dienst boekhouding

stad Sint-Niklaas

Meerjarenplan 2014-2019
Aanpassing n.a.v. budget 2016
AGB 't Bau-huis

Raad van bestuur 26-11-2015

Gemeenteraad 17 december 2015

Inhoud

Inleiding 3

Strategische nota 5

Financiële nota 7

1. Financieel doelstellingenplan 7
2. Staat financieel evenwicht 7

Toelichtingen 9

1. Omgevingsanalyse 9
2. Financiële risico's 9
3. Lijst beleidsdoelstellingen 11
4. Interne organisatie 12
   A. Organogram 12
   B. Personeelsbestand 12
   C. Delegatie i.v.m. goedkeuringsprocedure aankopen en ontvangsten 12
   D. Samenstelling beleidsdomeinen 15
5. Verbonden entiteiten 16
6. Fiscaliteit 16
7. Financiële schulden 16
8. Overzicht volgens actienummers 16
9. Externe commissaris bedrijfsrevisor 17

Bijlagen 18

Inleiding

Uit omzendbrief BB 2013/04
"Alle besturen die BBC toepassen, maken in 2013 een meerjarenplan op dat loopt van 2014 tot en met 2019. Het meerjarenplan overlapt dus één jaar met de volgende bestuursperiode (2019), zodat ook dan het eerste jaar gebruikt kan worden als overgangsjaar om de nieuwe meerjarenplanning op te stellen. Het meerjarenplan wordt vastgesteld vóór de raad beraadslaagt over het budget voor 2014. Het budget volgt uit de meerjarenplanning, niet omgekeerd. [...]
Het meerjarenplan bestaat uit een strategische nota, een financiële nota en een toelichting, die onlosmakelijk met elkaar zijn verbonden."

Uit omzendbrief BB 2015/2
"Deze omzendbrief heeft niet de bedoeling om de omzendbrief BB 2013/04 van 22 maart 2013 over de strategische meerjarenplanning en budgettering te vervangen, maar wil een beperkt aantal punten extra onder de aandacht brengen n.a.v. de opmaak van de budgetten 2016. Voor het overige verwijs ik naar de omzendbrief BB 2013/04. [...]
In de beleids- en beheerscyclus (BBC) vertrekt de planning vanuit de beleidsdoelstellingen van het bestuur, opgemaakt vanuit een meerjarig perspectief. Het vertrekpunt voor de opmaak van het budget 2016 is het aangepaste meerjarenplan 2014-2019, waar het budget 2016 in zal moeten passen. [...]
Vooraleer een bestuur het budget voor 2016 kan vaststellen, zal het eerst een aanpassing van het meerjarenplan moeten doorvoeren. Dit is het moment om de planning te herbekijken en eventueel bij te sturen of te verfijnen. Die bijsturingen kunnen inhoudelijk van aard zijn, waarbij ook de conclusies van de beleidsevaluatie worden meegenomen, of financieel, waarbij bepaalde ramingen worden aangepast. De besturen gaan in elk geval na of de geraamde ontvangsten en uitgaven in de meerjarenplanning nog realistisch zijn. Als het rekeningresultaat 2014 nog niet is verwerkt bij een budgetwijziging 2015, zal dat nu ook moeten gebeuren. [...]
De BBC-regels bepalen bovendien dat het resultaat van de jaarrekening moet worden verwerkt in het meerjarenplan en de aanpassingen ervan. Bij de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019 en de opmaak van het daaruit volgende budget voor 2016 moet het rekeningresultaat van 2014 verplicht worden verwerkt. Als het resultaat van de jaarrekening nog niet is vastgesteld door de raad en/of het resultaat nog niet is verwerkt in de aanpassing van het meerjarenplan, kan het financieel evenwicht niet worden aangetoond. [...]"

De omzendbrief BB 2013/04 van 22 maart 2013 beschrijft de richtlijnen over de strategische meerjarenplanning en budgettering volgens de beleids- en beheerscyclus (BBC). In de aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019 en het budget 2016 van het AGB 't Bau-huis gebruiken we, net als vorig jaar, de richtlijnen als basis voor de structuur van de documenten.

De ervaring van het voorbije jaar leert dat de verplichte documenten uit de beleids- en beheerscyclus ons overladen met heel wat informatie, maar dat het niet altijd even gemakkelijk is om door de bomen het bos nog te zien. Om ervoor te zorgen dat de informatiebehoefte van de raadsleden voldoende wordt ingevuld, voorzien we daarom, naast de decretaal verplichte documenten, ook nog enkele documenten die overzichtelijke informatie weergeven. Zowel op het niveau van het meerjarenplan als op dat van het budget is er een bijlage (A3-formaat) die gesorteerd werd volgens de actienummers.

Veelal zijn de ramingen voor 2016 gebaseerd op de rekeningcijfers van 2014 en op de geraamde rekeningcijfers van 2015 en werden deze doorgetrokken naar de volgende jaren. De belangrijkste doorgevoerde aanpassingen aan het budget 2016 en het meerjarenplan situeren zich op het vlak van de doorgerekende personeelskosten, de jaarlijkse ontvangsten van de btw-herzieningen (ten gevolge van het gewijzigde algemeen verhoudingsgetal) en de exploitatiesubsidie van de stad aan het AGB.

In het budget 2015 werd er nog geen rekeningresultaat uit 2013 of voorgaande verwerkt omdat de voorbije jaren het boekhoudkundig resultaat telkens noch winst, noch verlies toonde. De jaarrekeningen werden steeds opgemaakt volgens de vennootschapswetgeving rekening houdend met

de niet-kas-kosten en de niet-kas-opbrengsten. In BBC wordt rekening gehouden met het gecumuleerd budgettair resultaat wat dus afwijkt van het tot op heden berekende boekhoudkundig resultaat. Bij de opmaak van de jaarrekening 2014 (gemeenteraad 27-11-2015) werd een gecumuleerd budgettair resultaat t.e.m. 2013 berekend en dit resultaat wordt nu toegevoegd aan het meerjarenplan.

Voor 2016 moet opnieuw de keuze gemaakt worden tot wanneer het meerjarenplan loopt: tot 2019 of mogelijks tot 2021. Dat is niet zonder belang, zoals blijkt uit onderstaande passage uit de omzendbrief:

> *Uit omzendbrief BB2015/2*
> *"Het meerjarenplan dat in 2013 is opgemaakt, heeft een looptijd van 6 jaar: het omvat de beleidsdoelstellingen en ramingen voor de financiële boekjaren 2014 tot en met 2019. Bij een aanpassing van het meerjarenplan naar aanleiding van de opmaak van het budget 2016 moet het bestuur in de financiële nota van het meerjarenplan minstens de jaren 2014 tot 2019 opnemen, maar kan het er ook voor kiezen om de financiële nota met één jaar te verlengen, tot en met het financiële boekjaar 2021. Ook de volgende jaren kan een dergelijke verlenging gebeuren. De financiële nota mag bij een dergelijke verlenging echter nooit meer dan zes toekomstige boekjaren bevatten (inclusief het jaar van het budget) en ook nooit minder dan drie toekomstige boekjaren (inclusief het jaar van het budget). In de kolom voor 2014 worden de cijfers van de jaarrekening opgenomen.*
> *De mogelijkheid om de financiële consequenties over een langere periode weer te geven, is niet zonder belang, aangezien de beoordeling van het financieel evenwicht op lange termijn (met de autofinancieringsmarge als criterium) gebeurt op basis van het laatste jaar van de financiële nota. De mogelijkheid tot verlenging van het meerjarenplan tot 2021 mag geen vrijgeleide zijn om te talmen met de structurele gezondmaking van de financiën, wat een belangrijk aandachtspunt is. Ik reken erop dat de besturen hun verantwoordelijkheid nemen om uiterlijk in het boekjaar 2019 een structureel evenwicht te bereiken."*

Omdat het bestuur van het AGB van oordeel is dat we de volgende bestuursperiode (2019-2024) niet mogen belasten met de gevolgen van beslissingen in deze bestuursperiode, blijven we vasthouden aan 2019 als eindjaar voor de financiële nota en aan de positieve autofinancieringsmarge in 2019.

Strategische nota

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De strategische nota geeft een beschrijving van de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties van het bestuur voor de periode van het meerjarenplan. Daarbij worden enkel de prioritaire beleidsdoelstellingen expliciet getoond. De andere beleidsdoelstellingen maken deel uit van het « overige beleid ». Ze worden niet vermeld in de strategische nota, maar de financiële vertaling ervan wordt uiteraard wel meegenomen in het meerjarenplan. [...] De regelgeving legt geen specifiek schema op voor de vorm van de strategische nota van het meerjarenplan. Het bestuur kan die dus zelf bepalen. Wel moet het bestuur voor de beleidsdoelstellingen de volgende drie vragen beantwoorden : Wat willen we bereiken ? Wat gaan we daarvoor doen ? Wat zijn de financiële gevolgen ?"

- Er is geen gebruik gemaakt van een prioritaire doelstelling. De niet prioritaire doelstelling (NPBD03. Alle uitgaven en inkomsten worden in deze doelstelling verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire doelstellingen) is gekoppeld aan een actieplan 2016140270 en aan diverse acties met raming van de uitgaven en ontvangsten. De doelstelling NPBD03 wordt door het AGB gebruikt maar is in feite een beleidsdoelstelling van de stad. Deze wordt uitgebreid beschreven in het meerjarenplan van de stad.

- In de statuten van het AGB worden de beleidsdoelstellingen verwoord:
  Art.5:
  §1 Het bedrijf heeft als doel de exploitatie van infrastructuren bestemd voor beurzen, tentoonstellingen, evenementen en soortgelijke activiteiten, evenals de organisatie van beurzen, tentoonstellingen, evenementen en soortgelijke activiteiten.

- Ook in de beheersovereenkomst met de stad worden de beleidsdoelstellingen verduidelijkt:
  Hoofdstuk I-Art.1
  §1 In het kader van het maatschappelijk doel van het bedrijf zoals gestipuleerd in de statuten vervult het bedrijf beleidsvoorbereidende en beleidsuitvoerende taken.

  Hoofdstuk I-Art.2
  §1 Het bedrijf heeft een beleidsuitvoerende exploitatieopdracht.

  §2 Het bedrijf wordt door de stad belast met een integrale publiekrechtelijke exploitatieopdracht met als voorwerp:
  1° de exploitatie van de multifunctionele evenementenhal 't Bau-huis, gelegen tussen de Noordlaan en de Slachthuisstraat.

  §3 Om deze opdracht kwaliteitsvol uit te voeren beschikt het bedrijf over alle bevoegdheden die het zijn toegekend in de toepasselijke regelgeving en in de statuten. Het bedrijf zal haar taken steeds uitvoeren volgens bedrijfseconomisch verantwoorde principes waaronder een maximale kostentransparantie en –responsabilisering. Het bedrijf zal zich bij de uitoefening van zijn bevoegdheden nauwgezet houden aan de beginselen van behoorlijk bestuur en verder aan alle toepasselijke regelgeving.

