

GEMEENTE
WATERMAAL-BOSVOORDE

FINANCIELE BESCHOUWINGEN
BIJ DE BEGROTINGSREKENING
OVER HET DIENSTJAAR
2019

Door de ontvanger van de gemeente,

P. FERON

INHOUD

1. Begripsomschrijving	1
2. Voorstelling van het boekhoudkundig - en van het begrotingsresultaat	2
2.1. Het boekhoudkundig resultaat en het begrotingsresultaat van het afgelopen dienstjaar	
2.2. Terugblik op voorbije dienstjaren	
2.2.1. Evolutie van het algemeen begrotingsresultaat van de gewone dienst	
2.2.2. Evolutie van het begrotingsresultaat van het eigen dienstjaar op de gewone dienst	
2.2.3. Evolutie van de vastgestelde rechten en de vastgelegde uitgaven	
3. De gewone dienst economisch bekeken	7
3.1. De gewone dienst van het afgelopen dienstjaar - eigen dienstjaar	
3.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)	
3.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)	
3.2. De evolutie van de economische groepen	
3.2.1. De evolutie van de vastgelegde uitgaven	
3.2.2. De evolutie van de vastgestelde rechten	
4. De gewone dienst functioneel bekeken	12
4.1. De gewone dienst van het afgelopen dienstjaar	
4.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)	
4.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)	
4.2. De evolutie van de functionele groepen	
4.2.1. Uitgaven	
4.2.1.1. De evolutie van de vastgestelde uitgaven	
4.2.1.2. De evolutie van enkele belangrijke bestemmingen	
4.2.2. Ontvangsten	
4.2.2.1. De evolutie van de vastgestelde rechten	
4.2.2.2. De evolutie van enkele belangrijke ontvangsten	
4.2.2.3. Belastingontvangst per inwoner	
5. Vergelijking Begroting - rekening	22
5.1. Vergelijking oorspronkelijke begroting - definitieve begroting - rekening	
5.2. Vastgelegde uitgaven hoger of lager dan de oorspronkelijke ramingen	
5.3. Vastgestelde rechten hoger of lager dan de oorspronkelijke ramingen	
5.4. Vergelijking van enkele begrotingsposten met de rekening	
6. Investeringsinspanning	26
6.1. De buitengewone dienst van het afgelopen dienstjaar	
6.1.1. De buitengewone dienst van het afgelopen dienstjaar economisch bekeken	
6.1.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)	
6.1.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)	
6.1.2. De buitengewone dienst van het afgelopen dienstjaar functioneel bekeken	
6.3. Financiering van de buitengewone dienst	
7.1. Samenstelling van de leningslast	

BELANG VAN DE BEGROTINGSREKENING

In de gemeentebegroting worden de uitgaven en ontvangsten geraamd voor het komende dienstjaar. Na afloop van het dienstjaar geeft de begrotingsrekening artikelsgewijs en samengevat de verrichte uitgaven en ontvangsten tijdens het afgelopen dienstjaar. Door middel van de begrotingsrekening wordt de uitvoering van de begroting over een periode van één jaar getoetst.

STRUCTUUR VAN DE BEGROTINGSREKENING

De begrotingsrekening wordt op dezelfde wijze ingedeeld als de begroting : in uitgaven en ontvangsten enerzijds en in een gewone en buitengewone dienst anderzijds.

In de gewone dienst vindt men in principe alle ontvangsten en uitgaven terug die tenminste één maal per dienstjaar voorkomen. De buitengewone dienst daarentegen geeft per definitie alle ontvangsten en uitgaven weer die op een duurzame wijze invloed uitoefenen op de omvang en de waarde van het gemeentelijk patrimonium.

De uitgaven en ontvangsten worden ook nog eens opgesplitst vlogens functionele groep en volgens economische groep.

ENKELE DEFINITIES

Voor we beginnen met de cijfergegevens, lijkt het ons nuttig enkele begrippen uit de budgettaire boekhouding nader te verklaren :

de **vastgestelde rechten** zijn de rechten die met zekerheid door een welbepaalde derde aan de gemeente verschuldigd zijn, ongeacht of deze vordering reeds werd geïnd;

de **vastgelegde uitgaven** zijn het geheel van schulden die de gemeente, ingevolge aangegane verbintenissen, moet betalen aan welbepaalde derden; de uitgaven worden, na controle van de regelmatigheid door de ontvanger , door deze **aangerekend** op de budgettaire en algemene rekeningen;

het **resultaat van de begrotingsrekening** is het verschil tussen de vastgestelde rechten enerzijds en de vastgelegde uitgaven anderzijds;

het **boekhoudkundig resultaat** is het saldo van de vastgestelde rechten en de aangerekende uitgaven. Zijn de vastgestelde rechten groter dan de aangerekende uitgaven dan noteren wij een **boni**. In het omgekeerde geval spreekt men van een **mali**.

Schematisch kunnen deze definities als volgt worden voorgesteld :

Vastgestelde rechten van het eigen dienstjaar
- Vastgelegde uitgaven van het eigen dienstjaar

= **Begrotingsresultaat van het eigen dienstjaar**

+ Vastgestelde rechten vorige dienstjaren
- Vastgelegde uitgaven vorige dienstjaren
+ Vastgestelde rechten ingevolge overboekingen
- Vastgelegde uitgaven ingevolge overboekingen

= **Begrotingsresultaat**

+ Algemeen begrotingsresultaat vorig dienstjaar

= **Algemeen begrotingsresultaat**

Vastgestelde rechten

- Aangerekende uitgaven

= **Boekhoudkundig resultaat**

2. VOORSTELLING VAN HET BOEKHOUDKUNDIG- EN VAN HET BEGROTINGSRESULTAAT

2.1. Het boekhoudkundig resultaat en het algemeen begrotingsresultaat

	GEWONE DIENST	BUITENGEWONE DIENST
Vastgestelde rechten	75.456.338,31	15.505.533,51
Aangerekende uitgaven	54.062.340,16	3.902.347,04
Boekhoudkundig resultaat boni/mali	21.393.998,15	11.603.186,47

	GEWONE DIENST	BUITENGEWONE DIENST
Vastgestelde rechten	75.456.338,31	15.505.533,51
Vastgelegde uitgaven	55.059.675,48	13.121.849,04
Begrotingsresultaat overschot/tekort	20.396.662,83	2.383.684,47

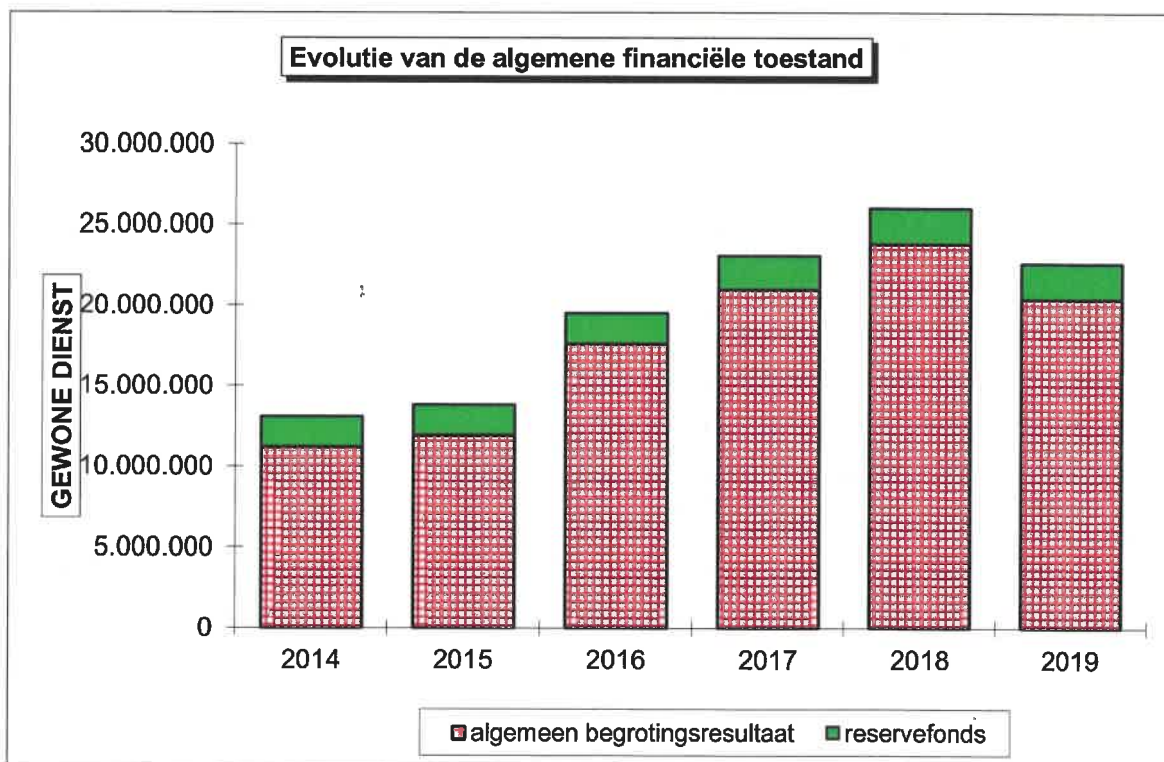
2.2. Terugblik op voorbije dienstjaren

De aangerekende uitgaven kunnen aanzienlijk afwijken van de aangegane verplichtingen. Een beoordeling van de gemeentelijke financiën enkel op basis van de werkelijk uitgevoerde verrichtingen kan een misleidend beeld van de financiële toestand vormen. Tenzij het anders vermeld staat, gaan we bijgevolg, verder in het onderhavige verslag, met de totaliteit van de rechten en verplichtingen rekening houden.

In dit hoofdstuk gaan we ons voortaan dus beperken tot de evolutie van het begrotingsresultaat, zijnde het verschil tussen de erkende vorderingen en de aangewende uitgaven.

