersveiligheids campagnes en verkeersveilige schoolomgevingen.

04.03: We realiseren een verkeersveilige centrumstad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	13.163,00
	Saldo	0,00	0,00	-13.163,00
Organiseren en ondersteunen van verkeersveiligheids campagnes en verkeersveilige schoolomgevingen.	Uitgaven	0,00	0,00	13.163,00
	Saldo	0,00	0,00	-13.163,00
Investerings	Uitgaven	64.584,07	1.503.360,23	2.487.250,00
	Ontvangsten	0,00	1.318.131,69	1.290.000,00
	Saldo	-64.584,07	-185.228,54	-1.197.250,00
Organiseren en ondersteunen van verkeersveiligheids campagnes en verkeersveilige schoolomgevingen.	Uitgaven	64.584,07	1.503.360,23	2.487.250,00
	Ontvangsten	0,00	1.318.131,69	1.290.000,00
	Saldo	-64.584,07	-185.228,54	-1.197.250,00

Actieplan: 04.04: De brandweershervorming draagt bij aan een veilige regio.

Beleidsdoelstelling: 05: Een stad die betaalbaar is

Kwalitatief:

Kortrijk moet betaalbaar blijven om in te wonen en in te leven voor al zijn inwoners.

Actieplan: 05.01: We bevorderen betaalbaar en kwalitatief wonen.

Actie: 05.01.01: Realiseren van woonprojecten: Peperstraat (SOK).

Actie: 05.01.02: Verbeteren woonkwaliteit: voeren van een premiebeleid, bouwblokrenovatie en aanpakken leegstand.

Actie: 05.01.03: Stimuleren van een sociaal woonbeleid.

Actie: 05.01.04: Bevorderen van betaalbaar wonen: opstart marktverhuurkantoor (SOK).

Actie: 05.01.05: Uitbaten van het doortrektersterrein.

05.01: We bevorderen betaalbaar en kwalitatief wonen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.091.063,85	1.099.333,00	975.652,00
	Ontvangsten	1.170,66	1.235,00	0,00
	Saldo	-1.089.893,19	-1.098.098,00	-975.652,00
Bevorderen van betaalbaar wonen: opstart marktverhuurkantoor (SOK).	Uitgaven	222.000,00	222.000,00	222.000,00
	Saldo	-222.000,00	-222.000,00	-222.000,00
Uitbaten van het doortrekkersterrein.	Uitgaven	53.622,42	50.491,00	49.741,00
	Ontvangsten	143,88	128,00	0,00
	Saldo	-53.478,54	-50.363,00	-49.741,00
Verbeteren woonkwaliteit: voeren van een premiebeleid, bouwblokrenovatie en aanpakken leegstand.	Uitgaven	815.441,43	826.842,00	703.911,00
	Ontvangsten	1.026,78	1.107,00	0,00
	Saldo	-814.414,65	-825.735,00	-703.911,00

Actieplan: 05.02: We realiseren een aantrekkelijke woonomgeving.

Actie: 05.02.01: Realiseren van stadsvernieuwingsproject Overleie: heraanleg Sint-Amandsplein.

Actie: 05.02.02: Realiseren van stadsvernieuwingsproject Campus Kortrijk Weide.

05.02: We realiseren een aantrekkelijke woonomgeving.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	10.925,00	13.925,00	17.000,00
	Saldo	-10.925,00	-13.925,00	-17.000,00
	Realiseren van stadsvernieuwingsproject Overleie: heraanleg Sint-Amandsplein.	Uitgaven	10.925,00	13.925,00
	Saldo	-10.925,00	-13.925,00	-17.000,00
Investerings	Uitgaven	19.487,65	1.124.816,85	456.400,00
	Ontvangsten	0,00	663.400,00	125.400,00
	Saldo	-19.487,65	-461.416,85	-331.000,00
Realiseren van stadsvernieuwingsproject Overleie: heraanleg Sint-Amandsplein.	Uitgaven	19.487,65	1.124.816,85	456.400,00
	Ontvangsten	0,00	663.400,00	125.400,00
	Saldo	-19.487,65	-461.416,85	-331.000,00

Beleidsdoelstelling: 06: Een stad die houdt van de kinderen en alle opa's en oma's

Kwalitatief:

De stad omarmt jong en oud en geeft meer ruimte aan kinderen en senioren om zich te ontplooiën.

Actieplan: 06.01: We creëren een kindvriendelijke stad.

Actie: 06.01.01: Voorzien van voldoende kwalitatieve speel- en ontdekkingsruimte in de stad en in het groen.

Actie: 06.01.02: Uitvoering masterplan De Warande.

Actie: 06.01.03: Uitvoeren masterplan Speelbos de Marionetten.

06.01: We creëren een kindvriendelijke stad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	620.685,32	626.536,00	578.539,00
	Ontvangsten	1.152,13	1.279,00	0,00
	Saldo	-619.533,19	-625.257,00	-578.539,00
Voorzien van voldoende kwalitatieve speel- en ontdekkingsruimte in de stad en in het groen.	Uitgaven	620.685,32	626.536,00	578.539,00
	Ontvangsten	1.152,13	1.279,00	0,00
	Saldo	-619.533,19	-625.257,00	-578.539,00
Investerings	Uitgaven	47.774,00	134.972,68	245.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-47.774,00	-134.972,68	-245.000,00
Uitvoering masterplan De Warande.	Uitgaven	9.000,00	27.500,00	200.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-9.000,00	-27.500,00	-200.000,00
Voorzien van voldoende kwalitatieve speel- en ontdekkingsruimte in de stad en in het groen.	Uitgaven	38.774,00	107.472,68	45.000,00
	Saldo	-38.774,00	-107.472,68	-45.000,00

Actieplan: 06.02: De stad regisseert een voldoende, betaalbare en toegankelijke kinderopvang en gezinsondersteuning.

Kinderopvang: de stad regisseert en garandeert een voldoende aanbod aan betaalbare en toegankelijke kinderopvang en gezinsondersteuning.

Actie: 06.02.01: Afstemmen van vraag en aanbod en optimale bezetting van opvangvoorzieningen.

Actie: 06.02.02: Stimuleren van extra, betaalbare kinderopvangplaatsen in Kortrijk.

Actie: 06.02.03: Voorzien van gezinsondersteuning daar waar de ouders en kinderen aanwezig zijn.

06.02: De stad regisseert een voldoende, betaalbare en toegankelijke kinderopvang en gezinsondersteuning.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Stimuleren van extra, betaalbare kinderopvangplaatsen in Kortrijk.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 06.03: Kortrijk voert een beleid voor en door senioren.

Kortrijk voert een geïntegreerd beleid voor en door senioren:

- We zetten participatie op via Kortrijk Spreekt en ondersteuning van de ouderenadviesraad: zie doelstelling 1 (actieplan 1.1.).
- We werken aan actieve levenslange sportparticipatie (zie actieplan sport 09.5)
- We werken aan de toegankelijkheid van openbaar vervoer, een plan voor aangepast vervoer en toegankelijke infrastructuur (zie actieplan 8.2 - infrastructuur, verkeer). - Binnen het project @llemaal
- Digitaal is er een specifiek aanbod op maat van senioren (zie actieplan 10.4 @llemaal digitaal).
- Senioren vormen een belangrijke groep binnen onze Vrijwilligersgroep (zie actieplan 8.4 vrijwilligers).
- Ondersteunen van seniorenverenigingen en faciliteren tot deelname aan het vrijetijdsaanbod e.d. (zie actieplan vrije tijd 9.2)
- We werken verder aan de werking burens voor burens om buurtgericht zorg te dragen voor elkaar. (zie actieplan diversiteit 8.2.)
- Levenslang wonen en zorg wordt door het OCMW opgenomen. Er is o.m. thuiszorg op maat en er zijn nieuwe projecten voor residentiële zorg in Bellegem en bij St. Jozef.
- Voorbereiding nieuwe acties : senioren informeren over aanbod (o.a. seniorenbeurs), uitbreiding aanbod via dienstencentra (dansnamiddagen).

Beleidsdoelstelling: 07: Een stad die beweegt, durft en verandert

Kwalitatief:

We geven de stad terug aan de mensen door hen meer ruimte te geven om te fietsen, te wandelen en vrij te bewegen.

Actieplan: 07.01: Kortrijk Fietsstad: we streven naar een fietsvriendelijke stad.

We voeren een dynamisch en innovatief fietsbeleid.

We verbeteren de bestaande infrastructuur en investeren in nieuwe toepassingen.

Zie actieplan Kortrijk Fietst 2016-2018 voor gedetailleerd overzicht en planning van bestaande en nieuwe acties.

Actie: 07.01.01: Promoten van het fietsen in de stad: week van de mobiliteit, campagne Kortrijk fietst.

Actie: 07.01.02: Investeren in fietsinfrastructuur.

Actie: 07.01.03: Investeren in fietsaccommodatie.

07.01: Kortrijk Fietsstad: we streven naar een fietsvriendelijke stad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	4.897,00	24.048,00	13.400,00
	Saldo	-4.897,00	-24.048,00	-13.400,00
Investeren in fietsaccommodatie.	Uitgaven	4.897,00	24.048,00	13.400,00
	Saldo	-4.897,00	-24.048,00	-13.400,00
Investerings	Uitgaven	2.073.062,04	4.624.333,70	2.860.295,00
	Ontvangsten	0,00	499.395,00	0,00
	Saldo	-2.073.062,04	-4.124.938,70	-2.860.295,00
Investeren in fietsaccommodatie.	Uitgaven	0,00	131.500,00	0,00
	Saldo	0,00	-131.500,00	0,00
Investeren in fietsinfrastructuur.	Uitgaven	2.073.062,04	4.492.833,70	2.860.295,00
	Ontvangsten	0,00	499.395,00	0,00
	Saldo	-2.073.062,04	-3.993.438,70	-2.860.295,00

Actieplan: 07.02: We geven de openbare ruimte terug aan de mensen.

Actie: 07.02.01: Realiseren van groen bovengronds en parkeren ondergronds: parking Houtmarkt, parking Buda.

Actie: 07.02.02: Creëren van ruimte langs de Leie: we geven de Leie terug aan de mensen.

07.02: We geven de openbare ruimte terug aan de mensen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	196.011,41	1.252.274,14	2.057.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	1.059.000,00
	Saldo	-196.011,41	-1.252.274,14	-998.000,00
Creëren van ruimte langs de Leie: we geven de Leie terug aan de mensen.	Uitgaven	196.011,41	1.252.274,14	2.057.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	1.059.000,00
	Saldo	-196.011,41	-1.252.274,14	-998.000,00
Realiseren van groen bovengronds en parkeren ondergronds: parking Houtmarkt, parking Buda.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 07.03: We stemmen de mobiliteit af op de noden van inwoners en bezoekers.

Actie: 07.03.01: Stimuleren van het gebruik van het openbaar vervoer.

Actie: 07.03.02: Verhogen van en informeren rond bereikbaarheid en verkeersleefbaarheid.

07.03: We stemmen de mobiliteit af op de noden van inwoners en bezoekers.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	61.303,06	498.651,02	702.551,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-61.303,06	-498.651,02	-702.551,00
Stimuleren van het gebruik van het openbaar vervoer.	Uitgaven	16.687,02	408.651,02	702.551,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-16.687,02	-408.651,02	-702.551,00
Verhogen van en informeren rond bereikbaarheid en verkeersleefbaarheid.	Uitgaven	44.616,04	90.000,00	0,00
	Saldo	-44.616,04	-90.000,00	0,00

Actieplan: 07.04: We leggen het openbaar domein duurzaam aan.

Actie: 07.04.01: Verbeteren van trottoirs en straten en versnelde afhandeling van meldingen .

Actie: 07.04.02: Omgaan met water en openbare verlichting op een duurzame wijze.

07.04: We leggen het openbaar domein duurzaam aan.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	1.113.863,42	4.487.756,38	4.376.054,00
	Ontvangsten	252.000,00	519.054,03	1.831.936,00
	Saldo	-861.863,42	-3.968.702,35	-2.544.118,00
Omgaan met water en openbare verlichting op een duurzame wijze.	Uitgaven	508.774,21	3.567.565,33	2.098.041,00
	Ontvangsten	252.000,00	519.054,03	1.391.895,00
	Saldo	-256.774,21	-3.048.511,30	-706.146,00
Verbeteren van trottoirs en straten en versnelde afhandeling van meldingen .	Uitgaven	605.089,21	920.191,05	2.278.013,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	440.041,00
	Saldo	-605.089,21	-920.191,05	-1.837.972,00

Actieplan: 07.05: We werken aan een strategie m.b.t. de stedelijke ontwikkeling voor Kortrijk.

Actie: 07.05.01: Ontwikkelen van een vernieuwende visie over de ontwikkeling van de stad.

Beleidsdoelstelling: 08: Een stad die verenigt en verbindt

Kwalitatief:

De stad betreft alle groepen uit de samenleving op basis van gelijkwaardige rechten en plichten en brengt hen samen om sterker te staan op alle mogelijke terreinen.

Actieplan: 08.01: Consumentenbeleid: we informeren, beschermen en verenigen consumenten.

Werken aan de uitbouw van zowel het beleidsdomein als een dienst Consumentenbescherming om inwoners sterker te maken op de markt (energie, ICT en telecommunicatie, consumptiegoederen ...) en met bijzondere aandacht voor kwetsbare groepen, dit alles om de koopkracht of de inkomenssituatie te verbeteren door ondermeer uitgavenbepalende maatregelen.

Actie: 08.01.01: Concretiseren van werking en acties van de consumentendienst en consumentenbeleid.

Actie: 08.01.02: Versterken inwoners op de markt door uitgavenbeperkende maatregelen zoals groepsaankopen.

Actie: 08.01.03: Onderzoeken welke groepsaankopen mogelijk zijn in het onderwijs (flankerend onderwijs).

08.01: Consumentenbeleid: we informeren, beschermen en verenigen consumenten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	34.927,22	64.115,00	32.563,00
	Ontvangsten	123,17	123,00	0,00
	Saldo	-34.804,05	-63.992,00	-32.563,00
Versterken inwoners op de markt door uitgavenbeperkende maatregelen zoals groepsaankopen.	Uitgaven	34.927,22	64.115,00	32.563,00
	Ontvangsten	123,17	123,00	0,00
	Saldo	-34.804,05	-63.992,00	-32.563,00

Actieplan: 08.02: Diversiteit is een kracht: betrokkenheid op basis van gelijkwaardige rechten en plichten.

Diversiteit is een kracht: alle groepen uit de samenleving zijn betrokken op basis van gelijkwaardige rechten en plichten.

Actie: 08.02.01: Versterken sociale samenhang: bevorderen wederzijdse kennis, openheid en respect tussen mensen.

Actie: 08.02.02: Versterken personeel in omgang met een divers doelpubliek en verbeteren personeelsvacatures.

Actie: 08.02.03: Versterken organisaties en voorzieningen bij bereiken bijzondere doelgroepen (integratiedecreet).

Actie: 08.02.04: Aanpakken van discriminatie op de huisvestingsmarkt.

Actie: 08.02.05: Aanpakken discriminatie op tewerkstellingsmarkt en bevorderen doorstroom van nieuwe Belgen.

Actie: 08.02.06: Optimaliseren van de toegankelijkheid bij elke stedelijke manifestatie.

Actie: 08.02.07: Realiseren toegankelijkheid van (openbaar) vervoer voor personen met een handicap.

Actie: 08.02.08: Aanpassen van publieke gebouwen en functies voor mensen met een handicap.

Actie: 08.02.99: Integratie: ontvangen subsidie Vlaamse Beleidsprioriteiten integratie.

08.02: Diversiteit is een kracht: betrokkenheid op basis van gelijkwaardige rechten en plichten.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	126.333,68	153.363,00	187.580,00
	Ontvangsten	297,57	371,00	0,00
	Saldo	-126.036,11	-152.992,00	-187.580,00
Aanpakken discriminatie op tewerkstellingsmarkt en bevorderen doorstroom van nieuwe Belgen.	Uitgaven	15.869,80	23.890,00	22.857,00
	Ontvangsten	33,79	52,00	0,00
	Saldo	-15.836,01	-23.838,00	-22.857,00
Aanpakken van discriminatie op de huisvestingsmarkt.	Uitgaven	16.744,11	20.626,00	26.858,00
	Ontvangsten	27,25	57,00	0,00
	Saldo	-16.716,86	-20.569,00	-26.858,00
Aanpassen van publieke gebouwen en functies voor mensen met een handicap.	Uitgaven	0,00	4.506,00	4.743,00
	Saldo	0,00	-4.506,00	-4.743,00
Integratie: ontvangen subsidie Vlaamse Beleidsprioriteiten integratie.	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Optimaliseren van de toegankelijkheid bij elke stedelijke manifestatie.	Uitgaven	896,88	3.109,00	4.100,00
	Saldo	-896,88	-3.109,00	-4.100,00
Realiseren toegankelijkheid van (openbaar) vervoer voor personen met een handicap.	Uitgaven	405,29	7.102,00	10.024,00
	Saldo	-405,29	-7.102,00	-10.024,00
Versterken organisaties en voorzieningen bij bereiken bijzondere doelgroepen (integratiedecreet).	Uitgaven	3.891,96	1.805,00	5.287,00
	Ontvangsten	3,27	8,00	0,00
	Saldo	-3.888,69	-1.797,00	-5.287,00
Versterken personeel in omgang met een divers doelpubliek en verbeteren personeelsvacatures.	Uitgaven	6.919,46	6.876,00	6.577,00
	Ontvangsten	14,17	13,00	0,00
	Saldo	-6.905,29	-6.863,00	-6.577,00
Versterken sociale samenhang: bevorderen wederzijdse kennis, openheid en respect tussen mensen.	Uitgaven	81.606,18	85.449,00	107.134,00
	Ontvangsten	219,09	241,00	0,00
	Saldo	-81.387,09	-85.208,00	-107.134,00

Actieplan: 08.03: Taal is cruciaal: met verhoogde taalbeheersing maken we mensen in hun functioneren.

Taal is cruciaal: Door een verhoogde taalbeheersing worden mensen sterker in hun functioneren in de maatschappij.

Actie: 08.03.01: Uitwerken en uitvoeren actieplan stadscommunicatie in klare taal en opmaken afsprakenkader.

Actie: 08.03.02: Creëren extra oefenkansen voor volwassen laaggeletterden om Nederlands te leren spreken/gebruiken.

Actie: 08.03.03: Verhogen toegankelijkheid van het aanbod Nederlands.

Actie: 08.03.04: Inzetten op het wegwerken van taalachterstanden in het basisonderwijs en secundair onderwijs.

Actie: 08.03.06: Uitbreiden aanbod Nederlands leren en oefenen voor minderjarigen in de vrije tijd.

Actie: 08.03.07: Ondersteunen diensten en organisaties bij taalbeleid/taalacties en doorverwijzen naar aanbieders.

Actie: 08.03.08: Stimuleren van taalgevoeligheid bij burgers en stimuleren taalprojecten.

08.03: Taal is cruciaal: met verhoogde taalbeheersing maken we mensen in hun functioneren.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	40.608,10	72.215,00	47.465,00
	Ontvangsten	6.864,06	176,00	0,00
	Saldo	-33.744,04	-72.039,00	-47.465,00
Creëren extra oefenkansen voor volwassen laaggeletterden om Nederlands te leren spreken/gebruiken.	Uitgaven	13.236,80	14.400,00	15.357,00
	Ontvangsten	6.776,86	34,00	0,00
	Saldo	-6.459,94	-14.366,00	-15.357,00
Inzetten op het wegwerken van taalachterstanden in het basisonderwijs en secundair onderwijs.	Uitgaven	13.335,11	44.819,00	18.082,00
	Ontvangsten	52,32	105,00	0,00
	Saldo	-13.282,79	-44.714,00	-18.082,00
Uitbreiden aanbod Nederlands leren en oefenen voor minderjarigen in de vrije tijd.	Uitgaven	4.430,20	2.146,00	3.029,00
	Saldo	-4.430,20	-2.146,00	-3.029,00
Uitwerken en uitvoeren actieplan stadscommunicatie in klare taal en opmaken afsprakenkader.	Uitgaven	0,00	1.789,00	2.525,00
	Saldo	0,00	-1.789,00	-2.525,00
Verhogen toegankelijkheid van het aanbod Nederlands.	Uitgaven	9.605,99	9.061,00	8.472,00
	Ontvangsten	34,88	37,00	0,00
	Saldo	-9.571,11	-9.024,00	-8.472,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Creëren extra oefenkansen voor volwassen laaggeletterden om Nederlands te leren spreken/gebruiken.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 08.04: Vrijwilligers zijn de ambassadeurs van onze stad.

Opvolging en verdere uitwerking via directie welzijn, opentrekken vrijwilligersbeleid OCMW.

Beleidsdoelstelling: 09: Een stad met veel goesting en ambiance

Kwalitatief:

Kortrijk opnieuw beleven door verbindingen te realiseren tussen alle vormen van culturele expressie en het ter beschikking stellen van de publieke ruimte. Alle Kortrijkzanen en niet-Kortrijkzanen deze stad laten omarmen vanuit diverse vormen van beleving.

Actieplan: 09.01: We realiseren Kortrijk als een hippe stad en evenementenstad.

Er is een geïntegreerd vrijetijdsaanbod op maat van iedereen, met een gestroomlijnde dienstverlening en communicatie en een verhoogde vrijetijdsparticipatie als gevolg. In Kortrijk is er ambiance via een combinatie van vele grote en kleine initiatieven van de stad én van vele verenigingen, organisaties, horeca, jeugdgroepen en anderen.

Actie: 09.01.01: Lokaal Cultuurbeleid: ontvangen subsidie kwalitatief & duurzaam lokaal cultuurbeleid (€ 131.933).

Actie: 09.01.02: Ontvangen van trekkingsrecht voor vrijetijdsparticipatie van mensen in armoede (afsprakennota).

Actie: 09.01.03: Verderzetten van een groot, divers en kwalitatief vrijetijdsaanbod voor een breed publiek.

Actie: 09.01.04: Stroomlijnen en digitaliseren van de vrijetijdscommunicatie.

Actie: 09.01.05: Optimaliseren en ontsluiten infrastructuur voor verenigingen en amateurkunsten in Kortrijk-centrum.

Actie: 09.01.06: Uitbouwen van het Verenigingsloket als het (digitaal) portaal.

Actie: 09.01.07: Ontwikkelen UIT-PAS met voordelen voor elke bewoner en gepaste reductietarieven voor doelgroepen.

Actie: 09.01.08: Vzw Feest in Kortrijk: organiseren van imagobepalende jaarevenementen.

Actie: 09.01.09: Organiseren van Leie 2015, feestelijk stadsbreed project door vzw Feest in Kortrijk.

Actie: 09.01.10: Ondersteunen sociaal artistieke organisaties, o.m. door het valoriseren van platformen (vb. scala).

Actie: 09.01.11: Heroriënteren en rationaliseren van de jongerencommunicatie.

Actie: 09.01.12: Afstemmen van vrijetijdscommunicatie met citymarketing en toerisme.

Actie: 09.01.13: Uitwerken webshop.

Actie: 09.01.14: Realiseren van een meerjarige uitgebalanceerde evenementenkalender i.s.m. Citymarketing.

Actie: 09.01.15: Professionaliseren van Uit in Kortrijk als uniek cultureel aanspreekpunt voor deelnemers.

09.01: We realiseren Kortrijk als een hippe stad en evenementenstad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	513.345,07	517.744,00	531.579,00
	Ontvangsten	89.780,53	29.958,00	29.890,00
	Saldo	-423.564,54	-487.786,00	-501.689,00
Lokaal Cultuurbeleid: ontvangen subsidie kwalitatief & duurzaam lokaal cultuurbeleid (€ 131.933).	Uitgaven	45.650,03	60.101,00	84.831,00
	Ontvangsten	45.370,58	0,00	0,00
	Saldo	-279,45	-60.101,00	-84.831,00
Ontvangen van trekingsrecht voor vrijetijdsparticipatie van mensen in armoede (afsprakennota).	Uitgaven	37.795,80	21.387,00	30.186,00
	Ontvangsten	29.350,00	29.890,00	29.890,00
	Saldo	-8.445,80	8.503,00	-296,00
Organiseren van Leie 2015, feestelijk stadsbreed project door vzw Feest in Kortrijk.	Uitgaven	1.815,00	8.502,00	12.000,00
	Ontvangsten	15.000,00	0,00	0,00
	Saldo	13.185,00	-8.502,00	-12.000,00
Verderzetten van een groot, divers en kwalitatief vrijetijdsaanbod voor een breed publiek.	Uitgaven	7.459,58	7.293,00	9.852,00
	Ontvangsten	9,81	16,00	0,00
	Saldo	-7.449,77	-7.277,00	-9.852,00
Vzw Feest in Kortrijk: organiseren van imagobepalende jaarevenementen.	Uitgaven	420.624,66	420.461,00	394.710,00
	Ontvangsten	50,14	52,00	0,00
	Saldo	-420.574,52	-420.409,00	-394.710,00
Investerings	Uitgaven	47.674,00	75.450,50	24.200,00
	Saldo	-47.674,00	-75.450,50	-24.200,00
Ontwikkelen UIT-PAS met voordelen voor elke bewoner en gepaste reductietarieven voor doelgroepen.	Uitgaven	47.674,00	73.050,50	24.200,00
	Saldo	-47.674,00	-73.050,50	-24.200,00
Organiseren van Leie 2015, feestelijk stadsbreed project door vzw Feest in Kortrijk.	Uitgaven	0,00	2.400,00	0,00
	Saldo	0,00	-2.400,00	0,00

Actieplan: 09.02: We realiseren Kortrijk als een stad van culturele verademing.

In Kortrijk zijn bewoners en organisaties actief betrokken bij de uitbouw en realisatie van het cultuurbeleid waarin ze de eigen cultuur kunnen plaatsen binnen bredere multiculturele en internationale cultuurontwikkelingen.

Actie: 09.02.01: Cultuur en Kunstenbeleid: uittekenen en actualiseren van Cultuur en Kunstenlandschap in Kortrijk.

Actie: 09.02.02: Cultuur en Kunstenbeleid: stimuleren van projecten tussen amateurs en professionals.

Actie: 09.02.03: Cultuurcentrum: ontvangen van subsidie voor organisatie van een cultuurcentrum (€ 390.082,00).

Actie: 09.02.04: Cultuurcentrum: realiseren van een eigen cultuuraanbod in alle disciplines.

Actie: 09.02.05: Cultuurcentrum: actief ondersteunen van amateurskunsten en socio-culturele verenigingen.

