



**JAAARREKENING 2017
GEMEENTE
INGELMUNSTER**

Inhoud

Voorwoord	4
Jaarrekening 2017	5
De beleidsnota	5
Doelstellingenrealisatie.....	6
Doelstellingenrekening	6
Financiële toestand	6
De financiële nota	8
De exploitatierekening	8
De investeringsrekening	9
De liquiditeitenrekening.....	9
De samenvatting van de algemene rekeningen	10
De balans.....	10
Wat valt er op in de balans?	10
De staat van opbrengsten en kosten	11
Toelichting van de jaarrekening.....	12
De toelichting bij de exploitatierekening.....	13
Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging.	13
Beleidsdomein algemene financiering	13
Beleidsdomein algemeen bestuur	15
Beleidsdomein Infrastructuren	16
Beleidsdomein Gebiedswerking	17
Beleidsdomein Vrije tijd	18
Beleidsdomein Onderwijs.....	19
De exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1).....	20
Ontvangsten	21
De evolutie van de exploitatierekening (TJ2)	22

Uitgaven.....	22
Ontvangsten	25
Geconsolideerd	30
De toelichting bij de investeringsrekening	30
De investeringsrekening per beleidsdomein (TJ3)	31
Uitgaven.....	31
Ontvangsten	33
De evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)	33
De stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)	33
De evolutie van de liquiditeitenrekening	35
Resultaat op kasbasis	35
Autofinancieringsmarge	35
Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.....	37
Lijst van de verstrekte werkingssubsidies	37
Lijst van de verstrekte investeringssubsidies.....	38
De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	39
De toelichting bij de balans (TJ7).....	39
Mutatiestaat van de financiële vaste activa	39
Mutatiestaat van de materiële vaste activa	39
Mutatiestaat van de financiële schulden.....	39
Mutatiestaat van het netto-actief	39
De waarderingsregels	40
De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	43
Varia	43
Een korte financiële analyse van de cijfers	44
Cashflow	44
Liquiditeit.....	45
Solvabiliteit.....	46
Rapportage financieel beheerder	48

De thesaurietoestand	48
Het debiteurenbeheer	49
Fiscale ontvangsten.....	49
Retributies.....	51

Voorwoord

Vroeger was een jaarrekening louter een blik op de financiële resultaten van het bestuur, terwijl de jaarrekening nu meer dienst moet doen als beleidsinstrument. De rekening moet immers toelaten om het gevoerde beleid te evalueren. Hiervoor dient de jaarrekening een zicht te bieden op de mate waarin de vooropgezette prioritaire beleidsdoelstellingen zijn gerealiseerd.

Maar uiteraard heeft de jaarrekening ook nog steeds een financiële functie. De jaarrekening moet immers een volledig en getrouw beeld geven van de werkelijke financiële situatie van een bestuur, aangezien het de reële verrichtingen weergeeft en geen voorafgaandelijke ramingen. De jaarrekening laat een vergelijking toe tussen wat was gepland (budget) en wat uiteindelijk is gerealiseerd (jaarrekening).

Dit rapport bestaat uit drie onderdelen: (i) de verplichte onderdelen van de jaarrekening, (ii) de toelichting van deze jaarrekening en (iii) een aanvullende rapportage van de financieel beheerder over de financiële toestand van de gemeente.

Jaarrekening 2017

De jaarrekening bestaat verplicht uit 3 onderdelen (cfr. art. 30):

- een beleidsnota
- een financiële nota
- de samenvatting van de algemene rekeningen.

De beleidsnota

De beleidsnota van de jaarrekening geeft het beleid weer dat het bestuur gedurende het voorbije financiële boekjaar heeft gevoerd. Het voornaamste onderdeel van deze beleidsnota is de evaluatie van het gevoerde beleid of de mate waarin de prioritaire beleidsdoelstellingen zijn gerealiseerd. De beleidsnota omvat ook een toelichting over de financiële toestand van het bestuur en verwoordt de aansluiting met de financiële nota. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit de doelstellingenrealisatie, de doelstellingenrekening en de financiële toestand.

De gemeente Ingelmunster heeft in het begin van de legislatuur in het initieel meerjarenplan 2014-2019 6 prioritaire strategische doelstellingen naar voor geschoven: (i) Ruimte om te ondernemen, (ii) Aanbod voor schoolgaande kinderen, (iii) Een veilig en net Ingelmunster, (iv) Geen natte voeten in huis, (v) De schaarse middelen heel rationeel en doelmatig beheren en (vi) Ingelmunster digitaal. Deze 6 prioritaire strategische doelstellingen zijn uitgewerkt in de prioritaire beleidsdoelstellingen van de gemeente.

Bij opmaak van budget 2017 heeft het college van burgemeester en schepenen dit prioritaire beleid onder de loep genomen. Sommige zaken stonden in de strategische nota van het meerjarenplan en de bijhorende financiële nota nog steeds als prioritaire, terwijl dit intussen behoort tot het regulier beleid. We denken hier onder andere aan de beleidsdoelstelling 'Nette gemeente'. Onder deze doelstelling staat bijvoorbeeld de outsourcing voor het onderhoud van de groenzones, aankoop van bomen en planten, aanleg van groenzones, ...

Intussen behoren deze zaken tot het regulier beleid van de gemeente en beschouwt het college van burgemeester en schepenen dit niet langer als prioritaire maar als een evidentie.

Daarom ook dat de strategische nota bij aanpassing van het meerjarenplan behorende bij opmaak budget 2017 is opgedeeld in twee luiken: het prioritaire beleid voor de jaren 2017-2019 en het prioritaire beleid voor de jaren 2014-2016 (intussen dus overig beleid). Het eerste luik bevat dus het huidige prioritaire beleid, het tweede luik het overige beleid. Bij de opmaak van de doelstellingenrealisatie hebben we deze opsplitsing in twee luiken, uiteraard behouden.

Doelstellingenrealisatie

In de doelstellingenrealisatie wordt het gevoerde beleid gedurende het financiële boekjaar geëvalueerd. In dit onderdeel wordt onderzocht of de beoogde doelen zijn behaald en welke inspanning het bestuur hiervoor heeft moeten leveren. Kernvragen zoals "Wat hebben we bereikt?" en "Wat hebben we hiervoor gedaan?" worden beantwoord in de doelstellingenrealisatie. Hiervoor verwijzen we naar het apart document bijgevoegd bij deze jaarrekening.

Doelstellingenrekening

J1 is het officiële schema van de doelstellingenrekening. Per beleidsdomein wordt een opsplitsing gemaakt tussen het totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen en het totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het overige beleid. De gerealiseerde kasstromen worden hierbij vergeleken met de gebudgetteerde kasstromen. De cijfers van het prioritair beleid zijn uitvoerig toegelicht in de nota "doelstellingenrealisatie".

Financiële toestand

De financiële toestand van de jaarrekening bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget. Ook een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening en de autofinancieringsmarge in het budget mag niet ontbreken.

De financiële toestand wordt dus bekeken vanuit twee invalshoeken. Het resultaat op kasbasis is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met bestemde gelden. Het gecumuleerd budgettair resultaat is het geheel aan beschikbare liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van het financiële boekjaar als ze al haar vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al haar schulden op korte termijn zou betaald hebben. Als de raad een gedeelte van de middelen heeft voorbestemd voor toekomstige uitgaven zijn deze middelen uiteraard niet meer beschikbaar om courante uitgaven mee te doen. Deze bestemde gelden worden bijgevolg afgetrokken van het gecumuleerd budgettair resultaat. Anders gezegd is dit de indicator voor de financiële gezondheid op korte termijn (toestandsevenwicht).

Het resultaat op kasbasis is geëvolueerd van 1.693.485 euro bij opmaak initieel budget 2017 tot 2.198.731 euro eindbudget tot uiteindelijk 7.593.183 euro bij afsluiten van het boekjaar. Dit verschil van 5.394.452 euro tussen eindbudget en afsluit van het jaar heeft verschillende oorzaken.

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Startbudget
I. Exploitatiebudget	3.093.899	2.065.083	2.148.859
II. Investeringsbudget	-3.160.586	-7.526.222	-3.013.703
III. Andere	-690.833	-690.833	-690.833
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-757.520	-6.151.972	-1.555.678
V. Gecumuleerd budgett. resultaat vorig boekjaar	8.350.703	8.350.703	3.249.163
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat	7.593.183	2.198.731	1.693.485
VII. Bestemde gelden	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	7.593.183	2.198.731	1.693.485

Ten eerste stellen we een beter saldo van het **exploitatiebudget** vast. Dit saldo ligt 1.028.816 euro hoger in vergelijking met het exploitatiesaldo van het eindbudget. Indien we de vergelijking maken tussen budgetramingen en jaarrekeningcijfers zien we een samenspel van lagere gerealiseerde uitgaven (-672.394 euro) en hoger gerealiseerde ontvangsten (+356.423 euro). De voornaamste oorzaak van de lagere gerealiseerde uitgaven is te zoeken bij de categorie goederen en diensten. Hier zien we een verschil van 514.860 euro, waarvan het grootste verschil zichtbaar is in de domeinen algemeen bestuur en vrije tijd. Belangrijke verschillen zien we in outsourcing voor begeleiding opzet meldpunt en dossierbeheersysteem, outsourcing onderhoud wegen, softwarekosten door uitstellen van projecten in de tijd, ... De hoger dan geraamde ontvangsten zien we voornamelijk bij de fiscale ontvangsten en financiële ontvangsten. De hogere gerealiseerde financiële ontvangsten hebben alles te maken met de kapitaalverhoging van FIGGA in voorbereiding van hun splitsingvoorstel naar ZEFIER en GASLWEST. Hierdoor zijn er 3 verschillende bewegingen ontstaan, waardoor ook de uitkering van beschikbare reserves na kapitaalverhoging (zie later).

Een **tweede oorzaak** van het hoge kasresultaat is het saldo van het **investeringsbudget**. Dit saldo is opmerkelijk beter in vergelijking met het cijfer uit de laatste budgetwijziging 2017 (+ 4.365.636 euro). Dit heeft voornamelijk te maken met het uitstellen van grote investeringsprojecten. In totaal is er bijna 5 miljoen euro overgedragen naar het volgend boekjaar. De voornaamste projecten die zijn overgedragen zijn: nieuwbouw jeugdlokalen, Oostrozebekestraat/Warandestraat, prefinanciering stationsomgeving, dossier zonnepanelen, kasteelmuur, omgevingsaanleg BKO/BLO, ...

De som van het exploitatie-, investerings- en liquiditeitsaldo zorgt er voor dat het resultaat van het boekjaar -757.520 bedraagt in plaats van -6.151.972 euro bij goedkeuring van de laatste budgetwijziging boekjaar 2017. Bij dit negatief resultaat van het boekjaar 2017 worden de reserves uit het verle-

den opgeteld (8.350.703 euro), waardoor we een gecumuleerd budgettair resultaat bekomen van 7.593.183 euro, volledig vrij te besteden.

De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het financieel draagvlak (exploitatiesaldo min rentelasten leningen) en de netto periodieke leningsuitgaven. Anders gezegd is dit het evenwicht op lange termijn of de garantie op de financiële gezondheid van het bestuur op lange termijn (structureel evenwicht).

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Startbudget
I. Financieel draagvlak (A-B)	3.418.306	2.389.489	2.473.265
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	1.015.240	1.015.240	1.015.240
Autofinancieringsmarge (I-II)	2.403.066	1.374.250	1.485.025

Uiteraard heeft het beter resultaat van het exploitatiesaldo invloed op het financieel draagvlak en dus ook een positieve invloed op de autofinancieringsmarge, die stijgt met 1.028.816 euro in vergelijking met het eindbudget. Het is meteen duidelijk dat dit te wijten is aan het verbeterde exploitatieresultaat en niks te maken heeft met de netto periodieke leningsuitgaven.

De financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. Hun inhoudelijke betekenis dient perfect overeen te stemmen met de componenten exploitatiebudget, investeringsbudget en liquiditeitenbudget in de financiële nota bij het budget. Alleen wordt de werkelijke situatie met de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten voor het afgesloten dienstjaar vermeld.

De exploitatierekening

J2 is het modelschema van de exploitatierekening.

Voor elk beleidsdomein bevat schema J2 de exploitatie-ontvangsten en -uitgaven. In de exploitatierekening is het duidelijk dat het gerealiseerde exploitatieresultaat een stuk beter is dan het geraamde resultaat in het eindbudget (+1.028.816 euro). Alle domeinen hebben een beter resultaat in de jaarrekening in vergelijking met het eindbudget. In absolute cijfers wordt de aandacht in eerste instantie getrokken naar het domein algemeen bestuur (+281.474 euro) en het domein infrastructuur (+222.260 euro). Bij het domein algemeen bestuur zijn het vooral de lagere uitgaven die een rol spelen, terwijl dit bij het domein infrastructuur een samenspel is van lagere uitgaven en hogere ontvangsten. Uitgedrukt in percentages wordt de opmerkelijke verbetering van het domein infrastructuur bevestigd. Meer gedetailleerde informatie over de materiële verschillen tussen realisaties en ramingen, kunt u terugvinden in de toelichting van de financiële nota.

De investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit 2 delen. Ten eerste is er een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar. **J3** is het officiële schema van dit overzicht. Zowel in het beleidsdomein infrastructuur en het domein vrije tijd is er een heel groot verschil tussen saldo eindbudget en saldo jaarrekening (respectievelijk 1.769.845 en 1.727.076 euro). Dit heeft uiteraard te maken met het uitstellen van grote investeringsprojecten. In het domein infrastructuur gaat dit over: kasteelmuur, Oostrozebekestraat/Warandestraat, prefinanciering stationsomgeving, ... In het domein vrije tijd gaat dit over de omgevingsaanleg BKO/BLO en de bouw van nieuwe jeugdlokalen.

Schema **J4** geeft de afgesloten enveloppes weer voor boekjaar 2017. Enkel enveloppe 2017_02 is afgesloten in boekjaar 2017. In deze enveloppe is de kapitaalverhoging van FIGGA verwerkt. In voorbereiding van de splitsing van FIGGA in ZEFIER EN GASELWEST, heeft FIGGA ook een kapitaalverhoging doorgevoerd. Een kapitaalverhoging die is volstort met beschikbare reserves binnen FIGGA. Dit is vertaald in enveloppe 2017_02.

De liquiditeitenrekening

J5 is het modelschema voor de liquiditeitenrekening. De liquiditeitenrekening geeft het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar weer. De liquiditeitenrekening bevat: (i) de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening, (ii) de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening, (iii) de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening (de zogenaamde 'andere' verrichtingen), (iv) het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar en (v) de bestemde gelden.

De exploitatierekening en investeringsrekening kwamen eerder aan bod.

In de liquiditeitenrekening verschijnt er inderdaad een derde categorie: 'andere' verrichtingen. Hieronder worden o.a. de aflossingen van schulden geboekt. In vergelijking met het geraamd liquiditeitsbudget 2017 is het resultaat gelijk.

Het budgettaire resultaat van het boekjaar bedraagt -757.520 euro. Dit is een negatief saldo maar wel een grote verbetering in vergelijking met het budget. De som van het budgettaire resultaat van het boekjaar en het gecumuleerd resultaat van het vorig boekjaar is gelijk aan het gecumuleerde budgettaire resultaat van 7.593.183 euro.

De samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen bestaat uit de balans en de staat van opbrengsten en kosten.

De balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van een bestuur op het einde van het financiële boekjaar en de vergelijking met het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar (**J6**).

Wat valt er op in de balans?

- (i) De **vorderingen uit niet-ruiltransacties op KT** zijn opnieuw gehalveerd. Dit heeft onder andere te maken met de vlottere betalingen van de aanvullende belasting op de personenbelasting.
- (ii) De **financiële vaste activa** stijgen met 77.525 euro. Dit is te wijten aan de kapitaalverhoging bij FIGGA in uitvoering van het splitsingsvoorstel van FIGGA naar ZEFIER EN GASELWEST. Hiervoor diende een beperkte kapitaalverhoging te worden uitgevoerd en deze kapitaalverhoging diende volledig te worden volstort. Voor gemeenten die voldoende reserve hadden staan bij FIGGA, kon dit gefinancierd worden met deze beschikbare reserves. Voor de gemeente Ingelmunster was dit het geval, waardoor wij extra aandelen FIGGA hebben zonder hiervoor letterlijk te moeten betalen.
- (iii) De **materiële vaste activa** stijgen met 1.456.878 euro. Hier spelen drie verschillende invloeden. Ten eerste zien we bijkomende investeringen voor een waarde van 2.659.877 euro. Dit is opgesplitst in: (i) terreinen en gebouwen voor 2.062.869 euro, (ii) wegen en overige infrastructuur voor 210.103 euro en (iii) roerende goederen voor 386.905 euro. Ten tweede is er ook invloed van de verkoop van de pastorie in de Weststraat 21 (desinvesteringen). Tenslotte wordt het bestaand patrimonium ook afgeschreven.
- (iv) De **financiële schulden op lange termijn** zijn gedaald. Er is geen nieuwe lening opgenomen waardoor de aflossingen sterk doorwegen.
- (v) De **schulden uit ruiltransacties (KT-schulden)** zijn sterk gestegen in boekjaar 2017. Dit heeft vooral te maken met de leveranciersschulden.
- (vi) Ook de **schulden uit niet-ruiltransacties (KT schulden)** zijn gestegen met 184.729 euro. Dit heeft te maken met het voorschottensysteem van aanvullende belasting op de personenbelasting. Ook de dotatie van het 4^e KW aan de CVBA is van invloed.
- (vii) Het **netto-actief van de balans** is in 2017 gestegen met 1.543.589 euro. Hier spelen verschillende factoren een rol. (i) Het boekjaar 2017 sluit af met een positief resultaat van het boekjaar van 1.804.839 euro. (ii) Ten tweede hebben we in boekjaar 2017 voor 14.000 euro nieuwe investerings-subsidies ontvangen. (iii) Ten derde zien we een dalende factor van 275.251 euro (verrekening van bestaande investeringssubsidies). Deze info is ook terug te vinden in mutatiestaat 4 van TJ7 "De toelichting bij de balans" (zie later).

De staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar ook de opbrengsten en kosten van het vorige financiële boekjaar (**J7**). Het overschot of het tekort van het financiële boekjaar is het verschil tussen het totaal van de opbrengsten en het totaal van de kosten.

In 2017 hebben we een overschot van het boekjaar van 1.804.839 euro (zie eerder). Dit overschot van het boekjaar bestaat uit 3 componenten: (i) een operationeel overschot/tekort, (ii) een financieel overschot/tekort en (iii) een uitzonderlijk overschot/tekort. In vergelijking met het jaar 2016 is het resultaat van het boekjaar gestegen met 109.685 euro. Enerzijds zien we een verbetering van het operationeel overschot (+ 386.025 euro) en het financieel overschot (+ 207.716 euro) en anderzijds zien we een daling van het uitzonderlijk overschot (- 484.056 euro).

(i) In 2017 wordt een operationeel overschot gecreëerd van 2.235.769 euro. Dit houdt in dat de courante opbrengsten hoger liggen dan de courante kosten. In vergelijking met 2016 zien we een stijging van dit operationeel overschot. De verhoging van dit operationeel overschot is te wijten aan een sterke toename van de operationele ontvangsten. Deze stijging van de operationele opbrengsten komt ook budgettair tot uiting. Vooral de werkingssubsidies zijn sterk gestegen, voornamelijk door omslag brandweer (zie later).

(ii) Tegelijk is er een financieel overschot van 178.756 euro. Dit heeft alles te maken met de sterke stijging van de financiële opbrengsten (+492.013 euro). Dit is te wijten aan de verkoop van de pastorie in de Weststraat. We hebben dit gebouw kunnen verkopen met een grote meerwaarde. Uiteraard is dit iets eenmalig.

(iii) Het negatief uitzonderlijk resultaat van -609.686 euro is te wijten aan de toegestane investerings-subsidies. Deze liggen een stuk hoger in 2017 aangezien de gemeente haar aandeel in de brug heeft betaald aan W&Z.

Toelichting van de jaarrekening

Net zoals bij het meerjarenplan, budget en de budgetwijzigingen, wordt ook de jaarrekening verduidelijkt met een toelichting.

Deze toelichting bevat minstens een aantal verplicht opgelegde elementen:

- De toelichting bij de exploitatierekening
- De toelichting bij de investeringsrekening
- De evolutie van de liquiditeitenrekening
- Een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
- De toelichting bij de balans

Aangezien cijfers ook niet alles zeggen, is er ook een korte financiële analyse opgenomen in deze toelichting. Deze analyse bevat een aantal financiële ratio's die toelaten op een relatief vlotte en snelle manier relevante gegevens uit de boekhouding te halen.