- In het meerjarenplan 2014-2019 dat nu voorligt, trachten we om binnen de financiële middelen die door het AGB zelf worden gegenereerd vanuit de verhuringen en de ontvangsten van de partage op dranken en inkomgelden, door de door de stad toegekende exploitatie- en investeringssubsidie en door de btw-ontvangsten ten gevolge van de jaarlijkse btw-

herzieningen, de in de statuten en de beheersovereenkomst beschreven doelstellingen uit te voeren.
In de loop van 2014 werd een lening aangegaan ten behoeve van de betaling van de totale som aan niet-aftrekbare btw op de investeringen van het heropgerichte gebouw. De lening was ook noodzakelijk voor de betaling van de onroerende voorheffing. De financiële lasten werden vanaf 2014 opgenomen in het meerjarenplan.

Financiële nota

Uit omzendbrief BB 2013/04:
"De financiële nota van het meerjarenplan bestaat uit het financiële doelstellingenplan, opgemaakt volgens modelschema M1, en de staat van het financieel evenwicht [M2]."

1. Financieel doelstellingenplan

Uit omzendbrief BB 2013/04:
"Het financiële doelstellingenplan toont per beleidsdomein en per financieel boekjaar het totaal van de ontvangsten en uitgaven, voor alle prioritaire beleidsdoelstellingen en voor het overige beleid. Doordat daarbij ook het beleidsdomein 'algemene financiering' opgenomen moet worden, krijgen de raadsleden een overzicht van hoeveel er voor de realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen voor elk beleidsdomein wordt bijgedragen vanuit de algemene financieringsmiddelen."

Het AGB heeft geen prioritaire beleidsdoelstellingen, enkel overig beleid. De ramingen van het "overig beleid" worden voorzien onder de beleidsdomeinen "0. Algemene financiering" en "3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs".
De beleidsvelden en –items "0030 Financiële aangelegenheden" (voor de financiële kosten en opbrengsten), "0040 Transacties in verband met de openbare schuld" (voor de financiële lasten van de lening), "0090 overige algemene financiering" (voor de subsidies van de stad en de ontvangsten en uitgaven voor de btw-herzieningen) en "0719/99 Overige evenementen/Overige van overige evenementen" (voor het merendeel van de ramingen) worden gebruikt.

In bijlage kan u het rapport "Financieel doelstellingenplan 2014-2019" (schema M1) raadplegen.

2. Staat financieel evenwicht

Uit omzendbrief BB 2013/04:
"Uit de staat van het financieel evenwicht moet blijken dat de planning voldoet aan de normen voor het toestandsevenwicht en voor het structureel evenwicht."
"Het toestandsevenwicht houdt in dat het resultaat op kasbasis voor elk financieel boekjaar van het meerjarenplan groter moet zijn dan of gelijk aan nul.
Het structureel evenwicht wordt aangetoond aan de hand van de autofinancieringsmarge. Dat is een parameter die aangeeft in hoeverre de exploitatie-ontvangsten volstaan om de exploitatie-uitgaven en de intresten en schuldaflossingen te financieren. Het meerjarenplan voldoet aan de norm van structureel evenwicht als de autofinancieringsmarge van het laatste financiële boekjaar van het meerjarenplan groter is dan of gelijk aan nul."

Het financieel evenwicht in het meerjarenplan toont aan dat het resultaat op kasbasis groter is dan nul.

Het resultaat op kasbasis bij de opmaak van het meerjarenplan 2014-2019 naar aanleiding van het budget 2015 vertrok van 24.459 EUR in 2014 en werd jaarlijks verhoogd met 1.000 EUR om in 2019 uit te komen op 29.459 EUR.
Bij de opmaak van het budget 2016 wordt dit nu bijgestuurd door de verwerking van het gecumuleerd budgettair resultaat van de vorige jaren (-54.350 EUR) (zie rubriek V. van het resultaat op kasbasis)

n.a.v. de opmaak van de jaarrekening 2014. Hierdoor ontstond een éénmalig negatief resultaat op kasbasis van -6.127 EUR in 2014.
Vanaf 2015 is het budgettair resultaat van het boekjaar zelf (zie rubriek IV.) hoog genoeg om ieder jaar op een positief resultaat op kasbasis uit te komen (zie rubriek VIII.). In 2019 is dit 42.277 EUR.
In de loop van het meerjarenplan wordt er echter nog geen winst gemaakt en is de exploitatietoelage van de stad nodig om het budget sluitend te maken.
In 2016 bedraagt de exploitatiesubsidie van de stad 47.400 EUR (in het stadsbudget is maximum 48.800 EUR voorzien).
Voor de volgende jaren daalt de exploitatiesubsidie van de stad verder naar 34.000 EUR in 2019. De inschatting is dat het AGB m.a.w. stilaan financieel minder afhankelijk wordt van de stad en er een evolutie is naar een financiële toestand waarbij ze zelf haar uitgaven jaar na jaar meer zelf kan dragen.
In 2016 werden investeringen voorzien: de aankoop van een hoogtewerker en een forklift (voor 35.000 EUR reeds opgenomen in het meerjarenplan). Er werd ook een bedrag voor nader te bepalen investeringen doorgeschoven van 2015 naar 2016. De totale investeringen in 2016 bedragen 44.750,93 EUR en vallen binnen de totale investeringsenveloppe. In de loop van 2016 zullen er wellicht ook nog niet opgebruikte investeringen uit 2015 worden doorgeschoven naar 2016.

In het schema M2 kwamen vanaf 2015 ook de volledige leninglasten (de aflossingen en de interesten) in beeld. Deze hebben een invloed op het resultaat op kasbasis maar ook op de autofinancieringsmarge. Deze autofinancieringsmarge drukt uit wat het financieel draagvlak is om de periodieke leningsuitgaven (aflos+interest) te kunnen betalen. Het verschil tussen de exploitatieontvangsten en de exploitatieuitgaven (zonder de interestkost) is voor het AGB voldoende om de leninglasten te kunnen dragen. Elk jaar is er ongeveer 11.600 EUR overschot ná betaling van deze financiële lasten.

In bijlage kan u het rapport "De staat van het financiële evenwicht 2014-2019" (schema M2) raadplegen.

Toelichtingen

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De toelichting bij het meerjarenplan verduidelijkt de inhoud van het meerjarenplan en wordt steeds bij het meerjarenplan gevoegd, zowel bij de vaststelling ervan door de raad als bij de verzending naar de toezichthoudende overheid.
De formele beslissing van de raad betreft het eigenlijke meerjarenplan. De toelichting bevat alle bijkomende informatie die nuttig is om die beslissing te onderbouwen. Zo wordt het meerjarenplan zelf niet overladen met technische details of bijkomende informatie. De regelgeving somt een aantal verplichte elementen op, die elk bestuur in de toelichting moet opnemen. Die opsomming is echter niet limitatief. De toelichting moet alle informatie bevatten die relevant is voor de raadsleden om hun beslissingen te ondersteunen."

De minimale elementen van de toelichting volgens de Vlaamse richtlijnen worden in de volgende hoofdstukken telkens in cursief vermeld, met verwijzing naar de omzendbrief.

1. Omgevingsanalyse

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De minimale elementen van de toelichting zijn:
- *de omgevingsanalyse; [...]"*

De omgevingsanalyse die door de stad werd opgemaakt, wordt door het AGB overgenomen. Deze wordt beschreven in het meerjarenplan van de stad.

Hierin werd een analyse per dienst opgenomen en een analyse stadsmonitor (met o.a. een luik over het beleidsdomein "Cultuur, vrije tijd en onderwijs" waaronder het AGB valt).

2. Financiële risico's

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]
- *een omschrijving van de financiële risico's die het bestuur loopt en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken;"*

Zoals vermeld staat onder punt "3. Financiële toestand" wordt het AGB stilaan minder financieel afhankelijk van de stad. Dit blijkt uit de geraamde exploitatiesubsidie van de stad aan het AGB: in 2016 is dit nog 47.400 EUR, in 2019 is dit 34.000 EUR.

De budgettering gaat er van uit dat de verhuringen in stijgende lijn gaan. Er wordt verwacht dat naast de verhuringen in de weekends, ook de verhuringen in de week stilaan zullen verhogen. Er wordt ook nagedacht over de invulling van de verhuringen tijdens de zomermaanden.
Bijgevolg zal ook de omzet voor de doorrekeningen (energieverbruik, reiniging, gebruik meubilair,...) proportioneel verhogen. Hoewel het moeilijk inschatten is hoe snel deze stijging zich doorzet, is gekozen voor een eerder voorzichtig inflatiepercentage van 5% tot in 2019.

De implementatie van de nieuwe werkwijze ten gevolge van de btw-controle op de aard van de verhuringen heeft tot op heden nog geen negatief effect gehad op de omzet van de verhuringen. Er wordt sinds 2014 een partage toegepast op de inkomgelden en/of de maaltijden en dranken. De gebruikers zullen een relatief klein percentage op hun inkomgelden en/of op hun verkochte maaltijden en dranken moeten betalen. Om die reden zouden gebruikers kunnen afhaken. Het financieel risico wordt echter nog steeds zeer laag ingeschat.

Door de effectieve toepassing van de nieuwe werkwijze (partage op inkomgelden en drankverkoop) zal het algemeen verhoudingsgetal elk jaar stijgen. Dit verhoudingsgetal wordt uitgedrukt door de verhouding tussen het deel aan omzet uit onroerende verhuringen ten opzichte van de totale omzet. De onroerende verhuring is een niet-btw-plichtige activiteit en kan dus ook geen btw-aftrek doen ontstaan. In 2013 was dit algemeen verhoudingsgetal nog 29%, in 2014 was dit al 90% en vanaf 2015 wordt dit verder geraamd op 90%.
In het meerjarenplan is ook deze verhouding mee verwerkt in de raming voor de ontvangsten van de "zuivere" verhuringen en deze voor de "onroerende" verhuringen.
Het algemeen verhoudingsgetal bepaalt enerzijds hoeveel btw er jaarlijks aftrekbaar is op nieuwe uitgaven en bepaalt anderzijds hoeveel btw er jaarlijks kan worden herzien in het voordeel van het AGB tengevolge van het btw-dossier i.v.m. de oprichting van het gebouw en de niet-aftrekbare btw op deze facturen. De negatieve herzieningen aan btw tengevolge van verschillen tussen het voorlopig en definitief algemeen verhoudingsgetal wordt als kost geboekt en verzwaart dus de kredieten aan uitgavenzijde. De herzieningen van de btw zijn opgenomen in een actie aan ontvangstenzijde.
Het algemeen verhoudingsgetal bepaalt dus het financieel risico dat we lopen. Hoe lager dit getal is, hoe minder we aan btw kunnen aftrekken en hoe minder btw er wordt herzien. Het is dus belangrijk om er voor te zorgen dat de partage op inkom en drank nauwgezet wordt toegepast.

Tengevolge van diezelfde btw-controle moest er in 2014 afgerond 898.000 EUR aan btw-herzieningen op de initieel afgetrokken btw op de bouwwerken van het 't Bau-huis betaald worden. De stad prefinancierde dit bedrag en eind 2014 werd hiervoor een lening afgesloten op naam van de stad. De lening wordt overgedragen naar het AGB in de gemeenteraad van december 2014 en de stad staat hiervoor borg. De financiële lasten van deze lening worden gedragen door het AGB en bedragen jaarlijks 55.890 EUR. Als de in het meerjarenplan geraamde ontvangsten aan verhuringen niet zouden binnenkomen, kan het AGB onvoldoende liquide middelen genereren om de aflossingen en interesten te betalen. Dit risico wordt opgevangen door de stad omdat zij borg staat voor de lening.
In 2016 is de door de stad in haar budget voorziene exploitatiesubsidie (48.800 EUR) opgenomen voor 47.400 EUR in het budget van het AGB. Vanaf 2016 is in het meerjarenplan van het AGB een afnemende exploitatiesubsidie van de stad voorzien. Het AGB vraagt dus vanaf 2016 de in het meerjarenplan van de stad jaarlijks voorziene 48.800 EUR niet volledig op. Er is hier dus nog een kleine marge om een bijkomende subsidie aan de stad te vragen, mochten de verhuringen alsnog tegenvallen.