Actie: 09.02.06: Inzetten op een gepast aanbod van kunst- en cultuureducatie i.s.m diverse actoren.

Actie: 09.02.07: Cultuurcentrum: realiseren Masterplan Schouwburg.

Actie: 09.02.08: Bib: ontvangen van subsidie laagdrempelige bibliotheek met focus op e-inclusie (€ 913.787).

Actie: 09.02.09: Bib: uitbouwen als laagdrempelig (digitaal) Infocentrum met oog voor de klassieke uitleenfunctie.

Actie: 09.02.10: Bib: ondersteunen van Literair Talent met een tweejaarlijkse stadsdichter als ambassadeur en coach.

Actie: 09.02.11: Bib: verder ontwikkelen Bib als een volwaardig partner in Levenslang Leren en Cultuureducatie.

Actie: 09.02.12: Humuz: regionaal expertisenetwerk cultuureducatie.

Actie: 09.02.13: Cultuur Regio Kortrijk: versterken culturele aanbod en vernieuwen op intergemeentelijk niveau.

Actie: 09.02.14: Afstemmen van het Kortrijks cultuur- en kunstlandschap met hogere overheden (periodiek).

Actie: 09.02.15: DKO: omvormen deeltijds Kunstonderwijs tot een geïntegreerde kunstacademie.

Actie: 09.02.16: DKO: ontwikkelen van het kunstproject Dash als ankerpunt hedendaagse beeldende kunst.

Actie: 09.02.17: DKO: actualiseren en verscherpen rol en missie Conservatorium binnen de vernieuwde muzieksite.

Actie: 09.02.18: Bib: uitbouwen integratie buurtbibliotheeken.

09.02: We realiseren Kortrijk als een stad van culturele verademing.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	2.254.933,03	2.240.500,00	2.181.057,00
	Ontvangsten	457.360,80	99.340,00	25.043,00
	Saldo	-1.797.572,23	-2.141.160,00	-2.156.014,00
Bib: ondersteunen van Literair Talent met een tweejaarlijkse stadsdichter als ambassadeur en coach.	Uitgaven	51.140,77	49.921,00	48.321,00
	Ontvangsten	158,05	141,00	0,00
	Saldo	-50.982,72	-49.780,00	-48.321,00
Bib: ontvangen van subsidie laagdrempelige bibliotheek met focus op e-inclusie (€ 913.787).	Ontvangsten	314.246,25	0,00	0,00
	Saldo	314.246,25	0,00	0,00
Bib: uitbouwen als laagdrempelig (digitaal) Infocentrum met oog voor de klassieke uitleenfunctie.	Uitgaven	901.532,08	884.569,00	855.096,00
	Ontvangsten	3.650,41	3.997,00	0,00
	Saldo	-897.881,67	-880.572,00	-855.096,00
Bib: verder ontwikkelen Bib als een volwaardig partner in Levenslang Leren en Cultuureducatie.	Uitgaven	62.742,58	61.895,00	60.503,00
	Ontvangsten	189,66	194,00	0,00
	Saldo	-62.552,92	-61.701,00	-60.503,00
Cultuur Regio Kortrijk: versterken culturele aanbod en vernieuwen op intergemeentelijk niveau.	Uitgaven	53.920,20	52.378,00	50.130,00
	Ontvangsten	183,12	50.474,00	14.603,00
	Saldo	-53.737,08	-1.904,00	-35.527,00
Cultuurcentrum: actief ondersteunen van amateurskunsten en socio-culturele verenigingen.	Uitgaven	839.777,66	839.780,00	812.568,00
	Ontvangsten	3.522,88	43.089,00	10.440,00
	Saldo	-836.254,78	-796.691,00	-802.128,00
Cultuurcentrum: ontvangen van subsidie voor organisatie van een cultuurcentrum (€ 390.082,00).	Ontvangsten	134.147,12	0,00	0,00
	Saldo	134.147,12	0,00	0,00
Cultuurcentrum: realiseren van een eigen cultuuraanbod in alle disciplines.	Uitgaven	250.029,66	258.971,00	251.016,00
	Ontvangsten	978,82	1.104,00	0,00
	Saldo	-249.050,84	-257.867,00	-251.016,00
Cultuur en Kunstenbeleid: stimuleren van projecten tussen amateurs en professionelen.	Uitgaven	30.079,34	29.204,00	39.436,00
	Ontvangsten	86,11	144,00	0,00
	Saldo	-29.993,23	-29.060,00	-39.436,00
Humuz: regionaal expertisenetwerk cultuureducatie.	Uitgaven	7.459,58	7.293,00	9.852,00
	Ontvangsten	9,81	16,00	0,00
	Saldo	-7.449,77	-7.277,00	-9.852,00
Inzetten op een gepast aanbod van kunst- en cultuureducatie i.s.m diverse actoren.	Uitgaven	58.251,16	56.489,00	54.135,00
	Ontvangsten	188,57	181,00	0,00
	Saldo	-58.062,59	-56.308,00	-54.135,00
Investerings	Uitgaven	173.650,49	370.624,20	-220.000,00
	Saldo	-173.650,49	-370.624,20	220.000,00
Bib: ondersteunen van Literair Talent met een tweejaarlijkse stadsdichter als ambassadeur en coach.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Bib: uitbouwen als laagdrempelig (digitaal) Infocentrum met oog voor de klassieke uitleenfunctie.	Uitgaven	173.650,49	358.500,00	-220.000,00
	Saldo	-173.650,49	-358.500,00	220.000,00
Cultuurcentrum: realiseren Masterplan Schouwburg.	Uitgaven	0,00	12.124,20	0,00
	Saldo	0,00	-12.124,20	0,00

Actieplan: 09.03: We realiseren Kortrijk als een muziekstad.

Actie: 09.03.01: Optimaliseren van de muzieksite als landmark in de stad.

Actie: 09.03.02: Ontwikkelen van marketingstrategie: verder uitbouwen van Muziekcentrum Track* als muziekkloket.

Actie: 09.03.03: Creëren en maximaal ondersteunen: ontwikkelen van een residentiebeleid en trajectbegeleiding.

Actie: 09.03.04: Ontwikkelen van nieuwe opleidingen: economie en onderwijs als groeipool.

Actie: 09.03.05: Renoveren muzieksite.

09.03: We realiseren Kortrijk als een muziekstad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	253.915,06	247.257,00	248.799,00
	Ontvangsten	1.063,84	1.107,00	0,00
	Saldo	-252.851,22	-246.150,00	-248.799,00
Creëren en maximaal ondersteunen: ontwikkelen van een residentiebeleid en trajectbegeleiding.	Uitgaven	46.317,26	45.029,00	40.756,00
	Ontvangsten	247,43	275,00	0,00
	Saldo	-46.069,83	-44.754,00	-40.756,00
Ontwikkelen van marketingstrategie: verder uitbouwen van Muziekcentrum Track* als muziekloket.	Uitgaven	161.189,00	159.872,00	162.455,00
	Ontvangsten	686,70	709,00	0,00
	Saldo	-160.502,30	-159.163,00	-162.455,00
Ontwikkelen van nieuwe opleidingen: economie en onderwijs als groepspool.	Uitgaven	15.400,67	13.528,00	15.394,00
	Ontvangsten	37,06	31,00	0,00
	Saldo	-15.363,61	-13.497,00	-15.394,00
Optimaliseren van de muzieksite als landmark in de stad.	Uitgaven	31.008,13	28.828,00	30.194,00
	Ontvangsten	92,65	92,00	0,00
	Saldo	-30.915,48	-28.736,00	-30.194,00
Investerings	Uitgaven	757.334,98	2.081.481,13	1.175.759,00
	Saldo	-757.334,98	-2.081.481,13	-1.175.759,00
Ontwikkelen van marketingstrategie: verder uitbouwen van Muziekcentrum Track* als muziekloket.	Uitgaven	0,00	25.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-25.000,00	0,00
Optimaliseren van de muzieksite als landmark in de stad.	Uitgaven	757.334,98	2.056.481,13	1.175.759,00
	Saldo	-757.334,98	-2.056.481,13	-1.175.759,00

Actieplan: 09.04: Kortrijk staat op de toeristische kaart van België.

Kortrijk is een aantrekkelijke toeristische uitvalsbasis door haar historisch, innovatief en ondernemend stadsimago.

Actie: 09.04.01: Aantrekken dag- en verblijfstoeristen uit Vlaanderen, Nederland en de Eurometropool.

Actie: 09.04.02: Ontwikkelen van een jaarlijks zichtbaar & trendy project en nieuw project ism toeristische partners.

Actie: 09.04.03: Realiseren en implementeren van een onthaalnetwerk.

09.04: Kortrijk staat op de toeristische kaart van België.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Aantrekken dag- en verblijfstoeristen uit Vlaanderen, Nederland en de Eurometropool.	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: 09.05: Sport is het visitekaartje van de stad.

Kortrijk Sport: Kortrijkzanen vinden in hun omgeving goed onderhouden en functionele sportaccommodaties en een bewegingsaanbod op maat. Sportevenementen verhogen de aantrekkelijkheid van de stad.

Actie: 09.05.01: Ondersteunen van sportverenigingen via een doelgericht subsidiereglement met kwaliteitscriteria.

Actie: 09.05.02: Verbeteren clubkwaliteit op vlak van jeugd sportbegeleiding en samenwerking via subsidiereglement.

Actie: 09.05.03: Experimenteren met acties met als doel het professioneel ondersteunen van de werking van sportclubs.

Actie: 09.05.04: Activeren van een levenslange sportparticipatie via anders georganiseerd sport- en bewegingsaanbod.

Actie: 09.05.05: Realiseren en faciliteren van een aangepast sport- en bewegingsaanbod op maat van kansengroepen.

Actie: 09.05.06: Verderzetten optimalisering en uitbouwen van de digitale dienstverlening Sport.

Actie: 09.05.07: Inzetten van sport als instrument/ambassadeur voor city-marketing.

Actie: 09.05.08: Investeren in masterplan zwembaden/zwembadenplan.

Actie: 09.05.09: Investeren in masterplan buitensporten.

Actie: 09.05.10: Investeren in masterplan binnensporten/zaalsporten.

Actie: 09.05.11: Investeren in masterplan school- en buurtsport.

Actie: 09.05.99: Sport: ontvangen subsidie Vlaamse Beleidsprioriteiten Sport (€ 171.370,00).

09.05: Sport is het visitekaartje van de stad.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	1.050.256,78	1.084.597,00	1.057.543,00
	Ontvangsten	2.335,87	598.652,00	568.209,00
	Saldo	-1.047.920,91	-485.945,00	-489.334,00
Activeren van een levenslange sportparticipatie via anders georganiseerd sport- en bewegingsaanbod.	Uitgaven	769.572,61	759.975,00	686.244,00
	Ontvangsten	2.335,87	589.152,00	558.709,00
	Saldo	-767.236,74	-170.823,00	-127.535,00
	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investeren in masterplan buitensporten.	Uitgaven	0,00	51.660,00	63.000,00
	Ontvangsten	0,00	9.500,00	9.500,00
	Saldo	0,00	-42.160,00	-53.500,00
Investeren in masterplan school- en buurtsport.	Uitgaven	13.913,16	14.132,00	13.516,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-13.913,16	-14.132,00	-13.516,00
Investeren in masterplan zwembaden/zwembadenplan.	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Ondersteunen van sportverenigingen via een doelgericht subsidiereglement met kwaliteitscriteria.	Uitgaven	170.043,00	170.043,00	170.043,00
	Saldo	-170.043,00	-170.043,00	-170.043,00
Realiseren en faciliteren van een aangepast sport- en bewegingsaanbod op maat van kansengroepen.	Uitgaven	31.728,01	23.787,00	59.740,00
	Saldo	-31.728,01	-23.787,00	-59.740,00
Sport: ontvangen subsidie Vlaamse Beleidsprioriteiten Sport (€ 171.370,00).	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Verbeteren clubkwaliteit op vlak van jeugdsportbegeleiding en samenwerking via subsidiereglement.	Uitgaven	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	Saldo	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
Investerings	Uitgaven	1.222.462,80	436.092,25	287.000,00
	Ontvangsten	57.115,02	54.579,00	0,00
	Saldo	-1.165.347,78	-381.513,25	-287.000,00
Investeren in masterplan binnensporten/zaalsporten.	Uitgaven	0,00	75.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-75.000,00	0,00
Investeren in masterplan buitensporten.	Uitgaven	1.017.763,96	77.000,00	30.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-1.017.763,96	-77.000,00	-30.000,00
Investeren in masterplan zwembaden/zwembadenplan.	Uitgaven	204.698,84	284.092,25	257.000,00
	Ontvangsten	57.115,02	54.579,00	0,00
	Saldo	-147.583,82	-229.513,25	-257.000,00

Actieplan: 09.06: Kortrijk, een rijk DNA: Kortrijkzanen kennen de roots van hun stad en regio.

Kortrijk, een rijk DNA: Kortrijkzanen kennen de roots van hun stad en regio en geven dit erfgoed een plaats binnen hun eigen leefomgeving.

Actie: 09.06.01: Realiseren van één visie en werking rond het roerend, onroerend en immaterieel erfgoed stad en OCMW.

Actie: 09.06.02: Bouwen erfgoeddepot: professionele bewaaromstandigheden en zorg van bedreigde collecties.

Actie: 09.06.03: Omvormen van Kortrijk 1302 tot een museum over de geschiedenis van de stad.

Actie: 09.06.04: Verruimen werking van Texture.

Actie: 09.06.05: Realiseren van een kunstenhal in Paardenstallen en Budafabriek.

Actie: 09.06.06: Realiseren van een tentoonstellingsbeleid.

Actie: 09.06.07: Ter beschikking stellen van het Kortrijkse erfgoed in digitale vorm .

09.06: Kortrijk, een rijk DNA: Kortrijkzanen kennen de roots van hun stad en regio.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investeringen	Uitgaven	66.509,77	781.232,30	2.082.339,00
	Ontvangsten	650.000,00	650.000,00	650.000,00
	Saldo	583.490,23	-131.232,30	-1.432.339,00
Bouwen erfgoeddepot: professionele bewaaromstandigheden en zorg van bedreigde collecties.	Uitgaven	66.509,77	779.232,30	2.135.000,00
	Ontvangsten	650.000,00	650.000,00	650.000,00
	Saldo	583.490,23	-129.232,30	-1.485.000,00
Ter beschikking stellen van het Kortrijkse erfgoed in digitale vorm .	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Verruimen werking van Texture.	Uitgaven	0,00	2.000,00	-52.661,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	-2.000,00	52.661,00

Beleidsdoelstelling: 10: Een stadsbestuur dat transparant en sober is

Kwalitatief:

We brengen de stadsdiensten dichterbij de mensen en springen zuiniger en beter om met de middelen.

Actieplan: 10.01: We realiseren een klantgericht en efficiënt ingericht stadhuis: toegankelijk en klantvriendelijk.

Klantgericht en efficiënt ingericht stadhuis: de dienstverlening in het stadhuis is toegankelijk en klantvriendelijk georganiseerd.

Actie: 10.01.03: Opleiden van baliemedewerkers.

Actie: 10.01.06: Onderzoeken en eventueel realiseren van het werken op afspraak met een online agenda.

Actie: 10.01.08: Realiseren Stadswinkel.

Actieplan: 10.02: We verzorgen een innovatieve, klantvriendelijke en digitaal geïnspireerde dienstverlening.

Zie ook beleidsplan Digitale Stad 2015-2019.

Actie: 10.02.01: Finaliseren van een (digitaal) evenementen- en verenigingsloket.

Actie: 10.02.02: Realiseren van 1 digitaal aanspreekpunt voor de ingebruikname van het openbaar domein.

Actie: 10.02.03: Aanbieden van open data aan scholen, bedrijven en verenigingen om eigen applicaties uit te werken.

Actie: 10.02.04: Realiseren van gratis WIFI in alle Kortrijkse pleinen en parken.

Actie: 10.02.05: Uitbouwen van een elektronisch loket.

10.02: We verzorgen een innovatieve, klantvriendelijke en digitaal geïnspireerde dienstverlening.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	11.234,85	17.199,00	19.769,00
	Saldo	-11.234,85	-17.199,00	-19.769,00
Uitbouwen van een elektronisch loket.	Uitgaven	11.234,85	17.199,00	19.769,00
	Saldo	-11.234,85	-17.199,00	-19.769,00
Investerings	Uitgaven	4.706,90	0,00	-2.500,00
	Saldo	-4.706,90	0,00	2.500,00
Uitbouwen van een elektronisch loket.	Uitgaven	4.706,90	0,00	-2.500,00
	Saldo	-4.706,90	0,00	2.500,00

Actieplan: 10.03: We bouwen het meldpunt 1777 verder uit op een juiste, transparante en kwaliteitsvolle wijze.

Meldpunt 1777: vragen, suggesties, meldingen of klachten worden op een juiste, transparante en kwaliteitsvolle wijze aangepakt.

Actie: 10.03.01: Verfijnen 1777 i.f.v. rapportage.

Actie: 10.03.02: Optimaliseren van de verwerking en rapportering van meldingen in alle directies.

Actie: 10.03.06: Visualiseren meldingen & aanpak meldingen op kaart Kortrijk (website, schermen, sociale media).

Actieplan: 10.04: Kortrijk gaat voor @llesmaal digitaal.

Actie: 10.04.01: Wegwijzen van alle bevolkingsgroepen wegwijs in de digitale samenleving en digitale dienstverlening.

Actie: 10.04.02: Voorzien van laagdrempelige infrastructuur en betaalbare toegang tot hard- en software.

Actie: 10.04.03: Realiseren breed en samenhangend aanbod met betrekking tot e-inclusie met alle Kortrijkse partners.

10.04: Kortrijk gaat voor @llesmaal digitaal.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	437.636,96	434.915,00	414.538,00
	Ontvangsten	6.125,39	6.596,00	0,00
	Saldo	-431.511,57	-428.319,00	-414.538,00
Realiseren breed en samenhangend aanbod met betrekking tot e-inclusie met alle Kortrijkse partners.	Uitgaven	255.404,30	252.792,00	241.331,00
	Ontvangsten	1.046,40	1.117,00	0,00
	Saldo	-254.357,90	-251.675,00	-241.331,00
Voorzien van laagdrempelige infrastructuur en betaalbare toegang tot hard- en software.	Uitgaven	144.921,91	146.056,00	139.537,00
	Ontvangsten	369,51	361,00	0,00
	Saldo	-144.552,40	-145.695,00	-139.537,00
Wegwijzen van alle bevolkingsgroepen wegwijs in de digitale samenleving en digitale dienstverlening.	Uitgaven	37.310,75	36.067,00	33.670,00
	Ontvangsten	4.709,48	5.118,00	0,00
	Saldo	-32.601,27	-30.949,00	-33.670,00
Investerings	Uitgaven	4.521,19	5.830,56	10.000,00
	Saldo	-4.521,19	-5.830,56	-10.000,00
Realiseren breed en samenhangend aanbod met betrekking tot e-inclusie met alle Kortrijkse partners.	Uitgaven	0,00	0,00	10.000,00
	Saldo	0,00	0,00	-10.000,00
Voorzien van laagdrempelige infrastructuur en betaalbare toegang tot hard- en software.	Uitgaven	4.521,19	5.830,56	0,00
	Saldo	-4.521,19	-5.830,56	0,00

Actieplan: 10.05: We verhogen de kwaliteit van het besturen.

Actie: 10.05.01: Streven naar een transversaal beleid over alle sectoren heen via programmamanagement.

Actie: 10.05.02: Verzamelen, beheren en ontsluiten van data.

10.05: We verhogen de kwaliteit van het besturen.

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	636.415,06	625.782,00	609.150,00
	Ontvangsten	1.734,19	1.802,00	0,00
	Saldo	-634.680,87	-623.980,00	-609.150,00
Streven naar een transversaal beleid over alle sectoren heen via programmamanagement.	Uitgaven	494.394,31	482.086,00	461.510,00
	Ontvangsten	1.359,23	1.397,00	0,00
	Saldo	-493.035,08	-480.689,00	-461.510,00
Verzamelen, beheren en ontsluiten van data.	Uitgaven	142.020,75	143.696,00	147.640,00
	Ontvangsten	374,96	405,00	0,00
	Saldo	-141.645,79	-143.291,00	-147.640,00
Investerings	Uitgaven	26.671,31	87.097,04	12.000,00
	Saldo	-26.671,31	-87.097,04	-12.000,00
Verzamelen, beheren en ontsluiten van data.	Uitgaven	26.671,31	87.097,04	12.000,00
	Saldo	-26.671,31	-87.097,04	-12.000,00

Actieplan: 10.06: We voeren een zuinig en sober beheer.

Actie: 10.06.01: Inzetten met de stad op een duurzaam gebruik en inrichting van gebouwen.

Actie: 10.06.02: Begeleiden van kerkbesturen voor een nieuw en ruimer gebruik van de kerkgebouwen.

Actie: 10.06.03: Versterken samenwerking tussen Stad, OCMW, brandweerzone Fluvia en PZVlas.

Actie: 10.06.04: Verminderen personeelsbestand met 104 VTE.

Actieplan: 10.07: De stadsmedewerkers zijn gemotiveerd.

Actie: 10.07.01: Implementeren van een nieuw organogram.

2.2 Doelstellingenrekening (schema J1)

- De doelstellingenrekening bevat, per beleidsdomein, voor het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft volgende zaken:
 - totaal van ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen;
 - totaal van ontvangsten en uitgaven van het overige beleid.

Doelstellingenrekening (J1)



Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	31.138.072,15	138.425.165,52	107.287.093,37	31.586.957,00	136.116.278,00	104.529.321,00	32.181.846,00	158.992.160,00	126.810.314,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	3.021.793,00	3.021.793,00	0,00	3.018.365,00	3.018.365,00	0,00	3.061.781,00	3.061.781,00
Exploitatie	0,00	3.021.793,00	3.021.793,00	0,00	3.018.365,00	3.018.365,00	0,00	3.061.781,00	3.061.781,00
Overig beleid	31.138.072,15	135.403.372,52	104.265.300,37	31.586.957,00	133.097.913,00	101.510.956,00	32.181.846,00	155.930.379,00	123.748.533,00
Exploitatie	5.486.525,09	113.357.346,22	107.870.821,13	5.853.096,00	111.242.255,00	105.389.159,00	6.429.108,00	112.290.187,00	105.861.079,00
Investeringsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere	25.651.547,06	22.046.026,30	-3.605.520,76	25.733.861,00	21.855.658,00	-3.878.203,00	25.752.738,00	43.640.192,00	17.887.454,00
01: Bedrijfsvoering	22.394.663,99	4.677.551,72	-17.717.112,27	22.881.789,75	6.835.330,79	-16.046.458,96	26.651.571,00	4.761.338,00	-21.890.233,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	980.411,06	681.716,26	-298.694,80	1.226.780,53	657.208,00	-569.572,53	1.056.278,00	650.000,00	-406.278,00
Exploitatie	869.506,22	31.716,26	-837.789,96	1.025.032,00	7.208,00	-1.017.824,00	1.024.578,00	0,00	-1.024.578,00
Investeringsen	110.904,84	650.000,00	539.095,16	201.748,53	650.000,00	448.251,47	31.700,00	650.000,00	618.300,00
Overig beleid	21.414.252,93	3.995.835,46	-17.418.417,47	21.655.009,22	6.178.122,79	-15.476.886,43	25.595.293,00	4.111.338,00	-21.483.955,00
Exploitatie	19.323.448,89	1.472.404,35	-17.851.044,54	19.633.602,00	1.885.301,00	-17.748.301,00	20.030.792,00	1.862.473,00	-18.168.319,00
Investeringsen	2.090.804,04	1.977.822,12	-112.981,92	1.665.749,22	3.747.243,79	2.081.494,57	4.564.501,00	1.903.250,00	-2.661.251,00
Andere	0,00	545.608,99	545.608,99	355.658,00	545.578,00	189.920,00	1.000.000,00	345.615,00	-654.385,00
02: Mens	70.081.845,46	9.414.311,39	-60.667.534,07	73.641.718,41	8.558.017,25	-65.083.701,16	69.865.061,00	6.829.368,00	-63.035.693,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	13.303.910,06	1.325.241,91	-11.978.668,15	15.600.751,25	1.548.555,00	-14.052.196,25	14.153.533,00	692.464,00	-13.461.069,00
Exploitatie	8.671.411,72	738.126,89	-7.933.284,83	8.925.590,00	963.976,00	-7.961.614,00	8.728.840,00	692.464,00	-8.036.376,00
Investeringsen	4.632.498,34	587.115,02	-4.045.383,32	6.675.161,25	584.579,00	-6.090.582,25	5.424.693,00	0,00	-5.424.693,00
Overig beleid	56.777.935,40	8.089.069,48	-48.688.865,92	58.040.967,16	7.009.462,25	-51.031.504,91	55.711.528,00	6.136.904,00	-49.574.624,00
Exploitatie	50.684.571,06	7.163.191,26	-43.521.379,80	51.031.229,00	6.163.071,00	-44.868.158,00	50.540.622,00	5.557.727,00	-44.982.895,00
Investeringsen	1.993.364,34	257.445,00	-1.735.919,34	2.509.738,16	177.957,25	-2.331.780,91	670.906,00	0,00	-670.906,00
Andere	4.100.000,00	668.433,22	-3.431.566,78	4.500.000,00	668.434,00	-3.831.566,00	4.500.000,00	579.177,00	-3.920.823,00
03: Ruimte	45.986.832,73	14.421.516,26	-31.565.316,47	61.268.026,08	16.421.389,72	-44.846.636,36	60.259.315,00	15.409.002,00	-44.850.313,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	6.703.363,99	254.767,51	-6.448.596,48	19.587.512,76	3.002.895,72	-16.584.617,04	21.521.194,00	7.431.336,00	-14.089.858,00
Exploitatie	2.085.062,03	2.767,51	-2.082.294,52	2.485.756,00	2.915,00	-2.482.841,00	2.508.153,00	0,00	-2.508.153,00
Investeringsen	4.618.301,96	252.000,00	-4.366.301,96	17.101.756,76	2.999.980,72	-14.101.776,04	19.013.041,00	7.431.336,00	-11.581.705,00
Overig beleid	39.283.468,74	14.166.748,75	-25.116.719,99	41.680.513,32	13.418.494,00	-28.262.019,32	38.738.121,00	7.977.666,00	-30.760.455,00
Exploitatie	27.132.952,52	11.344.750,13	-15.788.202,39	27.757.751,00	10.218.191,00	-17.539.560,00	26.423.430,00	6.189.640,00	-20.233.790,00
Investeringsen	5.150.516,22	967.012,08	-4.183.504,14	6.922.762,32	1.345.311,00	-5.577.451,32	5.314.691,00	40.740,00	-5.273.951,00
Andere	7.000.000,00	1.854.986,54	-5.145.013,46	7.000.000,00	1.854.992,00	-5.145.008,00	7.000.000,00	1.747.286,00	-5.252.714,00
Totalen	169.601.414,33	166.938.544,89	-2.662.869,44	189.378.491,24	167.931.015,76	-21.447.475,48	188.957.793,00	185.991.868,00	-2.965.925,00
Exploitatie	114.253.477,53	137.132.095,62	22.878.618,09	116.712.056,00	133.501.282,00	16.789.226,00	115.685.523,00	129.654.272,00	13.968.749,00

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Investerings	18.596.389,74	4.691.394,22	-13.904.995,52	35.076.916,24	9.505.071,76	-25.571.844,48	35.019.532,00	10.025.326,00	-24.994.206,00
Andere	36.751.547,06	25.115.055,05	-11.636.492,01	37.589.519,00	24.924.662,00	-12.664.857,00	38.252.738,00	46.312.270,00	8.059.532,00

2.3 Financiële toestand

- De financiële toestand bevat minstens volgende zaken:
 - een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget;
 - een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.
- Het cijfer van het resultaat op kasbasis en de vergelijking is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema J5 (liquiditeitenrekening).