De toelichting bij de exploitatierekening

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

Er wordt een opsplitsing gemaakt per beleidsdomein waarbij enkel de relatief grote (opvallende) verschillen worden toegelicht. Uiteraard is het zo dat vele kleintjes groot maken, maar het is onbegonnen werk om ook alle kleine verschillen op te sommen.

Geconsolideerd kunnen we vaststellen dat er 672.394 euro van de geraamde **uitgaven** niet is gebruikt in boekjaar 2017. Op een totaal geraamd uitgavenbudget van 11.697.906 euro, gaat dit toch over 6%. Dus 6% van de geraamde middelen is niet uitgegeven. Als we dit meer in detail bekijken, dan is het duidelijk dat dit verschil vooral te wijten is aan de categorie goederen en diensten (-514.860 euro). Maar ook de uitgaven in de categorieën financiële uitgaven (-52.603 euro) en bezoldigingen (-72.117 euro) liggen lager dan geraamd.

Als we de **ontvangsten** onder de loep nemen, dan zien we dat er 356.423 euro meer is ontvangen dan geraamd (+3%). Deze extra ontvangsten vinden we voornamelijk terug in de categorieën fiscale ontvangsten (+93.634 euro) en financiële ontvangsten (+ 230.717 euro). Maar ook de inkomsten in de categorie prestaties (ontvangsten uit de werking) liggen hoger dan geraamd (+ 57.926 euro).

Beleidsdomein algemene financiering

Geconsolideerd stellen we een stijging vast van het resultaat in het beleidsdomein algemene financiering (+161.528 euro). Deze stijging is bijna volledig te wijten aan de stijging van de ontvangsten. We bespreken de noemenswaardige verschillen in deze ontvangsten.

AR	ITEM	Budgetwijziging	Rekening	Vershil
7300000	00200	3.634.568	3.711.746	- 77.178
7374000	00200	41.250	54.000	+12.750
7500000	00300	0	77.525	+77.525

De inkomsten voor onroerende voorheffing (AR 7300000) liggen hoger dan gesimuleerd. Vorig jaar hadden we een stuk minder ontvangen dan geraamd en zelfs 5% minder ontvangen in vergelijking met voorgaand boekjaar. Dit jaar hebben we opnieuw meer ontvangen dan geraamd wat eigenlijk ook logisch is gezien de verdere ontwikkeling van bedrijventerreinen en woonontwikkelingen. Een over-

zicht van de evolutie in de tijd van de inkomsten uit aanvullende belastingen (waaronder de optiemen op de onroerende voorheffing) komt later in deze toelichting nog aan bod.

Voor de belasting op leegstaande gebouwen (AR 7374000) is er opnieuw meer ingekohierd dan verwacht. Dit is uiteraard moeilijk te voorspellen en we dienen nog eventuele bezwaren af te wachten van het laatste kohier.

De inkomsten uit financiële activa (AR 7500000) liggen 77.525 euro hoger dan geraamd. Dit heeft alles te maken met de financieringsvereniging FIGGA. In uitvoering van het splitsingsvoorstel van FIGGA naar ZEFIER en GASELWEST diende een kapitaalverhoging en volledige volstorting van voorgaande kapitaalverhogingen doorgevoerd te worden. Voor ons bestuur was er ruim voldoende reserve opgebouwd waardoor dit voor ons geen impact had op een werkelijke cashbeweging. Dus gemeente Ingelmunster moest geen extra geld aan FIGGA betalen voor deze kapitaalverhoging. Indien er na deze kapitaalverhoging nog resterende reserves overbleven, zouden ook deze uitgekeerd worden aan de gemeente (zie later). Bij ons betekende deze kapitaalverhoging een verhoging van 77.525 euro. Dit heeft een eenmalige impact op de autofinancieringsmarge, maar heeft geen impact op de totale reserves van de gemeente.

De werkelijke uitgaven in het domein algemene financiering zijn hoger dan de geraamde uitgaven. Het is een overschrijding van slechts 4.002 euro. Deze overschrijding is te toe te schrijven aan twee zaken: (i) hogere inkomsten APB dan geraamd, dus ook hogere administratiekosten APB en (ii) het inboeken van oninbare vorderingen (moeilijk vooraf te ramen). De verschillen zijn zo klein dat ze niet in de bovenstaande tabel zijn opgenomen. Maar wel noemenswaardig om te vermelden aangezien er een overschrijding is op niveau van het domein.

Beleidsdomein algemeen bestuur

In dit domein zien we een vrij groot verschil tussen het geraamde resultaat (-6.134.590 euro) en het gerealiseerde resultaat (-5.853.116 euro). Het resultaat verbetert met 281.475 euro. Deze verbetering is zowel te wijten aan lager dan geraamde uitgaven (-257.996 euro) en hoger dan geraamde ontvangsten (+23.479). We verklaren de grootste verschillen:

AR	ITEM/ACTIE	Budgetwijziging	Rekening	Vershil
6110000	07100	13.750	23.790	- 10.040
6130290	01900	63.500	34.636	+ 26.151
6152100	*	136.960	80.069	+ 56.891
6152200	01900	144.500	136.130	+ 8.370
6153400	*	39.063	23.858	+ 14.205
6153500	07100/Kadobon	30.000	36.455	- 6.455
6219000	*	-67.000	- 83.356	+ 18.365
7021000	01300	75.000	88.118	+ 13.118

Er was in het budget 13.750 euro voorzien voor elektriciteit op het marktplein (6110000/07100). Dit geld is o.a. voorzien voor de fontein, de watertafel, de elektriciteitskasten en de openbare verlichting op de markt. In 2017 zien we dat de elektriciteit 10.040 euro meer gekost heeft dan initieel geraamd. Jaar na jaar stijgt het verbruik van de pompen voor de waterpartijen op de markt. Ook zien we een hoger verbruik van de elektriciteitskasten wat niet vreemd is gezien er meer festiviteiten doorgaan op de markt. Ook de werken aan de kasteelmuur zorgen voor een hoger verbruik.

Voor outsourcing op het item overig algemeen bestuur (6130290/01900) was er o.a. geld voorzien voor het dossierbeheersysteem en het digitaal meldpunt. Voor beide projecten laat de gemeente zich begeleiden door Trifinance. Beide projecten lopen nog verder in boekjaar 2018, waardoor niet al het voorziene budget is opgebruikt in 2017 maar nog verder zal besteed worden in boekjaar 2018.

De beheers- en werkingskosten informatica voor software (AR 6152100) liggen een pak lager dan gebudgetteerd. De voornaamste reden is de voorziene kost voor het inschrijvingspakket van de dienst vrije tijd in samenwerking met de kinderopvang. Het project is volop lopende, maar het gebruik van de software zal pas worden gelanceerd in boekjaar 2018. Vandaar dat er al 25.000 euro van het voorziene budget opschuift naar het volgend boekjaar. Ook op serverniveau (6152200/01900) hebben we een kleine marge van 8.370 euro.

De kosten voor onthaal, recepties en catering (AR 6153400) liggen opnieuw lager dan geraamd (14.250 euro). Bij de geschenken (AR 6153500) zien we een overschrijding op de actie Kadobon. Er zijn dit jaar voor 36.455 euro cadeaubonnen uitbetaald. Dit is een opvallende stijging in vergelijking met voorgaande jaren te wijten aan het jaar van de fiets. Gedurende het jaar 2017 kreeg een burger

die een fiets aankocht een kadobon waarvan het bedrag afhankelijk was van het aankoopbedrag van de fiets. De burger had recht op de helft van het aankoopbedrag van de fiets met een maximum van 50 euro voor een gewone fiets en 100 euro voor een elektrische fiets. Uiteraard was het heel moeilijk om vooraf in te schatten of dit een succesverhaal zou worden. Uit de cijfers blijkt dat de gemeente voor 22.100 euro kadobonnen als fietssubsidie heeft geschonken in het boekjaar 2017.

Geconsolideerd zien we op het domein algemeen bestuur een beschikbaar saldo van 56.953 euro voor de categorie bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen. Het is meer een verhaal van vele kleintjes maken groot, behalve voor de sociale maribel. In het budget dienen we een negatieve kost in te schrijven voor de subsidies sociale maribel (AR 6219000). Deze subsidies dienen we van toezicht in te schrijven als een korting op de werkgeversbijdrage en dus als negatieve kost. In het budget hadden we 67.000 euro voorzien op het domein algemeen bestuur, terwijl we in dit domein 85.365 euro hebben ontvangen. Dit zorgt voor een extra daling van de uitgaven in het domein algemeen bestuur. In een ander domein zal dit dan minder zijn.

Wat betreft de ontvangsten, springt er maar eentje in het oog. De ontvangsten van de dienst bevolking en burgerlijke stand (7021000/01300) zijn een stuk hoger dan geraamd (+ 13.118 euro).

Beleidsdomein Infrastructuren

Het domein infrastructuur heeft een veel beter resultaat dan verwacht. Het resultaat was geraamd op 93.090 euro, maar uiteindelijk is er een resultaat gerealiseerd van 315.349 euro. Dit is te wijten aan lagere uitgaven dan geraamd (-95.119 euro) en hogere ontvangsten dan geraamd (+ 127.141 euro).

AR	ITEM/Actie	Budgetwijziging	Rekening	Vershil
6110000	06700	212.500	200.004	+ 12.496
6130290	02000	61.500	22.970	+ 38.530
6130290	06800	88.500	79.637	+ 8.863
7500000	06400	403.000	522.057	+ 119.057
7500000	06500	167.600	187.704	+ 20.104

De kosten elektriciteit openbare verlichting (6110000/06700) liggen een stuk lager dan geraamd (12.496 euro). Ondanks de prijsstijgingen en de bijkomende verlichtingspunten in het jaar 2017, blijft ook de stijging ten opzichte van boekjaar 2016 beperkt. Dit heeft voornamelijk te maken met de aanpassingen van de verlichting in het buitengebied volgens het masterplan OV.

Op outsourcing wegen zien we een duidelijk overschot (6130290/02000) van 38.530 euro. Het bestuur voorziet jaarlijks een budget voor strooien en sneeuwruimen, klein onderhoud wegen, vegen en

diverse kleine wegmarkeringen en belijning. Vooral outsourcing voor klein onderhoud is een pak lager dan geraamd (14.918 euro). Ook voor vegen wordt er jaarlijks 25.000 euro voorzien, terwijl het vegen in 2017 slechts 13.613 euro heeft gekost. Ook op de post outsourcing groenonderhoud (6130290/06800) is er een bedrag over van 8.863 euro in boekjaar 2017.

De opbrengsten uit financiële activa, zowel voor elektriciteit (7500000/06400) als voor gas (7500000/06500) liggen hoger dan initieel geraamd. Zeker voor elektriciteit zien we hogere inkomsten dan verwacht (+ 119.057 euro). Ook dit kadert in de uitvoering van het splitsingsvoorstel van FIGGA naar ZEFIER en GASELWEST. Eerder zagen we al de impact van de kapitaalsverhoging van FIGGA, terwijl we nu de gevolgen zien van een aantal beslissingen van de algemene vergadering van 18 december 2017: (i) Er is een tussentijds dividend uitgekeerd voor de gemeenten die nog voldoende vrije beschikbare reserves hadden bij FIGGA. Voor de gemeente Ingelmunster betekent dit een dividend van 59.551 euro. (ii) Er is ook beslist om het saldo op de RC van elke gemeente na de verrekeningen die dienden te gebeuren in kader van de kapitaalverhogingen (zie eerder) uit te keren aan die gemeente. Voor de gemeente Ingelmunster bedroeg dit saldo nog 24,72 euro. Ook het saldodividend van GASELWEST voor elektriciteit lag een stuk hoger dan verwacht. Dit laatste is ook van toepassing voor het gedeelte gas. Ook hier lag het saldodividend hoger dan geraamd (7500000/06400).

Beleidsdomein Gebiedswerking

Ook het domein gebiedswerking doet het financieel beter dan verwacht. Het gerealiseerde resultaat is beter (137.690 euro) dan het geraamde resultaat. Dit is voornamelijk te wijten aan lagere uitgaven.

AR	ITEM	Budgetwijziging	Rekening	Vershil
6570000	03000	631.225	578.622	+ 52.603
7021000	03000	303.490	328.437	+ 24.947
6162000	03500	27.600	0	+ 27.600

De bijdrage in het exploitatieverlies van IVIO is een stuk lager dan begroot. Ook dit jaar is er voor de maand december geen bijdrage opgevraagd. We zien een lagere uitgave dan geraamd (6570000/03000) en tegelijk ook een hogere inkomst (retributie) dan geraamd (7021000/03000). Ondanks het feit dat we maar voor 11 maanden een retributie hebben ontvangen van IVIO, ligt de totale inkomst toch hoger dan geraamd. Dit heeft te maken met het saldo van boekjaar 2016 (49.807 euro). Op het item klimaat en energie (03500) was er 27.600 euro voorzien voor een renovatiecoach. Dit project is nog niet opgestart in 2017. De middelen hiervoor zijn opnieuw voorzien in boekjaar 2018.

Beleidsdomein Vrije tijd

In plaats van een geraamd exploitatiesaldo van -1.118.084 euro, zien we een gerealiseerd resultaat van -940.647 euro. Dit is een verschil van 177.437 euro. Deze verbetering is te wijten aan een combinatie van lagere uitgaven en hogere ontvangsten.

AR	ITEM	Budgetwijziging	Rekening	Vershil
6103200	07400	20.000	12.827	+ 7.173
6110000	07400	46.250	39.225	+ 7.025
6111000	07400	36.000	30.142	+ 5.858
6499000	09450	171.500	162.000	+ 9.500
7039000	09450	14.350	27.800	+ 13.450
6129000	*	- 100.300	- 86.412	- 13.888

Op het item sport (07400) valt het op dat we budget over hebben voor water, elektriciteit en gas. Het waterverbruik ligt inderdaad lager op het sportcentrum. Dus de euro's volgen het verbruik. In 2016 tekenden we nog een heel hoog verbruik op door een waterlek, maar in 2017 is het verbruik duidelijk afgenomen ook in vergelijking met voorgaande jaren. Beregenen van de velden gebeurt niet langer met leidingwater. Voor elektriciteit en gas zien we wel lagere uitgaven dan geraamd, maar toch is het verbruik van beiden gestegen in vergelijking met boekjaar 2016.

Op het item kinderopvang zien we dat de effectief uitbetaalde dotatie (6499000/09450) aan de CVBA kinderopvang 9.500 euro lager ligt dan geraamd. Tegelijk zien we ook hogere ontvangsten (7039000/09450) dan geraamd. We hadden 14.350 euro geraamd voor de prestaties die worden uitgevoerd door het personeel van de CVBA voor de gemeentescholen in kader van het middagtoezicht, busbegeleiding en ochtend- en avondopvang. Deze inkomsten liggen een stuk hoger dan verwacht na berekening werkelijk gepresteerde uren eind 2017. Uiteraard is deze inkomst een communicerend vat met de uitgaven op het domein onderwijs. Dit betekent dat het voor de gemeentescholen een stuk duurder zal uitvallen dan geraamd (zie later).

Geconsolideerd zien we op het domein vrije tijd een overschrijding van 8.983 euro voor de categorie bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen. De sociale maribel daarentegen ligt 13.888 euro lager dan geraamd. Zoals eerder gesteld bij het beleidsdomein algemeen bestuur is dit een herschikking binnen de domeinen.

Beleidsdomein Onderwijs

Het domein onderwijs eindigt met een negatief exploitatiesaldo van -10.276 euro, dit is 48.426 euro beter dan geraamd na de laatste budgetwijziging. Dit heeft voornamelijk te maken met lagere gerealiseerde uitgaven (-67.503 euro).

AR	ITEM	Budgetwijziging	Rekening	Vershil
6156900	*	15.100	28.595	- 13.495
6161000	*	43.400	28.183	+ 15.217
604*	*	46.250	34.231	+ 12.019
7031*	080*	72.000	58.617	- 13.383
7031*	08700	33.000	27.450	- 5.550

Zoals eerder gesteld bij de bespreking van het domein vrije tijd, dienen beide gemeentescholen te betalen voor de prestaties van het personeel van de CVBA voor middagtoezicht, busbegeleiding en ochtend- en avondopvang. Deze kosten (AR 6156900) liggen hoger dan initieel geraamd, i.e. 13.495 euro hoger dan geraamd. Het is pas het eerste jaar waarin deze manier van werken is ingevoerd. We zullen pas een correct beeld krijgen na het doorlopen van een volledig werkingsjaar. In ieder geval is de verwachting zo dat deze bijdragen zullen stijgen aangezien in de eerste maanden van 2017 nog gewerkt is op de oude manier: met PWA, vrijwilligers, leerkrachten,

De aankoop van didactisch materiaal voor de scholen (6161000/*) ligt een stuk lager dan geraamd. Deze uitgaven liggen niet alleen lager in vergelijking met de raming, maar ook in vergelijking met jaarrekening 2016.

De uitgaven voor allerhande aankopen die worden doorgerekend aan de ouders (maaltijden, drank, educatieve tijdschriften, turngerief, nieuwjaarsbrieven, ...) (604*/*) liggen ook een stuk lager dan geraamd (12.019 euro). Tegelijk liggen ook de inkomsten die hier tegenover staan (de betalingen van de ouders) een stuk lager dan geraamd (7031*/080*). We hadden 72.000 euro voorzien en we hebben 58.617 euro ontvangen.

Ook zien we dat de inkomsten voor ochtend- en avondopvang zijn afgenomen (7031400/08700). Vermoedelijk heeft dit te maken met de prijsstijging van de opvang en bijgevolg het dalend aantal leerlingen.

Ondanks het verlies van 10.276 euro zijn de scholen voor hun eigen werking ook in boekjaar 2017 zelfbedruipend. Op het domein onderwijs worden ook de uitgaven geboekt waarvan alle scholen in Ingelmunster kunnen genieten (vb. strapdag, gemachtigde opzichters, ...). Als we deze uitgaven er van af trekken (13.215 euro), bekomen we voor het domein onderwijs een positief saldo.

De exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Uitgaven

Schema **TJ1** toont dat 57% van de exploitatie-uitgaven wordt gerealiseerd in het domein algemeen bestuur. Dit domein is veruit de grootste slokop van alle uitgaven (6.306.593 euro). Nadien volgen de domeinen onderwijs (16%) en vrije tijd (11%).

Over alle domeinen heen, zijn de bezoldigingen (36%) en de toegestane werkingssubsidies (34%) de twee voornaamste uitgavencategorieën in exploitatie.

46% van de totale uitgaven aan **bezoldigingen** valt ten laste van het domein algemeen bestuur. Dit is ook vrij logisch, aangezien het grootste deel van de loonkost is toegewezen aan beleidsitems van het algemeen bestuur (managementteam, technische dienst, onthaalmedewerkers, dienst bevolking- en burgerlijke stand, ...). Ook het domein onderwijs heeft heel wat uitgaven bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen. 38% van alle bezoldigingen vallen ten laste van dit domein. Het leeuwendeel hiervan is wel gesubsidieerd door de hogere overheid (1.425.322 euro).

De **toegestane werkingssubsidies** vallen vrijwel volledig ten laste van het domein algemeen bestuur (91%). Dit heeft natuurlijk alles te maken met de bijdrage aan het OCMW van 2.427.140 euro, de bijdrage aan de politiezone van 785.756 euro en de bijdrage aan de hulpverleningszone van 158.302 euro. In het domein vrije tijd wordt er 7% van de toegestane werkingssubsidies uitbetaald. Dit zijn de toelagen aan de verenigingen, dotatie aan de kinderopvang, bijdrage aan Labadoux, ... In 2016 bedroeg dit nog 5%. Dit is te wijten aan de dotatie aan de CVBA kinderopvang. Deze is gestegen van 61.500 euro in 2016 tot 162.000 euro in 2017. Zoals u kon lezen in de doelstellingenrealisatie is de personeelsintegratie volledig gerealiseerd in boekjaar 2017. Naast de gekende dagopvang tijdens de schoolvakanties en de opvang op woensdagnamiddag, staat het personeelsteam van de cvba BKI voortaan ook in voor het ochtend-, avond- en middagtoezicht van de gemeentescholen.

Ook de busbegeleiding voor de Zon en de opvang bij de kampen georganiseerd door jeugd en sport verlopen voortaan via het personeelsteam van de cvba BKI. Dit team bestaat uit 6 kinderbegeleiders onder leiding van de MAX-coördinator. Later zullen we zien dat ook de ontvangsten van de kinderopvang gestegen zijn in boekjaar 2017. De scholen, jeugd en sport zullen immers moeten bijdragen voor de prestaties van de cvba BKI (interne facturatie).

De categorie **goederen en diensten** bedraagt 22% van de totale exploitatie-uitgaven. 45% van deze kosten behoort tot het domein algemeen bestuur.