Een ander moeilijk in te schatten effect in de budgettering is het moment waarop de verhuringen een punt bereiken waarbij ook de kosten aanzienlijk zullen toenemen. Daarbij wordt gedacht aan de loonkosten voor reiniging en voor de technische medewerkers die meer aanwezig zullen moeten zijn. Dit heeft ook een impact op de administratieve opvolging en bijgevolg op de kostprijs.

Uiteindelijk is het de bedoeling dat het AGB zo veel mogelijk autonoom haar ontvangsten genereert. Zoals hiervoor reeds vermeld, doet het AGB nog een beroep op de exploitatietoelage van de stad. Er is vanaf 2016 nog een financiële marge tussen het voorziene bedrag door de stad (48.800 EUR) en de toelagen die in de budgetten in het meerjarenplan van het AGB werden weerhouden (variërend van 47.400 EUR in 2016 tot 34.000 EUR in 2019). In principe wordt het financieel tekort (en dus financieel risico) steeds gedragen door de stad cfr. de beheersovereenkomst.

3. Lijst beleidsdoelstellingen

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- *een overzicht van alle beleidsdoelstellingen (ofwel een verwijzing naar de plaats waar dat overzicht snel en gebruiksvriendelijk beschikbaar is);"*

- Het AGB valt onder geen van de 35 prioritaire beleidsdoelstellingen (PBD) die in het witboek van de stad worden vermeld;
- Het AGB valt wel onder één van de 4 niet-prioritaire beleidsdoelstellingen (NPBD) van de stad die in het overig beleid per beleidsdomein voorzien.

NPBD03 In deze doelstelling worden alle uitgaven en inkomsten verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire beleidsdoelstellingen.

In bijlage kan u het rapport "Overzicht beleidsdoelstellingen 2014-2019" raadplegen.

4. Interne organisatie

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- *de interne organisatie van het bestuur, met minstens het organogram van de diensten (met inbegrip van de intern verzelfstandigde agentschappen), een overzicht van het personeelsbestand (opgesteld overeenkomstig het modelschema TM1), een overzicht van de budgethouders en een overzicht per beleidsdomein van de beleidsvelden die er deel van uitmaken;"*

Het AGB werkt met personeel dat op de loonlijst van de stad staat. Deze personeelsleden zitten vervat in het organogram en in het overzicht van het personeelsbestand van de stad.

A. Organogram

Doorrekening kostprijs van het personeel van de stad dat voor het AGB werkt:

- Commercieel directeur (1 HT)
- Technisch verantwoordelijke (1 FT)
- Technisch verantwoordelijke (weekend- en avondprestaties)
- Hygiënisch verantwoordelijke (1 HT)
- Boekhouding en secretariaat (forfaitair)

B. Personeelsbestand

Zie meerjarenplan van de stad.

C. Delegatie i.v.m. goedkeuringsprocedure aankopen en ontvangsten

Volgende delegatie wordt momenteel toegepast door het AGB.

Alles in uitvoering van het door de RvB goedgekeurde budget van het AGB en binnen volgende voorgestelde maximumbedragen => handtekeningbevoegdheid personen

Uitgaven

Actie	Max. bedrag excl. btw	Bevoegde persoon
Opmaken **bestelbon** voor aankopen, leveringen en aannemingen (=toewijzing) en kredieten voorzien in het **budget**	<1.500 EUR	Directeur
	>1.500 EUR tot 5.500 EUR	Voorzitter en directeur
	>5.500 EUR	Beslissing directiecomité (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
Opmaken **bestelbon** voor aankopen, leveringen en aannemingen (=toewijzing) en kredieten **NIET** voorzien in het **budget** (2)	Ongeacht het bedrag	Beslissing Raad van Bestuur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)

Opmaken **bestelbon** voor diensten (=toewijzing) en kredieten voorzien in het **budget** (3)	Nieuwe diensten (contracten) ongeacht het bedrag	Beslissing directiecomité (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
	Uitvoering bestaande diensten (contracten) ongeacht het bedrag	Directeur
Opmaken **bestelbon** voor diensten (=toewijzing) en kredieten **NIET** voorzien in het **budget** (2)(3)	Nieuwe diensten (contracten)	Beslissing Raad van Bestuur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
Goedkeuring facturen	Alle facturen ongeacht bedrag	Directeur
Betalingen	Alle facturen ongeacht bedrag	Financieel verantwoordelijke
Boekhoudkundige verwerking		Financieel verantwoordelijke

(1) Het directiecomité en Raad van Bestuur wordt vertegenwoordigd door de voorzitter en directeur (handtekening).
(2) Dit kan enkel bij dwingende en onvoorziene omstandigheden en als het geringste uitstel onbetwistbare schade zou veroorzaken op voorwaarde dat de raad van bestuur deze uitgaven motiveert. De kredieten moeten in een volgende budgetwijziging alleszins worden voorzien.
(3) Voorbeelden van diensten: uitvoering contracten voor gas, water en elektriciteit, abonnementen, verzekeringscontracten, provinciebelastingen, huurcontracten i.v.m. fotokopieerapparaten, printers ed, ...

Ontvangsten

Actie	Opmerking	Bevoegde persoon
Opmaken **contract** en **gebruiksformulier** bij reservering	Ongeacht het bedrag	Directeur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
		Periodisch voorleggen aan het directiecomité
Opmaken **uitgaande factuur** (voorschot en afrekening)	Ongeacht het bedrag	Directeur (tekenen: voorzitter en directeur) (1)
Opvolging **inning factuur**	Via raadplegen rekening uittreksel (Dexiaweb)	Directeur Financieel verantwoordelijke
Na de verhuring: **terugbetaling waarborg**	Op basis van een Formulier/mail als in orde is	Directeur: opmaak formulier Financieel verantwoordelijke: terugbetaling
Boekhoudkundige verwerking		Financieel verantwoordelijke

Bij **verhindering** van bevoegde persoon mag volgende persoon tekenen:

Directeur	Financieel verantwoordelijke
Voorzitter	Ondervoorzitter
Ondervoorzitter	Een lid van het directiecomité

In principe steeds eerst toewijzen of bestelbon opmaken, betaalbaarstelling van facturen is de uitzondering (als er geen voorafgaande bon is of toewijzing)

D. Samenstelling beleidsdomeinen

In Sint-Niklaas wordt volgende beleidsindeling in beleidsdomeinen, -velden en -items gebruikt:

1ste niveau voor beleidsdomein, bv. 0 Algemene financiering
2de niveau voor beleidsveld, bv. 0100 Politieke organen
3de niveau voor beleidsitem bv. 0100/01 Gemeenteraad

Het AGB maakt gebruik van beleidsdomein 0 en 3, beleidsveld 0719 en van beleidsitem 99.

3 Cultuur, vrije tijd en onderwijs

0719	Overige evenementen	
	0719/01	Eenmalige evenementen
	0719/02	Jaarlijkse evenementen
	0719/99	Overige van overige evenementen

5. Verbonden entiteiten

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- *een overzicht van de entiteiten die opgenomen zijn onder de financiële vaste activa (d.w.z. de entiteiten waarmee het bestuur een duurzame band onderhoudt door middel van belangen en vorderingen);"*

Niet van toepassing op het AGB.

6. Fiscaliteit

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- *in voorkomend geval, de fiscaliteit : de aanslagvoeten van de APB en OOV per jaar van het meerjarenplan, een verwijzing naar de plaats van publicatie van de eigen belastingsreglementen, een overzicht van de belastingen waarvan de aanslagvoet zal gewijzigd worden tijdens de looptijd van het meerjarenplan, een overzicht van de jaarlijkse opbrengst van elke door het bestuur geheven belastingssoort;"*

Niet van toepassing op het AGB.
Het AGB heeft enkel verhuurtarieven vastgesteld die opgenomen zijn in het tariefreglement.

7. Financiële schulden

Uit omzendbrief BB 2013/04
"De minimale elementen van de toelichting zijn: [...]

- *een overzicht van de financiële schulden (opgesteld overeenkomstig het modelschema TM2)"*

In bijlage kan u het overzicht van de financiële schulden consulteren (schema TM2).

8. Overzicht volgens actienummers

Naast de decretaal voorziene beleidsrapporten voorzien we, ter informatie aan de raadsleden, ook nog een rapport waarin de voorziene uitgaven en inkomsten per jaar gegroepeerd worden volgens actienummer. Dit rapport geeft een inzicht over het saldo per actie (verschil tussen ontvangsten en uitgaven) en dus hoeveel er per actie in de werking van het AGB wordt geïnvesteerd.
In het meerjarenplan wordt ook de evolutie van deze acties gegeven al dan niet gekoppeld aan een inflatiepercentage.

In bijlage (A3-formaat) kan u het rapport "Overzicht volgens actienummer" raadplegen.

9. Externe commissaris bedrijfsrevisor

Uit gemeentedecreet artikel 243bis, §1
"De controle op de financiële informatieverstrekking, op de jaarrekening en op de regelmatigheid van de verrichtingen weer te geven in de jaarrekening van het autonoom gemeentebedrijf wordt uitgeoefend door één of meer commissarissen. Die commissarissen zijn erkende bedrijfsrevisoren en worden benoemd door de gemeenteraad. [...]"

Op 9 november 2015 werd het verslag van de commissaris over de jaarrekening 2014 van het AGB opgemaakt. Dit verslag gaat over de samenvatting van de algemene rekeningen en de toelichting hierbij en over de financiële en niet-financiële informatieverstrekking binnen de BBC over het boekjaar 2014. Uit dit verslag vloeiden een aantal bijsturingen voort o.a. op het vlak van de opvolging en de boekingen van de jaarlijkse btw-herzieningen. De hieruit voortvloeiende correctieboekingen hebben geen invloed op de budgettaire boekhouding wel op de algemene boekhouding

Alhoewel deze bijsturingen in mindere mate betrekking hebben op het budgettaire luik was het toch noodzakelijk om het opgestelde budget en meerjarenplan af te toetsen bij de commissaris (vb. i.v.m. de ontvangst van de btw-herzieningen of over uitgaven die onder de exploitatie of de investeringen moesten worden opgenomen). Op die manier zit de verwerking van de budgettaire gegevens goed in functie van de latere verwerking ervan in de jaarrekening.

Zoals reeds eerder vermeld, werd in overleg met de commissaris, het gecumuleerd budgettair resultaat van de vorige boekjaren (t.e.m. 2013) opgenomen in de jaarrekening 2014. Dit resultaat wordt nu ook voor het eerst mee opgenomen in het meerjarenplan 2014-2019 en wordt zichtbaar in de staat van het financiële evenwicht (schema M2).

De commissaris maakt over het meerjarenplan en het budget geen verslag op maar het wordt wel aan hem bezorgd in functie van de opmaak van de jaarrekening 2016.

