

GEMEENTE
WATERMAAL-BOSVOORDE

FINANCIELE BESCHOUWINGEN
BIJ DE BEGROTINGSREKENING
OVER HET DIENSTJAAR
2016

Door de ontvanger van de gemeente,
P. FERON

INHOUD

	pag.
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. Belastingsontvangst 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	
6.2. Evolutie van de investeringsinspanning	
6.3. Financiering van de buitengewone dienst	

7. Gemeentelijke schuld

31

7.1. Samenstelling van de leningslast

7.2. Evolutie van de jaarlijkse leningslast

7.2.1. Schuld ten laste van de gemeente

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 volgens 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	68.698.020,47	9.970.392,50
Aangerekende uitgaven	46.735.818,38	3.147.952,24
Boekhoudkundig resultaat boni/mali	21.962.202,09	6.822.440,26

	GEWONE DIENST	BUITENGEWONE DIENST
Vastgestelde rechten	68.698.020,47	9.970.392,50
Vastgelegde uitgaven	47.731.952,60	10.036.609,68
Begrotingsresultaat overschot/tekort	20.966.067,87	-66.217,18

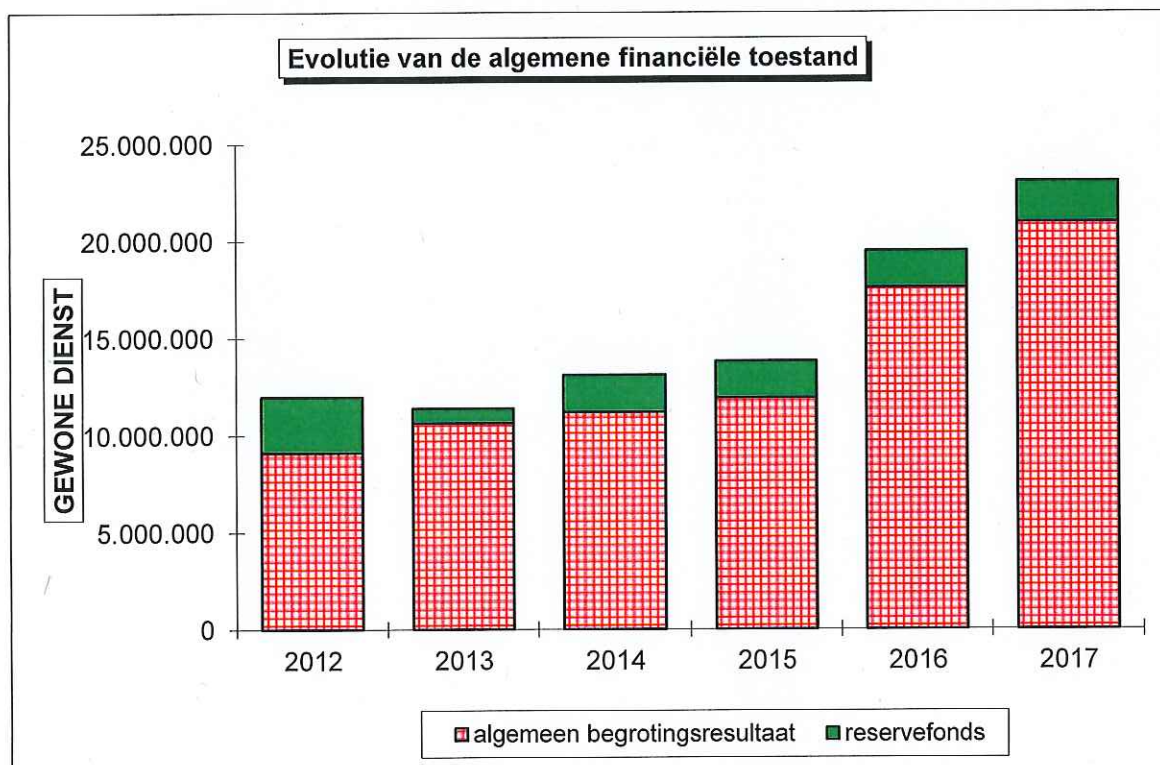
2.2. Terugblik op voorbije dienstjaren

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
2012	9.125.192,12		2.859.430,21	11.984.622,33	
2013	10.637.886,38	17%	753.559,66	11.391.446,04	-5%
2014	11.208.536,26	5%	1.884.344,66	13.092.880,92	15%
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%

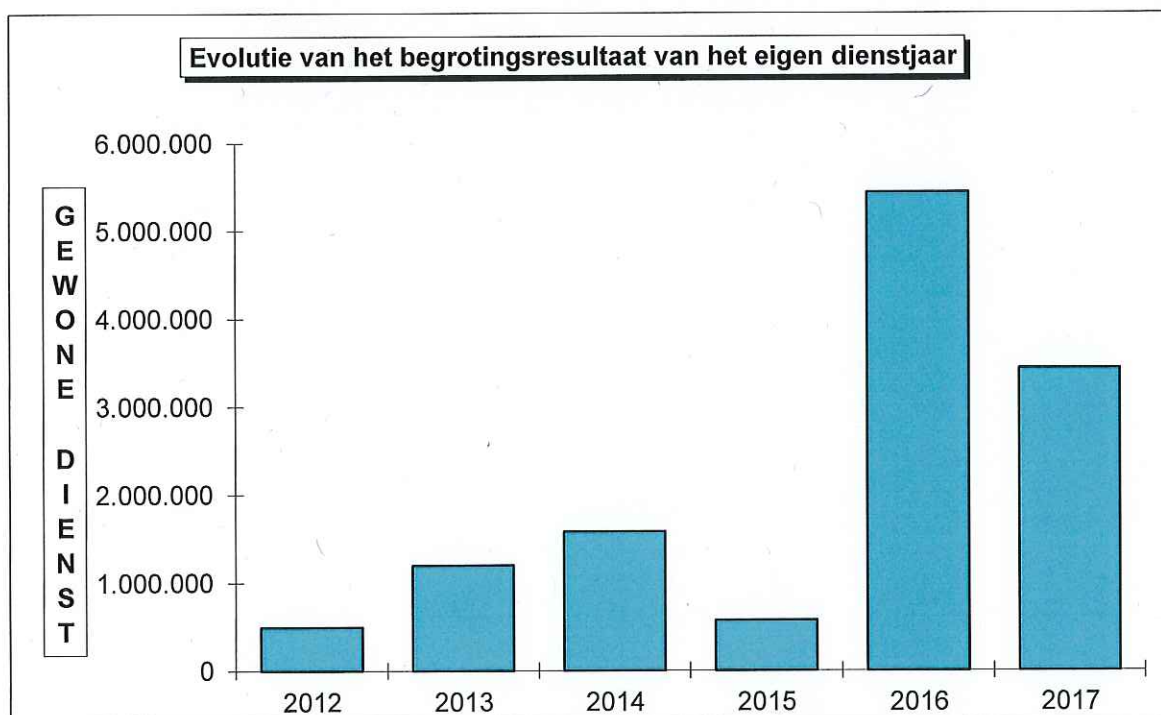


2.2.2. Evolutie van het begrotingsresultaat van het eigen dienstjaar op de gewone dienst

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.

