

GEMEENTE
WATERMAAL-BOSVOORDE

FINANCIELE BESCHOUWINGEN
BIJ DE BEGROTINGSREKENING
OVER HET DIENSTJAAR
2018

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	71.756.491,66	14.386.659,16
Aangerekende uitgaven	47.500.610,35	3.933.027,63
Boekhoudkundig resultaat boni/mali	24.255.881,31	10.453.631,53

	GEWONE DIENST	BUITENGEWONE DIENST
Vastgestelde rechten	71.756.491,66	14.386.659,16
Vastgelegde uitgaven	47.948.417,73	12.497.586,64
Begrotingsresultaat overschot/tekort	23.808.073,93	1.889.072,52

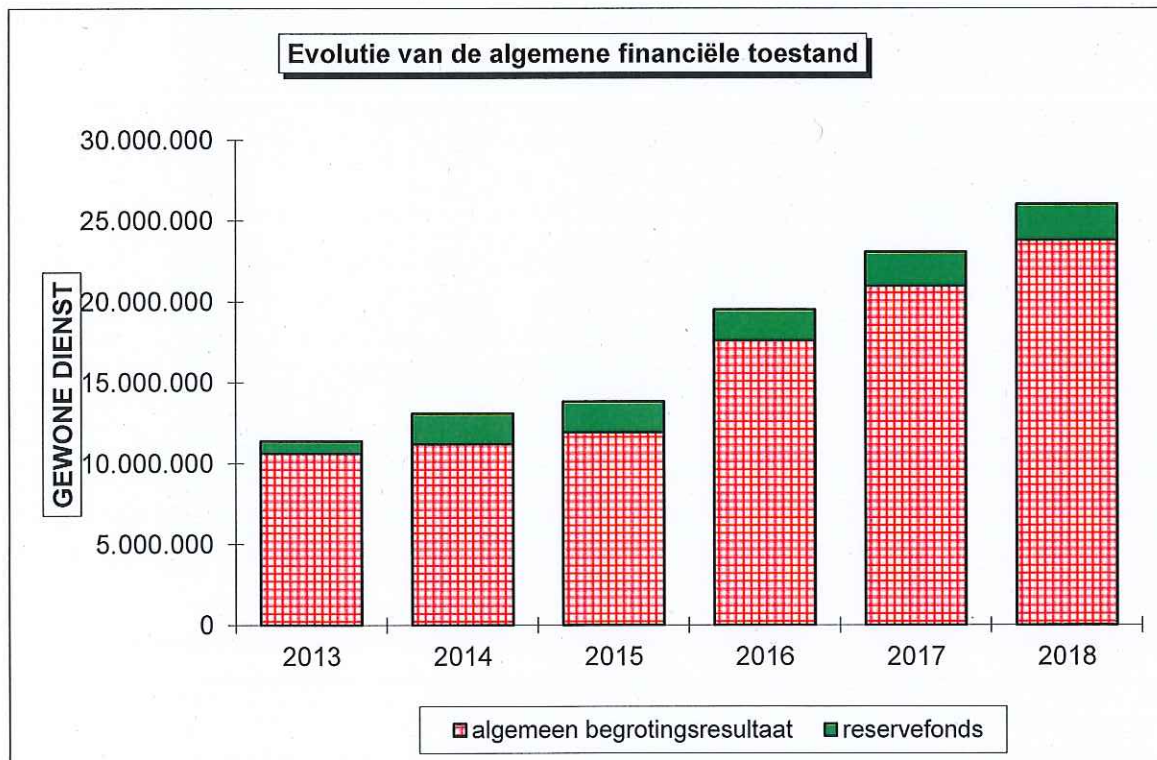
2.2. Terugblik op voorbije dienstjaren

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
2013	10.637.886,38		753.559,66	11.391.446,04	
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%
2018	23.808.073,93	14%	2.213.937,84	26.022.011,77	13%

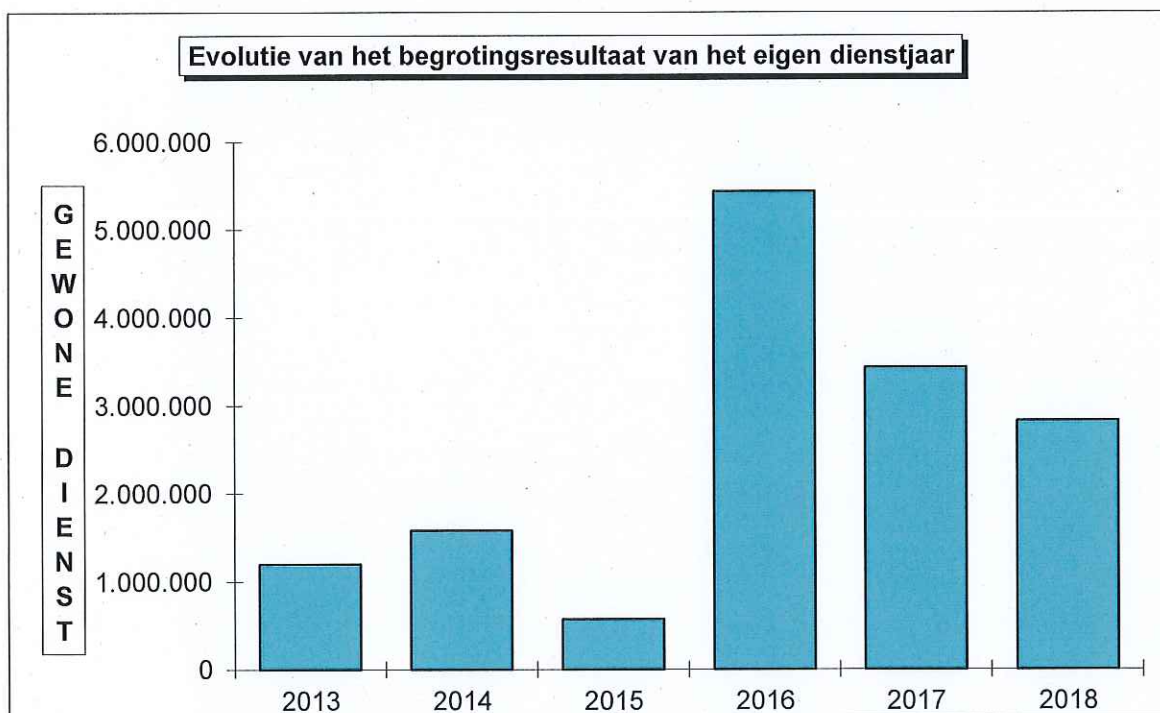


2.2.2. Evolutie van het begrotingsresultaat van het eigen dienstjaar op de gewone dienst

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.

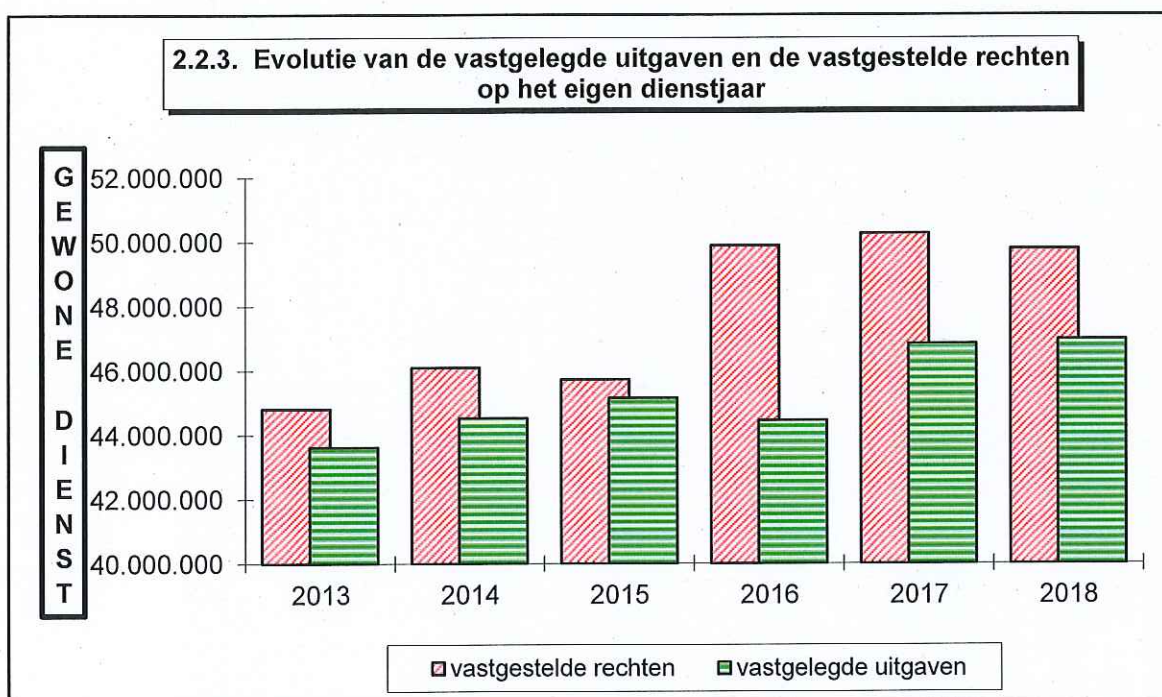
Het algemeen boekhoudkundig resultaat laat derhalve geen grondige analyse van het eigenlijke dienstjaar toe. Tenzij het anders vermeld staat, gaan we bijgevolg, verder in het onderhavige verslag, enkel de verrichtingen van het **eigen dienstjaar** behandelen.