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2016



Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	22.878.618,09	16.789.226,00	13.968.749,00
A. Uitgaven	114.253.477,53	116.712.056,00	115.685.523,00
B. Ontvangsten	137.132.095,62	133.501.282,00	129.654.272,00
1a. Belastingen en boetes	69.686.607,42	67.212.745,00	68.269.723,00
2. Overige	67.445.488,20	66.288.537,00	61.384.549,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-13.904.995,52	-25.571.844,48	-24.994.206,00
A. Uitgaven	18.596.389,74	35.076.916,24	35.019.532,00
B. Ontvangsten	4.691.394,22	9.505.071,76	10.025.326,00
III. Andere (B-A)	-11.636.492,01	-12.664.857,00	8.059.532,00
A. Uitgaven	36.751.547,06	37.589.519,00	38.252.738,00
1. Aflossing financiële schulden	25.651.547,06	25.733.861,00	25.752.738,00
a. Periodieke aflossingen	18.094.682,32	18.145.428,00	18.559.696,00
b. Niet-periodieke aflossingen	7.556.864,74	7.588.433,00	7.193.042,00
2. Toegestane leningen	11.100.000,00	11.855.658,00	12.500.000,00
B. Ontvangsten	25.115.055,05	24.924.662,00	46.312.270,00
1. Op te nemen leningen en leasings	22.046.026,30	21.855.658,00	43.640.192,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	2.777.888,75	2.777.864,00	2.580.938,00
a. Periodieke terugvorderingen	2.777.888,75	2.777.864,00	2.580.938,00
3. Overige transacties	291.140,00	291.140,00	91.140,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	291.140,00	291.140,00	91.140,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-2.662.869,44	-21.447.475,48	-2.965.925,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	50.481.073,47	50.481.073,47	7.920.885,34
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	47.818.204,03	29.033.597,99	4.954.960,34
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	-200.000,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	-200.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	47.818.204,03	29.033.597,99	5.154.960,34

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	26.906.207,23	20.875.851,00	18.774.375,00
A. Exploitatieontvangsten	137.132.095,62	133.501.282,00	129.654.272,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	110.225.888,39	112.625.431,00	110.879.897,00
1. Exploitatie-uitgaven	114.253.477,53	116.712.056,00	115.685.523,00
2. Nettokosten van schulden	4.027.589,14	4.086.625,00	4.805.626,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	19.344.382,71	19.454.189,00	20.784.384,00
A. Netto-aflossingen van schulden	15.316.793,57	15.367.564,00	15.978.758,00
B. Nettokosten van schulden	4.027.589,14	4.086.625,00	4.805.626,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	7.561.824,52	1.421.662,00	-2.010.009,00

Jaarrekening 2016

3. Financiële nota

Naam bestuur:	Stad Kortrijk
NISCODE bestuur:	34022
Adres bestuur:	Grote Markt 54 8500 Kortrijk
Stadssecretaris:	Geert Hillaert
Financieel beheerder:	Johan Vanhoutte

3. Financiële nota

3.1 Exploitatierekening (schema J2)

- De exploitatierekening bevat voor elk beleidsdomein de ontvangsten en uitgaven op het vlak van exploitatie.

Exploitatierkening (J2)



Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	5.486.525,09	116.379.139,22	110.892.614,13	5.853.096,00	114.260.620,00	108.407.524,00	6.429.108,00	115.351.968,00	108.922.860,00
01: Bedrijfsvoering	20.192.955,11	1.504.120,61	-18.688.834,50	20.658.634,00	1.892.509,00	-18.766.125,00	21.055.370,00	1.862.473,00	-19.192.897,00
02: Mens	59.355.982,78	7.901.318,15	-51.454.664,63	59.956.819,00	7.127.047,00	-52.829.772,00	59.269.462,00	6.250.191,00	-53.019.271,00
03: Ruimte	29.218.014,55	11.347.517,64	-17.870.496,91	30.243.507,00	10.221.106,00	-20.022.401,00	28.931.583,00	6.189.640,00	-22.741.943,00
Totalen	114.253.477,53	137.132.095,62	22.878.618,09	116.712.056,00	133.501.282,00	16.789.226,00	115.685.523,00	129.654.272,00	13.968.749,00

3.2 Investeringsrekening (schema J3-J4)

- De investeringsrekening bevat volgende zaken:
 - een overzicht per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen;
 - per investeringsenveloppe die afgesloten werd in het financiële boekjaar de rekening van de desbetreffende investeringsenveloppe.

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: Bedrijfsvoering	2.201.708,88	2.627.822,12	426.113,24	1.867.497,75	4.397.243,79	2.529.746,04	4.596.201,00	2.553.250,00	-2.042.951,00
02: Mens	6.625.862,68	844.560,02	-5.781.302,66	9.184.899,41	762.536,25	-8.422.363,16	6.095.599,00	0,00	-6.095.599,00
03: Ruimte	9.768.818,18	1.219.012,08	-8.549.806,10	24.024.519,08	4.345.291,72	-19.679.227,36	24.327.732,00	7.472.076,00	-16.855.656,00
Totalen	18.596.389,74	4.691.394,22	-13.904.995,52	35.076.916,24	9.505.071,76	-25.571.844,48	35.019.532,00	10.025.326,00	-24.994.206,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)



Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

IE-88 Investeringsfonds

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeren in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investeren in materiële vaste activa	0,00	0,00	10.218.184,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	10.218.184,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	10.218.184,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investeren in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	0,00	10.218.184,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN		Totaal aanrekeningen
1. Terreinen en gebouwen		0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		0,00
3. Roerende goederen		0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		0,00
5. Erfgoed		0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen		0,00
2. Roerende goederen		0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa		0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00

IE-99 Overig Beleid - VDJ

Deel 1: UITGAVEN		Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		0,00	0,00	21.000.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	21.000.000,00
1. Onroerende goederen		0,00	0,00	21.000.000,00
2. Roerende goederen		0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		0,00	0,00	21.000.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00
3. Roerende goederen	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00
5. Erfgoed	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00
1. Onroerende goederen	0,00
2. Roerende goederen	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

3.3 Liquiditeitenrekening (schema J5)

- De liquiditeitenrekening geeft het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar aan de hand van
 - ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
 - ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
 - ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening;
 - gecumuleerd budgettair resultaat van het vorige financiële boekjaar;
 - bestemde gelden.

Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2016



Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	22.878.618,09	16.789.226,00	13.968.749,00
A. Uitgaven	114.253.477,53	116.712.056,00	115.685.523,00
B. Ontvangsten	137.132.095,62	133.501.282,00	129.654.272,00
1a. Belastingen en boetes	69.686.607,42	67.212.745,00	68.269.723,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
2. Overige	67.445.488,20	66.288.537,00	61.384.549,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-13.904.995,52	-25.571.844,48	-24.994.206,00
A. Uitgaven	18.596.389,74	35.076.916,24	35.019.532,00
B. Ontvangsten	4.691.394,22	9.505.071,76	10.025.326,00
III. Andere (B-A)	-11.636.492,01	-12.664.857,00	8.059.532,00
A. Uitgaven	36.751.547,06	37.589.519,00	38.252.738,00
1. Aflossing financiële schulden	25.651.547,06	25.733.861,00	25.752.738,00
a. Periodieke aflossingen	18.094.682,32	18.145.428,00	18.559.696,00
b. Niet-periodieke aflossingen	7.556.864,74	7.588.433,00	7.193.042,00
2. Toegestane leningen	11.100.000,00	11.855.658,00	12.500.000,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	25.115.055,05	24.924.662,00	46.312.270,00
1. Op te nemen leningen en leasings	22.046.026,30	21.855.658,00	43.640.192,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	2.777.888,75	2.777.864,00	2.580.938,00
a. Periodieke terugvorderingen	2.777.888,75	2.777.864,00	2.580.938,00
3. Overige transacties	291.140,00	291.140,00	91.140,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-2.662.869,44	-21.447.475,48	-2.965.925,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	50.481.073,47	50.481.073,47	7.920.885,34
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	47.818.204,03	29.033.597,99	4.954.960,34
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	-200.000,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	-200.000,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	47.818.204,03	29.033.597,99	5.154.960,34

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie		Bedrag op 31/12
		Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00
BGE-01: Bestemde gelden Zilverfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	0,00	0,00	0,00	0,00

Jaarrekening 2016

4. Samenvatting van de algemene rekeningen

Naam bestuur:	Stad Kortrijk
NISCODE bestuur:	34022
Adres bestuur:	Grote Markt 54 8500 Kortrijk
Stadssecretaris:	Geert Hillaert
Financieel beheerder:	Johan Vanhoutte

4. Samenvatting van de algemene rekeningen

4.1 Balans (schema J6)

- De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

Schema J6: Balans

Stad Kortrijk (NIS 34022)



Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Periode: 2016

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

ACTIVA	2016	2015
I. Vlottende activa	68.644.409,14	71.151.786,19
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	54.890.889,57	57.177.536,62
B. Vorderingen op korte termijn	10.326.190,22	11.072.222,74
1. Vorderingen uit ruiltransacties	4.300.170,26	2.577.307,43
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	6.026.019,96	8.494.915,31
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	3.427.329,35	2.902.026,83
II. Vaste activa	312.616.190,61	269.122.503,21
A. Vorderingen op lange termijn	33.280.977,41	25.805.308,68
1. Vorderingen uit ruiltransacties	33.270.977,41	25.785.308,68
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	10.000,00	20.000,00
B. Financiële vaste activa	99.740.750,02	66.864.402,04
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	3.525.000,00	3.525.000,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	96.212.900,02	63.339.402,04
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	2.850,00	0,00
C. Materiële vaste activa	177.712.143,37	174.605.251,18
1. Gemeenschapsgoederen	174.787.802,96	171.675.198,44
a. Terreinen en gebouwen	94.634.424,84	96.343.444,26
b. Wegen en overige infrastructuur	65.566.536,03	61.888.063,42
c. Installaties, machines en uitrusting	947.909,78	885.384,68
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.367.423,95	2.131.491,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	986.765,33	154.676,19
f. Erfgoed	10.284.743,03	10.272.138,25
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	2.924.340,41	2.930.052,74
a. Terreinen en gebouwen	2.924.340,41	2.930.052,74
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.882.319,81	1.847.541,31
III. TOTAAL ACTIVA	381.260.599,75	340.274.289,40

PASSIVA	2016	2015
I. Schulden	207.128.629,66	205.648.830,75
A. Schulden op korte termijn	39.665.343,68	38.882.093,02
1. Schulden uit ruiltransacties	19.863.624,32	16.286.308,02
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.799.267,59	3.333.763,01
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	16.064.356,73	12.952.545,01
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.411.008,25	4.816.140,88
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	18.390.711,11	17.779.644,12
B. Schulden op lange termijn	167.463.285,98	166.766.737,73
1. Schulden uit ruiltransacties	167.463.285,98	166.766.737,73
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	25.706.096,00	20.792.960,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	25.706.096,00	20.792.960,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	141.592.948,90	145.809.536,65
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	164.241,08	164.241,08
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	174.131.970,09	134.625.458,65
III. TOTAAL PASSIVA	381.260.599,75	340.274.289,40

4.2 Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

- De staat van opbrengsten en kosten bevat de opbrengsten, kosten en overschot of tekort van het financiële boekjaar.

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Stad Kortrijk (NIS 34022)



Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Periode: 2016

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

	2016	2015
I. Kosten	133.311.721,07	149.144.475,05
A. Operationele kosten	125.773.594,94	138.413.027,83
1. Goederen en diensten	17.285.461,83	16.346.287,54
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	44.800.890,08	44.050.998,12
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	16.296.696,60	34.472.893,86
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingsubsidies	46.728.503,26	41.924.937,61
6. Andere operationele kosten	662.043,17	1.617.910,70
B. Financiële kosten	4.776.579,19	9.040.124,88
C. Uitzonderlijke kosten	2.761.546,94	1.691.322,34
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	69.333,33
2. Toegestane investeringsubsidies	2.761.546,94	1.621.989,01
II. Opbrengsten	140.623.501,80	141.672.403,82
A. Operationele opbrengsten	131.251.048,29	124.463.567,03
1. Opbrengsten uit de werking	12.427.162,14	7.414.133,47
2. Fiscale opbrengsten en boetes	69.686.607,42	69.705.537,24
3. Werkingssubsidies	46.617.681,03	44.922.982,12
a. Algemene werkingssubsidies	39.892.580,91	34.630.731,06
b. Specifieke werkingssubsidies	6.725.100,12	10.292.251,06
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	2.519.597,70	2.420.914,20
B. Financiële opbrengsten	8.523.623,72	16.045.347,90
C. Uitzonderlijke opbrengsten	848.829,79	1.163.488,89
III. Overschot of tekort van het boekjaar	7.311.780,73	-7.472.071,23
A. Operationeel overschot of tekort	5.477.453,35	-13.949.460,80
B. Financieel overschot of tekort	3.747.044,53	7.005.223,02
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-1.912.717,15	-527.833,45
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	7.311.780,73	-7.472.071,23
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	7.311.780,73	-7.472.071,23

Jaarrekening 2016

5. Toelichting

Naam bestuur:	Stad Kortrijk
NISCODE bestuur:	34022
Adres bestuur:	Grote Markt 54 8500 Kortrijk
Stadssecretaris:	Geert Hillaert
Financieel beheerder:	Johan Vanhoutte

5.1 Toelichting bij de exploitatierekening

5.1.1 Verklaring van de belangrijkste verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven

De belangrijkste verschillen tussen de gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven worden toegelicht in de verklarende nota bij deze rekening.

5.1.2 Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)



Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Bedrijfsvoering	02: Mens	03: Ruimte
I. Uitgaven	114.253.477,53	5.486.525,09	20.192.955,11	59.355.982,78	29.218.014,55
A. Operationele uitgaven	109.476.898,34	709.946,56	20.192.954,45	59.355.982,78	29.218.014,55
1. Goederen en diensten	17.285.461,83	258.707,09	5.149.605,81	5.628.888,68	6.248.260,25
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	44.800.890,08	303.545,55	13.175.851,41	19.670.266,32	11.651.226,80
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	46.728.503,26	0,00	1.711.250,04	33.911.212,78	11.106.040,44
5. Andere operationele uitgaven	662.043,17	147.693,92	156.247,19	145.615,00	212.487,06
B. Financiële uitgaven	4.776.579,19	4.776.578,53	0,66	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten	137.132.095,62	116.379.139,22	1.504.120,61	7.901.318,15	11.347.517,64
A. Operationele ontvangsten	131.249.322,47	111.216.484,19	1.446.461,38	7.789.845,44	10.796.531,46
1. Ontvangsten uit de werking	12.427.162,14	32.679,30	796.133,49	1.285.625,26	10.312.724,09
2. Fiscale ontvangsten en boetes	69.686.607,42	69.431.347,42	0,00	255.260,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	60.712.251,38	60.712.251,38	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	33.566.418,03	33.566.418,03	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	25.833.715,31	25.833.715,31	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	1.312.118,04	1.312.118,04	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	8.974.356,04	8.719.096,04	0,00	255.260,00	0,00
3. Werkingssubsidies	46.617.681,03	41.624.284,59	115.633,05	4.836.383,44	41.379,95
a. Algemene werkingssubsidies	39.892.580,91	38.292.233,16	111.254,05	1.447.713,75	41.379,95
1. Gemeente- of provinciefonds	31.158.615,20	31.158.615,20	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	8.733.965,71	7.133.617,96	111.254,05	1.447.713,75	41.379,95
b. Specifieke werkingssubsidies	6.725.100,12	3.332.051,43	4.379,00	3.388.669,69	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	2.517.871,88	128.172,88	534.694,84	1.412.576,74	442.427,42
B. Financiële ontvangsten	5.882.773,15	5.162.655,03	57.659,23	111.472,71	550.986,18
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo	22.878.618,09	110.892.614,13	-18.688.834,50	-51.454.664,63	-17.870.496,91

5.1.3 Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2016



Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

	Code	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015	Jaarrek. 2014
I. Uitgaven		114.253.477,53	112.980.258,85	111.763.013,06
A. Operationele uitgaven		109.476.898,34	103.940.133,97	102.871.460,10
1. Goederen en diensten	60/1	17.285.461,83	16.346.287,54	17.160.211,34
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	44.800.890,08	44.050.998,12	46.888.984,69
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	46.728.503,26	41.924.937,61	37.108.162,23
5. Andere operationele uitgaven	640/7	662.043,17	1.617.910,70	1.714.101,84
B. Financiële uitgaven	65	4.776.579,19	9.040.124,88	8.891.552,96
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		137.132.095,62	138.483.553,69	132.619.656,04
A. Operationele ontvangsten		131.249.322,47	124.463.567,03	126.179.282,06
1. Ontvangsten uit de werking	70	12.427.162,14	7.414.133,47	6.608.915,76
2. Fiscale ontvangsten en boetes		69.686.607,42	69.705.537,24	72.553.399,17
a. Aanvullende belastingen		60.712.251,38	58.103.847,10	60.465.628,74
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	33.566.418,03	34.391.773,73	33.955.171,32
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	25.833.715,31	22.494.502,75	25.183.922,98
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	1.312.118,04	1.217.570,62	1.326.534,44
b. Andere belastingen	731/9	8.974.356,04	11.601.690,14	12.087.770,43
3. Werkingssubsidies		46.617.681,03	44.922.982,12	43.869.779,30
a. Algemene werkingssubsidies		39.892.580,91	34.630.731,06	35.162.219,44
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	31.158.615,20	30.578.220,32	30.802.754,62
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	8.733.965,71	4.052.510,74	4.359.464,82
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	6.725.100,12	10.292.251,06	8.707.559,86
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	2.517.871,88	2.420.914,20	3.147.187,83
B. Financiële ontvangsten	75	5.882.773,15	14.019.986,66	6.440.373,98
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		22.878.618,09	25.503.294,84	20.856.642,98

5.2 Toelichting bij de investeringsrekening

5.2.1 Verklaring van belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven

- a. Schema J3 biedt per beleidsdomein de opgave van transactiekredieten en vastleggingen.

- b. Schema TJ5 biedt per investeringsenveloppe de vergelijking tussen verbintenskrediet en vastlegging.

Voor een gedetailleerde verklaring van de belangrijke verschillen tussen gerealiseerde en gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven verwijzen we naar de verklarende nota bij deze rekening.

5.2.2 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

Deel 1: UITGAVEN		Totaal	01: Bedrijfsvoering	02: Mens	03: Ruimte
I. Investerings in financiële vaste activa		3.394,25	0,00	2.850,00	544,25
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	544,25	0,00	0,00	544,25
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	2.850,00	0,00	2.850,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		15.216.493,24	2.172.969,40	3.731.096,84	9.312.427,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		15.216.493,24	2.172.969,40	3.731.096,84	9.312.427,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	4.373.085,39	1.105.492,05	2.262.284,40	1.005.308,94
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	7.686.769,87	0,00	0,00	7.686.769,87
3. Roerende goederen	23/4	2.198.006,90	1.067.477,35	510.181,36	620.348,19
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	946.026,30	0,00	946.026,30	0,00
5. Erfgoed	27	12.604,78	0,00	12.604,78	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	614.955,31	28.739,48	211.958,84	374.256,99
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	2.761.546,94	0,00	2.679.957,00	81.589,94
V. TOTAAL UITGAVEN		18.596.389,74	2.201.708,88	6.625.862,68	9.768.818,18

Deel 2: ONTVANGSTEN		Totaal	01: Bedrijfsvoering	02: Mens	03: Ruimte
I. Verkoop van financiële vaste activa		1.183,50	0,00	0,00	1.183,50
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	1.183,50	0,00	0,00	1.183,50
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		2.698.745,00	2.577.975,00	0,00	120.770,00

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Bedrijfsvoering	02: Mens	03: Ruimte
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	2.698.745,00	2.577.975,00	0,00	120.770,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	2.577.370,00	2.577.370,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		23/4	119.520,00	0,00	0,00	119.520,00
3. Roerende goederen		25	1.855,00	605,00	0,00	1.250,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	1.991.465,72	49.847,12	844.560,02	1.097.058,58
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			4.691.394,22	2.627.822,12	844.560,02	1.219.012,08

5.2.3 Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2016



Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015	Jaarrek. 2014
I. Investerings in financiële vaste activa		3.394,25	3.631.195,10	23.457.544,95
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	544,25	3.631.195,10	23.457.544,95
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	2.850,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		15.216.493,24	11.961.896,56	18.631.666,75
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		15.216.493,24	11.961.896,56	18.631.666,75
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	4.373.085,39	5.082.006,11	10.173.340,62
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	7.686.769,87	4.949.401,44	6.264.351,47
3. Roerende goederen	23/4	2.198.006,90	1.913.529,01	2.169.319,70
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	946.026,30	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	12.604,78	16.960,00	24.654,96
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	614.955,31	345.980,51	443.120,34
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	2.761.546,94	1.621.989,01	2.654.440,24
V. TOTAAL UITGAVEN		18.596.389,74	17.561.061,18	45.186.772,28

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015	Jaarrek. 2014
I. Verkoop van financiële vaste activa		1.183,50	23.457.544,95	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	1.183,50	23.457.544,95	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		2.698.745,00	6.519.000,00	957.077,65
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.698.745,00	6.519.000,00	957.077,65
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	2.577.370,00	6.519.000,00	957.077,65
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	119.520,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	1.855,00	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		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	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. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	1.991.465,72	1.982.892,50	7.107.736,10
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		4.691.394,22	31.959.437,45	8.064.813,75

5.2.4 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2016

Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

	Uitgaven				Ontvangsten			
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-10: Een stad die transparant en sober is	377.148,57	134.620,37	242.528,20	134.620,37	242.528,20	0,00	0,00	0,00
IE-11: Algemene financiering	-250.664,40	-250.664,40	0,00	-250.664,40	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-12: Overig beleid - Bedrijfsvoering en ondersteunende diensten	16.673.572,69	5.073.754,51	11.599.818,18	5.073.754,51	11.599.818,18	11.859.027,00	5.416.460,98	6.442.566,02
IE-13: Overig beleid - Mens en samenleving	13.167.887,24	4.631.554,42	8.536.332,82	4.631.554,42	8.536.332,82	741.800,04	667.655,83	74.144,21
IE-14: Overig beleid - Ruimte	33.768.101,17	46.104.685,12	-12.336.583,95	46.104.685,12	-12.336.583,95	27.191.206,76	30.875.527,95	-3.684.321,19
IE-1: Een stad die luistert en dialoogert	1.840.000,00	0,00	1.840.000,00	0,00	1.840.000,00	948.000,00	0,00	948.000,00
IE-2: Een stad die verjongt en vergroent	23.442.192,15	9.756.424,00	13.685.768,15	9.756.424,00	13.685.768,15	2.689.963,56	6.079.963,56	-3.390.000,00
IE-3: Een stad die onderneemt en deelt	203.487,70	161.987,70	41.500,00	161.987,70	41.500,00	0,00	0,00	0,00
IE-4: Een stad die veilig en proper is	5.260.013,00	615.906,48	4.644.106,52	615.906,48	4.644.106,52	2.311.125,69	0,00	2.311.125,69
IE-5: Een stad die betaalbaar is	2.380.028,45	1.254.654,25	1.125.374,20	1.254.654,25	1.125.374,20	667.137,00	0,00	667.137,00
IE-6: Een stad die houdt van de kinderen en alle opa's en oma's	2.525.000,00	95.301,32	2.429.698,68	95.301,32	2.429.698,68	0,00	150.000,00	-150.000,00
IE-7: Een stad die beweegt, durft en verandert	39.671.714,80	5.980.879,49	33.690.835,31	5.980.879,49	33.690.835,31	11.860.926,28	323.816,25	11.537.110,03
IE-88: Investeringsfonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-8: Een stad die verenigt en verbindt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-99: Overig Beleid - VDJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-9: Een stad met veel goesting en ambiance	16.225.789,03	7.785.119,94	8.440.669,09	7.785.119,94	8.440.669,09	3.934.813,46	1.202.220,85	2.732.592,61

5.3 Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2016



Stad Kortrijk (NIS 34022)