8% van de totale exploitatie-uitgaven zijn **financiële uitgaven**. Deze uitgaven bevinden zich uitsluitend in het domein algemene financiering (36%) en het domein gebiedswerking (64%). In het domein algemene financiering zijn dit de rentelasten van leningen, in het domein gebiedswerking is dit de bijdrage in het exploitatieverlies van IVIO.

Ontvangsten

Wat betreft ontvangsten, bevat het domein algemene financiering uiteraard het leeuwendeel van de ontvangsten (74%). Daarna volgt het domein onderwijs met 13%.

De inkomsten uit **fiscale ontvangsten** en boetes zijn veruit de belangrijkste inkomsten over alle domeinen heen (54%). Hieruit blijkt nog maar eens hoe sterk een gemeente afhankelijk is van de fiscale inkomsten om haar werking te financieren. De aanvullende ontvangsten (o.a. aanvullende personenbelasting en de opcentiemen onroerende voorheffing) zijn de grootste inkomstenbronnen, goed voor 6.915.667 euro in het jaar 2017. De eigen financieringsbijdrage van de gemeente leverde 440.083 euro op (327.058 euro gezinnen en 114.876 euro bedrijven). Deze fiscale inkomsten vallen allemaal in het domein algemene financiering.

Ook 58% van alle **ontvangen werkingssubsidies** behoren tot het domein algemene financiering. Dit heeft alles te maken met de inkomsten uit het gemeentefonds. In 2017 kreeg de gemeente 2.029.429 euro als basisdotatie, 190.807,97 euro aanvullende dotatie (Elia compensatie), 227.950,28 euro compensatie gescó's, 178.683,67 euro sectorsubsidies, 96.845 compensatie derving OV voor investeringen in materieel & outillage en 5.870 euro voor compensatie derving OV voor energiezuinige woningen en verlaagd tarief . Ook het domein onderwijs strijkt 36% van de werkingssubsidies op. Een groot deel ervan is toe te wijzen aan de subsidies voor het onderwijzend personeel (1.425.322 euro). Uiteraard krijgen beide scholen De Wingerd en De Zon ook subsidies voor hun werking.

De **financiële ontvangsten** zijn bijna volledig toe te schrijven aan dividenden onder het domein infrastructuren. In 2017 liggen deze ontvangsten een stukje hoger door de kapitaalverhoging van FIGGA in voorbereiding van de splitsing van FIGGA in ZEFIER en GASELWEST (zie eerder).

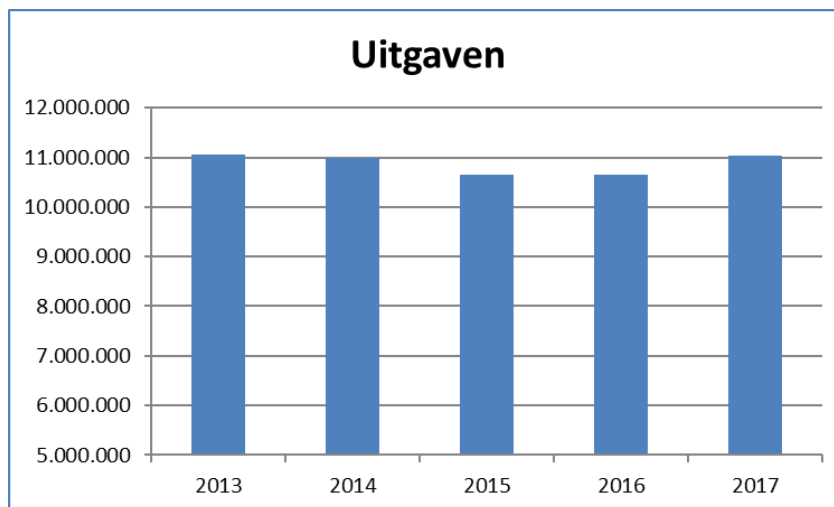
De **ontvangsten uit de werking** zitten verdeeld over 4 domeinen: het domein gebiedswerking (42%), algemeen bestuur (17%), onderwijs (14%) en het domein vrije tijd (23%). In het domein gebiedswerking zijn dit vooral de inkomsten retributie IVIO (328.437 euro) en inkomsten van de dienst stedenbouw (36.785 euro). In het domein algemeen bestuur gaat het vooral over inkomsten dienst bevolking en burgerlijke stand (88.117 euro), inkomsten van verkoop urnezerkjes en concessie begraafplaatsen (37.010 euro) en inkomsten kadobon (11.365 euro). In het domein vrije tijd gaat dit over inkomsten bibliotheek (9.211 euro), inkomsten jeugdwerking (9.447 euro), inkomsten kinderopvang (72.349 euro), inkomsten sport (101.828 euro) en inkomsten evenementen/cultuur (11.855 euro).

De evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

TJ2 geeft de evolutie in de tijd van de exploitatierekening. Er wordt een vergelijking gemaakt tussen de boekjaren 2015, 2016 en 2017. In schema TJ2 BIS kan je de vergelijking terug vinden voor de periode 2013-2017.

Uitgaven

Geconsolideerd zien we dat de uitgaven gestegen zijn met 4% of 378.385 euro in vergelijking met boekjaar 2016. Deze stijging is een trendbreuk met de voorbije jaren van deze legislatuur. Sinds 2013 stelden we immers jaarlijks een daling vast van deze uitgaven.



De stijging in boekjaar 2017 is voornamelijk te wijten aan een stijging van de **OPERATIONELE UITGAVEN**, meer specifiek aan een stijging van de categorie goederen en diensten.

Goederen en diensten				
2013	2014	2015	2016	2017
2.057.073	2.168.700	2.063.511	2.163.348	2.380.195
	+111.627	- 105.189	+ 99.837	+216.847
	+ 5%	-5%	+5%	+10%

De **categorie goederen en diensten** is gestegen met 10% of 216.847 euro in vergelijking met boekjaar 2016. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de domeinen algemeen bestuur (+ 135.817 euro), onderwijs (+ 24.469 euro) en vrije tijd (+51.617 euro).

In het domein algemeen bestuur (+135.817 euro) is deze stijging o.a. te wijten aan het project digitalisering van documenten voor de dienst bevolking en burgerlijke stand (+ 35.677 euro), begeleidings-

kosten voor documentbeheersysteem, informatieveiligheid en het digitaal meldpunt (+ 32.022 euro), stijging van de dienstverplaatsingen door het ondersteuningsteam van het onderwijs (+ 5.725 euro), onderhoudskost softwarepakket uitleendienst (+ 7.635 euro), huur kerstverlichting (+ 14.910 euro), elektriciteit markt (+ 11.116 euro) en uitbetaling kadobonnen (+ 11.090 euro) door het succesverhaal van de fietssubsidies. Naast de kredieten die stijgen, zijn er ook een aantal opmerkelijke dalingen waar te nemen, zoals onderhoud van het wagenpark (-16.266 euro) en minder uitgaven dienst bevolking (+9.881 euro).

In het domein onderwijs (+ 24.469 euro) is deze stijging voornamelijk te wijten aan de vergoeding van de prestaties van het personeel van de CVBA voor middagtoezicht, busbegeleiding en ochtend- en avondtoezicht (zie eerder). In totaal betaalden we hiervoor 27.800 euro in boekjaar 2017.

In het domein vrije tijd (+51.617 euro) zien we voornamelijk de impact van de deelname van de gemeente Ingelmunster aan het project "1000 km – Kom op tegen Kanker". Dit project heeft de gemeente 21.103 euro gekost. Voor het zomerevenement rond de 11 juli viering is er ook meer geld ingezet dan de voorgaande jaren. In 2017 hebben we 18.500 euro betaald, wat 12.252 euro meer is in vergelijking met boekjaar 2016.

Ondanks een aantal grote verschillen tussen boekjaar 2017 en boekjaar 2016 voor een aantal uitgavenposten in het domein infrastructuur, zien we voor dit domein in totaliteit nauwelijks verschil met rekening 2016. Nochtans zien we een opvallende stijging van de outsourcing op het item openbaar vervoer. Dit is door het invoeren van de marktbus en het gratis rijden binnen het grondgebied Ingelmunster tijdens de werken van de centrumbrug. De marktbus kost wekelijks 315 euro excl. 6% BTW. Voor boekjaar 2017 betaalde de gemeente 9.015,30 euro voor 27 ritten. Voor het gratis vervoer in Ingelmunster betaalden we in 2017 386,97 euro. Ook zien we een stijging van de outsourcingkost voor het maaien van bermen (+ 5.397 euro). Dit is voornamelijk het gevolg van een prijsstijging sinds de nieuwe gunning. De outsourcingkost voor klein onderhoud wegen is gedaald (-13.249 euro) en ook de technische benodigheden voor de dienst wegen is afgenomen (- 9.914 euro).

De categorie **toegestane werkingssubsidies** is gestegen met 166.180 euro of 5%.

Toegestane werkingssubsidies				
2013	2014	2015	2016	2017
2.782.203	2.917.154	3.288.266	3.609.697	3.775.877
	+134.951	+371.113	+321.430	+166.180
	+ 5%	+13%	+10%	+5%

Deze stijging is te wijten aan een stijging binnen de domeinen algemeen bestuur (+52.551 euro), vrije tijd (+ 100.311 euro) en het domein gebiedswerking (+11.042 euro).

In het domein algemeen bestuur (+ 52.551 euro) zien we volgende belangrijke toenames: (i) een stijging van de dotatie aan de politiezone MIDOW van 26.205 euro (+3%), een stijging van de dotatie aan de hulpverleningszone MIDWEST van 5.757 euro (+4%), een stijging van de bijdrage aan de kerkfabriek van 7.836 euro (+26%) en een stijging aan het OCMW van 74.390 euro (+3%). Deze laatste stijging wordt deels teniet gedaan door het feit dat we in boekjaar 2017 geen subsidies integratie meer hebben ontvangen. Deze subsidies, ontvangen in boekjaar 2016, zijn toen integraal doorgestort naar het OCMW.

In het domein vrije tijd (+100.311 euro) is de stijging volledig toe te schrijven aan een stijging van de dotatie aan de CVBA (zie eerder).

In het domein gebiedswerking (+11.042 euro) is het verschil te wijten aan het jaar van de fiets. Bovenop de fietssubsidies uitbetaald in kadobonnen (zie eerder), is er ook een bijkomende subsidie van 400 euro uitbetaald van zodra een burger niet alleen een nieuwe fiets aankocht, maar ook nog eens haar/zijn nummerplaat inleverde. In 2017 betaalden we hiervoor 8.400 euro subsidies uit.

In tegenstelling tot de voorgaande jaren, zien we voor het eerst opnieuw een – weliswaar heel lichte – stijging van de categorie **bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen** (+ 5.320 euro of 0,1%).

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen				
2013	2014	2015	2016	2017
5.120.018	4.752.579	4.308.299	3.949.174	3.954.493
	-367.439	-444.280	-359.126	+5.320
	-7%	-91%	-92%	+0,1%

Als we meer in detail kijken, dan zien we een daling in het domein algemeen bestuur (-21.488 euro), een daling van het domein vrije tijd (-14.677 euro), een stijging van het domein onderwijs (+34.929 euro) en een lichte stijging van het domein gebiedswerking (+ 6.556 euro).

In het domein algemeen bestuur zien we een daling van 21.488 euro. Enerzijds zien we een stijging van (i) de pensioenen voor het politiek personeel en (ii) de bezoldiging van de financieel beheerder door het vertrek van de financieel beheerder van het OCMW. Anderzijds zien we een daling van de bezoldigingen, zowel statutair als contractueel, binnen de technische dienst. Deze daling is hoofdzakelijk te wijten aan het 4/5 verhaal dat zich helemaal doorzet in het jaar 2017 (meeste 4/5 kenden hun ingang op 01/09/2016). En ook een daling binnen de dienst bevolking en burgerlijke stand door het vrijwillig vertrek van één van de medewerkers.

Binnen het domein vrije tijd, zien we ook een lichte daling van 14.677 euro. Deze daling is ook te wijten aan het 4/5 verhaal dat zich doorzet in boekjaar 2017. De daling manifesteert zich voornamelijk in de bibliotheek en de sportdienst.

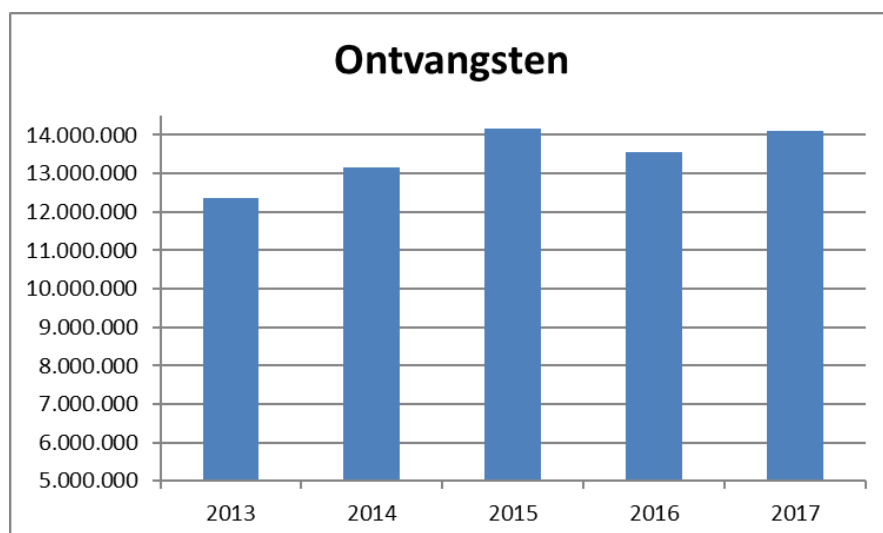
De stijging binnen het domein onderwijs en het domein gebiedswerking heeft puur te maken met de index. De lonen zijn vanaf 01/07/2017 aangepast aan de nieuwe index.

Naast de operationele uitgaven, zien we een stijging van de **FINANCIËLE UITGAVEN** (+1%) in vergelijking met boekjaar 2016. Enerzijds hebben we een daling van de rentelasten van leningen en anderzijds zien we een stijging in de bijdrage van het exploitatieverlies van IVIO.

Financiële uitgaven				
2013	2014	2015	2016	2017
1.075.469	1.126.932	977.654	891.744	903.028
	+ 51.463	- 149.278	- 85.910	+ 11.284
	+ 5%	- 13%	- 9%	+ 1%

Ontvangsten

De ontvangsten zijn in boekjaar 2017 gestegen met 563.618 euro of 4%.



De **OPERATIONELE ONTVANGSTEN** zijn gestegen met 351.136 euro of 3%.

De **ontvangsten uit de werking** stijgen met 8% of 71.711 euro.

Ontvangsten uit de werking				
2013	2014	2015	2016	2017
845.381	874.277	991.696	856.997	928.708
	+28.896	+117.419	-134.699	+71.711
	+3%	+13%	-14%	+8%

De prestaties (ontvangsten uit de werking) dalen in de domeinen algemeen bestuur (-29.666 euro), infrastructuren (-7.817 euro) en onderwijs (-8.858 euro), maar stijgen in de domeinen gebiedswerking (+ 65.872 euro) en vrije tijd (+ 52.179 euro).

De daling in het domein algemeen bestuur situeert zich voornamelijk op het item 09920 Lijkbezorging. We zien een afname van de inkomsten uit concessies en de verkoop van urnezerkjes. Ook op het item 01300 'Administratieve dienstverlening' – de inkomsten van de dienst bevolking en burgerlijke stand – zien we een afname van 13.807 euro. Dit laatste uitte zich ook in de uitgaven.

De daling in het domein onderwijs (- 8.858 euro) is voornamelijk te wijten aan een lagere inkomst uit maaltijden. Deze inkomsten zijn gedaald met 11.367 euro.

In het domein vrije tijd zien we een opmerkelijke stijging van 52.179 euro. Deze stijging is enerzijds te wijten aan het doorrekenen van de prestaties van het personeel van de CVBA aan de gemeentescholen voor middagtoezicht, busbegeleiding en ochtend- en avondtoezicht. Maar ook de inkomsten uit de facturatie van de kinderopvang is gestegen met 9.616 euro. De bezetting is gestegen in vergelijking met vorig jaar. Ook de inkomsten uit verhuring van de sportaccommodatie is toegenomen met 9.034 euro.

De **fiscale ontvangsten** stijgen met 0,3% of 23.013 euro.

Fiscale ontvangsten				
2013	2014	2015	2016	2017
6.317.413	7.133.177	7.467.578	7.631.926	7.654.939
	+815.764	+334.401	+164.347	+23.013
	+13%	+5%	+2%	+0,3%

De inkomsten uit belastingen blijven stijgen, maar deze toename is niet meer in dezelfde mate als in de voorgaande jaren. Uiteraard zijn de stijgingen in de jaren 2014, 2015 en 2016 toe te schrijven aan een aantal maatregelen: (i) invoeren van de gemeentelijke bijdrage voor bedrijven, (ii) optrekken van de opcentiemen OV naar 1950, (iii) optrekken van het percentage APB naar 8% en (iv) het inhaalmanoeuvre van het verleden voor de inkomsten APB. Dus de sterke stijgingen opgemeten in de jaren 2014-2016 kunnen niet blijven duren, maar toch is de lichte stijging van 0,3% opvallend. Wat zijn hier de voornaamste redenen?

De opcentiemen onroerende voorheffing zijn in 2017 gestegen met 26.214 euro of 1%. In vergelijking met boekjaar 2017 is dit opnieuw een verbetering, maar toch ligt dit stijgingspercentage heel laag, wetende dat er op het grondgebied Ingelmunster voortdurend wordt geïnvesteerd in nieuwe woonontwikkelingen en de invulling van de bedrijventerreinen. Als we meer in detail kijken naar de ontvangsten van het boekjaar 2017, dan zien we dat het negatieve saldo van 2016 (71.500,35 euro) en het anders boeken van de compensatie voor materieel & outillage (96.844,51 euro) de cijfers naar beneden trekken. In 2016 noteerden we voor het eerst deze legislatuur een daling van de inkomsten OV. Ook hebben we na opmaak jaarrekening 2016 een richtlijn gekregen om de compensatie voor materieel & outillage niet langer te boeken als ontvangst OV maar als algemene werkingsubsidie.

Opcntiemen op de onroerende voorheffing					
	2013	2014	2015	2016	2017
OV	3.334.746	3.830.939	3.885.979	3.685.532	3.711.746
OV na correctie	3.237.901	3.734.094	3.789.134	3.588.687	3.711.746

Bovenstaande tabel toont de inkomsten van de opcentiemen onroerende voorheffing voor de jaren 2013-2017. De onderste rij toont de inkomsten met een correctie voor de compensatie voor materieel en outillage. Deze inkomst is eruit gefilterd zodat er een correcte vergelijking kan worden gemaakt. In 2014 stegen de inkomsten onroerende voorheffing met 15 % of 496.193 euro. De impact van het verhogen van de opcentiemen OV liet zich onmiddellijk voelen aangezien er voor de inkomsten onroerende voorheffing met voorschotten wordt gewerkt. In het jaar 2015 zien we nog steeds een lichte stijging van 1%, terwijl we in 2016 een daling constateren van 5%. In 2017 meten we opnieuw een stijging op van 3%.

De aanvullende belasting op de personenbelasting is in boekjaar 2017 gedaald met 20.284 euro of 1%. Een van de mogelijke oorzaken naast vergrijzing is vermoedelijk de impact van de tax shift. Vanuit de stafdienst voor beleidsexpertise en –ondersteuning van de federale overheidssdienst financiën ontvingen we de bruto impact van de tax shift voor het boekjaar 2017 en volgende jaren. Voor het jaar 2017 is deze impact berekend op 55.221 euro. Met andere woorden zou gemeente Ingelmunster ten gevolge van de taks shift 55.221 euro minder ontvangen uit inkomsten van de algemene perso-

nenbelasting. Deze bedragen houden echter geen rekening met eventuele terugverdieneffecten van alle maatregelen in kader van de tax shift.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de inkomsten uit de aanvullende personenbelasting voor de jaren 2013-2017. Ondanks de verhoging van de aanvullende personenbelasting tot 8% op 1 januari 2014, zien we pas een impact in de jaren 2015 en 2016. In deze jaren noteerden we toenames van respectievelijk 12% en 14%.

Aanvullende belasting op de personenbelasting					
	2013	2014	2015	2016	2017
APB	2.326.675	2.371.537	2.667.922	3.030.206	3.009.921

Zowel de andere aanvullende belastingen (belasting op motorvoertuigen) en de eigen belastingen (leegstand, reclame, gemeentelijk bijdrage gezinnen & bedrijven, ...) zijn gestegen in boekjaar 2017.

De **werkingssubsidies** stijgen met 317.529 euro of 7%.

