

Jaarrekening 2014



Beleidsrapport:	Jaarrekening
Naam bestuur:	Gemeente Knokke-Heist
NIS-code:	31043
Adres:	A. Verweeplein 1, 8300 Knokke-Heist
Rapporteringsperiode:	2014
Naam secretaris:	Miet Gobert
Naam financieel beheerder:	Stein Moyersons



1.	Inleiding.....	5
2.	Beleidsnota	7
2.1.	Doelstellingenrealisatie	7
2.2.	Doelstellingenrekening (schema J1).....	21
2.3.	Financiële toestand	25
3.	Financiële nota	27
3.1.	Exploitatier rekening (schema J2).....	27
3.2.	Toelichting bij de exploitatier rekening (schema TJ1-TJ2).....	28
3.3.	Investeringsrekening (schema J3-J4)	35
3.4.	Toelichting bij de investeringsrekening (schema TJ3-TJ5)	39
3.5.	Liquiditeitenrekening (schema J5)	47
3.6.	Toelichting bij de liquiditeitenrekening (schema TJ6).....	49
3.7.	Overzicht van de verstrekte werkings –en investeringssubsidies.....	51
4.	Samenvatting van de algemene rekeningen	54
4.1.	De balans (schema J6)	54
4.2.	De staat van opbrengsten en kosten (schema J7)	57
4.3.	Toelichting bij de balans (schema TJ7)	60
4.4.	De waarderingsregels.....	62
4.5.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	65
5.	Bijkomende informatie.....	66
5.1.	Participaties en dividenden	66
5.2.	Evolutie van de schuld	67
5.3.	Financiële analyse	68
5.4.	Consolidatie ‘Groep Knokke-Heist’.....	70

1. Inleiding

In het meerjarenplan 2014-2019 werden de krijtlijnen voor deze legislatuur uitgezet. Jaarlijks wordt een jaarrekening voorgelegd aan de gemeenteraad die de financiële toestand en de verwezenlijkingen van onze gemeente evalueert. De nadruk ligt hierbij op de prioritaire doelstellingen van het bestuur.

In de jaarrekening wordt de structuur van beleidsdomeinen overgenomen zoals die was vastgesteld voor het budget 2014. Deze structuur wijkt af van de structuur uit het vorige boekjaar.

1. Algemene financiering
2. Interne organisatie
3. Veiligheidszorg
4. Milieu en natuur
5. Stadsonderhoud
6. Vrije Tijd
7. Leren en onderwijs
8. Welzijn, zorg en opvang
9. Openbaar Domein en Mobiliteit
10. Ruimtelijke Ordening, Wonen en Werken

De jaarrekening is ingedeeld in 3 delen: de beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen.

De beleidsnota van de jaarrekening verwoordt in de doelstellingenrealisatie het (prioritaire) beleid dat het bestuur het voorbije financiële boekjaar heeft gevoerd. Daarnaast bevat de beleidsnota ook een doelstellingenrekening en een synthese van de financiële toestand.

De financiële nota bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. De opbouw van deze documenten is gelijkaardig aan de opbouw van de financiële nota van het budget. De exploitatierekening en investeringsrekening geven voornamelijk een overzicht, per beleidsdomein, van alle uitgaven en ontvangsten in kwestie. De liquiditeitenrekening geeft op overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het boekjaar weer.

De samenvatting van de algemene rekeningen bevat voornamelijk informatie die bedrijfseconomisch interessant is: een balans en een staat van opbrengsten en kosten.

Tot slot wordt er ook nog bijkomende informatie gegeven in een laatste hoofdstuk. Daar wordt informatie opgenomen over onze participaties, dividenden, financiële schuld, financiële analyse en consolidatie van de 'groep Knokke-Heist'.

2. Beleidsnota

2.1. Doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie verwoordt het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd.

De doelstellingenrealisatie bevat minstens:

1° per prioritaire beleidsdoelstelling, opgenomen in het budget, een omschrijving van de mate van realisatie van het beoogde resultaat of eventueel van het beoogde effect;

2° per prioritaire beleidsdoelstelling als vermeld in 1°, de mate van realisatie van de actieplannen;

3° per actieplan als vermeld in 2°, de mate van realisatie van de acties;

4° per actieplan als vermeld in 2°, een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie.

Beleidsdomein Natuur en Milieubeheer

Strategische doelstelling: A. Knokke-Heist in uitbouw

A. Bestending en verdere uitbouw van Knokke-Heist als een unieke en exclusieve badplaats via permanente stadsvernieuwing.

Beleidsdoelstelling Uitvoering van de strategische projecten

Uitvoering van de strategische projecten en heraanleg van het openbaar domein vanuit een financieel gezonde basis waarbij een win-winsituatie gecreëerd wordt zodat het project een effectieve slaagkans heeft.

Actieplan A.2.13.: Directeur Generaal Willemspark

Recreatieve ontsluiting van het Directeur-Generaal Willemspark.

Uitvoering 2014: Playful landscaping heeft de inrichting definitief vastgelegd. De bouwaanvraag is ingediend dit jaar. Mede in het kader hiervan is het RUP Zeedijk Heist waarin het Willemspark De Raan/Chalet Suisse is inbegrepen, definitief vastgesteld door de gemeenteraad. In 2014 is door de WVI het beheersplan voor de totaliteit van het Willemspark volledig uitgewerkt.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.13.1.	Inrichten natuurlijke speelzone en doe-elementen	12.000		Alle voorbereidingen zijn getroffen in 2014. De uitvoering is voorzien voorjaar 2015.
A.2.13.2.	Inrichten educatief huisje	4.000		Het lastenboek en de meetstaten zijn opgesteld in 2014.

Beleidsdomein Vrijetijd

Strategische doelstelling: A. Knokke-Heist in uitbouw

A. Bestending en verdere uitbouw van Knokke-Heist als een unieke en exclusieve badplaats via permanente stadsvernieuwing.

Beleidsdoelstelling Uitvoering van de strategische projecten

Uitvoering van de strategische projecten en heraanleg van het openbaar domein vanuit een financieel gezonde basis waarbij een win-winsituatie gecreëerd wordt zodat het project een effectieve slaagkans heeft.

Actieplan A.2.1.: Evenementensite met randparking (gemeente/AGSO)

Ontwikkelen van een evenementensite met randparking zodat grote evenementen in de toekomst een geschikte locatie vinden in Knokke-Heist met voldoende parkeergelegenheid in de buurt waar zowel toeristen, inwoners, tweedeverblijvers kunnen genieten van o.m. unieke shows.

Uitvoering 2014:

De Provincie West-Vlaanderen heeft het studiebureau aangesteld om de afbakeningslijn van het structuurondersteunend kleinstedelijk gebied Knokke-Heist in overeenstemming te brengen met de globaliteit van het masterplan "Koppelgebied Westkapelle" waarin de evenementensite en de randparking is opgenomen. Het studiebureau Grondmij. heeft de plan-MER screening opgemaakt en deze procedure is lopende.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.1.1.	Verder stedenbouwkundig onderzoek binnen het Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan van de positie van de site in relatie tot de aanliggende mogelijke functies (Club Brugge en 't Wallekje)	0		De procedure voor het Provinciaal Ruimtelijk Uitvoeringsplan (PRUP) afbakening kleinstedelijk gebied is lopende.

Beleidsdomein Openbaar domein en mobiliteit

Strategische doelstelling: A. Knokke-Heist in uitbouw

A. Bestending en verdere uitbouw van Knokke-Heist als een unieke en exclusieve badplaats via permanente stadsvernieuwing.

Beleidsdoelstelling Uitvoering van de strategische projecten

Uitvoering van de strategische projecten en heraanleg van het openbaar domein vanuit een financieel gezonde basis waarbij een win-winsituatie gecreëerd wordt zodat het project een effectieve slaagkans heeft.

Actieplan A.2.2.: Strategische projectzone Elizabetlaan-Heldenplein (gemeente/AGSO)

Uitvoering van de strategische projectzone Elizabetlaan-Heldenplein.

Uitvoering 2014:

Het openbaar onderzoek van het RUP Projectzone Elizabetlaan-Heldenplein is beëindigd. Het doel is om eind april 2015 het RUP voor definitieve vaststelling aan de gemeenteraad voor te leggen.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.2.1.	Verderzetting van de RUP procedure	30.000		De procedure is lopende

Actieplan A.2.3.: Strategische projectzone Maes en Boerenboomplein (gemeente/AGSO)

Uitvoering van de strategische projectzone Maes en Boerenboomplein.

Uitvoering 2014:

Het Ontwerp-RUP is opgemaakt en de plenaire vergadering heeft plaats gevonden, evenals een terugkoppeling naar de bewoners.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.3.1.	Opmaak en start RUP projectzone Maes en Boerenboomplein.	0		De Plan-MER screening van het RUP is lopende

Actieplan A.2.4.: Strategische projectzone Casino (gemeente/AGSO)

Uitvoering van de strategische projectzone Casino.

Uitvoering 2014:

Het project werd stilgelegd in 2013.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.4.1.	Uitvoering van de strategische projectzone Casino.	0		Het project werd stilgelegd in 2013.

Actieplan A.2.6.: Project Heulebrug (gemeente/AGSO)

Project Heulebrug (site WVI en site AGSO).

Uitvoering 2014:

De bouwaanvragen voor wegenis- en verkavelingsdossiers zijn lopende.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.6.1.	Afwerken wegenisdossiers en verkavelingsdossiers (site WVI en site AGSO).	0		De bouwaanvragen voor wegenis- en verkavelingsdossiers zijn lopende.

Actieplan A.2.7.: Horeca en uitgaansgelegenheden (gemeente/AGSO)

Behouden, stimuleren en afdwingen van horeca- en uitgaansgelegenheden bij vervanging en nieuwe inplantingen door stedenbouwkundige maatregelen en verplichtingen.

Uitvoering 2014:

Dit is toegepast in bepaalde dossiers, bijvoorbeeld in het dossier van Carlton en het dossier WVI naast de centrale toren Heulebrug.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.7.1.	Ontwikkeling bolhoed Albertplein	0		Wordt onderzocht in kader van dossier Carlton.
A.2.7.2.	Behoud Marie Siska			De RUP procedure opgemaakt en openbaar onderzoek heeft plaats gevonden.

Actieplan A.2.8.: Hotelinfrastructuur (gemeente/AGSO)

Creëren van mogelijkheden voor het verder uitbouwen van hotelinfrastructuur.

Uitvoering 2014:

Ongeveer 70% (5/7) van de mogelijkheden zoals voorzien in het "RUP Hotels eerste fase" is gerealiseerd, voor Hotels tweede fase is de realisatie in voorbereiding. Momenteel worden ook de voorbereidingen getroffen voor het RUP Hotels derde fase.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.8.1.	RUP (Ruimtelijk Uitvoerings Plan) Hotels 2e fase (site Kalvekeetdijk).	0		Het RUP goedgekeurd en bouwaanvraag voor het hotel in voorbereiding.
A.2.8.2.	Opportunities op site De Raan, site Alfred Verweeplein, site Kinder Siska.			De Raan is gekoppeld aan de procedure RUP Zeedijk Heist, het Alfred Verweeplein is gekoppeld aan het RUP Wijk Stadhuis waarvan de procedure nog moet opgestart worden. Site Kinder Siska ligt stil.

Actieplan A.2.14.: Frans Desmidtplein - Alfred Verweeplein (gemeente)

Onderzoek heraanleg Frans Desmidtplein - Alfred Verweeplein.

Uitvoering 2014:

In het dossier Frans Desmidtplein is de ontwerper aangesteld. In het dossier Alfred Verweeplein is nog geen actie ondernomen.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.14.1.	Onderzoek heraanleg Frans Desmidtplein. Aanstellen ontwerper en uitwerken ontwerp.	100.000		De ontwerper is aangesteld.

Actieplan A.2.16.: Vissershuldeplein - Heldenplein - De Bolle (gemeente/AGSO)

Onderzoek heraanleg van Vissershuldeplein - Heldenplein - De Bolle.

Uitvoering 2014:

De globale visie is uitgewerkt en vertaald in het RUP Projectzone Elizabetlaan-Heldenplein. Hiervan heeft een bewonersvergadering plaatsgevonden evenals het openbaar onderzoek van het RUP.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.16.3.	Onderzoek en heraanleg De Bolle.	0		Eerste concept is uitgewerkt in overleg met betrokkenen. Er is vastgesteld dat de ondergrondse leidingen niet in orde zijn en er moet een studiebureau aangesteld worden voor het geheel boven- en ondergrond.

Actieplan A.2.17.: Strand(gemeente)

Onderzoek ordening en gebruik van het strand.

Uitvoering 2014:

Het Masterplan is gecommuniceerd naar de Gemeenteraad en heeft zijn verdere vertaling gekend in nauw overleg met alle actoren (badkarhouders, zeil- en surfclubs, Administratie MDK).