Grote Markt(Kor) 54 - 8500 Kortrijk

Secr.: Geert Hillaert

Fin. beheerder: Johan Vanhoutte

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Exploitatiebudget (B-A)		22.878.618,09	25.503.294,84	20.856.642,98
A. Uitgaven	60/5-694	114.253.477,53	112.980.258,85	111.763.013,06
B. Ontvangsten	70/794	137.132.095,62	138.483.553,69	132.619.656,04
1a. Belastingen en boetes	73	69.686.607,42	69.705.537,24	72.553.399,17
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	67.445.488,20	68.778.016,45	60.066.256,87
II. Investeringsbudget (B-A)		-13.904.995,52	14.398.376,27	-37.121.958,53
A. Uitgaven	21/28-2906-664	18.596.389,74	17.561.061,18	45.186.772,28
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	4.691.394,22	31.959.437,45	8.064.813,75
III. Andere (B-A)		-11.636.492,01	-5.026.520,61	-13.959.745,69
A. Uitgaven		36.751.547,06	32.723.519,99	18.406.125,31
1. Aflossing financiële schulden		25.651.547,06	21.234.771,46	17.114.173,31
a. Periodieke aflossingen	421/4	18.094.682,32	16.197.951,58	17.114.173,31
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	7.556.864,74	5.036.819,88	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	11.100.000,00	10.688.748,53	1.291.952,00
3. Overige transacties		0,00	800.000,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	800.000,00	0,00
B. Ontvangsten		25.115.055,05	27.696.999,38	4.446.379,62
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	22.046.026,30	25.688.748,53	1.291.952,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		2.777.888,75	1.917.110,85	3.063.287,62
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	2.777.888,75	1.917.110,85	3.063.287,62
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		291.140,00	91.140,00	91.140,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	291.140,00	91.140,00	91.140,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-2.662.869,44	34.875.150,50	-30.225.061,24
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		50.481.073,47	15.605.922,97	45.830.984,21
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		47.818.204,03	50.481.073,47	15.605.922,97
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		47.818.204,03	50.481.073,47	15.605.922,97
Bestemde gelden		2016	2015	2014
I. Exploitatie		0,00	0,00	0,00
BGE-01: Bestemde gelden Zilverfonds		0,00	0,00	0,00
Totalen		0,00	0,00	0,00

5.4 Lijst van te verstrekken werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

WERKINGSSUBSIDIES REKENING 2016

				Eindbudget 2016	Aanrekening	Realisatiegraad
Bedrijfsvoering en ondersteunende diensten				1.764.248,00	1.711.250,04	97,00%
Politieke organen				6.661,00	5.851,60	87,85%
0100-00	6493000	GBB-CBS	vergoeding opleiding raadsleden	6.661,00	5.851,60	87,85%
Personeeldienst en vorming				5.322,00	5.322,00	100,00%
0112-00	6493000	GBB-CBS	vzw Kortijkzaan	5.322,00	5.322,00	100,00%
Organisatiebeheersing				25.000,00	25.000,00	100,00%
0114-00	6493000	GBB-CBS	toelage designregio	25.000,00	25.000,00	100,00%
Communicatie				77.760,00	77.760,00	100,00%
0119-03	6492000	GBB-CBS	bijdrage citymarketing	25.000,00	25.000,00	100,00%
0119-03	6492000	GBB-CBS	projecttoelage citymarketing	52.760,00	52.760,00	100,00%
Toerisme - onthaal en promotie				126.100,00	126.100,00	100,00%
0520-00	6493000	GBB-CBS	vzw Toerisme	126.100,00	126.100,00	100,00%
Toerisme - sectorondersteuning				70.236,00	23.507,98	33,47%
0521-00	6493000	GBB-CBS	Leiestreek	25.236,00	23.507,98	93,15%
0521-00	6493000	GBB-CBS	Kortrijk Regionaal Convention bureau	45.000,00	0,00	0,00%
Feesten en plechtigheden				3.941,00	3.941,00	100,00%
0710-00	6493000	GBB-CBS	toelage Leieslag	1.239,00	1.239,00	100,00%
0710-00	6493000	GBB-CBS	toelage vaderlandse vereniging	2.702,00	2.702,00	100,00%
Erediensten				1.449.228,00	1.443.767,46	99,62%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Maarten	188.964,00	188.964,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek O.L.Vrouw	192.792,00	192.792,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Rochus	96.000,00	96.000,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Elooi	86.036,00	86.036,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Jan - Baptist	80.447,00	80.447,02	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Elisabeth	115.747,00	115.746,98	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Godelieve	71.232,00	71.232,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek H. Damiaanparochie	60.000,00	60.000,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Pius X	68.728,00	68.727,98	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Protestantse kerk	27.557,00	27.557,02	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Audomarus	68.257,00	62.796,46	92,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Eutropius	57.318,00	57.318,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Katharina	37.549,00	37.548,98	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Antonius Abt	55.641,00	55.641,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Laurentius	23.328,00	23.328,00	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Cornelius	51.763,00	51.762,98	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Amandus	38.783,00	38.783,02	100,00%
0790-00	6494000	GBB-CBS	kerkfabriek Sint - Brixius	129.086,00	129.086,02	100,00%

Mens en samenleving				34.064.712,00	33.911.212,78	99,55%
Hulp aan het buitenland				77.500,00	76.500,00	98,71%
0160-00	6493000	03.06.03	ontwikkelingsprojecten	40.000,00	40.000,00	100,00%
0160-00	6493000	03.06.03	Noord-zuid raad sensibiliseringsactiviteiten	6.000,00	6.000,00	100,00%
0160-00	6493000	03.06.03	11-11-11 actie	6.000,00	6.000,00	100,00%
0160-00	6493000	03.06.03	fonds noodsituaties	12.500,00	12.500,00	100,00%
0160-00	6493000	03.06.03	Mayers of Peace	1.000,00	0,00	0,00%
0160-00	6493000	03.06.03	postgraduaat Noord-Zuid	12.000,00	12.000,00	100,00%
Politiediensten				14.074.869,00	14.074.869,00	100,00%
0400-00	6494000	GBB-CBS	bijdrage werkingskosten politiezone Vlas	14.074.869,00	14.074.869,00	100,00%
Brandweer				3.299.857,00	3.299.856,45	100,00%
0410-00	6494000	GBB-CBS	bijdrage werkingskosten brandweerzone Fluv	3.299.857,00	3.299.856,45	100,00%
Musea				124.989,00	124.989,00	100,00%
0700-00	6493000	GBB-CBS	vzw Vrienden van Preetjes Molen	1.239,00	1.239,00	100,00%
0700-00	6493000	GBB-CBS	vzw Stedelijke musea	121.250,00	121.250,00	100,00%
0700-00	6493000	GBB-CBS	vzw Stimulans	2.500,00	2.500,00	100,00%
Cultuurcentrum				228.857,00	228.857,00	100,00%
0701-00	6493000	GBB-CBS	vzw De Kortrijkse Schouwburg	161.250,00	161.250,00	100,00%
0701-00	6493000	GBB-CBS	SPINRAG festival	67.607,00	67.607,00	100,00%
Openbare bibliotheken				6.000,00	6.000,00	100,00%
0703-00	6493000	GBB-CBS	Rijksarchief	6.000,00	6.000,00	100,00%
Gemeenschapscentrum				16.465,00	16.465,00	100,00%
0705-00	6493000	GBB-CBS	Buurthuizen	16.465,00	16.465,00	100,00%
Overige culturele instellingen				325.000,00	325.000,00	100,00%
0709-00	6493000	GBB-CBS	AGB Buda	325.000,00	325.000,00	100,00%
Overige culturele instellingen				261.322,00	254.820,25	97,51%
0709-01	6493000	GBB-CBS	culturele werkgroepen	2.400,00	2.400,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	internationale projecten	2.000,00	500,00	25,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	muziekles (GR 10,6,88)	6.910,00	6.910,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	overleg cultuur zuidwest	23.397,00	23.396,32	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	semi-professionele initiatieven	22.100,00	22.099,50	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	culturele verenigingen	109.815,00	109.814,43	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	erfgoedplatform	300,00	300,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	kunstenplatform	300,00	300,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	private professionele podiumkunstensector	54.200,00	54.200,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	bijzondere en vernieuwende projecten	14.500,00	10.000,00	68,97%
0709-01	6493000	GBB-CBS	verenigingsplatform	900,00	900,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	vzw Vormingsplus	5.000,00	5.000,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	vzw Il fundamento	5.000,00	5.000,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	Unie der Zorgelozen	14.000,00	14.000,00	100,00%
0709-01	6493000	GBB-CBS	Straatnaamcommissie	500,00	0,00	0,00%
Openluchtrecreatie				202.000,00	202.000,00	100,00%
0711-00	6493000	06.01.01	VZW jongerenatelier	202.000,00	202.000,00	100,00%
Grote evenementen				403.000,00	403.000,00	100,00%
0719-01	6493000	09.01.08	vzw Feest in Kortrijk	403.000,00	403.000,00	100,00%

Evenementen loket & toelagen				93.823,00	66.190,62	70,55%
0719-02	6493000	GBB-CBS	11 juliviering deelgemeentes	2.448,00	1.565,62	63,96%
0719-02	6493000	GBB-CBS	straat-, buurt- en wijkfeesten	49.375,00	36.925,00	74,78%
0719-02	6493000	GBB-CBS	Openluchtevenementen derden	22.000,00	7.700,00	35,00%
0719-02	6493000	GBB-CBS	Tinekesfeesten	20.000,00	20.000,00	100,00%
Overig beleid inzake het erfgoed				7.500,00	7.500,00	100,00%
0729-00	6493000	GBB-CBS	Kortrijk Heritage	5.000,00	5.000,00	100,00%
0729-00	6493000	GBB-CBS	Koninklijke oudheidkundige kring	2.500,00	2.500,00	100,00%
Toelagen en subsidies				170.043,00	170.043,00	100,00%
0740-04	6493000	09.05.01	jeugdsportpromotie	37.080,00	37.080,00	100,00%
0740-04	6493000	09.05.01	sportverenigingen (volgens relgement) GR 1:	132.963,00	132.963,00	100,00%
Toelagen en subsidies				65.000,00	65.000,00	100,00%
0740-04	6493000	09.05.02	impulssubsidies	65.000,00	65.000,00	100,00%
Toelagen en subsidies				150.000,00	150.000,00	100,00%
0740-04	6493000	09.05.04	vzw Sportplus	150.000,00	150.000,00	100,00%
Toelagen en subsidies				160.185,00	160.185,00	100,00%
0740-04	6493000	GBB-CBS	hoogste nat. en internat. Sportmanifestaties	100.000,00	102.500,00	102,50%
0740-04	6493000	GBB-CBS	inrichting wielervoers en sportmanifestaties	16.285,00	16.285,00	100,00%
0740-04	6493000	GBB-CBS	integratie maatschappelijk kwetsbaren	3.000,00	2.970,00	99,00%
0740-04	6493000	GBB-CBS	sportverenigingen hoogste nationale afdeling	20.000,00	24.056,00	120,28%
0740-04	6493000	GBB-CBS	sportverenigingen toelage voor huur infrastructuur	17.000,00	12.874,00	75,73%
0740-04	6493000	GBB-CBS	individuele sporters	2.400,00	0,00	0,00%
0740-04	6493000	GBB-CBS	stedelijke adviesraad	1.500,00	1.500,00	100,00%
Toelagen en subsidies				230.762,00	228.736,82	99,12%
0740-04	6492000	GBB-CBS	KVK	230.762,00	228.736,82	99,12%
Warande				78.531,00	78.531,00	100,00%
0750-02	6493000	GBB-CBS	vzw De Warande	78.531,00	78.531,00	100,00%
Toelagen en subsidies				25.000,00	25.000,00	100,00%
0750-03	6493000	01.01.09	Quindo	25.000,00	25.000,00	100,00%
Toelagen en subsidies				402.199,00	380.093,99	94,50%
0750-03	6493000	02.01.01	jeugdverenigingen basistoelagen	127.537,00	127.537,00	100,00%
0750-03	6493000	02.01.01	jeugdverenigingen infrastructuur	132.393,00	120.861,12	91,29%
0750-03	6493000	02.01.01	jeugdverenigingen veiligheids- en duurzaamheid	40.000,00	37.677,84	94,19%
0750-03	6493000	02.01.01	jeugdverenigingen kamptoeelage	56.155,00	56.155,01	100,00%
0750-03	6493000	02.01.01	jeugdverenigingen kadervormingstoelage	4.953,00	4.953,02	100,00%
0750-03	6493000	02.01.01	kadervormingstoelage individueel	4.461,00	3.210,00	71,96%
0750-03	6493000	02.01.01	projecttoelage	7.700,00	5.700,00	74,03%
0750-03	6493000	02.01.01	jeugdgraad	5.000,00	0,00	0,00%
0750-03	6493000	02.01.01	De Stroom	16.000,00	16.000,00	100,00%
0750-03	6493000	02.01.01	vzw Formaat	8.000,00	8.000,00	100,00%
Toelagen en subsidies				42.200,00	38.700,00	91,71%
0750-03	6493000	02.01.04	Student Welcome concert	3.500,00	0,00	0,00%
0750-03	6493000	02.01.04	jeugdmuziekprogrammatie DE KREUN	38.700,00	38.700,00	100,00%
Toelagen en subsidies				82.248,00	80.748,00	98,18%
0750-03	6493000	06.01.01	vzw Van Clé kinderboerderij	82.248,00	80.748,00	98,18%
Maatschappelijk kwetsbare kinderen en jongeren				112.906,00	112.904,67	100,00%
0750-04	6493000	02.01.03	vzw AJKO	47.906,00	47.904,67	100,00%
0750-04	6493000	02.01.03	BND	65.000,00	65.000,00	100,00%

Gewoon basisonderwijs				300,00	300,00	100,00%
0800-00	6493000	GBB-CBS	gemeentelijk onderwijs regio Kortrijk (G.O.R.I	300,00	300,00	100,00%
Conservatorium				6.000,00	4.989,41	83,16%
0820-01	6494000	GBB-CBS	bijdrage werkingskosten conservatorium	6.000,00	4.989,41	83,16%
Conservatorium				9.000,00	9.000,00	100,00%
0820-01	6493000	GBB-CBS	Legato vzw	9.000,00	9.000,00	100,00%
Academie				9.000,00	7.048,82	78,32%
0820-02	6494000	GBB-CBS	bijdrage werkingskosten academie	9.000,00	7.048,82	78,32%
Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs				50.000,00	50.000,00	100,00%
0880-00	6493000	02.02.05	Lange time out project	50.000,00	50.000,00	100,00%
Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs				10.000,00	0,00	0,00%
0880-00	6493000	GBB-CBS	levenslang leren	10.000,00	0,00	0,00%
Sociale bijstand				12.420.119,00	12.420.119,00	100,00%
0900-00	6494000	GBB-CBS	bijdrage O.C.M.W.	12.420.119,00	12.420.119,00	100,00%
Integratie van personen met vreemde herkomst				12.507,00	12.507,00	100,00%
0902-00	6493000	08.02.01	Bolwerk KortRIJK aan culturen	12.507,00	12.507,00	100,00%
Integratie van personen met vreemde herkomst				58.586,00	58.085,96	99,15%
0902-00	6493000	GBB-CBS	subsidies aan federatie mbt integratie	2.086,00	2.085,96	100,00%
0902-00	6493000	GBB-CBS	Agentschap integratie en inburgering	6.000,00	6.000,00	100,00%
0902-00	6493000	GBB-CBS	Raad Intercultureel samenleven	500,00	0,00	0,00%
0902-00	6493000	GBB-CBS	Leiaarde	50.000,00	50.000,00	100,00%
Activering en tewerkstelling				611.027,00	550.500,00	90,09%
0904-00	6493000	GBB-CBS	lokale diensteneconomie	235.000,00	235.000,00	100,00%
0904-00	6493000	GBB-CBS	fonds projecten sociale economie	62.027,00	1.500,00	2,42%
0904-00	6493000	GBB-CBS	vzw Mobiel	35.000,00	35.000,00	100,00%
0904-00	6493000	GBB-CBS	toelage vzw Mentor	175.000,00	175.000,00	100,00%
0904-00	6493000	GBB-CBS	Deltagroep vzw	35.000,00	35.000,00	100,00%
0904-00	6493000	GBB-CBS	Bolwerk stal 13	54.000,00	54.000,00	100,00%
0904-00	6493000	GBB-CBS	Kanaal 127	15.000,00	15.000,00	100,00%
Algemene werking				116.484,00	114.699,10	98,47%
0909-01	6493000	GBB-CBS	vzw Baseducatie	67.352,00	67.352,00	100,00%
0909-01	6493000	GBB-CBS	Kom op tegen kanker	1.250,00	1.250,00	100,00%
0909-01	6493000	GBB-CBS	Rode kruis	2.500,00	2.500,00	100,00%
0909-01	6493000	GBB-CBS	koepel vrijzinnigen	24.789,00	24.789,00	100,00%
0909-01	6493000	GBB-CBS	MSOC antenne Kortrijk	16.825,00	16.825,00	100,00%
0909-01	6493000	GBB-CBS	begravenis vergoeding oudstrijders	3.768,00	1.983,10	52,63%
Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap				45.834,00	38.851,77	84,77%
0911-00	6493000	GBB-CBS	toelage projecten ikv toegankelijkheid person	26.600,00	19.617,77	73,75%
0911-00	6493000	GBB-CBS	verenigingen en bonden minder-validen	15.804,00	15.804,00	100,00%
0911-00	6493000	GBB-CBS	stedelijke adviesraad voor mensen met een f	3.430,00	3.430,00	100,00%
Opvoedingsondersteuning				17.915,00	11.938,01	66,64%
0944-00	6493000	GBB-CBS	Opvoedingsondersteuning	2.500,00	0,00	0,00%
0944-00	6493000	GBB-CBS	CLB Groeninge	2.500,00	2.500,00	100,00%
0944-00	6493000	GBB-CBS	CLB Mandel en Leie	2.500,00	2.500,00	100,00%
0944-00	6493000	GBB-CBS	vzw De speelvogel	5.000,00	5.000,00	100,00%
0944-00	6493000	GBB-CBS	vzw Huis van het Kind	5.415,00	1.938,01	35,79%

Ondersteuning derden				20.000,00	19.500,00	97,50%
0945-05	6493000	GBB-CBS	LOK	500,00	0,00	0,00%
0945-05	6493000	GBB-CBS	Ondernemers kinderopvang	19.500,00	19.500,00	100,00%
Overige verrichtingen betreffende ouderen				37.684,00	37.683,91	100,00%
0959-00	6493000	GBB-CBS	toelage seniorenverenigingen (GR 14.3.97)	34.684,00	34.683,91	100,00%
0959-00	6493000	GBB-CBS	toelage aan seniorenraad	3.000,00	3.000,00	100,00%

Ruimte en economische stadsontwikkeling **11.979.529,00** **11.106.040,44** **92,71%**

Gemeentelijk/Stedelijk wijkoverleg				28.152,00	28.152,00	100,00%
0171-00	6493000	GBB-CBS	toelage dorpskranten	28.152,00	28.152,00	100,00%
Wegen				24.048,00	4.897,00	20,36%
0200-00	6492000	07.01.03	toelage aan deelfietsten	24.048,00	4.897,00	20,36%
Parkeren				4.400.000,00	4.196.991,37	95,39%
0220-00	6494000	GBB-CBS	parkeergelden	4.400.000,00	4.196.991,37	95,39%
Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval				4.170.329,00	4.123.626,79	98,88%
0300-00	6494000	GBB-CBS	beheerskosten IMOG	122.371,00	122.372,00	100,00%
0300-00	6494001	GBB-CBS	statutaire werkingskosten IMOG	4.047.958,00	4.001.254,79	98,85%
Beheer van regen- en afvalwater				37.831,00	22.986,74	60,76%
0310-00	6491000	GBB-CBS	subsidie gescheiden rioolstelsel	37.831,00	22.891,79	60,51%
0310-00	6492000	GBB-CBS	subsidie gescheiden rioolstelsel	0,00	94,95	0,00%
Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos				10.270,00	1.892,04	18,42%
0340-00	6491000	GBB-CBS	aanleg kleine landschapselementen	7.270,00	162,50	2,24%
0340-00	6491000	GBB-CBS	beschermde zwaluwnesten	3.000,00	651,00	21,70%
0340-00	6492000	GBB-CBS	aanleg kleine landschapselementen	0,00	1.028,54	0,00%
0340-00	6492000	GBB-CBS	beschermde zwaluwnesten	0,00	50,00	0,00%
Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos				5.000,00	5.000,00	100,00%
0340-00	6493000	GBB-CBS	vzw natuurlandpunt	5.000,00	5.000,00	100,00%
Overige milieubescherming				3.000,00	1.763,61	58,79%
0390-00	6491000	GBB-CBS	duurzaam milieubeleid: herbruikbare luiers	3.000,00	1.763,61	58,79%
Nijverheid				230.000,00	50.000,00	21,74%
0510-00	6494000	03.01.04	Designregio vzw -> Kortrijk stad van ontwerp	50.000,00	50.000,00	100,00%
0510-00	6492000	03.01.04	Ondernemerschap en innovatie	180.000,00	0,00	0,00%
Nijverheid				150.000,00	150.000,00	100,00%
0510-00	6493000	GBB-CBS	Designregio vzw -> toelage interieur	150.000,00	150.000,00	100,00%
Land-, tuin- & bosbouw				6.033,00	3.730,38	61,83%
0530-00	6492000	GBB-CBS	landbouwcomité' s	1.500,00	0,00	0,00%
0530-00	6492000	GBB-CBS	inzaaien groenbemesters (GR 13.7.90)	4.533,00	3.730,38	82,29%
Werkgelegenheid				300.779,00	298.109,50	99,11%
0550-00	6493000	GBB-CBS	Project leren en werken	296.779,00	295.121,50	99,44%
0550-00	6493000	GBB-CBS	Snorko	4.000,00	2.988,00	74,70%
Werkgelegenheid				34.000,00	34.000,00	100,00%
0550-00	6493000	GBB-EUR11	Project 't werkt	34.000,00	34.000,00	100,00%
Overige economische zaken				360.000,00	231.357,99	64,27%
0590-00	6492000	03.02.01	ondersteuningsmaatregelen voor handelszoon	25.000,00	0,00	0,00%
0590-00	6492000	03.02.01	BID	100.000,00	100.000,00	100,00%
0590-00	6492000	03.02.01	BID -> reglement	105.000,00	93.100,00	88,67%
0590-00	6492000	03.02.01	toelage aan starters & leegstand	70.000,00	38.257,99	54,65%
0590-00	6492000	03.02.01	Horeca- en retailmanagement	60.000,00	0,00	0,00%

Overige economische zaken				25.000,00	25.000,00	100,00%
0590-00	6492000	03.01.04	werking ondernemingscentrum	25.000,00	25.000,00	100,00%
Overige economische zaken				7.925,00	7.925,00	100,00%
0590-00	6491000	05.02.01	toelage renovatie	7.925,00	7.925,00	100,00%
Overige economische zaken				110.000,00	85.000,00	77,27%
0590-00	6492000	GBB-CBS	Bedrijvenpark Kortrijk Noord vzw	10.000,00	0,00	0,00%
0590-00	6492000	GBB-CBS	innovatiefonds	75.000,00	75.000,00	100,00%
0590-00	6492000	GBB-CBS	toelage voor beurzen	25.000,00	10.000,00	40,00%
Gebiedsontwikkeling				550.934,00	550.934,00	100,00%
0610-00	6492000	GBB-CBS	toelage SOK	450.934,00	450.934,00	100,00%
0610-00	6492000	GBB-CBS	toelage SOK/SVK - MVK	100.000,00	100.000,00	100,00%
Gebiedsontwikkeling				187.653,00	187.295,31	99,81%
0610-00	6492000	03.01.04	Leiedal (2017) aanpassen aantal inwoners	187.653,00	187.295,31	99,81%
Grondbeleid voor wonen				222.000,00	222.000,00	100,00%
0620-00	6493000	05.01.04	huursubsidie de Poort	222.000,00	222.000,00	100,00%
Overig woonbeleid				555.000,00	554.960,84	99,99%
0629-00	6491000	05.01.02	premie veilig en duurzaam wonen	555.000,00	554.960,84	99,99%
Overig woonbeleid				210.000,00	200.395,14	95,43%
0629-00	6491000	GBB-CBS	nu of nooit premie (bouwblokrenewatie)	210.000,00	200.395,14	95,43%
Groene ruimte				25.491,00	7.876,94	30,90%
0680-00	6493000	GBB-CBS	acties voor een groen en een fleuriger Kortrijk	20.000,00	7.716,44	38,58%
0680-01	6491000	GBB-CBS	acties voor een groen en een fleuriger Kortrijk	0,00	160,50	0,00%
0680-00	6493000	GBB-CBS	vereniging openbaar groen	5.491,00	0,00	0,00%
Groene ruimte				34.205,00	33.751,69	98,67%
0680-00	6494000	GBB-CBS	onderhoud Rozentuin	34.205,00	33.751,69	98,67%
Monumentenzorg				284.000,00	70.521,75	24,83%
0720-00	6491000	GBB-CBS	beschermde gebouwen ingevolge decreet (re	5.000,00	7.456,56	149,13%
0720-00	6492000	GBB-CBS	beschermde gebouwen ingevolge decreet (re	55.000,00	29.681,61	53,97%
0720-00	6493000	GBB-CBS	beschermde gebouwen ingevolge decreet (re	224.000,00	33.383,58	14,90%
Begraafplaatsen				7.879,00	7.872,35	99,92%
0990-00	6494000	GBB-CBS	bijdrage werkingskosten andere overheden	7.879,00	7.872,35	99,92%

Totaal exploitatiesubsidies **47.808.489,00** **46.728.503,26** **97,74%**

INVESTERINGSSUBSIDIES REKENING 2016

				Eindbudget 2016	Aanrekening	Realisatiegraad
Bedrijfsvoering en ondersteunende diensten				104.651,24	0,00	0,00%
Toerisme - Infrastructuur				100.000,00	0,00	0,00%
0522-00	6640000	GBB-CBS	Investeringsstoelage W&Z - Bastion Collegebr	100.000,00	0,00	0,00%
Erediensten				4.651,24	0,00	0,00%
0790-00	6640000	GBB-CBS	Investeringsstoelage O.L.Vrouw	4.651,24	0,00	0,00%
Mens en samenleving				2.945.646,50	2.679.957,00	90,98%
Politiediensten				55.100,00	0,00	0,00%
0400-00	6640000	GBB-CBS	Impuls II - Politiezone vlas	55.100,00	0,00	0,00%
Brandweer				501.147,00	501.147,00	100,00%
0410-00	6640000	GBB-CBS	Dotatie Fluvia	501.147,00	501.147,00	100,00%
Overige culturele instellingen				91.783,50	0,00	0,00%
0709-00	6640000	01.02.03	Investeringsstoelage Harmonie Aalbeke - OC	50.000,00	0,00	0,00%
0709-00	6640000	GBB-CBS	Investeringsstoelage Designregio - Budafabrie	41.783,50	0,00	0,00%
Jeugd				2.010.000,00	1.960.000,00	97,51%
0750-00	6640000	02.01.05	Investeringsstoelage SOK fuifzaal	1.960.000,00	1.960.000,00	100,00%
0750-00	6640000	GBB-CBS	Investeringsstoelage Jongerenatelier - Pontfor	50.000,00	0,00	0,00%
Warande				236.116,00	218.810,00	92,67%
0750-02	6640000	02.01.02	Investeringsstoelage parking Waak/Warande	236.116,00	218.810,00	92,67%
Toelage en subsidies				51.500,00	0,00	0,00%
0750-03	6640000	06.01.01	Investeringsstoelage Kinderboerderij Van Clé	51.500,00	0,00	0,00%
Ruimte en economische stadsontwikkeling				1.246.615,37	81.589,94	6,54%
Wegen				1.154.921,00	54.637,50	4,73%
0200-00	6640000	07.02.02	Investeringsstoelage W&Z - Broelkaai Verzets	1.154.921,00	54.637,50	4,73%
Parkeren				28.750,00	26.952,44	93,75%
0220-00	6640000	GBB-CBS	Parking Lange Munte - Crematorium	28.750,00	26.952,44	93,75%
Beheer van regen- en afvalwater				9.208,37	0,00	0,00%
0310-00	6640000	GBB-CBS	Bufferbekken Lange Munte	9.208,37	0,00	0,00%
Overige economische zaken				53.736,00	0,00	0,00%
0590-00	6640000	GBB-CBS	Investeringsstoelage Leiedal Bedrijventerrein I	53.736,00	0,00	0,00%
Totaal investeringssubsidies				4.296.913,11	2.761.546,94	64,27%