jaar	begrotings- resultaat op het eigen dienstjaar	evolutie in %
2013	1.197.817,28	
2014	1.577.403,73	32%
2015	571.594,26	-64%
2016	5.435.464,88	851%
2017	3.433.430,83	-37%
2018	2.825.001,83	-18%



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
2013	43.617.597,67		44.815.414,95		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
2018	46.969.287,74	0%	49.794.289,57	-1%	2.825.001,83



3. DE GEWONE DIENST ECONOMISCH BEKEKEN

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

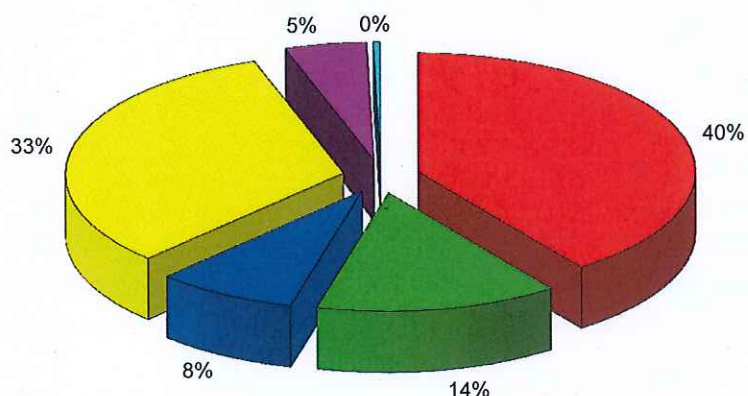
Inzake de gewone dienst moet opgemerkt worden dat zowel de uitgaven als de ontvangsten een fictieve verrichting bevatten.

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	25.543.217,07	54,2
Waaronder onderwijzend personeel	6.671.568,05	14,1
Personeel zonder onderwijs personeel	18.871.649,02	40,0
Werkingskosten	3.880.400,83	8,2
Overdrachten	15.300.040,36	32,4
Schuld	2.245.629,48	4,8
Totaal A	46.969.287,74	99,6
Overboeking naar buitengewone dienst		
Overboeking naar reservefondsen	196.133,73	0,4
Totaal	47.165.421,47	100,0

3.1.1. Vastgelegde uitgaven gewone dienst - eigen dienstjaar

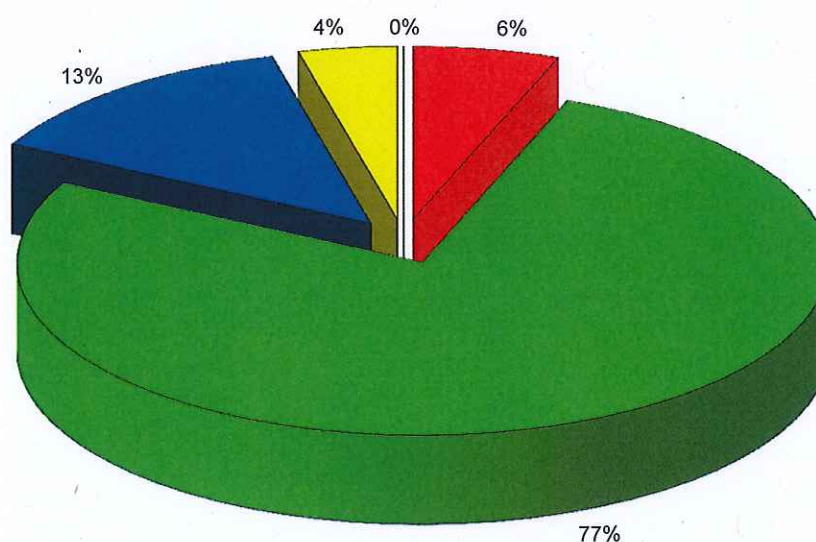


■ Personeel (buiten onderwijs)	■ Onderwijspersoneel	■ Werkingskosten
■ Overdrachten	■ Schuld	■ Overboekingen

3.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Prestaties	2.902.108,60	5,8
Overdrachten	44.937.949,36	90,2
Waaronder onderwijzend personeel	6.671.568,05	13,4
Overdrachten zonder onderwijs personeel	38.266.381,31	76,8
Schuld	1.954.231,61	3,9
Totaal B	49.794.289,57	100,0
Overboekingen vanuit de buitengewone dienst		
Overboeking vanuit de gewone reservefonds		
Totaal	49.794.289,57	100,0

3.1.2. Vastgestelde rechten gewone dienst - eigen dienstjaar



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

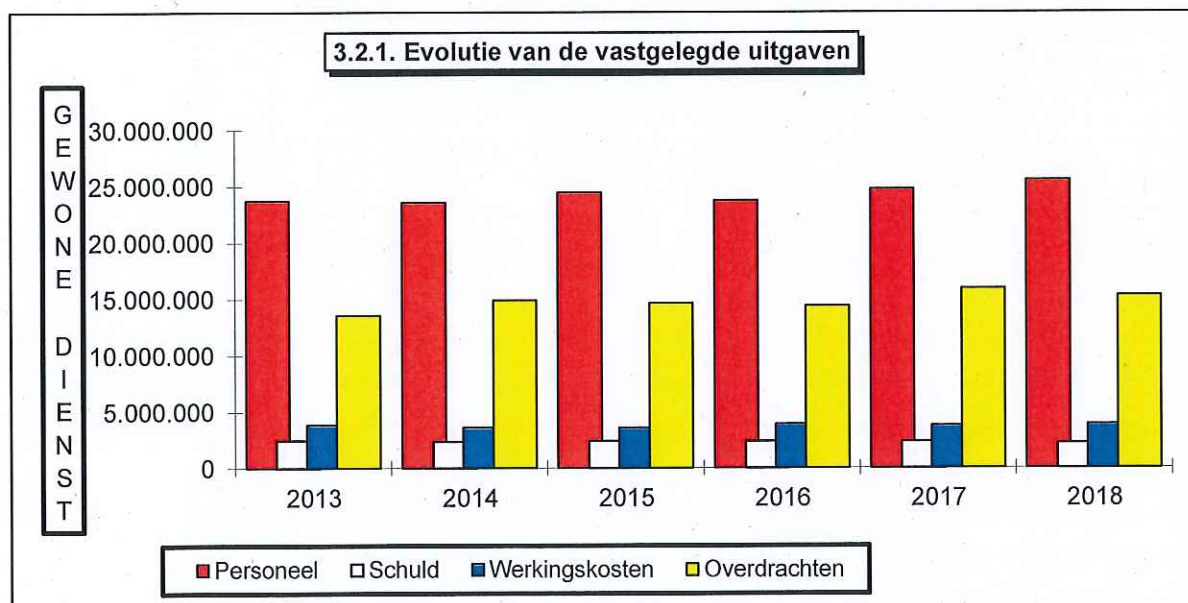
3.2. De evolutie van de economische groepen

3.2.1. De evolutie van de vastgelegde uitgaven

Uitgaven	2013	%	2014	%	2015	%
Personeel						
- onderwijzend personeel	6.143.649,84	14	6.238.079,79	14	6.447.229,69	14
- overige personeelskosten	17.578.066,86	40	17.355.165,54	39	18.012.154,31	40
Werkingskosten	3.853.431,43	9	3.634.734,85	8	3.605.368,50	8
Overdrachten	13.572.512,31	31	14.925.009,82	34	14.654.311,15	32
Schuld (o.a. intresten & aflossingen)	2.469.937,23	6	2.368.037,18	5	2.438.062,87	5
Totaal vastgelegde uitgaven	43.617.597,67	100	44.521.027,18	100	45.157.126,52	100
% verandering t.o.v. 2013			102		104	