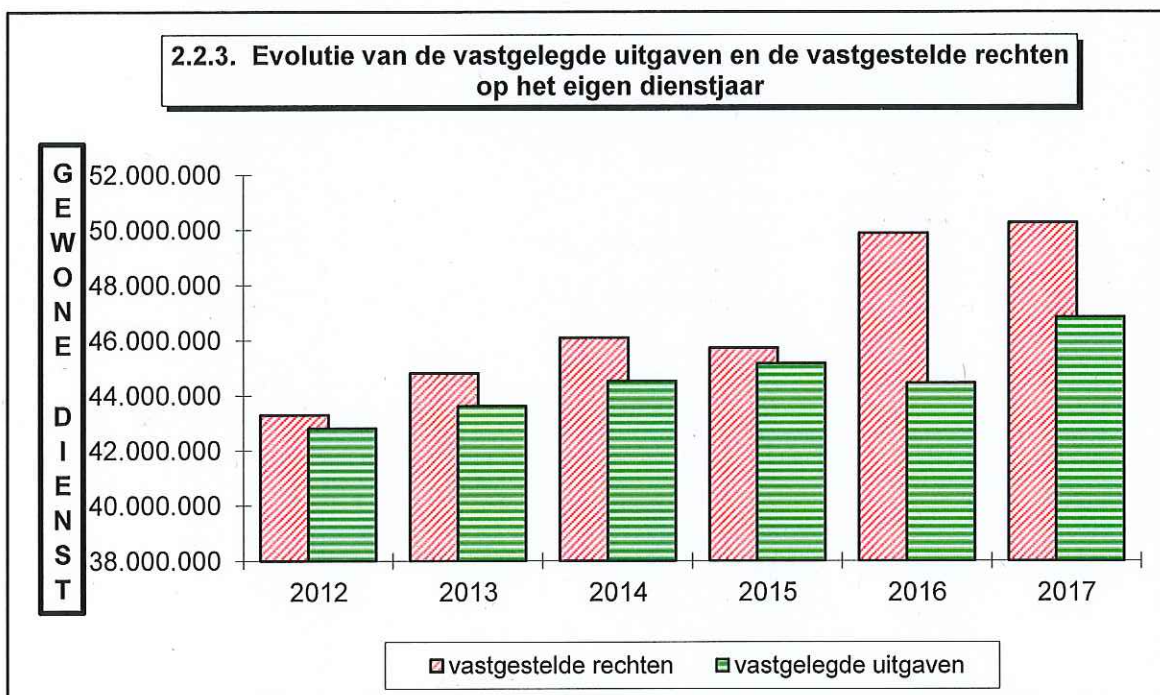
Het algemeen boekhoudkundig resultaat laat derhalve geen grondige analyse van het eigenlijke dienstjaar toe. Tenzij het anders vermeld staat, gaan we bijgevolg, verder in het onderhavige verslag, enkel de verrichtingen van het **eigen dienstjaar** behandelen.

jaar	begrotings- resultaat op het eigen dienstjaar	evolutie in %
2012	492.106,10	
2013	1.197.817,28	143%
2014	1.577.403,73	32%
2015	571.594,26	-64%
2016	5.435.464,88	851%
2017	3.433.430,83	-37%



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
2012	42.810.493,22		43.302.599,32		492.106,10
2013	43.617.597,67	2%	44.815.414,95	3%	1.197.817,28
2014	44.521.027,18	2%	46.098.430,91	3%	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



3. DE GEWONE DIENST ECONOMISCH BEKEKEN

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

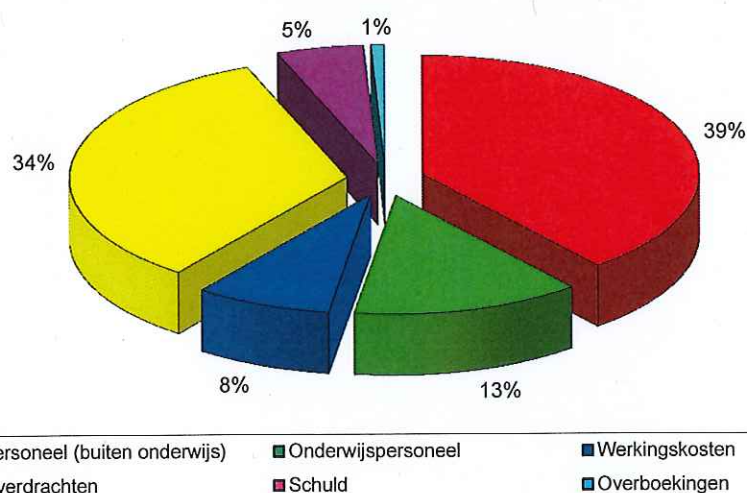
Inzake de gewone dienst moet opgemerkt worden dat zowel de uitgaven als de ontvangsten een fictieve verrichting bevatten.

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	24.746.548,66	52,4
Waaronder onderwijzend personeel	6.264.880,02	13,3
Personeel zonder onderwijs personeel	18.481.668,64	39,2
Werkingskosten	3.756.605,46	8,0
Overdrachten	15.951.272,53	33,8
Schuld	2.383.908,97	5,1
Totaal A	46.838.335,62	99,2
Overboeking naar buitengewone dienst		
Overboeking naar reservefondsen	365.836,18	0,8
Totaal	47.204.171,80	100,0

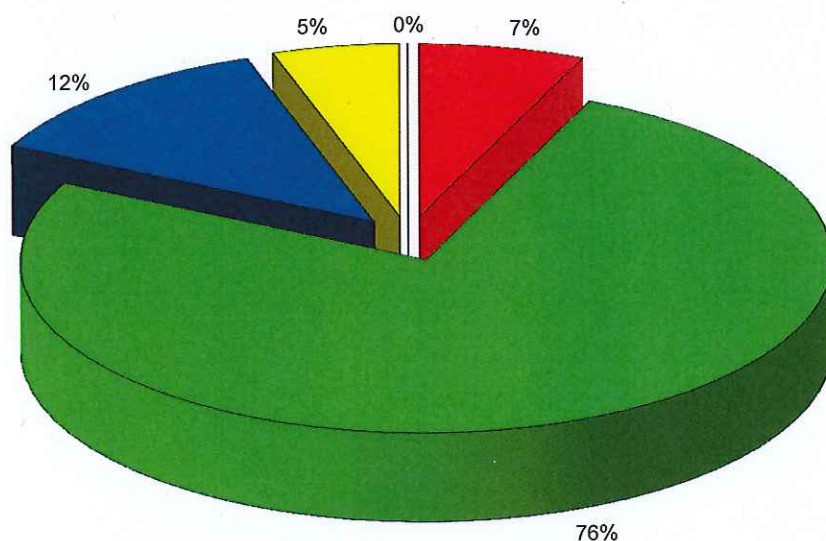
3.1.1. Vastgelegde uitgaven gewone dienst - eigen dienstjaar



3.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Prestaties	3.326.080,24	6,6
Overdrachten	44.404.635,92	88,3
Waaronder onderwijzend personeel	6.264.880,02	12,5
Overdrachten zonder onderwijs personeel	38.139.755,90	75,9
Schuld	2.541.050,29	5,1
Totaal B	50.271.766,45	100,0
Overboekingen vanuit de buitengewone dienst		
Overboeking vanuit de gewone reservefonds		
Totaal	50.271.766,45	100,0

3.1.2. Vastgestelde rechten gewone dienst - eigen dienstjaar



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

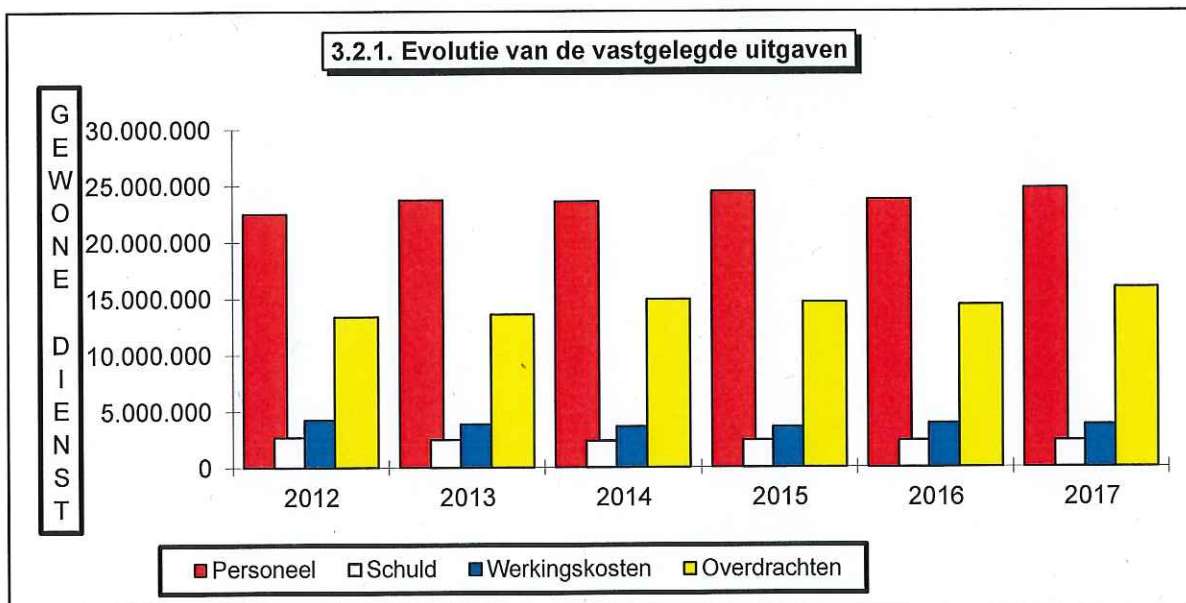
3.2. De evolutie van de economische groepen