Er zijn heel wat bijkomende strandcabines voorzien die in 2015 worden toegekend.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.2.17.1.	Opmaak masterplan van het strand.	0		Dit is verder uitgewerkt in 2014 en er wordt gewerkt op twee sporen: directe acties en acties op langere termijn. De directe acties zijn ondertussen vertaald in opkuis allerlei onbenutte infrastructuur op het strand, bijvoorbeeld de oude infrastructuur van verzinkbare palen.

Strategische doelstelling: B. Publieke en private ruimte

B. Transformatie en beheer van de publieke en private ruimte ter ondersteuning van een duurzame en aangename leefomgeving.

Beleidsdoelstelling Verkeersleefbaarheid

Optimaliseren van verkeersleefbaarheid met het oog op een optimale bereikbaarheid van en binnen de gemeente.

Actieplan B.8.1.: Optimaliseren mobiliteitsplan*Optimaliseren mobiliteitsplan.*Uitvoering 2014:

De eerste verkennende fase is afgewerkt. Met de verdere uitwerking wordt momenteel gewacht omdat men deze wenst te koppelen aan de uitwerking van projecten zoals Elizabetlaan/Heldenplein, Maes-en-Boerenboomplein, Casino, Stationsomgeving Knokke.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
B.8.1.1.	Uitwerken visie mobiliteitsplan.	20.000		Fase 1 uitgewerkt.

Actieplan B.8.3.: Realisatie A11*Opvolgen van de realisatie van de A11.*Uitvoering 2014:

Problematiek Hoekestraat is uitgewerkt in het kader van riolering. Ronde punten Natiënlaan afgestemd op de uitvoering van de A11. Opvolging van de ruilverkaveling in overleg met Vlaamse Landmaatschappij (VLM) en opvolging van de inrichtingsmaatregelen voorgesteld door de VLM, bijvoorbeeld bijkomende fietsvoorzieningen.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
B.8.3.1.	Opvolgen van de realisatie van de A11.	0		Verder opgevolgd in samenwerking met VLM.

Actieplan B.8.4.: Elizabetlaan*Opwaarderen Elizabetlaan.*Uitvoering 2014:

Algemene visie esplanade en boulevard verder uitgewerkt in het kader van het RUP projectzone Elizabetlaan/Heldenplein. Er is een samenwerkingsovereenkomst met Agentschap Wegen en Verkeer (AWV) gesloten over de aanpak in dit dossier.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
B.8.4.1.	Visie kruispunt Elizabetlaan/Heistlaan uitwerken.	0		Aanstelling ontwerper in voorbereiding.

Actieplan B.8..8.: Natiënlaan*Opvolgen en uitwerken van een visie op de Natiënlaan en rotondes.*Uitvoering 2014:

Verschillende gemeentelijke begeleidingscommissies (GBC) en regionale mobiliteitscommissies (RMC) vonden plaats, specifiek over de rotonde Kalvekeetdijk/Natiënlaan en de rotonde Duinenwater/Natiënlaan.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
B.8.8.1.	Studie van rotonde ter ontsluiting van Duinenwater.	0		De globale studie is afgerond zodat kan gestart worden met de bouwaanvraag en de aanbesteding.

Actieplan B.8.9.: Lippenslaan

Opvolgen en uitwerken van een visie op de Lippenslaan.

Uitvoering 2014:

Er is enkel een deelstudie gebeurd rond de fietsenstalplaatsen. Een globale visie moet nog worden opgestart.

<i>Betrokken actie(s)</i>		<i>Eindbudget</i>	<i>Jaarrekening</i>	<i>Uitvoering 2014</i>
B.8.9.1.	Uitwerken visie fietsenstalplaatsen op de Lippenslaan.	30.000		De fietsenstalplaatsen zijn gerealiseerd

Actieplan B.8.11.: Scholencampus

Opmaken van een mobiliteits- en circulatieplan t.b.v. de Scholencampus.

Uitvoering 2014:

Een eerste aanzet van visie is uitgewerkt voor de mobiliteitsaspecten van de nieuwe scholencampus in directe relatie tot de resultaten van de Charette Sportstadion Olivier.

<i>Betrokken actie(s)</i>		<i>Eindbudget</i>	<i>Jaarrekening</i>	<i>Uitvoering 2014</i>
B.8.11.1.	Uitwerken mobiliteits- en verkeerscirculatieplan op en rond de schoolomgeving.	0		Eerste planvoorstel is opgemaakt.

Beleidsdomein Ruimtelijke ordening, Wonen en Werken

Strategische doelstelling: A. Knokke-Heist in uitbouw

A. Bestending en verdere uitbouw van Knokke-Heist als een unieke en exclusieve badplaats via permanente stadsvernieuwing.

Beleidsdoelstelling Optimaliseren bedrijvenzone 't Walletje

Optimaliseren van de bestaande bedrijvenzone 't Walletje in het kader van een zo groot mogelijke benutting van de voorziene oppervlakte voor lokale bedrijvigheid.

Actieplan A.3.1.: Nieuwe lokale bedrijvigheid (gemeente/AGSO)

Creëren van nieuwe lokale bedrijvigheid door inrichting van de 4de fase van het lokaal bedrijventerrein.

Uitvoering 2014:

4^{de} fase is opgenomen in de Charette Koppelgebied Westkapelle.

Betrokken actie(s)	Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
A.3.1.1. Verder stedenbouwkundig onderzoek binnen het Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan van de site in relatie tot de aanliggende mogelijke functies (Club Brugge en evenementensite)	0		Charette Koppelgebied Westkapelle heeft plaats gevonden waarbij de functies (veiligheidsgebouw, Club Brugge, evenementensite, randparking, ziekenhuis-campus, 4 ^{de} fase 't Walletje, hotelsite en begraafplaats-site) in een geïntegreerd stedenbouwkundig kader zijn vertaald.

Strategische doelstelling: B. Publieke en private ruimte

B. Transformatie en beheer van de publieke en private ruimte ter ondersteuning van een duurzame en aangename leefomgeving.

Beleidsdoelstelling Landbouwbeleid

Onderzoek naar ondersteunende maatregelen ter verbetering van het landbouwbeleid in de gemeente.

Actieplan B.15.1: Deelname aan projecten en programma's m.b.t. landbouw

Deelname aan projecten en programma's teneinde de samenwerking tussen de gemeente en de landbouwers te verbeteren.

Uitvoering 2014:

Geen deelname in 2014 aan specifieke programma's m.b.t. de landbouw.

Betrokken actie(s)	Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
B.15.1.1. Loketfunctie voor landbouwers i.v.m. landbouwschade, milieuvergunningen,	0		De dienst milieu & natuur neemt deze taak op zich en volgt deze problematiek in de praktijk ook op.

	ganzenproblematiek, landschapsbedrijfsplannen, bezoekboerderijen in gastheerschap,			Indien noodzakelijk worden door deze dienst dossiers opgemaakt en de nodige meldingen gedaan.
B.15.1.2.	Onderzoek naar noodzaak van en, eventueel, installatie van een landbouwraad.		0	Nog niet gestart.

Beleidsdoelstelling Visserijbeleid

Onderzoek naar ondersteunende maatregelen ter verbetering van het visserijbeleid in de gemeente en de relatie tot de haven van Zeebrugge.

Actieplan B.16.1: Deelname aan projecten en programma's mbt visserij

Deelname aan projecten en programma's teneinde de samenwerking tussen de gemeente, de vissers en de haven van Zeebrugge te verbeteren.

Uitvoering 2014:

In 2014 geen deelname aan specifieke projecten m.b.t. De visserij.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
B.16.1.1.	Deelname aan projecten en programma's teneinde de samenwerking tussen de gemeente, de vissers en de haven van Zeebrugge te verbeteren.	0		De problematiek van de warrelnetten is aangekaart. Er is in 2014 een verbod op de warrelnetten opgelegd.

Strategische doelstelling: E. Lokale economie

E. Versterking van de lokale economie om een gunstig investerings- en werkklimaat voor ondernemers te creëren.

Beleidsdoelstelling Verdere uitbouw en ondersteuning lokale economie

Verdere uitbouw en ondersteuning van de lokale economie binnen de gemeente met het oog op een continue verbetering van de dienstverlening voor de handelaars en het uitbouwen van een proactieve aanpak.

Actieplan E.1.2.: Onderzoek uitbouw kenniscentrum

Onderzoek van de mogelijkheden tot faciliteren van de uitbouw van een kenniscentrum in de gemeente.

Kenniscentrum = een instelling of bedrijfsonderdeel waar, rondom een specifieke doelgroep of een specifiek thema, aan kennisontwikkeling en kennisoverdracht wordt gedaan. Dit kan o.a. door middel van onderzoek, literatuurstudie, vergelijken en in kaart brengen van 'goede praktijken', opvolgen van maatschappelijke ontwikkelingen, ter beschikking stellen van een website of brochure met de verworven kennis, expertise en inzichten,

Uitvoering 2014:

In 2014 werd niet aan deze actie gewerkt.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
E.1.2.1.	Inventariseren wat er al bestaat rond het onderwerp.	0		In 2014 werd hier niet aan gewerkt.

Actieplan E.1.3.: BUGIA (BUurtGerichte InversteringsActies) (AGSO)

Het aankopen op strategische plaatsen van panden met het oog op het versterken van voor de buurt belangrijke ambachten en functies (BUGIA - BUurtGerichte InvestingsActies).

Uitvoering 2014:

De krantenwinkel in de Sparrendreef is aangekocht. Enkele andere acties zullen worden gerealiseerd in het kader van bouwdoSSIERS (gelijkvloers sociaal huis te Heulebrug, stuk gelijkvloers Carlton Albertplein).

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
E.1.3.1.	Het aankopen op strategische plaatsen van panden met het oog op het versterken van voor de buurt belangrijke ambachten en functies (BUGIA - BUurtGerichte InversteringsActies).	0		Aankoop van krantenwinkel De Sparrendreef is gerealiseerd.

Strategische doelstelling: F. Woningaanbod

F. Differentiatie van het woningaanbod met speciale aandacht voor jonge gezinnen, senioren en mensen met een lager inkomen en dit om een kwaliteitsvolle woonomgeving te bieden.

Beleidsdoelstelling: Ontwikkelen van betaalbare en sociale woningen

Actieplan F.1.1.: Realisatie van 52 sociale huur- en koopwoningen in Heulebrug 1^{ste} fase ('t Heyst Best en Vivendo)

Realisatie van 28 sociale huurwoningen en 24 sociale koopwoningen.

Uitvoering 2014:

De bouwaanvraag is vergund en er is een aanbesteding lopende.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.1.1.	Realisatie van 24 sociale koopwoningen.	0		Bouwaanvraag is vergund. Aanbesteding is lopende.
F.1.1.2.	Realisatie van 28 sociale huurwoningen.			Idem.

Actieplan F.1.2.: Realisatie van 16 sociale huurwoningen in de Smedenstraat ('t Heyst Best)*Realisatie van 16 sociale huurwoningen in de Smedenstraat.*Uitvoering 2014:*De ruwbouw is opgestart*

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.2.1.	Bouwen van 16 sociale huurwoningen.	0		De ruwbouw is opgestart.

Actieplan F.1.3.: Realisatie van 9 bijkomende sociale huurwoningen Vogelzang ('t Heyst Best)*Realisatie van 9 bijkomende sociale huurwoningen Vogelzang.*Uitvoering 2014:*Discussie lopende in het kader van de vernietiging van het Grond-en Pandendecreet met de Vlaamse Maatschappij Sociaal Wonen (VMSW)*

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.3.1.	Realisatie wegenis verkaveling.	0		Nog niet uitgevoerd.

Actieplan F.1.4.: Realisatie van sociale en betaalbare woningen Heulebrug 2^{de} fase (WVI en AGSO)*Realisatie van sociale en betaalbare woningen Heulebrug 2de fase - opmaken verkavelingsdossiers(WVI en AGSO)*Uitvoering 2014:*Het verkavelings- en wegenisdossier is ingediend bij de gemeente.*

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.4.1.	Bouwvergunning wegenis WVI. Verkavelingsvergunning gronden AGSO. Aanleg wegenis.	0		Het verkavelings- en wegenisdossier werd ingediend.

Actieplan F.1.5.: Bijkomende ontwikkelingsmogelijkheden Knokke en Westkapelle*In overleg met de Provincie aanduiden van bijkomende ontwikkelingsmogelijkheden Knokke dorp (max 15 ha) en woonuitbreidingsgebied Westkapelle.*Uitvoering 2014:*Woonprogrammatie is uitgewerkt in overleg met de Provincie. Taakstelling c.a. 180 wooneenheden.*

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.5.1.	Verder stedenbouwkundig onderzoek binnen het Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan in relatie tot het woonbeleidsplan.	0		Dit wordt opgestart in 2015.

Actieplan F.1.6.: Architectuurwedstrijd 42 sociale woningen Ramskapelle ('t Heyst Best en Vivendo)

Architectuurwedstrijd organiseren voor de realisatie 42 sociale woningen (21 koop- en 21 huurwoningen).