2.2.1. Evolutie van het algemeen begrotingsresultaat van de gewone dienst (= eigen dienstjaar + vorige dienstjaren + overboekingen)

jaar	algemeen begrotingsresultaat	evolutie t.o.v. vorig jaar	reservefonds	algemeen begrotingsresultaat + reservefonds	evolutie t.o.v. vorig jaar
2014	11.208.536,26		1.884.344,66	13.092.880,92	
2015	11.933.046,70	6%	1.884.344,66	13.817.391,36	6%
2016	17.611.271,79	48%	1.884.344,66	19.495.616,45	41%
2017	20.966.067,87	19%	2.100.058,84	23.066.126,71	18%
2018	23.808.073,93	14%	2.208.452,44	26.016.526,37	13%
2019	20.396.662,83	-14%	2.208.452,44	22.605.115,27	-13%

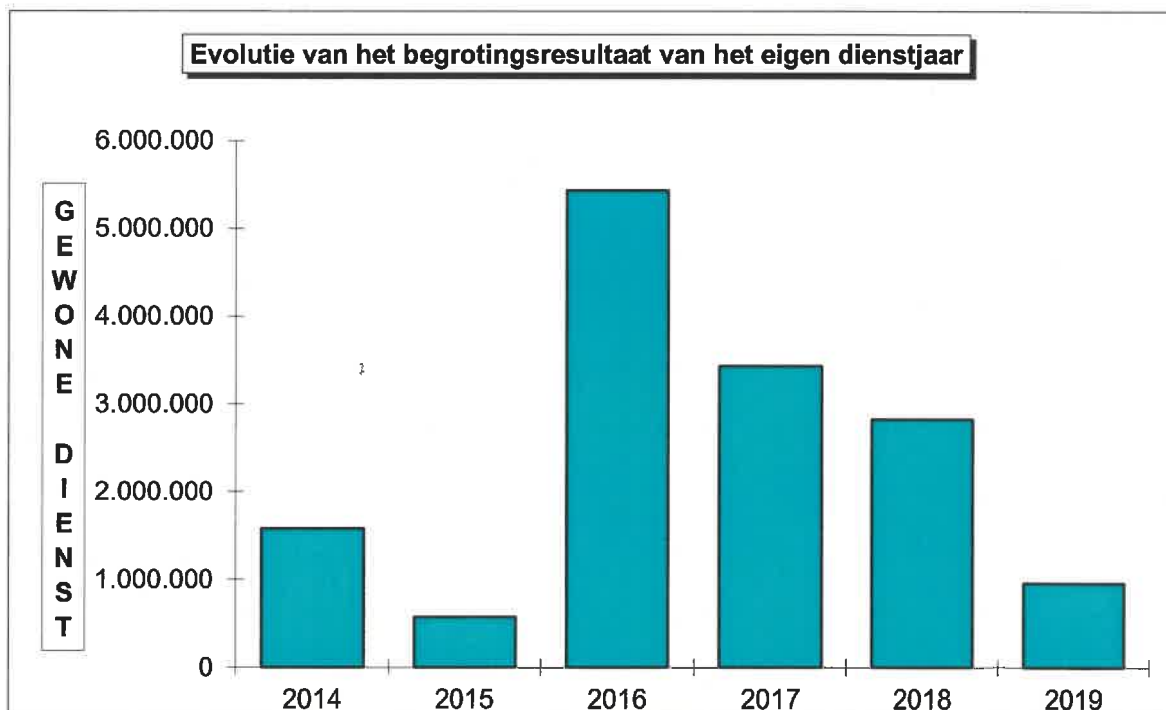


2.2.2. Evolutie van het begrotingsresultaat van het eigen dienstjaar op de gewone dienst

Bij het afsluiten van het dienstjaar worden de openstaande verplichtingen, evenals het algemeen boekhoudkundig resultaat van het dienstjaar overgedragen naar hoofdstuk I "Vorige dienstjaren", van het volgende dienstjaar.

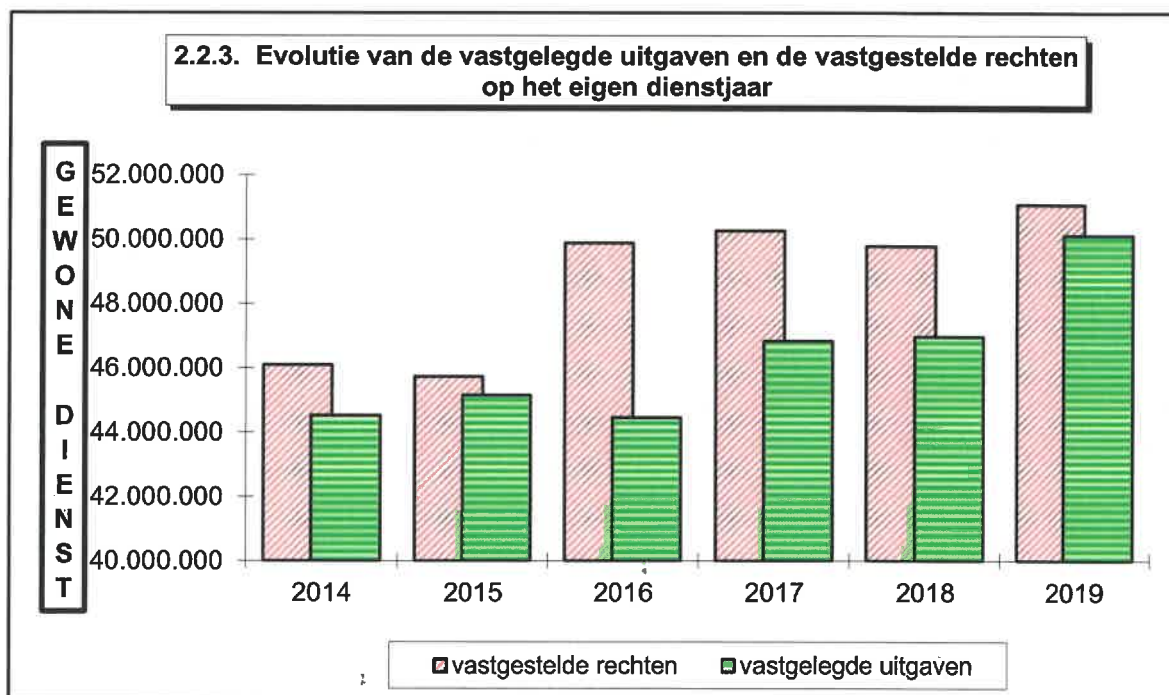
Het algemeen boekhoudkundig resultaat laat derhalve geen grondige analyse van het eigenlijke dienstjaar toe. Tenzij het anders vermeld staat, gaan we bijgevolg, verder in het onderhavige verslag, enkel de verrichtingen van het **eigen dienstjaar** behandelen.

jaar	begrotings- resultaat op het eigen dienstjaar	evolutie in %
2014	1.577.403,73	
2015	571.594,26	-64%
2016	5.435.464,88	851%
2017	3.433.430,83	-37%
2018	2.825.001,83	-18%
2019	955.590,52	-66%



2.2.3. Evolutie van de vastgelegde uitgaven en de vastgestelde rechten op het eigen dienstjaar

jaar	vastgelegde uitgaven	evolutie t.o.v. vorig jaar	vastgestelde vorderingen	evolutie t.o.v. vorig jaar	uitkomst eigen dienstjaar
2014	44.521.027,18		46.098.430,91		1.577.403,73
2015	45.157.126,52	1%	45.728.720,78	-1%	571.594,26
2016	44.450.928,58	-2%	49.886.393,46	9%	5.435.464,88
2017	46.838.335,62	5%	50.271.766,45	1%	3.433.430,83
2018	46.969.287,74	0%	49.794.289,57	-1%	2.825.001,83
2019	50.130.987,48	7%	51.086.578,00	3%	955.590,52



3. DE GEWONE DIENST ECONOMISCH BEKEKEN

3.1. De gewone dienst van het afgelopen dienstjaar (eigen dienstjaar)

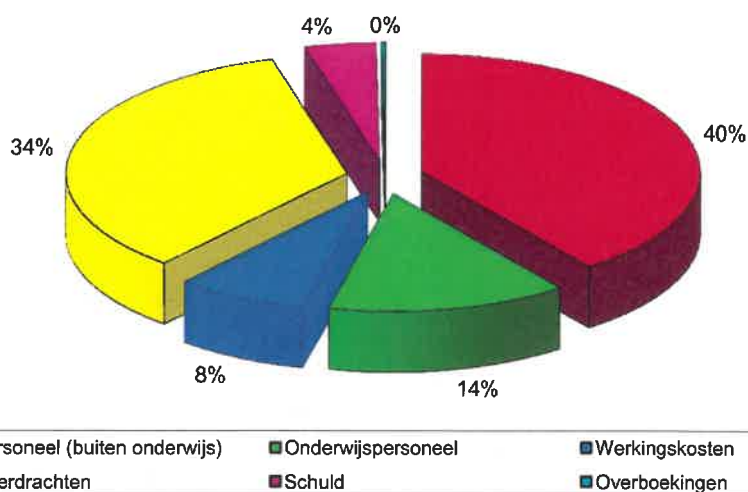
Inzake de gewone dienst moet opgemerkt worden dat zowel de uitgaven als de ontvangsten een fictieve verrichting bevatten.

De bezoldiging van het onderwijzend personeel van het gemeentelijk onderwijs wordt door de Federatie Wallonië-Brussel gedragen. Niettemin moet het gemeentebestuur, zowel in uitgaven (personeel) als in ontvangsten (overdrachten) een krediet voorzien dat gelijk is aan die bezoldiging.

3.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Personeel	26.965.280,02	53,7
Waaronder onderwijzend personeel	6.977.402,05	13,9
Personeel zonder onderwijs personeel	19.987.877,97	39,8
Werkingskosten	3.802.553,57	7,6
Overdrachten	17.309.183,83	34,4
Schuld	2.053.970,06	4,1
Totaal A	50.130.987,48	99,8
Overboeking naar buitengewone dienst		
Overboeking naar reservefondsen	113.879,00	0,2
Totaal	50.244.866,48	100,0

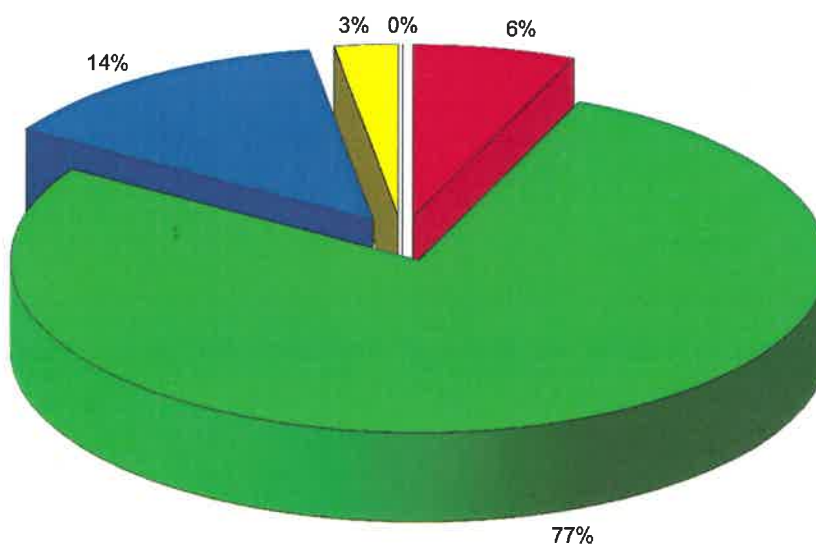
3.1.1. Vastgelegde uitgaven gewone dienst - eigen dienstjaar