3.2.1. De evolutie van de vastgelegde uitgaven

Uitgaven	2012	%	2013	%	2014	%
Personeel						
- onderwijzend personeel	5.820.977,59	14	6.143.649,84	14	6.238.079,79	14
- overige personeelskosten	16.692.019,37	39	17.578.066,86	40	17.355.165,54	39
Werkingskosten	4.227.470,98	10	3.853.431,43	9	3.634.734,85	8
Overdrachten	13.380.782,50	31	13.572.512,31	31	14.925.009,82	34
Schuld (o.a. intresten & aflossingen)	2.689.242,78	6	2.469.937,23	6	2.368.037,18	5
Totaal vastgelegde uitgaven	42.810.493,22	100	43.617.597,67	100	44.521.027,18	100
% verandering t.o.v. 2012			102		104	

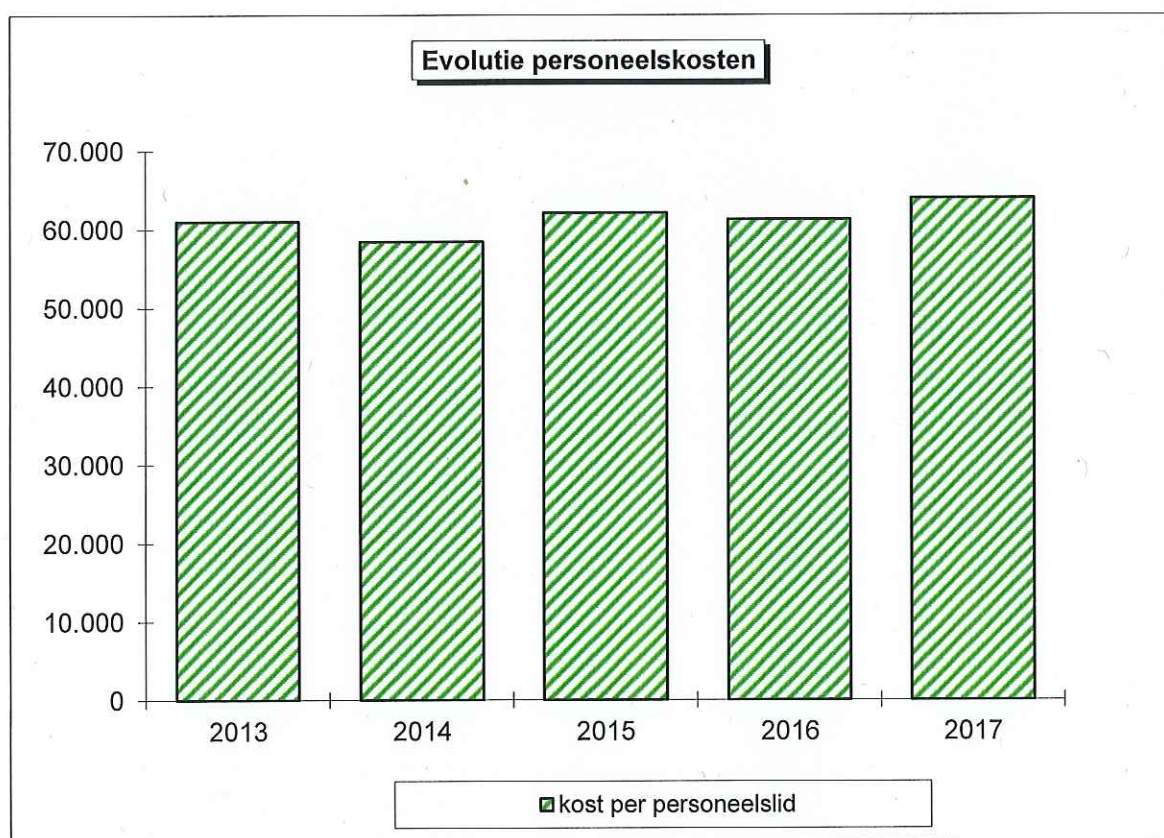
Uitgaven	2015	%	2016	%	2017	%
Personeel						
- onderwijzend personeel	6.447.229,69	14	6.411.921,49	14	6.264.880,02	13
- overige personeelskosten	18.012.154,31	40	17.337.940,32	39	18.481.668,64	39
Werkingskosten	3.605.368,50	8	3.899.763,88	9	3.756.605,46	8
Overdrachten	14.654.311,15	32	14.409.041,54	32	15.951.272,53	34
Schuld (o.a. intresten & aflossingen)	2.438.062,87	5	2.392.261,35	5	2.383.908,97	5
Totaal vastgelegde uitgaven	45.157.126,52	100	44.450.928,58	100	46.838.335,62	100
% verandering t.o.v. 2012	105		104		109	

--



Evolutie der personeelskosten

jaar	kosten gemeente- personeel	totaal personeels- bestand	kost per personeelslid	evolutie t.o.v. vorig jaar
2012	16.692.019	283,00	58.982	
2013	17.578.067	288,00	61.035	3,5%
2014	17.355.166	297,00	58.435	-4,3%
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%

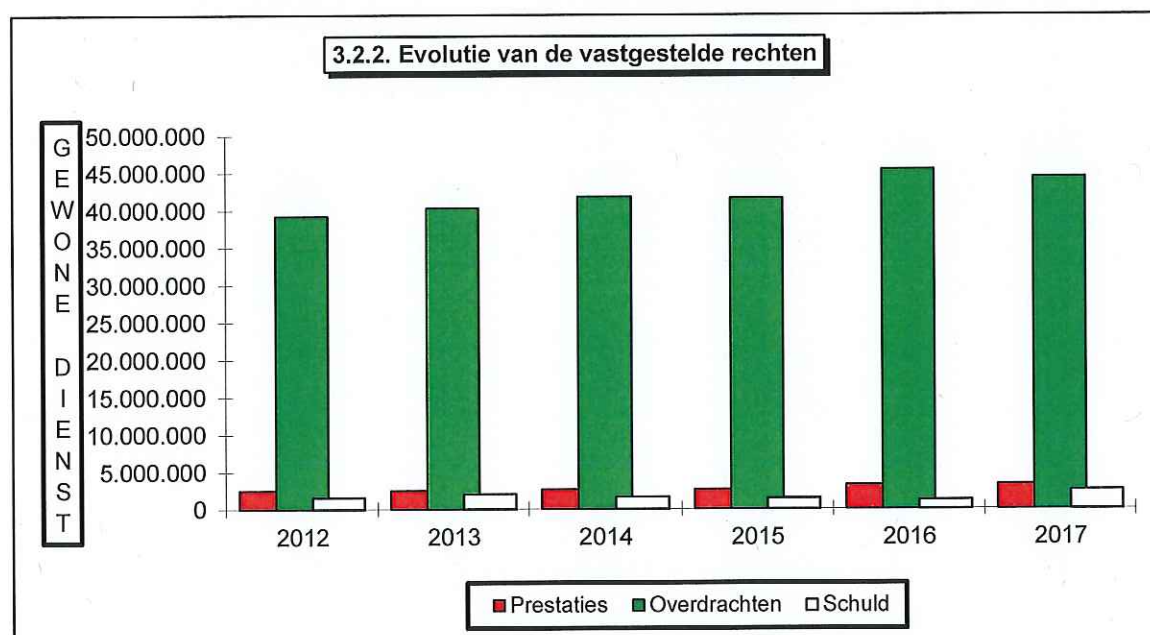


3.2.2. De evolutie van de vastgestelde rechten

Ontvangsten	2012	%	2013	%	2014	%
Prestaties	2.491.723,95	6	2.502.945,24	6	2.638.949,15	6
Overdrachten						
- fondsen	2.362.535,33	5	2.324.876,30	5	2.347.466,40	5
- belastingen	25.158.920,24	58	26.069.592,83	58	27.677.586,20	59
- staats tussenkomst leningen	2.615,73	0	2.039,26	0	1.950,05	0
- toelage onderwijzend personeel	5.820.977,59	13	6.143.649,84	14	0,00	0
- overige overdrachten	5.880.944,58	14	5.737.021,78	13	11.776.328,57	25
Schuld (o.a. intresten & dividenden)	1.584.881,90	4	2.035.289,70	5	1.656.150,54	4
Overboekingen					1.000.000,00	
Totaal vastgestelde rechten	43.302.599,32	100	44.815.414,95	100	47.098.430,91	98
% verandering t.o.v. 2012	100		103		109	