Uitvoering 2014:

De eerste procedure is stopgezet. De dienst Stadsontwikkeling werkte het masterplan uit. Op basis van dit masterplan werd een tweede wedstrijd opgestart.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.6.1.	Uitwerken geselecteerde ontwerp	0		Voorstel finalist eerste wedstrijd werd niet weerhouden.

Actieplan F.1.9.: Bouw 106 sociale huurwoningen Duinenwater ('t Heyst Best)

Bouw 106 sociale huurwoningen Duinenwater.

Uitvoering 2014:

Door de vernietiging van de normen en sociale lasten van het Grond- en Pandendecreet is deze verplichting niet meer juridisch afdwingbaar. De onderhandelingen met de NV Duin- en Water zijn opgestart waarbij nagekeken wordt om de PPS bij te sturen, het BPA te herwerken en het aandeel sociaal en betaalbaar wonen te herevalueren.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.9.1.	Onderhandeling over de stedenbouwkundige vergunning met Duin en Water, 't Heyst Best en VMSW.	0		Dit zal worden hernomen in 2015.

Actieplan F.1.11.: Sociale woningen in private ontwikkelingen

Sociale woningen in private ontwikkelingen door het decreet grond- en pandenbeleid.

Uitvoering 2014:

Door de vernietiging van de normen en sociale lasten van het Grond- en Pandendecreet, niet meer juridisch afdwingbaar.

Betrokken actie(s)		Eindbudget	Jaarrekening	Uitvoering 2014
F.1.11.1.	Onderzoeken om sociale woningen toe te voegen in private ontwikkelingen.	0		Idem

Actieplan F.1.12.: Onderzoek aanleunwoningen, serviceflats, levenslang wonen

Onderzoek naar en de voorbereiding van een strategisch beleid voor koop- en huurwoningen in het kader van aanleunwoningen, serviceflats, levenslang wonen in de Breed Veertien.

Uitvoering 2014:

Het eerste project dat wordt opgestart is Ramskapelle. In het project Breed Veertien is geen verdere ontwikkeling. Vivendo vroeg de modaliteiten op waarmee men rekening moet houden bij de inplanting van de woningen. (vb. Zal gewerkt worden met een doelgroepenplan, dient men rekening te houden met de toegankelijkheid naar het WZC,...)

Er is eveneens een verkennende vergadering gehouden met het OCMW en de AV het Dak. Hier werden nog geen verdere acties gepland.

<i>Betrokken actie(s)</i>		<i>Eindbudget</i>	<i>Jaarrekening</i>	<i>Uitvoering 2014</i>
F.1.12.1.	Onderzoeken naar de mogelijkheden van sociaal wonen voor senioren.	0		Project Ramskapelle opgestart. Er is een verkennende vergadering gehouden met OCMW en AV het Dak. Vivendo vroeg de modaliteiten op waarmee men rekening moet houden bij het inplanten van de woningen. Project Breed Veertien wordt in 2015 hernomen.

Actieplan F.1.13.: Woningen Vogelzang

Betaalbare en sociale woningen Vogelzang.

Uitvoering 2014:

Project Vogelzang bevindt zich in een impasse door de vernietiging van de normen en sociale lasten van het Grond- en Pandendecreet.

<i>Betrokken actie(s)</i>			<i>Eindbudget</i>	<i>Jaarrekening</i>	<i>Uitvoering 2014</i>
F.1.13.1.	Realisatie van 35 sociale woningen in Vogelzang - ontvangst.	F.1.13.1.	4.389.920 EUR		Wordt in 2015 hernomen.
F.1.13.2.	Realisatie van 35 sociale woningen in Vogelzang - uitgave.	F.1.13.2.	4.389.920 EUR		Wordt in 2015 hernomen.

2.2. Doelstellingenrekening (schema J1)

De doelstellingenrekening bevat, per beleidsdomein, voor het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft:

1° het totaal van de ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen;

2° het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor het overige beleid.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMENE FINANCIERING	6.908.199	69.488.193	62.579.994	7.057.559	70.381.177	63.323.618	7.002.578	67.685.275	60.682.697
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	6.908.199	69.488.193	62.579.994	7.057.559	70.381.177	63.323.618	7.002.578	67.685.275	60.682.697
Exploitatie	2.069.477	68.856.685	66.787.208	2.130.371	69.749.669	67.619.298	2.130.371	67.079.512	64.949.141
Investerings	81.627	25.745	-55.882	170.093	25.745	-144.348	120.000		-120.000
Andere	4.757.095	605.763	-4.151.332	4.757.095	605.763	-4.151.332	4.752.207	605.763	-4.146.444
INTERNE ORGANISATIE	6.890.558	177.246	-6.713.311	7.617.381	160.335	-7.457.046	7.741.041	72.682	-7.668.359
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	6.890.558	177.246	-6.713.311	7.617.381	160.335	-7.457.046	7.741.041	72.682	-7.668.359
Exploitatie	6.746.515	177.246	-6.569.269	7.336.131	160.335	-7.175.796	7.490.541	72.682	-7.417.859
Investerings	144.043		-144.043	281.250		-281.250	250.500		-250.500
Andere									
VEILIGHEID	16.047.400	1.509.286	-14.538.114	16.384.479	1.082.170	-15.302.309	15.975.687	1.061.997	-14.913.690
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	16.047.400	1.509.286	-14.538.114	16.384.479	1.082.170	-15.302.309	15.975.687	1.061.997	-14.913.690
Exploitatie	15.905.001	1.312.047	-14.592.954	15.842.706	1.082.170	-14.760.536	15.448.032	1.054.497	-14.393.535
Investerings	142.399	197.239	54.839	541.773		-541.773	527.655	7.500	-520.155
Andere									

MILIEU EN NATUUR	881.957	7.733	-874.223	1.249.547	1.999	-1.247.548	1.354.744	181.998	-1.172.746
Prioritaire beleidsdoelstellingen	20.090		-20.090	16.000		-16.000	250.000	180.000	-70.000
Exploitatie									
Investerings	20.090		-20.090	16.000		-16.000	250.000	180.000	-70.000
Andere									
Overig beleid	861.867	7.733	-854.133	1.233.547	1.999	-1.231.548	1.104.744	1.998	-1.102.746
Exploitatie	714.746	7.733	-707.012	762.376	1.999	-760.377	752.244	1.998	-750.246
Investerings	147.121		-147.121	471.171		-471.171	352.500		-352.500
Andere									
STADSONDERHOUD	17.907.962	171.653	-17.736.309	20.034.885	153.592	-19.881.293	21.788.210	100.843	-21.687.367
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	17.907.962	171.653	-17.736.309	20.034.885	153.592	-19.881.293	21.788.210	100.843	-21.687.367
Exploitatie	17.641.279	149.153	-17.492.126	18.858.701	153.592	-18.705.109	18.928.201	100.843	-18.827.358
Investerings	266.684	22.500	-244.184	1.176.184		-1.176.184	2.860.009		-2.860.009
Andere									
LEREN EN ONDERWIJS	4.539.067	3.630.460	-908.607	5.120.769	3.725.131	-1.395.638	6.380.862	4.578.610	-1.802.252
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.539.067	3.630.460	-908.607	5.120.769	3.725.131	-1.395.638	6.380.862	4.578.610	-1.802.252
Exploitatie	4.195.638	3.630.460	-565.179	4.367.048	3.725.131	-641.917	4.308.048	3.715.110	-592.938
Investerings	343.428		-343.428	753.721		-753.721	2.072.814	863.500	-1.209.314
Andere									
VRJETIJD	15.536.782	3.311.275	-12.225.507	18.085.448	3.384.131	-14.701.317	18.877.107	2.721.438	-16.155.669
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	15.536.782	3.311.275	-12.225.507	18.085.448	3.384.131	-14.701.317	18.877.107	2.721.438	-16.155.669
Exploitatie	14.675.967	3.288.740	-11.387.227	15.592.726	3.384.131	-12.208.595	15.435.765	2.721.438	-12.714.327
Investerings	860.815	22.535	-838.280	2.492.722		-2.492.722	3.441.342		-3.441.342
Andere									

WELZIJN, ZORG EN OPVANG	8.201.053	1.445.839	-6.755.214	8.227.618	1.447.240	-6.780.378	8.429.618	1.396.034	-7.033.584
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	8.201.053	1.445.839	-6.755.214	8.227.618	1.447.240	-6.780.378	8.429.618	1.396.034	-7.033.584
Exploitatie	7.827.609	1.445.839	-6.381.770	7.827.618	1.447.240	-6.380.378	7.814.618	1.396.034	-6.418.584
Investerings	373.444		-373.444	400.000		-400.000	615.000		-615.000
Andere									
OPENBAAR DOMEIN EN MOBILITEIT	14.719.557	10.552.065	-4.167.492	16.136.166	9.258.636	-6.877.530	4.975.993	8.383.569	3.407.576
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.022.838		-1.022.838	1.142.838		-1.142.838	280.000		-280.000
Exploitatie									
Investerings	1.022.838		-1.022.838	1.142.838		-1.142.838	280.000		-280.000
Andere									
Overig beleid	13.696.719	10.552.065	-3.144.654	14.993.328	9.258.636	-5.734.692	4.695.993	8.383.569	3.687.576
Exploitatie	1.826.249	10.034.395	8.208.146	1.961.220	9.241.562	7.280.342	1.842.220	8.383.569	6.541.349
Investerings	11.870.470	517.669	-11.352.801	13.032.108	17.074	-13.015.034	2.853.773		-2.853.773
Andere									
RO, WONEN EN WERKEN	734.961	452.912	-282.049	5.607.513	4.849.771	-757.742	1.239.183	351.088	-888.095
Prioritaire beleidsdoelstellingen				4.389.920	4.389.920	0	81.070		-81.070
Exploitatie									
Investerings				4.389.920	4.389.920	0	81.070		-81.070
Andere									
Overig beleid	734.961	452.912	-282.049	1.217.593	459.851	-757.742	1.158.113	351.088	-807.025
Exploitatie	656.515	452.912	-203.602	688.863	459.851	-229.012	713.113	351.088	-362.025
Investerings	78.447		-78.447	528.730		-528.730	445.000		-445.000
Andere									
Totalen	92.367.495	90.746.662	-1.620.833	105.521.365	94.444.182	-11.077.183	93.765.023	86.533.534	-7.231.489
Exploitatie	72.258.995	89.355.211	17.096.216	75.367.760	89.405.680	14.037.920	74.863.153	84.876.771	10.013.618
Investerings	15.351.406	785.688	-14.565.718	25.396.510	4.432.739	-20.963.771	14.149.663	1.051.000	-13.098.663
Andere	4.757.095	605.763	-4.151.332	4.757.095	605.763	-4.151.332	4.752.207	605.763	-4.146.444

2.3. Financiële toestand

De financiële toestand bevat minstens:

1° een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget;

2° een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	27.549.191	18.140.717	10.715.377

Het cijfer van het resultaat op kasbasis en de vergelijking is terug te vinden in de corresponderende rubriek van het schema J5 – De liquiditeitenrekening

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	19.058.295	16.061.246	11.946.944
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>89.355.211</i>	<i>89.405.680</i>	<i>84.876.771</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>70.296.916</i>	<i>73.344.434</i>	<i>72.929.827</i>
1. Exploitatie-uitgaven	72.258.995	75.367.760	74.863.153
2. Nettokosten van de schulden	1.962.079	2.023.326	1.933.326
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	6.113.410	6.174.658	6.079.770
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>4.151.332</i>	<i>4.151.332</i>	<i>4.146.444</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	<i>1.962.079</i>	<i>2.023.326</i>	<i>1.933.326</i>
Autofinancieringsmarge (I-II)	12.944.884	9.886.588	5.867.174

3. Financiële nota

3.1. Exploitatierekening (schema J2)

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

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMENE FINANCIERING	2.069.477	68.856.685	66.787.208	2.130.371	69.749.669	67.619.298	2.130.371	67.079.512	64.949.141
INTERNE ORGANISATIE	6.746.515	177.246	-6.569.269	7.336.131	160.335	-7.175.796	7.490.541	72.682	-7.417.859
VEILIGHEID	15.905.001	1.312.047	-14.592.954	15.842.706	1.082.170	-14.760.536	15.448.032	1.054.497	-14.393.535
MILIEU EN NATUUR	714.746	7.733	-707.012	762.376	1.999	-760.377	752.244	1.998	-750.246
STADSONDERHOUD	17.641.279	149.153	-17.492.126	18.858.701	153.592	-18.705.109	18.928.201	100.843	-18.827.358
LEREN EN ONDERWIJS	4.195.638	3.630.460	-565.179	4.367.048	3.725.131	-641.917	4.308.048	3.715.110	-592.938
VRIJETIJD	14.675.967	3.288.740	-11.387.227	15.592.726	3.384.131	-12.208.595	15.435.765	2.721.438	-12.714.327
WELZIJN, ZORG EN OPVANG	7.827.609	1.445.839	-6.381.770	7.827.618	1.447.240	-6.380.378	7.814.618	1.396.034	-6.418.584
OPENBAAR DOMEIN EN MOBILITEIT	1.826.249	10.034.395	8.208.146	1.961.220	9.241.562	7.280.342	1.842.220	8.383.569	6.541.349
RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN WERKEN	656.515	452.912	-203.602	688.863	459.851	-229.012	713.113	351.088	-362.025
Totalen	72.258.995	89.355.211	17.096.216	75.367.760	89.405.680	14.037.920	74.863.153	84.876.771	10.013.618

3.2. Toelichting bij de exploitatierekening (schema TJ1-TJ2)

De toelichting bij de exploitatierekening bestaat minstens uit:

- a) een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
- b) de exploitatierekening per beleidsdomein: overeenkomstig schema TJ1, opgenomen in de bijlage, die bij dit besluit is gevoegd;
- c) de evolutie van de exploitatierekening: overeenkomstig schema TJ2

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven

In **uitgaven** is er een afwijking van 4 % tussen de geraamde bedragen en de werkelijke uitgaven. Dit betekent dat er globaal gezien realistische bedragen in het budget zijn opgenomen. Binnen 2 beleidsdomeinen werd minder besteed dan geraamd. De werkingskosten binnen het beleidsdomein Stadsonderhoud zijn 1,2 mln. EUR lager en binnen het beleidsdomein Vrijetijd werd 0,9 mln. EUR minder besteed dan geraamd. Bij deze laatste komt dit voornamelijk door het niet opvragen van de volledige subsidie door de VZW Toerisme (- 0,4 mln. EUR) en het niet aanwenden van het budget voor een groot evenement.