Werkingssubsidies				
2013	2014	2015	2016	2017
4.418.007	4.412.195	4.473.395	4.367.484	4.685.012
	-5.812	+61.200	-105.911	+317.529
	-0,1%	+1%	-2%	+7%

De stijging van deze werkingssubsidies is zowel toe te schrijven aan een stijging van de algemene werkingssubsidies (+143.756 euro) en de specifieke werkingssubsidies (+ 173.772 euro). De algemene werkingssubsidies zijn subsidies die voor de algemene werking mogen worden aangewend, zoals inkomsten uit het gemeentefonds; de specifieke werkingssubsidies zijn de subsidies die specifiek aan een dienst of werking van een dienst worden toegewezen (vb. subsidies busvervoer buitengewoon onderwijs, subsidies omslag brandweer, ...). In de domeinen algemeen bestuur, algemene financiering en onderwijs zien we een stijging, terwijl we in het domein gebiedswerking een daling opmeten.

In het domein algemeen bestuur zien we een stijging van 213.370 euro. Deze stijging is volledig te wijten aan een laatste schijf omslag brandweer. In boekjaar 2017 hebben we de twee restsaldi gekregen voor de jaren 2013 en 2014 en ook het volledige bedrag voor de jaren 2011 en 2012. Deze rechten zijn opgebouwd van voor de zonevorming. De brandweer van Ingelmunster bediende ook gemeente Oostrozebeke en de gemeente Ingelmunster kreeg hiervoor een vergoeding. Deze vergoedingen zijn nu allemaal vereffend (op 1 januari 2015 is de hulpverleningszone MIDWEST opgericht). In boekjaar 2017 hebben wij nog een bedrag ontvangen van 259.713 euro. Tegelijk hebben we in 2017

ook geen subsidies integratie meer mogen ontvangen (zie eerder). Voor de gemeente was dit een IN en UIT beweging, maar dit geeft natuurlijk wel een negatieve impact op de ontvangsten.

De werkingssubsidies in het domein algemene financiering stijgen met 143.612 euro. Enerzijds is dit te wijten aan het anders boeken van de compensatie voor materieel & outillage (zie eerder) en anderzijds is dit te wijten aan een stijging van het gemeentefonds.

In het domein onderwijs zien we een stijging van de subsidies voor de bezoldigingen van het onderwijzend personeel. Deze inkomsten dekken de uitgaven. Maar ook zien we een stijging van de werkingssubsidies voor het kleuteronderwijs en het bijzonder lager onderwijs. Enkel voor het lager onderwijs zien we een daling van de werkingssubsidies. In totaliteit stijgen de subsidies in het domein onderwijs met 26.415 euro.

In het domein gebiedswerking zien we een daling. In boekjaar 2016 kreeg de gemeente nog een planbatenheffing (belasting op de meerwaarde van grond ten gevolge een bestemmingswijziging in kader van een RUP). In 2016 ontvingen we hiervoor 19.211 euro, in 2017 niks.

De **FINANCIËLE ONTVANGSTEN** zijn gestegen met 212.482 euro of 36%. Enerzijds zien we een stijging in het domein algemene financiering (+ 79.712 euro) en anderzijds zien we een stijging in het domein infrastructuur (132.330 euro).

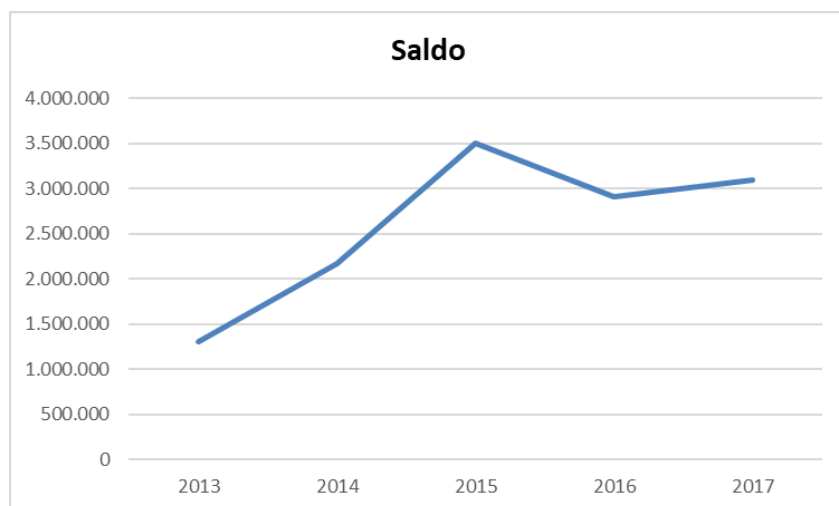
Financiële ontvangsten				
2013	2014	2015	2016	2017
662.658	627.071	1.164.805	594.052	806.534
	- 35.586	+ 537.734	- 570.753	+ 212.482
	- 5%	+ 86%	- 17%	+ 6%

In het domein algemene financiering is dit te wijten aan de eerder besproken kapitaalverhoging van FIGGA in uitvoering van het splitsingvoorstel van FIGGA naar ZEFIER en GASELWEST (+ 77.525 euro) (zie eerder).

In het domein infrastructuur is dit te wijten aan extra dividenden. Na de kapitaalverhoging van FIGGA blijven nog een tweetal bewegingen over met impact op de dividenden. Er is een tussentijds dividend uitgekeerd voor de gemeenten die nog voldoende vrije beschikbare reserves hadden bij FIGGA. Voor de gemeente Ingelmunster betekent dit een extra dividend van 59.551 euro. En ten tweede is er ook beslist om het saldo op de RC van elke gemeente na de verrekeningen die dienden te gebeuren in kader van de kapitaalverhogingen uit te keren aan die gemeente. Voor de gemeente Ingelmunster bedroeg dit saldo nog 24,72 euro. Daarbovenop zijn de saldodividenden van GASELWEST, zowel voor gas als voor elektriciteit, hoger. Al deze zaken samen, zorgen voor een stijging van de financiële ontvangsten in het domein infrastructuur.

Geconsolideerd

Geconsolideerd resulteert het bovenstaande in een stijging van het exploitatieresultaat van 185.234 euro of 6% ten opzichte van het boekjaar 2016. We eindigen boekjaar 2017 met een exploitatieresultaat van 3.093.899 euro. Onderstaande grafiek geeft een evolutie van dit exploitatieresultaat in de tijd.



De toelichting bij de investeringsrekening

Deze toelichting bevat een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging.

De voornaamste materiële verschillen zijn te wijten aan het later uitvoeren van geplande investeringen (zie eerder). Eind 2017 zijn opnieuw heel wat investeringsprojecten overgedragen naar boekjaar 2018 voor een totaalbedrag van meer dan 4,9 miljoen euro in uitgaven.

Geconsolideerd is de realisatiegraad van de investeringen 44% (de verhouding van de betaalde investeringen ten opzichte van de geraamde investeringen). De realisatiegraad per investeringsportefeuille verschilt: In portefeuille **2014/003 'Investeringspatrimonium'** hebben we slechts een realisatiegraad van **17%**. Het subproject 003/02 'Investeringspatrimonium vrije tijd' bevat onder andere het bouwen van de nieuwe jeugdlokalen (inclusief omgevingsaanleg). In 2017 was voor deze investering 1.050.000 euro voorzien, maar in boekjaar 2017 is slechts 39.631 euro betaald voor de werken. In totaliteit hebben we in deze portefeuille een bedrag overgedragen van 1.474.780 euro naar boekjaar 2018. Portefeuille **2014/ASK_2.1 'Bouwen van een kinderopvang'** heeft een realisatiegraad van **79%**. Dit project is voor de nieuwbouw BKO/BLO. Het grootste deel is hiervan betaald (het gebouw wordt intussen ook gebruikt), maar de omgevingsaanleg moet nog voor 70% worden afgerekend. In deze portefeuille dragen we 502.132 euro over naar boekjaar 2018.

In **portefeuille 2014/005 'Infrastructuurwerken'** is er 1.469.794 euro overgedragen naar 2018. Deze portefeuille heeft een realisatiegraad van **31%**. Belangrijkste projecten die zijn overgedragen

zijn: de kasteelmuur, de centrumbrug, Oostrozebekestraat/Warandestraat en de stationsomgeving. Portefeuille **2016/002 'Burgemeesterconvenant'** heeft een realisatiegraad van **3%**. Er was geld voorzien voor zonnepanelen, fietspompen en een laadpaal. Enkel de fietspompen zijn afgerekend in boekjaar 2017. De rest van het budget (200.324 euro) is overgedragen naar boekjaar 2018.

De investeringsrekening per beleidsdomein (TJ3)

Schema **TJ3** geeft de investeringsverrichtingen weer per beleidsdomein. Het leeuwendeel van de betaalde investeringen situeert zich in het domein vrije tijd. Dit is logisch aangezien het project van de nieuwbouw BKO/BLO behoort tot het domein vrije tijd.

Uitgaven

Opvallend is de investering in **financiële vaste activa** in het domein algemene financiering. Dit is ook een gevolg van de kapitaalverhoging van FIGGA in uitvoering van het splitsingvoorstel van FIGGA naar ZEFIER en GASELWEST. Voor onze gemeente betekent dit een aankoop van bijkomende aandelen ter waarde van 77.525 euro. Zoals eerder gezegd is deze aankoop betaald met reserves binnen FIGGA en diende er geen cash geld te worden verlegd door de gemeente.

Wat betreft de investering in **gronden en gebouwen**, zien we de grootste uitgaven in de beleidsdomeinen infrastructuur en vrije tijd. In het domein infrastructuur betaalden we voornamelijk voor de projecten: (i) kasteelmuur, (ii) aanleg begraafplaats (toegangsweg en ontgravingen) en de aankoop van het Schuttershuisje. In het domein vrije tijd is er voornamelijk geld uitgegeven aan: (i) de aanleg van het voorplein van de BKO, (ii) de aankoop van het pand voor de bureaus van jeugd en cultuur (iii) de nieuwbouw BKO/BLO. In het domein onderwijs is er onder andere geïnvesteerd in verlichting speelplaats en vervangen van een lichtkoepel door een brandkoepel. In het domein algemeen bestuur zijn er aanpassingen gebeurd aan de lift van het gemeentehuis en is er geïnvesteerd in een tussenverdiep op de depot. Tenslotte vinden we de aanleg van de volkstuintjes terug in het domein gebiedswerking.

De investeringen in **wegen en overige infrastructuur** situeren zich voornamelijk binnen het domein infrastructuur. De voornaamste uitgaven zijn: buitengewoon onderhoud van de wegen, triflexcoating Elfjulisingel, markeringen Elfjulisingel, rijbaankussens en aankoop straatmeubilair. Ook is er geïnvesteerd in de uitvoering van werken in het kader van de bestrijding van wateroverlast (waterbeheersingswerken Dossestraat). De investeringen in het domein vrije tijd betreffen de aanleg of vernieuwing van speelpleintjes in de Westwijk-Weststraat en Vlaswijk-Vlasbloemstraat en de aanleg van het speelplein op de speelplaats van het nieuwe gebouw BKO/BLO.

Wat betreft **roerende goederen**, steekt het domein algemeen bestuur er bovenuit. Er is voor 169.581 euro geïnvesteerd in roerende goederen. Eén van de grootste investeringen is de aankoop van een nieuwe verreiker voor de technische dienst. Dit is een investering van 75.932 euro. Ook is er een bijkomend voertuig gekocht voor de technische dienst. Ook dit jaar is er gekozen voor een CNG voertuig. In dit domein is er ook sterk geïnvesteerd in informaticamaterieel. Er is voor 45.382 euro geïnvesteerd in dubbele schermen, vervanging van materiaal, application firewall, Ook het domein vrije tijd neemt een groot stuk van de investeringen in roerende goederen voor haar rekening. Voor de sportdienst zijn onder andere nieuwe judomatten en valmatten aangekocht. Ook is er verder geïnvesteerd in de inrichting van de Cultuurfabriek: meubilair, theaterdoeken, podiumelementen en een nieuwe poetsmachine voor het onderhoud van de vloer. Ook de inrichting van de nieuwbouw BKO en BLO is ten laste van boekjaar 2017. Voornamelijk de benedenverdieping van deze nieuwbouw is ingericht met nieuwe materialen: Spaceflex tafels, vergadermeubilair, tafels en stoelen, inrichting van tienruimte en kleuterruimte, In het domein onderwijs zien we voornamelijk investeringen in informaticamaterieel en elektronica. Zo is er geïnvesteerd in nieuwe digitale schermen, Ipads, WIFI voor de onderwijssite, een nieuwe muziekinstallatie, Belangrijk om op te merken is dat alle investeringen in het domein onderwijs, met uitzondering van de WIFI installatie, zijn gefinancierd met opgebouwde reserves uit het verleden. Dus de scholen investeren met de middelen die zij kunnen besparing in de dagdagelijkse werking. In het domein infrastructuur is er voornamelijk geïnvesteerd in nieuw materiaal voor de groendienst en dienst wegen. De noodzakelijke investeringen in informaticamaterieel voor de digitale bouwaanvraag en de aankoop van fietspompen situeren zich in het domein gebiedswerking.

De investeringen in **immateriële vaste activa**, situeren zich in 4 beleidsdomeinen. In het beleidsdomein algemeen bestuur is dit de investering in het reservatiepakket van de uitleendienst. In 2017 is dit reservatiepakket online gegaan voor de burger en de verenigingen. De studiekosten voor de opmaak van RUP's (RUP Deefakker-West, RUP Ketenstraat, RUP Mandel Oost, RUP Ringlaan – Bruggestraat en RUP Zonevreemde bedrijven) zijn ten laste van het domein gebiedswerking. In het domein infrastructuur zijn erelonen betaald voor: wegen, afsluiten kasteelpark, Oostrozebekestraat/Warrandestraat, waterbeheersingswerken en Jan Breydel/Acaciaplein. Tenslotte betaalden we ook nog studiekosten voor de jeugdlokalen en de nieuwbouw en omgevingsaanleg BKO/BLO en dit ten laste van het domein vrije tijd.

De **toegestane investeringssubsidies** uitbetaald in het domein algemeen bestuur is de investeringstoelage aan de hulpverleningszone MIDWEST. In het domein gebiedswerking is er voor 35.737 euro uitbetaald aan aanpassings- en huisvestingspremies. In het domein infrastructuur is er 500.000 euro betaald aan W&Z voor het gemeentelijk aandeel in de werken van de centrumbrug.

Ontvangsten

De belangrijkste ontvangst in boekjaar 2017 is de verkoop van de oude pastorie in de Weststraat. Hiervoor hebben wij een bedrag ontvangen van 651.250 euro. Ook hebben we enkele investerings-subsidies ontvangen: in het domein gebiedswerking hebben we middelen ontvangen voor RUP Deefakker-West en RUP sportcentrum-herziening. In het domein vrije tijd hebben we 5.000 euro ontvangen van de ouderraad voor de speeltoestellen op de nieuwe speelplaats.

De evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Schema **TJ4** is een vergelijking tussen de gerealiseerde geconsolideerde ontvangsten en uitgaven van het huidige boekjaar en de twee voorgaande boekjaren.

Wat duidelijk in deze tabel naar voor komt is de jaarlijkse stijging in de investering terreinen en gebouwen. Dit is het verschil tussen de opstart van de legislatuur en de jaren die er op volgen. In het begin van de legislatuur worden er veel plannen gesmeed, maar het realiseren van deze plannen heeft natuurlijk tijd nodig.

Voor de rest heeft het weinig zin om deze tabel te bespreken aangezien investeringen niet jaarlijks terugkomen. Dit in tegenstelling met de uitgaven en ontvangsten van exploitatie. In exploitatie zit een duidelijk terugkerende structuur, bij investeringen werkt men vooral projectmatig. Een analyse in de tijd is dan ook minder interessant. Belangrijker is wel de realisatiegraad en dus met andere woorden de vergelijking tussen gerealiseerde en geraamde investeringen (zie eerder).

De stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)

TJ5 is een schema met een overzicht per investeringsenveloppe van de verbinteniskredieten, de vastleggingen en de aanrekeningen die al zijn gebeurd in die bepaalde investeringsenveloppes.

Als we ons hier concentreren op de kolom 'Verbinteniskrediet min aanrekeningen' dan zien we dat er nog een totaal van 10,5 miljoen euro aan investeringsuitgaven staat ingeschreven in het meerjarenplan. Deze uitgaven zijn sterk geconcentreerd in de portefeuilles 2014/003 'patrimonium', 2014/005 'infrastructuurwerken' en portefeuille 2014/VNI_3.2 'Verkeersveiligheid'. In de nabije toekomst vinden we volgende grote projecten terug:

Portefeuille 2014/003 'Patrimonium'

- Bouw nieuwe jeugdlokalen
 - o Kostprijs project: 1.050.000 euro, waarvan er al 39.632 euro is betaald.
 - o Uitvoeringsjaar: 2017-2018
- CV kerk Sint-Amand
 - o Kostprijs project: 350.000 euro waarvan 230.000 euro gesubsidieerd
 - o Uitvoeringsjaar: 2018

Portefeuille 2014/005 'Infrastructuurwerken'

- Kanaalomgeving
 - o Kostprijs project: 400.000 euro met een bijdrage van de ontwikkelaar geraamd op 275.000 euro
 - o Uitvoeringsjaar: 2019
- Centrumbrug
 - o Kostprijs project: 900.000 euro waarvan 600.000 euro toegestane investeringssubsidies aan INFRA en W&Z. De toegestane investeringssubsidie van 500.000 euro is al betaald aan W&Z. De investeringssubsidie aan INFRA staat nog open. Ook staat er nog een gemeentelijk aandeel van 260.765 euro open.
 - o Uitvoeringsjaar: 2017-2018
- Warandestraat/Oostrozebekestraat
 - o Kostprijs project: 260.000 euro waarvan 200.000 euro voorzien voor werken bovenbouw en 60.000 euro voorzien voor het ondergronds brengen van de nutsleidingen
 - o Uitvoeringsjaar: 2017-2018-2019
- Kasteelmuur
 - o Kostprijs project: 459.000 euro waarvan 384.000 euro gesubsidieerd. Er is al 11.982 euro betaald voor de studiekosten en 95.754 euro voor de werken zelf. De rest is overgedragen naar het volgend boekjaar.
 - o Uitvoeringsjaar: 2017-2018
- Stationsomgeving – prefinanciering
 - o Kostprijs project: 206.000 euro waarvan 46.000 euro erelonen en 160.000 euro kosten aanleg
 - o Uitvoeringsjaar: 2018 – sterk afhankelijk van externe factoren waardoor dit project verschuift in de tijd
- Stationsomgeving – heraanleg
 - o Kostprijs project: 1.612.500 euro waarvan 112.500 euro erelonen en 1.500.000 euro kosten heraanleg
 - o Uitvoeringsjaar: 2020 – de timing van deze heraanleg is uiteraard afhankelijk van het project van de centrumbrug
- Nijverheidsstraat
 - o Kostprijs project: 250.000 euro
 - o Uitvoeringsjaar: 2019

- Heraanleg voetpaden en fietspaden
 - o Weststraat, Groenstraat en Dovenetelstraat – kostprijs heraanleg 154.500 euro
 - o Uitvoeringsjaar: 2018
 - o Rodenbachwijk – kostprijs heraanleg 300.000 euro
 - o Uitvoeringsjaar: 2018

Portefeuille 2014/VNI_3.2 'Verkeersveiligheid'

- project Jan Breydel en parking sportcentrum
 - o Kostprijs project: 1.000.000 euro
 - o Uitvoeringsjaar: 2018 – uiteraard zijn we hier sterk afhankelijk van externe factoren waardoor deze deadline gemakkelijk kan opschuiven.
- Aanleg fietspaden site Bruinbeek
 - o Kostprijs project: 172.176 euro
 - o Uitvoeringsjaar: 2018

De evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema **TJ6** geeft een vergelijking tussen jaarrekening 2017, 2016 en 2015.

Resultaat op kasbasis

Het resultaat op kasbasis is gedaald in vergelijking met de voorgaande jaren. In 2017 houden we een spaarpot over van 7.593.183 euro, terwijl deze spaarpot nog 8.350.703 euro bedroeg in 2016 en 8.136.724 euro in 2015.

Deze daling is het gevolg van hogere **investeringsuitgaven**. In vergelijking met voorgaande boekjaren, liggen de investeringsuitgaven een stuk hoger. In de voorgaande jaren zijn heel wat investeringen overgedragen naar het volgende boekjaar. Ondanks de overdracht van net geen 5 miljoen euro in 2017, zien we wel dat we in verhouding beduidend meer investeringen hebben uitgevoerd en betaald in 2017.