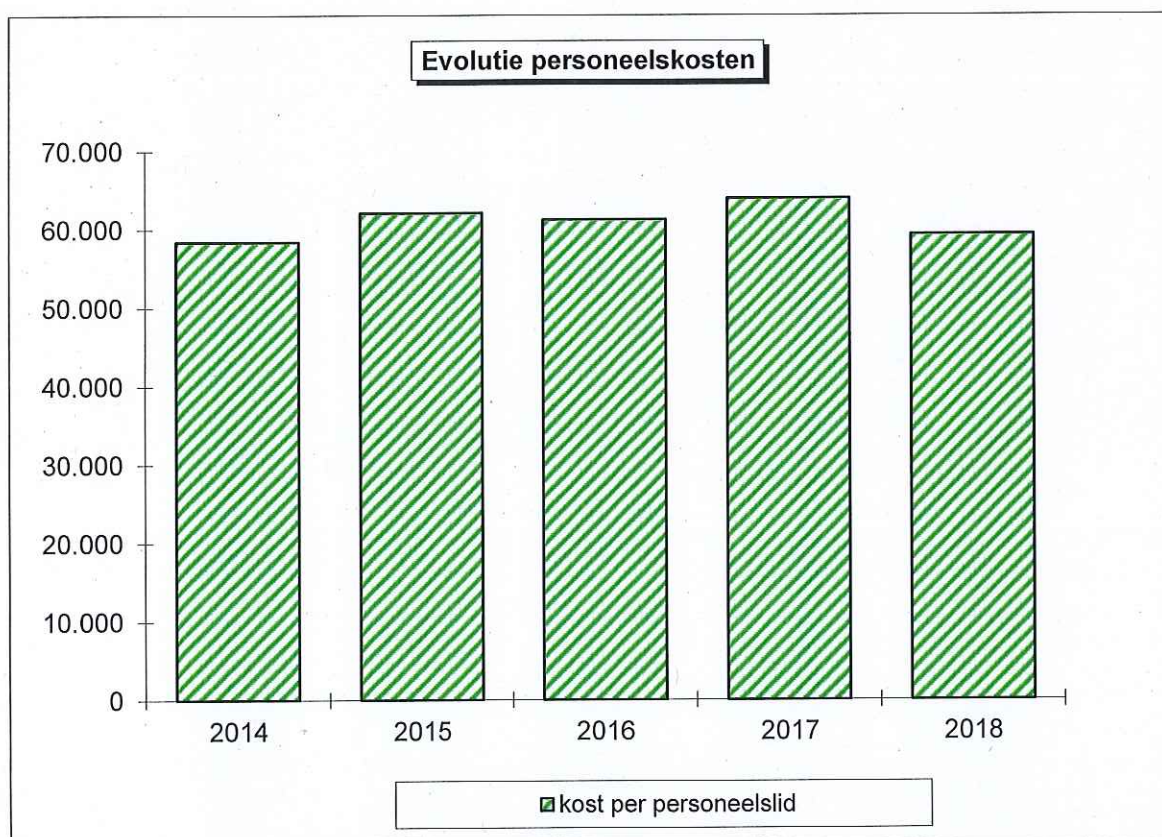
Uitgaven	2016	%	2017	%	2018	%
Personeel						
- onderwijzend personeel	6.411.921,49	14	6.264.880,02	13	6.671.568,05	14
- overige personeelskosten	17.337.940,32	39	18.481.668,64	39	18.871.649,02	40
Werkingskosten	3.899.763,88	9	3.756.605,46	8	3.880.400,83	8
Overdrachten	14.409.041,54	32	15.951.272,53	34	15.300.040,36	33
Schuld (o.a. intresten & aflossingen)	2.392.261,35	5	2.383.908,97	5	2.245.629,48	5
Totaal vastgelegde uitgaven	44.450.928,58	100	46.838.335,62	100	46.969.287,74	100
% verandering t.o.v. 2013	102		107		108	

--



Evolutie der personeelskosten

jaar	kosten gemeente- personeel	totaal personeels- bestand	kost per personeelslid	evolutie t.o.v. vorig jaar
2013	17.578.067	288,00	61.035	
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%
2018	18.871.649	318,00	59.345	-7,2%

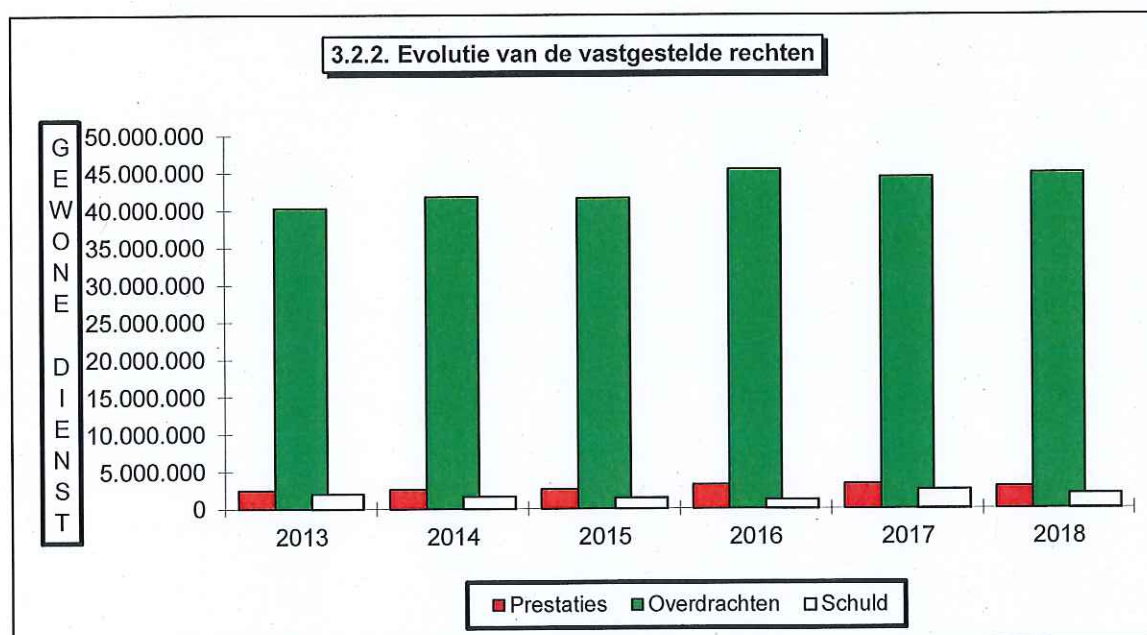


3.2.2. De evolutie van de vastgestelde rechten

Ontvangsten	2013	%	2014	%	2015	%
Prestaties	2.502.945,24	6	2.638.949,15	6	2.640.366,10	6
Overdrachten						
- fondsen	2.324.876,30	5	2.347.466,40	5	2.519.146,91	5
- belastingen	26.069.592,83	58	27.677.586,20	60	26.823.161,38	57
- staatsstussenkomst leningen	2.039,26	0	1.950,05	0	1.980,69	0
- toelage onderwijzend personeel	6.143.649,84	14	6.238.079,79	14	0,00	0
- overige overdrachten	5.737.021,78	13	5.538.248,78	12	12.284.680,86	26
Schuld (o.a. intresten & dividenden)	2.035.289,70	5	1.656.150,54	4	1.459.384,84	3
Overboekingen					1.000.000,00	
Totaal vastgestelde rechten	44.815.414,95	100	46.098.430,91	100	46.728.720,78	98
% verandering t.o.v. 2013	100		103		104	