Aan **ontvangstenzijde** is er globaal gezien een klein verschil tussen gerealiseerde ontvangsten en geraamde ontvangsten. De fiscale ontvangsten zijn hoger dan initieel begroot, maar wel lager dan het eindbudget. Dit komt voornamelijk door het overschatten van de ontvangsten uit de belasting op tweede verblijven en de activeringsheffing. Dit werd grotendeels gecompenseerd door de ontvangsten uit de parkeerconcessie.

Het **saldo** van uitgaven en ontvangsten bedraagt uiteindelijk 17 mln. EUR. Dit is te vergelijken met het saldo van 2013 en ongeveer 3,0 mln. EUR meer dan geraamd.

Exploitatierkening per item

	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMENE FINANCIERING	2.069.477	68.856.685	66.787.208
gemeentefonds		7.225.750	7.225.750
belastingen	16.759	60.246.853	60.230.094
financiële aangelegenheden	46.584	324.580	277.996
openbare schuld	2.006.134	53.380	-1.952.754
privaat patrimonium		201.142	201.142
overige algemene financiering		804.980	804.980
INTERNE ORGANISATIE	6.746.515	177.246	-6.569.269
politieke organen	844.034	31.183	-812.851
secretarie	1.036.833	84.161	-952.671
afdeling financiën	1.297.396	32.544	-1.264.852
personeelsdienst	1.702.429	3.320	-1.699.109
organisatiebeheersing	82.477	255	-82.222
IDPBW	35.939	577	-35.361
ICT	1.429.936	23.324	-1.406.612
communicatie	296.264	1.881	-294.383
plechtigheden	21.208		-21.208
VEILIGHEID	15.905.001	1.312.047	-14.592.954
bijdrage aan politiezone	11.186.105		-11.186.105
brandweer	3.625.348	670.721	-2.954.627
dienst 100	71.662	202.739	131.077
reddingsdienst	660.034	1.417	-658.616
noodplanning	6.540	26	-6.514
preventiedienst	355.311	437.144	81.832
MILIEU EN NATUUR	714.746	7.733	-707.012
polders	87.484		-87.484
vermindering van milieuverontreiniging	333.719	7.207	-326.512
bescherming bio en landschappen	28.459		-28.459
dierenbescherming	259.705		-259.705
land en bosbouw	5.379	526	-4.853
STADSONDERHOUD	17.641.279	149.153	-17.492.126
patrimonium en logistiek	4.811.826	79.373	-4.732.452
ophalen huisvuil	4.812.892		-4.812.892
afvalverbrandingsoven	659.143		-659.143
overig afvalbeheer	3.713		-3.713
afvalwater	26.307	6.880	-19.427
reiniging	2.542.017	27.581	-2.514.436
feestelijkheden	973.657	3.782	-969.875
straatverlichting	115.534		-115.534
openbaar groen	3.175.241	28.384	-3.146.857
begraafplaatsen	520.949	3.153	-517.797

	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
LEREN EN ONDERWIJS	4.195.638	3.630.460	-565.179
basisonderwijs De Vonk	1.026.070	1.109.029	82.959
basisonderwijs Het Anker	829.667	875.422	45.755
kunstacademie	1.745.300	1.503.402	-241.898
administratieve dienst	397.488	101.151	-296.337
toezicht	164.546	41.457	-123.089
kosten toegangsprijs zwembad IIn LO	5.684		-5.684
leerlingenvervoer	5.784		-5.784
andere voordelen	21.101		-21.101
VRJJE TIJD	14.675.967	3.288.740	-11.387.227
dienst vrije tijd	905.078	56.010	-849.068
toerisme	2.793.571	1.699.046	-1.094.524
musea	433.421	2.338	-431.083
cultuur	4.337.665	527.129	-3.810.536
openbare bibliotheken	1.278.081	259.557	-1.018.524
overige evenementen	3.068		-3.068
monumentenzorg	6.911		-6.911
archeologie	13.241		-13.241
kunstpatrimonium	33.821		-33.821
casino		461.846	461.846
sport	4.005.094	204.928	-3.800.166
jeugd	832.514	77.886	-754.628
noodhulp	33.503		-33.503
WELZIJN, ZORG EN OPVANG	7.827.609	1.445.839	-6.381.770
burgerzaken	1.051.927	295.829	-756.098
bijdrage aan het OCMW	5.550.000	1.100.000	-4.450.000
gezinshulp	14.189		-14.189
woon- en zorgcentra		10	10
verrichtingen ouderen	10.447		-10.447
gezondheidspr en preventie	74.147		-74.147
besturen eredienst	1.126.899	50.000	-1.076.899
OPENBAAR DOMEIN EN MOBILITEIT	1.826.249	10.034.395	8.208.146
strand	311.615	461.944	150.328
wegen	666.734	124.721	-542.013
openbaar vervoer	2.132		-2.132
parkeren	27.835	6.427.924	6.400.090
overige mobiliteit en verkeer		2.339	2.339
watervoorziening	817.934	811.895	-6.039
elektriciteitsvoorziening		1.326.861	1.326.861
gasvoorziening		858.337	858.337
communicatievoorzieningen		20.375	20.375
RO, WONEN EN WERKEN	656.515	452.912	-203.602
handel en middenstand	3.135	272.912	269.777
ruimtelijke ordening	647.480	179.989	-467.490
grondbeleid voor wonen	5.900	11	-5.889

Voornaamste ontvangsten

	Omschrijving	Beleidsdomein	Bedrag
1	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	ALGFIN	43.249.483,16 €
2	Belasting tweede verblijven	ALGFIN	13.300.763,02 €
3	Gemeentefonds	ALGFIN	7.225.750,32 €
4	Concessie parkeren	OPENBDOM	6.291.736,17 €
5	Dividenden Imewo/Finiwo	OPENBDOM	2.170.484,73 €
6	Belasting bouwen	ALGFIN	914.482,30 €
7	subsidie personeel DAC/Gesco	ALGFIN	804.979,78 €
8	Opd. motorrijtuigen	ALGFIN	651.921,89 €
9	Strandcabines	ALGFIN	640.310,00 €
10	Subsidie brandweer	VEIL	519.024,60 €
11	Domeinconcessies strand	OPENBDOM	460.933,66 €
12	Uitbatingsconcessie casino	VRIJETIJD	447.695,72 €
13	Subsidie preventiedienst	VEIL	421.097,62 €
14	Niet-bebouwde percelen	ALGFIN	378.703,27 €
15	Intresten beleggingen	ALGFIN	324.579,64 €
16	Retributie afgifte administratieve stukken dienst Burgerzaken	WELZ	287.006,31 €
17	Domeinconcessie	RUIMTORD	248.704,00 €
18	Subsidie cultuur	VRIJETIJD	232.754,67 €
19	Belasting inname openbaar domein (terrassen)	ALGFIN	228.149,00 €
20	Subsidie bibliotheek	VRIJETIJD	203.220,47 €
20	Retributies ambulance	VEIL	194.919,94 €

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening			
	Code	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Uitgaven		72.258.995	70.882.349
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		70.242.340	68.635.470
1. Goederen en diensten	60/1	16.200.946	16.801.719
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	27.221.728	26.995.699
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649	26.169.812	24.089.284
5. Andere operationele uitgaven	640/7	649.855	748.768
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	2.016.655	2.246.878
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694		
II. Ontvangsten		89.355.211	87.895.452
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		86.797.899	84.850.167
1. Ontvangsten uit de werking	70	8.930.959	8.176.525
2. Fiscale ontvangsten en boetes		60.259.789	57.719.835
a. Aanvullende belastingen		43.901.405	41.770.684
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	43.249.483	41.125.081
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301		
- Andere aanvullende belasting	7302/9	651.922	645.603
b. Andere belastingen	731/9	16.358.384	15.949.151
3. Werkingssubsidies		13.083.109	13.923.906
a. Algemene werkingssubsidies		7.225.750	7.089.101
- Gemeente- of provinciefonds	7400	6.550.682	7.074.906
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	675.068	14.195
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	5.857.359	6.834.804
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748		
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	4.524.041	5.029.902
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	2.557.313	3.045.285
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794		
III. Saldo		17.096.216	17.013.104

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein												
	Code	Totaal	Algemene financiering	INTERNE ORGANISATIE	VEILIGHEID	MILIEU EN NATUUR	STADS ONDERHOUD	LEREN EN ONDERWIJS	VRIJETIJD	WELZIJN, ZORG EN OPVANG	OPENBAAR DOMEIN EN MOBILITEIT	RO, WONEN EN WERKEN
I. Uitgaven		72.258.995	2.069.477	6.746.515	15.905.001	714.746	17.641.279	4.195.638	14.675.967	7.827.609	1.826.249	656.515
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		70.242.340	62.112	6.743.997	15.905.001	714.746	17.641.220	4.195.638	14.675.967	7.827.609	1.819.536	656.515
1. Goederen en diensten	60/1	16.200.946		1.825.729	450.217	270.545	12.228.115	405.412	550.251	159.272	282.927	28.479
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	27.221.728		4.873.588	4.137.875	308.546	4.560.488	3.749.406	6.728.154	711.440	1.530.094	622.136
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648											
4. Toegestane werkingssubsidies	649	26.169.812		41.763	11.312.725	102.873	659.143	21.101	7.373.212	6.653.095		5.900
5. Andere operationele uitgaven	640/7	649.855	62.112	2.917	4.184	32.782	193.475	19.719	24.349	303.801	6.514	
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	2.016.655	2.007.365	2.518			58				6.713	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694											
II. Ontvangsten		89.355.211	68.856.685	177.246	1.312.047	7.733	149.153	3.630.460	3.288.740	1.445.839	10.034.395	452.912
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		86.797.899	68.478.725	168.387	1.312.047	7.733	149.153	3.630.460	3.288.740	1.445.839	7.863.911	452.903
1. Ontvangsten uit de werking	70	8.930.959	198.241		197.135	6.401	9.107	195.134	562.970	291.871	7.022.479	447.620
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	60.259.789	60.246.789		13.000							
3. Werkingssubsidies	740	13.083.109	8.030.730		955.534	186	16.729	3.432.715	645.369			1.847
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748											
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	4.524.041	2.965	168.387	146.378	1.146	123.317	2.611	2.080.402	1.153.967	841.432	3.436
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	2.557.313	377.960	8.859							2.170.485	9
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794											
III. Saldo		17.096.216	66.787.208	-6.569.269	-14.592.954	-707.012	-17.492.126	-565.179	-11.387.227	-6.381.770	8.208.146	-203.602

3.3. Investeringsrekening (schema J3-J4)

De investeringsrekening bevat:

1° een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen;

2° per investeringsenveloppe die afgesloten werd in het financiële boekjaar in kwestie, de rekening van de desbetreffende investeringsenveloppe.