Door de hogere gerealiseerde investeringen, ligt het budgettair resultaat van het boekjaar meteen ook een stuk lager in vergelijking met de voorgaande jaren. Ondanks de lichte stijging van het exploitatieresultaat, eindigen we nu immers met een resultaat van het boekjaar van -757.520 euro, terwijl dit in 2016 nog 238.706 euro bedroeg en in 2015 3.516.723 euro.

Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge kunnen we gemakkelijk berekenen door de periodieke aflossingen in mindering te brengen van het saldo van het exploitatiebudget.

Autofinancieringsmarge	
2014	1.641.656
2015	2.847.752
2016	2.237.868
2017	2.403.066

In vergelijking met boekjaar 2016 zien we een stijging, wat uiteraard te wijten is aan een hoger exploitatieresultaat.

Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Lijst van de verstrekte werkingssubsidies

BItem	Omschr. BItem	AR	Omschr. AR	Geboekt
01500	Internationale relaties	6493000	Toelage aan verenigingen	100,00 €
01600	Hulp aan het buitenland	6493000	Toelage aan verenigingen	1.750,00 €
01600	Hulp aan het buitenland	6499000	Andere dotatie	1.350,00 €
01900	Overig algemeen bestuur	6493000	Toelage aan verenigingen	500,00 €
01900	Overig algemeen bestuur	6499000	Andere dotatie	600,00 €
02100	Openbaar vervoer	6499000	Andere dotatie	2.929,61 €
03000	Ophalen van huisvuil	6491000	Toelage aan gezinnen	289,82 €
03000	Ophalen van huisvuil	6499000	Andere dotatie	1.349,00 €
03200	Vermindering van de milieuveront- reiniging	6491000	Toelage aan gezinnen	800,00 €
03400	Aankoop, inrichting, beheer van natuur, groen en bos	6491000	Toelage aan gezinnen	3.289,50 €
03410	Erosiebestrijding	6491000	Toelage aan gezinnen	2.402,00 €
03500	Klimaat en energie	6491000	Toelage aan gezinnen	8.400,00 €
03900	Overige milieubescherming	6493000	Toelage aan verenigingen	440,00 €
03900	Overige milieubescherming	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke enti- teit/samenwerkingsverband	1.120,00 €
04000	Politiediensten	6499010	Dotatie politiezone MIDOW	785.756,04 €
04100	Brandweer	6499020	Dotatie hulpverleningszone Midwest	158.302,13 €
04400	Overige hulpdiensten	6499000	Andere dotatie	1.000,00 €
04700	Dierenbescherming	6499000	Andere dotatie	2.945,50 €
05000	Handel en middenstand	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke enti- teit/samenwerkingsverband	1.120,00 €
05900	Overige economische zaken	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke enti- teit/samenwerkingsverband	1.120,00 €
07050	Gemeenschapscentrum	6493000	Toelage aan verenigingen	15.254,26 €
07050	Gemeenschapscentrum	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke enti- teit/samenwerkingsverband	1.120,00 €
07100	Feesten en plechtigheden	6491000	Toelage aan gezinnen	5.550,00 €
07100	Feesten en plechtigheden	6493000	Toelage aan verenigingen	2.500,00 €
07120	Festivals	6493000	Toelage aan verenigingen	20.000,00 €
07197	Voorjaarsevenement	6499000	Andere dotatie	1.000,00 €
07400	Sport	6493000	Toelage aan verenigingen	39.184,96 €
07400	Sport	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke enti- teit/samenwerkingsverband	1.120,00 €

07500	Jeugd	6493000	Toelage aan verenigingen	25.774,00 €
07500	Jeugd	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke entiteit/samenwerkingsverband	1.120,00 €
07900	Bijdrage aan de besturen van de erediensden	6496020	Gemeentelijke bijdrage kerkfabriek	30.607,71 €
08610	Administratieve dienst van het onderwijs	6494100	Tussenkost in wedden en uitgaven gedragen door andere overheidsinstellingen	58.550,24 €
08610	Administratieve dienst van het onderwijs	6499000	Andere dotatie	1.530,00 €
08790	Andere voordelen	6493000	Toelage aan verenigingen	500,00 €
09000	Sociale bijstand	6496010	Gemeentelijke bijdrage OCMW	2.427.139,96 €
09090	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6493000	Toelage aan verenigingen	3.597,00 €
09090	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke entiteit/samenwerkingsverband	1.120,00 €
09090	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6499000	Andere dotatie	1.525,00 €
09450	Kinderopvang	6496000	Dotatie intra-gemeentelijke entiteit/samenwerkingsverband	1.120,00 €
09450	Kinderopvang	6499000	Andere dotatie	162.000,00 €

Lijst van de verstrekte investeringssubsidies

BI	Omschr. BItem	AR	Omschrijving AR	Geboekt
02000	Wegen	6644000	Toegestane investeringssubsidie aan hogere overheden	500.000,00 €
03100	Beheer van regen- en afvalwater	6641000	Toegestane investeringssubsidie aan gezinnen	290,75 €
04100	Brandweer	6645000	Toegestane investeringssubsidie aan andere overheden	73.658,00 €
06200	Grondbeleid voor wonen	6641000	Toegestane investeringssubsidie aan gezinnen	23.496,50 €
09100	Woningen voor personen met een handicap	6641000	Toegestane investeringssubsidie aan gezinnen	12.240,47 €

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Deze toelichting bevat alle nodige informatie omtrent het vermogen, de financiële positie en het resultaat van het bestuur.

De toelichting bij de balans (TJ7)

Deze toelichting bestaat uit vier mutatiestaten: de mutatiestaten van de financiële vaste activa, van de materiële vaste activa, van de financiële schulden en van het netto-actief.

Mutatiestaat van de financiële vaste activa

Zoals al eerder aangehaald, is het financieel vast actief in 2017 gestegen met 77.525 euro. Dit bedrag is het boekhoudkundig gevolg van de kapitaalverhoging van FIGGA, gefinancierd met beschikbare reserves binnen FIGGA.

Mutatiestaat van de materiële vaste activa

De boekhoudkundige waarde van de rubriek **terreinen en gebouwen** stijgt met 1.635.785 euro. Er is duidelijk heel sterk ingezet op uitbreiding en verbetering patrimonium: de extra investeringen (2.062.869 euro) overstijgen ruimschoots de jaarlijkse afschrijvingen (345.975 euro). De waarde van de rubriek **wegen en overige infrastructuur** neemt af (-302.655 euro). Net zoals vorig jaar zijn de jaarlijkse investeringen (210.103 euro) niet langer voldoende om de jaarlijkse afschrijvingen (512.758 euro) te compenseren. Uiteraard heeft dit ook te maken met de overdracht van onze rioleringen aan INFRAX, het uitstellen van grote projecten door externe factoren en het klein onderhoud van de wegen dat grotendeels wordt geboekt in exploitatie (outsourcing en werken met eigen personeel). De boekhoudkundige waarde van de rubriek **installaties, machines en uitrusting** stijgt met 124.738 euro. De investeringen overschrijden ruimschoots de afschrijvingen (zie eerder). De waarde van de rubriek **meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel** blijft zo goed als status quo.

Mutatiestaat van de financiële schulden

Het bedrag aan leningen ten laste van het bestuur is gedaald tijdens het financiële boekjaar 2017. Dit is vrij logisch aangezien er geen nieuwe lening is opgenomen en enkel de aflossingen hun rol spelen.

Mutatiestaat van het netto-actief

Het netto-actief is in het financiële boekjaar 2017 gestegen met 1.543.589 euro. Dit is een samenspel van drie factoren: (i) Het boekjaar 2017 sluit af met een positief resultaat van het boekjaar van 1.804.839 euro. (ii) Er is voor 14.000 euro aan investeringssubsidies ontvangen in het boekjaar 2017 en (iii) er is voor 275.251 euro verrekend (afschrijving van investeringssubsidies). Op die manier be-
komen we een netto-actief van 44.443.417 euro.

De waarderingsregels

Een samenvatting van de waarderingsregels, vastgesteld door het college van burgemeester en schepenen, de deputatie of de raad voor maatschappelijk welzijn maken deel uit van de toelichting van de jaarrekening. Met de waarderingsregels bepaalt het bestuur de waarde van haar bezittingen, haar schulden, haar rechten en haar plichten. De waarderingsregels moeten leiden tot een "waar en getrouw financieel-economisch beeld" en bepalen onder andere:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten
- de herwaarderingen

De waarderingsregels worden vastgelegd en worden enkel gewijzigd indien er belangrijke verandering zijn in de activiteiten van het bestuur of indien de vroeger gehanteerde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Indien de waarderingsregels worden gewijzigd, dienen deze opnieuw te worden vermeld in de toelichting van de jaarrekening en te worden verantwoord.

Vorderingen en schulden

De vorderingen en schulden worden in de balans opgenomen tegen hun nominale waarde. Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is, worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Ook kunnen er op de vorderingen waardeverminderingen worden toegepast als er onzekerheid bestaat over de betaling op de vervaldag. Door het inboeken van deze dubieuze debiteuren en waardeverminderingen, verschaft men correcte informatie betreffende de te verwachten kasstromen en de liquiditeitspositie van het bestuur.

De financieel beheerder boekt als oninvorderbare vorderingen de bedragen die betaald moeten worden door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welke bewijsstukken.

Geldbeleggingen en liquide middelen

Geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Afschrijvingen

Er wordt uitgegaan van een lineaire afschrijvingsmethode en bijgevolg van een 'gelijkmatige' veroudering. Afschrijvingen worden telkens ingeboekt op een aparte algemene rekening, waardoor de aanschaffingswaarde van het vast actief zichtbaar blijft.

AARD VAN DE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSDUUR
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5
Vooruitbetalingen	5
Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	5
Studies	5
Terreinen	0
Gebouwen	33 (*)
Grondwerken en verhardingen van de rijweg	30 (*)
Voetpaden, fietspaden, ...	30 (*)
Riolering	30 (*)
Waterleidingen	30 (*)
Andere nutsleidingen	30 (*)
Openbare verlichting	30 (*)
Wegbeplanting	5
Straatmeubilair en verkeerssignalisatie	10
Andere wegeninfrastructuur	30 (*)
Waterlopen en waterbekkens	30 (*)
Kunst(bouw)werken	30 (*)
Overige onroerende infrastructuur	30 (*)
Installaties, machines en uitrusting	5
Meubilair, bureaumeubilair en ander meubilair	10
Reproductiematerieel	5
Informaticamaterieel	5
Ander bureaumaterieel	5
Fietsen, brom- en motorfietsen	5
Auto's en bestelwagens	5
Vrachtwagens	10
Ander transportmaterieel	5
Uitrusting en buitengewoon onderhoud (*)	max. 15

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en het overig materieel vast actief (materieel vast actief dat niet gebruikt wordt voor de maatschappelijke dienstverlening van het bestuur) kunnen geherwaardeerd worden.

Dit houdt in dat indien de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, deze moeten geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Indien er herwaarderingen gebeuren, dienen deze te worden verantwoord door het bestuur in de toelichting van de jaarrekening.

Verrekening van de verkregen investeringssubsidies

Onder investeringssubsidies verstaan we de subsidies gekregen in contanten van andere overheden voor investeringen in een vast actief. De verkregen investeringssubsidies worden op dezelfde wijze verrekend als de afschrijvingen van het goed waarvoor de subsidie werd verleend.

Voorzieningen voor risico's en kosten

Voorzieningen voor risico's en kosten worden opgenomen in de balans en zijn eigenlijk de vertaling van toekomstige schulden die op balansdatum zeker zijn maar waarvan men het bedrag niet exact kan bepalen. De voornaamste voorzieningen betreft de voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen. Elk jaar dient men bij het afsluiten van het boekjaar na te gaan of er bijkomende voorzieningen moeten worden aangelegd.

Ten opzichte van 2013 is niks aan de waarderingsregels gewijzigd!

De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de samenvatting van de algemene rekeningen vinden we enkel de transacties terug die het vermogen, de financiële positie of het resultaat van een bestuur beïnvloeden. Daarnaast kunnen er zich echter gebeurtenissen voordoen die het vermogen, de financiële positie of het resultaat niet beïnvloeden maar waaruit wel toekomstige rechten of verbintenissen kunnen ontstaan. We sommen hieronder de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen op van de gemeente.

05	Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa		
	Omschrijving	Verkoper	Bedrag
	Winstbewijzen	Infrac	82.025,23

Varia

Nog te volstorten bedragen van participaties.

Naam	Ingeschreven kapitaal	Volstort	Nog te vol- storten
De Watergroep	2.771.825,00	1.662.606,48	1.109.218,52
Voor ons volk	25.210,77	12.079,85	13.130,92
De Mandelbeek	2.480,00	864,91	1.615,09
Gewestelijke landmaatschappij	619,73	154,93	464,80

Een korte financiële analyse van de cijfers

Cijfers op zich zeggen niet zoveel, vandaar ook een korte financiële analyse van de cijfers van de jaarrekening 2017. Er bestaan diverse ratio's die toelaten op een relatief vlotte en snelle manier relevante gegevens uit de boekhouding te halen. Uiteraard zijn niet alle ratio's van belang voor een boekhouding van een openbaar bestuur. We trachten de belangrijkste kort toe te lichten.

Een belangrijk gegeven voor een grondige en vooral correcte analyse van de ratio's is de vergelijking over de tijd. Een vergelijking in de tijd zorgt voor meer objectieve info en haalt de eerder toevallige gebeurtenissen uit de cijfers.

Cashflow

De cashflow is het verschil tussen de kasopbrengsten en de kaskosten. Dit houdt met andere woorden in dat kosten en opbrengsten die geen invloed uitoefenen op de kastoestand van de gemeente (zoals vb. afschrijvingen, herwaarderingen, ...) buiten beschouwing worden gelaten. De cashflow geeft de hoeveelheid middelen of het vermogen weer die de organisatie heeft gecreëerd tijdens het jaar en geeft bijgevolg een indicatie omtrent de zelffinancieringsmogelijkheden van de organisatie. Een positieve cashflow geeft aan hoeveel middelen er zijn gecreëerd door de organisatie. Een negatieve cashflow wijst op een ongezond financieringstekort, waarbij men korte termijn operaties moet financieren door vreemd vermogen of door een vermindering van eigen liquide middelen.

De cashflow kan worden berekend door het resultaat van het boekjaar te verhogen met de niet-kaskosten (afschrijvingen, aanleg van voorzieningen, waardeverminderingen, ...) en te verlagen met de niet-kasopbrengsten (verrekening van investeringssubsidies, besteding en terugneming van voorzieningen, herwaarderingen, ...).

	2017	2016	2015	2014	2013
Cashflow	3.028.585	2.783.036	3.379.224	2.116.346	2.681.328
Operationele cashflow	3.734.765	3.206.358	3.321.045	2.668.252	1.713.943
Financiële cashflow	-94.495	-297.692	187.152	-499.361	-412.811
Uitzonderlijke cashflow	-609.686	-125.630	-128.973	-52.545	1.380.196

De cashflow 2017 bedraagt 3.028.585 euro. In vergelijking met boekjaar 2016 ligt deze cashflow een hoger. Deze verbetering is voornamelijk te wijten aan de operationele cashflow en de financiële cashflow. De uitzonderlijke cashflow trekt het geheel fors naar beneden.

De **operationele cashflow** ligt 9% hoger dan vorig boekjaar. Dit ligt volledig in lijn met het operationeel overschot, zoals eerder besproken. Oorzaak hier was een sterkere stijging van de operationele

ontvangsten ten opzichte van de operationele uitgaven. De **financiële cashflow** is een stuk minder negatief in vergelijking met boekjaar 2016. Dit heeft voornamelijk te maken met een stijging van de financiële opbrengsten (zie eerder). Ook in 2017 is de **uitzonderlijke cashflow** puur een vertaling van de toegestane investeringssubsidies. Indien we de uitzonderlijke cashflow buiten beschouwing laten, dan is de som van de operationele en financiële cashflow gelijk aan het exploitatieresultaat van de jaarrekening.

Liquiditeit

De liquiditeit is de mate waarin het bestuur in staat is binnen het jaar voldoende (kas)middelen te mobiliseren die haar moeten toelaten om haar betalingsverplichtingen op korte termijn na te komen. Dit is een ratio van belang voor de schuldeisers. Het biedt immers een antwoord op de vraag of het bestuur haar betalingsverplichtingen tijdig kan nakomen.

Een belangrijke opmerking in het liquiditeitenverhaal is het aanleggen van voorzieningen. Voorzieningen komen op de balans immers terecht bij de schulden, afhankelijk van het soort voorziening is dit bij de korte of lange termijn schulden.

Er bestaan verschillende ratio's om de liquiditeitspositie van een bestuur uit te drukken. Wij opteren ervoor om het netto werkkapitaal te berekenen. Dit netto werkkapitaal is eigenlijk de financiële veiligheidsmarge waarover een bestuur beschikt om haar financiële verplichtingen op korte termijn na te komen. Een negatief werkkapitaal zou er op wijzen dat het bestuur moeilijkheden heeft om haar korte termijnverplichtingen, zoals het betalen van facturen aan leveranciers, aflossingen van leningen, ... na te komen.

Het netto werkkapitaal wordt berekend door het vreemd vermogen op korte termijn in mindering te brengen van de vlottende activa.

	2017	2016	2015	2014	2013
NWK	6.723.872	7.515.775	7.803.209	4.234.887	3.456.336
Verbeterd NWK	6.872.928	7.659.870	7.961.008	4.463.239	3.709.417
Current Ratio	3,82	5,17	4,79	1,85	2,9
Verbeterde Current Ratio	4,07	5,62	5,19	1,94	3,3

Het **netto werkkapitaal** bedraagt 6.723.872 euro in 2017, wat betekent dat het bestuur nog steeds over een meer dan ruime veiligheidsmarge beschikt om haar verplichtingen op korte termijn na te komen. Rekening houdende met de opmerking van de voorzieningen, dienen we in principe 149.056 euro van de schulden op korte termijn af te trekken wegens voorzieningen voor vakantiegeld. Op die manier bekomen we een netto werkkapitaal van 6.872.928 euro. Uiteraard dienen we deze ratio te nuanceren aangezien het hier om een momentopname gaat. Dit is immers de toestand op 31/12. Net

als in boekjaar 2016 is er eind 2017 ongeveer 5 miljoen euro aan investeringsprojecten overgedragen naar boekjaar 2018, wat dit bedrag opnieuw sterk vertekent.

De **current ratio** is de verhouding tussen de vlottende activa en het vreemd vermogen op korte termijn. Indien deze verhouding hoger ligt dan 1 dan is de vlottende activa voldoende voor het bestuur om haar verplichtingen op korte termijn na te komen.

In 2017 is deze ratio gelijk aan 3,82. Indien we de voorzieningen voor vakantiegeld eruit filteren, bekomen we een ratio van 4,07. Het is duidelijk dat het bestuur voldoende liquide middelen heeft om haar werking te laten draaien. Er mag zelfs gerust afgebouwd worden. Maar ook hier mag de nuance van de cijfers en het moment niet worden vergeten. Ook al is deze ratio afgenomen in vergelijking met boekjaar 2016, we zien duidelijk de invloed van de overdracht investeringen. Die overdracht van investeringen de voorbije jaren zorgt voor meer dan een verdubbeling van deze ratio in vergelijking met het verleden.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate het bestuur in staat is om haar verplichtingen inzake betaling van haar schulden na te komen. Hoe groter het aandeel schulden in het bestuur, hoe groter het risico wordt dat het bestuur deze schulden niet meer kan terugbetalen.

Opnieuw is hierbij de nuance nodig van het aanleggen van voorzieningen en de vertekening van de resultaten hierdoor. Het aanleggen van voorzieningen kan de ratio's zeker negatief beïnvloeden.

Eén van de mogelijke solvabiliteitsratio's is de algemene schuldgraad. Deze schuldgraad geeft de verhouding weer tussen het vreemd vermogen en het totaal vermogen. 20% van de bezittingen van het bestuur is gefinancierd met vreemd vermogen. Stel dat we de voorzieningen hier buiten beschouwing laten, dan bekomen we een schuldgraad van 16%.

	2017	2016	2015	2014	2013
Algemene schuldgraad	20%	21%	25%	30%	25%

Een andere solvabiliteitsratio is de gemiddelde aflossingsduur van de aflossingen van de leningen. Hierbij houdt men dus enkel rekening met de aflossingen van de leningen en drukt deze uit ten opzichte van de cashflow. Nadeel hiervan is dat een eenmalig goede cashflow de solvabiliteit sterk kan verkleuren. De gemiddelde aflossingsduur van de aflossingen van de leningen in 2017 is 0,23.

	2017	2016	2015	2014	2013
Gemiddelde aflossingsduur van de aflossingen van leningen	0,23	0,25	0,20	0,31	

Een derde solvabiliteitsratio is de gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen op lange termijn (incl. aflossingen). Hierbij laten we wel de voorzieningen op LT buiten beschouwing. Deze ratio drukt uit hoeveel jaren het bestuur nodig heeft om haar vreemd vermogen op lange termijn af te lossen.