Ontvangsten	2015	%	2016	%	2017	%
Prestaties	2.640.366,10	6	3.211.335,45	6	3.326.080,24	7
Overdrachten						
- fondsen	6.447.229,69	14	2.583.852,43	5	3.837.853,66	8
- belastingen	26.823.161,38	59	29.638.042,93	59	28.716.626,46	57
- staats tussenkomst leningen	1.980,69	0	1.468,11	0	0,00	0
- toelage onderwijzend personeel	6.447.229,69	14	6.411.921,49	13	6.264.880,02	12
- overige overdrachten	1.909.368,39	4	6.814.768,69	14	5.585.275,78	11
Schuld (o.a. intresten en dividenden)	1.459.384,84	3	1.225.004,36	2	2.541.050,29	5
Overboekingen						
Totaal vastgestelde rechten	45.728.720,78	100	49.886.393,46	100	50.271.766,45	100
% verandering t.o.v. 2012	106		115		116	

--



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	704.762,96	1,5
019	Algemene schuld	80.242,58	0,2
029	Fondsen	65.058,35	0,1
049	Belastingen en retributies	275.945,64	0,6
059	Verzekeringen	127.523,28	0,3
123	Algemene administratie	3.243.363,59	6,9
129	Privaat patrimonium	979.738,30	2,1
139	Algemene diensten	4.904.434,16	10,5
159	Relaties met het buitenland	59.087,69	0,1
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	6.345.157,34	13,5
499	Verkeer - waterwegen	1.068.070,83	2,3
599	Handel - Nijverheid	491.653,76	1,0
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	9.966.265,28	21,3
739	Secundair en Kunstonderwijs	2.168.319,27	4,6
759	Bijzonder onderwijs		
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	4.253.957,10	9,1
799	Erediensten	92.669,85	0,2
839	Sociale veiligheid en bijstand	6.470.754,43	13,8
849	Sociale en gezinshulp	2.776.915,52	5,9
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	1.710.742,73	3,7
939	Woongelegenheden - Stedenbouw	1.053.672,96	2,2
	Totaal	46.838.335,62	100,0

4.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Funcities	Rubrieken	Bedragen	%
009	Algemene uitgaven	308.638,66	0,6
019	Algemene schuld	80.242,58	0,2
029	Fondsen	3.837.853,66	7,6
049	Belastingen en retributies	28.931.954,09	57,6
059	Verzekeringen	3.044,66	0,0
123	Algemene administratie	364.021,36	0,7
129	Privaat patrimonium	94.967,14	0,2
139	Algemene diensten	493.718,30	1,0
159	Relaties met het buitenland	35.602,65	0,1
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	1.084.316,27	2,2
499	Verkeer - waterwegen	377.129,80	0,8
599	Handel - Nijverheid	3.368.315,17	6,7
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	6.109.089,62	12,2
739	Bijzonder onderwijs	1.793.005,06	3,6
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	586.892,20	1,2
799	Erediensten	19.414,04	0,0
839	Sociale veiligheid en bijstand	210.648,30	0,4
849	Sociale en gezinshulp	1.452.949,46	2,9
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	741.850,17	1,5
939	Woongelegenheden - Stedenbouw	378.113,26	0,8
	Totaal	50.271.766,45	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	2012	%	2013	%	2014	%
009 Algemene uitgaven	70.209	0	184.343	0	140.821	0
019 Algemene schuld	80.243	0	80.243	0	79.673	0
029 Fondsen	60.935	0	62.056	0	61.739	0
049 Belastingen en retributies	115.743	0	219.351	1	117.773	0
059 Verzekeringen	161.184	0	163.172	0	136.235	0
123 Algemene administratie	2.915.565	7	2.761.174	6	2.774.131	6
129 Privaat patrimonium	834.454	2	891.281	2	919.328	2
139 Algemene diensten	4.638.564	11	4.817.420	11	4.824.026	11
159 Relaties met het buitenland	103.072	0	89.301	0	191.738	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	5.173.061	12	5.284.974	12	6.006.120	13
499 Verkeer - waterwegen	1.176.176	3	1.098.904	3	1.051.995	2
599 Handel - Nijverheid	168.004	0	142.206	0	135.349	0
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	9.881.280	23	10.117.012	23	10.116.033	23
739 Secundair en Kunstonderwijs	1.962.610	5	2.063.703	5	2.065.203	5
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	4.709.711	11	4.672.069	11	4.521.250	10
799 Erediensten	93.918	0	102.415	0	77.160	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	5.015.155	12	5.340.356	12	5.875.029	13
849 Sociale en gezinshulp	2.600.310	6	2.612.145	6	2.598.978	6
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	1.801.286	4	1.637.164	4	1.663.311	4
939 Woongelegenheid - Stedenbouw	1.249.013	3	1.278.307	3	1.165.135	3
	42.810.493	100	43.617.598	100	44.521.027	100

Functie	2015	%	2016	%	2017	%
009 Algemene uitgaven	302.633,25	1	119.485	0	704.763	2
019 Algemene schuld	80.242,58	0	80.243	0	80.243	0
029 Fondsen	125.255,76	0	65.058	0	65.058	0
049 Belastingen en retributies	399.006,10	1	282.028	1	275.946	1
059 Verzekeringen	130.768,85	0	131.688	0	127.523	0
123 Algemene administratie	2.767.927,66	6	2.799.368	6	3.243.364	7
129 Privaat patrimonium	954.087,39	2	861.721	2	979.738	2
139 Algemene diensten	5.004.426,59	11	4.926.145	11	4.904.434	10
159 Relaties met het buitenland	143.118,41	0	35.347	0	59.088	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	5.938.792,24	13	6.165.258	14	6.345.157	14
499 Verkeer - waterwegen	1.095.189,18	2	1.100.207	2	1.068.071	2
599 Handel - Nijverheid	136.794,22	0	210.527	0	491.654	1
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	10.031.002,67	22	10.046.478	23	9.966.265	21
739 Secundair en Kunstonderwijs	2.134.267,80	5	2.122.091	5	2.168.319	5
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	4.429.640,97	10	4.399.674	10	4.253.957	9
799 Erediensten	88.679,58	0	79.793	0	92.670	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	5.825.103,22	13	5.689.029	13	6.470.754	14
849 Sociale en gezinshulp	3.001.776,65	7	2.760.652	6	2.776.916	6
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	1.739.749,83	4	1.562.822	4	1.710.743	4
939 Woongelegenheden - Stedenbouw	828.663,57	2	1.013.312	2	1.053.673	2
	45.157.127	100	44.450.929	100	46.838.336	100

4.2.1.2. De evolutie van enkele belangrijke bestemmingen

Jaar	vastgelegde uitgaven		Openbare verlichting		Pensioenen ten laste		Wedden onderwijn. Pers	
2012	42.810.493,22	100	4.415.820,55	10	4.776.880,00	11	830.641,54	2
2013	43.617.597,67	100	4.548.295,17	10	5.024.001,95	12	771.625,47	2
2014	44.521.027,18	100	4.895.554,53	11	5.546.841,28	12	722.882,69	2
2015	45.157.126,52	100	5.036.264,50	11	5.551.448,97	12	641.213,50	1
2016	44.450.928,58	100	4.903.514,13	11	5.394.630,38	12	602.896,39	1
2017	46.838.335,62	100	5.026.101,98	11	6.200.000,00	13	665.374,41	1

Jaar	Toelage OCMW		Toelage Vivre Chez Soi		Toelage Sportwarande		Toelage La Vénérerie	
2012	7.354.217,61	17	309.730,00	1	596.430,00	1	292.824,00	1
2013	7.726.082,35	18	309.730,00	1	596.430,00	1	276.824,00	1
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	309.730,00	1	276.824,00	1

Jaar	Onthaalmoeders		Toelage Plein Air		Personeelskosten milieu		Resposabiliserings bijdrage	
2012	149.690,50	0	329.286,00	1	505.000,00	1	0,00	0
2013	125.111,50	0	315.286,00	1	505.000,00	1	118.616,24	0
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