De investeringsrekening bevat, voor elk beleidsdomein, de ontvangsten en uitgaven op het vlak van de investeringen.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
ALGEMENE FINANCIERING	81.627	25.745	-55.882	170.093	25.745	-144.348	120.000		-120.000
INTERNE ORGANISATIE	144.043		-144.043	281.250		-281.250	250.500		-250.500
VEILIGHEID	142.399	197.239	54.839	541.773		-541.773	527.655	7.500	-520.155
MILIEU EN NATUUR	167.211		-167.211	487.171		-487.171	602.500	180.000	-422.500
STADSONDERHOUD	266.684	22.500	-244.184	1.176.184		-1.176.184	2.860.009		-2.860.009
LEREN EN ONDERWIJS	343.428		-343.428	753.721		-753.721	2.072.814	863.500	-1.209.314
VRIJETIJD	860.815	22.535	-838.280	2.492.722		-2.492.722	3.441.342		-3.441.342
WELZIJN, ZORG EN OPVANG	373.444		-373.444	400.000		-400.000	615.000		-615.000
OPENBAAR DOMEIN EN MOBILITEIT	12.893.308	517.669	-12.375.639	14.174.946	17.074	-14.157.872	3.133.773		-3.133.773
RO, WONEN EN WERKEN	78.447		-78.447	4.918.650	4.389.920	-528.730	526.070		-526.070
Totalen	15.351.406	785.688	-14.565.718	25.396.510	4.432.739	-20.963.771	14.149.663	1.051.000	-13.098.663

schema J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe			
ENVELOPPE 2			
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	6.361	6.362	18.000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	6.361	6.362	18.000
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur	6.361	6.362	18.000
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	6.361	6.362	18.000
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

ENVELOPPE 7			
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	85.743	85.743	154.010
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>85.743</i>	<i>85.743</i>	<i>154.010</i>
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	85.743	85.743	154.010
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	46.133	46.133	138.314
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	131.876	131.876	292.324
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

ENVELOPPE 10			
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	6.649	6.649	81.070
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	6.649	6.649	81.070
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

3.4. Toelichting bij de investeringsrekening (schema TJ3-TJ5)

De toelichting bij de investeringsrekening bestaat minstens uit:

- a) een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
- b) de investeringsverrichtingen per beleidsdomein, namelijk het overzicht van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar: overeenkomstig schema TJ3;
- c) de evolutie van de investeringsverrichtingen, namelijk het overzicht van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen: overeenkomstig schema TJ4
- d) de stand van de kredieten per investeringsenveloppe: overeenkomstig schema TJ5,

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven.

In totaal werd in 2014 voor een aanzienlijk bedrag minder geïnvesteerd dan in het budget voorzien was. De lagere investeringen situeren zich vooral in de beleidsdomeinen Stadsonderhoud, Vrijetijd en Openbaar Domein en Mobiliteit.

Binnen het **beleidsdomein Stadsonderhoud** werd minder besteed dan geraamd. Dit komt voornamelijk door het niet aankopen van divers rollend materieel (veegmachine, vrachtwagens, strooizoutmachine).

Binnen het **beleidsdomein Vrijetijd** 1,6 mln. EUR minder besteed dan geraamd. Dit komt voornamelijk door het nog niet volledig uitvoeren van diverse werken aan Cultuurcentrum Scharpoord. Zo werd een budget van bijna 0,8 mln. EUR voorzien voor een lift met doorgang naar de leeszaal van de bibliotheek en de renovatie van HVAC en sanitair. Dit werd nog niet uitgevoerd in 2014. Ook het budget voor de vernieuwing van de gebouwschil werd maar gedeeltelijk aangewend.

Binnen het **beleidsdomein Openbaar domein en mobiliteit** werden twee grote investeringen verwerkt die in principe budgettair neutraal zijn (zie overzicht voornaamste investeringen). Daarnaast werden enkele kleinere dossiers uitgevoerd (Zegemeerpad en voetpaden Oostwinkel). De kostprijs was lager dan geraamd. Waarschijnlijk drukt de grote concurrentie en de huidige laagconjunctuur sterk op de prijzen. Anderzijds waren een aantal dossiers nog in voorbereiding of in beginfase van uitvoering. Het gaat meer bepaald over dossiers zoals de Keuvelhoekstraat, Duinbergenlaan, Emile Verhaerenlaan en Camille Lemonierlaan.

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein												
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	INTERNE ORGANISATIE	VEILIGHEID	MILIEU EN NATUUR	STADSONDERHOUD	LEREN EN ONDERWIJS	VRIJETJD	WELZIJN, ZORG EN OPVANG	OPENBAAR DOMEIN EN MOBILITEIT	RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN WERKEN
I. Investerings in financiële vaste activa		10.809.335									10.809.335	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280											
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	10.809.335									10.809.335	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282											
D. OCMW-verenigingen	283											
E. Andere financiële vaste activa	284/8											
II. Investerings in materiële vaste activa		4.020.707	81.627	144.043	142.399	155.111	255.244	343.428	818.446		2.070.588	9.820
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.997.504	68.244	144.043	142.399	155.111	255.244	343.428	818.446		2.070.588	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.153.464	68.244	6.702	16.940	151.002	132.097	302.498	475.085		896	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	2.136.470			1.683		65.095				2.069.693	
3. Roerende goederen	23/4	537.867		137.341	123.776	4.109	58.052	40.930	173.659			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25											
5. Erfgoed	27	169.702							169.702			
B. Overige materiële vaste activa		23.203	13.383									9.820
1. Onroerende goederen	260/4	23.203	13.383									9.820
2. Roerende goederen	265/9											
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906											
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	72.785				12.100	11.440				13.385	35.860
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	448.579							42.369	373.444		32.767
TOTAAL UITGAVEN		15.351.406	81.627	144.043	142.399	167.211	266.684	343.428	860.815	373.444	12.893.308	78.447

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	INTERNE ORGANISATIE	VEILIGHEID	MILIEU EN NATUUR	STADSONDERHOUD	LEREN EN ONDERWIJS	VRIJETIJD	WELZIJN, ZORG EN OPVANG	OPENBAAR DOMEIN EN MOBILITEIT	RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN WERKEN
I. Verkoop van financiële vaste activa		-911									-911	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280											
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	-911									-911	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282											
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283											
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8											
II. Verkoop van materiële vaste activa		70.883	25.745		2.397		22.500				20.241	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>												
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9											
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8											
3. Roerende goederen	23/4											
4. Leasing en soortgelijke rechten	252											
5. Erfgoed	27											
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		70.883	25.745		2.397		22.500				20.241	
1. Onroerende goederen	260/4	45.986	25.745								20.241	
2. Roerende goederen	265/9	24.897			2.397		22.500					
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176											
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21											
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	715.716			194.842				22.535		498.339	
TOTAAL ONTVANGSTEN		785.688	25.745		197.239		22.500		22.535		517.669	

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis krediet	Vastleggingen	Verbintenis krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis krediet min aanrekeningen	Verbintenis krediet	Aanrekeningen	Verbintenis krediet min aanrekeningen
ENV1 : Beheer en optimalisatie patrimonium	601.776	456.385	145.391	456.385	145.391			
ENV2 : Inwerken op omgevingsfactoren	1.684	1.683	1	1.683	1			
ENV3 : Herinrichting openbaar domein	70.963	9.075	61.888	9.075	61.888			
ENV5 : Milieu- en natuureducatie	34.071	27.345	6.726	27.345	6.726			
ENV6 : Instrumenten voor duurzaamheid	24.200		24.200		24.200			
ENV7 : Overig beleid - ICT	70.003	70.003	0	70.003	0			
ENV8 : Overig beleid - Openbaar domein	850.111	373.820	476.291	373.820	476.291			
ENV9 : Overig beleid - diverse	367.444	321.819	45.625	321.819	45.625		24.932	-24.932
ENV11 : Beheer en optimalisatie patrimonium	46.156.478	434.696	45.721.782	434.696	45.721.782	6.023.483		6.023.483
ENV12 : Mobiliteit en openbaar domein	23.614.714	11.561.745	12.052.969	11.561.745	12.052.969	12.659.159	543.414	12.115.745
ENV13 : Ruimtelijke ordening en economie	760.000	36.605	723.395	36.605	723.395			
ENV14 : Milieu	3.538.033	131.216	3.406.817	131.216	3.406.817			
ENV15 : Veiligheid	1.680.855	109.280	1.571.575	109.280	1.571.575		194.842	-194.842
ENV16 : Vrije Tijd	2.094.860	235.070	1.859.790	235.070	1.859.790			
ENV17 : Leren en onderwijs	434.000	8.400	425.600	8.400	425.600			
ENV18 : Welzijn, zorg en opvang	4.467.767	406.211	4.061.556	406.211	4.061.556			
ENV19 : ICT	1.288.431	67.338	1.221.093	67.338	1.221.093			
ENV20 : T.U.D.	2.906.400	57.788	2.848.612	57.788	2.848.612		22.500	-22.500
ENV21 : Uitvoering strategische projecten	10.937.124	20.090	10.917.034	20.090	10.917.034	4.502.827		4.502.827
ENV22 : Verkeersleefbaarheid	3.186.768	1.022.838	2.163.930	1.022.838	2.163.930			
ENV23 : Uitbouw en ondersteuning lokale economie	80.000		80.000		80.000			

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen			
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Investerings in financiële vaste activa		10.809.335	345.826
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280		
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	10.809.335	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282		
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		345.826
II. Investerings in materiële vaste activa		4.020.707	7.652.076
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		3.997.504	7.636.787
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.153.464	4.368.423
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	2.136.470	1.775.250
3. Roerende goederen	23/4	537.867	1.428.940
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		
5. Erfgoed	27	169.702	64.173
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		23.203	15.290
1. Onroerende goederen	260/4	23.203	15.290
2. Roerende goederen	265/9		
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	72.785	110.827
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	448.579	763.433
TOTAAL UITGAVEN		15.351.406	8.872.162
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Verkoop van financiële vaste activa		-911	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280		
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	-911	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282		
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283		
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8		
II. Verkoop van materiële vaste activa		70.883	25.200
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9		
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		
3. Roerende goederen	23/4		25.200
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		
5. Erfgoed	27		
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		70.883	
1. Onroerende goederen	260/4	45.986	
2. Roerende goederen	265/9	24.897	
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	715.716	136.097
TOTAAL ONTVANGSTEN		785.688	161.297

Voornaamste investeringen

	Omschrijving actie	Aangerekend
1	Overname Electrabel-aandelen binnen IMEWO*	€ 10.643.746
2	Aankoop rotonde en aantakking Breed Veertien**	€ 1.022.838
3	Heraanleg van de Noordstraat.	€ 263.822
4	Studiekosten nieuwe scholencampus De Vonk	€ 234.273
5	Heraanleg van het Zegemeerpad.	€ 189.635
6	Vernieuwen van banken op het Rubensplein.	€ 139.794
7	Heraanleg van de voetpaden in Oostwinkel.	€ 134.750
8	Asterperk begraafplaats	€ 123.869
9	Renovatie gebouwenschil Scharpoord.	€ 116.279
10	Inrichten en onderhoud gronden als gemeentelijke bijentuin	€ 102.793
11	Uitbatingsmateriaal cultuursites.	€ 94.672
12	Vernieuwen vloer rode zaal Laguna Beach.	€ 83.765
13	Kunstwerk Alfred Bellefroid	€ 77.910
14	Werken aan de Kalfmolen	€ 69.793
15	Preventief onderhoud van het openbaar domein.	€ 61.611
16	Uitbatingsmateriaal sportsites.	€ 60.847
17	Vernieuwen van het strooien dak van het oud en nieuw gedeelte van het Schutterslokaal.	€ 49.822
18	Aankoop van 5 containers voor de reddersposten.	€ 49.526
19	Aankopen van hard en software en licenties voor de werking van de diensten.	€ 46.232
20	Bestendiging van de vroegere watersportsite ter hoogte van de Kardinaal Mercierstraat	€ 45.869
21	Diverse investeringswerken aan de sportcentra.	€ 40.964
22	Aankoop fietshouders Lippenslaan (cf. project fietshouders Lippenslaan).	€ 40.620
23	Investeringsstoelage Woonwinkel Knokke-Heist	€ 32.767
24	Aankoop vlaggenmasten.	€ 30.213
25	Herstellen/vernieuwen openbare verlichting.	€ 29.547

*Electrabel verkocht op 29/21/2014 haar participatie in IMEWO aan de gemeenten. In 2015 volgt een kapitaalvermindering ter financiering van de overname waardoor deze operatie budgettair neutraal zal zijn.

**Dit is een transactie tussen de gemeente en AGSO Knokke-Heist. Op groepsniveau is deze transactie dus budgettair neutraal.

3.5. Liquiditeitenrekening (schema J5)

De liquiditeitenrekening geeft het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar aan de hand van:

- 1° de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- 2° de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- 3° de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie-of investeringsrekening;
- 4° het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;
- 5° de bestemde gelden.