	2017	2016	2015	2014	2013
Gemiddelde aflossingsduur van het VV op LT	2,49	2,97	2,64	4,53	

De gemiddelde aflossingsduur van het vreemd vermogen is 2,49. Dit betekent dat we 2,49 jaren nodig hebben om alle huidige leningen aangegaan door het bestuur terug te betalen. Gezien de actuele looptijd van ons huidige uitstaande leningen, wijst dit op een heel gezonde situatie.

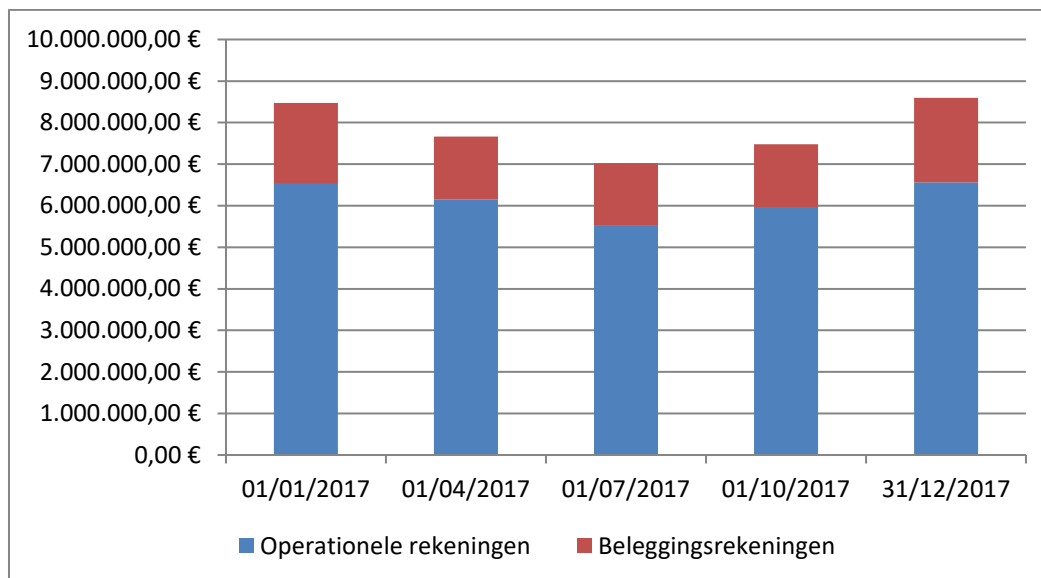
Rapportage financieel beheerder

De financieel beheerder dient in volle onafhankelijkheid te rapporteren aan de gemeenteraad en het college van burgemeester en schepenen over de financiële toestand van de gemeente (art. 165 GD). Dit rapport omvat minstens een overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitsprognose, de evolutie van de budgetten, de beheerscontrole alsook het debiteurenbeheer.

Aangezien de liquiditeitsprognose, de beheerscontrole en de evolutie van de budgetten aan bod kwamen in de jaarrekening en toelichting van de jaarrekening, wordt hier enkel nog stil gestaan bij de thesaurietoestand en het debiteurenbeheer.

De thesaurietoestand

De thesaurietoestand bedraagt 8.592.679 euro op 31/12/2017 ten opzichte van 8.473.812 euro op 31/12/2016. We hebben dus in thesaurie 118.867 euro meer ter beschikking op 1 jaar tijd.



Het debiteurenbeheer

De financieel beheerder rapporteert in volle onafhankelijkheid over de invordering van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten.

De inning van de fiscale ontvangsten wordt volledig opgevolgd door de financiële dienst. Ingevolge het Decreet van 30/05/2008 zijn diverse bepalingen inzake gemeentelijke fiscaliteit wettelijk gewijzigd met ingang van 01/01/2009, o.a. de bezwaartermijn en de inkohiering van contantbelastingen. De dienst financiën staat in voor de aanpassing van de administratieve procedures waar nodig.

Wat betreft de niet-fiscale ontvangsten start de invorderingsprocedure op de verschillende diensten. Ofwel wordt het geld cash geïnd, vb. inkomsten sportkampen, jeugdkampen, speelpleinwerking, sportmanifestaties, bibliotheek, ... ofwel wordt er een factuur opgemaakt. Facturen worden per dienst opgemaakt. Eenmaal ingegeven in de boekhouding, gebeurt de verdere opvolging door de financiële dienst.

De diensten zelf staan in voor de opmaak, afdruk en de verzending van de facturen. Behoudens uitzonderingen wordt de betaaltermijn vastgesteld op 30 dagen volgende op de factuurdatum. Bij niet betaling binnen een termijn van 30 dagen wordt een herinnering verstuurd door de financiële dienst. Vervolgens volgt een aangetekende aanmaning met het verzoek tot betaling binnen de 14 dagen na ontvangst van de herinnering. De niet-betaalde facturen komen op een kohier dat geïseerd en uitvoerbaar wordt verklaard door het college van burgemeester en schepenen. Bij niet betaling wordt overgegaan tot deurwaarder. De kosten hiervoor vallen integraal ten laste van de gefactureerde.

Fiscale ontvangsten

De wetgeving voorziet een periode van 18 maanden voor inkohiering. Deze termijn loopt van 1 januari van het lopende aanslagjaar tot 30 juni van het jaar daarop volgend.

Leegstand 2^e helft 2016 en verwaarlozing 2^e helft 2016 en reamedrukwerk 4^e kwartaal 2016 en Taxi en verhuur voertuig met bestuurder zijn uitvoerbaar verklaard in 2017. De betalingsgraad van deze belastingen bedroeg 67 % eind 2017. Voor leegstand blijft er 1 dossier onbetaald omwille van bezwaarprocedure. Voor verwaarlozing zitten er nog 2 dossiers in bezwaarprocedure en voor reclame zit er eveneens nog 1 dossier in bezwaarprocedure.

	Leegstand	Verwaarlozing	Reclame	Taxi en VVB
Rechten	41.250,00	39.750,00	35.007,00	332,85
Betaald	21.000,00	9.000,00	33.703,00	332,85
Oninbaar	12.750,00	0,00	704,00	0,00
Saldo	7.500,00	30.750,00	600,00	0,00

Intussen zijn er ook in 2017 kohieren uitvoerbaar verklaard die betrekking hebben op het aanslagjaar 2017. De betalingsgraad van deze kohieren is 95% eind 2017. Volgende belastingen zijn in 2017 uitvoerbaar verklaard: algemene financieringsbijdrage 2017 (gezinnen en bedrijven), 2^e verblijven 2017, leegstand 1^e helft 2017, verwaarlozing 1^e helft 2017, reclaimedrukwerk 1^e, 2^e en 3^e kwartaal 2017, masten en pylonen 2017, de belasting op nachtwinkels 2017 en de belasting op verhuur van voertuigen met bestuurder. Alle dossiers zitten intussen in de laatste fase van de invorderingsprocedure.

Voor sommige dossiers zijn bezwaarprocedures lopende of afbetalingsplannen opgestart. Andere dossiers zijn on-hold gezet wegens vb. collectieve schuldenregeling. De overige openstaande vorderingen zijn overgemaakt aan de gerechtsdeurwaarder.

	Alg.fin.bijdrage	2^e verblijven	Leegstand	Verwaarlozing
Rechten	441.934,00	8.000,00	29.250,00	3.000,00
Betaald	435.481,30	8.000,00	16.500,00	0,00
Oninbaar	3.340,48	0,00	0,00	0,00
Saldo	3.112,22	0,00	12.750,00	3.000,00

	Nachtwinkels	Reclame	Masten & pylonen	Taxi
Rechten	1.000,00	98.719,00	55.000,00	679,22
Betaald	1.000,00	90.145,50	50.000,00	339,61
Oninbaar	0,00	162,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	8.411,50	5.000,00	339,61

Retributies

Niet-fiscale ontvangsten worden ofwel direct geïnd ofwel door middel van een factuur.

De retributies die door ons bestuur direct worden geïnd, zijn o.a. ontvangsten van de bibliotheek, vakantieprojecten jeugd, sportkampen, afgifte administratieve stukken, allerlei prestaties dienst bevolking en burgerlijke stand (vb. rijbewijzen en identiteitskaarten). Bij niet-betaling van deze dossiers kan de prestatie die hier tegenover staat worden ingetrokken. Indien dit niet meer mogelijk zou zijn, kunnen ook deze niet-fiscale ontvangsten ingekohierd en uitvoerbaar verklaard worden door het college van burgemeester en schepenen. Op die manier kunnen ook de niet-betwiste dossiers overgemaakt worden aan de gerechtsdeurwaarder.

Onderstaande categorieën zijn goed voor een totale inkomst van 269.473,89 euro. In totaal spreken we over 1.086 facturen, waarvan 38 facturen met een openstaand saldo op datum van 12 maart 2018.

	BEDRAG FCT	BETAALD	OPEN- STAAND	VERVAL- LEN SALDO	NIET VER- VALLEN SALDO
GAS boeten	2.650,00	1.960,00	690,00	690,00	0,00
Verhuur zalen	686,10	686,10	0,00	0,00	0,00
Verkopen Cultuurdienst	4.834,71	4.834,71	0,00	0,00	0,00
Verkopen dienst Administratie	58.685,72	58.685,72	0,00	0,00	0,00
Verkopen dienst Bevolking	37.049,00	36.099,00	950,00	950,00	0,00
Verkopen dienst Bibliotheek	646,47	535,64	110,83	110,83	0,00
Verkopen dienst Stedenbouw	41.665,70	41.258,00	407,70	407,70	0,00
Verkopen gemeenschapscen- trum	4.447,50	4.329,30	118,20	118,20	0,00
Verkopen Jeugddienst	1.556,80	1.556,80	0,00	0,00	0,00
Verkopen Milieudienst	11.191,97	11.191,97	0,00	0,00	0,00
Verkopen Sportdienst	44.217,00	43.193,00	1.024,00	1.024,00	0,00
Verkopen Technische dienst	16.718,92	16.118,92	600,00	600,00	0,00
Verkopen Kinderopvang	44.549,00	44.421,00	128,00	128,00	0,00
Eindtotaal	268.898,89	264.870,16	4.028,73	4.028,73	0,00

Bij een aantal diensten zien we nog een openstaand vervallen saldo (op datum 12/03/2018). Dit betekent dat deze facturen verder worden opgevolgd door de financiële dienst. Deze facturen zijn opgenomen in de invorderingsprocedure (i.e. 1^e herinnering, aangetekende zending, deurwaarder).

De facturatie van het onderwijs verloopt via WISA en wordt ook qua debiteurenbeheer in dit programma opgevolgd. De inkomsten worden per kwartaal afgerekend en geboekt in de gemeenteboekhouding. In totaal is er voor het onderwijs 130.937,25 euro aan ontvangsten ingeschreven in boekjaar

2017. Er is een duidelijke één op één verhouding tussen het programma van de boekhouding en het programma WISA van school (niet onbelangrijk in kader van interne audit controle). Op basis van deze gegevens, zien we dat er voor het boekjaar 2017 nog 9.000,74 euro openstaat op datum van 12 maart 2018.

Daarnet hebben we enkel de facturen voor boekjaar 2017 bekeken, maar het is minstens even interessant om te kijken hoeveel openstaande facturen we op vandaag hebben. Hierbij wordt dus niet enkel rekening gehouden met boekjaar 2017, maar ook met het verleden. Als we het overzicht bekijken van de openstaande facturen over de jaren heen, krijgen we volgende tabel:

	RECHTEN	SALDO	AANTAL
2014	152,00	147,00	3
2015	31.631,95	1.585,95	17
2016	9.340,00	78,00	1
2017	5.349,23	4.028,73	21
Eindtotaal	46.473,18	5.839,68	42

Als we meer in detail kijken, dan zien we dat in de voorgaande dienstjaren (2014-2016) de openstaande facturen te situeren zijn in de categorieën: "verkopen kinderopvang", "verkopen brandweerdienst", "GAS boeten" en "verkopen dienst bibliotheek" (zie tabel).

Niet alle vervallen facturen met een openstaand saldo zijn overgeheveld aan de deurwaarder. Sommige dossiers zitten in collectieve schuldenregeling, hebben een afbetalingsplan, zitten in faillissement, ... Deze dossiers worden nauwgezet opgevolgd door de financiële dienst.

Factuurjaar	Omschr jrn1	Bedrag	Te betalen	Aantal
2014		152,00	147,00	3
	Verkopen Brandweerdienst	40,00	40,00	1
	Verkopen Kinderopvang	112,00	107,00	2
2015		31.631,95	1.585,95	17
	GAS boeten	100,00	100,00	1
	Verkopen dienst Bibliotheek	33,95	33,95	1
	Verkopen Kinderopvang	31.498,00	1.452,00	15
2016		9.340,00	78,00	1
	Verkopen Kinderopvang	9.340,00	78,00	1
2017		5.349,23	4.028,73	21
	GAS boeten	690,00	690,00	5
	Verkopen dienst Bevolking	950,00	950,00	1
	Verkopen dienst Bibliotheek	110,83	110,83	2
	Verkopen dienst Stedenbouw	407,70	407,70	6
	Verkopen gemeenschapscentrum	118,20	118,20	2
	Verkopen Sportdienst	1.024,00	1.024,00	2
	Verkopen Technische dienst	600,00	600,00	2
	Verkopen Kinderopvang	1.448,50	128,00	1
Eindtotaal		46.473,18	5.839,68	42

J1: De financiële doelstellingenrekening
Jaarrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBES	6.638.792	1.104.727	-5.534.065	7.244.036	1.094.398	-6.149.638	6.732.190	517.928	-6.214.263
Prioritaire beleidsdoelstellingen	68.076		-68.076	177.000		-177.000	142.000		-142.000
Exploitatie	30.384		-30.384	87.000		-87.000	62.000		-62.000
Investerings	37.693		-37.693	90.000		-90.000	80.000		-80.000
Andere									
Overig beleid	6.570.716	1.104.727	-5.465.989	7.067.036	1.094.398	-5.972.638	6.590.190	517.928	-6.072.263
Exploitatie	6.276.209	453.477	-5.822.732	6.477.588	429.998	-6.047.590	6.322.032	167.928	-6.154.105
Investerings	294.507	651.250	356.743	589.448	664.400	74.952	268.158	350.000	81.842
Andere									
Beleidsdomein ALGFIN	1.136.362	10.481.010	9.344.648	1.054.588	10.315.232	9.260.644	1.054.588	10.349.373	9.294.786
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.136.362	10.481.010	9.344.648	1.054.588	10.315.232	9.260.644	1.054.588	10.349.373	9.294.786
Exploitatie	367.125	10.481.010	10.113.885	362.875	10.315.232	9.952.357	362.875	10.349.373	9.986.498
Investerings	77.525		-77.525						
Andere	691.712		-691.712	691.712		-691.712	691.712		-691.712
Beleidsdomein GEBWER	1.022.276	401.165	-621.111	1.506.548	409.121	-1.097.427	1.265.058	373.412	-891.646
Prioritaire beleidsdoelstellingen	24.934	9.000	-15.934	85.144	45.500	-39.644	4.000	15.000	11.000
Exploitatie	2.058		-2.058	6.000		-6.000	4.000		-4.000
Investerings	22.875	9.000	-13.875	79.144	45.500	-33.644		15.000	15.000
Andere									
Overig beleid	997.343	392.165	-605.177	1.421.404	363.621	-1.057.783	1.261.058	358.412	-902.646
Exploitatie	921.403	392.165	-529.238	1.026.608	363.621	-662.987	976.008	358.412	-617.596
Investerings	75.940		-75.940	394.796		-394.796	285.050		-285.050
Andere									
Beleidsdomein INFRAS	1.363.099	769.313	-593.786	3.649.563	1.063.673	-2.585.891	1.504.073	727.141	-776.932
Prioritaire beleidsdoelstellingen	46.220		-46.220	499.567	37.500	-462.067	105.000		-105.000
Exploitatie									
Investerings	46.220		-46.220	499.567	37.500	-462.067	105.000		-105.000
Andere									
Overig beleid	1.316.879	769.313	-547.565	3.149.996	1.026.173	-2.123.824	1.399.073	727.141	-671.932
Exploitatie	453.964	769.313	315.349	549.083	642.173	93.090	561.573	637.141	75.568
Investerings	862.915		-862.915	2.600.913	384.000	-2.216.913	837.500	90.000	-747.500
Andere									

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ONDERW	1.870.594	1.804.169	-66.425	2.211.614	1.823.247	-388.367	2.127.357	1.818.504	-308.854
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.870.594	1.804.169	-66.425	2.211.614	1.823.247	-388.367	2.127.357	1.818.504	-308.854
Exploitatie	1.814.445	1.804.169	-10.276	1.881.949	1.823.247	-58.702	1.850.107	1.818.504	-31.604
Investerings	56.149		-56.149	329.665		-329.665	277.250		-277.250
Andere									
Beleidsdomein VRIJTIJD	3.511.938	225.157	-3.286.781	5.385.892	194.598	-5.191.294	2.809.456	150.688	-2.658.769
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.948.378	5.000	-1.943.378	2.453.313	5.000	-2.448.313	1.455.000		-1.455.000
Exploitatie	3.858		-3.858	6.661		-6.661	5.000		-5.000
Investerings	1.944.520	5.000	-1.939.520	2.446.652	5.000	-2.441.652	1.450.000		-1.450.000
Andere									
Overig beleid	1.563.560	220.157	-1.343.403	2.932.578	189.598	-2.742.981	1.354.456	150.688	-1.203.769
Exploitatie	1.156.067	219.278	-936.789	1.300.142	188.719	-1.111.423	1.188.711	149.809	-1.038.903
Investerings	407.493		-407.493	1.632.437		-1.632.437	165.745		-165.745
Andere		879	879		879	879		879	879
Totalen	15.543.061	14.785.541	-757.520	21.052.240	14.900.268	-6.151.972	15.492.723	13.937.045	-1.555.678
Exploitatie	11.025.512	14.119.412	3.093.899	11.697.906	13.762.989	2.065.083	11.332.307	13.481.166	2.148.859
Investerings	3.825.836	665.250	-3.160.586	8.662.622	1.136.400	-7.526.222	3.468.703	455.000	-3.013.703
Andere	691.712	879	-690.833	691.712	879	-690.833	691.712	879	-690.833

J2: De exploitatierekening

Jaarrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBES	6.306.593	453.477	-5.853.116	6.564.588	429.998	-6.134.590	6.384.032	167.928	-6.216.105
Beleidsdomein ALGFIN	367.125	10.481.010	10.113.885	362.875	10.315.232	9.952.357	362.875	10.349.373	9.986.498
Beleidsdomein GEBWER	923.461	392.165	-531.296	1.032.608	363.621	-668.987	980.008	358.412	-621.596
Beleidsdomein INFRAS	453.964	769.313	315.349	549.083	642.173	93.090	561.573	637.141	75.568
Beleidsdomein ONDERW	1.814.445	1.804.169	-10.276	1.881.949	1.823.247	-58.702	1.850.107	1.818.504	-31.604
Beleidsdomein VRIJTIJD	1.159.925	219.278	-940.647	1.306.803	188.719	-1.118.084	1.193.711	149.809	-1.043.903
Totalen	11.025.512	14.119.412	3.093.899	11.697.906	13.762.989	2.065.083	11.332.307	13.481.166	2.148.859

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBES	332.200	651.250	319.050	679.448	664.400	-15.048	348.158	350.000	1.842
Beleidsdomein ALGFIN	77.525		-77.525						
Beleidsdomein GEBWER	98.815	9.000	-89.815	473.940	45.500	-428.440	285.050	15.000	-270.050
Beleidsdomein INFRAS	909.135		-909.135	3.100.480	421.500	-2.678.980	942.500	90.000	-852.500
Beleidsdomein ONDERW	56.149		-56.149	329.665		-329.665	277.250		-277.250
Beleidsdomein VRIJTIJD	2.352.013	5.000	-2.347.013	4.079.089	5.000	-4.074.089	1.615.745		-1.615.745
Totalen	3.825.836	665.250	-3.160.586	8.662.622	1.136.400	-7.526.222	3.468.703	455.000	-3.013.703

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2017	Enveloppe 2017/02 - Figga		
	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investeringsen in financiële vaste activa	77.525		
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	77.525		
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	77.525		