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	2012	%	2013	%	2014	%
009 Algemene uitgaven	1.360.865,45	3	1.728.311,73	4	1.710.892,67	4
019 Algemene schuld	80.242,58	0	80.242,58	0	79.672,58	0
029 Fondsen	2.362.535,33	5	2.324.876,30	5	2.347.466,40	5
049 Belastingen en retributies	25.103.984,74	58	26.069.610,83	58	27.677.586,20	60
059 Verzekeringen			1.684,98	0	254,07	0
123 Algemene administratie	266.325,78	1	237.263,96	1	270.160,74	1
129 Privaat patrimonium	65.195,47	0	73.236,84	0	79.717,03	0
139 Algemene diensten	505.769,58	1	577.088,83	1	523.193,36	1
159 Relaties met het buitenland	118.649,07	0	49.674,90	0	32.389,47	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	566.003,69	1	663.060,01	1	675.942,10	1
499 Verkeer - waterwegen	219.344,23	1	211.577,54	0	235.776,50	1
599 Handel - Nijverheid	1.756.993,80	4	1.782.357,92	4	2.015.068,23	4
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	6.148.923,67	14	6.048.815,71	13	5.672.364,06	12
739 Secundair en Kunstonderwijs	1.575.938,41	4	1.679.875,33	4	1.680.319,88	4
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	595.674,23	1	559.816,92	1	455.965,18	1
799 Erediensten	24.080,43	0	23.946,12	0	22.100,66	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	175.719,02	0	191.455,46	0	196.353,42	0
849 Sociale en gezinshulp	1.452.361,05	3	1.239.100,22	3	1.460.510,90	3
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	645.836,27	1	494.487,71	1	778.412,22	2
939 Huisvesting - Stedenbouw	278.156,52	1	778.931,06	2	184.285,24	0
TOTAAL	43.302.599,32	100	44.815.414,95	98	46.098.430,91	100

Funcities	2015	%	2016	%	2017	%
009 Algemene uitgaven	1.853.901,65	4	1.638.218,66	3	308.638,66	1
019 Algemene schuld	80.242,58	0	80.242,58	0	80.242,58	0
029 Fondsen	2.519.146,91	5	2.583.852,43	5	3.837.853,66	8
049 Belastingen en retributies	26.833.457,38	57	29.663.278,56	59	28.931.954,09	58
059 Verzekeringen	727,31	0	3.782,71	0	3.044,66	0
069 Overboekingen			1.000.000,00			
123 Algemene administratie	241.852,52	1	470.595,37	1	364.021,36	1
129 Privaat patrimonium	120.551,69	0	97.665,10	0	94.967,14	0
139 Algemene diensten	576.284,23	1	441.506,59	1	493.718,30	1
159 Relaties met het buitenland	96.013,86	0	33.452,16	0	35.602,65	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	697.275,51	1	1.241.302,85	2	1.084.316,27	2
499 Verkeer - waterwegen	231.828,36	0	274.738,22	1	377.129,80	1
599 Handel - Nijverheid	1.848.435,13	4	1.925.830,00	4	3.368.315,17	7
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	6.215.240,00	13	6.225.705,87	12	6.109.089,62	12
739 Secundair en Kunstonderwijs	1.735.520,21	4	1.742.454,75	3	1.793.005,06	4
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	465.023,01	1	599.631,25	1	586.892,20	1
799 Erediensten	22.209,79	0	27.579,18	0	19.414,04	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	201.799,77	0	228.669,20	0	210.648,30	0
849 Sociale en gezinshulp	1.281.270,92	3	1.588.079,81	3	1.452.949,46	3
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	577.514,44	1	877.797,13	2	741.850,17	1
939 Huisvesting - Stedenbouw	130.425,51	0	142.011,04	0	378.113,26	1
TOTAAL	46.728.720,78	98	49.886.393,46	100	50.271.766,45	99

--

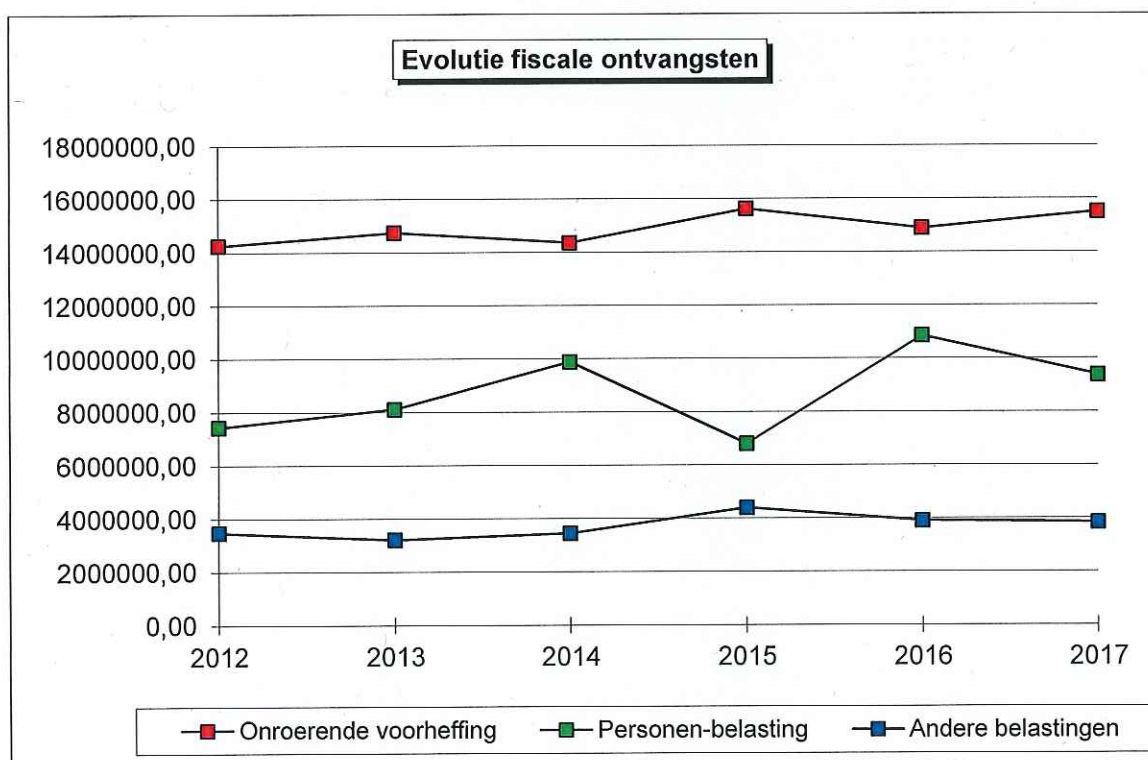
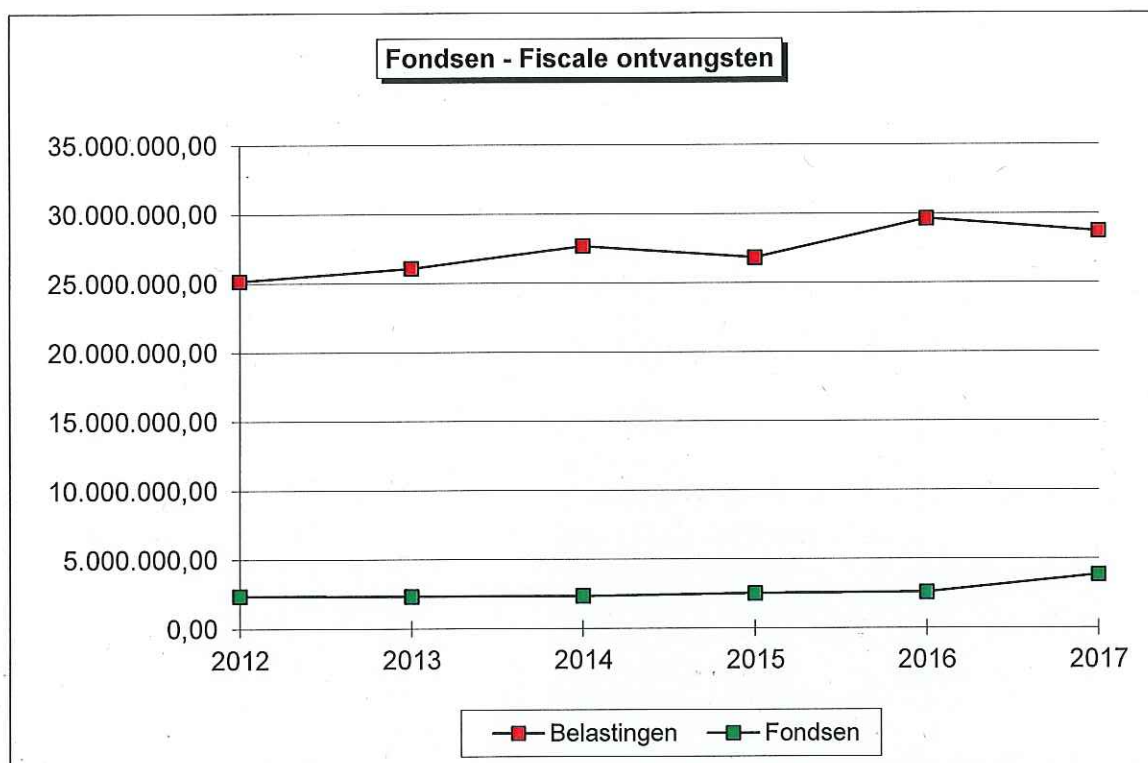
4.2.2.2. De evolutie van enkele belangrijke ontvangsten