5.5.1 Schema TJ7: De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringsen	Desinvesteringen	Herwaarderingsen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 3.525.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.525.000,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 63.339.402,04	€ 544,25	€ 1.183,50	€ 32.874.115,56	€ -21,67	€ 96.212.900,02
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	€ 0,00	€ 2.850,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.850,00
Totaal financiële vaste activa	€ 66.864.402,04	€ 3.394,25	€ 1.183,50	€ 32.874.115,56	€ -21,67	€ 99.740.750,02

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringsen	Desinvesteringen	Herwaarderingsen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 171.675.198,44	€ 20.820.798,06	€ 9.006.700,69		€ 8.701.492,85	€ 0,00	€ 174.787.802,96
A. Terreinen en gebouwen	€ 96.343.444,26	€ 6.126.338,34	€ 4.922.811,08		€ 2.912.546,68	€ 0,00	€ 94.634.424,84
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 61.888.063,42	€ 11.443.979,33	€ 3.635.600,20		€ 4.129.906,52	€ 0,00	€ 65.566.536,03
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 885.384,68	€ 508.573,03	€ 60.248,77		€ 385.799,16	€ 0,00	€ 947.909,78
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 2.131.491,64	€ 1.783.276,28	€ 388.040,64		€ 1.159.303,33	€ 0,00	€ 2.367.423,95
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 154.676,19	€ 946.026,30	€ 0,00		€ 113.937,16	€ 0,00	€ 986.765,33
F. Erfgoed	€ 10.272.138,25	€ 12.604,78	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 10.284.743,03
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 2.930.052,74	€ 24.852,10	€ 24.852,10	€ 0,00	€ 5.712,33	€ 0,00	€ 2.924.340,41
A. Terreinen en gebouwen	€ 2.930.052,74	€ 24.852,10	€ 24.852,10	€ 0,00	€ 5.712,33	€ 0,00	€ 2.924.340,41
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 174.605.251,18	€ 20.845.650,16	€ 9.031.552,79	€ 0,00	€ 8.707.205,18	€ 0,00	€ 177.712.143,37

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	€ 145.809.536,65	€ 22.046.026,30	€ -7.556.864,74	€ -18.705.749,31	€ 141.592.948,90
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 123.555.113,45	€ 10.946.026,30	€ -7.556.864,74	€ -15.382.558,04	€ 111.561.716,97
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 123.411.017,57	€ 10.000.000,00	€ -7.556.864,74	€ -15.266.693,21	€ 110.587.459,62
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 144.095,88	€ 946.026,30	€ 0,00	€ -115.864,83	€ 974.257,35
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 22.254.423,20	€ 11.100.000,00	€ 0,00	€ -3.323.191,27	€ 30.031.231,93
1. Leningen ten laste van derden	€ 22.254.423,20	€ 11.100.000,00	€ 0,00	€ -3.323.191,27	€ 30.031.231,93
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 17.779.644,12	€ 0,00	€ -18.073.678,86	€ 18.684.745,85	€ 18.390.711,11
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 15.198.757,29	€ 0,00	€ -15.295.790,11	€ 15.361.554,58	€ 15.264.521,76
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 15.193.297,57	€ 0,00	€ -15.284.658,85	€ 15.266.693,21	€ 15.175.331,93
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 5.459,72	€ 0,00	€ -11.131,26	€ 94.861,37	€ 89.189,83
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 2.580.886,83	€ 0,00	€ -2.777.888,75	€ 3.323.191,27	€ 3.126.189,35
1. Leningen ten laste van derden	€ 2.580.886,83	€ 0,00	€ -2.777.888,75	€ 3.323.191,27	€ 3.126.189,35
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 163.589.180,77	€ 22.046.026,30	€ -25.630.543,60	€ -21.003,46	€ 159.983.660,01

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaardingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2014	€ 117.340.221,90	€ 0,00	€ -9.353.123,21	€ 34.921.318,27	€ 142.908.416,96
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 117.340.221,90	€ 0,00	€ -9.353.123,21	€ 34.921.318,27	€ 142.908.416,96
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2015		€ 544,15	€ -7.472.071,23	€ -227.586,30	€ -7.699.113,38
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 544,15		€ -227.586,30	€ -227.042,15

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 544,15			€ 544,15
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 2.032.892,50	€ 2.032.892,50
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -2.260.478,80	€ -2.260.478,80
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2015			€ -7.472.071,23		€ -7.472.071,23
V. Balans op einde boekjaar 2015	€	€ 544,15	€	€ 34.693.731,97	€
	116.756.376,97		-16.825.194,44		134.625.458,65
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016		€ 32.874.115,56	€ 7.311.780,73	€ -679.384,85	€ 39.506.511,44
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 32.874.115,56		€ -679.384,85	€ 32.194.730,71
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 32.874.659,71			€ 32.874.659,71
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ -544,15			€ -544,15
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -8.875.502,14	€ -8.875.502,14
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 8.196.117,29	€ 8.196.117,29
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2016			€ 7.311.780,73		€ 7.311.780,73
VII. Balans op einde boekjaar 2016	€	€ 32.874.659,71	€ -9.513.413,71	€ 34.014.347,12	€
	116.756.376,97				174.131.970,09

5.5.2 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Gewaarborgde schuld

			2016	2015	2014
	AR				
OCMW	0130000		425.580,11	761.537,44	1.081.794,25
intergem. samenwerk	0130700				
IMOG		Belfius	6.531.056,36	7.204.454,84	7.946.896,20
		ING	132.817,51	171.561,64	350.062,32
		tot	6.663.873,87	7.376.016,48	8.296.958,52
Leiedal		Belfius	1.756.608,26	1.931.082,61	2.420.138,88
		ING	1.995.000,00	1.995.000,00	2.995.000,00
		KBC	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00
		tot	10.451.608,26	10.626.082,61	12.115.138,88
Pilon		ING	636.739,66	656.927,61	676.481,75
		Belfius	281.496,78	294.942,79	307.795,60
			918.236,44	951.870,40	984.277,35
		Totaal	18.033.718,57	18.953.969,49	21.396.374,75
Eredienstbesturen	0130900				
Sint-Katharina			46.254,97	50.880,47	55.505,97
Andere	0139000				
VVSG		Belfius	297.922,04	302.096,48	305.686,41
Xpo		KBC	1.200.000,00	1.500.000,00	1.800.000,00
de Kreun		BNP	459.160,19	483.238,12	506.196,58
			1.957.082,23	2.285.334,60	2.611.882,99
TOTAAL			20.462.635,88	22.051.722,00	25.145.557,96

zilverfonds en Howest

			2016	2015	2014
	AR				
Zilverfonds	0920000	Belfius	8.411.641,28	8.145.379,63	7.888.240,37
Howest	0630000		250.000,00		
TOTAAL			8.661.641,28	8.145.379,63	7.888.240,37

Jaarrekening 2016

6. Bijlagen

Naam bestuur:	Stad Kortrijk
NISCODE bestuur:	34022
Adres bestuur:	Grote Markt 54 8500 Kortrijk
Stadssecretaris:	Geert Hillaert
Financieel beheerder:	Johan Vanhoutte

Proef- en saldbalans

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
0120000	€ 22.051.722,00	€ 1.589.086,12	€ 20.462.635,88	€ 0,00
0130000	€ 335.957,33	€ 761.537,44	€ 0,00	€ 425.580,11
0130700	€ 920.250,92	€ 18.953.969,49	€ 0,00	€ 18.033.718,57
0130900	€ 4.625,50	€ 50.880,47	€ 0,00	€ 46.254,97
0139000	€ 328.252,37	€ 2.285.334,60	€ 0,00	€ 1.957.082,23
0620000	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 250.000,00	€ 0,00
0630000	€ 0,00	€ 250.000,00	€ 0,00	€ 250.000,00
0920000	€ 8.411.641,28	€ 0,00	€ 8.411.641,28	€ 0,00
0930000	€ 0,00	€ 8.411.641,28	€ 0,00	€ 8.411.641,28
1020000	€ 0,00	€ 15.147,92	€ 0,00	€ 15.147,92
1090000	€ 0,00	€ 116.741.229,05	€ 0,00	€ 116.741.229,05
1220000	€ 544,15	€ 32.875.203,86	€ 0,00	€ 32.874.659,71
1400000	€ 0,00	€ 7.311.780,73	€ 0,00	€ 7.311.780,73
1410000	€ 16.825.194,44	€ 0,00	€ 16.825.194,44	€ 0,00
1500000	€ 1.000.310,22	€ 11.555.439,93	€ 0,00	€ 10.555.129,71
1500009	€ 2.520.874,07	€ 496.964,61	€ 2.023.909,46	€ 0,00
1510000	€ 3.635.737,64	€ 42.349.325,05	€ 0,00	€ 38.713.587,41
1510009	€ 18.287.713,20	€ 3.581.392,92	€ 14.706.320,28	€ 0,00
1520000	€ 6.292.504,44	€ 7.150.711,82	€ 0,00	€ 858.207,38
1520009	€ 7.029.178,72	€ 6.292.504,44	€ 736.674,28	€ 0,00
1590000	€ 466.105,89	€ 1.820.432,53	€ 0,00	€ 1.354.326,64
1590009	€ 466.105,89	€ 466.105,89	€ 0,00	€ 0,00
1600000	€ 0,00	€ 5.430.378,00	€ 0,00	€ 5.430.378,00
1600100	€ 0,00	€ 20.275.718,00	€ 0,00	€ 20.275.718,00
1720000	€ 110.043,54	€ 946.026,30	€ 0,00	€ 835.982,76
1721000	€ 5.821,29	€ 144.095,88	€ 0,00	€ 138.274,59
1733000	€ 23.217.771,48	€ 133.790.365,27	€ 0,00	€ 110.572.593,79
1733201	€ 3.323.191,27	€ 33.354.423,20	€ 0,00	€ 30.031.231,93
1749000	€ 2.200,90	€ 17.066,73	€ 0,00	€ 14.865,83
1790000	€ 0,00	€ 164.241,08	€ 0,00	€ 164.241,08
2110000	€ 264.062,11	€ 0,00	€ 264.062,11	€ 0,00
2110009	€ 0,00	€ 158.437,27	€ 0,00	€ 158.437,27
2140000	€ 4.513.156,94	€ 36.958,20	€ 4.476.198,74	€ 0,00
2140007	€ 903.127,81	€ 388.292,59	€ 514.835,22	€ 0,00
2140009	€ 0,00	€ 3.214.338,99	€ 0,00	€ 3.214.338,99
2200000	€ 450.377,57	€ 400.002,00	€ 50.375,57	€ 0,00
2200200	€ 2.032.041,44	€ 0,00	€ 2.032.041,44	€ 0,00
2200300	€ 142.518,11	€ 0,00	€ 142.518,11	€ 0,00
2200400	€ 2.856.051,56	€ 0,00	€ 2.856.051,56	€ 0,00
2200500	€ 1.789.254,01	€ 0,00	€ 1.789.254,01	€ 0,00
2200600	€ 1.844.929,71	€ 0,00	€ 1.844.929,71	€ 0,00
2200700	€ 2.699.285,80	€ 0,00	€ 2.699.285,80	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
2200800	Onbebouwde terreinen - beplanting - gemeenschapsgoederen	€ 121.750,47	€ 24.278,66	€ 97.471,81	€ 0,00
2200900	Onbebouwde terreinen - andere terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 1.382.527,47	€ 0,00	€ 1.382.527,47	€ 0,00
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 29.132.557,13	€ 2.268.338,16	€ 26.864.218,97	€ 0,00
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	€ 10.089.273,86	€ 14.350,00	€ 10.074.923,86	€ 0,00
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	€ 163.190,87	€ 0,00	€ 163.190,87	€ 0,00
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 2.464.313,53	€ 81.676,97	€ 2.382.636,56	€ 0,00
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 6.309,48	€ 6.309,48	€ 0,00	€ 0,00
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 2.722,57	€ 2.028.690,52	€ 0,00	€ 2.025.967,95
2210019	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte waardeverminderingen	€ 78.954,40	€ 78.954,40	€ 0,00	€ 0,00
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 31.766.303,33	€ 591.808,51	€ 31.174.494,82	€ 0,00
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte afschrijvingen	€ 79.325,10	€ 24.374.373,58	€ 0,00	€ 24.295.048,48
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 13.380.466,18	€ 0,00	€ 13.380.466,18	€ 0,00
2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 9.425,80	€ 9.425,80	€ 0,00	€ 0,00
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 12.189.960,75	€ 0,00	€ 12.189.960,75
2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 38.475.658,60	€ 414.451,33	€ 38.061.207,27	€ 0,00
2210307	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschap - Activa in aanbouw	€ 460.381,58	€ 0,00	€ 460.381,58	€ 0,00
2210309	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeee - Geboekte afschrijvingen	€ 414.451,33	€ 33.057.643,81	€ 0,00	€ 32.643.192,48
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 45.397.641,23	€ 0,00	€ 45.397.641,23	€ 0,00
2210407	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 340.246,84	€ 340.246,84	€ 0,00	€ 0,00
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 43.003.490,46	€ 0,00	€ 43.003.490,46
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 88.994.734,86	€ 605.328,34	€ 88.389.406,52	€ 0,00
2210507	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 1.470.359,08	€ 255.414,32	€ 1.214.944,76	€ 0,00
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 520.118,08	€ 73.581.985,83	€ 0,00	€ 73.061.867,75
2210519	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte waardeverminderingen	€ 74.826,62	€ 74.826,62	€ 0,00	€ 0,00
2210800	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 13.956.689,72	€ 1.737,56	€ 13.954.952,16	€ 0,00
2210807	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 84.817,53	€ 84.817,53	€ 0,00	€ 0,00
2210809	Gebouwen - andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 7.710.649,69	€ 0,00	€ 7.710.649,69
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 44.971,56	€ 0,00	€ 44.971,56	€ 0,00
2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 28.666,81	€ 28.666,81	€ 0,00	€ 0,00
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 7.758,11	€ 0,00	€ 7.758,11
2220100	Terreinen van gebouwen - buitengewoon onderhoud	€ 7.590.269,12	€ 32.252,55	€ 7.558.016,57	€ 0,00
2220109	Terreinen van gebouwen - buitengewoon onderhoud - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 6.976.599,46	€ 0,00	€ 6.976.599,46
2220300	industrieterreinen - buitengewoon onderhoud	€ 613.608,15	€ 0,00	€ 613.608,15	€ 0,00
2220309	industrieterreinen - buitengewoon onderhoud - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 4.346,32	€ 0,00	€ 613.608,15
2220400	parken & tuinen - buitengewoon onderhoud	€ 13.559.480,40	€ 4.346,32	€ 13.555.134,08	€ 0,00
2220409	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 12.557.511,77	€ 0,00	€ 12.557.511,77
2220500	sport- en speelpleinen - buitengewoon onderhoud	€ 1.718.061,67	€ 0,00	€ 1.718.061,67	€ 0,00
2220509	sport- en speelpleinen - buitengewoon onderhoud - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 1.481.595,71	€ 0,00	€ 1.481.595,71
2220600	Terreinen van begraaflaatsen - buitengewoon onderhoud	€ 2.493.540,32	€ 5.406,58	€ 2.488.133,74	€ 0,00
2220609	Terreinen van begraaflaatsen - buitengewoon onderhoud - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 2.211.130,83	€ 0,00	€ 2.211.130,83
2220700	Bosgronden - buitengewoon onderhoud	€ 576.767,67	€ 0,00	€ 576.767,67	€ 0,00
2220709	Bosgronden - buitengewoon onderhoud - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 91.464,84	€ 0,00	€ 91.464,84
2220900	Andere terreinen - buitengewoon onderhoud	€ 2.042.226,53	€ 0,00	€ 2.042.226,53	€ 0,00

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
2220909	€ 0,00	€ 1.386.696,53	€ 0,00	€ 1.386.696,53
2230000	€ 2.620.530,95	€ 0,00	€ 2.620.530,95	€ 0,00
2230009	€ 0,00	€ 739.403,38	€ 0,00	€ 739.403,38
2240000	€ 198.078.803,80	€ 194.212,84	€ 197.884.590,96	€ 0,00
2240007	€ 8.758.794,28	€ 2.772.611,21	€ 5.986.183,07	€ 0,00
2240009	€ 27.635,56	€ 157.024.855,26	€ 0,00	€ 156.997.219,70
2250000	€ 8.697.124,43	€ 90,85	€ 8.697.033,58	€ 0,00
2250009	€ 0,00	€ 7.664.484,62	€ 0,00	€ 7.664.484,62
2260000	€ 10.886.199,19	€ 0,00	€ 10.886.199,19	€ 0,00
2260009	€ 0,00	€ 10.355.134,07	€ 0,00	€ 10.355.134,07
2280000	€ 81.799.089,95	€ 0,00	€ 81.799.089,95	€ 0,00
2280007	€ 2.938.851,82	€ 544.481,43	€ 2.394.370,39	€ 0,00
2280009	€ 0,00	€ 71.448.974,04	€ 0,00	€ 71.448.974,04
2281000	€ 38.566,41	€ 0,00	€ 38.566,41	€ 0,00
2281009	€ 0,00	€ 17.997,67	€ 0,00	€ 17.997,67
2289000	€ 12.255.153,74	€ 0,00	€ 12.255.153,74	€ 0,00
2289007	€ 211.669,83	€ 197.722,60	€ 13.947,23	€ 0,00
2289009	€ 0,00	€ 7.904.788,39	€ 0,00	€ 7.904.788,39
2300000	€ 4.895.246,57	€ 60.248,77	€ 4.834.997,80	€ 0,00
2300009	€ 52.661,98	€ 3.939.750,00	€ 0,00	€ 3.887.088,02
2400000	€ 1.654.049,77	€ 0,00	€ 1.654.049,77	€ 0,00
2400009	€ 0,00	€ 1.048.486,55	€ 0,00	€ 1.048.486,55
2410000	€ 7.026.132,28	€ 125.838,13	€ 6.900.294,15	€ 0,00
2410009	€ 0,00	€ 5.887.952,81	€ 0,00	€ 5.887.952,81
2420000	€ 19.695,17	€ 605,00	€ 19.090,17	€ 0,00
2420009	€ 0,00	€ 10.399,23	€ 0,00	€ 10.399,23
2430000	€ 2.006.672,69	€ 123.681,80	€ 1.882.990,89	€ 0,00
2430009	€ 111.037,30	€ 1.696.224,14	€ 0,00	€ 1.585.186,84
2430019	€ 11.132,00	€ 11.132,00	€ 0,00	€ 0,00
2430100	€ 75.584,20	€ 0,00	€ 75.584,20	€ 0,00
2430109	€ 0,00	€ 33.132,16	€ 0,00	€ 33.132,16
2430200	€ 5.741.057,80	€ 185.929,87	€ 5.555.127,93	€ 0,00
2430209	€ 174.816,31	€ 5.329.371,88	€ 0,00	€ 5.154.555,57
2430219	€ 4.799,41	€ 4.799,41	€ 0,00	€ 0,00
2500000	€ 1.107.704,56	€ 161.678,26	€ 946.026,30	€ 0,00
2500009	€ 0,00	€ 94.602,64	€ 0,00	€ 94.602,64
2510000	€ 172.583,85	€ 0,00	€ 172.583,85	€ 0,00
2510009	€ 0,00	€ 33.562,23	€ 0,00	€ 33.562,23
2510019	€ 0,00	€ 3.679,95	€ 0,00	€ 3.679,95
2601000	€ 61.579,82	€ 0,00	€ 61.579,82	€ 0,00
2602000	€ 4.007.437,72	€ 0,00	€ 4.007.437,72	€ 0,00
2602007	€ 24.852,10	€ 24.852,10	€ 0,00	€ 0,00
2602009	€ 0,00	€ 1.144.677,13	€ 0,00	€ 1.144.677,13