J5: De liquiditeitenrekening					
RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantiebudget (B-A)		17.096.216	14.037.920	10.013.618	
<i>A. Uitgaven</i>		72.258.995	75.367.760	74.863.153	
<i>B. Ontvangsten</i>		89.355.211	89.405.680	84.876.771	
1.a. Belastingen en boetes		60.259.789	61.108.981	58.556.426	
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden					
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar					
2. Overige		29.095.422	28.296.699	26.320.345	
II. Investeringsbudget (B-A)		-14.565.718	-20.963.771	-13.098.663	
<i>A. Uitgaven</i>		15.351.406	25.396.510	14.149.663	
<i>B. Ontvangsten</i>		785.688	4.432.739	1.051.000	
III. Andere (B-A)		-4.151.332	-4.151.332	-4.146.444	
<i>A. Uitgaven</i>		4.757.095	4.757.095	4.752.207	
1. Aflossing financiële schulden		4.757.095	4.757.095	4.752.207	
a. Periodieke aflossingen		4.757.095	4.757.095	4.752.207	
b. Niet-periodieke aflossingen					
2. Toegestane leningen					
3. Overige transacties					
<i>B. Ontvangsten</i>		605.763	605.763	605.763	
1. Op te nemen leningen en leasings					
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden					
a. Periodieke terugvorderingen		605.763	605.763	605.763	
b. Niet-periodieke terugvorderingen					
3. Overige transacties					
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1.620.833	-11.077.183	-7.231.489	
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		31.041.909	31.041.909	19.770.875	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		29.421.076	19.964.726	12.539.386	
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.871.885	1.824.009	1.824.009	
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		1.871.885	1.824.009	1.824.009	
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>					
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>					
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		27.549.191	18.140.717	10.715.377	
Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	2.100.460	-228.574	1.824.009	1.824.009	1.871.885
Bestemde gelden per 1/1/2014					
Pensioenfonds mandatarissen			1.824.009	1.824.009	
Bestemde gelden per 1/1/14	2.100.460	0			2.100.460
Bestemde gelden per 31/12/14		-228.574			-228.574
II. Investerings					
Bestemde gelden per 1/1/2014					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	2.100.460	-228.574	1.824.009	1.824.009	1.871.885

3.6. Toelichting bij de liquiditeitenrekening (schema TJ6)

De toelichting bij de liquiditeitenrekening bevat de evolutie van de liquiditeitenrekening overeenkomstig schema TJ6

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Exploitatiebudget (B-A)		17.096.216	17.013.104
<i>A. Uitgaven</i>		72.258.995	70.882.349
<i>B. Ontvangsten</i>		89.355.211	87.895.452
1.a. Belastingen en boetes		60.259.789	57.719.835
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige		29.095.422	30.175.617
II. Investeringsbudget (B-A)		-14.565.718	-8.710.865
<i>A. Uitgaven</i>		15.351.406	8.872.162
<i>B. Ontvangsten</i>		785.688	161.297
III. Andere (B-A)		-4.151.332	-4.224.845
<i>A. Uitgaven</i>		4.757.095	4.813.557
1. Aflossing financiële schulden			
a. Periodieke aflossingen	421/4	4.757.095	4.813.557
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4		
2. Toegestane leningen	2903/4		
3. Overige transacties			
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178		
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905		
c. Andere overige uitgaven	100		
<i>B. Ontvangsten</i>		605.763	588.713
1. Op te nemen leningen en leases	171/4		
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	605.763	588.713
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4		
3. Overige transacties			
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178		
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959		
c. Andere overige ontvangsten	101/2		
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1.620.833	4.077.394
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		31.041.909	26.964.516
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		29.421.076	31.041.909
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.871.885	2.072.791
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		1.871.885	2.072.791
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		27.549.191	28.969.118
Bestemde gelden		Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Exploitatie		1.871.885	2.072.791
<i>Pensioenfonds mandatarissen</i>			2.072.791
<i>Bestemde gelden per 31/12/14</i>		-228.574	
<i>Bestemde gelden per 1/1/14</i>		2.100.460	
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden		1.871.885	2.072.791

3.7. Overzicht van de verstrekte werkings –en investeringsubsidies

Subsidies adviesraden

cultuur	16.852,00 €	
sport	9.175,00 €	
jeugd	34.858,09 €	
sociale raad	667,43 €	
senioren	10.447,00 €	

Subsidies aan gezinnen

compostvaten	1.626,60 €	
zwaluwnesten/kleine landschapselement	6.965,00 €	
doe-bonnen	12.762,13 €	
verbeteringspremies	5.899,88 €	
Geboortepremies/prenuptaal sparen	13.521,88 €	

Subsidies aan ondernemingen

afvalverbrandingsoven Dalkia	659.142,62,00 €	
Zwaluwnesten/kleine landschapselement	5.960,00 €	
Zoute Events BVBA (Zoute Grand Prix)	200.000,00 €	
Sportoase NV (zwembad Duinenwater)	1.276.544,20 €	
Editions Ventures NV (Tennis Zoute)	55.000 €	

Subsidies aan verenigingen

VLACO vzw	837,07 €	
MADIPE	40.000,00 €	
noodhulp	33.502,00 €	
Fonds van de brandweer/brandweerfeest	1.708,00 €	
MUG-Heli	19.667,75 €	
IKWV	12.106,14 €	
VZW De Sleutel	71.584,20 €	
Spoor Brugge (Time Out project)	3.278,00 €	
cultuurverenigingen	76.499,00 €	
Strippromotie VZW (stripfestival)	8.000,00 €	
Mu.ZEE vzw (Beaufort)	20.000,00 €	
sportverenigingen	223.655,00 €	
jeugdverenigingen	66.307,14 €	
Spelothek De Wip	35.115,00 €	
CJP-passen	14.000,00 €	

Subsidies aan EVA's

VZW Toerisme	2.250.000,00 €	
VZW Sincfala	160.522,00 €	
VZW Cultuurcentrum	2.034.301,00 €	
VZW Sportcentrum	731.863,00 €	

Subsidies aan kerkfabrieken

besturen eredienst	1.078.459,00 €	
--------------------	----------------	--

Subsidies aan OCMW

bijdrage aan het OCMW	5.550.000,00 €	
-----------------------	----------------	--

Subsidies aan politiezone

bijdrage aan politiezone	11.186.105,16 €	
--------------------------	-----------------	--

Subsidies aan onderwijs

flankerend onderwijsbeleid	20.632,86 €	
----------------------------	-------------	--

Subsidies aan andere overheden

Westtoer	101.950,00 €	
Archeologie Raakvlak	13.241,00 €	

Overige subsidies

Suatierecht Oostkustpolder	87.484,00 €	
Parochie Sint-Antonius (zeewijding)	3.068,02 €	

Investeringsubsidies

Tennis Club Duinbergen VZW	20.000,00 €	
Schwenroe BVBA - Cafécultuur	22.368,52 €	
AV Woonwinkel	32.766,80 €	
AV Het Dak – rustoord Noordhinder	400.000,00 €	

4. Samenvatting van de algemene rekeningen

4.1. De 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.

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	55.778.305	50.194.117
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	41.336.846	42.085.854
B. Vorderingen op korte termijn	14.205.740	7.609.923
1. Vorderingen uit ruiltransacties	12.402.606	5.285.682
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.803.134	2.324.242
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	295	
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	235.423	498.339
II. Vaste activa	222.088.350	208.446.726
A. Vorderingen op lange termijn	12.737.062	13.372.182
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	12.737.062	13.372.182
B. Financiële vaste activa	53.651.853	42.799.153
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	24.190.760	24.190.760
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	28.977.974	18.167.728
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	483.120	440.665
C. Materiële vaste activa	155.215.240	151.627.872
1. Gemeenschapsgoederen	139.787.130	135.474.821
a. Terreinen en gebouwen	74.450.514	75.273.978
b. Wegen en overige infrastructuur	53.232.916	47.221.434
c. Installaties, machines en uitrusting	2.649.458	2.904.763
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.212.436	1.730.133
e. Leasing en soortgelijke rechten	5.623.145	5.887.271
f. Erfgoed	2.618.661	2.457.242
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	15.428.109	16.153.050
a. Terreinen en gebouwen	15.428.109	16.153.050
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	484.195	647.519
TOTAAL ACTIVA	277.866.655	258.640.843

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	80.169.357	76.499.554
A. Schulden op korte termijn	31.982.895	23.406.075
1. Schulden uit ruiltransacties	26.445.685	17.424.115
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	916.612	
<i>b. Financiële schulden</i>		8.000.000
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	25.529.073	9.424.115
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	592.438	1.229.754
3. Overlopende rekeningen van het passief	189	
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.944.584	4.752.207
B. Schulden op lange termijn	48.186.462	53.093.478
1. Schulden uit ruiltransacties	48.186.462	53.093.478
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	6.335.959	6.335.959
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.335.959	6.335.959
2. Overige risico's en kosten		
<i>b. Financiële schulden</i>	41.850.503	46.757.519
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	197.697.298	182.141.289
TOTAAL PASSIVA	277.866.655	258.640.843

4.2. De staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

De staat van opbrengsten en kosten bevat:

1° de opbrengsten;

2° de kosten;

3° het overschot of tekort van het financiële boekjaar.

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	81.277.771	83.699.847
A. Operationele kosten	78.802.712	80.670.927
1. Goederen en diensten	16.200.840	16.801.719
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	27.221.728	26.995.699
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.560.478	12.035.456
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies	26.169.812	24.089.284
6. Andere operationele kosten	649.855	748.768
B. Financiële kosten	2.016.655	2.246.878
C. Uitzonderlijke kosten	458.404	782.042
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	9.825	
2. Toegestane investeringssubsidies	448.579	782.042
II. Opbrengsten	89.879.239	88.350.686
A. Operationele opbrengsten	86.797.899	84.850.167
1. Opbrengsten uit de werking	8.930.959	8.176.245
2. Fiscale opbrengsten en boetes	60.259.789	57.719.720
3. Werkingssubsidies	13.083.109	13.923.906
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	7.225.750	7.089.101
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	5.857.359	6.834.804
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	4.524.041	5.030.297
B. Financiële opbrengsten	3.010.458	3.474.858
C. Uitzonderlijke opbrengsten	70.883	25.660
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	8.601.468	4.650.839
A. Operationeel overschot/tekort	7.995.186	4.179.241
B. Financieel overschot/tekort	993.803	1.227.980
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-387.522	-756.382
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	8.601.468	4.650.839
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		1.227.980
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	8.601.468	3.422.859

4.3. Toelichting bij de balans (schema TJ7)

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Waardevermi nderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandige agentschappen	24.190.760					24.190.760	
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	18.167.728	10.809.335	-911			28.977.974	
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden							
D. OCMW-verenigingen							
E. Andere financiële vaste activa	440.665	42.455				483.120	
Totaal financiële vaste activa	42.799.153	10.851.789	-911			53.651.853	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderin gen	Afschrijvinge n	Waardevermi nderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	135.474.821	10.504.351			6.192.042		139.787.130
A. Terreinen en gebouwen	75.273.978	1.152.569			1.976.033		74.450.514
B. Wegen en overige infrastructuur	47.221.434	9.129.893			3.118.411		53.232.916
C. Installaties, machines en uitrusting	2.904.763	55.592			310.897		2.649.458
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.730.133	4.878			522.574		1.212.436
E. Leasing en soortgelijke rechten	5.887.271				264.126		5.623.145
F. Erfgoed	2.457.242	161.419					2.618.661
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	16.153.050	94.085	70.883		748.143		15.428.109
A. Terreinen en gebouwen	16.153.050	69.189	45.986		748.143		15.428.109
B. Roerende goederen		24.897	24.897				
Totaal materiële vaste activa	151.627.872	10.598.436	70.883		6.940.185		155.215.240

3. Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboeking en LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	46.757.519			-4.907.017	41.850.503
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	46.757.519			-4.907.017	41.850.503
1. Leningen ten laste van het bestuur	41.839.927			-4.446.138	37.393.789
2. Leasings ten laste van het bestuur	4.917.592			-460.878	4.456.714
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	12.752.207	12.472.665	25.229.759	4.949.471	4.944.584
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	12.752.207	12.472.665	25.229.759	4.949.471	4.944.584
1. Leningen ten laste van het bestuur	12.312.160	12.326.965	24.644.012	4.488.593	4.483.705
2. Leasings ten laste van het bestuur	440.047	145.700	585.747	460.878	460.878
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	59.509.726	12.472.665	25.229.759	42.455	46.795.086
4. Mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2012	172.281.795			5.502.132	177.783.927
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	179.266.039		13.252.306	5.178.953	197.697.298
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2013					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-293.476	-293.476
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				136.097	136.097
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-429.573	-429.573
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2013			4.650.839		4.650.839
V. Balans op einde boekjaar 2013	172.281.795		4.650.839	5.208.656	182.141.289
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2014			8.601.468	-29.703	8.571.765
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-29.703	-29.703
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				423.442	423.442
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-453.145	-453.145
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2014			8.601.468		8.601.468
VII. Balans op einde boekjaar 2014	179.266.039		13.252.306	5.178.953	197.697.298

4.4. De waarderingsregels

Algemene bepalingen

- de waarderingsregels zijn in principe gebaseerd op continuïteit ('going-concern'). *De waarderingsregels in BBC kunnen evenwel afwijken van de regels in NGB waardoor de beginbalans niet kan overeenkomen met de eindbalans van de laatste NGB- rekening.*
 - de waarderingsregels voldoen aan de principes van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw
 - het toepassen van de waarderingsregels dient te leiden tot informatie die een getrouw beeld geeft van het vermogen, de resultaten en de financiële positie
 - elk bestanddeel van het vermogen moet afzonderlijk gewaardeerd worden, uitgezonderd wanneer de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal. Er wordt aangenomen dat bedragen lager dan 1 500 euro niet in aanmerking komen voor boeking op het actief en dus behoren tot de operationele kosten van het boekjaar. Deze afwijking heeft tot doel het gemeentebestuur niet onnodig te belasten met administratieve verrichtingen
 - aankopen die deel uitmaken van een investeringsproject en die een duurzaam karakter hebben worden opgenomen in de inventaris
 - elk actief bestanddeel wordt gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. De aanschaffingswaarde kan zijn: aanschaffingsprijs, ruilwaarde, vervaardigingsprijs, schenkingswaarde en inbrengwaarde
 - de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde
 - voor de bepaling van het jaarlijkse afschrijvingspercentage wordt volgende formule gehanteerd:
Jaarlijks afschrijvingsbedrag = $\frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{resterende gebruiksduur}}$
- Er wordt dus gekozen voor de lineaire afschrijvingsmethode
- waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde zijn mogelijk om rekening te houden met al dan niet definitief aan te merken ontwaardingen

Bijzondere bepalingen

Vlottende activa

1. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

2. Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen tegen nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid kunnen de vorderingen overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren.