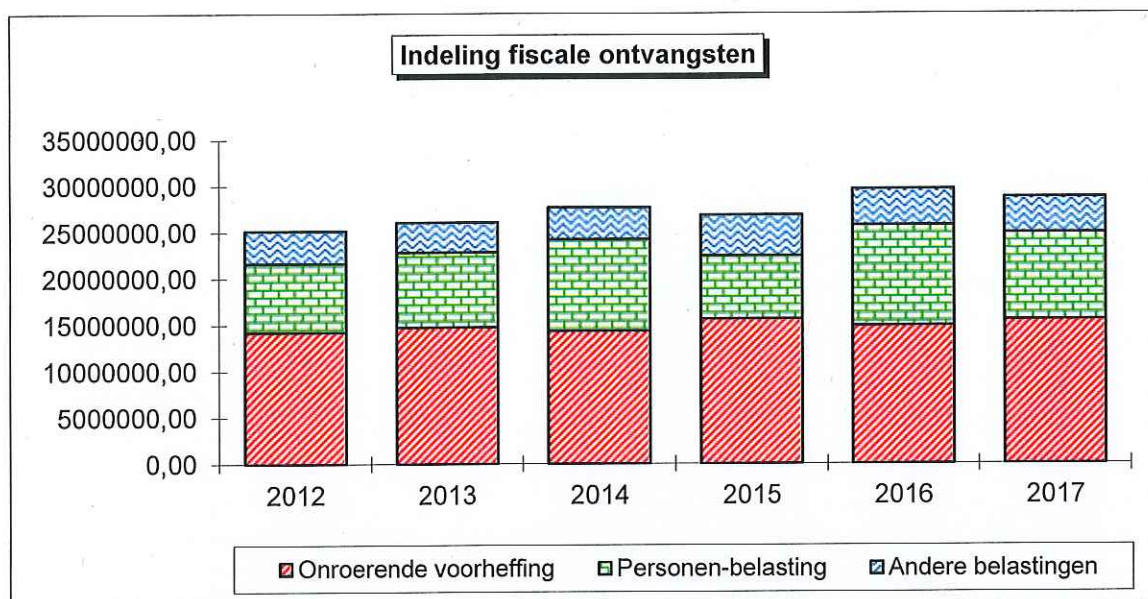
Jaar	Totaal erkende vorderingen		Opbrengsten beleggingen		Algemene Dotatie		Specifieke dotaties	
		%		%		%		%
2012	43.302.599,32	100	131.598,76	0	2.037.190,34	5	295.433,36	1
2013	44.815.414,95	100	32.739,11	0	2.038.343,47	5	271.382,38	1
2014	46.098.430,91	100	41.184,53	0	2.057.981,88	4	274.239,95	1
2015	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

Jaar	Kantoor-belasting		Belasting drijkracht		Onroerende voorheffing		Personen-belasting	
		%		%		%		%
2012	1.909.648,53	4	201.247,46	0	14.248.955,73	33	7.434.153,53	17
2013	1.844.068,68	4	213.983,00	0	14.747.044,80	33	8.111.062,18	18
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

Jaar	Verkeers-belasting		Dividend Electr. Intercomm.		Dividend Gas Intercomm.		Tweede verblijfs-belasting	
		%		%		%		%
2012	237.516,53	1	697.166,32	2	1.047.242,68	2	122.702,75	0
2013	238.479,94	1	690.185,84	2	1.088.085,37	2	119.037,56	0
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

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



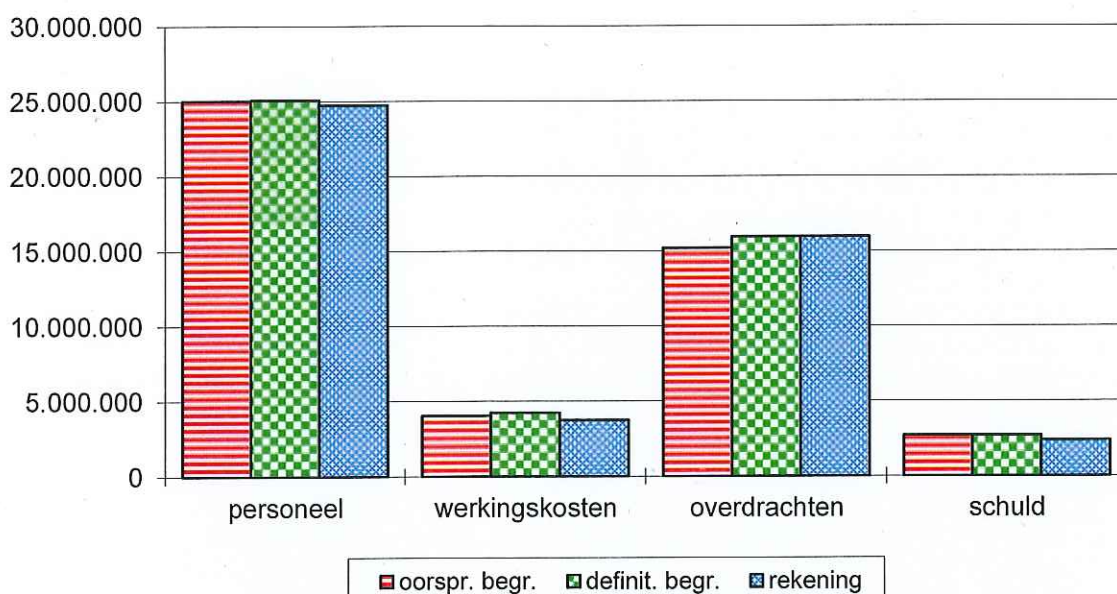


5. VERGELIJKING : BEGROTING - REKENING - (GEWONE DIENST)

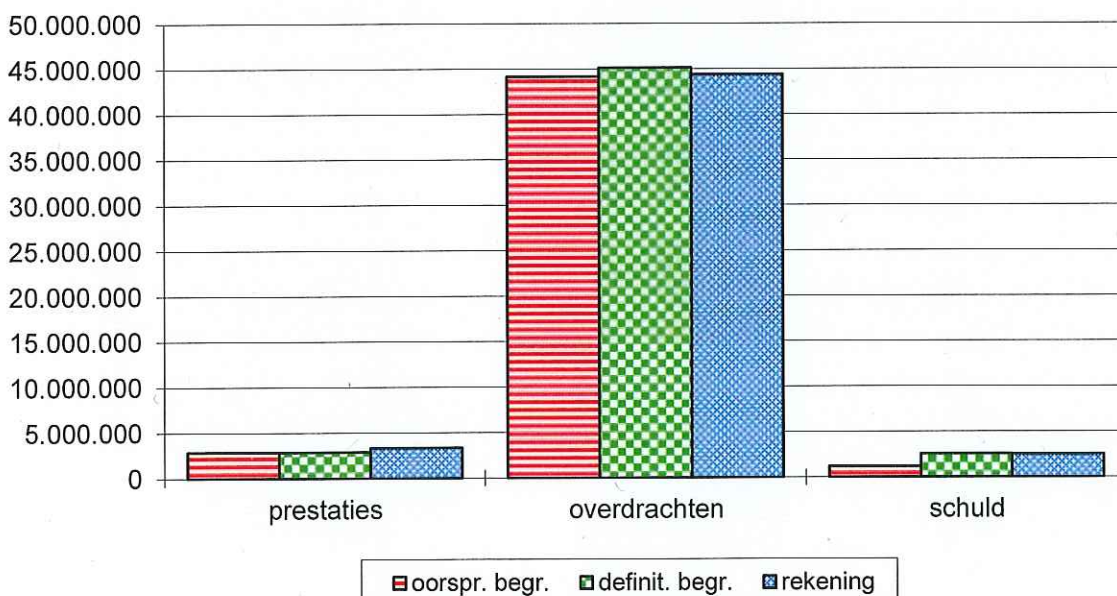
5.1. Vergelijking oorspronkelijke begroting - definitieve begroting - rekening