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
2700000	Onroerend erfgoed	€ 31.002,96	€ 0,00	€ 31.002,96	€ 0,00
2700009	Onroerend erfgoed - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 2.116,00	€ 0,00	€ 2.116,00
2751000	Kunstwerken	€ 10.255.856,07	€ 0,00	€ 10.255.856,07	€ 0,00
2800000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - aanschaffingswaarde	€ 3.525.000,00	€ 0,00	€ 3.525.000,00	€ 0,00
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	€ 73.022.857,38	€ 1.183,66	€ 73.021.673,72	€ 0,00
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. ent. - te storten (-)	€ 544,51	€ 9.683.977,92	€ 0,00	€ 9.683.433,41
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	€ 32.875.203,86	€ 544,15	€ 32.874.659,71	€ 0,00
2819000	Bel. in en vord. op intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. waardeverm. (-)	€ 1.725,82	€ 1.725,82	€ 0,00	€ 0,00
2880000	Borgtochten betaald in contanten	€ 2.850,00	€ 0,00	€ 2.850,00	€ 0,00
2900000	Operationele vorderingen uit ruilvervalsacties - nominale waarde	€ 2.431.105,48	€ 0,00	€ 2.431.105,48	€ 0,00
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	€ 44.645.139,72	€ 14.613.907,79	€ 30.031.231,93	€ 0,00
2905000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruilvervalsacties - nominale waarde	€ 2.199.560,00	€ 1.390.920,00	€ 808.640,00	€ 0,00
2912000	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal - nominale waarde	€ 128.689,44	€ 118.689,44	€ 10.000,00	€ 0,00
4000000	Operationele vorderingen uit ruilvervalsacties - nominale waarde	€ 44.225.647,95	€ 40.750.123,90	€ 3.475.524,05	€ 0,00
4002000	Intresten toegestane leningen - nominale waarde	€ 10.841,97	€ 0,00	€ 10.841,97	€ 0,00
4002001	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde	€ 3.345.859,71	€ 2.582.755,55	€ 763.104,16	€ 0,00
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	€ 182.515,69	€ 171.702,62	€ 10.813,07	€ 0,00
4005004	Te ontvangen dividenden	€ 9.643,14	€ 9.643,14	€ 0,00	€ 0,00
4005006	Andere te ontvangen intresten	€ 37.684,68	€ 33.320,69	€ 4.363,99	€ 0,00
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruilvervalsacties - nominale waarde	€ 445.992,40	€ 435.756,90	€ 10.235,50	€ 0,00
4050000	Borgtochten betaald in contanten	€ 7.845,00	€ 2.040,00	€ 5.805,00	€ 0,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	€ 4.841.356,86	€ 4.835.597,83	€ 5.759,03	€ 0,00
4060002	Provisies gemeentepersoneel	€ 16.210,30	€ 2.486,81	€ 13.723,49	€ 0,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruilvervalsacties - dubieuze debiteuren	€ 76.489,22	€ 0,00	€ 76.489,22	€ 0,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruilvervalsacties - geboekte waardeverminderingen (-)	€ 0,00	€ 76.489,22	€ 0,00	€ 76.489,22
4110000	Terug te vorderen btw	€ 398.442,09	€ 398.442,09	€ 0,00	€ 0,00
4130000	Vorderingen uit belastingen	€ 8.461.550,93	€ 8.031.770,59	€ 429.780,34	€ 0,00
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	€ 58.170.025,53	€ 55.452.071,26	€ 2.717.954,27	€ 0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	€ 4.772.582,34	€ 3.579.020,09	€ 1.193.562,25	€ 0,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	€ 51.030.466,48	€ 49.864.572,15	€ 1.165.894,33	€ 0,00
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruilvervalsacties - nominaal bedrag	€ 22.143,18	€ 0,00	€ 22.143,18	€ 0,00
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruilvervalsacties - nominaal bedrag	€ 38.100.178,65	€ 37.603.493,06	€ 496.685,59	€ 0,00
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	€ 33.526,87	€ 122.716,70	€ 0,00	€ 89.189,83
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 19.415.541,05	€ 34.588.672,08	€ 0,00	€ 15.173.131,03
4233200	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur ten laste van derden	€ 3.102.404,43	€ 6.228.593,78	€ 0,00	€ 3.126.189,35
4240000	Overige leningen	€ 2.092,31	€ 4.293,21	€ 0,00	€ 2.200,90
4400000	Leveranciers	€ 41.457.429,82	€ 45.982.210,30	€ 0,00	€ 4.524.780,48
4440000	Te ontvangen facturen	€ 570.892,22	€ 602.130,22	€ 0,00	€ 31.238,00
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden	€ 17.321,97	€ 27.528,27	€ 0,00	€ 10.206,30
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	€ 41.694.598,87	€ 48.380.073,05	€ 0,00	€ 6.685.474,18
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	€ 2.092,31	€ 2.092,31	€ 0,00	€ 0,00
4460000	Te betalen toegestane leningen	€ 33.287.508,82	€ 33.287.508,82	€ 0,00	€ 0,00
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruilvervalsacties	€ 8.063,08	€ 8.063,08	€ 0,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	€ 0,00	€ 67.102,80	€ 0,00	€ 67.102,80
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	€ 150.172,15	€ 654.164,60	€ 0,00	€ 503.992,45
4499006	Te betalen deelnemingen	€ 544,45	€ 544,45	€ 0,00	€ 0,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	€ 6.832.543,30	€ 7.784.277,47	€ 0,00	€ 951.734,17
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	€ 26.931.789,77	€ 30.126.379,09	€ 0,00	€ 3.194.589,32
4550000	Bezoldigingen	€ 19.543.948,55	€ 19.638.513,58	€ 0,00	€ 94.565,03
4590000	Andere sociale schulden	€ 17.850,40	€ 18.524,40	€ 0,00	€ 674,00
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 0,00	€ 443.051,52	€ 0,00	€ 443.051,52
4600100	Voorziening voor pensioen en soortgelijke verplicht. - responsabiliseringsbijdrage	€ 0,00	€ 2.347.685,00	€ 0,00	€ 2.347.685,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	€ 12.589,62	€ 1.021.120,69	€ 0,00	€ 1.008.531,07
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden	€ 27.579,68	€ 27.579,68	€ 0,00	€ 0,00
4750000	Te betalen btw	€ 4.199.145,35	€ 4.752.354,23	€ 0,00	€ 553.208,88
4751000	Te regelen btw in ons nadeel	€ 0,00	€ 11.563,20	€ 0,00	€ 11.563,20
4760000	Te betalen roerende voorheffing	€ 50.819,72	€ 53.739,29	€ 0,00	€ 2.919,57
4760100	Te betalen milieuheffing	€ 256.018,74	€ 271.744,01	€ 0,00	€ 15.725,27
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	€ 215.550,04	€ 233.409,78	€ 0,00	€ 17.859,74
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	€ 167.500,00	€ 167.500,00	€ 0,00	€ 0,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	€ 1.127.837,19	€ 1.160.207,42	€ 0,00	€ 32.370,23
4890000	Te betalen toegestane subsidies	€ 53.939.871,81	€ 54.502.492,48	€ 0,00	€ 562.620,67
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	€ 10.617.924,99	€ 10.774.845,90	€ 0,00	€ 156.920,91
4891001	Door te storten - Parko IOD	€ 810.014,06	€ 810.014,06	€ 0,00	€ 0,00
4891002	Door te storten - Parko GAS	€ 1.023.120,58	€ 1.023.120,58	€ 0,00	€ 0,00
4891003	door te storten sportplus	€ 42.327,70	€ 43.698,95	€ 0,00	€ 1.371,25
4891004	provisies - stadskas	€ 494.374,55	€ 497.282,08	€ 0,00	€ 2.907,53
4891006	Door te storten - Parko IOD online	€ 137.379,08	€ 190.920,08	€ 0,00	€ 53.541,00
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen	€ 196.962,11	€ 196.962,11	€ 0,00	€ 0,00
4943200	Vorderingen wegens leningen ten laste van derden die binnen het jaar vervallen	€ 5.905.464,71	€ 2.779.275,36	€ 3.126.189,35	€ 0,00
4949000	Overige vorderingen uit ruiltransacties die binnen het jaar vervallen	€ 582.280,00	€ 291.140,00	€ 291.140,00	€ 0,00
4951000	Vord. wegens inv. subs. in kapitaal die binnen het jaar vervallen	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
4991000	Te identificeren betalingen	€ 91.247.317,19	€ 91.247.317,19	€ 0,00	€ 0,00
4992000	Te identificeren inningen	€ 6.118.996,27	€ 6.118.996,27	€ 0,00	€ 0,00
4992001	ontvangst terminal bib	€ 18.004.598,34	€ 18.004.598,34	€ 0,00	€ 0,00
4993000	Inhouding voor pensioenen	€ 100.397,81	€ 100.397,81	€ 0,00	€ 0,00
4995001	Scharnierrekening	€ 10.765.831,31	€ 10.765.831,31	€ 0,00	€ 0,00
4999999	Conversie oude boekhouding	€ 1.108.418,00	€ 1.108.418,00	€ 0,00	€ 0,00
5100000	Aandelen en niet-vastrentende effecten - aanschaffingswaarde	€ 4.000.000,00	€ 0,00	€ 4.000.000,00	€ 0,00
5200000	Vastrentende effecten - aanschaffingswaarde	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 0,00
5500000	Kredietinstellingen	€ 473.433.981,71	€ 422.561.283,81	€ 50.872.697,90	€ 0,00
5500002	Kredietinstellingen - betaling in uitvoering	€ 91.222.595,06	€ 91.222.595,06	€ 0,00	€ 0,00
5700000	Kassen	€ 1.372.217,55	€ 1.354.025,88	€ 18.191,67	€ 0,00
5800000	Interne overboekingen	€ 250.363.341,07	€ 250.363.341,07	€ 0,00	€ 0,00
5800001	Interne overboekingen - BC BZ PCR	€ 80.802,58	€ 80.802,58	€ 0,00	€ 0,00
6001000	Aankoop technisch materiaal	€ 800.366,24	€ 10.388,54	€ 789.977,70	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	€ 394.009,89	€ 96.637,69	€ 297.372,20	€ 0,00
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	€ 12.448,50	€ 0,00	€ 12.448,50	€ 0,00
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	€ 316.917,07	€ 660,00	€ 316.257,07	€ 0,00
6102999	Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen	€ 648,26	€ 293,33	€ 354,93	€ 0,00
6103001	Benodigheden voor gebouwen	€ 207.373,00	€ 5.758,09	€ 201.614,91	€ 0,00
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	€ 755.606,13	€ 6.141,16	€ 749.464,97	€ 0,00
6103501	Benodigheden voor aanleg en onderhoud van wegen	€ 173.407,34	€ 3.424,40	€ 169.982,94	€ 0,00
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ...)	€ 857.523,36	€ 104.953,23	€ 752.570,13	€ 0,00
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	€ 12.602,52	€ 0,00	€ 12.602,52	€ 0,00
6110000	Electriciteit	€ 2.861.571,11	€ 65.758,64	€ 2.795.812,47	€ 0,00
6111000	Gas	€ 755.248,64	€ 38.001,13	€ 717.247,51	€ 0,00
6112000	Andere brandstoffen voor gebouwen (pellets, stookolie,...)	€ 1.709,25	€ 550,13	€ 1.159,12	€ 0,00
6113000	Water	€ 584.787,66	€ 71.146,75	€ 513.640,91	€ 0,00
6113001	Andere energiebronnen	€ 21.050,81	€ 0,00	€ 21.050,81	€ 0,00
6120100	Brandverzekering	€ 124.413,35	€ 153,48	€ 124.259,87	€ 0,00
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	€ 254.105,77	€ 73.736,34	€ 180.369,43	€ 0,00
6120160	Verzekering voertuigen	€ 95.900,58	€ 3.525,50	€ 92.375,08	€ 0,00
6120999	Overige verzekeringen	€ 824,25	€ 0,00	€ 824,25	€ 0,00
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	€ 193.820,65	€ 12,36	€ 193.808,29	€ 0,00
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	€ 2.057,00	€ 0,00	€ 2.057,00	€ 0,00
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	€ 33.580,34	€ 0,00	€ 33.580,34	€ 0,00
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	€ 171.408,83	€ 114.946,91	€ 56.461,92	€ 0,00
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	€ 51.679,46	€ 6.790,80	€ 44.888,66	€ 0,00
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	€ 196.469,66	€ 7.589,80	€ 188.879,86	€ 0,00
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	€ 51.784,16	€ 0,00	€ 51.784,16	€ 0,00
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	€ 117.612,23	€ 523,25	€ 117.088,98	€ 0,00
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	€ 54.565,28	€ 10.755,63	€ 43.809,65	€ 0,00
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	€ 138.729,38	€ 977,50	€ 137.751,88	€ 0,00
6141001	Kantoorbenodigheden	€ 62.808,36	€ 60,57	€ 62.747,79	€ 0,00
6141002	Documentatie en abonnements	€ 102.840,12	€ 462,65	€ 102.377,47	€ 0,00
6141003	Post- en frankeringskosten	€ 230.274,02	€ 2.155,71	€ 228.118,31	€ 0,00
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	€ 215.152,07	€ 2.539,67	€ 212.612,40	€ 0,00
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	€ 73.683,55	€ 620,73	€ 73.062,82	€ 0,00
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	€ 1.607,98	€ 1,50	€ 1.606,48	€ 0,00
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	€ 129.024,92	€ 1.000,98	€ 128.023,94	€ 0,00
6141999	Overige administratiekosten	€ 261.958,86	€ 0,00	€ 261.958,86	€ 0,00
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	€ 41.071,23	€ 4.517,08	€ 36.554,15	€ 0,00
6142200	Huur computermaterieel	€ 149.851,01	€ 0,00	€ 149.851,01	€ 0,00
6142300	Onderhoud computermaterieel	€ 659.379,96	€ 50.333,09	€ 609.046,87	€ 0,00
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	€ 234.765,97	€ 1.662,57	€ 233.103,40	€ 0,00
6143003	Relatiegeschenken	€ 81.189,80	€ 0,00	€ 81.189,80	€ 0,00
6143004	Restaurantkosten	€ 2.010,00	€ 0,00	€ 2.010,00	€ 0,00
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	€ 51.063,83	€ 989,83	€ 50.074,00	€ 0,00

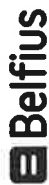
ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
6143006	Prijzen	€ 5.042,15	€ 0,00	€ 5.042,15	€ 0,00
6143007	Publiciteit, advertenties & info	€ 306.265,96	€ 2.238,50	€ 304.027,46	€ 0,00
6149100	Kleine uitgaven - verschil munten	€ 55,24	€ 0,00	€ 55,24	€ 0,00
6150001	Aankoop klein materieel	€ 158.281,18	€ 4.153,02	€ 154.128,16	€ 0,00
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	€ 45.688,88	€ 0,00	€ 45.688,88	€ 0,00
6150005	Vervoer	€ 21.714,73	€ 290,00	€ 21.424,73	€ 0,00
6150006	Lidmaatschappen	€ 93.865,13	€ 304,67	€ 93.560,46	€ 0,00
6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	€ 26.482,98	€ 325,00	€ 26.157,98	€ 0,00
6150008	Kosten aflevering elektronische id	€ 671.994,80	€ 30.349,80	€ 641.645,00	€ 0,00
6150010	Opleidingskosten	€ 6.727,40	€ 0,00	€ 6.727,40	€ 0,00
6150011	Kosten werkkleding	€ 83.847,32	€ 1.013,29	€ 82.834,03	€ 0,00
6150013	Drukwerk voor exploitatie	€ 129.589,70	€ 2.280,00	€ 127.309,70	€ 0,00
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	€ 2.459.756,15	€ 148.947,45	€ 2.310.808,70	€ 0,00
6150200	Huur technisch materieel	€ 114.711,09	€ 2.295,00	€ 112.416,09	€ 0,00
6150300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	€ 231.922,24	€ 1.774,87	€ 230.147,37	€ 0,00
6159999	Overige exploitatiekosten	€ 2.525.178,00	€ 1.516.740,10	€ 1.008.437,90	€ 0,00
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	€ 170.927,35	€ 8.933,87	€ 161.993,48	€ 0,00
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	€ 292.965,49	€ 1.372,92	€ 291.592,57	€ 0,00
6160200	Huur voertuigen	€ 27.522,62	€ 0,00	€ 27.522,62	€ 0,00
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	€ 99.663,89	€ 590,16	€ 99.073,73	€ 0,00
6160999	Overige kosten wagenpark	€ 17.003,10	€ 0,00	€ 17.003,10	€ 0,00
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	€ 674.834,94	€ 8.803,22	€ 666.031,72	€ 0,00
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	€ 794.578,43	€ 184.330,80	€ 610.247,63	€ 0,00
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	€ 135.203,91	€ 0,00	€ 135.203,91	€ 0,00
6200300	Andere vergoedingen mandatarissen	€ 62.885,77	€ 157,76	€ 62.728,01	€ 0,00
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	€ 5.920.738,52	€ 22.003,27	€ 5.898.735,25	€ 0,00
6201010	Bezoldigingen terugbetaald vastbenoemd personeel	€ 173.083,43	€ 128,57	€ 172.954,86	€ 0,00
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	€ 505.150,21	€ 1.482,36	€ 503.667,85	€ 0,00
6201110	Vakantiegeld terugbetaald vastbenoemd personeel	€ 12.825,54	€ 0,00	€ 12.825,54	€ 0,00
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	€ 329.709,48	€ 1.259,89	€ 328.449,59	€ 0,00
6201210	Eindejaarstoelage terugbetaald vastbenoemd personeel	€ 8.469,93	€ 0,00	€ 8.469,93	€ 0,00
6201300	Vergoedingen vastbenoemd personeel	€ 1.313,00	€ 0,00	€ 1.313,00	€ 0,00
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen	€ 161,84	€ 0,00	€ 161,84	€ 0,00
6202100	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen	€ 11.212,60	€ 0,00	€ 11.212,60	€ 0,00
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	€ 17.553.332,69	€ 49.726,51	€ 17.503.606,18	€ 0,00
6203010	Bezoldigingen terugbetaald contractueel personeel	€ 862.477,37	€ 30.164,55	€ 832.312,82	€ 0,00
6203100	Vakantiegeld contractueel personeel	€ 1.501.650,82	€ 2.981,80	€ 1.498.669,02	€ 0,00
6203110	Vakantiegeld terugbetaald contractueel personeel	€ 67.602,61	€ 0,00	€ 67.602,61	€ 0,00
6203200	Eindejaarstoelage contractueel personeel	€ 1.146.811,60	€ 3,24	€ 1.146.808,36	€ 0,00
6203210	Eindejaarstoelage terugbetaald contractueel personeel	€ 51.081,68	€ 0,02	€ 51.081,66	€ 0,00
6203300	Vergoedingen contractueel personeel	€ 554,00	€ 0,00	€ 554,00	€ 0,00
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	€ 2.834.230,00	€ 263.015,00	€ 2.571.215,00	€ 0,00
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	€ 58.129,94	€ 161,60	€ 57.968,34	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	€ 2.701.618,74	€ 1.951,97	€ 2.699.666,77	€ 0,00
6211001	Werkgeversbijdrage - Responsabiliseringsbijdrage	€ 2.067.265,98	€ 0,00	€ 2.067.265,98	€ 0,00
6211010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - terughet. vast benoemd personeel	€ 78.513,93	€ 0,00	€ 78.513,93	€ 0,00
6211210	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen	€ 474,34	€ 0,00	€ 474,34	€ 0,00
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel	€ 38,80	€ 0,00	€ 38,80	€ 0,00
6212006	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel	€ 104,15	€ 0,00	€ 104,15	€ 0,00
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractueel personeel	€ 5.838.537,89	€ 13.295,06	€ 5.825.242,83	€ 0,00
6213010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - terugbetaald contractueel personeel	€ 265.120,20	€ 9.290,21	€ 255.829,99	€ 0,00
6213100	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vakantiegeld contractuelen	€ 1.035,59	€ 0,00	€ 1.035,59	€ 0,00
6213210	Werkgeversbijdragen wettelijk verzek - terughet. eindejaarstoelage contractuelen	€ 15.809,76	€ 0,00	€ 15.809,76	€ 0,00
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijl pensioen - gesubs.contract.	€ 6,63	€ 0,00	€ 6,63	€ 0,00
6222006	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - niet vast benoemd personeel	€ 1.169,62	€ 0,00	€ 1.169,62	€ 0,00
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijl pensioen - contractuelen	€ 332.213,33	€ 309,48	€ 331.903,85	€ 0,00
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	€ 179.657,95	€ 652,33	€ 179.005,62	€ 0,00
6230002	Woningvergoeding voor het personeel	€ 27.584,61	€ 0,00	€ 27.584,61	€ 0,00
6230004	Andere vergoedingen voor het personeel	€ 4.275,98	€ 0,00	€ 4.275,98	€ 0,00
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	€ 91.683,10	€ 4.341,60	€ 87.341,50	€ 0,00
6231003	Vakbondspremies	€ 40.126,10	€ 0,00	€ 40.126,10	€ 0,00
6231004	Maaltijcheques	€ 736.022,10	€ 133,10	€ 735.889,00	€ 0,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	€ 364.336,33	€ 176.651,79	€ 187.684,54	€ 0,00
6231006	Hospitalisatieverzekering	€ 90.382,79	€ 221,03	€ 90.161,76	€ 0,00
6239000	Sociale voordelen personeel	€ 56.793,83	€ 604,54	€ 56.189,29	€ 0,00
6239001	Opleidingskosten personeel	€ 198.033,67	€ 1.303,75	€ 196.729,92	€ 0,00
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	€ 443.051,52	€ 0,00	€ 443.051,52	€ 0,00
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	€ 580.176,81	€ 0,00	€ 580.176,81	€ 0,00
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 10.089.973,41	€ 0,00	€ 10.089.973,41	€ 0,00
6307000	Waardeverminderingen op financiële vaste activa	€ 1.704,15	€ 0,00	€ 1.704,15	€ 0,00
6309000	Waardeverminderingen op materiële vaste activa	€ 169.712,43	€ 0,00	€ 169.712,43	€ 0,00
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - toevoeging	€ 76.489,22	€ 0,00	€ 76.489,22	€ 0,00
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	€ 5.343.353,87	€ 0,00	€ 5.343.353,87	€ 0,00
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	€ 47.876,33	€ 0,00	€ 47.876,33	€ 0,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	€ 0,00	€ 12.589,62	€ 0,00	€ 12.589,62
6400000	Onroerende voorheffing	€ 143.514,38	€ 0,00	€ 143.514,38	€ 0,00
6400001	Roerende voorheffing	€ 35.434,54	€ 1.716,93	€ 33.717,61	€ 0,00
6400003	Milieubelasting	€ 224.910,22	€ 19.254,11	€ 205.656,11	€ 0,00
6400007	Taksen eetwareninspectie	€ 1.523,40	€ 761,70	€ 761,70	€ 0,00
6400009	Belastingen en taksen op rollend materieel	€ 12.026,59	€ 55,48	€ 11.971,11	€ 0,00
6409999	Overige werkingsbelastingen	€ 0,30	€ 0,00	€ 0,30	€ 0,00
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	€ 109.398,15	€ 3.315,38	€ 106.082,77	€ 0,00
6430000	Vergoeding schadegevallen	€ 7.801,16	€ 620,21	€ 7.180,95	€ 0,00
6430200	Diverse doorstortingen	€ 145.265,00	€ 0,00	€ 145.265,00	€ 0,00
6479999	Overige diverse operationele kosten	€ 8.057,55	€ 164,31	€ 7.893,24	€ 0,00
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	€ 820.054,68	€ 23.687,74	€ 796.366,94	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
6492000	Toegestane werkingsubsidies aan bedrijven	€ 2.630.214,56	€ 1.204.647,96	€ 1.425.566,60	€ 0,00
6493000	Toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	€ 5.641.372,84	€ 797.695,46	€ 4.843.677,38	€ 0,00
6494000	Toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	€ 36.394.122,71	€ 732.485,16	€ 35.661.637,55	€ 0,00
6494001	Toegestane werkingsubsidies IMOG	€ 4.001.254,79	€ 0,00	€ 4.001.254,79	€ 0,00
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	€ 5.655.973,01	€ 1.646.983,83	€ 4.008.989,18	€ 0,00
6500020	Financiële kosten van leningen ten laste van derden	€ 1.058.814,41	€ 341.372,68	€ 717.441,73	€ 0,00
6500100	Financiële kosten leasingschulden	€ 21.008,24	€ 2.408,28	€ 18.599,96	€ 0,00
6570002	Verwijntresten	€ 31.547,66	€ 0,00	€ 31.547,66	€ 0,00
6590000	Bijdrage in exploitatieverliezen	€ 3.006.498,00	€ 3.006.498,00	€ 0,00	€ 0,00
6599999	Overige diverse financiële kosten	€ 0,71	€ 0,05	€ 0,66	€ 0,00
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	€ 897.089,10	€ 897.089,10	€ 0,00	€ 0,00
6640000	Toegestane investeringsubsidies	€ 2.761.546,94	€ 0,00	€ 2.761.546,94	€ 0,00
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 7.311.780,73	€ 0,00	€ 7.311.780,73	€ 0,00
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	€ 0,00	€ 44.078,33	€ 0,00	€ 44.078,33
7000009	Verkoop van rattenvergif	€ 17,00	€ 265,00	€ 0,00	€ 248,00
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	€ 2.870,33	€ 46.181,50	€ 0,00	€ 43.311,17
7010002	Inschrijvingsgelden	€ 624,60	€ 150.477,00	€ 0,00	€ 149.852,40
7010003	Toegangsgelden	€ 1.326,19	€ 604.818,99	€ 0,00	€ 603.492,80
7020000	Opbrengsten uit prestaties	€ 2.395.936,46	€ 11.231.179,29	€ 0,00	€ 8.835.242,83
7020004	Verstrekken van Stedenbouwkundige inrichtingen	€ 5.182,50	€ 292.483,00	€ 0,00	€ 287.300,50
7020010	Standplaatsvergoeding	€ 30.916,31	€ 408.719,38	€ 0,00	€ 377.803,07
7020011	Inname openbaar domein PARKO	€ 0,00	€ 101.251,34	€ 0,00	€ 101.251,34
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	€ 26.170,27	€ 735.594,58	€ 0,00	€ 709.424,31
7040003	Tussenkomen van ouders in het toezicht en de bijzessen	€ 0,00	€ 12.322,00	€ 0,00	€ 12.322,00
7040999	Ander terugvorderingen en tussenkomen	€ 139.617,91	€ 445.470,50	€ 0,00	€ 305.852,59
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	€ 3.811,41	€ 306.457,78	€ 0,00	€ 302.646,37
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	€ 2.359,13	€ 78.274,13	€ 0,00	€ 75.915,00
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	€ 0,00	€ 3.709,68	€ 0,00	€ 3.709,68
7050004	erfpacht en opstal	€ 26,00	€ 111.379,81	€ 0,00	€ 111.353,81
7050005	Handelshuur	€ 3.116,00	€ 21.448,62	€ 0,00	€ 18.332,62
7050999	Ander huuroopbrengsten	€ 0,00	€ 18.339,39	€ 0,00	€ 18.339,39
7060001	Opbrengsten uit concessies	€ 6.664,14	€ 434.050,07	€ 0,00	€ 427.385,93
7080000	Toegekende kortingen, ristorno's en rabatten (-)	€ 700,00	€ 0,00	€ 700,00	€ 0,00
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	€ 0,00	€ 33.566.418,03	€ 0,00	€ 33.566.418,03
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	€ 16.776,34	€ 25.850.491,65	€ 0,00	€ 25.833.715,31
7302000	Motorrijtuigen	€ 0,00	€ 1.238.439,66	€ 0,00	€ 1.238.439,66
7304000	Gewestbelasting op verwaarlozing woningen en gebouwen	€ 0,00	€ 35.221,32	€ 0,00	€ 35.221,32
7305000	Gewestbelasting op leegstand en verwaarlozing van bedrijfsruimten	€ 0,00	€ 38.457,06	€ 0,00	€ 38.457,06
7313000	Valse alarmmeldingen	€ 7.375,00	€ 7.375,00	€ 0,00	€ 0,00
7318999	Ander belastingen op de afgifte van administratieve stukken	€ 61.378,00	€ 1.174.933,35	€ 0,00	€ 1.113.555,35
7323000	Leggen trottoirs	€ 0,00	€ 9.076,01	€ 0,00	€ 9.076,01
7331300	Graftekens	€ 7.300,00	€ 7.300,00	€ 0,00	€ 0,00
7331400	Ontgraving	€ 0,00	€ 18.600,00	€ 0,00	€ 18.600,00

	Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
ALGEMENE REKENING				
7332300 Afgifte zakken, klevers, recipiënten	€ 952.621,54	€ 952.621,54	€ 0,00	€ 0,00
7332700 Bedrijfsvuil / nijverheidsvuil	€ 348.695,00	€ 348.695,00	€ 0,00	€ 0,00
7341100 Banken en financieringsinstellingen	€ 0,00	€ 57.500,00	€ 0,00	€ 57.500,00
7341400 Taxiendiensten	€ 0,00	€ 45.057,99	€ 0,00	€ 45.057,99
7341900 Verbiljfsbelasting	€ 0,00	€ 230.714,75	€ 0,00	€ 230.714,75
7342200 Reclameborden	€ 0,00	€ 161.820,00	€ 0,00	€ 161.820,00
7342400 Verspreiding kosteloos reclamatedrukwerk	€ 0,00	€ 2.348.554,53	€ 0,00	€ 2.348.554,53
7342600 Privé-wegwijzers	€ 350,00	€ 350,00	€ 0,00	€ 0,00
7349999 Andere bedrijfsbelastingen	€ 0,00	€ 99.760,83	€ 0,00	€ 99.760,83
7351000 Vertoningen (films)	€ 0,00	€ 143.516,45	€ 0,00	€ 143.516,45
7360000 Plaatsrecht markten	€ 73.259,50	€ 73.259,50	€ 0,00	€ 0,00
7360100 Plaatsrecht kermissen	€ 289.041,65	€ 289.041,65	€ 0,00	€ 0,00
7360300 Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	€ 31.271,88	€ 31.271,88	€ 0,00	€ 0,00
7360800 Terrassen, tafels, stoelen	€ 23.010,00	€ 80.022,50	€ 0,00	€ 0,00
7361000 Andere inname openbaar domein	€ 73.022,20	€ 73.022,20	€ 0,00	€ 0,00
7361100 Parkeren	€ 763.501,45	€ 4.859.241,48	€ 0,00	€ 4.095.740,03
7369999 Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	€ 4.057,10	€ 7.444,70	€ 0,00	€ 3.387,60
7374000 Leegstaande woningen en gebouwen	€ 36.333,73	€ 364.758,73	€ 0,00	€ 328.425,00
7389999 Overige andere belastingen	€ 8.840,00	€ 15.215,00	€ 0,00	€ 6.375,00
7390000 Gemeentelijke administratieve sanctie	€ 20.370,00	€ 275.630,00	€ 0,00	€ 255.260,00
7400000 Gemeentefonds	€ 1.111.532,32	€ 32.270.147,52	€ 0,00	€ 31.158.615,20
7402001 Regularisatie gesubsidieerde contractuelen	€ 0,00	€ 3.514.353,68	€ 0,00	€ 3.514.353,68
7404998 Overige algemene werkingssubsidies - sectorale subsidie	€ 0,00	€ 2.223.064,64	€ 0,00	€ 2.223.064,64
7404999 Overige algemene werkingssubsidies	€ 80.673,08	€ 3.077.220,47	€ 0,00	€ 2.996.547,39
7405001 Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	€ 0,00	€ 18.817,41	€ 0,00	€ 18.817,41
7405002 Personeelssubsidies algemeen	€ 287.989,38	€ 575.978,76	€ 0,00	€ 287.989,38
7405004 Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	€ 263.015,00	€ 2.834.230,00	€ 0,00	€ 2.571.215,00
7406001 Subsidie stedenfonds	€ 0,00	€ 3.021.793,00	€ 0,00	€ 3.021.793,00
7406999 Overige specifieke projectsubsidies	€ 0,00	€ 820.906,33	€ 0,00	€ 820.906,33
7409999 Overige specifieke werkingssubsidies	€ 34.131,08	€ 38.510,08	€ 0,00	€ 4.379,00
7432000 Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	€ 0,00	€ 1.725,82	€ 0,00	€ 1.725,82
7440000 Inhouding pensioen	€ 93,81	€ 45.113,73	€ 0,00	€ 45.019,92
7450000 Recuperaties van kosten	€ 88.371,25	€ 509.673,18	€ 0,00	€ 421.301,93
7450001 Schadevergoedingen	€ 2.325,06	€ 148.942,52	€ 0,00	€ 146.617,46
7450010 Recuperaties van kosten terugbetaald personeel	€ 3.614,88	€ 1.897.726,87	€ 0,00	€ 1.894.111,99
7470000 Werknemersinhouding maaltijdcheques	€ 56,68	€ 148.375,16	€ 0,00	€ 148.318,48
7471000 Diverse operationele opbrengsten (-)	€ 137.840,60	€ 342,70	€ 137.497,90	€ 0,00
7500000 Opbrengsten uit financiële vaste activa	€ 4.520.076,33	€ 9.537.462,69	€ 0,00	€ 5.017.386,36
7510000 Credittresten op rekening courant	€ 0,00	€ 10.776,74	€ 0,00	€ 10.776,74
7510001 Opbrengsten belegging vastrentende effecten	€ 0,00	€ 104.308,71	€ 0,00	€ 104.308,71
7510002 Opbrengsten termijn- en spaarrekeningen	€ 6.359,00	€ 31.155,61	€ 0,00	€ 24.796,61
7510003 Nalatighedsinstrenten schuldvoordingen	€ 110,00	€ 4.478,45	€ 0,00	€ 4.368,45
7530000 In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	€ 0,00	€ 2.640.850,57	€ 0,00	€ 2.640.850,57