3.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Prestaties	3.277.731,34	6,4
Overdrachten	46.516.278,38	91,1
Waaronder onderwijzend personeel	6.977.402,05	13,7
Overdrachten zonder onderwijs personeel	39.538.876,33	77,4
Schuld	1.292.568,28	2,5
Totaal B	51.086.578,00	100,0
Overboekingen vanuit de buitengewone dienst		
Overboeking vanuit de gewone reservefonds		
Totaal	51.086.578,00	100,0

3.1.2. Vastgestelde rechten gewone dienst - eigen dienstjaar



■ Prestaties ■ Overdrachten z. onderwijs ■ Overdrachten onderwijs ■ Schuld ■ Overboekingen

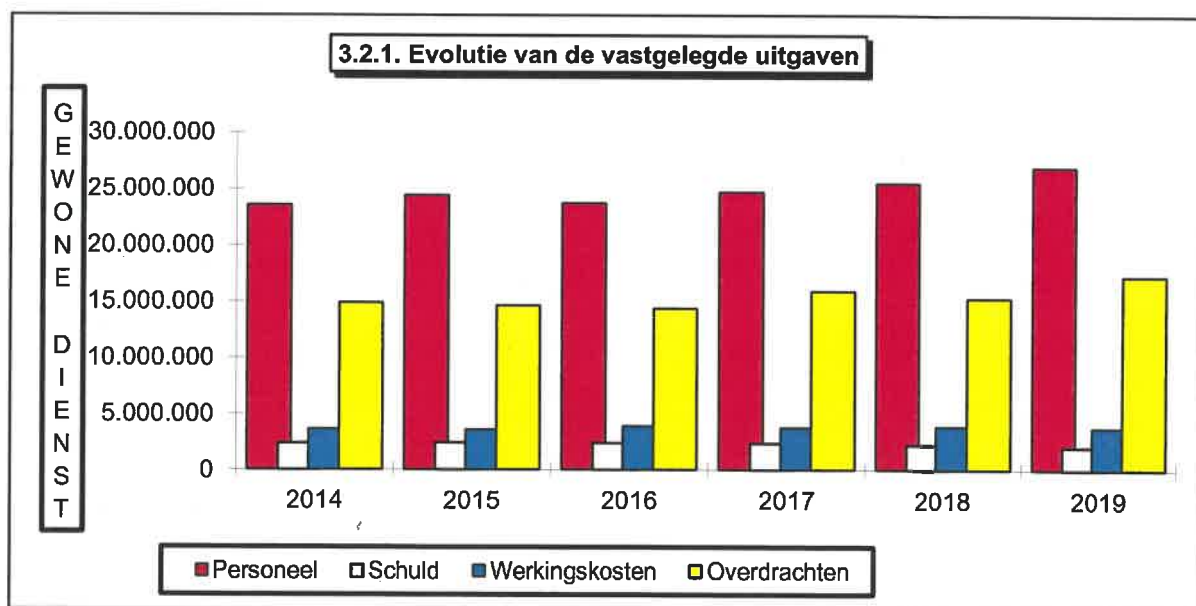
3.2. De evolutie van de economische groepen

3.2.1. De evolutie van de vastgelegde uitgaven

Uitgaven	2014	%	2015	%	2016	%
Personeel						
- onderwijzend personeel	6.238.079,79	14	6.447.229,69	14	6.411.921,49	14
- overige personeelskosten	17.355.165,54	39	18.012.154,31	40	17.337.940,32	39
Werkingskosten	3.634.734,85	8	3.605.368,50	8	3.899.763,88	9
Overdrachten	14.925.009,82	34	14.654.311,15	32	14.409.041,54	32
Schuld (o.a. intresten & aflossingen)	2.368.037,18	5	2.438.062,87	5	2.392.261,35	5
Totaal vastgelegde uitgaven	44.521.027,18	100	45.157.126,52	100	44.450.928,58	100
% verandering t.o.v. 2014			101		100	

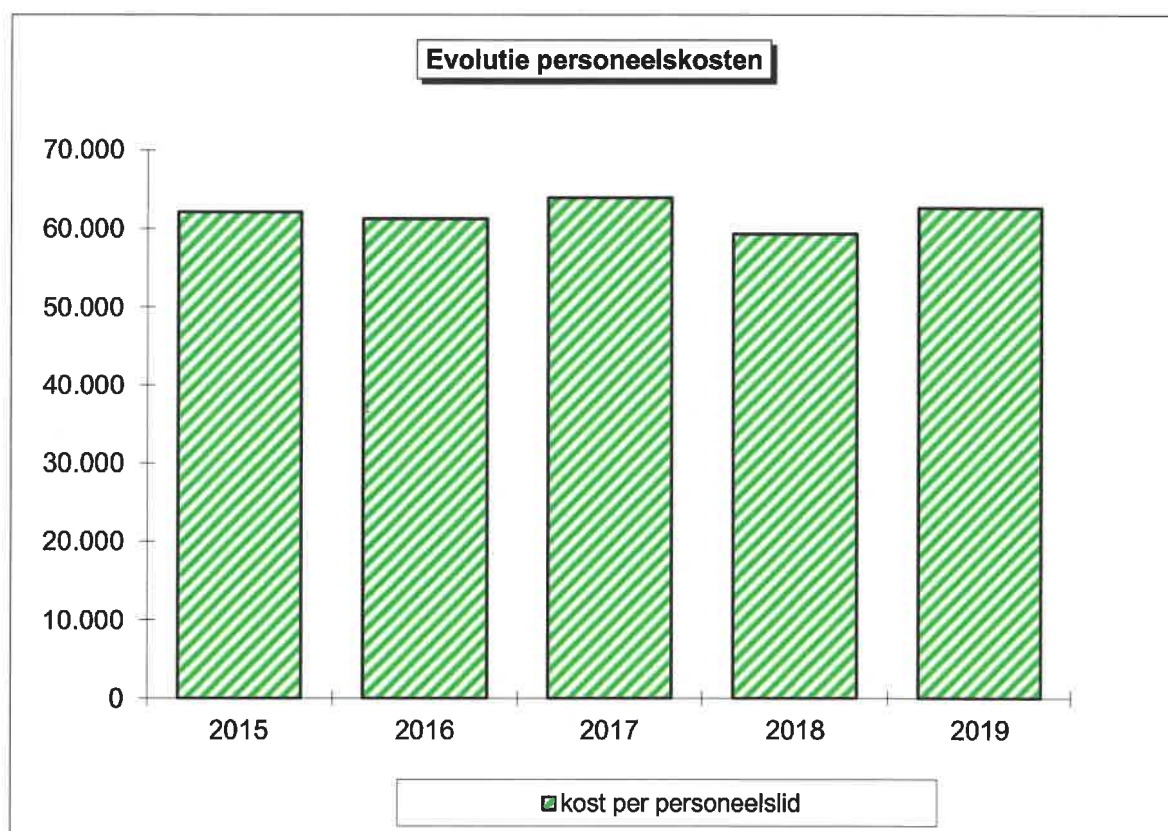
Uitgaven	2017	%	2018	%	2019	%
Personeel						
- onderwijzend personeel	6.264.880,02	13	6.671.568,05	14	6.977.402,05	14
- overige personeelskosten	18.481.668,64	39	18.871.649,02	40	19.987.877,97	40
Werkingskosten	3.756.605,46	8	3.880.400,83	8	3.802.553,57	8
Overdrachten	15.951.272,53	34	15.300.040,36	33	17.309.183,83	35
Schuld (o.a. intresten & aflossingen)	2.383.908,97	5	2.245.629,48	5	2.053.970,06	4
Totaal vastgelegde uitgaven	46.838.335,62	100	46.969.287,74	100	50.130.987,48	100
% verandering t.o.v. 2014	105		105		113	

--



Evolutie der personeelskosten

jaar	kosten gemeente- personeel	totaal personeels- bestand	kost per personeelslid	evolutie t.o.v. vorig jaar
2014	17.355.166	297,00	58.435	
2015	18.012.154	290,00	62.111	6,3%
2016	17.337.940	283,00	61.265	-1,4%
2017	18.481.669	289,00	63.950	4,4%
2018	18.871.649	318,00	59.345	-7,2%
2019	19.987.878	319,00	62.658	5,6%

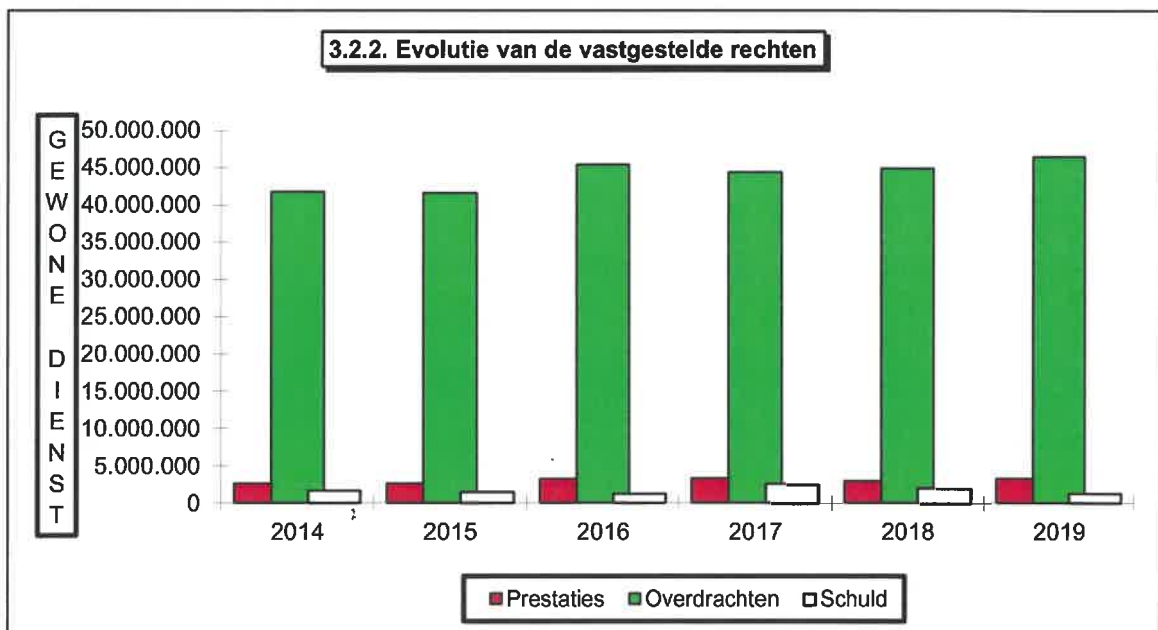


3.2.2. De evolutie van de vastgestelde rechten

Ontvangsten	2014	%	2015	%	2016	%
Prestaties	2.638.949,15	6	2.640.366,10	6	3.211.335,45	6
Overdrachten						
- fondsen	2.347.466,40	5	2.519.146,91	6	2.583.852,43	5
- belastingen	27.677.586,20	60	26.823.161,38	59	29.638.042,93	58
- staatstussenkomst leningen	1.950,05	0	1.980,69	0	1.468,11	0
- toelage onderwijzend personeel	6.238.079,79	14	6.447.229,69	14	0,00	0
- overige overdrachten	5.538.248,78	12	5.837.451,17	13	13.226.690,18	26
Schuld (o.a. interesten & dividenden)	1.656.150,54	4	1.459.384,84	3	1.225.004,36	2
Overboekingen					1.000.000,00	
Totaal vastgestelde rechten	46.098.430,91	100	45.728.720,78	100	50.886.393,46	98
% verandering t.o.v. 2014	100		99		110	