Bijlagen

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan
Type beleidsrapport :	Meerjarenplan / Financiële nota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2014 - 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016000252

Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan

			Jaarrekening 2014			Budget 2015			Budget 2016		
			Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	Overig	E	3.851	50.068	46.217	18.860	97.964	79.104	18.125	96.564	78.439
		I		33.530	33.530		66.470	66.470		35.000	35.000
		A		920.000	920.000	38.130		-38.130	38.865		-38.865
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	Overig	E	226.489	196.754	-29.735	244.723	215.333	-29.390	254.417	226.403	-28.014
		I	921.789		-921.789	66.470		-66.470	44.751		-44.751
		A									
Totalen:		E	**230.340**	**246.821**	**16.481**	**263.583**	**313.297**	**49.714**	**272.542**	**322.967**	**50.425**
		I	**921.789**	**33.530**	**-888.259**	**66.470**	**66.470**		**44.751**	**35.000**	**-9.751**
		A		**920.000**	**920.000**	**38.130**		**-38.130**	**38.865**		**-38.865**

Schema M1 : Het financiële doelstellingenplan

			Budget 2017			Budget 2018			Budget 2019		
			Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
0. Algemene financiering	Overig	E	17.375	91.880	74.505	16.610	86.730	70.120	15.830	81.430	65.600
		I									
		A	39.615		-39.615	40.380		-40.380	41.160		-41.160
3. Cultuur, vrije tijd en onderwijs	Overig	E	261.291	238.057	-23.234	268.471	250.364	-18.108	275.888	263.171	-12.717
		I									
		A									
Totalen:		E	**278.666**	**329.937**	**51.271**	**285.081**	**337.094**	**52.012**	**291.718**	**344.601**	**52.883**
		I									
		A	**39.615**		**-39.615**	**40.380**		**-40.380**	**41.160**		**-41.160**

Rapportgegevens :	
Titel :	Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht
Type beleidsrapport :	Meerjarenplan / Financiële nota
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2014 - 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016000252

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

RESULTAAT OP KASBASIS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**16.481**	**49.714**	**50.425**	**51.271**	**52.012**	**52.883**
A. Uitgaven	230.340	263.583	272.542	278.666	285.081	291.718
B. Ontvangsten	246.821	313.297	322.967	329.937	337.094	344.601
1.a Belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
2. Overige	246.821	313.297	322.967	329.937	337.094	344.601
II. Investeringsbudget (B-A)	**-888.259**	**0**	**-9.751**	**0**	**0**	**0**
A. Uitgaven	921.789	66.470	44.751	0	0	0
B. Ontvangsten	33.530	66.470	35.000	0	0	0
III. Andere (B-A)	**920.000**	**-38.130**	**-38.865**	**-39.615**	**-40.380**	**-41.160**
A. Uitgaven	0	38.130	38.865	39.615	40.380	41.160
1. Aflossing financiële schulden	0	38.130	38.865	39.615	40.380	41.160
a. Periodieke aflossingen	0	38.130	38.865	39.615	40.380	41.160
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0	0	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0	0	0	0
B. Ontvangsten	920.000	0	0	0	0	0
1. Op te nemen leningen en leasings	920.000	0	0	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	**48.223**	**11.584**	**1.809**	**11.656**	**11.632**	**11.723**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	**-54.350**	**-6.127**	**5.457**	**7.265**	**18.921**	**30.554**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	**-6.127**	**5.457**	**7.265**	**18.921**	**30.554**	**42.277**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	**-6.127**	**5.457**	**7.265**	**18.921**	**30.554**	**42.277**

Schema M2 : De staat van het financiële evenwicht

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Jaarrekening	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	**16.481**	**11.584**	**11.560**	**11.656**	**11.632**	**11.723**
I. Financieel draagvlak (A-B)	**19.934**	**67.474**	**67.450**	**67.546**	**67.522**	**67.613**
A. Exploitatieontvangsten	246.821	313.297	322.967	329.937	337.094	344.601
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	226.887	245.823	255.517	262.391	269.571	276.988
1. Exploitatie-uitgaven	230.340	263.583	272.542	278.666	285.081	291.718
2. Nettokosten van de schulden	3.453	17.760	17.025	16.275	15.510	14.730
a. Kosten van de schulden	3.453	17.760	17.025	16.275	15.510	14.730
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	**3.453**	**55.890**	**55.890**	**55.890**	**55.890**	**55.890**
A. Netto-aflossingen van schulden	0	38.130	38.865	39.615	40.380	41.160
1. Periodieke aflossingen van schulden	0	38.130	38.865	39.615	40.380	41.160
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	0	0	0	0	0	0
B. Nettokosten van schulden	3.453	17.760	17.025	16.275	15.510	14.730
1. Kosten van de schulden	3.453	17.760	17.025	16.275	15.510	14.730
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0	0	0	0

Rapportgegevens :	
Titel :	Overzicht beleidsdoelstellingen
Type beleidsrapport :	Toelichting meerjarenplan
Naam bestuur :	AGB 'T BAU-HUIS
NIS-code bestuur :	
Adres bestuur :	Grote Markt 1 9100 Sint-Niklaas
Rapporteringsperiode :	2014 - 2019
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2016000252

Overzicht beleidsdoelstellingen

Sint-Niklaas

NPBD03. In deze doelstelling worden alle uitgaven en inkomsten verrekend van de cluster cultuur, vrije tijd en onderwijs die niet vervat zitten in de prioritaire beleidsdoelstellingen. 2016140037

NPBD03. Cultuur, vrije tijd en onderwijs regulier beleid.

	2014		2015		2016		2017		2018	
	Uitgaven	**Ontvangsten**	**Uitgaven**	**Ontvangsten**	**Uitgaven**	**Ontvangsten**	**Uitgaven**	**Ontvangsten**	**Uitgaven**	**Ontvangsten**
E	230.339,88€	246.821,37€	243.583,00€	292.296,81€	251.542,00€	300.916,81€	256.616,00€	306.807,00€	261.951,00€	312.808,50€
I	921.788,96€	33.530,00€	66.470,00€	66.470,00€	44.750,93€	35.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
A	0,00€	920.000,00€	38.130,00€	0,00€	38.865,00€	0,00€	39.615,00€	0,00€	40.380,00€	0,00€
Totaal	**1.152.128,84€**	**1.200.351,37€**	**348.183,00€**	**358.766,81€**	**335.157,93€**	**335.916,81€**	**296.231,00€**	**306.807,00€**	**302.331,00€**	**312.808,50€**

	2019	
	Uitgaven	**Ontvangsten**
E	267.433,00€	319.116,00€
I	0,00€	0,00€
A	41.160,00€	0,00€
Totaal	**308.593,00€**	**319.116,00€**

Dit actieplan omvat alle inkomsten en uitgaven voor de exploitatie van AGB 't Bauhuis. 2016140270

APR03AGB: 't Bauhuis exploiteren.

2014	2015	2016	2017	2018	2019
X	X	X	X	X	X

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)						MJP 2015 (budget na wijziging)					
				UITGAVE krediet	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015142882	2015145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70001007 Doorrekening schade				2.200,00		2.133,42				2.500,00		2.500,00
2015142882	2015145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70000001 Onroerende verhuringen				18.500,00		41.619,11				15.210,00		15.210,00
2015142882	2015143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70001006 Doorrekening meubilair				6.000,00		6.010,60				6.400,00		6.400,00
2015142882	2015143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70002005 Zonnepanelen				350,00		1.460,80				350,00		350,00
2015142882	2015143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	70000000 Verhuringen				92.500,00		72.259,42				86.193,00		86.193,00
2015142882	2015143544	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	62050200 Bezoldiging technisch verantwoordelijke	34.000,00		33.860,73				36.000,00		36.000,00			
				34.000,00	0,00	33.860,73	119.550,00	0,00	123.483,35	36.000,00	0,00	36.000,00	110.653,00	0,00	110.653,00
Totaal actie nr. 2015142882				85.550,00	0,00	89.622,62				74.653,00	0,00	74.653,00			
2015142884	2015143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002004 Ticketverkoop				6.550,00		2.473,91				3.000,00		3.000,00
2015142884	2015143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002003 Verkoop maaltijden				1.545,00		0,00				0,00		0,00
2015142884	2015143578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002002 Verkoop drankenautomaat				180,00		0,00				0,00		0,00
2015142884	2015143577	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	70002001 Verkoop dranken				68.250,00		48.488,83				73.500,00		73.500,00
2015142884	2015143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	60002004 Doorrekening ticketverkoop aan organisator	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142884	2015143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	60002003 Aankoop maaltijden	1.500,00		0,00				0,00		0,00			
2015142884	2015143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	60002001 Aankoop dranken	65.000,00		47.840,58				50.000,00	20.000,00	70.000,00			
				66.500,00	0,00	47.840,58	76.525,00	0,00	50.962,74	50.000,00	20.000,00	70.000,00	76.500,00	0,00	76.500,00
Totaal actie nr. 2015142884				10.025,00	0,00	3.122,16				26.500,00	-20.000,00	6.500,00			
2015143638	2015143565	Het energieverbruik beheren.	70001004 Doorrekening verbruik elektriciteit				10.500,00		4.048,10				7.700,00		7.700,00
2015143638	2015143564	Het energieverbruik beheren.	70001002 Doorrekening verbruik water				630,00		453,05				490,00	490,00	980,00
2015143638	2015143563	Het energieverbruik beheren.	70001003 Doorrekening verbruik gas				9.800,00		4.373,33				7.000,00		7.000,00
2015143638	2015143604	Het energieverbruik beheren.	61130000 Water	900,00		636,96				700,00	700,00	1.400,00			
2015143638	2015143603	Het energieverbruik beheren.	61110000 Gas	14.000,00		7.747,83				10.000,00		10.000,00			
2015143638	2015143602	Het energieverbruik beheren.	61100000 Elektriciteit	15.000,00		11.727,97				11.000,00		11.000,00			
				29.900,00	0,00	20.112,76	20.930,00	0,00	8.874,48	21.700,00	700,00	22.400,00	15.190,00	490,00	15.680,00
Totaal actie nr. 2015143638							6.970,00	0,00	11.238,28				6.510,00	210,00	6.720,00
2015142883	2015143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	70001005 Doorrekening verzekering				3.000,00		2.733,05				3.100,00	-1.000,00	2.100,00
2015142883	2015143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61210000 Brandverzekering	500,00		2,46				510,00	955,00	1.465,00			
2015142883	2015143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61200300 Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid	800,00		785,00				815,00		815,00			
2015142883	2015143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61220000 Burgerlijke aansprakelijkheid	2.000,00		305,00				2.040,00	-1.190,00	850,00			
2015142883	2015143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61200200 Verzekering objectieve aansprakelijkheid	1.650,00		574,88				1.705,00	-1.105,00	600,00			
2015142883	2015143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	61200100 Verzekering contractuele aansprakelijkheid	1.350,00		0,00				1.395,00	-195,00	1.200,00			
				6.300,00	0,00	1.667,34	3.000,00	0,00	2.733,05	6.465,00	-1.535,00	4.930,00	3.100,00	-1.000,00	2.100,00
Totaal actie nr. 2015142883							3.300,00	0,00	-1.065,71				3.365,00	-535,00	2.830,00
2015142886	2015143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	70001001 Doorrekening reiniging				11.500,00		10.700,00				10.400,00		10.400,00
2015142886	2015143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	61033000 Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik (reiniging gebouwen)	4.000,00		4.000,00				1.530,00		1.530,00			
2015142886	2015143560	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	62050300 Bezoldiging schoonmaak	28.600,00		22.556,64				23.500,00		23.500,00			
				32.600,00	0,00	26.556,64	11.500,00	0,00	10.700,00	25.030,00	0,00	25.030,00	10.400,00	0,00	10.400,00
Totaal actie nr. 2015142886							21.100,00	0,00	15.856,64				14.630,00	0,00	14.630,00
2015143639	2015145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	61501300 Onderhoud en hersteiling technisch materiaal (onderhoud gebouwen)	2.000,00		1.895,90				1.000,00		1.000,00			
2015143639	2015145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	61033000 Benodigdheden voor gronden en gebouwen rechtstreeks verbruik (onderhoud gebouwen)	2.500,00		2.484,19				5.100,00		5.100,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)						MJP 2015 (budget na wijziging)					
				UITGAVE krediet		UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet		ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015143639	2015143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	61033100 Prestaties van derden voor gronden en gebouwen (onderhoud gebouwen)	11.000,00		11.000,00				11.220,00		11.220,00			
				15.500,00	0,00	15.380,00	0,00	0,00	0,00	17.320,00	0,00	17.320,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015143639							15.500,00	0,00	15.380,00				17.320,00	0,00	17.320,00
2015142887	2015143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61310000 Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, artsen en paramedici	5.000,00		0,00				1.500,00	1.200,00	2.700,00			
2015142887	2015143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61501100 Aankoop klein technisch materiaal	2.000,00		1.885,00				2.500,00		2.500,00			
2015142887	2015143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61501300 Onderhoud en herstelling technisch materiaal (kantoormateriaal)	750,00		728,92				500,00		500,00			
2015142887	2015143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61440100 Representatie- en receptiekosten en kosten onthaal	500,00		0,00				510,00		510,00			
2015142887	2015143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410900 Overige administratiekosten	100,00		75,52				102,00		102,00			
2015142887	2015143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410300 Frankeringskosten	100,00		98,32				102,00		102,00			
2015142887	2015143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61430900 Overige informaticakosten	4.000,00		1.930,00				2.000,00		2.000,00			
2015142887	2015143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410400 Communicatiekosten telefoon en internet	2.000,00		1.141,67				1.300,00		1.300,00			
2015142887	2015143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61460100 Publiciteit, advertenties en info	1.500,00		0,00				1.530,00	-365,00	1.165,00			
2015142887	2015143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410600 Administratief drukwerk door derden	100,00		0,00				102,00		102,00			
2015142887	2015143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	61410100 Aankoop kantoorbenodigdheden	100,00		79,15				102,00		102,00			
2015142887	2015143561	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	62050400 Bezoldiging secretariaat en boekhouding	10.000,00		10.000,00				10.200,00		10.200,00			
2015142887	2015143543	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	62050100 Bezoldiging commercieel directeur	28.500,00		28.148,01				28.900,00		28.900,00			
				54.650,00	0,00	44.086,59	0,00	0,00	0,00	49.348,00	835,00	50.183,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015142887							54.650,00	0,00	44.086,59				49.348,00	835,00	50.183,00
2015143640	2015145008	Belastingen betalen.	64000900 Overige werkingsbelastingen	0,00		0,00				1.000,00		1.000,00			
2015143640	2015145005	Belastingen betalen.	64000900 Overige werkingsbelastingen	500,00		500,00				500,00		500,00			
2015143640	2015145004	Belastingen betalen.	64000000 Onroerende voorheffing	36.500,00		36.484,29				18.360,00		18.360,00			
				37.000,00	0,00	36.984,29	0,00	0,00	0,00	19.860,00	0,00	19.860,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015143640							37.000,00	0,00	36.984,29				19.860,00	0,00	19.860,00
2015143641	~~2014005007~~ 2015145909	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.	75000000 Opbrengsten uit financiele vaste activa				300,00		13,27				100,00		100,00
2015143641	~~2014005006~~ 2015145908	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.	65900000 Overige diverse financiele kosten	400,00		398,32				100,00		100,00			
				400,00	0,00	398,32	300,00	0,00	13,27	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Totaal actie nr. 2015143641							100,00	0,00	385,05				0,00	0,00	0,00
2015142885	~~2014003581~~ 2015145928	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.	74050000 Exploitatiesubsidie stad				48.800,00		48.800,00				48.800,00		48.800,00
2015144196	2015145930	De hoofdsom aan niet-aftrekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren	22200000 Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen- aanschaffingswaarde		898.009,89	898.009,89									