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
7540000	Gerealiseerde wisselresultaten	€ 0,00	€ 440,57	€ 0,00	€ 440,57
7580000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	€ 800,20	€ 718.241,93	€ 0,00	€ 717.441,73
7590000	Intresten op toegestane leningen	€ 0,00	€ 3.253,92	€ 0,00	€ 3.253,92
7599999	Andere financiële opbrengsten	€ 0,02	€ 0,08	€ 0,00	€ 0,06
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa	€ 897.089,10	€ 1.745.918,89	€ 0,00	€ 848.829,79
TOTAAL		2.563.750.359,90	2.563.750.359,90	1.092.853.947,54	1.092.853.947,54



Belfius Bank NV
 Pachecolaan 44 - 1000 Brussel
 Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991
 RPR Brussel BTW/BE 0403.201.185
 FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services
 Public & Social Banking
 Kredietverrichtingen
 Tel. 02 222 90 61
 Fax. 02 222 24 83

STADSBESTUUR

VAN KORTRIJK

090-1319700-65

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2016		CONTROLETABEL VAN DE SCHULD			BLZ.	1	
Aard van de leningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezettede bedragen	Som resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar
Leningen ten laste van de ontleners 710	140.886.251,20	140.886.251,20	75.474.678,29	8.320.888,76	8.323.926,67	3.037,91	8.664.560,42
Leningen ten laste van hogere overheden							
Sanerings- en consolidatieleningen							
Leningen ten laste van derden 721	23.388.319,99	23.388.319,99	10.108.874,08	1.356.767,16	1.356.806,97	39,81	1.420.798,01
Leasingschulden (onroerende leasing)							
TOTAAL	164.274.571,19	164.274.571,19	85.583.552,37	9.677.655,92	9.680.733,64	3.077,72	10.085.358,43

FORS-9051c-2-20120610

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2016 : Controletabel van de schuld							
Aard van de lening	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar (2016)	Som werkelijk terug betaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar (2016)	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som van de tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar (2017)
Leningen ten laste van het bestuur 710	56 514 142,00	56 514 142,00	40 755 784,33	5 423 682,05	5 423 682,05	0,00	5 534 363,71
Leningen ten laste van de overheid 714	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden 721	14 222 909,53	14 222 909,53	12 145 509,31	1 073 815,85	1 073 815,85	0,00	1 092 919,38
TOTAAL	70 737 051,53	70 737 051,53	52 901 293,64	6 497 497,90	6 497 497,90	0,00	6 627 283,09

STAD KORTRIJK

Toestand van de schuld op:
31/12/2016

Controletabel van de schuld

	Openingsbalans van het afgelopen dienstjaar (2016)	Nieuwe leningen	Resterende schuld	Voorziene betalingen van het afgelopen dienstjaar (2016)	Werkelijke betalingen van het afgelopen dienstjaar (2016)	Verschil	Voorziene betalingen van het volgende dienstjaar (2017)
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ -	€ 10.000.000,00	€ 9.515.262,20	€ 484.737,80	€ 484.737,80	€ -	€ 974.206,90
2. Leningen ten laste van de overheid	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Leningen ten laste van derden	€ -	€ 11.100.000,00	€ 10.903.037,89	€ 196.962,11	€ 196.962,11	€ -	€ 612.471,96
Totaal	€ -	€ 21.100.000,00	€ 20.418.300,09	€ 681.699,91	€ 681.699,91	€ -	€ 1.586.678,86

AANSLUITING WERKKAPITAAL-BUDGETTAIR RESULTAAT

31/12/2015	31/12/2016
------------	------------

	31/12/2015	31/12/2016
Geldbeleggingen en liquide middelen	57.177.536,62	54.890.889,57
51 Aandelen en niet-vastrentende effecten	4.000.000,00	4.000.000,00
52 Vastrentende effecten	500.000,00	0,00
53 Termijndeposito's	0,00	0,00
54 Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55 Kredietinstellingen	52.589.396,93	50.872.697,90
57 Kassen	27.633,63	18.191,67
58 Interne overboekingen	60.506,06	0,00

	31/12/2015	31/12/2016
Vorderingen op ten hoogste één jaar	11.072.222,74	10.402.679,44
40 Vorderingen uit ruiltransacties	2.577.307,43	4.300.170,26
41 Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.494.915,31	6.026.019,96
409 Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	76.489,22
419 Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)	0,00	0,00

	31/12/2015	31/12/2016
Schulden op ten hoogste een jaar	17.768.685,89	17.475.364,98
43 Financiële schulden	0,00	0,00
44 Diverse schulden uit ruiltransacties	9.796.177,85	11.822.794,21
45 Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	3.156.367,16	4.241.562,52
47 Schulden met betrekking tot belastingen	120.558,04	601.276,66
48 Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	4.695.582,84	809.731,59
499 Wachtrekeningen	0,00	0,00

31/12/2015	31/12/2016
------------	------------

Geldbeleggingen en liquide middelen	57.177.536,62	54.890.889,57
Vorderingen op ten hoogste één jaar	11.072.222,74	10.402.679,44
Schulden op ten hoogste één jaar	17.768.685,89	17.475.364,98

Gecumuleerd budgettair resultaat volgens P&S	50.481.073,47	47.818.204,03
--	---------------	---------------

Gecumuleerd budgettair resultaat volgens J5	50.481.073,47	47.818.204,03
---	---------------	---------------

WAARDERINGSREGELS STAD KORTRIJK

De algemene boekhouding voor de gemeenten vindt haar wettelijke basis in het artikel 164 van het Gemeentedecreet. Dit artikel stipuleert dat elke gemeente een boekhouding moet voeren die past bij de aard en de omvang van de activiteiten en die bovendien de methode van het dubbel boekhouden volgt. Het vastleggen van de waarderingsregels door het college van burgemeester en schepenen is hier een onderdeel van.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze worden enkel gewijzigd wanneer, o.a. door belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur of economische/technologische omstandigheden, de vroeger gevolgde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Hieruit voortvloeiende afwijkingen worden in de toelichting vermeld en verantwoord over het boekjaar waarin de afwijkende regels voor het eerst werden toegepast, net zoals de geraamde invloed ervan op het vermogen, op de financiële toestand en op de staat van opbrengsten en kosten.

Bij de vaststelling en toepassing van de waarderingsregels gaan we ervan uit dat de stad zijn activiteiten zal voortzetten. Indien dit voor bepaalde activiteiten niet het geval is, worden de waarderingsregels dienovereenkomstig aangepast.

Elk bestanddeel van het vermogen (bezitting of financieringsbron) wordt afzonderlijk gewaardeerd. Van dit principe mag enkel afgeweken worden voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad). Dit betekent dat bij de aankoop van kleinere aantallen vervangingsuitrusting (meubilair, kantooruitrusting, ICT), deze in de exploitatie mogen geboekt worden.

In de praktijk worden losse aankopen tot 5.500 € in de exploitatie geboekt. De aankoop van meubilair, kantooruitrusting en IT van meer dan 5.500 € worden gezamenlijk per jaar van aanschaf per soort op één individuele rekening geboekt.

Bij de waardering wordt eveneens 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. Wanneer de waardering van deze voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen onzeker is en bovendien ook onbepaalbaar, dan moet hiervan melding gemaakt worden in de toelichting bij de jaarrekening. Dergelijke vermelding is zeer belangrijk ten aanzien van de verantwoordelijkheid van de beleidsmensen mocht het risico zich later voordoen.

De kosten en de opbrengsten moeten tot slot worden verwerkt in het financiële boekjaar waarin ze werkelijk gerealiseerd zijn (= moment waarop de transactie plaatsvindt), ongeacht het feit of ze al dan niet geïnd of betaald zijn. Wanneer de opbrengsten of de kosten in belangrijke mate worden beïnvloed door opbrengsten of kosten die aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend, wordt daarvan melding gemaakt in de toelichting bij de jaarrekening.

De waarderingsregels omvatten :

- **Onderscheid tussen exploitatie en investering.**
- **Bepalen transactiemoment.**
- **De waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook.**
- **De vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten.**
- **Herwaarderingen.**

De waarderingsregels werden op zo'n wijze opgesteld dat de informatie die ze creëren :

- Relevant is voor de economische besluitvormingsbehoeften van gebruikers.
- Betrouwbaar is, in de zin dat ze ervoor zorgt dat de samenvatting van de rekeningen :
 - o Een getrouw beeld geeft van de financiële positie, de financiële prestaties en de ontvangsten en uitgaven van de stad.
 - o De economische realiteit van transacties en andere gebeurtenissen en omstandigheden weerspiegelt.
 - o Objectief is.
 - o Met inachtneming van voorzichtigheid is opgesteld.
 - o In alle materiële opzichten volledig is.

In de toelichting bij de jaarrekening worden deze waarderingsregels zo samengevat dat een nauwkeurig inzicht wordt verkregen in de toegepaste waarderingsmethoden.

Bepalen transactiemoment.

De BBC-boekhouding wordt gevoerd op transactiebasis. Voor de toewijzing van een verrichting aan een bepaald financieel boekjaar is het dus essentieel om te weten wanneer de eigenlijke transactie plaatsvindt. **Dat is op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt.**

Bij **ruiltransacties** is het transactiemoment het moment waarop de ruil plaatsvindt. Bij een aan- of verkoopverrichting is het transactiemoment het moment van de levering van de goederen of de diensten.

In de praktijk wordt de verrichting aangerekend op het ogenblik dat de inkomende factuur ontvangen wordt of de uitgaande factuur opgemaakt wordt.

Zolang het financiële boekjaar van dit tijdstip niet verschilt met het financiële boekjaar van het werkelijke transactiemoment stelt er zich niet echt een probleem. In de periode van de jaarwisseling kan dit echter wel verschillen en dan moet er voor gezorgd worden dat de verrichting toch in het correcte financiële boekjaar aangerekend wordt.

Bij **niet-ruiltransacties** is het moeilijker om het transactiemoment te bepalen en dit kan nogal verschillen volgens de aard van de transactie :

aangaan van een operationele lease	de periode van gebruik
vakantiegeld personeelsleden	het moment van het verschuldigd zijn van het vakantiegeld
opcentiemen op de onroerende voorheffing	het moment van inkohiering bepaalt het financieel boekjaar.
aanvullende belasting op de personenbelasting	aan een financieel boekjaar worden de ingekohierde bedragen aangerekend die door het bestuur ontvangen worden vanaf de tweede maand van het financieel boekjaar tot en met de eerste maand van het jaar volgend op het financieel boekjaar
opdeciemen op de verkeersbelasting	het moment van inkohiering bepaalt het financieel boekjaar.
eigen belastingen	het moment van inkohiering bepaalt het financieel boekjaar
gemeente- en provinciefonds	aan een financieel boekjaar wordt het bedrag aangerekend dat in de definitieve afrekening vermeld wordt (= 4 voorschotten + de afrekening) Als de definitieve afrekening niet tijdig gekend is,

	wordt het bedrag aangerekend dat in het budget geraamd werd
algemene werkingssubsidies (gemeentelijke bijdrage voor de werking aan OCMW, AGB, politiezone, bestuur van de eredienst, ...)	aan een financieel boekjaar wordt het bedrag aangerekend dat in het meerjarenplan en het budget bepaald werd.
ontvangen specifieke subsidies	het moment dat aan de voorwaarde voor het verkrijgen van de subsidie wordt voldaan
toegestane specifieke subsidies	het moment van de beslissing tot toekenning en betaling van de subsidie bepaalt het transactiemoment
(interim)dividenden en winstaandelen	de datum van toekenning van het (interim)dividend zoals bepaald door de algemene vergadering of door de raad van bestuur als zij daarvoor statutair bevoegd zijn.
aangaan van een lening	het moment van de opname van de lening
aflossingen op leningen en financiële leasings	de periodieke vervaldag
aangaan van een financiële lease	het moment van inbezitneming
toegestane leningen	het moment van de (beslissing tot) uitbetaling van de lening
responsabiliseringsbijdrage pensioenen	de periode waarop de bijdrage betrekking heeft, ongeacht het tijdstip van betaling.

Verschil tussen exploitatie en investeringen.

Exploitatie :

Alle ontvangsten en uitgaven die gewoonlijk tenminste éénmaal per financieel boekjaar voorkomen en die de stad regelmatige inkomsten of een regelmatige werking waarborgt. Deze ontvangsten en uitgaven hebben te maken met de regelmatige, gewone werking van de stad. Van zodra een uitgave jaarlijks voorkomt, kan het geen investering meer zijn, maar hoort ze onder exploitatie.

Een ontvangst of een uitgave waarover twijfel bestaat of ze tot de investeringen moet worden gerekend, wordt in de exploitatie ondergebracht.

Investerings :

Alle ontvangsten en uitgaven die betrekking hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van de duurzame middelen van de stad, uitgezonderd de normale onderhoudswerkzaamheden. Deze ontvangsten en uitgaven worden slechts als investering geboekt vanaf een waarde van minimum 2.500 € excl. BTW. Diezelfde regel zal toegepast worden op de investeringen die in de beginbalans opgenomen worden.

Als ontvangsten of uitgaven eenmaal zijn toegewezen aan exploitatie of investeringen, kan die toewijzing niet meer worden gewijzigd.

Algemene regels voor de waardering.

De aanschaffingswaarde.

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- de aanschaffingsprijs
- de ruilwaarde
- de vervaardigingswaarde
- de schenkingswaarde
- de inbrengwaarde

De aanschaffingsprijs omvat, naast de aankoopprijs, de bijkomende kosten. Voor wat betreft de studiekosten moet het wel gaan om studiekosten die rechtstreeks betrekking hebben op een actief. Zo kunnen de plannen van een gebouw door de architect deel uitmaken van de aanschaffingsprijs van een gebouw. Andere studiekosten, zoals de opmaak van een bijzonder plan van aanleg, moeten onder de immateriële vaste activa worden opgenomen.

De ruilwaarde is gelijk aan de marktwaarde van de in ruil overgedragen actiefbestanddelen.

De vervaardigingsprijs omvat, naast de aanschaffingskosten van de grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen, de productiekosten die rechtstreeks aan het individuele product of aan de productengroep toerekenbaar zijn, voor zover deze kosten op de normale productieperiode betrekking hebben. De productiekosten die niet rechtstreeks aan het individuele product of aan de productengroep toerekenbaar zijn (de zogenaamde overhead), maken geen deel uit van de vervaardigingsprijs.

De schenkingswaarde is de marktwaarde van de goederen die aan het bestuur worden:

- (1) geschonken
- (2) in nalatenschap worden toegewezen
- (3) of worden verkregen door verjaring

en dit op het moment van de schenking, de datum van het openvallen van de nalatenschap en de verjaring evenals de ermee samenhangende belastingen en kosten.

De inbrengwaarde, bij inbreng van goederen door de stad in andere entiteiten (AGB's) of omgekeerd, stemt overeen met de boekwaarde van het actief- of passiefbestanddeel zoals vermeld in de boekhouding van de inbrengende entiteit.

Gebeurtenissen na balansdatum.

In sommige gevallen moet de stad zijn algemene rekeningen aanpassen voor gebeurtenissen na balansdatum. Hieronder worden verstaan: gebeurtenissen die plaatsvinden tussen de balansdatum en de datum waarop de jaarrekening voor vaststelling aan de raad wordt voorgelegd. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen twee soorten gebeurtenissen:

(a) Gebeurtenissen die wijzen op omstandigheden die bestonden op de balansdatum.

Deze leiden tot een aanpassing van de algemene rekeningen. Voorbeelden hiervan zijn:

- de afwikkeling van een rechtszaak na balansdatum die bevestigt dat de stad een bestaande verplichting had op balansdatum. De stad past de eerder

- genomen voorziening die verband houdt met deze rechtszaak aan of neemt een nieuwe voorziening op.
- de vaststelling na de balansdatum van de kostprijs van activa die vóór de balansdatum zijn gekocht, of de opbrengsten van activa die vóór de balansdatum zijn verkocht.
 - de constatering van fraude of fouten die aangeven dat de rekening onjuist is.

(b) Gebeurtenissen die wijzen op omstandigheden die zijn ontstaan na de balansdatum.

Deze leiden niet tot een aanpassing van de algemene rekeningen.

Waardering in de beginbalans.

De activa en passiva die overgenomen worden uit de jaarrekening 2013 worden aan dezelfde waarde overgenomen in de beginbalans per 01.1.2014. Dit betekent dat voor de vaste activa, die geherwaardeerd werden in de NGB (gronden en gebouwen), ook voor die geherwaardeerde waarde worden overgenomen in de beginbalans. De waarde van de herwaarderingen wordt derhalve bij de initiële waarde gevoegd. De geherwaardeerde boekwaarde geeft namelijk een meer getrouw beeld van de waarde van die activa, dan de initiële aanschafwaarde. Ook verrekeningen en afschrijvingen worden overgenomen van de jaarrekening 2013 naar de beginbalans per 01.01.2014.

Waardering in latere boekjaren.

Hierna worden de waarderingsregels van de verschillende elementen overlopen in de volgorde waarop ze voorkomen in de balans.

ACTIVA

I VLOTTENDE ACIVA

I.A.: LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

De liquide middelen omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

De liquide middelen en geldbeleggingen, met uitzondering van de aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten, worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Alle bijkomende kosten met betrekking tot de aanschaffing van aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten moeten ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar waarin ze werden aangegaan.

• **(Aanvullende) waardeverminderingen**

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

• **Meerwaarde**

Indien bij realisatie meerwaarden of minderwaarden worden behaald, worden deze opgenomen in de staat van opbrengsten en kosten.

• **Herwaardering**

Liquide middelen en geldbeleggingen worden niet geherwaardeerd.

I.B.: VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Tot deze rubriek behoren ook de vorderingen op meer dan één jaar op een onderneming in faillissement of vereniging in vereffening. Door het faillissement of de vereffening worden deze vorderingen namelijk opeisbaar en worden ze geboekt onder de korte termijnvorderingen.

Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- (1) vorderingen uit ruiltransacties
- (2) vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor de stad een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft. Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor de stad geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

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

- **Dubieuze vorderingen**

De vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is, dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. **Van zodra een vordering 12 maand na vervaldag niet geïnd werd, wordt ze overgeboekt naar dubieuze vorderingen.**

- **Waardeverminderingen**

Waardeverminderingen worden enkel toegepast op dubieuze vorderingen indien de initiële vordering minimum 10.000 € bedraagt.

Er zijn twee momenten waarop over een waardevermindering wordt beslist:

- (1) Op het ogenblik dat zich een feit voordoet waaruit wordt afgeleid dat de debiteur betalingsproblemen heeft.
- (2) Op balansdatum, indien de realisatiewaarde lager is dan de boekhoudkundige waarde.

Waardeverminderingen worden enkel geboekt op basis van objectieve verantwoordingsstukken, die meteen ook de omvang van de waardevermindering bepalen.

- **Minderwaarde**

Op het ogenblik dat de insolvabiliteit van een schuldenaar bewezen is aan de hand van een bewijsstuk, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en wordt een minderwaarde geboekt voor het saldo van de vordering.

I.C.: VOORRADEN EN BESTELLINGEN IN UITVOERING

Omdat de Stad Kortrijk op heden geen voorraden aanhoudt die van die omvang zijn dat ze of een waarneembare invloed hebben op de staat van kosten en opbrengsten, of op de balans, worden voorraden en bestellingen in uitvoering voorlopig niet gewaardeerd.

I.D.: OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET ACTIEF

Overlopende rekeningen beogen op inventarisdatum een zo juist mogelijke toestand weer te geven van de kosten en opbrengsten door ervoor te zorgen dat ze in het correcte financiële boekjaar worden aangerekend. Concreet worden via de overlopende rekeningen van het actief een deel van de kosten die nog niet verbruikt

worden, uitgesteld en overgedragen naar het volgende boekjaar en worden opbrengsten die reeds verworven zijn maar nog niet aangerekend, toegerekend aan het huidige boekjaar.

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.

I.E.: VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen. Voor deze vorderingen gelden dezelfde waarderingsregels als die van de andere vorderingen op korte termijn.

II.A.: VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Onder de vorderingen op lange termijn, onderdeel van de vaste activa, worden de vorderingen opgenomen met een contractuele looptijd van meer dan één jaar.

De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar invorderbaar zijn, moeten worden overgeboekt naar de rubriek 'I.E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de vlottende activa.

Deze vorderingen worden verder opgesplitst in:

- (1) vorderingen uit ruiltransacties
- (2) vorderingen uit niet-ruiltransacties

Indien een vordering op meer dan één jaar betrekking heeft op een onderneming in faillissement of vereniging in vereffening, dan moet deze vordering worden overgeboekt naar de vorderingen op korte termijn (rubriek 'I.B.1 Vorderingen uit ruiltransacties' of 'I.B.2 Vorderingen uit niet-ruiltransacties').

• Overboeking lange termijn naar korte termijn

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

• Dubieuze debiteuren

Indien de invorderbaarheid van een vordering op lange termijn twijfelachtig wordt, dan moet deze vordering worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. **Van zodra het gedeelte van de vordering op lange termijn dat overgeboekt werd naar vordering op korte termijn dubieus wordt, dan wordt ook de volledige vordering op lange termijn overgeboekt naar dubieuze debiteuren.** Op deze manier worden de moeilijk inbare vorderingen in de boekhouding afgezonderd zodat ze beter opvolgbaar worden.

• Waardeverminderingen

Waardeverminderingen worden enkel toegepast op dubieuze vorderingen indien de initiële vordering minimum 10.000 € bedraagt.

Er zijn twee momenten waarop over een waardevermindering wordt beslist:

- Op het ogenblik dat zich een feit voordoet waaruit wordt afgeleid dat de debiteur betalingsproblemen heeft.
- Op balansdatum, indien de realisatiewaarde lager is dan de boekhoudkundige waarde.

Waardeverminderingen worden enkel geboekt op basis van objectieve verantwoordingsstukken, die meteen ook de omvang van de waardevermindering bepalen.

• Minderwaarde

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar bewezen is aan de hand van een bewijsstuk, wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en wordt een minderwaarde geboekt voor het saldo van de vordering.

II.B.: FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door de stad worden aangehouden in andere entiteiten **om een duurzame band te scheppen** met de betrokken entiteiten. Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Belangen en vorderingen moeten in deze optiek onder de geldbeleggingen worden opgenomen indien:

(1) het gaat om belangen die zijn verkregen of waarop is ingeschreven met het oog op de wederafstand daarvan.

(2) ze krachtens een beslissing van het bestuur bestemd zijn om binnen de twaalf maanden te worden gerealiseerd.

Het verwerven van financiële vaste activa geeft aanleiding tot registratie van budgettaire uitgaven, het verwerven van geldbeleggingen daarentegen niet.

• Belangen of aandelen

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De eventuele nog te storten bedragen worden in de boekhouding afzonderlijk tot uitdrukking gebracht. De bijkomende kosten voor de aanschaffing van financiële vaste activa worden ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan. Indien belangen of aandelen worden ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, dan stemt de aanschaffingswaarde overeen met de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen.

• Vastrentende effecten

Ook vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde.

• Vorderingen

De vorderingen die de stad heeft op entiteiten die het op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

• Borgtochten betaald in contanten

De borgtochten betaald in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting.

• Vreemde valuta

Financiële vaste activa in vreemde valuta worden op het ogenblik van de verrichting, of indien deze moeilijk te bepalen is op de dag dat men de verrichting inboekt, omgerekend in EUR tegen de contantwisselkoers van die dag.

• Herwaardering

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

Herwaarderingsplus (reële waarde > boekwaarde) worden geboekt onder het nettoactief (subrubriek 122 'Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa') van het passief, tenzij het een verbetering betreft van vroeger in de staat van opbrengsten en kosten geboekte waardeverminderingen, en daar behouden zolang de goederen waarop zij betrekking hebben, niet werden gerealiseerd.

Herwaarderingsmin (reële waarde < boekwaarde) worden in de staat van opbrengsten en kosten ten laste gelegd, tenzij er vroeger reeds op het nettoactief herwaarderingsmeerwaarden werden geboekt, die dan eerst zullen worden tegengeboekt ten bedrage van het nog niet afgeschreven gedeelte ervan. Herwaarderingsmin worden pas geboekt als er een verschil is tussen de reële waarde en de boekwaarde van minimum 10%.

• Waardeverminderingen

In bepaalde gevallen moeten waardeverminderingen worden geboekt op financiële vaste activa. Concreet moet voor de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen tot waardevermindering worden overgegaan in geval van **duurzame minderwaarde of ontwaarding**.

• Minderwaarde

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin men belangen heeft of waaraan men terugvorderbare middelen heeft toegekend, is bewezen door om het even welk bewijsstuk, moet dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt worden en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen.