Ontvangsten	2017	%	2018	%	2019	%
Prestaties	3.326.080,24	7	2.902.108,60	6	3.277.731,34	6
Overdrachten						
- fondsen	6.264.880,02	12	3.923.175,21	8	3.927.990,93	8
- belastingen	28.716.626,46	57	28.773.199,66	58	29.666.303,67	58
- staatstussenkomst leningen	0,00	0	0,00	0	0,00	0
- toelage onderwijzend personeel	6.264.880,02	12	6.671.568,05	13	6.977.402,05	14
- overige overdrachten	3.158.249,42	6	5.570.006,44	11	5.944.581,73	12
Schuld (o.a. interesten en dividenden)	2.541.050,29	5	1.954.231,61	4	1.292.568,28	3
Overboekingen						
Totaal vastgestelde rechten	50.271.766,45	100	49.794.289,57	100	51.086.578,00	100
% verandering t.o.v. 2014	109		108		111	

--



4. DE GEWONE DIENST FUNCTIONEEL BEKEKEN

4.1. De gewone dienst van het afgelopen dienstjaar - eigen dienstjaar

4.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

Functies	Rubrieken	Bedragen	%
009	Algemene uitgaven	690.346,06	1,4
019	Algemene schuld	80.242,58	0,2
029	Fondsen		
049	Belastingen en retributies	130.173,47	0,3
059	Verzekeringen	121.092,22	0,2
123	Algemene administratie	3.308.110,46	6,6
129	Privaat patrimonium	999.815,49	2,0
139	Algemene diensten	4.984.076,31	9,9
159	Relaties met het buitenland	69.568,47	0,1
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	6.587.996,76	13,1
499	Verkeer - waterwegen	1.017.576,83	2,0
599	Handel - Nijverheid	268.039,90	0,5
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	10.882.333,19	21,7
739	Secundair en Kunstonderwijs	2.269.866,44	4,5
759	Bijzonder onderwijs		
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	4.209.301,86	8,4
799	Erediensten	79.063,17	0,2
839	Sociale veiligheid en bijstand	7.919.091,73	15,8
849	Sociale en gezinshulp	2.918.516,85	5,8
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	1.769.767,55	3,5
939	Woongelegenheden - Stedenbouw	1.826.008,14	3,6
	Totaal	50.130.987,48	100,0

4.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Functies	Rubrieken	Bedragen	%
009	Algemene uitgaven	1.014.896,79	2,0
019	Algemene schuld	80.242,58	0,2
029	Fondsen	3.925.550,12	7,7
049	Belastingen en retributies	29.672.878,42	58,1
059	Verzekeringen	852,53	0,0
123	Algemene administratie	249.176,73	0,5
129	Privaat patrimonium	90.021,84	0,2
139	Algemene diensten	691.636,08	1,4
159	Relaties met het buitenland	36.003,00	0,1
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	824.741,31	1,6
499	Verkeer - waterwegen	431.175,50	0,8
599	Handel - Nijverheid	1.875.044,42	3,7
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	6.714.693,64	13,1
739	Bijzonder onderwijs	1.888.924,34	3,7
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	533.995,52	1,0
799	Erediensten	23.623,54	0,0
839	Sociale veiligheid en bijstand	268.019,78	0,5
849	Sociale en gezinshulp	1.757.464,50	3,4
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	732.033,44	1,4
939	Woongelegenheden - Stedenbouw	275.603,92	0,5
	Totaal	51.086.578,00	100,0

4.2. De evolutie van de functionele groepen

4.2.1. Uitgaven

4.2.1.1. De evolutie van de vastgelegde uitgaven

Functie	2014	%	2015	%	2016	%
009 Algemene uitgaven	140.821	0	302.633	1	119.485	0
019 Algemene schuld	79.673	0	80.243	0	80.243	0
029 Fondsen	61.739	0	125.256	0	65.058	0
049 Belastingen en retributies	117.773	0	399.006	1	282.028	1
059 Verzekeringen	136.235	0	130.769	0	131.688	0
123 Algemene administratie	2.774.131	6	2.767.928	6	2.799.368	6
129 Privaat patrimonium	919.328	2	954.087	2	861.721	2
139 Algemene diensten	4.824.026	11	5.004.427	11	4.926.145	11
159 Relaties met het buitenland	191.738	0	143.118	0	35.347	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	6.006.120	13	5.938.792	13	6.165.258	14
499 Verkeer - waterwegen	1.051.995	2	1.095.189	2	1.100.207	2
599 Handel - Nijverheid	135.349	0	136.794	0	210.527	0
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	10.116.033	23	10.031.003	22	10.046.478	23
739 Secundair en Kunstonderwijs	2.065.203	5	2.134.268	5	2.122.091	5
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	4.521.250	10	4.429.641	10	4.399.674	10
799 Erediensten	77.160	0	88.680	0	79.793	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	5.875.029	13	5.825.103	13	5.689.029	13
849 Sociale en gezinshulp	2.598.978	6	3.001.777	7	2.760.652	6
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	1.663.311	4	1.739.750	4	1.562.822	4
939 Woongelegenheden - Stedenbouw	1.165.135	3	828.664	2	1.013.312	2
	44.521.027	100	45.157.127	100	44.450.929	100

Functie	2017	%	2018	%	2019	%
009 Algemene uitgaven	704.762,96	2	456.321	1	690.346	1
019 Algemene schuld	80.242,58	0	80.243	0	80.243	0
029 Fondsen	65.058,35	0	27	0		
049 Belastingen en retributies	275.945,64	1	100.497	0	130.173	0
059 Verzekeringen	127.523,28	0	131.368	0	121.092	0
123 Algemene administratie	3.243.363,59	7	3.200.755	7	3.308.110	7
129 Privaat patrimonium	979.738,30	2	1.010.212	2	999.815	2
139 Algemene diensten	4.904.434,16	10	4.891.507	10	4.984.076	10
159 Relaties met het buitenland	59.087,69	0	80.002	0	69.568	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	6.345.157,34	14	6.449.594	14	6.587.997	13
499 Verkeer - waterwegen	1.068.070,83	2	971.971	2	1.017.577	2
599 Handel - Nijverheid	491.653,76	1	235.517	1	268.040	1
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	9.966.265,28	21	10.502.612	22	10.882.333	22
739 Secundair en Kunstonderwijs	2.168.319,27	5	2.254.741	5	2.269.866	5
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	4.253.957,10	9	4.326.492	9	4.209.302	8
799 Erediensten	92.669,85	0	79.261	0	79.063	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	6.470.754,43	14	6.730.442	14	7.919.092	16
849 Sociale en gezinshulp	2.776.915,52	6	2.862.517	6	2.918.517	6
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	1.710.742,73	4	1.793.398	4	1.769.768	4
939 Woongelegenheden - Stedenbouw	1.053.672,96	2	811.812	2	1.826.008	4
	46.838.336	100	46.969.288	100	50.130.987	100

4.2.1.2. De evolutie van enkele belangrijke bestemmingen

Jaar	vastgelegde uitgaven		Bijdrage Policiezone		Bijdrage OCMW		Pensioenen ten laste	
2014	44.521.027,18	100	4.895.554,53	11	5.546.841,28	12	1.418.722,15	3
2015	45.157.126,52	100	5.036.264,50	11	5.551.448,97	12	2.256.611,78	5
2016	44.450.928,58	100	4.903.514,13	11	5.394.630,38	12	2.172.461,28	5
2017	46.838.335,62	100	5.026.101,98	11	6.200.000,00	13	2.058.579,82	4
2018	46.969.287,74	100	5.101.496,51	11	6.423.359,52	14	1.988.706,34	4
2019	50.130.987,48	100	5.178.016,11	10	7.486.592,86	15	1.900.828,10	4

Jaar	Onderwijs personeel		Toelage Vivre Chez Soi		Toelage Sportwarande		Toelage La Vénérerie	
2014	7.742.793,03	17	309.730,00	1	664.695,75	1	296.824,00	1
2015	6.447.229,69	14	569.730,00	1	495.819,99	1	302.377,00	1
2016	6.411.921,49	14	309.730,00	1	598.567,00	1	304.824,00	1
2017	6.264.880,02	13	309.730,00	1	495.819,00	1	276.824,00	1
2018	6.671.568,06	14	309.730,00	1	530.819,00	1	326.824,00	1
2019	6.977.402,05	14	309.730,00	1	309.730,00	1	301.824,00	1

Jaar	Preventie		Toelage Plein Air		Bijdrage Grondbedrijf		Responsabiliserings bijdrage	
2014	105.416,39	0	315.286,00	1	430.000,00	1	98.185,72	0
2015	108.645,31	0	150.408,40	0	75.000,00	0	128.582,62	0
2016	130.836,39	0	188.591,60	0	300.000,00	1	0,00	0
2017	122.508,00	0	190.808,00	0	0,00	0	507.311,82	1
2018	805.739,00	2	201.446,00	0	0,00	0	345.535,17	1
2019	885.988,00	2	183.450,00	0	696.012,26	1	534.483,45	1

De cijfers aan de rechterzijde van elke kolom geven het percentage weer ten opzichte van het totaal van de aangewende uitgaven van bedoeld dienstjaar. De percentages worden op de eenheid afgerond. De waarde 0 stemt overeen met een waarde tussen 0% en 0,5%