Ontvangsten	2016	%	2017	%	2018	%
Prestaties	3.211.335,45	6	3.326.080,24	7	2.902.108,60	6
Overdrachten						
- fondsen	6.411.921,49	13	3.837.853,66	8	3.923.175,21	8
- belastingen	29.638.042,93	59	28.716.626,46	57	28.773.199,66	58
- staatsstussenkomst leningen	1.468,11	0	0,00	0	0,00	0
- toelage onderwijzend personeel	6.411.921,49	13	6.264.880,02	12	6.671.568,05	13
- overige overdrachten	2.986.699,63	6	5.585.275,78	11	5.570.006,44	11
Schuld (o.a. intresten en dividenden)	1.225.004,36	2	2.541.050,29	5	1.954.231,61	4
Overboekingen						
Totaal vastgestelde rechten	49.886.393,46	100	50.271.766,45	100	49.794.289,57	100
% verandering t.o.v. 2013	111		112		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	456.321,03	1,0
019	Algemene schuld	80.242,58	0,2
029	Fondsen	27,00	0,0
049	Belastingen en retributies	100.496,57	0,2
059	Verzekeringen	131.367,50	0,3
123	Algemene administratie	3.200.754,70	6,8
129	Privaat patrimonium	1.010.212,37	2,2
139	Algemene diensten	4.891.507,23	10,4
159	Relaties met het buitenland	80.002,06	0,2
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	6.449.593,63	13,7
499	Verkeer - waterwegen	971.971,05	2,1
599	Handel - Nijverheid	235.516,66	0,5
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	10.502.611,72	22,4
739	Secundair en Kunstonderwijs	2.254.740,83	4,8
759	Bijzonder onderwijs		
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	4.326.492,14	9,2
799	Erediensten	79.261,02	0,2
839	Sociale veiligheid en bijstand	6.730.442,40	14,3
849	Sociale en gezinshulp	2.862.516,84	6,1
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	1.793.398,06	3,8
939	Woongelegenheden - Stedenbouw	811.812,35	1,7
	Totaal	46.969.287,74	100,0

4.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Funcities	Rubrieken	Bedragen	%
009	Algemene uitgaven	289.034,54	0,6
019	Algemene schuld	80.242,58	0,2
029	Fondsen	3.923.175,21	7,9
049	Belastingen en retributies	29.057.630,66	58,4
059	Verzekeringen	650,32	0,0
123	Algemene administratie	250.185,82	0,5
129	Privaat patrimonium	94.488,52	0,2
139	Algemene diensten	538.253,55	1,1
159	Relaties met het buitenland	36.640,69	0,1
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	847.016,13	1,7
499	Verkeer - waterwegen	272.776,83	0,5
599	Handel - Nijverheid	1.876.980,69	3,8
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	6.539.925,46	13,1
739	Bijzonder onderwijs	1.870.784,08	3,8
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	487.869,89	1,0
799	Erediensten	24.630,87	0,0
839	Sociale veiligheid en bijstand	234.909,14	0,5
849	Sociale en gezinshulp	1.485.747,74	3,0
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	952.704,94	1,9
939	Woongelegenheden - Stedenbouw	930.641,91	1,9
	Totaal	49.794.289,57	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	2013	%	2014	%	2015	%
009 Algemene uitgaven	184.343	0	140.821	0	302.633	1
019 Algemene schuld	80.243	0	79.673	0	80.243	0
029 Fondsen	62.056	0	61.739	0	125.256	0
049 Belastingen en retributies	219.351	1	117.773	0	399.006	1
059 Verzekeringen	163.172	0	136.235	0	130.769	0
123 Algemene administratie	2.761.174	6	2.774.131	6	2.767.928	6
129 Privaat patrimonium	891.281	2	919.328	2	954.087	2
139 Algemene diensten	4.817.420	11	4.824.026	11	5.004.427	11
159 Relaties met het buitenland	89.301	0	191.738	0	143.118	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	5.284.974	12	6.006.120	13	5.938.792	13
499 Verkeer - waterwegen	1.098.904	3	1.051.995	2	1.095.189	2
599 Handel - Nijverheid	142.206	0	135.349	0	136.794	0
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	10.117.012	23	10.116.033	23	10.031.003	22
739 Secundair en Kunstonderwijs	2.063.703	5	2.065.203	5	2.134.268	5
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	4.672.069	11	4.521.250	10	4.429.641	10
799 Erediensten	102.415	0	77.160	0	88.680	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	5.340.356	12	5.875.029	13	5.825.103	13
849 Sociale en gezinshulp	2.612.145	6	2.598.978	6	3.001.777	7
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	1.637.164	4	1.663.311	4	1.739.750	4
939 Woongelegenheden - Stedenbouw	1.278.307	3	1.165.135	3	828.664	2
	43.617.598	100	44.521.027	100	45.157.127	100

Functie	2016	%	2017	%	2018	%
009 Algemene uitgaven	119.485,31	0	704.763	2	456.321	1
019 Algemene schuld	80.242,58	0	80.243	0	80.243	0
029 Fondsen	65.058,35	0	65.058	0	27	0
049 Belastingen en retributies	282.028,43	1	275.946	1	100.497	0
059 Verzekeringen	131.688,07	0	127.523	0	131.368	0
123 Algemene administratie	2.799.368,49	6	3.243.364	7	3.200.755	7
129 Privaat patrimonium	861.721,19	2	979.738	2	1.010.212	2
139 Algemene diensten	4.926.145,21	11	4.904.434	10	4.891.507	10
159 Relaties met het buitenland	35.347,33	0	59.088	0	80.002	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	6.165.258,33	14	6.345.157	14	6.449.594	14
499 Verkeer - waterwegen	1.100.207,05	2	1.068.071	2	971.971	2
599 Handel - Nijverheid	210.526,57	0	491.654	1	235.517	1
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	10.046.478,21	23	9.966.265	21	10.502.612	22
739 Secundair en Kunstonderwijs	2.122.091,25	5	2.168.319	5	2.254.741	5
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	4.399.673,97	10	4.253.957	9	4.326.492	9
799 Erediensten	79.793,08	0	92.670	0	79.261	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	5.689.028,76	13	6.470.754	14	6.730.442	14
849 Sociale en gezinshulp	2.760.652,47	6	2.776.916	6	2.862.517	6
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	1.562.822,40	4	1.710.743	4	1.793.398	4
939 Woongelegenheid - Stedenbouw	1.013.311,53	2	1.053.673	2	811.812	2
	44.450.929	100	46.838.336	100	46.969.288	100

4.2.1.2. De evolutie van enkele belangrijke bestemmingen

Jaar	vastgelegde uitgaven		Bijdrage Policiezone		Bijdrage OCMW		Pensioenen ten laste	
2013	43.617.597,67	100	4.548.295,17	10	5.024.001,95	12	1.316.740,57	3
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	1.432.529,14	3
2017	46.838.335,62	100	5.026.101,98	11	6.200.000,00	13	1.393.205,41	3
2018	46.969.287,74	100	5.101.496,51	11	6.423.359,52	14	1.362.887,65	3

Jaar	Onderwijs personeel		Toelage Vivre Chez Soi		Toelage Sportwarande		Toelage La Vénérerie	
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	495.819,00	1	276.824,00	1
2018	6.671.568,06	14	309.730,00	1	309.730,00	1	326.824,00	1

Jaar	Preventie		Toelage Plein Air		Bijdrage Grondbedrijf		Resposabiliserings bijdrage	
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
2018	805.739,00	2	201.446,00	0	0,00	0	345.535,17	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	2013	%	2014	%	2015	%
009 Algemene uitgaven	1.728.311,73	4	1.710.892,67	4	1.853.901,65	4
019 Algemene schuld	80.242,58	0	79.672,58	0	80.242,58	0
029 Fondsen	2.324.876,30	5	2.347.466,40	5	2.519.146,91	6
049 Belastingen en retributies	26.069.610,83	58	27.677.586,20	60	26.833.457,38	59
059 Verzekeringen	1.684,98	0	254,07	0	727,31	0
123 Algemene administratie	237.263,96	1	270.160,74	1	241.852,52	1
129 Privaat patrimonium	73.236,84	0	79.717,03	0	120.551,69	0
139 Algemene diensten	577.088,83	1	523.193,36	1	576.284,23	1
159 Relaties met het buitenland	49.674,90	0	32.389,47	0	96.013,86	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	663.060,01	1	675.942,10	1	697.275,51	2
499 Verkeer - waterwegen	211.577,54	0	235.776,50	1	231.828,36	1
599 Handel - Nijverheid	1.782.357,92	4	2.015.068,23	4	1.848.435,13	4
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	6.048.815,71	13	5.672.364,06	12	6.215.240,00	14
739 Secundair en Kunstonderwijs	1.679.875,33	4	1.680.319,88	4	1.735.520,21	4
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	559.816,92	1	455.965,18	1	465.023,01	1
799 Erediensten	23.946,12	0	22.100,66	0	22.209,79	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	191.455,46	0	196.353,42	0	201.799,77	0
849 Sociale en gezinshulp	1.239.100,22	3	1.460.510,90	3	1.281.270,92	3
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	494.487,71	1	778.412,22	2	577.514,44	1
939 Huisvesting - Stedenbouw	778.931,06	2	184.285,24	0	130.425,51	0
TOTAAL	44.815.414,95	100	46.098.430,91	100	45.728.720,78	100