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2017	Enveloppe 2017/02 - Figga		
	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
DEEL 2: ONTVANGSTEN			
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	3.093.899	2.065.083	2.148.859
<i>A. Uitgaven</i>	11.025.512	11.697.906	11.332.307
<i>B. Ontvangsten</i>	14.119.412	13.762.989	13.481.166
1.a. Belastingen en boetes	7.654.939	7.561.304	7.698.520
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	6.464.473	6.201.685	5.782.646
II. Investeringsbudget (B-A)	-3.160.586	-7.526.222	-3.013.703
<i>A. Uitgaven</i>	3.825.836	8.662.622	3.468.703
<i>B. Ontvangsten</i>	665.250	1.136.400	455.000
III. Andere (B-A)	-690.833	-690.833	-690.833
<i>A. Uitgaven</i>	691.712	691.712	691.712
1. Aflossing financiële schulden	691.712	691.712	691.712
a. Periodieke aflossingen	691.712	691.712	691.712
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	879	879	879
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	879	879	879
a. Periodieke terugvorderingen	879	879	879
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-757.520	-6.151.972	-1.555.678
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	8.350.703	8.350.703	3.249.163
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	7.593.183	2.198.731	1.693.485
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	7.593.183	2.198.731	1.693.485

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitantie					
pensioenfondsen					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden					

Schema J6: De Balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	9.109.413	9.317.776
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	8.592.679	8.473.812
B. Vorderingen op korte termijn	515.856	843.085
1. Vorderingen uit ruiltransacties	215.784	218.583
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	300.072	624.501
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	879	879
II. Vaste activa	46.701.704	45.078.589
A. Vorderingen op lange termijn	5.274	6.153
1. Vorderingen uit ruiltransacties	5.274	6.153
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	17.280.897	17.203.372
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.267.525	17.190.000
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	13.372	13.372
C. Materiële vaste activa	29.044.630	27.587.752
1. Gemeenschapsgoederen	28.939.544	27.482.666
a. Terreinen en gebouwen	19.426.283	17.790.498
b. Wegen en overige infrastructuur	8.745.451	9.048.106
c. Installaties, machines en uitrusting	299.388	174.650
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	377.446	378.435
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed	90.977	90.977
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	105.086	105.086
a. Terreinen en gebouwen	105.086	105.086
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	370.902	281.312
TOTAAL ACTIVA	55.811.117	54.396.364
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	11.367.700	11.496.536
A. Schulden op korte termijn	2.385.542	1.802.000
1. Schulden uit ruiltransacties	1.468.852	1.099.462
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	149.056	144.095
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.319.796	955.367
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	195.555	10.826
3. Overlopende rekeningen van het passief	8.757	
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	712.377	691.712
B. Schulden op lange termijn	8.982.158	9.694.536
1. Schulden uit ruiltransacties	8.982.158	9.694.536
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.122.839	2.122.839
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.122.839	2.122.839
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	6.859.319	7.571.697
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	44.443.417	42.899.828
TOTAAL PASSIVA	55.811.117	54.396.364

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2017

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	13.142.952	12.129.372
A. Operationele kosten	11.630.238	11.111.998
1. Goederen en diensten	2.380.195	2.163.348
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.954.493	3.949.174
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.498.996	1.356.614
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies	3.775.877	3.609.697
6. Andere operationele kosten	20.676	33.165
B. Financiële kosten	903.028	891.744
C. Uitzonderlijke kosten	609.686	125.630
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies	609.686	125.630
II. Opbrengsten	14.947.791	13.824.527
A. Operationele opbrengsten	13.866.006	12.961.742
1. Opbrengsten uit de werking	928.708	856.997
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.654.939	7.631.926
3. Werkingssubsidies	4.685.012	4.367.484
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	2.730.030	2.586.274
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	1.954.982	1.781.210
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	597.348	105.335
B. Financiële opbrengsten	1.081.784	862.785
C. Uitzonderlijke opbrengsten		
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	1.804.839	1.695.155
A. Operationeel overschot/tekort	2.235.769	1.849.744
B. Financieel overschot/tekort	178.756	-28.959
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-609.686	-125.630
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.804.839	1.695.155
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.804.839	1.695.155

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	3.093.899	2.065.083	2.148.859
<i>A. Uitgaven</i>	11.025.512	11.697.906	11.332.307
<i>B. Ontvangsten</i>	14.119.412	13.762.989	13.481.166
1.a. Belastingen en boetes	7.654.939	7.561.304	7.698.520
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	6.464.473	6.201.685	5.782.646
II. Investeringsbudget (B-A)	-3.160.586	-7.526.222	-3.013.703
<i>A. Uitgaven</i>	3.825.836	8.662.622	3.468.703
<i>B. Ontvangsten</i>	665.250	1.136.400	455.000
III. Andere (B-A)	-690.833	-690.833	-690.833
<i>A. Uitgaven</i>	691.712	691.712	691.712
1. Aflossing financiële schulden	691.712	691.712	691.712
a. Periodieke aflossingen	691.712	691.712	691.712
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	879	879	879
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	879	879	879
a. Periodieke terugvorderingen	879	879	879
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-757.520	-6.151.972	-1.555.678
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	8.350.703	8.350.703	3.249.163
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	7.593.183	2.198.731	1.693.485
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	7.593.183	2.198.731	1.693.485

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	3.418.306	2.389.489	2.473.265
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	14.119.412	13.762.989	13.481.166
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	10.701.106	11.373.500	11.007.901
1. Exploitatie-uitgaven	11.025.512	11.697.906	11.332.307
2. Nettokosten van de schulden	324.406	324.406	324.406
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	1.015.240	1.015.240	1.015.240
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	690.833	690.833	690.833
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	324.406	324.406	324.406
Autofinancieringsmarge (I-II)	2.403.066	1.374.250	1.458.025

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomin Jaarrekening 2017

	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBES	Algemene financiering	Beleidsdomein GEBWER	Beleidsdomein INFRAS	Beleidsdomein ONDERW	Beleidsdomein VRIJTIJD
I. Uitgaven		11.025.512	6.306.593	367.125	923.461	453.964	1.814.445	1.159.925
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>10.122.484</i>	<i>6.306.593</i>	<i>42.718</i>	<i>344.839</i>	<i>453.964</i>	<i>1.814.445</i>	<i>1.159.925</i>
1. Goederen en diensten	60/1	2.380.195	1.071.455	31.471	112.423	451.034	247.978	465.833
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.954.493	1.813.215		208.993		1.505.887	426.399
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648							
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.775.877	3.421.398		23.276	2.930	60.580	267.693
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11.919	525	11.247	147			
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>903.028</i>		<i>324.406</i>	<i>578.622</i>			
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694							
II. Ontvangsten		14.119.412	453.477	10.481.010	392.165	769.313	1.804.169	219.278
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>13.312.878</i>	<i>453.477</i>	<i>10.384.969</i>	<i>391.434</i>	<i>59.552</i>	<i>1.804.169</i>	<i>219.278</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	928.708	153.410		390.320	44.098	131.432	209.447
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	7.654.939		7.654.939				
3. Werkingssubsidies	740	4.685.012	263.843	2.730.030	310	11.088	1.672.306	7.436
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748							
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	44.219	36.224		804	4.366	431	2.395
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>806.534</i>		<i>96.041</i>	<i>731</i>	<i>709.761</i>		
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794							
III. Saldo		3.093.899	-5.853.116	10.113.885	-531.296	315.349	-10.276	-940.647

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Uitgaven		11.025.512	10.647.128	10.661.214
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>10.122.484</i>	<i>9.755.383</i>	<i>9.683.560</i>
1. Goederen en diensten	60/1	2.380.195	2.163.348	2.063.511
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.954.493	3.949.174	4.308.299
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.775.877	3.609.697	3.288.266
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11.919	33.165	23.483
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>903.028</i>	<i>891.744</i>	<i>977.654</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>			
II. Ontvangsten		14.119.412	13.555.794	14.160.810
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>13.312.878</i>	<i>12.961.742</i>	<i>12.996.005</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	928.708	856.997	991.696
2. Fiscale ontvangsten en boetes		7.654.939	7.631.926	7.467.578
a. Aanvullende belastingen		6.915.667	6.901.889	6.737.107
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	3.711.746	3.685.532	3.885.979
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	3.009.921	3.030.206	2.667.922
- Andere aanvullende belasting	7302/9	193.999	186.152	183.206
b. Andere belastingen	731/9	739.272	730.036	730.471
3. Werkingssubsidies		4.685.012	4.367.484	4.473.395
a. Algemene werkingssubsidies		2.730.030	2.586.274	2.084.407
- Gemeente- of provinciefonds	7400	2.029.429	1.983.969	1.888.783
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	700.601	602.305	195.624
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.954.982	1.781.210	2.388.988
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	44.219	105.335	63.336
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>806.534</i>	<i>594.052</i>	<i>1.164.805</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>			
III. Saldo		3.093.899	2.908.666	3.499.596

Schema TJ2 BIS: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Uitgaven		11.025.512	10.647.128	10.661.214	10.984.688	11.057.422
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		10.122.484	9.755.383	9.683.560	9.857.756	9.981.954
1. Goederen en diensten	60/1	2.380.195	2.163.348	2.063.511	2.168.700	2.057.073
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.954.493	3.949.174	4.308.299	4.752.579	5.120.018
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648					
4. Toegestane werkingssubsidies	649	3.775.877	3.609.697	3.288.266	2.917.154	2.782.203
5. Andere operationele uitgaven	640/7	11.919	33.165	23.483	19.323	22.659
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	903.028	891.744	977.654	1.126.932	1.075.469
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		14.119.412	13.555.794	14.160.810	13.153.079	12.358.555
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		13.312.878	12.961.742	12.996.005	12.526.007	11.695.897
1. Ontvangsten uit de werking	70	928.708	856.997	991.696	874.277	845.381
2. Fiscale ontvangsten en boetes		7.654.939	7.631.926	7.467.578	7.133.177	6.317.413
a. Aanvullende belastingen		6.915.667	6.901.889	6.737.107	6.385.521	5.842.558
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	3.711.746	3.685.532	3.885.979	3.830.939	3.334.746
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	3.009.921	3.030.206	2.667.922	2.371.537	2.326.675
- Andere aanvullende belasting	7302/9	193.999	186.152	183.206	183.046	181.137
b. Andere belastingen	731/9	739.272	730.036	730.471	747.656	474.856
3. Werkingssubsidies		4.685.012	4.367.484	4.473.395	4.412.195	4.418.007
a. Algemene werkingssubsidies		2.730.030	2.586.274	2.084.407	2.066.422	2.030.615
- Gemeente- of provinciefonds	7400	2.029.429	1.983.969	1.888.783	2.064.797	2.030.615
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401					
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	700.601	602.305	195.624	1.625	
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.954.982	1.781.210	2.388.988	2.345.773	2.387.392
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748					
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	44.219	105.335	63.336	106.358	115.096
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	806.534	594.052	1.164.805	627.071	662.658
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		3.093.899	2.908.666	3.499.596	2.168.391	1.301.132

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBES	Algemene financiering	Beleidsdomein GEBWER	Beleidsdomein INFRAS	Beleidsdomein ONDERW	Beleidsdomein VRIJTIJD
I. Investerings in financiële vaste activa		77.525		77.525				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280							
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	77.525		77.525				
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282							
D. OCMW-verenigingen	283							
E. Andere financiële vaste activa	284/8							
II. Investerings in materiële vaste activa		2.908.877	220.849		40.203	346.960	56.149	2.244.717
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.908.877	220.849		40.203	346.960	56.149	2.244.717
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	2.311.869	51.267		29.529	160.616	11.019	2.059.438
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	210.103				149.815		60.288
3. Roerende goederen	23/4	386.905	169.581		10.674	36.529	45.130	124.991
4. Leasing en soortgelijke rechten	25							
5. Erfgoed	27							
B. Overige materiële vaste activa								
1. Onroerende goederen	260/4							
2. Roerende goederen	265/9							
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906							
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	229.749	37.693		22.875	61.885		107.296
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	609.686	73.658		35.737	500.291		
TOTAAL UITGAVEN		3.825.836	332.200	77.525	98.815	909.135	56.149	2.352.013

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBES	Algemene financiering	Beleidsdomein GEBWER	Beleidsdomein INFRAS	Beleidsdomein ONDERW	Beleidsdomein VRIJTIJD
I. Verkoop van financiële vaste activa								
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280							
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281							
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282							
D. OCMW-verenigingen	283							
E. Andere financiële vaste activa	284/8							
II. Verkoop van materiële vaste activa		651.250	651.250					
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		651.250	651.250					
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	651.250	651.250					
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8							
3. Roerende goederen	23/4							
4. Leasing en soortgelijke rechten	252							
5. Erfgoed	27							
B. Overige materiële vaste activa								
1. Onroerende goederen	260/4							
2. Roerende goederen	265/9							
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176							
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21							
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	14.000			9.000			5.000
TOTAAL ONTVANGSTEN		665.250	651.250		9.000			5.000

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2017

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Investerings in financiële vaste activa		77.525		544.864
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	77.525		544.864
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		2.908.877	1.706.564	1.278.077
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		2.908.877	1.706.564	1.278.077
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	2.311.869	1.227.239	683.924
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	210.103	288.559	322.646
3. Roerende goederen	23/4	386.905	190.765	271.507
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	229.749	180.623	167.450
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	609.686	125.630	128.973
TOTAAL UITGAVEN		3.825.836	2.012.816	2.119.365

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2017

Geconsolideerd

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Verkoop van financiële vaste activa				2.710.583
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			2.710.583
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		651.250		8.600
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	651.250		
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			8.600
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	14.000	13.654	69.152
TOTAAL ONTVANGSTEN		665.250	13.654	2.788.336

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskredi et	Vastleggingen	Verbinteniskredi et min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskredi et min aanrekeningen	Verbinteniskredi et	Aanrekeningen	Verbinteniskredi et min aanrekeningen
2014/001	1.739.262	558.989	1.180.273	558.989	1.180.273			
2014/002	356.500	126.218	230.282	126.218	230.282			
2014/003	3.940.058	2.115.278	1.824.780	2.115.278	1.824.780	1.037.659	793.259	244.400
2014/004	852.126	253.719	598.407	253.719	598.407			
2014/005	4.588.975	856.681	3.732.294	856.681	3.732.294	733.337	74.337	659.000
2014/006	478.796	266.865	211.931	266.865	211.931	3.792	3.792	0
2014/007	229.219	182.103	47.116	182.103	47.116	8.600	8.600	0
2014/011	217.984	85.072	132.912	85.072	132.912			
2014/013	177.699	135.971	41.728	135.971	41.728	10.000	10.000	0
2014/ASK_2.1.	2.825.000	2.322.868	502.132	2.322.868	502.132	5.000	5.000	0
2014/GNV_4.1.	162.000	100.919	61.081	100.919	61.081	20.000	20.000	0
2014/ROO_1.4.	169.389	95.620	73.769	95.620	73.769	65.500	29.000	36.500
2014/VNI_3.2.	1.498.539	86.273	1.412.266	86.273	1.412.266	37.500		37.500
2015/02	55.000	55.000	0	55.000	0			
2016/001	151.100	131.365	19.735	131.365	19.735			
2016/002	221.170	14.638	206.532	14.638	206.532			
2016/003	35.061	29.589	5.472	29.589	5.472	650.000	651.250	-1.250
2017/01	441.948	73.658	368.290	73.658	368.290			
2017/02		77.525	-77.525	77.525	-77.525			
2017/DIG_6.1	50.000		50.000		50.000			
2017/DIG_6.2	40.000	37.693	2.307	37.693	2.307			

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Exploitatiebudget (B-A)		3.093.899	2.908.666	3.499.596
<i>A. Uitgaven</i>		11.025.512	10.647.128	10.661.214
<i>B. Ontvangsten</i>		14.119.412	13.555.794	14.160.810
1.a. Belastingen en boetes		7.654.939	7.631.926	7.467.578
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		6.464.473	5.923.868	6.693.232
II. Investeringsbudget (B-A)		-3.160.586	-1.999.162	668.970
<i>A. Uitgaven</i>		3.825.836	2.012.816	2.119.365
<i>B. Ontvangsten</i>		665.250	13.654	2.788.336
III. Andere (B-A)		-690.833	-670.798	-651.844
<i>A. Uitgaven</i>		691.712	671.677	652.723
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	691.712	671.677	652.723
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		879	879	879
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	879	879	879
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-757.520	238.706	3.516.723
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		8.350.703	8.111.998	5.115.083
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		7.593.183	8.350.703	8.631.806
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				495.082
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				495.082
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		7.593.183	8.350.703	8.136.724

Bestemde gelden	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Exploitatie			495.082
<i>overdracht2014</i>			509.754
<i>bestemde gelden pensioenen</i>		-495.082	-14.672
<i>overdracht2015</i>		495.082	
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	495.082

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	17.190.000	77.525				17.267.525
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	13.372					13.372
Totaal financiële vaste activa	17.203.372	77.525				17.280.897

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	27.482.666	2.659.877	81.109		1.121.889		28.939.544
A. Terreinen en gebouwen	17.790.498	2.062.869	81.109		345.975		19.426.283
B. Wegen en overige infrastructuur	9.048.106	210.103			512.758		8.745.451
C. Installaties, machines en uitrusting	174.650	227.469			102.732		299.388
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	378.435	159.435			160.424		377.446
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed	90.977						90.977
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	105.086						105.086
A. Terreinen en gebouwen	105.086						105.086
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	27.587.752	2.659.877	81.109		1.121.889		29.044.630

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	7.571.697			-712.377	6.859.319
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	7.571.697			-712.377	6.859.319
1. Leningen ten laste van het bestuur	7.571.697			-712.377	6.859.319
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	691.712		691.712	712.377	712.377
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	691.712		691.712	712.377	712.377
1. Leningen ten laste van het bestuur	691.712		691.712	712.377	712.377
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	8.263.409		691.712		7.571.697

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2015	29.472.891	1.245	4.214.803	4.296.686	37.985.624
II. Boekhoudkundige wijzigingen	-519.808				-519.808
III. Herwerkte balans	28.953.083	1.245	4.214.803	4.296.686	37.465.816
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2016					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		3.993.937		-255.079	3.738.858
1. Toevoeging aan herwaarderingen		3.993.937			3.993.937
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				13.654	13.654
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-268.733	-268.733
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			1.695.155		1.695.155
V. Balans op einde boekjaar 2016	28.953.083	3.995.182	5.909.958	4.041.607	42.899.828
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017			1.804.839	-261.251	1.543.589
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-261.251	-261.251
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				14.000	14.000
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-275.251	-275.251
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			1.804.839		1.804.839
VII. Balans op einde boekjaar 2017	28.953.083	3.995.182	7.714.797	3.780.356	44.443.417

Bij opmaak van budget 2017 heeft het college van burgemeester en schepenen ook het prioritair beleid onder de loep genomen. Sommige zaken stonden in de strategische nota van het meerjarenplan en de bijhorende financiële nota nog steeds als prioritair, terwijl dit intussen behoort tot het regulier beleid. We denken hier onder andere aan de beleidsdoelstelling 'Nette gemeente'. Onder deze doelstelling staat bijvoorbeeld de outsourcing voor het onderhoud van de groenzones, aankoop van bomen en planten, aanleg van groenzones, ...

Intussen behoren deze zaken tot het regulier beleid van de gemeente en beschouwt het college van burgemeester en schepenen dit niet langer als prioritair maar als een evidentie.

Daarom ook dat de strategische nota bij aanpassing van het meerjarenplan behorende bij opmaak budget 2017 is opgedeeld in twee luiken: het prioritair beleid voor de jaren 2017-2019 en het prioritair beleid voor de jaren 2014-2016 (intussen dus overig beleid). Het eerste luik bevat dus het huidige prioritair beleid, het tweede luik het overige beleid. Bij de opmaak van de doelstellingenrealisatie hebben we deze opsplitsing in twee luiken, uiteraard behouden.

Prioritair beleid

Strategische Doelstelling: Ruimte om te ondernemen !