	oorspronkelijke begroting (1)	definitieve begroting (2)	rekening (3)	$\frac{[(3)-(1)]}{(3)}$	$\frac{[(3)-(2)]}{(3)}$
<u>UITGAVEN</u>			vastgelegde uitgaven		
personeel	25.018.941,32	25.092.243,31	24.746.548,66	-1%	-1%
werkingskosten	4.050.087,00	4.239.159,53	3.756.605,46	-7%	-13%
overdrachten	15.211.262,62	15.951.272,53	15.951.272,53	5%	
schuld	2.702.720,89	2.710.916,47	2.383.908,97	-12%	-14%
totaal	46.983.011,83	47.993.591,84	46.838.335,62	0%	-2%
<u>ONTVANGSTEN</u>			vastgestelde rechten		
prestaties	2.887.336,00	2.887.336,00	3.326.080,24	15%	13%
overdrachten	44.163.299,55	45.130.884,21	44.404.635,92	1%	-2%
schuld	1.186.866,00	2.551.811,60	2.541.050,29	114%	0%
totaal	48.237.501,55	50.570.031,81	50.271.766,45	4%	-1%

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	%
790/211-01	Financiële kosten van leningen	19.000,00	6.035,68	-12.964,32	-68%
76711/954-01	Gewone reservefonds	15.000,00		-15.000,00	-100%
878/211-01	Financiële kosten van leningen	19.000,00	3.667,52	-15.332,48	-81%
7210/211-01	Financiële kosten van leningen	27.000,00	9.869,13	-17.130,87	-63%
7221/211-01	Financiële kosten van leningen	32.000,00	11.186,76	-20.813,24	-65%
137/211-01	Financiële kosten van leningen	48.454,94	19.257,82	-29.197,12	-60%
764/211-01	Financiële kosten van leningen	70.000,00	39.962,85	-30.037,15	-43%
7221/911-01	Aflossing van leningen	122.956,08	82.448,59	-40.507,49	-33%
421/211-01	Financiële kosten van leningen	212.575,19	156.368,76	-56.206,43	-26%

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	Onroerende voorheffing	15.844.642,73	15.505.639,27	-339.003,46	-2%
831/465-02	Bijdragen voor personeeluitgaven	221.050,00		-221.050,00	-100%
040/372-01	Personenbelasting	9.585.487,82	9.371.618,83	-213.868,99	-2%
7221/461-01	personeeluitgaven	2.914.523,00	2.723.732,04	-190.790,96	-7%
000/465-02	Bijdragen voor personeeluitgaven	199.817,00	30.762,96	-169.054,04	-85%
021/466-10	Dotatie artikel 46 Bis	290.671,00	393.060,77	102.389,77	35%
30001/465-02	Bijdragen voor personeeluitgaven		108.535,10	108.535,10	#DIV/0!
040/367-19	Kantoorruimten	2.100.000,00	2.275.867,56	175.867,56	8%
300/465-08	Preventie contracten	698.450,00	972.352,00	273.902,00	100%
040/361-04	documenten	217.300,00	496.916,67	279.616,67	129%

5.4. Vergelijking van enkele begrotingsposten met de rekening

Onroerende voorheffing

Jaar	Opcentiemen	begroting (1)	rekening (2)	$\frac{[(2)-(1)]}{(2)}$
2012	2.743	14.608.951,00	14.248.955,73	-2%
2013	2.800	15.549.975,00	14.747.044,80	-5%
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%

Personenbelasting

Jaar	Percentage	begroting (1)	rekening (2)	$\frac{[(2)-(1)]}{(2)}$
2012	7,0%	8.191.518,60	7.434.153,53	-9%
2013	7,5%	8.905.288,00	8.111.062,18	-9%
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%

6. INVESTERINGSINSPANNING

6.1. De buitengewone dienst van het afgelopen dienstjaar

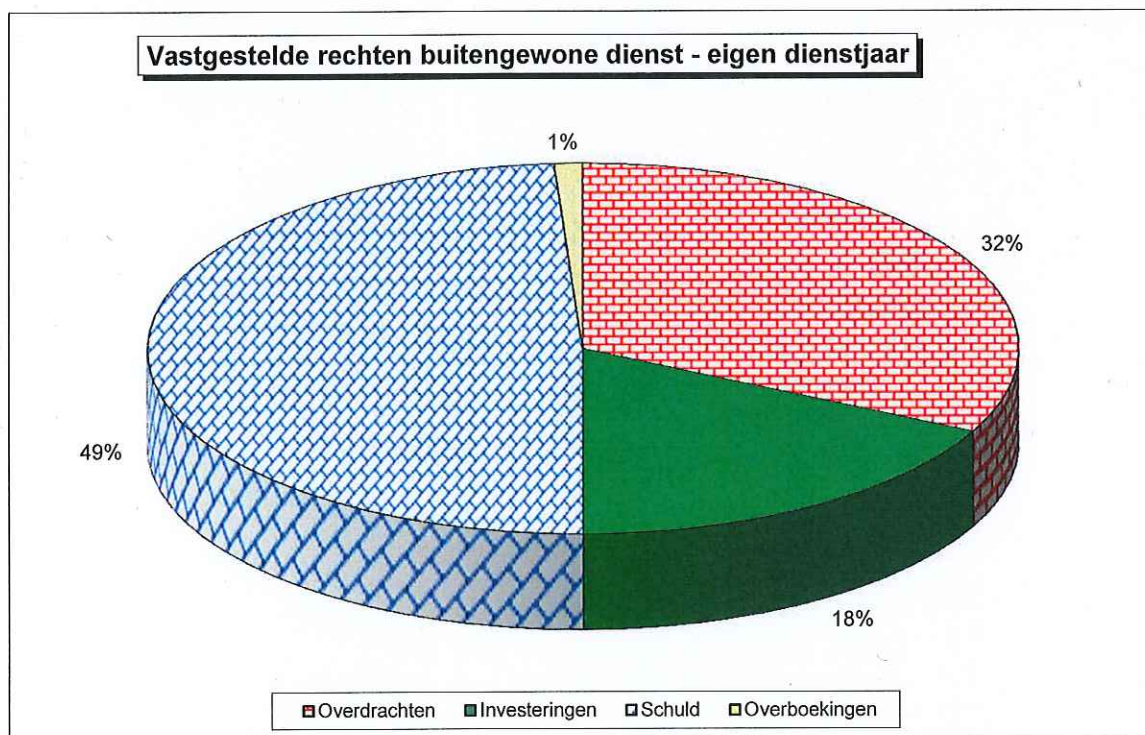
6.1.1. De buitengewone dienst economisch bekeken

6.1.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Overdrachten	4.894,23	0,1
Investerings	3.504.845,86	99,9
Schuld		
Totaal A	3.509.740,09	100,0
Overboekingen naar de gewone dienst		
Overboeking van de B.D. naar het reservefonds		
Totaal	3.509.740,09	100,0

6.1.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Overdrachten	1.434.050,85	32,5
Investerings	775.000,00	17,5
Schuld	2.163.696,81	49,0
Totaal B	4.372.747,66	99,0
Overboeking van G.D. naar B.D.		
Overboeking uit buitengewone reservefondsen	46.010,37	1,0
Totaal	4.418.758,03	100,0