Functies	2016	%	2017	%	2018	%
009 Algemene uitgaven	1.638.218,66	3	308.638,66	1	289.034,54	1
019 Algemene schuld	80.242,58	0	80.242,58	0	80.242,58	0
029 Fondsen	2.583.852,43	5	3.837.853,66	8	3.923.175,21	8
049 Belastingen en retributies	29.663.278,56	58	28.931.954,09	58	29.057.630,66	58
059 Verzekeringen	3.782,71	0	3.044,66	0	650,32	0
069 Overboekingen			1.000.000,00			
123 Algemene administratie	470.595,37	1	364.021,36	1	250.185,82	1
129 Privaat patrimonium	97.665,10	0	94.967,14	0	94.488,52	0
139 Algemene diensten	441.506,59	1	493.718,30	1	538.253,55	1
159 Relaties met het buitenland	33.452,16	0	35.602,65	0	36.640,69	0
369 Brandweer						
399 Justitie - Politie	1.241.302,85	2	1.084.316,27	2	847.016,13	2
499 Verkeer - waterwegen	274.738,22	1	377.129,80	1	272.776,83	1
599 Handel - Nijverheid	1.925.830,00	4	3.368.315,17	7	1.876.980,69	4
699 Landbouw						
729 Basisonderwijs	6.225.705,87	12	6.109.089,62	12	6.539.925,46	13
739 Secundair en Kunstonderwijs	1.742.454,75	3	1.793.005,06	4	1.870.784,08	4
749 Hoger onderwijs						
759 Bijzonder onderwijs						
767 Openbare bibliotheken						
789 Volksontwikkeling en kunsten	599.631,25	1	586.892,20	1	487.869,89	1
799 Erediensten	27.579,18	0	19.414,04	0	24.630,87	0
839 Sociale veiligheid en bijstand	228.669,20	0	210.648,30	0	234.909,14	0
849 Sociale en gezinshulp	1.588.079,81	3	1.452.949,46	3	1.485.747,74	3
872 Gezondheid en hygiëne						
874 Voeding - Water						
876 Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil						
877 Waterafvoer						
879 Begraafplaatsen en milieubescher	877.797,13	2	741.850,17	1	952.704,94	2
939 Huisvesting - Stedenbouw	142.011,04	0	378.113,26	1	930.641,91	2
TOTAAL	50.886.393,46	98	50.271.766,45	100	49.794.289,57	98

--

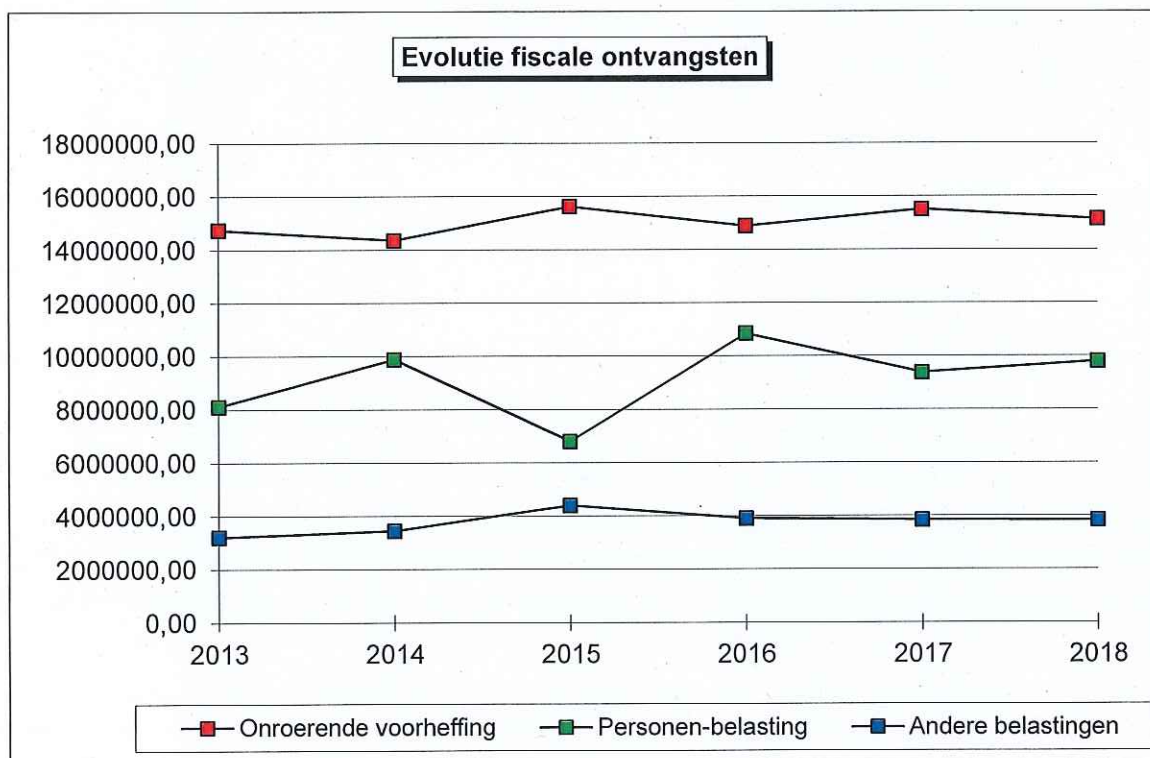
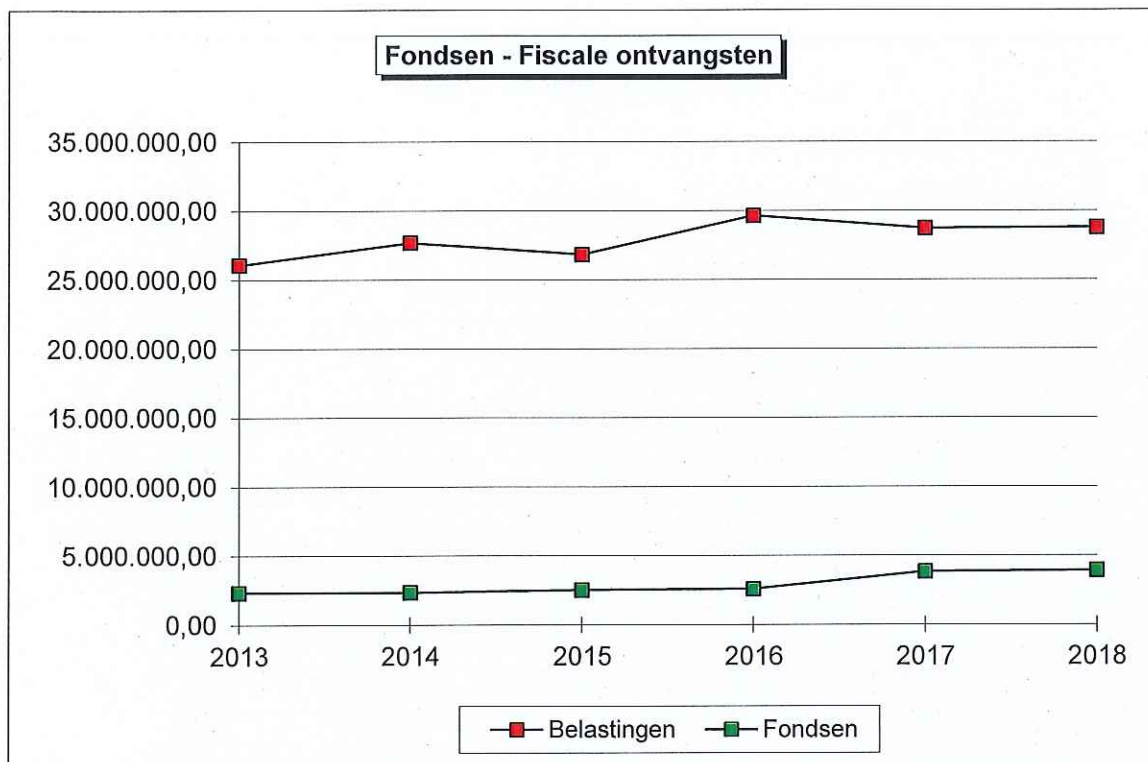
4.2.2.2. De evolutie van enkele belangrijke ontvangsten