4.2.2. Ontvangsten

4.2.2.1. De evolutie van de vastgestelde rechten

Functies	2014	%	2015	%	2016	%
009 Algemene uitgaven	1.710.892,67	4	1.853.901,65	4	1.638.218,66	3
019 Algemene schuld	79.672,58	0	80.242,58	0	80.242,58	0
029 Fondsen	2.347.466,40	5	2.519.146,91	6	2.583.852,43	5
049 Belastingen en retributies	27.677.586,20	60	26.833.457,38	59	29.663.278,56	59
059 Verzekeringen	254,07	0	727,31	0	3.782,71	0
123 Algemene administratie	270.160,74	1	241.852,52	1	470.595,37	1
129 Privaat patrimonium	79.717,03	0	120.551,69	0	97.665,10	0
139 Algemene diensten	523.193,36	1	576.284,23	1	441.506,59	1
159 Relaties met het buitenland	32.389,47	0	96.013,86	0	33.452,16	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	675.942,10	1	697.275,51	2	1.241.302,85	2
499 Verkeer - waterwegen	235.776,50	1	231.828,36	1	274.738,22	1
599 Handel - Nijverheid	2.015.068,23	4	1.848.435,13	4	1.925.830,00	4
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	5.672.364,06	12	6.215.240,00	14	6.225.705,87	12
739 Secundair en Kunstonderwijs	1.680.319,88	4	1.735.520,21	4	1.742.454,75	3
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	455.965,18	1	465.023,01	1	599.631,25	1
799 Erediensten	22.100,66	0	22.209,79	0	27.579,18	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	196.353,42	0	201.799,77	0	228.669,20	0
849 Sociale en gezinshulp	1.460.510,90	3	1.281.270,92	3	1.588.079,81	3
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	778.412,22	2	577.514,44	1	877.797,13	2
939 Huisvesting - Stedenbouw	184.285,24	0	130.425,51	0	142.011,04	0
TOTAAL	46.098.430,91	100	45.728.720,78	100	49.886.393,46	100

Functies	2017	%	2018	%	2019	%
009 Algemene uitgaven	308.638,66	1	289.034,54	1	1.014.896,79	2
019 Algemene schuld	80.242,58	0	80.242,58	0	80.242,58	0
029 Fondsen	3.837.853,66	7	3.923.175,21	8	3.925.550,12	8
049 Belastingen en retributies	28.931.954,09	56	29.057.630,66	58	29.672.878,42	58
059 Verzekeringen	3.044,66	0	650,32	0	852,53	0
069 Overboekingen			1.000.000,00			
123 Algemene administratie	364.021,36	1	250.185,82	1	249.176,73	0
129 Privaat patrimonium	94.967,14	0	94.488,52	0	90.021,84	0
139 Algemene diensten	493.718,30	1	538.253,55	1	691.636,08	1
159 Relaties met het buitenland	35.602,65	0	36.640,69	0	36.003,00	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	1.084.316,27	2	847.016,13	2	824.741,31	2
499 Verkeer - waterwegen	377.129,80	1	272.776,83	1	431.175,50	1
599 Handel - Nijverheid	3.368.315,17	7	1.876.980,69	4	1.875.044,42	4
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	6.109.089,62	12	6.539.925,46	13	6.714.693,64	13
739 Secundair en Kunstonderwijs	1.793.005,06	3	1.870.784,08	4	1.888.924,34	4
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	586.892,20	1	487.869,89	1	533.995,52	1
799 Erediensten	19.414,04	0	24.630,87	0	23.623,54	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	210.648,30	0	234.909,14	0	268.019,78	1
849 Sociale en gezinshulp	1.452.949,46	3	1.485.747,74	3	1.757.464,50	3
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	741.850,17	1	952.704,94	2	732.033,44	1
939 Huisvesting - Stedenbouw	378.113,26	1	930.641,91	2	275.603,92	1
TOTAAL	51.271.766,45	97	49.794.289,57	100	51.086.578,00	99

--

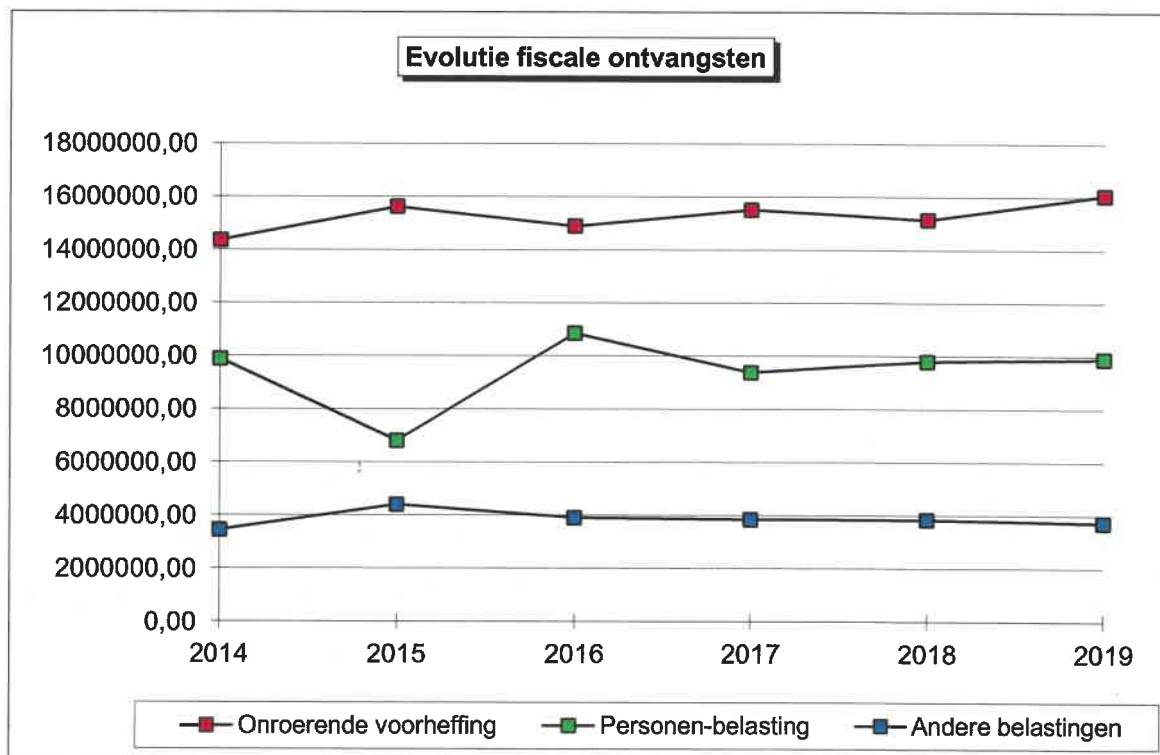
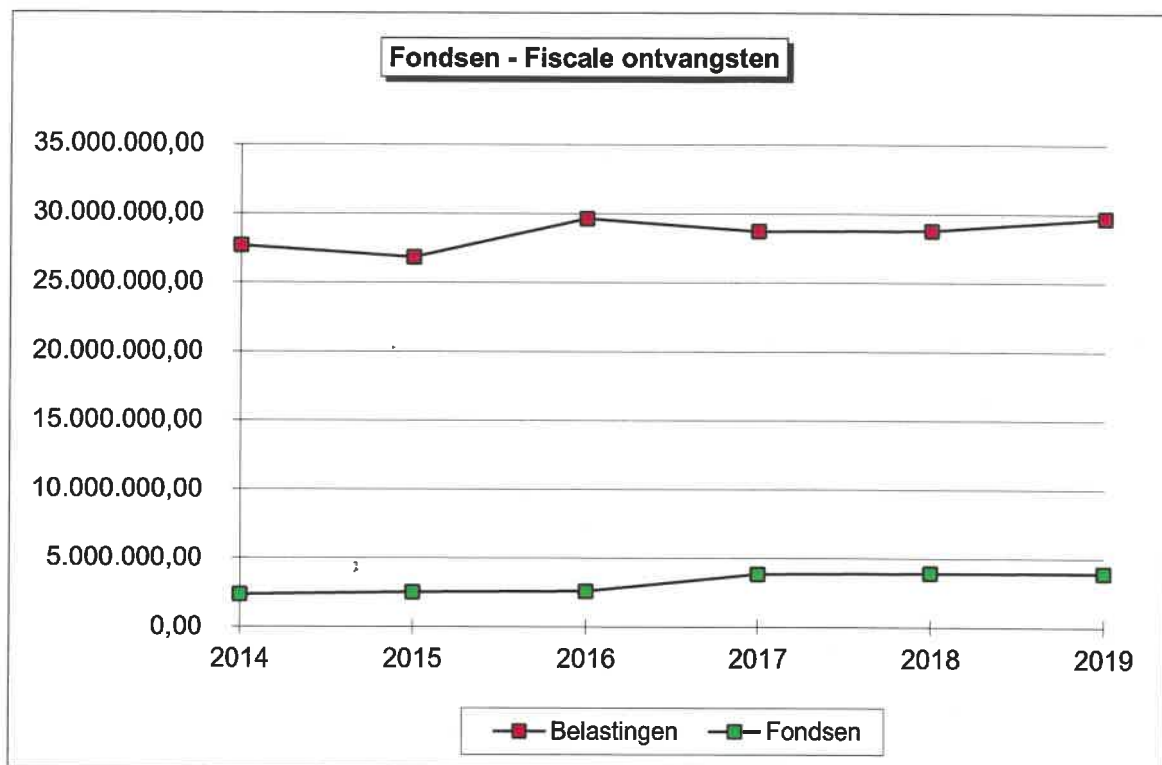
4.2.2.2. De evolutie van enkele belangrijke ontvangsten

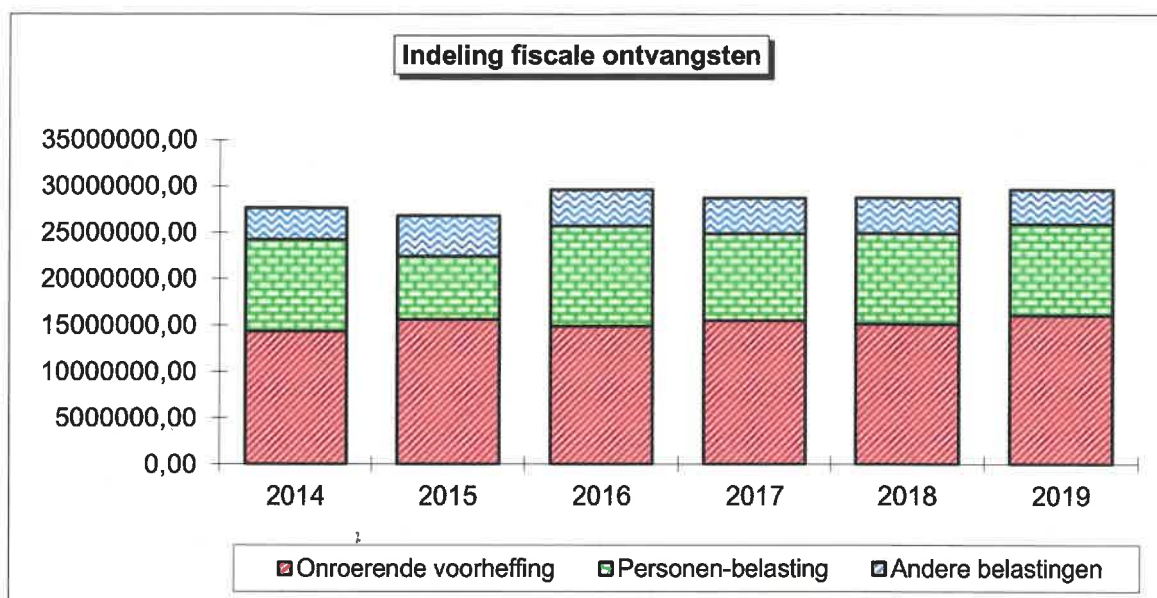
Jaar	Totaal erkende vorderingen		Crediet notas		Algemene Dotatie		Specifieke dotaties 46 Bis	
		%		%		%		%
2014	46.098.430,91	100	41.184,53	0	2.057.981,88	4	274.239,95	1
2015	45.728.720,78	100	119.567,83	0	2.116.615,64	5	277.014,55	1
2016	49.886.393,46	100	280.587,70	1	2.233.697,09	4	291.610,13	1
2017	50.271.766,45	100	226.300,64	0	3.444.735,10	7	393.060,77	1
2018	49.794.289,57	100	78.882,30	0	3.513.636,81	7	409.538,40	1
2019	51.086.578,00	100	70.257,78	0	3.512.706,14	7	412.843,98	1