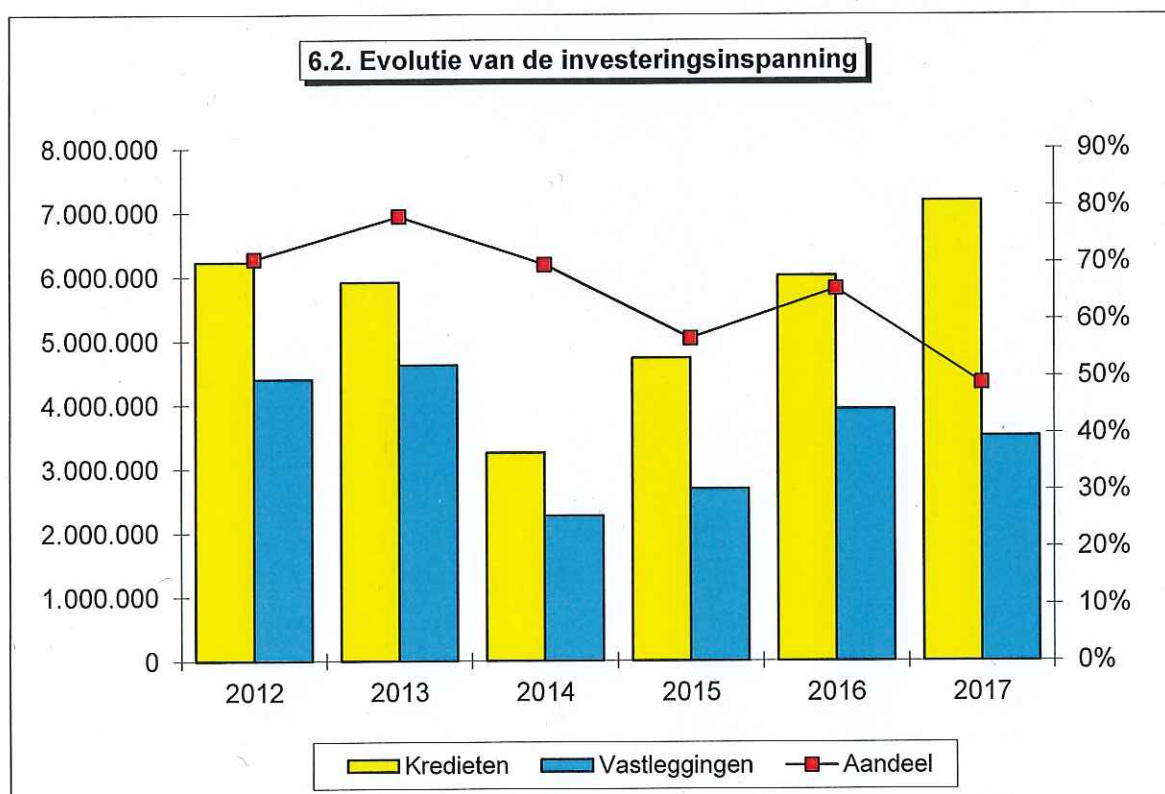
6.1.2. De buitengewone dienst functioneel bekeken

Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

Funcities	Rubrieken	Bedragen	%
009	Algemene uitgaven		
019	Algemene schuld		
029	Fondsen		
049	Belastingen en retributies		
059	Verzekeringen		
123	Algemene administratie	35.730,28	1,0
129	Privaat patrimonium	2.221,72	11,8
139	Algemene diensten	283.977,61	7,2
159	Relaties met het buitenland		
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie		
499	Verkeer - waterwegen	947.478,91	27,0
599	Handel - Nijverheid	4.000,00	0,1
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	735.227,34	20,9
739	Secundair en Kunstonderwijs	131.052,91	3,7
749	Hoger onderwijs		
759	Bijzonder onderwijs		
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	1.089.733,03	31,0
799	Erediensten	24.078,03	0,7
839	Sociale veiligheid en bijstand		
849	Sociale en gezinshulp	26.954,01	0,8
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	227.136,90	6,5
939	Huisvesting - Stedenbouw	2.149,35	0,1
	Totaal	3.509.740,09	100,0

6.2. Evolutie van de investeringsinspanning

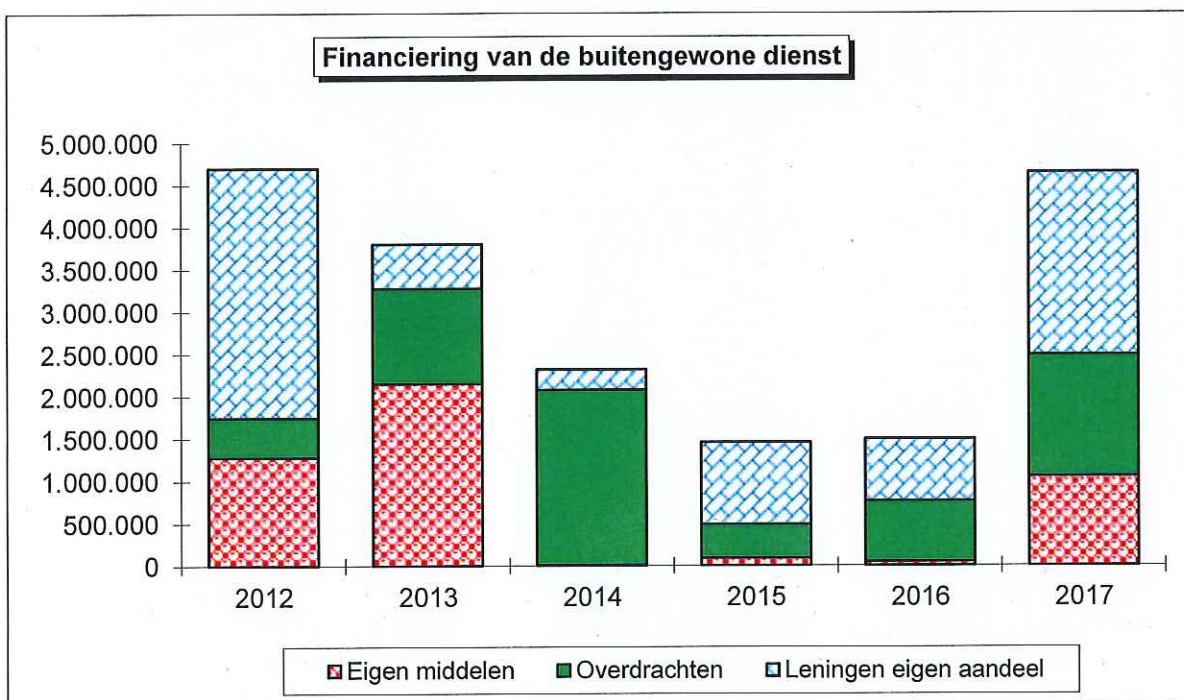
Totale investeringsinspanning (= totaal buitengewone dienst)							
jaar	volgens de begroting (1)			volgens de rekening (2)			(2) / (1)
	Totaal	per inwoner	index	Totaal	per inwoner	index	
2012	6.230.289,44	254,37	100	4.399.844,50	179,64	100	71%
2013	5.913.573,01	241,93	95	4.618.362,54	188,94	105	78%
2014	3.249.889,25	133,23	52	2.262.315,16	92,74	51	70%
2015	4.732.060,23	193,35	76	2.682.805,27	109,62	61	57%
2016	6.013.720,03	244,41	97	3.931.645,70	159,79	89	65%
2017	7.186.352,52	288,68	115	3.509.740,09	140,99	80	49%



6.3. Financiering van de buitengewone dienst

jaar	Totaal buitengewone ontvangsten (gewone dienst + overboekingen)	Vastgestelde rechten uit investeringen	Overboekingen	Totaal eigen middelen	index
2012	4.701.974,45		1.283.739	1.283.739	27%
2013	3.804.639,27		2.153.005	2.153.005	57%
2014	2.317.969,52		11.300	11.300	0%
2015	1.458.235,58		88.781	88.781	6%
2016	1.497.930,79	341	46.010	46.351	3%
2017	4.652.397,00	775.000	279.649	1.054.649	23%

jaar	Leningen eigen aandeel en voor derden	index	Leningen staatsaandeel	Andere overdrachten	Totaal overdrachten	index
2012	2.952.911	63%		465.325	465.325	10%
2013	525.705	14%		1.125.930	1.125.930	30%
2014	240.169	10%		2.066.500	2.066.500	89%
2015	969.733	67%		399.722	399.722	27%
2016	735.719	49%		715.860	715.860	48%
2017	2.163.697	47%		1.434.051	1.434.051	31%



7.2. Evolutie van de jaarlijkse last

7.2.1. Schuld ten laste van de gemeente

jaar	Jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
2012	2.282.344,92	93,18
2013	2.400.277,11	98,20
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

7.2.1. Evolutie van de schuld ten laste van de gemeente