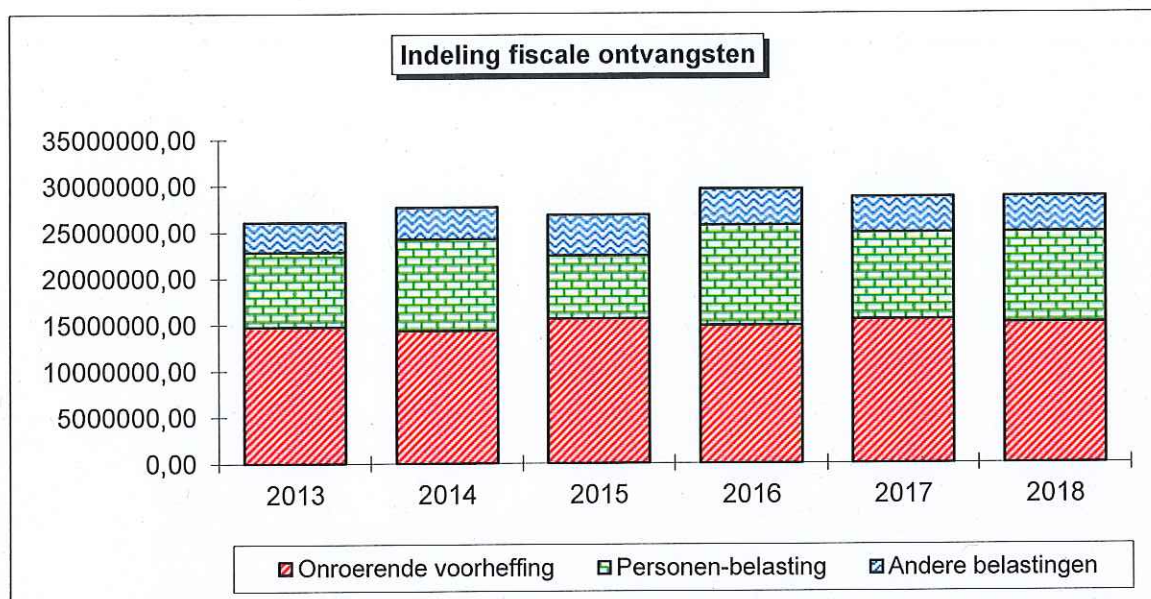
Jaar	Totaal erkende vorderingen		Crediet notas		Algemene Dotatie		Specifieke dotaties 46 Bis	
		%		%		%		%
2013	44.815.414,95	100	32.739,11	0	2.038.343,47	5	271.382,38	1
2014	46.098.430,91	100	41.184,53	0	2.057.981,88	4	274.239,95	1
2015	45.728.720,78	100	119.567,83	0	2.116.615,64	5	277.014,55	1
2016	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
2018	49.794.289,57	100	78.882,30	0	3.513.636,81	7	409.538,40	1

Jaar	Kantoor-belasting		Belasting openbaar domein		Onroerende voorheffing		Personen-belasting	
		%		%		%		%
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
2018	1.966.426,73	4	143.927,62	0	15.143.700,64	30	9.794.179,91	20

Jaar	Verkeers-belasting		Dividend Electr. Intercomm.		Dividend Gas Intercomm.		Dividend Hydrobru	
		%		%		%		%
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
2018	201.825,63	0	809.016,68	2	1.064.403,64	2	245.895,85	0

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

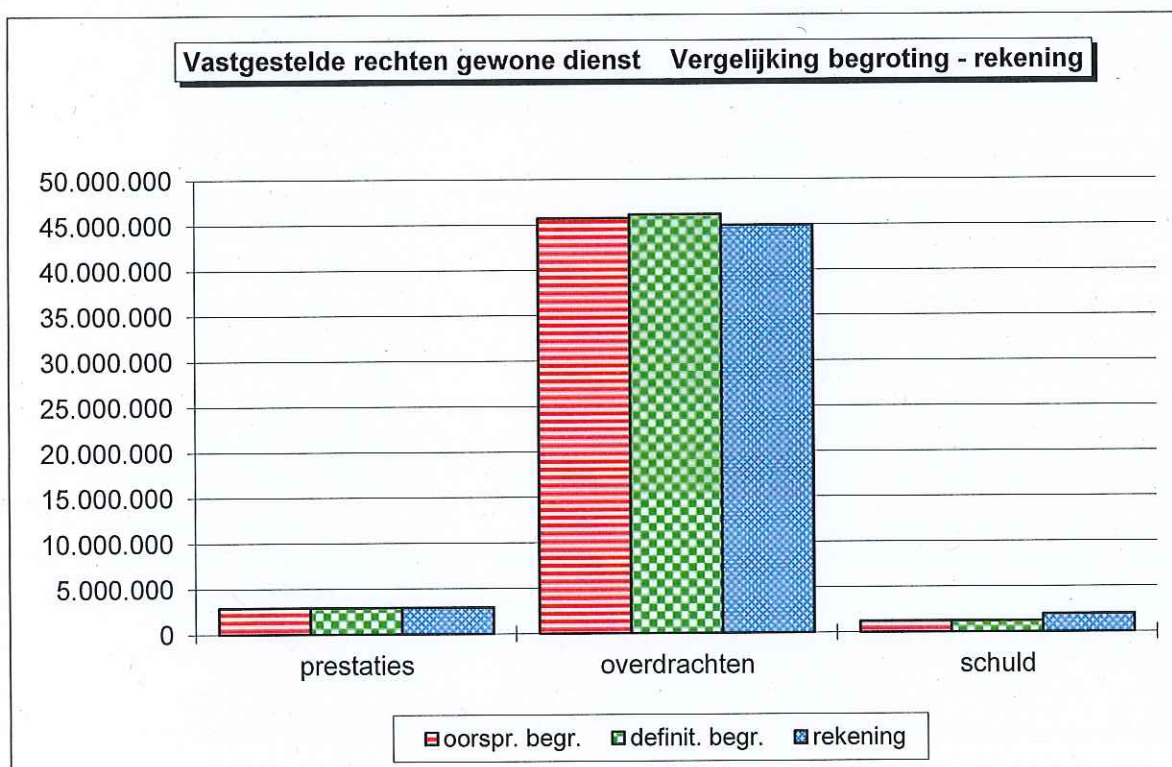
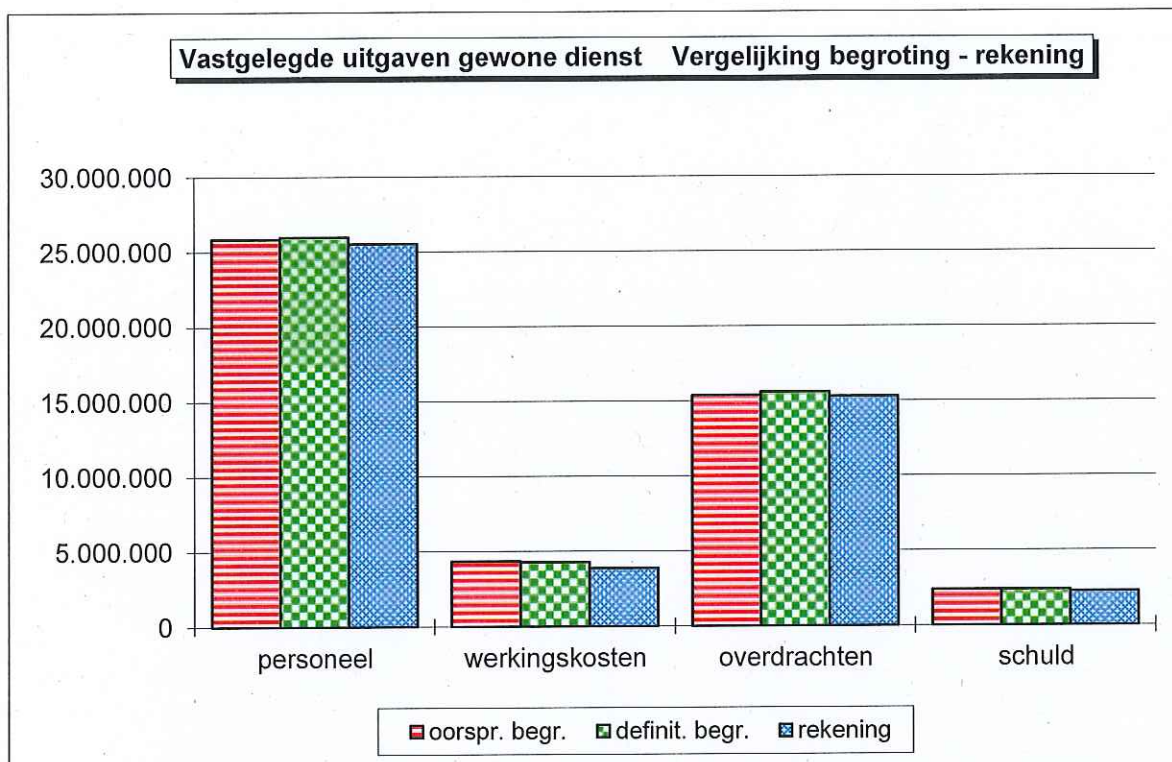