Als de insolventie van de schuldenaar is bewezen zal de vordering oninvorderbaar worden geboekt. Er zal tevens een minderwaarde worden geboekt voor het saldo van de vordering.

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

Belangen, aandelen in rechtspersonen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Vorderingen op entiteiten die de gemeente op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan. Borgtochten in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting. Op financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing.

2. Materiële vaste activa

- de intitële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, de ruilwaarde, vervaardigingswaarde, inbrengwaarde of schenkingswaarde
- in 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
- activa die behoren tot het erfgoed en die worden verkregen door schenking of als de aanschaffingswaarde of reële waarde van deze activa niet bepaald kan worden, zullen pro memorie in de balans worden gewaardeerd aan één euro
- er wordt in BBC een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige vaste activa en overige materiële vaste activa
- op materiële vaste activa die behoren tot de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing
- in principe worden onderhouds –en herstellingskosten onmiddellijk als kost ten laste van het resultaat van het boekjaar genomen
- Leveringen en werken die kaderen binnen een algemene renovatie worden wel opgenomen in het actiefzijde van de balans

Omschrijving	Afschrijving	Afschrijving Buit.Ond.
Terreinen	geen	15 jaar
Gebouwen	33 jaar	15 jaar
Bebouwde terreinen		15 jaar
Wegen	30 jaar	15 jaar
Overige infrastructuur betreffende de wegen	10 jaar	10 jaar
Waterlopen en waterbekkens	50 jaar	15 jaar
Overige onroerende infrastructuur	30 jaar	15 jaar
Med. instal., machines en uitrusting	5 jaar	5 jaar
Niet-med. instal., machines en uitrusting	10 jaar	5 jaar
Meubilair	10 jaar	5 jaar
Informaticamaterieel	3 jaar	3 jaar
Kantooruitrusting	10 jaar	10 jaar
Rollend materieel	5 jaar	5 jaar
Onroerend kunstpatrimonium	geen	geen
Onroerend erfgoed	geen	geen
Roerend kunstpatrimonium	geen	geen
Roerend erfgoed	geen	geen

3. Immateriële vaste activa

- de intitële aanschaffingswaarde kan bestaan uit: de aanschaffingsprijs, vervaardigingswaarde en lijfrente
- op immateriële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing

Omschrijving	Afschrijving	Afschrijving Buit.Ond.
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar	5 jaar
Conces., octr., lic., knowhow, merken	5 jaar	5 jaar
Goodwill	5 jaar	5 jaar
Vooruitbetalingen	geen	geen
Plannen en studies	5 jaar	5 jaar

Schulden

De financiële schulden worden in de balans opgenomen voor ofwel:

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

Schulden uit ruiltransacties en niet-ruiltransacties worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De waardering voor voorzieningen gebeurt geval per geval en in functie van het waar en getrouw beeld van de financiële situatie van de gemeente

Netto-actief

Het overig netto-actief wordt beschouwd als het verschil tussen totaal van activa en passiva bij het opmaken van de beginbalans. De waarde wordt aldus bepaald door de waardering van het actief en passief.

Het bepalen van herwaarderingsreserves door de reële waarde op het moment van herwaardering te vergelijken met de boekwaarde van het desbetreffende actief.

Het overgedragen overschot/tekort wordt bepaald door de waarde van het overschot/tekort van de vorige boekjaren en het overschot/tekort na de eindejaarsverrichtingen van het betreffende boekjaar.

Investeringsubsidies en schenkingen en legaten in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De verkregen subsidies worden verrekend over een termijn die overeenkomt met de afschrijvingsduur van de investering waarvoor de subsidie werd toegekend.

4.5. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Lijst van toegestane waarborgen:

Belanghebbende	Beneficiant borg	Gewaarborgde schuld
OCMW	Belfius	€ 86.494,95
Eredienstbesturen	Belfius	€ 5.336.204,01
AV Het Dak	Belfius	€ 28.579.283,74
AGSO	Belfius	€ 16.337.267,85
Sportoase NV	Belfius	€ 12.632.566,00
TOTAAL		€ 62.971.816,55

5. Bijkomende informatie

5.1. Participaties en dividenden

Belang in externe verzelfstandigde agentschappen

Belang in AGSO

Waarde belang: 24 190 760 EUR

Dividend 2014: 0 EUR

Belang in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden

FINIWO

Waarde belang: 1 663 037,09 EUR

Nog te volstorten (-): -33 333,33 EUR

Dividend 2014: 257 523,50 EUR

IMEWO

Waarde belang: 27 202 866,10 EUR

Dividend 2014: 1 912 961,23 EUR

Andere aandelen

De Lijn

Waarde belang: 145 801,46 EUR

Dividend 2013: 0 EUR

IKWV

Waarde belang: 2 355,05 EUR

Dividend 2013: 0 EUR

't Heist Best

Waarde belang: 2 266,99 EUR

Dividend 2013: 0 EUR

WVI

Waarde belang: 332 476,44 EUR

Dividend 2013: 0 EUR

Vivendo CVBA

Waarde belang: 868,00 EUR

Nog te volstorten (-): -648,09 EUR

Dividend 2013: 8,80 EUR

TMVW

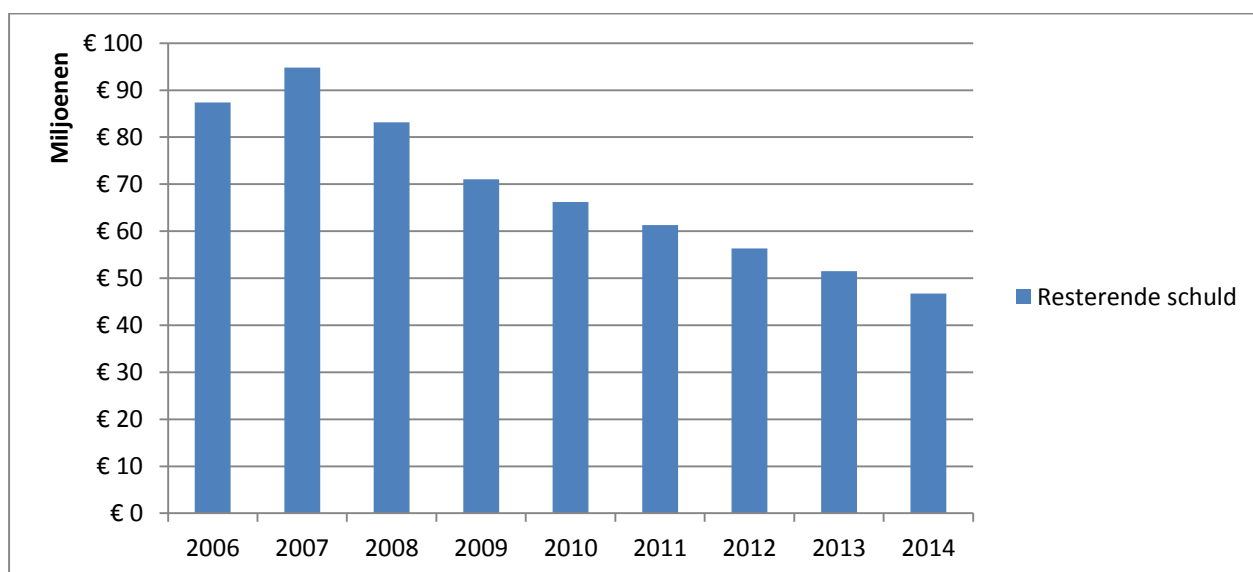
Waarde belang: 189 457,84

Nog te volstorten (-): -44 054,09 EUR

Dividend 2014: 0 EUR (zie AGSO)

5.2. Evolutie van de schuld

Jaar	Resterende schuld
2006	€ 87.361.706
2007	€ 94.815.016
2008	€ 83.165.195
2009	€ 71.051.081
2010	€ 66.183.052
2011	€ 61.293.747
2012	€ 56.323.283
2013	€ 51.509.726
2014	€ 46.757.519



De gemeente heeft in 2014 geen nieuwe leningen opgenomen. Logischerwijze daalt de resterende schuld op 31/12 opnieuw.

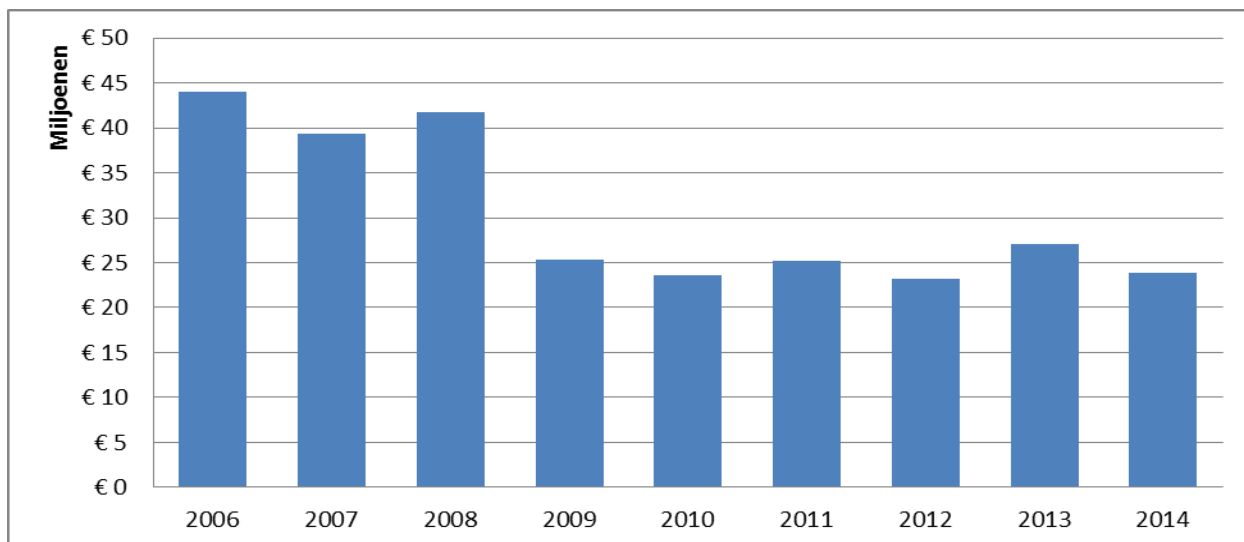
5.3. Financiële analyse

1/ LIQUIDITEIT

Werkkapitaal

Het netto werkkapitaal geeft aan over hoeveel liquide middelen de gemeente zou beschikken als alle vorderingen en schulden op korte termijn zouden vereffend zijn.

Jaar	Netto werkkapitaal
2006	€ 44.066.038
2007	€ 39.403.403
2008	€ 41.729.519
2009	€ 25.389.135
2010	€ 23.594.079
2011	€ 25.179.464
2012	€ 23.227.113
2013	€ 27.096.006
2014	€ 23.795.410



Liquiditeitsratio (acid test)

Vorderingen op max. 1 j. + geldbeleggingen + liquide middelen

Schulden op max. 1 j.