Jaar	Kantoor-belasting		Belasting openbaar domein		Onroerende voorheffing		Personen-belasting	
		%		%		%		%
2014	1.825.265,30	4	207.088,96	0	14.351.721,71	31	9.881.861,30	21
2015	2.939.435,99	6	254.062,50	1	15.624.416,30	34	6.801.893,15	15
2016	2.222.070,91	4	194.933,97	0	14.890.934,61	30	10.847.152,88	22
2017	2.275.867,56	5	159.669,65	0	15.505.639,27	31	9.371.618,83	19
2018	1.966.426,73	4	143.927,62	0	15.143.700,64	30	9.794.179,91	20
2019	2.000.882,27	4	218.988,60	0	16.060.337,89	31	9.883.582,14	19

Jaar	Verkeers-belasting		Dividend Electr. Intercomm.		Dividend Gas Intercomm.		Dividend Hydrobru	
		%		%		%		%
2014	232.434,75	1	746.718,86	2	1.265.720,00	3	380.273,80	1
2015	230.205,43	1	841.817,29	2	1.004.490,83	2	230.508,00	1
2016	227.146,12	0	851.129,58	2	1.068.146,51	2	348.211,25	1
2017	215.327,63	0	1.151.740,24	2	1.380.221,44	3	239.971,68	0
2018	201.825,63	0	809.016,68	2	1.064.403,64	2	245.895,85	0
2019	196.907,71	0	845.642,63	2	1.024.529,69	2	250.231,29	0

--	--	--	--	--	--	--	--	--



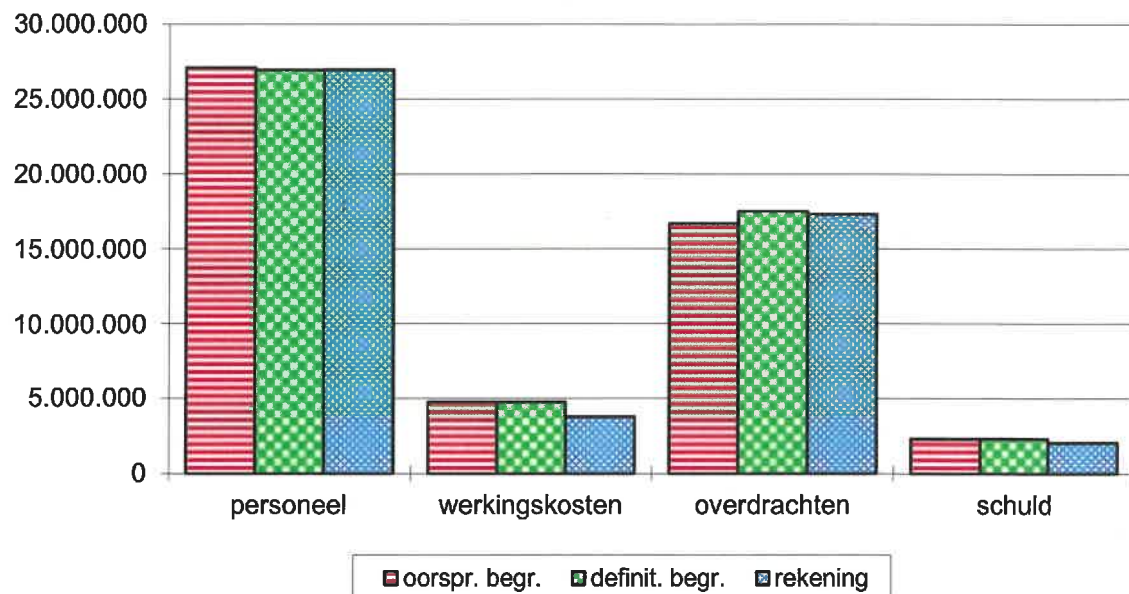


5. VERGELIJKING : BEGROTING - REKENING - (GEWONE DIENST)

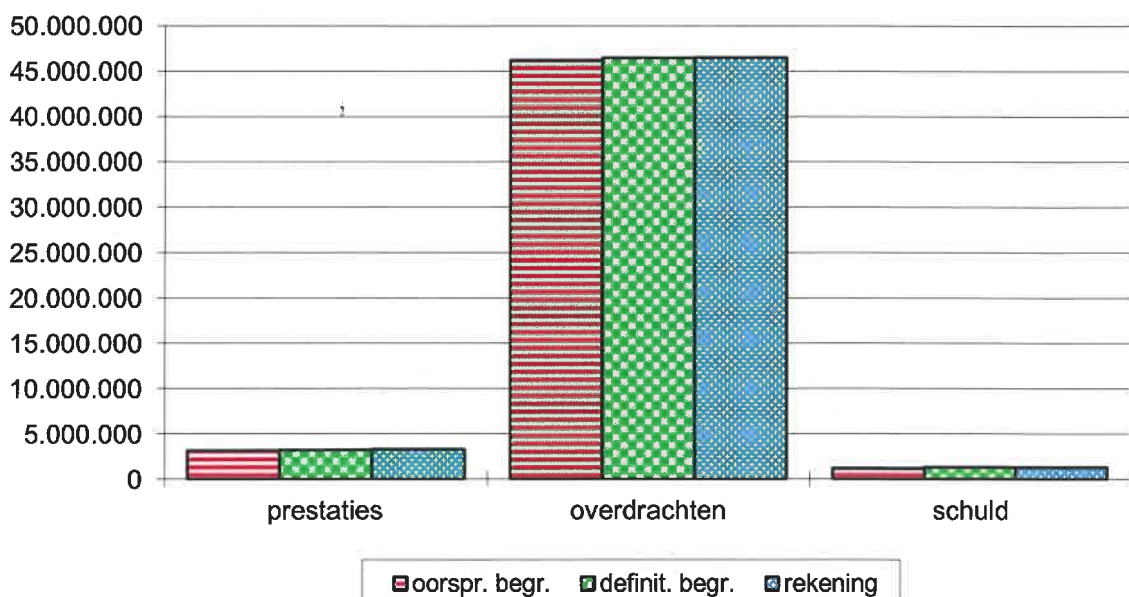
5.1. Vergelijking oorspronkelijke begroting - definitieve begroting - rekening

	oorspronkelijke begroting (1)	definitieve begroting (2)	rekening (3)	$\frac{[(3)-(1)]}{(3)}$	$\frac{[(3)-(2)]}{(3)}$
<u>UITGAVEN</u>			vastgelegde uitgaven		
personeel	27.094.432,56	26.941.607,06	26.965.280,02	0%	0%
werkingskosten	4.771.279,11	4.769.622,96	3.802.553,57	-20%	-25%
overdrachten	16.680.472,70	17.500.599,28	17.309.183,83	4%	-1%
schuld	2.325.372,25	2.325.372,25	2.053.970,06	-12%	-13%
totaal	50.871.556,62	51.537.201,55	50.130.987,48	-1%	-3%
<u>ONTVANGSTEN</u>			vastgestelde rechten		
prestaties	3.139.217,00	3.192.673,11	3.277.731,34	4%	3%
overdrachten	46.229.138,00	46.480.032,76	46.516.278,38	1%	0%
schuld	1.199.738,62	1.308.132,22	1.292.568,28	8%	-1%
totaal	50.568.093,62	50.980.838,09	51.086.578,00	1%	0%

Vastgelegde uitgaven gewone dienst Vergelijking begroting - rekening



Vastgestelde rechten gewone dienst Vergelijking begroting - rekening



5.2. Vastgelegde uitgaven hoger of lager dan het oorspronkelijk krediet

Beperkt tot verschillen van minstens

12.500 EUR of 25 %

ARTIKEL	omschrijving	begrotings-krediet	vastgel. uitgave	verschil min/meer	%
7210/111-11	Srémunération enseignant à charge communauté	1.894.484,64	2.303.981,65	409.497,01	22%
104/123-06	tiers	370.463,14	229.588,29	-140.874,85	-38%
040/301-01	Non-valeurs	136.540,87	29.507,91	-107.032,96	-78%
421/211-01	Intérêts d'emprunts	161.158,59	80.184,30	-80.974,29	-50%
875/124-06	Prestations techniques propreté	233.806,38	184.756,54	-49.049,84	-21%
84402/111-01	Rémunérations crèche Roitelets	213.860,00	177.813,18	-36.046,82	-17%
121/111-01	Rémunération personnel	444.594,00	410.652,25	-33.941,75	-8%
040/331-01	Subsides à particuliers	30.000,00		-30.000,00	-100%
84403/111-01	remunérations crèche Archiducs	29.483,75		-29.483,75	-100%
104/124-06	Prestations techniques	62.456,00	33.105,00	-29.351,00	

5.3. Vastgestelde rechten hoger of lager dan het oorspronkelijk krediet

Beperkt tot verschillen van minstens

12.500 EUR of 25 %

ARTIKEL	omschrijving	begrotings-krediet	vastgesteld recht	verschil min/meer	%
040/371-01	Précompte immobilier	16.261.926,23	16.060.337,89	-201.588,34	-1%
040/361-04	administratifs	540.000,00	430.983,66	-109.016,34	-20%
7210/461-01	enseignant	1.894.484,64	2.303.981,65	409.497,01	22%
000/465-02	Primes linguistiques	452.090,31	766.762,14	314.671,83	70%
040/372-01	Personnes physiques	9.703.687,61	9.883.582,14	179.894,53	2%
040/366-48	Occupation de voiries	135.000,00	218.988,60	83.988,60	62%
040/367-02	Taxe construction	65.000,00	106.254,43	41.254,43	63%
040/367-19	Surfaces de bureau	1.966.426,00	2.000.882,27	34.456,27	2%
421/161-01	Statifs, conteneurs	150.000,00	182.872,20	32.872,20	100%
040/374-01	City tax	9.000,00	36.692,56	27.692,56	308%