5. VERGELIJKING : BEGROTING - REKENING - (GEWONE DIENST)

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	25.868.528,79	25.989.221,79	25.543.217,07	-1%	-2%
werkingskosten	4.354.166,11	4.291.051,90	3.880.400,83	-11%	-11%
overdrachten	15.389.457,27	15.591.598,91	15.300.040,36	-1%	-2%
schuld	2.388.992,90	2.388.992,90	2.245.629,48	-6%	-6%
totaal	48.001.145,07	48.260.865,50	46.969.287,74	-2%	-3%
<u>ONTVANGSTEN</u>			vastgestelde rechten		
prestaties	2.911.099,41	2.911.099,41	2.902.108,60	0%	0%
overdrachten	45.716.951,93	46.110.952,23	44.937.949,36	-2%	-3%
schuld	1.209.903,00	1.209.903,00	1.954.231,61	62%	38%
totaal	49.837.954,34	50.231.954,64	49.794.289,57	0%	-1%



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	16.137.152,31	15.143.700,64	-993.451,67	-6%
831/465-02	Bijdragen voor personeeluitgaven	221.050,00		-221.050,00	-100%
040/372-01	Personenbelasting	9.665.371,51	9.794.179,91	128.808,40	1%
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)	$\frac{[(2)-(1)]}{(2)}$
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%
2018	2.800	16.137.152,31	15.143.700,64	-6%

Personenbelasting

Jaar	Percentage	begroting (1)	rekening (2)	$\frac{[(2)-(1)]}{(2)}$
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%
2018	7,5%	9.665.371,51	9.794.179,91	1%

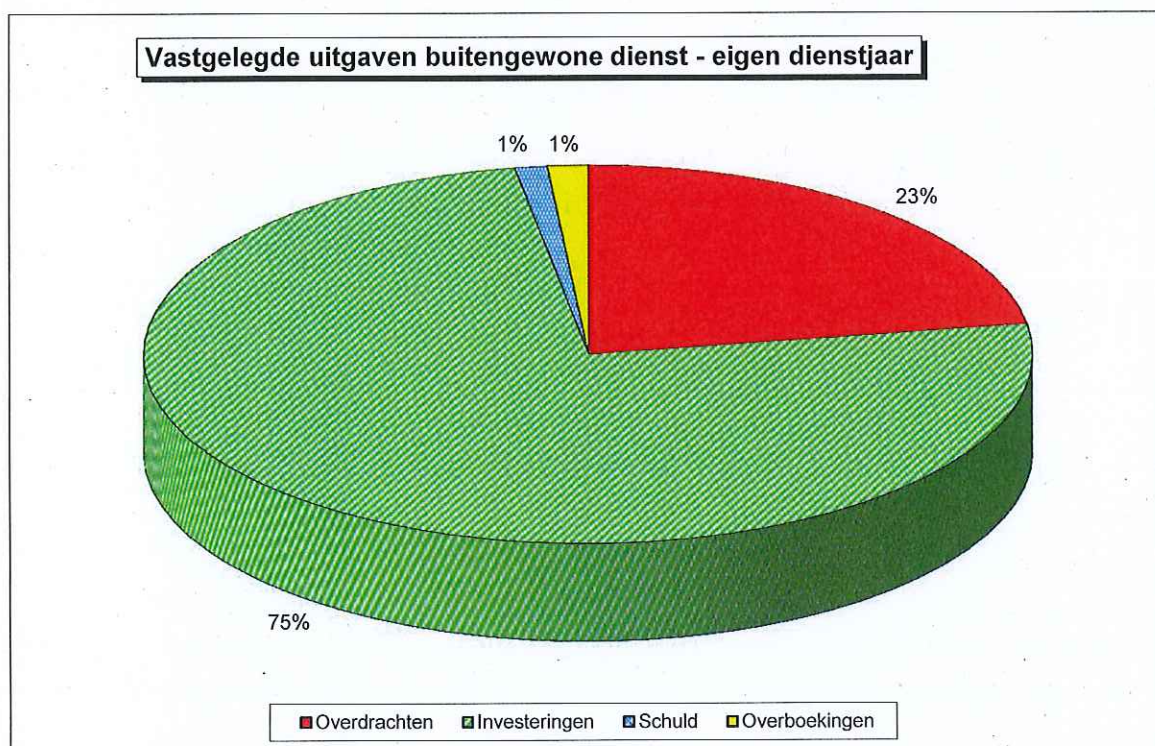
6. INVESTERINGSINSPANNING

6.1. De buitengewone dienst van het afgelopen dienstjaar

6.1.1. De buitengewone dienst economisch bekeken

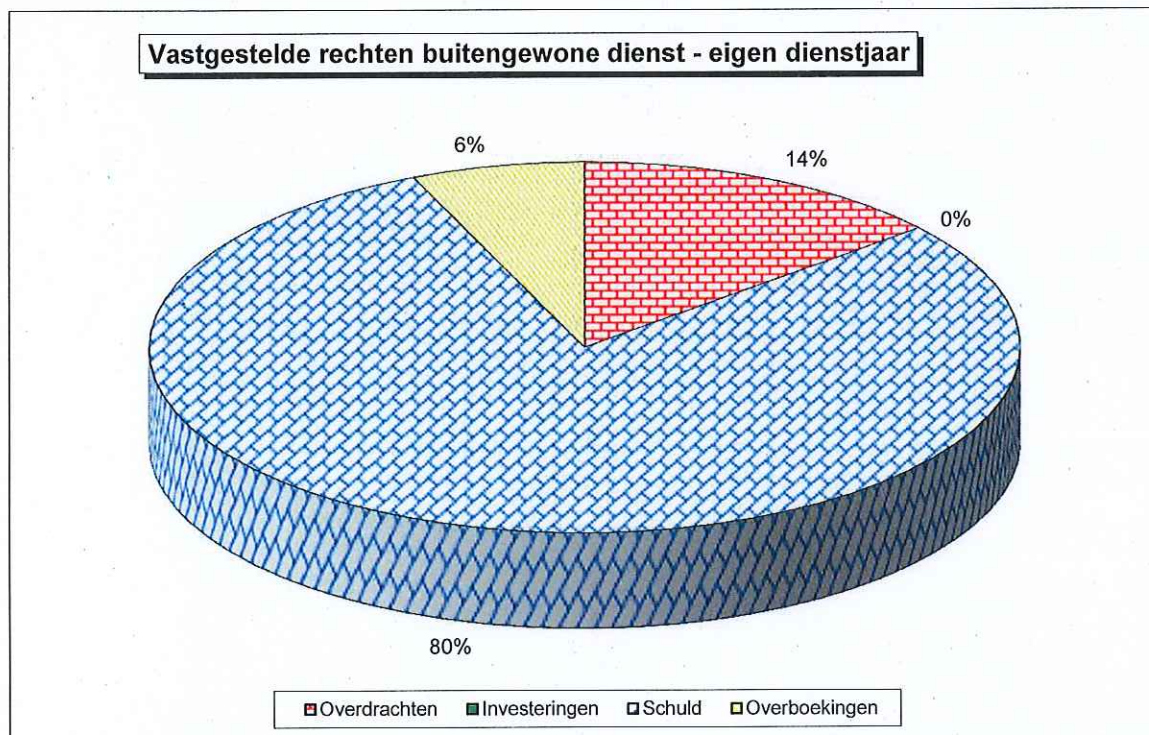
6.1.1.1. Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Overdrachten	1.491.385,34	22,5
Investerings	4.955.816,77	74,8
Schuld	77.526,10	1,2
Totaal A	6.524.728,21	98,5
Overboekingen naar de gewone dienst		
Overboeking van de B.D. naar het reservefonds	98.351,67	1,5
Totaal	6.623.079,88	100,0



6.1.1.2. Vastgestelde rechten (= oorsprong der middelen)

Rubrieken	Bedragen	%
Overdrachten	1.056.066,45	14,0
Investerings		
Schuld	6.020.903,99	79,6
Totaal B	7.076.970,44	93,6
Overboeking van G.D. naar B.D.		
Overboeking uit buitengewone reservefonds	487.248,46	6,4
Totaal	7.564.218,90	100,0