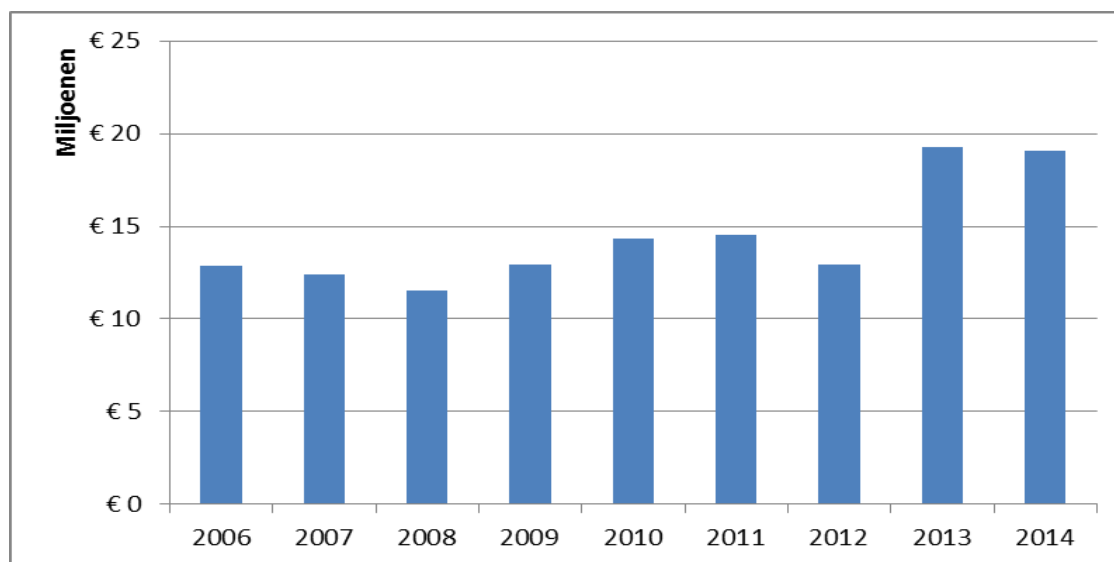
De acid test is een parameter die de liquiditeitspositie analyseert. Het is de som van de vorderingen met een looptijd van maximum één jaar, de geldbeleggingen en de liquide middelen, gedeeld door de schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar. Bij een resultaat van 1 of meer is de gemeente in staat haar korte termijnverplichtingen te voldoen.

De acid test ratio bedraagt voor gemeente Knokke-Heist **1,76**. Dit is lager dan vorig jaar doordat de overname van Electrabel aandelen voor een bedrag van 10,6 mln. EUR als schuld op korte termijn op de balans staan. In realiteit is de liquiditeitspositie van de gemeente er niet op achteruitgegaan. Dit betekent dat de gemeente ruimschoots aan haar korte termijnverplichtingen kan voldoen. Dit is lager dan

Financieel draagvlak

Het financieel draagvlak is de cash flow die het bestuur zelf kan genereren via exploitatie en voor de betaling van interesten. Onderstaande grafiek toont aan dat het financieel draagvlak ten opzichte van 2013 nauwelijks gewijzigd is.

Jaar	Financieel draagvlak
2006	€ 12.861.121
2007	€ 12.390.946
2008	€ 11.527.843
2009	€ 12.908.531
2010	€ 14.307.921
2011	€ 14.520.708
2012	€ 12.899.061
2013	€ 19.299.082
2014	€ 19.058.295



2/ SOLVABILITEIT

Schuldgraad

Vreemd vermogen

Totaal vermogen

Deze ratio geeft aan hoeveel schulden de gemeente heeft tegenover het totaal vermogen.

De schuldgraad van de gemeente bedraagt **29%**.

Dit is vergelijkbaar met het percentage van 2013 (27%).

5.4. Consolidatie 'Groep Knokke-Heist'

De gemeente heeft zich doorheen de jaren ontwikkeld als een organisatie met verschillende entiteiten. Dit maakt het voor gemeenteraadsleden en de burger niet gemakkelijker om een duidelijk beeld te krijgen van de financiële situatie van het geheel. De Beleids –en Beheerscyclus maakt het mogelijk om bedrijfseconomische informatie op een getrouwe manier te consolideren.

Het begrip 'gemeentelijke entiteit' is voor interpretatie vatbaar. Het lijkt wel evident dat de gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen (AGSO en de VZW's Vrijetijd) en ook het OCMW (en haar autonome verenigingen Het Dak en de Woonwinkel) hieronder vallen. Aangezien de politiezone Damme/Knokke-Heist hoofdzakelijk gefinancierd en bestuurd wordt door onze gemeente werd deze eveneens opgenomen als gemeentelijke entiteit.

Via de techniek van consolidatie worden de cijfers van de verschillende entiteiten samengevoegd zodat we een balans en resultatenrekening van de groep Knokke-Heist krijgen. De techniek houdt wel in de financiële transacties tussen de entiteiten geëlimineerd moeten worden. Zo worden gemeentelijke subsidies of een kapitaalbreng binnen de groep geëlimineerd.

	Gemeente	AGSO	VZW's Vrijetijd	Politiezone	AV Het Dak	AV Woonwinkel	OCMW	Correcties	Groep Knokke-Heist
I. Kosten	81.277.772	17.158.306	8.486.853	16.711.386	14.707.893	1.504.337	7.872.849	-22.365.557	125.353.839
A. Operationele kosten	78.802.713	16.037.456	6.354.988	16.708.379	14.310.090	1.485.249	7.592.967	-22.332.790	118.959.052
1.a. Goederen en diensten	16.200.840	13.970.694	6.067.729	2.457.227	2.781.799	1.000.601	698.058	0	43.176.947
1.b. Voorraad afname (toename)	0	-1.380.194	0	0	0	0	0	0	-1.380.194
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	27.221.728	836.288	0	13.831.049	10.084.852	476.959	3.503.804	0	55.954.680
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	8.560.478	2.425.950	106.347	412.985	1.434.321	7.689	715.003	0	13.662.772
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	0	0	0	0	0	940.315	0	940.315
5. Toegestane werkingsubsidies	26.169.812	0	0	7.118	0	0	605.921	-22.332.790	4.450.061
6. Andere operationele kosten	649.855	184.718	180.913	0	9.118	1	1.129.866	0	2.154.471
B. Financiële kosten	2.016.655	1.120.629	3.613	3.007	397.803	391	279.882	0	3.821.981
C. Uitzonderlijke kosten	458.404	221	2.128.252	0	0	18.696	0	-32.767	2.572.807
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	9.825	0	0	0	0	0	0	0	9.825
2. Toegestane investeringsubsidies	448.579	0	0	0	0	0	0	-32.767	415.812
II. Opbrengsten	89.879.239	16.822.450	6.995.578	17.093.831	15.792.222	1.551.702	7.683.985	-22.365.557	133.453.450
A. Operationele opbrengsten	86.797.898	16.691.058	6.868.234	16.930.097	15.234.145	1.541.730	7.638.229	-22.365.557	129.335.834
1.a. Opbrengsten uit de werking	8.930.959	13.314.061	1.556.010	114.754	13.426.230	907.183	635.302	0	38.884.499
1.b. voorraad goederen in bewerking/gereed product: afname									0
1.c. geproduceerde vaste activa		2.417.861							2.417.861
2. Fiscale opbrengsten en boetes	60.259.789	0	0	0	0	0	0	0	60.259.789
3. Werkingsubsidies	13.083.109	0	5.189.161	16.815.343	1.741.400	634.547	6.855.147	-22.365.557	21.953.150
<i>a. algemene werkingsubsidies</i>	7.225.750	0	5.189.161	16.815.343	374.512	634.547	5.550.000	-22.365.557	13.423.756
<i>b. Specifieke werkingsubsidies</i>	5.857.359	0	0	0	1.366.888	0	1.305.147	0	8.529.394
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	0	0	0	0	0	87.802	0	87.802
5. Andere operationele opbrengsten	4.524.041	959.136	123.063	0	66.515	0	59.978	0	5.732.733
B. Financiële opbrengsten	3.010.458	96.088	7.843	120.061	558.077	6	1.091	0	3.793.625
C. Uitzonderlijke opbrengsten	70.883	35.304	119.500	43.673	0	9.965	44.665	0	323.991
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	8.601.467	-335.856	-1.491.275	382.445	1.084.329	47.365	-188.864	0	8.099.610

ACTIVA	Gemeente	AGSO	VZW's Vrijetijd	Politiezone	AV Het Dak	AV Woonwinkel	OCMW	Correcties	Groep Knokke-Heist
I. Vlottende activa	55.778.305	37.160.034	1.561.533	2.074.929	7.449.155	87.726	1.044.188	0	105.155.869
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	41.336.847	2.441.053	1.321.520	1.170.668	5.043.420	45.395	639.310	0	51.998.213
B. Vorderingen op korte termijn	14.205.740	2.981.806	172.315	751.561	1.824.957	39.565	404.878	0	20.380.823
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	29.733.538	0	0	0	0	0	0	29.733.538
D. Overlopende rekeningen van het actief	295	2.003.637	67.697	152.700	0	2.766	0	0	2.227.095
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar verv	235.423	0	0	0	580.778	0	0	0	816.201
II. Vaste activa	222.088.350	60.055.732	1.732.826	1.546.043	36.649.775	30.511	11.732.452	-36.319.689	297.516.001
A. Vorderingen op lange termijn	12.737.062	11.963.120	0	371.651	8.132.935	0	0	-12.128.929	21.075.839
B. Financiële vaste activa	53.651.854	146.346	0	0	0	1.840	10.498	-24.190.760	29.619.778
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	24.190.760	0	0	0	0	0	0	-24.190.760	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	28.977.974	0	0	0	0	0	10.498	0	28.988.472
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere financiële vaste activa	483.120	146.346	0	0	0	1.840	0	0	631.306
C. Materiële vaste activa	155.215.239	46.682.655	1.730.487	1.174.392	28.516.840	28.671	11.703.328	0	245.051.613
1. Gemeenschapsgoederen	139.787.130	0	1.730.487	1.174.392	0	28.671	8.569.286	0	151.289.967
a. Terreinen en gebouwen	74.450.514	0	1.624.635	137.574	0	0	8.326.574	0	84.539.297
b. Wegen en overige infrastructuur	53.232.916	0	0	36.014	0	0	0	0	53.268.930
c. Installaties, machines en uitrusting	2.649.458	0	0	0	0	1.764	128.957	0	2.780.179
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.212.436	0	105.852	1.000.804	0	26.908	113.755	0	2.459.755
e. Leasing en soortgelijke rechten	5.623.145	0	0	0	0	0	0	0	5.623.145
f. Erfgoed	2.618.661	0	0	0	0	0	0	0	2.618.661
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	45.326.875	0	0	28.516.840	0	1.140.072	0	74.983.787
a. Terreinen en gebouwen	0	14.607.944	0	0	0	0	1.130.741	0	15.738.685
b. Installaties, machines en uitrusting	0	30.427.232	0	0	913.054	0	0	0	31.340.286
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	291.700	0	0	1.090.219	0	9.331	0	1.391.250
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	26.513.567	0	0	0	26.513.567
3. Overige materiële vaste activa	15.428.109	1.355.780	0	0	0	0	1.993.970	0	18.777.859
a. Terreinen en gebouwen	15.428.109	0	0	0	0	0	1.993.970	0	17.422.079
b. Roerende goederen	0	1.355.780	0	0	0	0	0	0	1.355.780
D. Immateriële vaste activa	484.195	1.263.612	2.339	0	0	0	18.626	0	1.768.772
TOTAAL ACTIVA	277.866.655	97.215.766	3.294.358	3.620.972	44.098.930	118.237	12.776.640	-36.319.689	402.671.870

PASSIVA	Gemeente	AGSO	VZW's Vrijetijd	Politiezone	AV Het Dak	AV Woonwinkel	OCMW	Correcties	Groep Knokke-Heist
I. Schulden	80.169.357	63.151.900	816.483	1.283.537	24.297.215	129.583	10.388.448	-12.128.929	168.107.594
A. Schulden op korte termijn	31.982.895	16.460.295	816.483	1.179.540	2.828.811	129.583	1.389.891	0	54.787.498
1. Schulden uit ruiltransacties	26.445.684	11.098.402	772.923	1.163.002	2.013.797	98.265	826.147	0	42.418.220
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	916.611	0	0	0	1.080.450	0	212.141	0	2.209.202
b. Financiële schulden	0	6.966.434	0	69.844	0	0	0	0	7.036.278
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	25.529.073	4.131.968	772.923	1.093.158	933.347	98.265	614.006	0	33.172.740
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	592.438	0	0	0	573	0	97.485	0	690.496
3. Overlopende rekeningen van het passief	189	5.361.893	43.560	16.538		31.317			5.453.498
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4.944.584	0	0	0	814.441	0	466.259	0	6.225.284
B. Schulden op lange termijn	48.186.462	46.691.605	0	103.997	21.468.404	0	8.998.557	-12.128.929	113.320.096
1. Schulden uit ruiltransacties	48.186.462	46.691.605	0	103.997	21.468.404	0	8.998.557	-12.128.929	113.320.096
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.335.959	0	0	0	0	0	938.712	0	7.274.671
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.335.959	0	0	0	0	0	938.712	0	7.274.671
2. Overige risico's en kosten									0
b. Financiële schulden	41.850.503	46.691.605	0	103.997	21.468.404	0	8.059.845	-12.128.929	106.045.425
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties									0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties									0
II. Nettoactief	197.697.298	34.063.866	2.477.875	2.337.435	19.801.715	-11.346	2.388.192	-24.190.760	234.564.276
TOTAAL PASSIVA	277.866.655	97.215.766	3.294.358	3.620.972	44.098.930	118.237	12.776.640	-36.319.689	402.671.870