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening) UITGAVE krediet		UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet		ONTVANGST rekening	MJP 2015 (budget na wijziging) UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015144197	2015145931	btw-ontvangsten l.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.gelal)	74700900 Overige diverse opbrengsten				7.989,39		1.254,48				38.970,00	10.093,81	49.063,81
2015144198	2015145932	Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE) Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB	17330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur				920.000,00		920.000,00						
		Prefinanciering door de stad van de **hoofdsom + boete btw en** terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.	42910000 Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	898.009,89		898.009,89		898.009,89	898.009,89						
2015144199	2015145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier	42330000 Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur die binnen het jaar vervallen		0,00	0,00				38.130,00		38.130,00			
2015144200	2015145934	Betalen van de **interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier**	65000000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	9.275,61		3.452,55				17.760,00		17.760,00			
				907.285,50	898.009,89	1.799.472,33	976.789,39	898.009,89	1.868.064,37	55.890,00	0,00	55.890,00	87.770,00	10.093,81	97.863,81
Totaal actie nr. 2015142885				69.503,89	0,00	68.592,04				31.880,00	10.093,81	41.973,81			
2015142932	2015143616	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	20.580,00	940,85	21.520,85				0,00	9,15	9,15			
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	19.750,00	-19.750,00	0,00				0,00		0,00			
2015142934	2015143618	Zonnewering plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	19.670,00	-19.670,00	0,00				0,00	19.670,00	19.670,00			
2015142935	2015143619	**Akoestiek** Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	4.000,00	-4.000,00	0,00				0,00		0,00			
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	4.000,00	-4.000,00	0,00				0,00		0,00			
2015142938	2015143622	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	7.000,00	-7.000,00	0,00				0,00	12.000,00	12.000,00			
2015142939	2015143623	**Akoestiek** Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142940	2015143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door plafondbekleding te plaatsen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142941	2015143625	Hooglewerker aankopen.	23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiele vaste activa	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142942	2015143626	**Forklift** aankopen.	23500000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiele vaste activa	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015143658	2015145021	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	22910007 Gebouwen - in uitvoering	25.000,00	-22.741,78	2.258,22				0,00	2.741,78	2.741,78			
2015000675	2015000717	**Installatie van 2 handblazers in toiletten**	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00	2.500,00	2.500,00			
2015000676	2015000718	Opmaak beheersplan legionella	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00		0,00				0,00	3.500,00	3.500,00			
2015144201	2015145935	Nieuwe investeringen nader te bepalen	22910007 Gebouwen - in uitvoering	0,00	0,00	0,00				0,00	26.049,07	26.049,07			
2015142885	~~2014005002~~ 2015145929	De subsidies van het **stadsbestuur aanwenden.**	4952000 **Vorderingen** wegens prefinanciering investeringssubsidies die binnen het jaar vervallen				100.000,00	-66.470,00	33.530,00				0,00	66.470,00	66.470,00
				100.000,00	-76.220,93	23.779,07	100.000,00	-66.470,00	33.530,00	0,00	66.470,00	66.470,00	0,00	66.470,00	66.470,00
Totaal actie nrs. Investeringen				0,00	9.750,93	9.750,93				0,00	0,00	0,00			
				1.284.135,50	821.788,96	2.050.138,74	1.308.594,39	831.539,89	2.098.361,26	281.713,00	86.470,00	368.183,00	303.713,00	76.053,81	379.766,81
Totaal acties (= resultaat op kasbasis 2016 en autofinancieringsmarges 2015 t.e.m. 2019)				24.458,89	9.750,93	48.222,52				22.000,00	-10.416,19	11.583,81			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Algemeen rekeningnummer	MJP 2014 (rekening)						MJP 2015 (budget na wijziging)					
				UITGAVE krediet	-	UITGAVE rekening	ONTVANGST krediet	-	ONTVANGST rekening	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS.MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS.MJP
I. Exploitatiebudget (B-A)						**16.481,48**						49.713,81			
A. Uitgaven						230.339,89						263.583,00			
B. Ontvangsten						246.821,37						313.296,81			
II. Investeringen (B-A)						**-888.258,96**						-			
A. Uitgaven						921.788,96						66.470,00	MJP uitg. invest. verminderd met 9.750,93		
B. Ontvangsten						33.530,00						66.470,00			
III. Andere						**920.000,00**						**-38.130,00**			
A. Uitgaven						-						38.130,00			
1. Aflossingen financiele schulden						-						38.130,00			
a. Periodieke aflossingen						-						38.130,00			
B. Ontvangsten						920.000,00						-			
1. Op te nemen leningen						920.000,00						-			
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)						**48.222,52**						**11.583,81**			
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar						**-54.349,75**						**-6.127,23**			
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)						**-6.127,23**						**5.456,58**			
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)						**-6.127,23**						**5.456,58**			
I. Financieel draagvlak (A-B)						**19.934,03**						**67.473,81**			
A. Exploitatieontvangsten						246.821,37						313.296,81			
B. Exploitatie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)						226.887,34						245.823,00			
1. Exploitatie-uitgaven						230.339,89						263.583,00			
2. Nettokosten van schulden						3.452,55						17.760,00			
a. Kosten van de schulden						3.452,55						17.760,00			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)						**3.452,55**						**55.890,00**			
A. Netto aflossingen van schulden						-						38.130,00			
1. periodieke aflossingen van schulden						-						38.130,00			
B. Nettokosten van schulden						3.452,55						17.760,00			
1. Kosten van schulden						3.452,55						17.760,00			
Autofinancieringsmarge (I-II)						**16.481,48**						**11.583,81**			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016						MJP 2017					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015142882	2015145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				2.500,00		2.500,00				2.500,00		2.500,00
2015142882	2015145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				10.660,00		10.660,00				11.295,00		11.295,00
2015142882	2015143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				6.720,00		6.720,00				7.060,00		7.060,00
2015142882	2015143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				350,00		350,00				350,00		350,00
2015142882	2015143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				95.932,00		95.932,00				101.641,00		101.641,00
2015142882	2015143544	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	36.720,00	1.380,00	38.100,00				37.460,00	1.440,00	38.900,00			
			36.720,00	1.380,00	38.100,00	116.162,00	0,00	116.162,00	37.460,00	1.440,00	38.900,00	122.846,00	0,00	122.846,00
Totaal actie nr. 2015142882			79.442,00	-1.380,00	78.062,00				85.386,00	-1.440,00	83.946,00			
2015142884	2015143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				4.000,00		4.000,00				4.200,00		4.200,00
2015142884	2015143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2015142884	2015143578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2015142884	2015143577	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				77.175,00		77.175,00				81.030,00		81.030,00
2015142884	2015143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142884	2015143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142884	2015143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	73.500,00		73.500,00				77.175,00		77.175,00			
			73.500,00	0,00	73.500,00	81.175,00	0,00	81.175,00	77.175,00	0,00	77.175,00	85.230,00	0,00	85.230,00
Totaal actie nr. 2015142884			7.675,00	0,00	7.675,00				8.055,00	0,00	8.055,00			
2015143638	2015143565	Het energieverbruik beheren.				7.855,00		7.855,00				8.015,00		8.015,00
2015143638	2015143564	Het energieverbruik beheren.				1.001,00		1.001,00				1.021,00		1.021,00
2015143638	2015143563	Het energieverbruik beheren.				7.140,00		7.140,00				7.285,00		7.285,00
2015143638	2015143604	Het energieverbruik beheren.	1.430,00		1.430,00				1.460,00		1.460,00			
2015143638	2015143603	Het energieverbruik beheren.	10.200,00		10.200,00				10.405,00		10.405,00			
2015143638	2015143602	Het energieverbruik beheren.	11.220,00		11.220,00				11.450,00		11.450,00			
			22.850,00	0,00	22.850,00	15.996,00	0,00	15.996,00	23.315,00	0,00	23.315,00	16.321,00	0,00	16.321,00
Totaal actie nr. 2015143638						6.854,00	0,00	6.854,00				6.994,00	0,00	6.994,00
2015142883	2015143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.				2.150,00		2.150,00				2.195,00		2.195,00
2015142883	2015143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.495,00		1.495,00				1.525,00		1.525,00			
2015142883	2015143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	830,00		830,00				845,00		845,00			
2015142883	2015143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	870,00		870,00				890,00		890,00			
2015142883	2015143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	615,00		615,00				630,00		630,00			
2015142883	2015143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.225,00		1.225,00				1.250,00		1.250,00			
			5.035,00	0,00	5.035,00	2.150,00	0,00	2.150,00	5.140,00	0,00	5.140,00	2.195,00	0,00	2.195,00
Totaal actie nr. 2015142883						2.885,00	0,00	2.885,00				2.945,00	0,00	2.945,00
2015142886	2015143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).				10.920,00		10.920,00				11.465,00		11.465,00
2015142886	2015143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	1.560,00		1.560,00				1.590,00		1.590,00			
2015142886	2015143560	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	23.970,00	730,00	24.700,00				24.450,00	550,00	25.000,00			
			25.530,00	730,00	26.260,00	10.920,00	0,00	10.920,00	26.040,00	550,00	26.590,00	11.465,00	0,00	11.465,00
Totaal actie nr. 2015142886						14.610,00	730,00	15.340,00				14.575,00	550,00	15.125,00
2015143639	2015145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	1.020,00		1.020,00				1.040,00		1.040,00			
2015143639	2015145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	4.300,00		4.300,00				4.380,00		4.380,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016 UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	MJP 2017 UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015143639	2015143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	11.595,00		11.595,00				11.830,00		11.830,00			
			16.915,00	0,00	16.915,00	0,00	0,00	0,00	17.250,00	0,00	17.250,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015143639						16.915,00	0,00	16.915,00				17.250,00	0,00	17.250,00
2015142887	2015143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	4.200,00		4.200,00				4.200,00		4.200,00			
2015142887	2015143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.550,00		2.550,00				2.600,00		2.600,00			
2015142887	2015143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	510,00		510,00				520,00		520,00			
2015142887	2015143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	521,00		521,00				531,00		531,00			
2015142887	2015143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	105,00		105,00				107,00		107,00			
2015142887	2015143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	105,00		105,00				107,00		107,00			
2015142887	2015143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.040,00		2.040,00				2.080,00		2.080,00			
2015142887	2015143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.325,00		1.325,00				1.350,00		1.350,00			
2015142887	2015143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.561,00		1.561,00				1.592,00		1.592,00			
2015142887	2015143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	105,00		105,00				107,00		107,00			
2015142887	2015143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	105,00		105,00				107,00		107,00			
2015142887	2015143561	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	10.400,00		10.400,00				10.610,00		10.610,00			
2015142887	2015143543	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	29.300,00	-300,00	29.000,00				29.700,00	-300,00	29.400,00			
			52.827,00	-300,00	52.527,00	0,00	0,00	0,00	53.611,00	-300,00	53.311,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015142887						52.827,00	-300,00	52.527,00				53.611,00	-300,00	53.311,00
2015143640	2015145008	Belastingen betalen.	1.000,00		1.000,00				1.000,00		1.000,00			
2015143640	2015145005	Belastingen betalen.	500,00		500,00				500,00		500,00			
2015143640	2015145004	Belastingen betalen.	18.730,00		18.730,00				19.110,00		19.110,00			
			20.230,00	0,00	20.230,00	0,00	0,00	0,00	20.610,00	0,00	20.610,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015143640						20.230,00	0,00	20.230,00				20.610,00	0,00	20.610,00
2015143641	~~2014005007~~ 2015145909	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.				100,00		100,00				100,00		100,00
2015143641	~~2014005006~~ 2015145908	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.	100,00		100,00				100,00		100,00			
			100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Totaal actie nr. 2015143641						0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2015142885	~~2014003581~~ 2015145928	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				38.675,00	8.725,00	47.400,00				32.325,00	11.975,00	44.300,00
2015144196	2015145930	De hoofdsom aan niet-aftrekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren												