II.C.: MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- 1) het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening.
- 2) de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- 1) de gemeenschapsgoederen**
- 2) de bedrijfsmatige materiële vaste activa**
- 3) de overige materiële vaste activa**

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Ze bestaan uit:

- 1) de terreinen en de gebouwen
- 2) de wegen en de overige infrastructuur
- 3) de installaties, de machines en de uitrusting
- 4) het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel
- 5) de leasing en soortgelijke rechten
- 6) het erfgoed

Ook **de bedrijfsmatige materiële vaste activa** worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren. Ze bestaan uit:

- 1) de terreinen en de gebouwen
- 2) de installaties, de machines en de uitrusting
- 3) het meubilair, de kantooruitrusting en het rollend materieel
- 4) de leasing en soortgelijke rechten

De stad Kortrijk bezit in de beginbalans geen bedrijfsmatige vaste activa.

De overige materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur. Ze bestaan uit:

- 1) de terreinen en de gebouwen
- 2) de roerende goederen

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

• Algemene principes

De initiële aanschaffingswaarde van dergelijke activa kan bestaan uit:

- aanschaffingsprijs in geval van aanschaf bij derden
- ruilwaarde in geval van een door ruil verkregen vast actief
- vervaardigingswaarde of gebruikswaarde in geval van vervaardiging door eigen personeel
- inbrengwaarde in geval van individuele inbreng in natura
- schenkingswaarde in geval van een schenking van een materieel vast actief
- lijfrente: in dit geval is de aanschaffingsprijs gelijk aan het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen, in voorkomend geval verhoogd met het bedrag dat bij de aanschaffing werd betaald en met de kosten.

Ook de bijkomende kosten voor de aanschaffing van materiële vaste activa mogen in de aanschaffingswaarde worden opgenomen. Indien men hier niet voor opteert moeten ze ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar in de loop waarvan ze werden aangegaan.

De materiële vast activa worden bij de opname in de BBC gewaardeerd aan de netto-boekwaarde zoals die blijkt uit de jaarrekening 2013. Dit betekent voor de geherwaardeerde materiële vaste activa (gronden en gebouwen) dat de netto-boekwaarde rekening houdt met die doorgevoerde herwaarderingen. Deze keuze werd gemaakt omdat de geherwaardeerde waarde een getrouwer beeld biedt van de werkelijkheid.

• Bijzondere regels

Naast deze algemene principes gelden tevens volgende bijzondere regels voor de initiële waardering van bepaalde materiele vaste activa:

– activa die behoren tot het erfgoed waarvan de aanschaffingswaarde of reële waarde niet bepaald kan worden, zullen pro memorie in de balans worden gewaardeerd tegen één euro. Diezelfde regel zal toegepast worden op het erfgoed in het bezit van de stad op 31 december 2013.

– in het geval van lijfrente moet een voorziening worden gevormd ten belope van het bedrag van het kapitaal dat op het ogenblik van de aanschaffing nodig is om de rente te betalen. Deze voorziening moet jaarlijks worden aangepast;

– de gebruiksrechten voor materiële vaste activa, waarover het bestuur beschikt op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten, worden bij hun verwerving 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.

• Afschrijvingen

Op de materiële vaste activa wordt, met uitzondering van de activa in aanbouw en het erfgoed, lineair afgeschreven.

De afschrijvingsduur voor de vaste materiële vaste activa werd vastgelegd bij collegebeslissing van 10 maart 2014.

Hierna volgt een voorstel van afschrijvingstermijnen, waarbij geen onderscheid gemaakt wordt bij de vaste activa tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige MVA of overige MVA.

- Uitrusting en buitengewoon onderhoud terreinen	10 jaar
- Gebouwen	30 jaar
- Uitrusting en buitengewoon onderhoud gebouwen	10 jaar
- Wegen (fundering, verharding en riolering)	30 jaar
- Uitrusting en buitengewoon onderhoud wegen	10 jaar
- Waterlopen en waterbekkens	30 jaar
- Uitrusting en buitengewoon onderhoud waterlopen en waterbekkens	10 jaar
- Installaties, machines en uitrusting	5 jaar
- Meubilair	10 jaar
- IT en kantooruitrusting	3 jaar
- Auto's, fietsen en bromfietsen	5 jaar
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	10 jaar
- Uitrusting en buitengewoon onderhoud vrachtwagens en speciale voertuigen	5 jaar

Jaarlijks afschrijvingsbedrag = boekhoudkundige waarde – restwaarde /Resterende gebruiksduur.

• **Waardeverminderingen**

Op de gemeenschapsgoederen (zowel met beperkte als onbeperkte levensduur) moeten eventueel waardeverminderingen worden geboekt om bij het afsluiten van het financieel boekjaar rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur voor de Stad Kortrijk. **Deze waardeverminderingen worden geboekt van zodra de gebruikswaarde minstens 30% lager is dan de netto-boekwaarde.**

• **Meer-of minderwaarde**

Naar aanleiding van de definitieve verkoop van deze vaste activa kan een meer- of minderwaarde ontstaan.

• **Herwaarderingen**

Op de overige materiële vaste activa is, net zoals op de financiële vaste activa het herwaarderingmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt moeten worden tegen hun geherwaardeerde waarde. De herwaarderingen in plus worden opgenomen in de subrubriek 121 'Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa' van het passief. Ook hier worden herwaarderingen pas geboekt als het verschil tussen de reële waarde en de boekwaarde minimum 10 % bedraagt.

II.D.: IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn. De kosten mogen niet ten laste komen van de resultaten van het jaar waarin ze toevallig ontstaan.

De initiële waarde van dergelijke activa kan bestaan uit:

- Aanschaffingswaarde in geval van aanschaf bij derden

- Vervaardigingswaarde of gebruikswaarde in geval van vervaardiging door eigen personeel
- Lijfrente

• Afschrijvingen

De immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven op 5 jaar.

• Waardeverminderingen

Op immateriële VA moeten wel waardeverminderingen worden geboekt om bij het afsluiten van het financieel boekjaar rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen die niet voortvloeien uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur voor het bestuur.

Deze waardeverminderingen worden geboekt van zodra de gebruikswaarde minstens 30% lager is dan de netto-boekwaarde.

PASSIVA – SCHULDEN

FINANCIËLE SCHULDEN

Onder de financiële schulden die behoren tot de schulden uit ruiltransacties worden onder meer opgenomen: de schulden tegenover de kredietinstellingen, de overige leningen en de verplichtingen die voortvloeien uit obligatieleningen, leasing of soortgelijke overeenkomsten. Het gaat m.a.w. dus om schulden die verband houden met de thesaurie en die niet gekoppeld zijn aan, of voortvloeien uit de courante werking van de besturen. Deze schulden worden opgesplitst in:

- financiële schulden op korte termijn
- financiële schulden op lange termijn

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel:

- de nominale waarde ervan
- de aanschaffingswaarde indien de schulden uitgedrukt worden door effecten
- de som van de kapitaalbestanddelen die de wedersamenstelling in kapitaal vertegenwoordigen van de waarde van het materieel vast actief in het geval van leasing.

Schulden in vreemde valuta worden op het ogenblik van de verrichting, of indien deze moeilijk te bepalen is, de dag dat men de verrichting inboekt, omgerekend in EUR tegen de contantwisselkoers van die dag.

• Overboeking lange termijn naar korte termijn

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

DIVERSE SCHULDEN UIT RUILTRANSACTIES

Onder de diverse schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Naast de schulden waarvoor een titel bestaat, worden onder deze schulden ook de te betalen kosten geboekt die in de loop van het financiële boekjaar werden gemaakt en waarvoor nog geen titel bestaat, maar waarvan

- de schuldeiser vaststaat
- het bedrag vaststaat of nauwkeurig kan worden geschat.

Deze diverse schulden worden opgesplitst in:

- diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties
- diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties

Onder de diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze schulden bestaan uit:

- 1) de handelsschulden
- 2) de vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest
- 3) de te betalen toegestane leningen
- 4) de schulden met betrekking tot de bezoldiging en de andere sociale lasten
- 5) de overige schulden uit ruiltransacties (bv. borgtochten ontvangen in contanten).

Onder de diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar. Deze schulden bestaan uit:

- 1) Operationele schulden uit ruiltransacties
- 2) Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties
- 3) Borgtochten ontvangen in contanten
- 4) Andere diverse schulden uit ruiltransacties

De schulden of het gedeelte van de schulden met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar vervallen, moeten worden overgeboekt naar de rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de schulden op korte 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.

SCHULDEN UIT NIET-RUILTRANSACTIES

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt.

Naast de schulden waarvoor een titel bestaat, worden onder deze schulden ook de te betalen kosten geboekt die in de loop van het financiële boekjaar werden gemaakt en waarvoor nog geen titel bestaat, maar waarvan:

- de schuldeiser vaststaat
- het bedrag vaststaat of nauwkeurig kan worden geschat.

Deze schulden worden opgesplitst in:

- schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties
- schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden op korte termijn uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze schulden bestaan uit:

- schulden m.b.t. de belastingen (te betalen belastingen, btw en ingehouden roerende voorheffing)
- diverse schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar. De schulden of het gedeelte van de schulden met een oorspronkelijke looptijd van meer dan één jaar die wel binnen het jaar vervallen, moeten worden overgeboekt naar de rubriek I.A.47 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen' van de schulden op korte termijn.

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

Schulden aangaan in vreemde valuta worden op het ogenblik van de verrichting, of indien deze moeilijk te bepalen is de dag dat men de verrichting inboekt, omgerekend in EUR tegen de contantwisselkoers van die dag.

VOORZIENINGEN VOOR RISICO'S EN KOSTEN

Aangezien de algemene boekhouding rekening moet houden 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 die risico's alleen bekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop het ontwerp van de jaarrekening wordt vastgesteld, moeten voorzieningen voor risico's en kosten worden aangelegd voor:

- de naar hun aard duidelijk omschreven schulden op lange termijn**
- die op de balansdatum zeker zijn**
- waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat.**

Het betreft dus bestaande verplichtingen die voortvloeien uit gebeurtenissen in het verleden, waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen.

Voorzoningen hebben tot doel kosten te boeken in het jaar waarin ze hun oorsprong vinden. Voorzoningen mogen niet gebruikt worden om waarschijnlijke verplichtingen in de boekhouding op te nemen die nog niet zeker zijn (er bestaat namelijk nog geen verplichting). Een voorbeeld hiervan zijn grote herstellings- en onderhoudswerken. Wel is het aanbevelingswaardig om deze waarschijnlijke verplichtingen op te nemen in de orderekeningen 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen', of om op zijn minst hiervan melding te maken in de toelichting. Voorzoningen kunnen ook niet worden aangelegd om investeringen te financieren of voor waardecorrecties op activa.

De voorzieningen voor risico's en kosten zowel op lange of korte termijn worden geïndividualiseerd naargelang de risico's en kosten met dezelfde aard die ze moeten dekken. De voorzieningen op lange termijn worden daarenboven op het passief ingedeeld in :

- 1° pensioenen en soortgelijke verplichtingen
- 2° overige risico's en kosten.

De voorzieningen voor risico's en kosten moeten stelselmatig worden gevormd en mogen niet afhangen van het overschot of tekort van het financiële boekjaar. Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan mag hiervoor geen voorziening worden aangelegd, maar moet hiervan wel melding worden gemaakt in de toelichting bij de jaarrekening, als de bedragen in kwestie belangrijk zijn, rekening houdend met het ware en getrouwe beeld.

Op de balansdatum van elk boekjaar moeten vooreerst de voorzieningen of een gedeelte van de voorzieningen op lange termijn waarvan de afwikkeling naar verwachting zal resulteren in een uitstroom van middelen binnen de twaalf maanden na de balansdatum, worden overgeboekt naar de rubriek I.A.4 'Voorzoningen voor kosten en risico's op korte termijn'. Daarnaast zullen de voorzieningen eventueel moeten worden aangepast in die 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 werkelijk vast staat, gaat het niet meer om een voorziening, maar om een vaststaande schuld. De gemaakte kosten zullen op dat ogenblik

worden geboekt op de desbetreffende kostenrekeningen. Op dat ogenblik zal de voorziening worden teruggenomen.

OVERLOPENDE REKENINGEN VAN HET PASSIEF

Concreet worden via de overlopende rekeningen van het passief een deel van de kosten die reeds gemaakt zijn, maar die nog niet werden aangerekend (ze zullen pas in het volgende boekjaar geboekt worden), toegerekend aan het huidige boekjaar en worden opbrengsten die reeds aangerekend zijn maar nog niet verworven zijn (de prestaties die tegenover deze opbrengsten staan werden nog niet geleverd), overgedragen naar het volgende boekjaar.

Deze reeds verbruikte kosten en nog niet verworven opbrengsten zijn een schuld voor het bestuur die op korte termijn realiseerbaar is en die bijgevolg op het passief moeten uitgedrukt worden.

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

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN DIE BINNEN HET JAAR VERVALLEN

Onder deze schulden worden de schulden of de gedeelten van de schulden opgenomen die oorspronkelijk op een termijn van meer dan een jaar verschuldigd waren, maar die binnen de twaalf maanden na balansdatum moeten worden betaald. Deze schulden ontstaan dus door de overboeking van een schuld of van een gedeelte van een schuld uit de rubriek I.B. 'Schulden op lange termijn' naar de rubriek I.A.4 'Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen'. Deze overboeking wordt pas uitgevoerd op het einde van het boekjaar.

PASSIVA – NETTOACTIEF

OVERIG NETTOACTIEF

Het overige nettoactief is het verschil tussen enerzijds het totaal van de activa en anderzijds het totaal van de schulden. Het is de sluitpost van de balans die ervoor zorgt dat de actief- en passiefzijde met elkaar in evenwicht zijn.

Aangezien het overige nettoactief bij de stad wordt beschouwd als zijnde het verschil tussen totaal van de activa en de passiva bij het opmaken van de beginbalans, wordt de waarde van deze rubriek bepaald door de waardering van dit actief en passief.

HERWAARDERINGSRESERVES

Onder herwaarderingsreserves worden niet-gerealiseerde meerwaarden op de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa in de algemene

boekhouding opgenomen. Herwaarderingsreserves worden behouden zolang de goederen waarop ze betrekking hebben, niet werden gerealiseerd.

Het bepalen van de niet-gerealiseerde meerwaarde gebeurt door de reële waarde op het moment van de herwaardering, te vergelijken met de boekwaarde van het desbetreffende actief. Als deze reële waarde dus groter blijkt dan de boekwaarde, dan wordt dit verschil opgenomen in de rubriek herwaarderingsreserves, tenzij het een verbetering betreft van voorheen geboekte waardeverminderingen. Deze herwaardering moet voldoende regelmatig uitgevoerd worden om ervoor te zorgen dat de boekhoudkundige waarde niet beduidend verschilt van de reële waarde (vanaf 10%).

Indien op basis van een volgende herwaardering blijkt dat er niet-gerealiseerde minderwaarden zijn (geherwaardeerde waarde < boekwaarde), dan moeten deze:

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

OVERGEDRAGEN OVERSCHOT – OVERGEDRAGEN TEKORT

Het gecumuleerde overschot of tekort is de som van het gecumuleerde overschot of tekort van de vorige boekjaren en het overschot of tekort van het huidige financiële boekjaar, zijnde het verschil tussen het totaal van de opbrengsten en het totaal van de kosten zoals blijkt uit de staat van opbrengsten en kosten.

INVESTERINGSSUBSIDIES EN -SCHENKINGEN

De investeringssubsidies omvatten de subsidies die van overheidswege in contanten werden verkregen voor investeringen in vaste activa die via eigen middelen gefinancierd worden.

Onder de schenkingen worden de schenkingen, legaten en soortgelijke rechten opgenomen die het bestuur verkrijgt in de vorm van vaste activa of in contanten voor investeringen in vaste activa. In tegenstelling tot de schenkingen en legaten die opgenomen worden onder het overige nettoactief, betreft het hier schenkingen en legaten met een specifiek doel of een specifieke bestemming. Er worden dus specifieke eisen gesteld met betrekking tot de aanwending van deze schenkingen.

Investeringsubsidies en schenkingen, en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde op het ogenblik dat aan de voorwaarden is voldaan voor het verkrijgen van de subsidie of schenking. Indien het recht op subsidie pas ontstaat nadat de betrokken investeringen hebben plaatsgevonden, wordt de subsidie in verhouding tot de in voorgaande boekjaren reeds geboekte afschrijvingen, in opbrengsten genomen. Indien de investeringssubsidies en –schenkingen op een gegeven ogenblik worden herzien wegens een niet vervullen van een aantal voorwaarden, zullen ze als diverse financiële kost moeten worden geboekt.

De schenking en legaten in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde van de goederen die aan het bestuur worden geschonken of

die in nalatenschap worden toegewezen, op het moment van de schenking of op de datum van het opvallen van de nalatenschap. Indien evenwel een actief wordt geschonken dat behoort tot het erfgoed en waarvoor geen aanschaffingswaarde of marktwaarde kan worden bepaald, dan wordt dit erfgoed pro memorie in de balans opgenomen voor één euro.

De investeringssubsidies 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. Deze overboeking gebeurt volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen op de vaste activa voor de verwerving waarvan ze werden verkregen of, in voorkomend geval, ten belope van het saldo, bij realisatie of buitengebruikstelling van de betrokken vaste activa. Als het niet-afschrijfbaar activa zoals gronden betreft, blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Het betreft hier rechten en verplichtingen van de stad die niet onmiddellijk het vermogen van de stad beïnvloeden, maar dat in de toekomst wel kunnen doen (bijvoorbeeld waarborgen).

De samenvatting van de algemene rekeningen zou geen getrouw beeld geven indien deze rechten en verplichtingen niet opgenomen worden. Deze informatie wordt in het rekeningenstelsel samengebracht onder de klasse 0 en maakt deel uit van de toelichting bij de samenvatting bij de algemene rekeningen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen worden hier pas opgenomen vanaf een waarde > 10.000 €. De informatie moet een minimum invloed hebben op het getrouw beeld van de rekening.

ZEKERHEDEN DOOR DERDEN GESTELD VOOR REKENING VAN HET BESTUUR

Op deze rekeningen worden de zakelijke en de persoonlijke zekerheden geboekt die door derden ten behoeve van de crediteuren (schulden) van de stad zijn gesteld, als waarborg voor de voldoening van actuele of potentiële schulden en verplichtingen die de stad jegens hen heeft aangegaan. Die zekerheid heeft dan tot gevolg dat de derde – de zekerheidssteller – de prestaties zal leveren die de stad had moeten leveren, maar waar het niet toe in staat is.

Voorbeelden hiervan zijn borgstellingen van derden (banken, staatswaarborgen, diverse waarborgfondsen...) voor schulden die de stad heeft aangegaan.

Deze zekerheden worden gewaardeerd aan het maximaal bedrag van de gewaarborgde schuld (nominale waarde).

PERSOONLIJKE ZEKERHEDEN GESTELD VOOR REKENING VAN DERDEN

Op deze rekeningen worden de persoonlijke zekerheden geboekt (subrubrieken 012 en 013) die door de stad ten behoeve van derden zijn gesteld of onherroepelijk beloofd werden als waarborg voor de inlossing van actuele of potentiële schulden en verplichtingen die ze hebben aangegaan jegens andere schuldeisers dan het bestuur zelf. Voorbeelden hiervan kunnen zijn:

- persoonlijke borgstellingen door het bestuur gesteld
- hoofdelijke verbintenissen
- borg op eerste verzoek

De waarde van de verplichtingen wegens persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden, wordt bepaald door het maximale bedrag waarvoor het bestuur als zekerheidssteller opkomt, met als maximum de vaststaande schuld die zij waarborgt.

Doordat het bestuur zich borg stelt voor derden, zal men moeten onderzoeken of de begunstigde zijn verplichtingen kan nakomen. Bij twijfel moet men een getrouwe inschatting verrichten van het risico en dit boeken als een voorziening.

ZAKELIJKE ZEKERHEDEN GESTELD OP EIGEN ACTIVA

Op deze rekening worden de zakelijke zekerheden geboekt waarmee het bestuur haar eigen activa heeft bezwaard of die ze onherroepelijk heeft beloofd voor de voldoening van actuele of potentiële schulden en verplichtingen van zichzelf of van derden.

De waarde van deze zekerheden is de maximale hoogte van de verstrekte zekerheid, maar nooit hoger dan de vaststaande schuld (nominale waarde).

ONTVANGEN ZEKERHEDEN

Op deze rekening worden de zakelijke en persoonlijke zekerheden (subrubrieken 032 en 033) geboekt die de stad heeft ontvangen voor de voldoening van actuele of potentiële schulden en verplichtingen die derden jegens haar hebben aangegaan, met uitzondering van zekerheidsstellingen en borgtochten in contanten.

Voorbeelden hiervan zijn effecten, facturen, persoonlijke borg als waarborg zoals bijvoorbeeld huurwaarborgen op geblokkeerde rekeningen die een bestuur bezit, maar niet in eigendom heeft (subrubrieken 030 en 031). Vandaar dat ze niet op de balans van een bestuur zullen worden opgenomen. Naar aanleiding van deze ontvangen zekerheden kan er:

- een recht van het bestuur ontstaan om het passende bedrag op te eisen, indien de voorwaarden daartoe in de toekomst vervuld zullen zijn. Er is dus een opschortende voorwaarde

– een verplichting ontstaan voor het bestuur om die waarborg terug vrij te geven, als de voorwaarden daartoe vervuld zullen zijn.

De waarde van deze zekerheden moet overeenstemmen met de werkelijke waarde van de ontvangen waarborg (nominale waarde).

VERPLICHTINGEN TOT AAN- EN VERKOOP VAN VASTE ACTIVA

Op die rekening worden als verplichtingen tot aankoop geboekt (subrubrieken 050 en 051):

- de geplaatste bestellingen
- de verplichtingen met optie van derden

Deze rekening wordt o.a. gebruikt naar aanleiding van de afsluiting van een leasingsovereenkomst met een leasingsmaatschappij. Op dat ogenblik ontstaat er voor de stad nog geen verplichting tot het betalen van aflossing en intrest. Die verplichting ontstaat slechts als de leasingsmaatschappij haar verplichtingen heeft nagekomen (oplevering van het vaste actief). Het afsluiten van die overeenkomst is nochtans geen neutraal gegeven. Het is een feit dat naar alle waarschijnlijkheid in de toekomst een verplichting doet ontstaan. Bovendien ontstaat er voor de stad een recht ten opzichte van de leasingmaatschappij: het recht om te eisen dat de leasingmaatschappij haar verplichtingen nakomt.

Als verplichtingen tot verkoop worden opgenomen (subrubrieken 052 en 053):

- de ontvangen bestellingen
- de opties die aan derden op bezittingen van de stad zijn verleend.

De verplichtingen tot aankoop evenals de verplichtingen tot verkoop die tot de gewone activiteiten van de stad behoren en haar vermogen of resultaat niet aanmerkelijk beïnvloeden, hoeven niet te worden geboekt.

De waardering gebeurt aan aanschaffingswaarde van het desbetreffende vast actief. Daarnaast zal bij verplichting tot aankoop, in voorkomend geval, een voorziening moeten worden geboekt indien er een risico bestaat van technische veroudering gedurende de wachtperiode of indien er bijzondere prijschommelingen zouden zijn ten nadele van de vaste verbintenis. Bij de verplichting tot verkoop moet een voorziening worden geboekt in het geval van miscalculatie waarbij de vaste verkoopprijs te laag wordt.

GOEDEREN EN WAARDEN VAN DERDEN GEHOUDEN DOOR HET BESTUUR

Op deze rekening worden in afzonderlijke rekeningen geboekt:

– de gebruiksrechten op >1jaar betreffende goederen die aan derden toebehoren en de daartegenover staande verplichtingen, voor zover deze rechten en verplichtingen niet in de balans worden vermeld (subrubrieken 070 en 071). Deze gebruiksrechten worden onderverdeeld volgens het soort recht.

– de goederen en waarden van derden die aan de stad in bewaring, in consignatie of in bewerking zijn gegeven, alsmede de daartegenover staande verplichtingen jegens deponenten en committenten.

– de goederen en waarden die de stad uit anderen hoofde voor rekening of ten bate en op risico van derden onder zich houdt, alsmede de daartegenover staande verplichtingen.

De gebruiksrechten op lange termijn worden opgenomen aan de te betalen vergoedingen of huurgelden (nominale waarde). Indien er geen waarde kan worden opgekleefd (bv. indien er geen vergoeding moet worden betaald voor een recht van opstal), dan kunnen deze rechten en verplichtingen 'pro memorie' in de boekhouding worden opgenomen.

Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie, in bewerking of gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden, worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde van deze goederen en waarden.

AANGEGANE, MAAR NIET OPGENOMEN KREDIETEN

Onder deze rubriek worden de kredieten geregistreerd die aan een bestuur werden toegestaan maar nog niet opgenomen.

Voorbeelden hiervan zijn:

- Leningen die worden afgesloten ten laste van het bestuur maar waarvan de gelden nog niet ter beschikking werden gesteld
- Leningen met kredietopeningen
- Kaskredieten
- ...

Niettegenstaande de schuld pas op de balans tot uitdrukking zal komen wanneer de kredieten of een gedeelte ervan worden opgenomen, ontstaan er reeds op het ogenblik van de ondertekening van de overeenkomst (dus bij de ter beschikking stelling van de gelden) rechten en plichten, zijnde:

- het recht om over de gelden te beschikken;
- de verplichting om indien de gelden effectief worden opgenomen, deze volgens het overeengekomen aflossingsplan en aan de geldende intresten terug te betalen.

Deze rekeningen van de klasse 0 zullen dus gebruikt worden zolang de transacties niet in de balansrekeningen geboekt kunnen worden. Naarmate de transacties in de balansrekeningen geboekt kunnen worden, zullen de rekeningen van de klasse 0 geleidelijk verdwijnen.

De waardering gebeurt voor het bedrag zoals opgenomen in de kredietovereenkomsten (nominale waarde).

DIVERSE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Deze rubriek moet gezien worden als een restrubriek waar rechten en verplichtingen kunnen worden ondergebracht die niet in een andere groep opgenomen kunnen worden.

Deze rechten en verplichtingen zullen tegen nominale waarde gewaardeerd moeten worden. Indien er geen waarde kan worden op gekleefd (bv. indien er geen vergoeding moet worden betaald voor een recht van opstal), dan kunnen deze rechten en verplichtingen 'pro memorie' in de boekhouding worden opgenomen.