5.4. Vergelijking van enkele begrotingsposten met de rekening

Onroerende voorheffing

Jaar	Opcentiemen	begroting (1)	rekening (2)	[(2)-(1)] /(2)
2014	2.800	15.197.841,00	14.351.721,71	-6%
2015	2.800	15.661.765,00	15.624.416,30	0%
2016	2.800	15.722.172,00	14.890.934,61	-5%
2017	2.800	15.844.642,73	15.505.639,27	-2%
2018	2.800	16.137.152,31	15.143.700,64	-6%
2019	2.800	16.261.926,23	16.060.337,89	-1%

Personenbelasting

Jaar	Percentage	begroting (1)	rekening (2)	[(2)-(1)] /(2)
2014	7,5%	9.366.275,00	9.881.861,30	6%
2015	7,5%	8.662.000,00	6.801.893,15	-21%
2016	7,5%	10.807.559,00	10.847.152,88	0%
2017	7,5%	9.585.487,82	9.371.618,83	-2%
2018	7,5%	9.665.371,51	9.794.179,91	1%
2019	7,5%	9.703.687,61	9.883.582,14	2%

6. INVESTERINGSINSPANNING

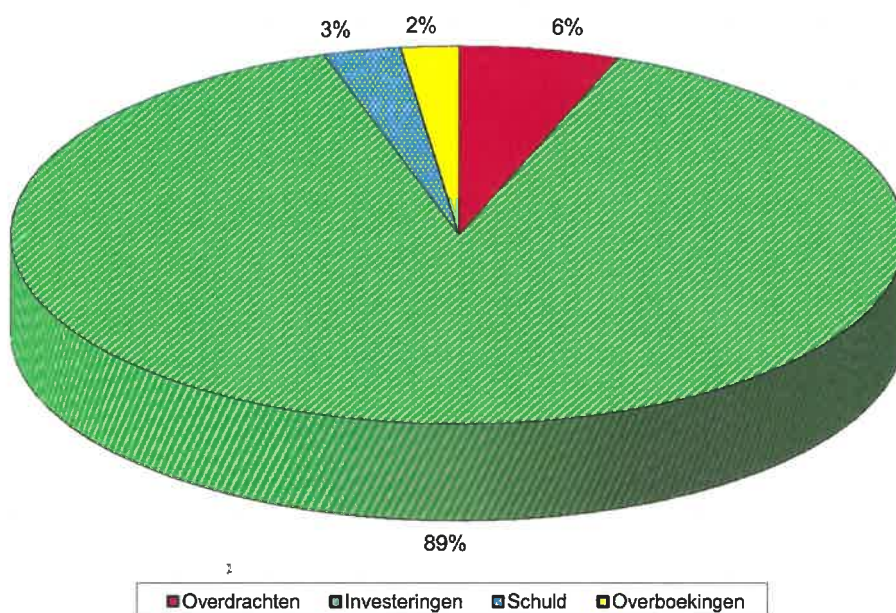
6.1. De buitengewone dienst van het afgelopen dienstjaar

6.1.1. De buitengewone dienst economisch bekeken

6.1.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

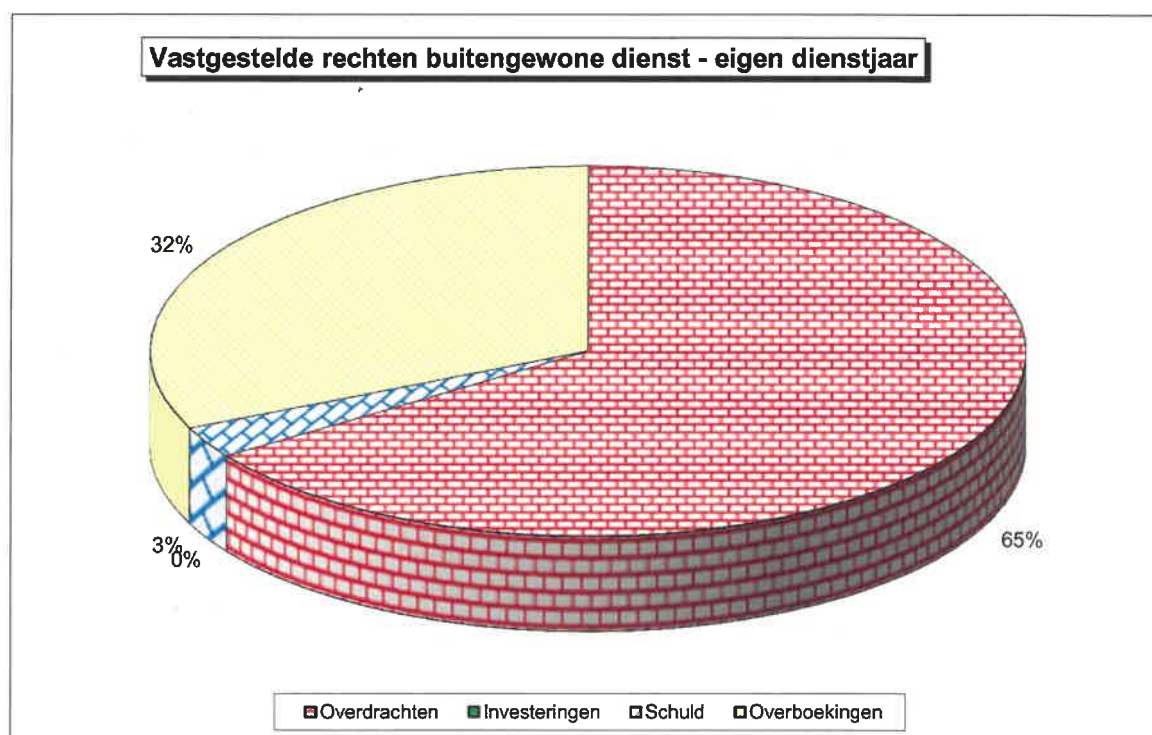
Rubrieken	Bedragen	%
Overdrachten	269.710,26	5,8
Investeringsen	4.180.900,68	89,3
Schuld	130.456,81	2,8
Totaal A	4.581.067,75	97,9
Overboekingen naar de gewone dienst		
Overboeking van de B.D. naar het reservefonds	98.351,67	2,1
Totaal	4.679.419,42	100,0

Vastgelegde uitgaven buitengewone dienst - eigen dienstjaar



6.1.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Overdrachten	1.000.618,45	65,4
Investerings		
Schuld	41.938,18	2,7
Totaal B	1.042.556,63	68,1
Overboeking van G.D. naar B.D.		
Overboeking uit buitengewone reservefond	487.248,46	31,9
Totaal	1.529.805,09	100,0



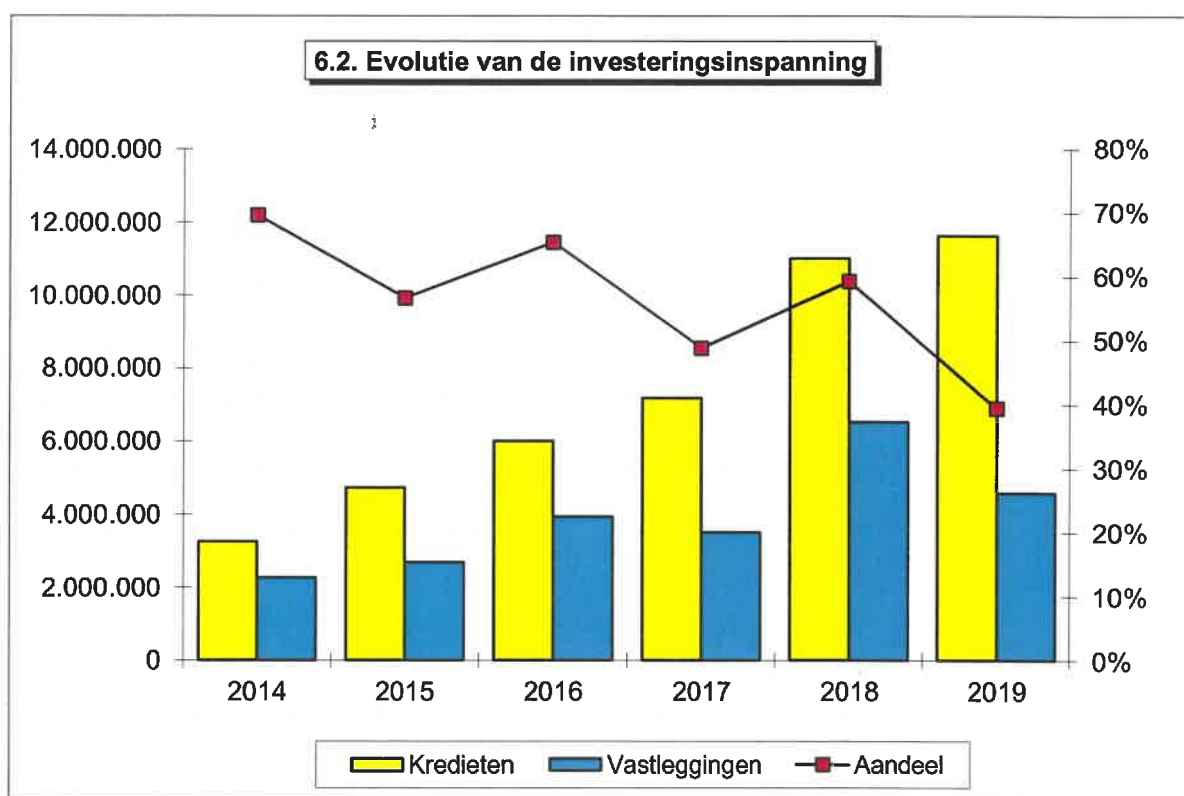
6.1.2. De buitengewone dienst functioneel bekeken

Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

Functies	Rubrieken	Bedragen	%
009	Algemene uitgaven		
019	Algemene schuld		
029	Fondsen		
049	Belastingen en retributies		
059	Verzekeringen		
123	Algemene administratie	38.276,86	0,8
129	Privaat patrimonium	9.657,23	11,8
139	Algemene diensten	318.886,44	7,2
159	Relaties met het buitenland		
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	6.016,13	0,1
499	Verkeer - waterwegen	1.304.963,93	28,5
599	Handel - Nijverheid	7.847,00	0,2
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	525.369,05	11,5
739	Secundair en Kunstonderwijs	342.699,55	7,5
749	Hoger onderwijs		
759	Bijzonder onderwijs		
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	1.122.651,71	24,5
799	Erediensten	115.445,00	2,5
839	Sociale veiligheid en bijstand	3.491,93	0,1
849	Sociale en gezinshulp	392.009,67	8,6
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	243.954,99	5,3
939	Huisvesting - Stedenbouw	149.798,26	3,3
	Totaal	4.581.067,75	100,0