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016						MJP 2017					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015144197	2015145931	btw-ontvangsten t.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.getal) Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE)				45.700,00	3.363,81	49.063,81				47.480,00		47.480,00
2015144196	2015145932	Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB Prefinanciering door de stad van de hoofdsom + boete btw en terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.												
2015144199	2015145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier	38.865,00		38.865,00				39.615,00		39.615,00			
2015144200	2015145934	Betalen van de interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier	17.025,00		17.025,00				16.275,00		16.275,00			
			55.890,00	0,00	55.890,00	84.375,00	12.088,81	96.463,81	55.890,00	0,00	55.890,00	79.805,00	11.975,00	91.780,00
Totaal actie nr. 2015142885			**28.485,00**	**12.088,81**	**40.573,81**				**23.915,00**	**11.975,00**	**35.890,00**			
2015142932	2015143616	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142934	2015143618	Zonnewering plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142935	2015143619	Akoestiek Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142938	2015143622	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142939	2015143623	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142940	2015143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door plafondbekleding te plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142941	2015143625	Hoogtewerker aankopen.	15.000,00		15.000,00				0,00		0,00			
2015142942	2015143626	Forklift aankopen.	20.000,00		20.000,00				0,00		0,00			
2015143658	2015145021	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015000675	2015000717	Installatie van 2 handblazers in toiletten	0,00		0,00									
2015000676	2015000718	Opmaak beheersplan legionella			0,00									
2015144201	2015145935	Nieuwe investeringen nader te bepalen	9.750,93		9.750,93				0,00		0,00			
2015142885	~~2014005902~~ 2015145929	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				35.000,00		35.000,00				0,00		0,00
			44.750,93	0,00	44.750,93	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nrs. Investeringen			**-9.750,93**	**0,00**	**-9.750,93**				**0,00**	**0,00**	**0,00**			
			354.347,93	1.810,00	356.157,93	345.878,00	12.088,81	357.966,81	316.591,00	1.690,00	318.281,00	317.982,00	11.975,00	329.937,00
Totaal acties (= resultaat op kasbasis 2016 en autofinancieringsmarges 2015 t.e.m. 2019)			**-8.469,93**	**10.278,81**	**1.808,88**				**1.371,00**	**10.285,00**	**11.656,00**			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2016						MJP 2017					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
I. Exploitatiebudget (B-A)					**50.424,81**						**51.271,00**			
A. Uitgaven					272.542,00						278.666,00			
B. Ontvangsten					322.966,81						329.937,00			
II. Investeringen (B-A)					**-9.750,93**						**-**			
A. Uitgaven					44.750,93						-			
B. Ontvangsten					35.000,00						-			
III. Andere					**-38.865,00**						**-39.615,00**			
A. Uitgaven					38.865,00						39.615,00			
1. Aflossingen financiële schulden					38.865,00						39.615,00			
a. Periodieke aflossingen					38.865,00						39.615,00			
B. Ontvangsten					-						-			
1. Op te nemen leningen					-						-			
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)					**1.808,88**						**11.656,00**			
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar					**5.456,58**						**7.265,46**			
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)					**7.265,46**						**18.921,46**			
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)					**7.265,46**						**18.921,46**			
I. Financieel draagvlak (A-B)					**67.449,81**						**67.546,00**			
A. Exploitatieontvangsten					322.966,81						329.937,00			
B. Exploitatie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)					255.517,00						262.391,00			
1. Exploitatie-uitgaven					272.542,00						278.666,00			
2. Nettokosten van schulden					17.025,00						16.275,00			
a. Kosten van de schulden					17.025,00						16.275,00			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)					**55.890,00**						**55.890,00**			
A. Netto aflossingen van schulden					38.865,00						39.615,00			
1. periodieke aflossingen van schulden					38.865,00						39.615,00			
B. Nettokosten van schulden					17.025,00						16.275,00			
1. Kosten van schulden					17.025,00						16.275,00			
Autofinancieringsmarge (I-II)					**11.559,81**						**11.656,00**			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018						MJP 2019					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015142882	2015145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				2.500,00		2.500,00				2.500,00		2.500,00
2015142882	2015145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				11.970,00		11.970,00				12.665,00		12.665,00
2015142882	2015143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				7.420,00		7.420,00				7.800,00		7.800,00
2015142882	2015143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				350,00		350,00				350,00		350,00
2015142882	2015143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.				107.707,00		107.707,00				113.984,00		113.984,00
2015142882	2015143544	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	38.210,00	1.490,00	39.700,00				38.980,00	1.520,00	40.500,00			
			38.210,00	1.490,00	39.700,00	129.947,00	0,00	129.947,00	38.980,00	1.520,00	40.500,00	137.299,00	0,00	137.299,00
Totaal actie nr. 2015142882			91.737,00	-1.490,00	90.247,00				98.319,00	-1.520,00	96.799,00			
2015142884	2015143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				4.410,00		4.410,00				4.630,00		4.630,00
2015142884	2015143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2015142884	2015143578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				0,00		0,00				0,00		0,00
2015142884	2015143577	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.				85.080,00		85.080,00				89.335,00		89.335,00
2015142884	2015143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142884	2015143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142884	2015143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	81.030,00		81.030,00				85.080,00		85.080,00			
			81.030,00	0,00	81.030,00	89.490,00	0,00	89.490,00	85.080,00	0,00	85.080,00	93.965,00	0,00	93.965,00
Totaal actie nr. 2015142884			8.460,00	0,00	8.460,00				8.885,00	0,00	8.885,00			
2015143638	2015143565	Het energieverbruik beheren.				8.175,00		8.175,00				8.340,00		8.340,00
2015143638	2015143564	Het energieverbruik beheren.				1.041,50		1.041,50				1.062,00		1.062,00
2015143638	2015143563	Het energieverbruik beheren.				7.430,00		7.430,00				7.580,00		7.580,00
2015143638	2015143604	Het energieverbruik beheren.	1.490,00		1.490,00				1.520,00		1.520,00			
2015143638	2015143603	Het energieverbruik beheren.	10.615,00		10.615,00				10.830,00		10.830,00			
2015143638	2015143602	Het energieverbruik beheren.	11.680,00		11.680,00				11.915,00		11.915,00			
			23.785,00	0,00	23.785,00	16.646,50	0,00	16.646,50	24.265,00	0,00	24.265,00	16.982,00	0,00	16.982,00
Totaal actie nr. 2015143638						7.138,50	0,00	7.138,50				7.283,00	0,00	7.283,00
2015142883	2015143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.				2.240,00		2.240,00				2.285,00		2.285,00
2015142883	2015143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.555,00		1.555,00				1.590,00		1.590,00			
2015142883	2015143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	860,00		860,00				880,00		880,00			
2015142883	2015143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	910,00		910,00				930,00		930,00			
2015142883	2015143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	645,00		645,00				660,00		660,00			
2015142883	2015143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	1.275,00		1.275,00				1.300,00		1.300,00			
			5.245,00	0,00	5.245,00	2.240,00	0,00	2.240,00	5.360,00	0,00	5.360,00	2.285,00	0,00	2.285,00
Totaal actie nr. 2015142883						3.005,00	0,00	3.005,00				3.075,00	0,00	3.075,00
2015142886	2015143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).				12.040,00		12.040,00				12.640,00		12.640,00
2015142886	2015143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	1.620,00		1.620,00				1.655,00		1.655,00			
2015142886	2015143560	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	24.940,00	460,00	25.400,00				25.440,00	360,00	25.800,00			
			26.560,00	460,00	27.020,00	12.040,00	0,00	12.040,00	27.095,00	360,00	27.455,00	12.640,00	0,00	12.640,00
Totaal actie nr. 2015142886						14.520,00	460,00	14.980,00				14.455,00	360,00	14.815,00
2015143639	2015145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	1.060,00		1.060,00				1.080,00		1.080,00			
2015143639	2015145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	4.460,00		4.460,00				4.540,00		4.540,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018 UITGAVE	MJP 2018 AANPAS.MJP	MJP 2018 TOT.UITG.NA AANPAS MJP	MJP 2018 ONTVANGST	MJP 2018 AANPAS.MJP	MJP 2018 TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	MJP 2019 UITGAVE	MJP 2019 AANPAS.MJP	MJP 2019 TOT.UITG.NA AANPAS MJP	MJP 2019 ONTVANGST	MJP 2019 AANPAS.MJP	MJP 2019 TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015143639	2015143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	12.070,00		12.070,00				12.315,00		12.315,00			
			17.590,00	0,00	17.590,00	0,00	0,00	0,00	17.935,00	0,00	17.935,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015143639						17.590,00	0,00	17.590,00				17.935,00	0,00	17.935,00
2015142887	2015143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	4.200,00		4.200,00				4.200,00		4.200,00			
2015142887	2015143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.650,00		2.650,00				2.700,00		2.700,00			
2015142887	2015143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	530,00		530,00				540,00		540,00			
2015142887	2015143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	541,00		541,00				552,00		552,00			
2015142887	2015143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	109,00		109,00				111,00		111,00			
2015142887	2015143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	109,00		109,00				111,00		111,00			
2015142887	2015143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2.120,00		2.120,00				2.160,00		2.160,00			
2015142887	2015143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.380,00		1.380,00				1.410,00		1.410,00			
2015142887	2015143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	1.624,00		1.624,00				1.657,00		1.657,00			
2015142887	2015143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	109,00		109,00				111,00		111,00			
2015142887	2015143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	109,00		109,00				111,00		111,00			
2015142887	2015143561	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	10.830,00		10.830,00				11.050,00		11.050,00			
2015142887	2015143543	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	30.200,00	-400,00	29.800,00				30.600,00	-400,00	30.200,00			
			54.511,00	-400,00	54.111,00	0,00	0,00	0,00	55.313,00	-400,00	54.913,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015142887						54.511,00	-400,00	54.111,00				55.313,00	-400,00	54.913,00
2015143640	2015145008	Belastingen betalen.	1.000,00		1.000,00				1.000,00		1.000,00			
2015143640	2015145005	Belastingen betalen.	500,00		500,00				500,00		500,00			
2015143640	2015145004	Belastingen betalen.	19.490,00		19.490,00				19.880,00		19.880,00			
			20.990,00	0,00	20.990,00	0,00	0,00	0,00	21.380,00	0,00	21.380,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nr. 2015143640						20.990,00	0,00	20.990,00				21.380,00	0,00	21.380,00
2015143641	~~2014005007~~ 2015145909	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.				100,00		100,00				100,00		100,00
2015143641	~~2014005006~~ 2015145908	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.	100,00		100,00				100,00		100,00			
			100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Totaal actie nr. 2015143641						0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2015142885	~~2014003581~~ 2015145928	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				27.625,00	11.675,00	39.300,00				22.415,00	11.585,00	34.000,00
2015144196	2015145930	De hoofdsom aan niet-aftrekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren												