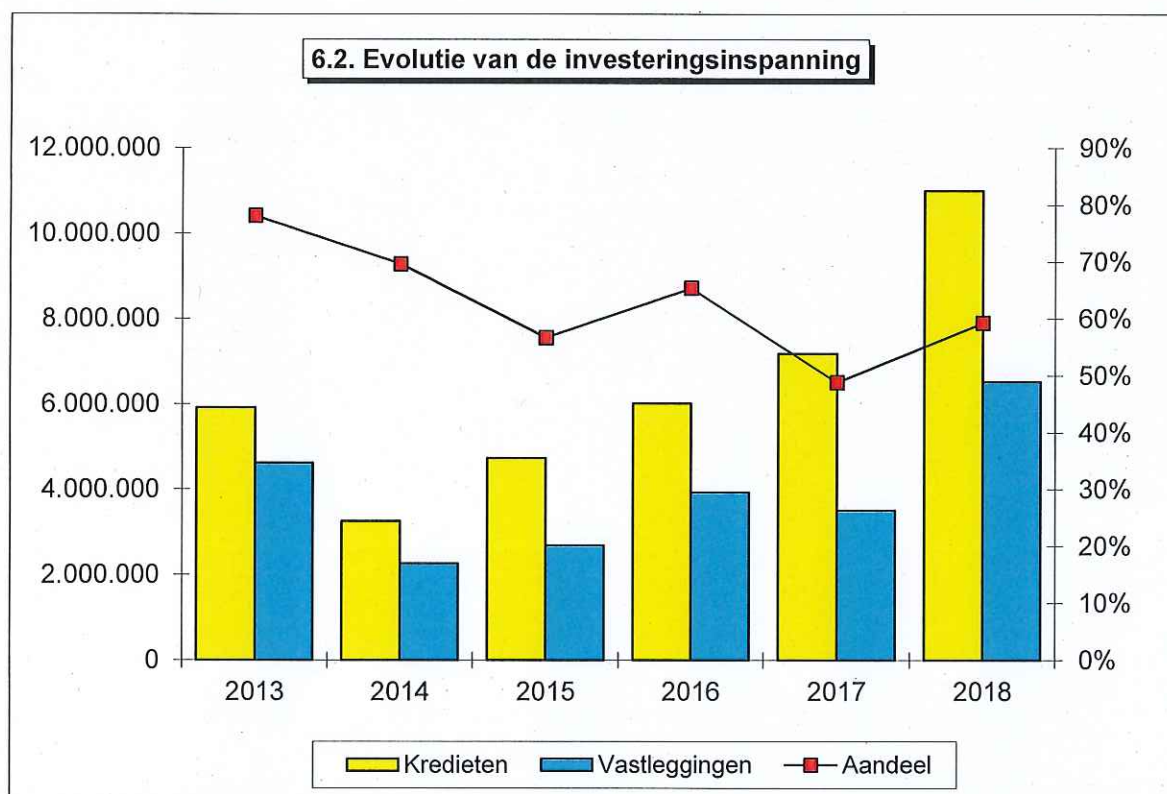
6.1.2. De buitengewone dienst functioneel bekeken

Vastgelegde uitgaven (= bestemming der middelen)

Funcities	Rubrieken	Bedragen	%
009	Algemene uitgaven	771.563,83	
019	Algemene schuld		
029	Fondsen		
049	Belastingen en retributies		
059	Verzekeringen		
123	Algemene administratie	15.561,46	0,2
129	Privaat patrimonium	85.610,35	11,8
139	Algemene diensten	325.670,81	7,2
159	Relaties met het buitenland		
369	Brandweer		
399	Justitie - Politie	4.327,32	0,1
499	Verkeer - waterwegen	2.480.558,17	38,0
599	Handel - Nijverheid	818,00	0,0
699	Landbouw		
729	Basisonderwijs	669.448,49	10,3
739	Secundair en Kunstonderwijs	212.985,47	3,3
749	Hoger onderwijs		
759	Bijzonder onderwijs		
767	Openbare bibliotheken		
789	Volksontwikkeling en kunsten	1.389.651,89	21,3
799	Erediensten	324.747,00	5,0
839	Sociale veiligheid en bijstand		
849	Sociale en gezinshulp	78.061,54	1,2
872	Gezondheid en hygiëne		
874	Voeding - Water		
876	Ontsmetting - Reiniging - Huisvuil		
877	Waterafvoer		
879	Begraafplaatsen en milieubescherming	165.208,66	2,5
939	Huisvesting - Stedenbouw	515,22	0,0
	Totaal	6.524.728,21	100,0

6.2. Evolutie van de investeringsinspanning

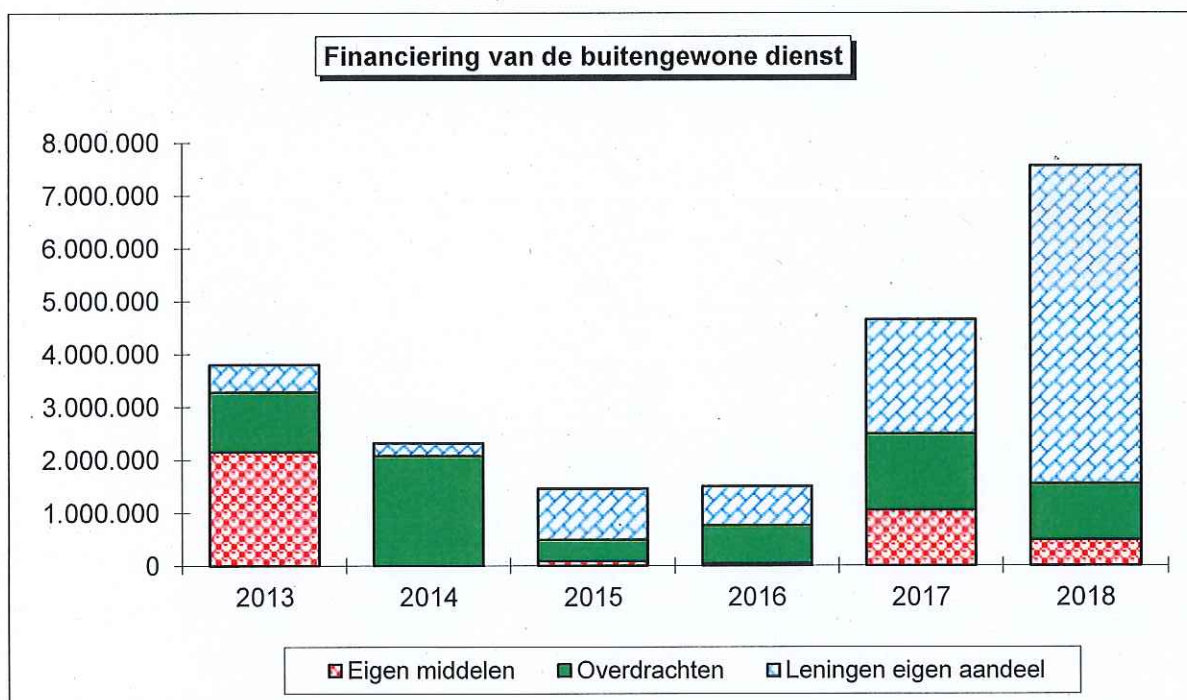
Totale investeringsinspanning (= totaal buitengewone dienst)							
volgens de begroting (1)				volgens de rekening (2)			(2) / (1)
jaar	Totaal	per inwoner	index	Totaal	per inwoner	index	
2013	5.913.573,01	241,93	100	4.618.362,54	188,94	100	78%
2014	3.249.889,25	133,23	55	2.262.315,16	92,74	49	70%
2015	4.732.060,23	193,35	80	2.682.805,27	109,62	58	57%
2016	6.013.720,03	244,41	102	3.931.645,70	159,79	85	65%
2017	7.186.352,52	288,68	122	3.509.740,09	140,99	76	49%
2018	#####	438,96	186	6.524.728,21	260,26	141	59%



6.3. Financiering van de buitengewone dienst

jaar	Totaal buitengewone ontvangsten (gewone dienst + overboekingen)	Vastgestelde rechten uit investeringen	Overboekingen	Totaal eigen middelen	index
2013	3.272.415,27		2.153.005	2.153.005	66%
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	7.564.218,90		487.248	487.248	6%

jaar	Leningen eigen aandeel en voor derden	index	Leningen staatsaandeel	Andere overdrachten	Totaal overdrachten	index
2013	525.705	16%		1.125.930	1.125.930	34%
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	80%		1.056.066	1.056.066	14%



7.2. Evolutie van de jaarlijkse last

7.2.1. Schuld ten laste van de gemeente

jaar	Jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
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
2018	2.232.301,19	89,04

7.2.1. Evolutie van de schuld ten laste van de gemeente