6.2. Evolutie van de investeringsinspanning

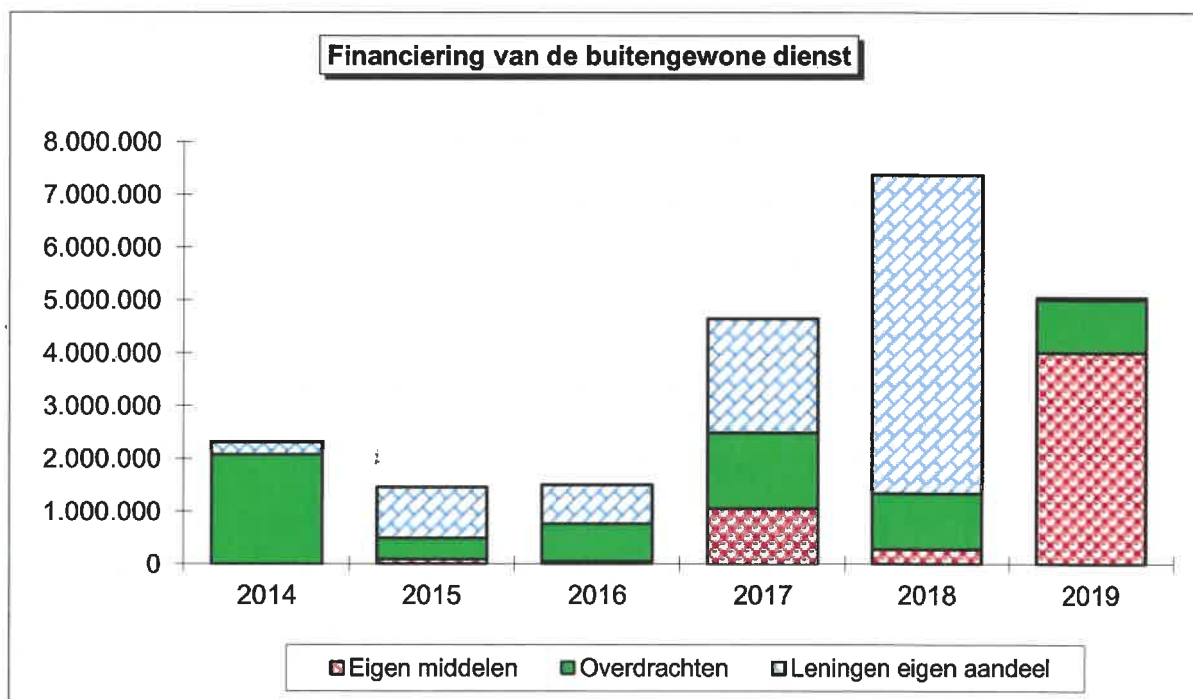
Totale investeringsinspanning (= totaal buitengewone dienst)							
jaar	volgens de begroting (1)			volgens de rekening (2)			(2) / (1)
	Totaal	per inwoner	index	Totaal	per inwoner	index	
2014	3.249.889,25	133,23	100	2.262.315,16	92,74	100	70%
2015	4.732.060,23	193,35	146	2.682.805,27	109,62	119	57%
2016	6.013.720,03	244,41	185	3.931.645,70	159,79	174	65%
2017	7.186.352,52	288,68	221	3.509.740,09	140,99	155	49%
2018	11.004.834,07	438,96	339	6.524.728,21	260,26	288	59%
2019	11.625.122,91	461,37	358	4.581.067,75	181,81	202	39%



6.3. Financiering van de buitengewone dienst

jaar	Totaal buitengewone ontvangsten (gewone dienst + overboekingen)	Vastgestelde rechten uit investeringen	Overboekingen	Totaal eigen middelen	index
2014	2.850.193,52		11.300	11.300	0%
2015	1.413.995,96		88.781	88.781	6%
2016	1.542.170,41	341	46.010	46.351	3%
2017	4.650.992,65	775.000	279.649	1.054.649	23%
2018	4.650.992,65		279.649	279.649	6%
2019	5.051.901,98		4.009.345	4.009.345	79%

jaar	Leningen eigen aandeel en voor derden	index	Leningen staatsaandeel	Andere overdrachten	Totaal overdrachten	index
2014	240.169	8%		2.066.500	2.066.500	73%
2015	969.733	69%		399.722	399.722	28%
2016	735.719	48%		715.860	715.860	46%
2017	2.163.697	47%		1.434.051	1.434.051	31%
2018	6.020.904	129%		1.056.066	1.056.066	23%
2019	41.938	1%		1.000.618	1.000.618	20%



7. GEMEENTELIJKE SCHULD ;

7.1. Samenstelling van de leningslast

De samenstelling van de jaarlijkse leningslast (nl. het totaal per dienstjaar te betalen aflossingen en interesten op leningen) geeft zeer goed het relatieve belang van de verschillende investeringsuitgaven weer.

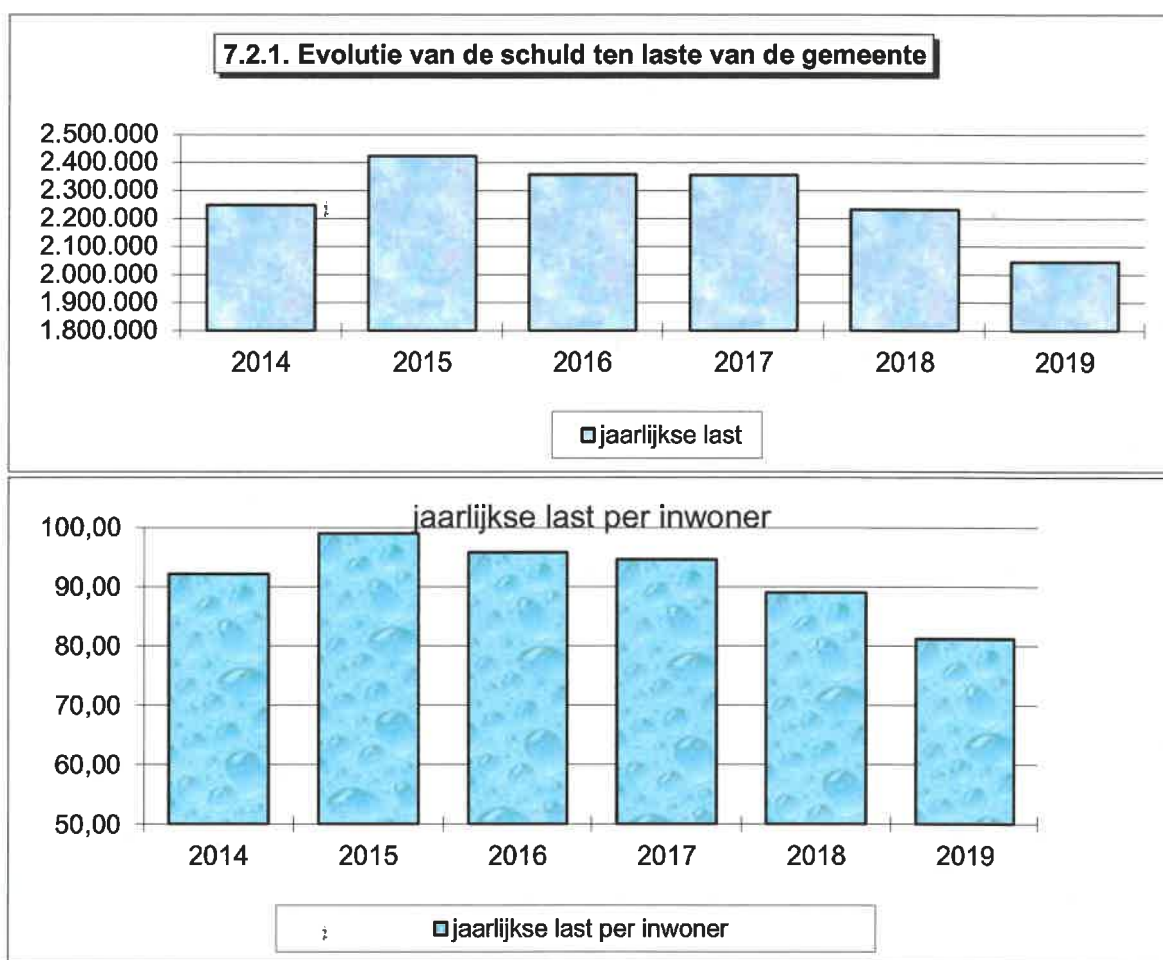
De leningslast wordt immers dikwijls vergeleken met de afschrijvingslast in de private sector.

Functionies	leningslast	terugvordering	saldo	%
9 Algemene uitgaven				#DIV/0!
19 Algemene schuld				#DIV/0!
29 Fondsen				#DIV/0!
49 Belastingen en retributies				#DIV/0!
59 Verzekeringen				#DIV/0!
123 Algemene administratie				#DIV/0!
129 Privaat patrimonium				#DIV/0!
139 Algemene diensten				#DIV/0!
369 Brandweer				#DIV/0!
399 Justitie - Politie				#DIV/0!
499 Verkeer - waterwegen				#DIV/0!
599 Handel - Nijverheid ;				#DIV/0!
699 Landbouw				#DIV/0!
729 Basisonderwijs				#DIV/0!
739 Secundair en Kunstonderwijs				#DIV/0!
749 Hoger onderwijs				#DIV/0!
759 Bijzonder onderwijs				#DIV/0!
767 Openbare bibliotheken				#DIV/0!
789 Volksontwikkeling en kunsten				#DIV/0!
799 Erediensten				#DIV/0!
839 Sociale veiligheid en bijstand				#DIV/0!
849 Sociale en gezinshulp				#DIV/0!
872 Gezondheid en hygiëne				#DIV/0!
874 Voeding - Water				#DIV/0!
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil				#DIV/0!
877 Waterafvoer				#DIV/0!
879 Begraafplaatsen en milieubescherming				#DIV/0!
939 Huisvesting - Stedenbouw				#DIV/0!
Totaal				#DIV/0!

7.2. Evolutie van de jaarlijkse last

7.2.1. Schuld ten laste van de gemeente

jaar	Jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
2014	2.248.352,16	92,17
2015	2.423.431,99	99,02
2016	2.357.841,28	95,83
2017	2.355.683,80	94,63
2018	2.232.301,19	89,04
2019	2.046.028,28	81,20



7.2.2. Schuld ten laste van de staat

jaar	Jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
2014	2.039,26	0,08
2015	1.980,69	0,08
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00

7.2.3. Schuld ten laste van derden

jaar	Jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
2014	219.077,88	8,98
2015	3.369,96	0,14
2016	6.269,16	0,25
2017	7.342,35	0,29
2018	7.479,33	0,30
2019	7.666,78	0,30