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018						MJP 2019					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS MJP
2015144197	2015145931	btw-ontvangsten t.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.getal) Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE)				47.330,00		47.330,00				47.330,00		47.330,00
2015144198	2015145932	Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB Prefinanciering door de stad van de hoofdsom + boete btw en terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.												
2015144199	2015145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier	40.380,00		40.380,00				41.160,00		41.160,00			
2015144200	2015145934	Betalen van de interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier	15.510,00		15.510,00				14.730,00		14.730,00			
			55.890,00	0,00	55.890,00	74.955,00	11.675,00	86.630,00	55.890,00	0,00	55.890,00	69.745,00	11.585,00	81.330,00
Totaal actie nr. 2015142885			19.065,00	11.675,00	30.740,00				13.855,00	11.585,00	25.440,00			
2015142932	2015143616	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142934	2015143618	Zonnewering plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142935	2015143619	Akoestiek Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142938	2015143622	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142939	2015143623	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142940	2015143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door plafondbekleding te plaatsen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142941	2015143625	Hooglewerker aankopen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142942	2015143626	Forklift aankopen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015143658	2015145021	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015000675	2015000717	Installatie van 2 handblazers in toiletten												
2015000676	2015000718	Opmaak beheersplan legionella												
2015144201	2015145935	Nieuwe investeringen nader te bepalen	0,00		0,00				0,00		0,00			
2015142885	~~2014005002~~ 2015145929	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.				0,00		0,00				0,00		0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal actie nrs. Investeringen			0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00			
			323.911,00	1.550,00	325.461,00	325.418,50	11.675,00	337.093,50	331.398,00	1.480,00	332.878,00	333.016,00	11.585,00	344.601,00
Totaal acties (= resultaat op kasbasis 2016 en autofinancieringsmarges 2015 t.e.m. 2019)			1.506,50	10.125,00	11.631,50				1.617,00	10.105,00	11.722,00			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	MJP 2018						MJP 2019					
			UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS.MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS.MJP	UITGAVE	AANPAS.MJP	TOT.UITG.NA AANPAS.MJP	ONTVANGST	AANPAS.MJP	TOT.ONTV.NA AANPAS.MJP
I. Exploitatiebudget (B-A)					**52.011,50**						52.882,00			
A. Uitgaven					285.082,00						291.719,00			
B. Ontvangsten					337.093,50						344.601,00			
II. Investeringen (B-A)					-						-			
A. Uitgaven					-						-			
B. Ontvangsten					-						-			
III. Andere					**-40.380,00**						**-41.160,00**			
A. Uitgaven					40.380,00						41.160,00			
1. Aflossingen financiële schulden					40.380,00						41.160,00			
a. Periodieke aflossingen					40.380,00						41.160,00			
B. Ontvangsten					-						-			
1. Op te nemen leningen					-						-			
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)					**11.631,50**						**11.722,00**			
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar					**18.921,46**						**30.552,96**			
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)					**30.552,96**						**42.274,96**			
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)					**30.552,96**						**42.274,96**			
I. Financieel draagvlak (A-B)					**67.521,50**						**67.612,00**			
A. Exploitatieontvangsten					337.093,50						344.601,00			
B. Exploitatie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)		-			269.572,00						276.989,00			
1. Exploitatie-uitgaven					285.082,00						291.719,00			
2. Nettokosten van schulden					15.510,00						14.730,00			
a. Kosten van de schulden					15.510,00						14.730,00			
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)					**55.890,00**						**55.890,00**			
A. Netto aflossingen van schulden					40.380,00						41.160,00			
1. periodieke aflossingen van schulden					40.380,00						41.160,00			
B. Nettokosten van schulden					15.510,00						14.730,00			
1. Kosten van schulden					15.510,00						14.730,00			
Autofinancieringsmarge (I-II)					**11.631,50**						**11.722,00**			

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Inflatie percentage	Toelichting MJP
2015142882	2015145001	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	-	Geen indexering toegepast. Op basis van rekening 2014 en raming rekening 2015.
2015142882	2015145000	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	5,00	2015: omzet onroerende verhuur = 15% van totale omzet. 2016 en volgende: omzet onroerende verhuur = 10%. Basis budget 2016 = raming rekening 2015 + 5%.
2015142882	2015143576	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	5,00	Basis budget 2016 = raming rekening 2015 + 5%.
2015142882	2015143572	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	-	Geen indexering toegepast - vaste prijs.
2015142882	2015143545	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	5,00	2015: omzet gewone verhuringen op basis van een algemeen verhoudingsgetal van 85%. 2016 en volgende = geraamd AVG 90%. Basis budget 2016 = raming rekening 2015 + 5%.
2015142882	2015143544	De verschillende zalen, het meubilair en de zonnepanelen verhuren.	2,00	2015: raming personeelsdienst
Totaal actie nr. 2015142882				
2015142884	2015143580	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	5,00	Indexering gelijklopend met de stijging van het aantal verhuringen. Basis budget 2016 = raming rekening 2015.
2015142884	2015143579	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	5,00	niet van toepassing.
2015142884	2015143578	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	5,00	niet van toepassing.
2015142884	2015143577	De tickel, drank- en voedselverkoop organiseren.	5,00	Basis budget 2016 = raming rekening 2015 + 5%. Verkoop = aankoop + 5%. Zie ook uitgaven op actie 2884-raming 3582.
2015142884	2015143584	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	-	Voorlopig geen toepassing van parlageregelingen met organisator waarbij het AGB de ontvangsten int.
2015142884	2015143583	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	5,00	niet van toepassing.
2015142884	2015143582	De ticket, drank- en voedselverkoop organiseren.	5,00	Basis budget 2016 = raming rekening 2015 + 5%. Zie ook ontvangsten op actie 2884-raming 3577.
Totaal actie nr. 2015142884				
2015143638	2015143565	Het energieverbruik beheren.	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. 70% recuperatie van de aankoop.
2015143638	2015143564	Het energieverbruik beheren.	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. 70% recuperatie van de aankoop.
2015143638	2015143563	Het energieverbruik beheren.	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. 70% recuperatie van de aankoop.
2015143638	2015143604	Het energieverbruik beheren.	2,00	
2015143638	2015143603	Het energieverbruik beheren.	2,00	In 2015 indexering van +30% tengevolge van verwachte prijsstijging. Basis budget 2016 = raming rekening 2015
2015143638	2015143602	Het energieverbruik beheren.	2,00	
Totaal actie nr. 2015143638				
2015142883	2015143574	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	2,00	Indexering gelijklopend met de stijging van de aankoopprijs. Doorrekening van de objectieve en contractuele aansprakelijkheid.
2015142883	2015143600	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	2,00	Premie wordt niet doorgerekend aan de gebruiker. De contractuele aansprakelijkheid is hieruit afgesplitst (zit inbegrepen in de brandpremie factuur).
2015142883	2015143599	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	2,00	Premie wordt niet doorgerekend aan de gebruiker.
2015142883	2015143598	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	2,00	Premie = voorschot jaar x + afrekening jaar x-1. Premie wordt niet doorgerekend aan de gebruiker.
2015142883	2015143597	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	2,00	Verzekering afgesloten voor brand en ontploffing in gebouw. Premie wordt doorgerekend aan de gebruiker.
2015142883	2015143596	De bijdragen voor verzekeringen betalen en doorrekenen.	2,00	= afstand van verhaal. Deze premie zit in de premie brandverzekering. Premie afgesloten ten behoeve van de gebruiker en wordt doorgerekend.
Totaal actie nr. 2015142883				
2015142886	2015143575	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	5,00	Indexering gelijklopend met de stijging van het aantal verhuringen. Basis budget 2015 = raming rekening 2014.
2015142886	2015143627	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	2,00	Aankoop schoonmaakproducten + reiniging ramen + eventuele herstelling schrobzuigmachine e.a. In 2015: verschuiving krediet van Actie 3639/Raming 5003.
2015142886	2015143560	Het gebouw reinigen (exclusief onderhoud).	2,00	2015: raming personeelsdienst
Totaal actie nr. 2015142886				
2015143639	2015145020	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	2,00	Onderhoud en herstelling van technisch materiaal (o.a. forklift). Basis budget 2016 = raming rekening 2015.
2015143639	2015145003	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	2,00	Aankopen van materiaal voor het gebouw (o.a.verlichting, verwarming en sanitair), toilelpapier, handdoeken, enz. In 2015: verschuiving krediet van Actie 2886/Raming 3627, in 2016: besparing handdoekjes tgv aankoop handblazers (worden niet meer aangevuld tijdens evenement) -500 EUR

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Inflatie percentage	Toelichting MJP
2015143639	2015143595	Het gebouw onderhouden (exclusief de reiniging).	2,00	Onderhoudscontracten en herstellingen m.b.t. gebouw (lift, vuilmatten, brandblussers, ventilatie, verwarming, branddetectie, alarminstallatie, waterbars, condiliegestuurd technisch onderhoud van de verwarmings- en luchtbehandelingsinstallatie). In 2016: beheerplan legionella (=investering) + jaarlijkse staalname legionella; beslissing SC 30-08-2015: +150 EUR.
Totaal actie nr. 2015143639				
2015142887	2015143601	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	-	Ereloon commissaris-bedrijfsrevisor (2.700 EUR) +provisie voor mogelijke fiscale consultancy (1.500 EUR)
2015142887	2015143594	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	Klein materiaal noodzakelijk voor werking + aankoop klein meubilair ten gevolge van schade (wordt doorgerekend). Zie ontvangst doorrekening schade (actie 2882/raming 5001).
2015142887	2015143593	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	Onderhoud, herstelling en huur kantoormateriaal: o.a. kopieerapparaat, onderhoud printer, e.a.. Basis budget 2016 = raming rekening 2015.
2015142887	2015143592	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
2015142887	2015143591	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
2015142887	2015143590	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
2015142887	2015143589	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	Internet voor derden, onderhoudscontract server, muziekinstallatie en server, e.d.
2015142887	2015143588	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	Basis budget 2016 = raming rekening 2015.
2015142887	2015143587	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
2015142887	2015143586	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
2015142887	2015143585	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
2015142887	2015143561	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
2015142887	2015143543	De nodige materialen aankopen, contracten met derden aangaan en de bezoldigingen betalen aan de stad voor de algemene werking van 't Bau-huis.	2,00	
Totaal actie nr. 2015142887				
2015143640	2015145008	Belastingen betalen.	-	Eventuele btw-herzieningen voor niet-aftrekbare btw uit jaar X-1 ten gevolge van toepassing voorlopig t.o.v. definitief algemeen verhoudingsgetal (raming).
2015143640	2015145005	Belastingen betalen.	-	Provinciebelasting, auteursrechten (Sabam), milieuvergunning, e.a. belastingen. In het jaar dat er winst wordt gemaakt, zal er een bedrag voor de Ven.Bel. moeten worden voorzien!
2015143640	2015145004	Belastingen betalen.	2,00	
Totaal actie nr. 2015143640				
2015143641	~~2014005007~~ 2015145909	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.	0,00	Basis budget 2015 en volgende = raming rekening 2014.
2015143641	~~2014005006~~ 2015145908	De bankkosten betalen en de creditinteresten op de financiele rekeningen van het AGB ontvangen.	0,00	Basis budget 2015 en volgende = raming rekening 2014.
Totaal actie nr. 2015143641				
2015142885	~~2014003581~~ 2015145928	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.		• Dit is de sluitpost van het meerjarenplan.
2015144196	2015145930	De hoofdsom aan niet-aftrekbare btw en de boete aan btw-herziening betalen en activeren		2014: de niet-aftrekbare btw wordt geactiveerd en wordt dus beschouwd als een onderdeel van het gebouw (=> afschrijvingen)

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Inflatie percentage	Toelichting MJP
2015144197	2015145931	btw-ontvangsten t.g.v. de jaarlijkse btw-herzieningen (berekend op basis van alg.verh.getal)		Op basis van een jaarlijks te bepalen algemeen verhoudingsgetal: 29% in 2013, (voorlopig=75% en definitief=90%) in 2014, (voorlopig=85% en definitief 90%), in 2015 en 90% vanaf 2016. Telkens herziening van jaar x-1 (vb. in 2015 wordt 2014 herzien).
2015144198	2015145932	Het leningbedrag aanwenden voor de financiering van het btw-dossier (hoofdsom+boete) (beleidsveld 0040 Transacties ivm de openbare schuld => EXPLOITATIE) Ontvangst van het leningbedrag op rekening van het AGB		Lening op 20 jaar met consolidatie op 21/10/2014: 898.009,89 (btw) +18.500 (OV) + 3.490,11 (afronding) = 920.000 EUR
		Prefinanciering door de stad van de hoofdsom + boete btw en terugbetaling van prefinanciering aan de stad. Dit is een boekhoudkundige beweging zonder budgettaire impact.		Niet budgettaire verrichting.
2015144199	2015145933	Betalen van de aflossingen van de lening t.b.v. het btw-dossier		Kapitaalaflossing voor lening op 20 jaar t.b.v. 920.000 EUR. Consolidatie op 21/10/2014.
2015144200	2015145934	Betalen van de interesten van de lening t.b.v. het btw-dossier		Interest voor lening op 20 jaar t.b.v. 920.000 EUR o.b.v. rentevoet 1,93%. Consolidatie op 21/10/2014.
Totaal actie nr. 2015142885				
2015142932	2015143616	Definitieve oplevering B-Architecten betalen.	-	Verrekening op budget 2014 (definitieve oplevering ok).
2015142933	2015143617	Sectionale poorten tussen Grote Zaal en Foyer met Café plaatsen.	-	Wordt niet uitgevoerd.
2015142934	2015143618	Zonnewering plaatsen.	-	Doorschuif van de investeringen uit 2014 naar 2015 kan pas in een budgetwijziging 2015 AGB (ná rekening 2015 stad - ten vroegste juni 2015).
2015142935	2015143619	Akoestiek Kleine Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	-	Wordt niet uitgevoerd.
2015142936	2015143620	Ophangpunten in de Kleine Zaal plaatsen.	-	Investering niet meer noodzakelijk.
2015142937	2015143621	Ophangpunten in de Grote Zaal plaatsen.	-	Investering niet meer noodzakelijk.
2015142938	2015143622	In de voorzijde van de Foyer met Café een doorgeefluik plaatsen.	-	Verrekening op budget 2014 (toewijzing en uitvoering werk in 2014).
2015142939	2015143623	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door wandbekleding te plaatsen.	-	Raming wandbekleding Grote Zaal = 40.000 EUR. Nog niet voorzien in meerjarenplan.
2015142940	2015143624	Akoestiek Grote Zaal verbeteren door plafondbekleding te plaatsen.	-	Raming plafondbekleding = 40.000 EUR. Nog niet voorzien in meerjarenplan.
2015142941	2015143625	Hoogtewerker aankopen.	-	
2015142942	2015143626	Forklift aankopen.	-	
2015143658	2015145021	Installatie van branddetectie met rookmelders in de zalen.	-	Enkele elektriciteitsaanpassingen t.b.v. brandalarm. Verrekening op budget 2014 (toewijzing en uitvoering werk in 2014).
2015000675	2015000717	Installatie van 2 handblazers in toiletten		
2015000676	2015000718	Opmaak beheersplan legionella		
2015144201	2015145935	Nieuwe investeringen nader te bepalen		Algemene pot voor nader te bepalen investeringen. Doorschuif van de investeringen uit 2014 naar 2015 kan pas in een budgetwijziging 2015 AGB (ná rekening 2015 stad - ten vroegste juni 2015). In 2015: 9.750,93 EUR minder uitgeven aan investeringen in functie van positief resultaat op kasbasis en doorgeschoven naar 2016.
2015142885	~~2014005002~~ 2015145929	De subsidies van het stadsbestuur aanwenden.	-	Investeringssubsidies volgens budget van de stad. Overdracht niet gebruikte investeringssubsidies naar volgend jaar
Totaal actie nrs. Investeringen				
Totaal acties (= resultaat op kasbasis 2016 en autofinancieringsmarges 2015 t.e.m. 2019)				

Volgnummer actie	Volgnummer raming	Omschrijving actie	Inflatie percentage	Toelichting MJP	
I. Exploitatiebudget (B-A)					
A. Uitgaven					
B. Ontvangsten					
II. Investeringen (B-A)					
A. Uitgaven					
B. Ontvangsten					
III. Andere					
A. Uitgaven					
1. Aflossingen financiele schulden					
a. Periodieke aflossingen					
B. Ontvangsten					
1. Op te nemen leningen					
IV. Budgettair resultaat boekjaar (I+II+III)					
V. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar					
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat (IV+V)					
VII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)					
I. Financieel draagvlak (A-B)					
A. Exploitatieontvangsten					
B. Exploitatie-uitgaven excl. nettokosten van schulden (1-2)					
1. Exploitatie-uitgaven					
2. Nettokosten van schulden					
a. Kosten van de schulden					
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)					
A. Netto aflossingen van schulden					
1. periodieke aflossingen van schulden					
B. Nettokosten van schulden					
1. Kosten van schulden					
Autofinancieringsmarge (I-II)					

Schema TM2. De financiële schulden

Financiële schulden ten laste van het bestuur	2014	2015	2016	2017	2018	2019
A. Financiële schulden op 1 januari	920.000	920.000	881.870	843.005	803.391	763.010
B. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
C. Vevroegde aflossingen	0	0	0	0	0	0
D. Periodieke afslossingen	0	38.130	38.865	39.615	40.380	41.160
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	**920.000**	**881.870**	**843.005**	**803.391**	**763.010**	**721.851**
F. Intresten	3.453	17.760	17.025	16.275	15.510	14.730
G. Periodieke leningslasten (D+F)	**3.453**	**55.890**	**55.890**	**55.890**	**55.890**	**55.890**
Financiële schulden ten laste van derden	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
A. Financiële schulden op 1 januari	0	0	0	0	0	0
B. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
C. Vervroegde aflossingen	0	0	0	0	0	0
D. Periodieke aflossingen	0	0	0	0	0	0
E. Financiële schulden op 31 december (A+B-C-D)	0	0	0	0	0	0
F. Intresten	0	0	0	0	0	0
G. Periodieke leningslasten (D+F)	0	0	0	0	0	0