Beleidsdoelstelling: 1.4 - Plaats om te ondernemen

Actieplan 1ROO_1.4.1: Lokaal economisch ruimtelijk beleid

Een lokaal economisch beleid met aandacht voor de ruimtelijke vraagstukken

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
<i>Initieel budget</i>	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Eind budget</i>	6.000,00	0,00	-6.000,00	79.143,90	45.500,00	-33.643,90	0,00	0,00	0,00
<i>Rek</i>	2.058,45	0,00	-2.058,45	22.875,05	9.000,00	-13.875,05	0,00	0,00	

Actie: Opmaak RUP

De opmaak van ruimtelijke uitvoeringsplannen (RUP's) - erelonen, subsidies en kosten publicaties en openbaar onderzoek

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
exploitatie	2.058,45	0,00
Investerings	22.875,05	0,00

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- RUP Zonevremde recreatie – openbaar onderzoek 30 januari 2017 tot 31 maart 2017
- RUP Zonevremde bedrijven – openbaar onderzoek 18 april 2017 tot 17 juni 2017
- RUP Mandel-oost – plenaire vergadering 8 maart 2017
- RUP Ketenstraat – opmaak planMER ontheffing
- RUP Ringlaan-Bruggestraat – opmaak planMER ontheffing

MEI-AUG:

- RUP Zonevremde bedrijven – openbaar onderzoek 18 april 2017 tot 17 juni 2017
- RUP Mandel-oost – voorlopige vaststelling GR 30 mei 2017

Gemeente Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Secretaris: ir Dominik Ronse

Oostrozebekestraat 4

Prioritair beleid

Financieel Beheerder: Tine Dhont

8770 Ingelmunster

Pagina 2 van 41

- RUP Mandel-oost – openbaar onderzoek 23 juni 2017 tot 23 augustus 2017
- RUP Ringlaan-Bruggestraat – uitwerken voorontwerp

SEP-DEC:

- RUP Ringlaan-Bruggestraat – uitwerken voorontwerp
- RUP Zonevreemde recreatie – definitieve vaststelling GR 26 september 2017
- RUP Zonevreemde bedrijven – definitieve vaststelling GR 24 oktober 2017
- RUP Ketenstraat – plenaire vergadering 20 oktober 2017
- RUP Ketenstraat – voorlopige vaststelling GR 19 december 2017

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
06000	6153310	E: Publiciteit, advertenties, ...		6.000,00	2.058,45
06000	1500200	E: Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	RUP Ketenstraat	-15.000,00	-0,00
06000	1500200	E: Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	RUP Deefakker - West	-5.000,00	-3.000,00
06000	2141000	E: Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	RUP Gentstraat - noord herziening	10.000,00	0,00
06000	1500200	E: Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	RUP Ringlaan - Bruggestraat	-15.000,00	-0,00
06000	2141000	E: Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	RUP Deefakker - West	3.388,00	3.388,00
06000	1500200	E: Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	RUP Stationsomgeving	-4.500,00	-0,00
06000	2141000	E: Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	RUP Ketenstraat	26.612,00	2.722,50
06000	1500200	E: Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder	RUP sportcentrum - herziening	-6.000,00	-6.000,00
06000	2141000	E: Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	RUP Zonevreemde bedrijven	3.663,90	3.303,30
06000	2141000	E: Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	RUP Ringlaan - Bruggestraat	15.480,00	6.655,00

06000	2141000	E: Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	RUP Mandel Oost	20.000,00	6.806,25
-------	---------	---	-----------------	-----------	----------

Nog te ondernemen stappen:

- RUP Mandel-oost – dossier na openbaar onderzoek ‘on hold’ – wordt herwerkt
- RUP Ketenstraat – verdere uitwerking 2018
- RUP Ringlaan-Bruggestraat – verdere uitwerking 2018

Commentaar:

De planningsprocessen zijn verder gezet. De RUP's zonevremde bedrijven en recreatie zijn met succes afgerond waardoor voor deze beide bedrijven nieuwe ontwikkelingsmogelijkheden zijn gecreëerd. Voor het RUP Zonevremde recreatie is intussen wel een verzoekschrift tot nietigverklaring ingediend bij de Raad van State.

Bij het openbaar onderzoek over het RUP Mandel-oost zijn heel wat bezwaren ingediend door de bewoners van de Mandelwijk. Het bestuur wil eerst de betrokken buurtbewoners bijkomend informeren vooraleer verder stappen te zetten.

Strategische Doelstelling: Aanbod voor schoolgaande kinderen

Beleidsdoelstelling: 2.1 - Kiezen locatie en bouwen van voorziening

Actieplan 2ASK_2.1.2: Bouwen van de kinderopvang

Werkzaamheden voor het plannen en het bouwen van de kinderopvang

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00	0,00	-1.450.000,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	0,00	0,00	0,00	2.446.652,26	5.000,00	-2.421.652,26	0,00	0,00	0,00
Rek	0,00	0,00	0,00	1.944.520,21	5.000,00	-1.939.520,21	0,00	0,00	0,00

Actie: Bouwen kinderopvang

ontwerp, bouw en financiering van de nieuwe kinderopvang

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
Investerings	1.944.520,21	0,00

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- CBS 24 april 2017 – goedkeuring gunning omgevingswerken
- De bouwwerken aan het nieuwe gebouw zijn in volle uitvoering

MEI-AUG:

- De omgevingswerken werden aangevat, er werd gestart met de sloop van de gebouwen (oude judozaal en woning Bollewerpstraat 5)
- De bouwwerken aan het nieuwe gebouw zitten in de afwerkingsfase

SEP-DEC:

- Het buitengewoon onderwijs kan vanaf begin november haar intrek nemen in de nieuwe gebouwen. Enige tijd later volgt ook de buitenschoolse kinderopvang Villa Max.

- Door de slechte weersomstandigheden op het einde van het jaar werd de initiële deadline niet gehaald. De werken voor de omgevingsaanleg konden nog niet opgeleverd worden. Evenwel kon begin januari 2018 het gebouw officieel ingehuldigd worden.

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
09450	2282000	E: Overige onroerende infrastructuur - Gemeenschapsgoederen		30.000,00	29.996,87
09450	2219000	E: Andere gebouwen - Gemeenschapsgoederen		1.659.175,66	1.616.073,47
09450	1500100	E: Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder		-5.000,00	-5.000,00
09450	2400000	E: Meubilair, bureaumeubilair en ander meubilair		75.000,00	24.121,70
09450	2200700	E: Gronden van gebouwen - Gemeenschapsgoederen		610.000,00	194.517,72
09450	2142000	E: Studies		72.476,60	79.810,45

Nog te ondernemen stappen:

Afwerken omgevingsaanleg.

Commentaar:

Het creëren van een aanbod naar de schoolgaande jeugd was voorzien bij de opmaak van het meerjarig beleidsplan. In eerste instantie is een grondige analyse gemaakt van de nood en de mogelijkheden. In 2014 en begin 2015 zijn alle mogelijke betrokkenen bevraagd teneinde een ruim draagvlak te hebben vooraleer te starten.

In april 2015 werd B2Ai aangesteld als ontwerper. Hun ontwerp is gekozen om meerdere redenen. Enerzijds omdat in hun voorstel door de oriëntatie van de gebouwen naar alle zijden een meerwaarde is gecreëerd.



De bestaande speelplaats is ruimer gemaakt en ook voorzien van het nodige groen. De bestaande materialen zijn doorgetrokken in het nieuwe gedeelte. Er is ruimte voor een zandbak, speeltoestellen, enz.

Aan de kant van de Bollewerpstraat is een nieuw stuk openbaar domein ontworpen. Dit 'voorplein' zal aan de vernieuwde 'Villa Max' een eigen gezicht geven. Door de kwalitatieve materialen en de unieke vorm van de gevel van het gebouw is een plek met een eigen identiteit ontworpen. Het 'voorplein' omvat de (integraal toegankelijke) inkom van het nieuwe gebouw, parkeerplaatsen, fietsstallingen, alsook wordt de toegang naar de eigendom van de kloosterzuster mee geïntegreerd.

Ook voor het jeugd- en ontmoetingscentrum is een meerwaarde gerealiseerd. Door het slopen van de oude judozaal en bijhorende keuken komt het bestaande gebouw van de brasserie veel beter tot zijn recht. De buitenruimte bij het jeugd- en ontmoetingscentrum zal opnieuw worden aangelegd als een afgebakende kwaliteitsvolle buitenruimte.

Anderzijds is geopteerd voor het ontwerp van B2Ai omdat een ingenieus en esthetisch gebouw is voorgesteld. Het gelijkvloers is opgebouwd rondom een centrale gang die meerdere functies heeft. Deze gang is uiteraard de belangrijkste circulatieruimte waarop de inkom, de grote opvangruimte, de vergaderkeuken, de patio, het sanitair, de kleedruimtes en alle andere technische ruimtes uitgeven. Maar deze ruimte is ook opgevat als een speelgang als verlengstuk bij de andere ruimtes waarin Villa Max haar activiteiten zal onderbrengen. Het ruimtegevoel in deze gang is versterkt door de breedte en de hoogte ervan. Op de bovenverdieping zorgt deze centrale vide voor de nodige lichtinval in de gang waarop de klassen aansluiten.

De grote opvangruimte wordt aan beide zijden geflankeerd door een rustige ruimte, aan de ene kant voor de kleuters, aan de andere zijde voor de oudere kinderen.

De oriëntatie van de belangrijkste lokalen (opvangruimtes en klaslokalen) zijn optimaal georiënteerd zodat maximaal gebruik kan gemaakt worden van het natuurlijke licht.

Na ruim een jaar ontwerpen met de nodige inbreng van alle betrokkenen (school, Villa Max, gemeente, kloosterzuster, OVSG, Kind & Gezin, ...) en het aanvragen van de nodige vergunningen, kon begin juli 2016 aannemer Detrac nv aangesteld worden voor de bouwwerken. De sloopwerken werden begin september 2016 aangevat.

Voor de omgevingswerken is in april 2017 Mahieu nv aangesteld zal ontwerper.

De totale kostprijs van de bouwwerken bedraagt ca. 1,8 miljoen euro, deze werken zijn intussen opgeleverd. De omgevingswerken zijn toegewezen voor 540.000,00 euro.



Gemeente Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Secretaris: ir Dominik Ronse

Oostrozebekestraat 4

Prioritair beleid

Financieel Beheerder: Tine Dhont

8770 Ingelmunster

Pagina 8 van 41



Beleidsdoelstelling: 2.2 - Inrichten van de buitenschoolse kinderopvang

Actieplan 2ASK_2.2.2: Exploitatie

Effectieve exploitatie van de kinderopvang

Actie: Exploitatie

de exploitatie van de nieuwe kinderopvang

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Integratie BKO en opvang gemeentescholen opgestart overeenkomstig de aangepaste samenwerkingsovereenkomst.

MEI-AUG:

Gemeente Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Secretaris: ir Dominik Ronse

Oostrozebekestraat 4

Prioritair beleid

Financieel Beheerder: Tine Dhont

8770 Ingelmunster

Pagina 9 van 41

- Er is verder gewerkt aan de integratie van de BKO en de opvang voor de gemeentescholen overeenkomstig de aangepaste samenwerkingsovereenkomst.

SEP-DEC:

- Met de verhuis naar de nieuwe locatie is de bedoelde personeelsintegratie volledig gerealiseerd. Dit betekent dat de personele inzet van de voor- en naschoolse opvang van de gemeentescholen en de middagopvang, de gemeentelijke buitenschoolse opvang (schoolvakanties en woensdagnamiddagen), de busbegeleiding voor de Zon en de opvang bij de sport- en jeugdkampen van de gemeente via de cvba BKI verloopt op vraag van de gemeente. Aan de kant van de cvba BKI is een kinderopvang team ingesteld bestaande uit 6 kinderbegeleiders onder leiding van de MAX-coördinator. Eén van de 6 kinderbegeleiders is overgenomen van de medewerkers van de gemeente die voor de integratie reeds op één of andere manier in de kinderopvang actief was. In schoolvakanties wordt dit kinderopvangteam aangevuld met jobstudenten afhankelijk van de geplande bezetting. Daarvoor werd met t-Interim een langetermijnsovereenkomst afgesloten door de cvba BKI voor de inzet van jobstudenten of interim-kinderbegeleiders in overmachtsituaties, dit is, wanneer de continuïteit van de opvang problematisch wordt. Verder wordt ook nog beroep gedaan op vrijwillige inzet voor specifieke taken. Aan de kant van de gemeente werden alle medewerkers op één of andere manier actief in de kinderopvang bevraagd naar hun arbeidsvoorkeur. Eén persoon werd overgedragen aan de cvba BKI als kinderbegeleider. 3 personen verkozen actief te blijven bij de gemeente, weliswaar in een andere functie, met name inzet bij de onderhoudsteams. Beleidsdoelstelling: 2.3 - Overleg en creëren van draagvlak
- Met de creatie en de personele invulling van deze structuur wordt deze actie als afgewerkt verondersteld.

Nog te ondernemen stappen:

Finaliseren van de uitbouw van een kinderopvangteam binnen de cvba BKI voor alle kinderopvang gelieerd aan activiteiten van de gemeente.

Beleidsdoelstelling: 2.3 - Overleg en creëren van draagvlak

Actieplan 2ASK_2.3.1: Samenwerking

Het onderzoeken van de mogelijkheden inzake samenwerking met de onderwijsinstellingen van Ingelmunster, de lokale actoren en, eventueel, geïnteresseerde private partners, al dan niet, uit het bedrijfsleven

Actie: Samenwerking

samenwerking met scholen en lokale actoren voor de nieuwe kinderopvang

Status:

OP TE STARTEN

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Opportuniteit van een gezamenlijk net overstijgend schoolbusproject is onderzocht. Een weigering vanuit het katholiek onderwijs noopte om dit project stil te leggen.

Strategische Doelstelling: Een veilig en net Ingelmunster

Beleidsdoelstelling: 3.2 - Verkeersveiligheid

Actieplan 3VNI_3.2.1: Veilig centrum

Maatregelen om de verkeersveiligheid in het centrum van de gemeente te verhogen

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	0,00	0,00	0,00	61.424,57	37.500,00	-23.924,57	0,00	0,00	0,00
Rek	0,00	0,00		479,00	0,00	-479,00	0,00	0,00	

Actie: Mobiliteitsplan

Opmaak mobiliteitsplan

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- 9 januari 2017: Regionale Mobiliteitscommissie (RMC) te Brugge waar de sneltoets van het mobiliteitsplan gunstig werd geadviseerd door de kwaliteitsadviseur die voorstelt een vierde thema, nl. 'integraal parkeerbeleid', toe te voegen in het te verbreden/verdiepen mobiliteitsplan. Het te doorlopen participatietraject moet vastgelegd worden in een gemeenteraadsbesluit. Het schepencollege heeft besloten het participatietraject en dus ook het verbreden/verdiepen van het mobiliteitsplan uit te stellen.
- N.a.v. de evaluatie van het circulatieplan werden volgende maatregelen uitgevoerd:
 - Aanbrengen zebrapaden in de Gentstraat en Eljulingel;
 - Aanbrengen rode fietspadcoating op de Eljulingel t.h.v. de kruispunten;
 - Aanbrengen thermoplasten met opschrift '50' op de Eljulingel;
 - Aanbrengen fietssuggestiestrook in de Gentstraat;
 - Kruispunt Weststraat-Doelstraat: bestuurders van de Weststraat moeten nu stoppen op het kruispunt met de Doelstraat i.p.v. enkel voorrang te verlenen ;
 - Kruispunt Oliekouterstraat-Kloosterhof werd afgesloten voor doorgaand gemotoriseerd verkeer d.m.v. steenkorven;
 - Plaatsing van rijbaankussens in de Nieuwstraat en Doelstraat;

- Invoeren tonnagebeperking van 3,5 ton in de Weststraat en Nieuwstraat en het plaatsen van sensibiliserende borden;
- Aan de wegversmallingen op de Elfjulisingel werden tussen de rijweg en het fietspad flexibele paaltjes aangebracht;
- 50km/uur en tonnagebeperking van 3,5 ton in de Krekelstraat, Lenteakkerstraat , Lampettenstraat, Kweekstraat, Zuidstraat en Keirselaarestreet n.a.v. werken N357 + de plaatsing van rijbaankussens in deze straten. - werd dit reeds in 2016 opgenomen?
- Extra ingreep n.a.v. werken N357: er werd alternatieve bewegwijzering aangebracht voor de fietsers via de Trakelweg;

MEI-AUG:

- Finalisatie bewegwijzering bedrijventerreinen opgemaakt door WVI.
- Kruispunt Warandestraat-Oostrozebekestraat afgesloten voor gemotoriseerd verkeer d.m.v. bloembakken
- Samenwerking met De Lijn : gratis marktbus op vrijdag en gratis busvervoer binnen de gemeente i.k.v. de bouw van de nieuwe dorpsbrug.
- Realisatie fietsoversteek Kortrijkstraat-De Ring door AWW.
- Realisatie vrachtwagenparking in Kortrijkstraat door AWW waarbij fietspad achter de parking komt te liggen.
- Plaatsing 3 rijbaankussens in het garagestraatje van de Hinnebilkstraat.

SEP-DEC:

- Strapdag: dodehoekopleiding
- AR Rozestraat-Spoorwegstraat goedgekeurd: De automobilisten komende uit de Spoorwegstraat moeten voorrang verlenen aan deze komende van de Rozestraat.
- AR beurtelings parkeren Bollewerpstraat goedgekeurd : beurtelings parkeren wordt opgeheven en vaste parkeerplaatsen worden aangebracht.
- Samenwerking met BESIX Park werd opgestart die de controle in de blauwe zone op zich neemt.
- Provincie zal in 2018 een startnota opmaken voor de fietspaden in de Gentstraat (tussen De Ring en rondpunt N382)
- Aan de KBC werden 2 flexibele palen geplaatst om te voorkomen dat wagens deels op fietspad parkeren.
- Laadpaal voor elektrische wagens werd geplaatst : activatie voor januari 2018
- AR parkeren voorbehouden voor elektrische wagens op de markt goedgekeurd.
- Samenwerking met De Lijn voor gratis busvervoer binnen de gemeente en gratis marktbus wordt verdergezet.
- December: concept basisbereikbaarheid voor de regio Midwest wordt opgestart met de focus op openbaar vervoer. Het is de bedoeling een regionale visie inzake mobiliteit op te maken en tegen eind 2019 met een regionaal mobiliteitsplan naar buiten te komen.

Actie: Zone 30

Systematisch invoeren, sensibiliseren en handhaven zone 30

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- In de Nieuwstraat en de Doelstraat werden rijbaankussens aangebracht.
- Snelheidscontrole in de Hendrik Consciencestraat door PZ Midow.
- Trafficheck werd op verschillende locaties ingezet.

MEI-AUG:

- Trafficheck wordt in schoolomgevingen en woonwijken ingezet.

SEP-DEC:

- Trafficheck wordt in schoolomgevingen en woonwijken ingezet.
- Snelheidscontrole in Nieuwstraat, Doelstraat en Weststraat door PZ Midow.

Actie: Parkeersignalisatie

Aanduiding parkings, bijkomende signalisatie invalswegen

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
Investerings	479,00	0,00

Status:

OP TE STARTEN

Commentaar:

Moet nog uitgewerkt worden. In eerste instantie zou gewacht worden tot na de werken in de Oostrozebekestraat en na de bouw van de nieuwe Dorpsbrug.

Actieplan 3VNI_3.2.2: Veilige wijken

Maatregelen om de verkeersveiligheid in de wijken en buurten te verhogen

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	-36.000,00	0,00	0,00	0,00
Rek	0,00	0,00		1.389,71	0,00	-1.389,71	0,00	0,00	

Actie: Zone 30

Systematisch invoeren, sensibiliseren en handhaven zone 30 in alle woonwijken

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Rijbaankussens geplaatst in de Nieuwstraat en Doelstraat.
- Snelheidsmetingen in Hendrik Consciencestraat door PZ Midow.
- Inzetten van de mobiele trafficheck op diverse locaties.

MEI-AUG:

Gemeente Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Secretaris: ir Dominik Ronse

Oostrozebekestraat 4

Prioritair beleid

Financieel Beheerder: Tine Dhont

8770 Ingelmunster

Pagina 15 van 41

- Inzetten van de mobiele trafficheck op diverse locaties.
- In verschillende wijken werden nieuwe borden 'Spelende kinderen' aangebracht.

SEP-DEC:

- Inzetten van de mobiele trafficheck op diverse locaties.
- Snelheidscontrole in Nieuwstraat, Doelstraat en Weststraat door PZ Midow.

Actie: Herinrichting wijken

Herinrichting oudere woonwijken

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Aan SB Demey werd de opdracht gegeven een dossier op te starten om de voetpaden/fietspaden in de Weststraat (tussen grens Izegem en Elfjulisingel), Dovenetelstraat en Groenstraat heraan te leggen.

MEI-AUG:

SEP-DEC:

- Aan SB Demey werd de opdracht gegeven een dossier op te starten voor de vernieuwing van de voetpaden en groenzones in de Rodenbachwijk.
- Gunning voetpaden/fietspaden in de Weststraat (tussen grens Izegem en Elfjulisingel), Dovenetelstraat en Groenstraat en aanleg fietspad in wijk Bruinbeek.

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
02000	2142000	E: Studies		36.000,00	1.389,71

Actieplan 3VNI_3.2.3: Veiligheid voor zwakke weggebruikers

Maatregelen om de verkeersveiligheid voor zwakke weggebruikers, specifiek voor kinderen, te verbeteren

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
Rek	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Actie: Inrichten schoolomgeving

Herinrichten schoolomgeving Oostrozebekestraat

Status:

OP TE STARTEN

Actieplan 3VNI_3.2.4: Veiligheid landelijk gebied

Maatregelen om de verkeersveiligheid op de landelijke wegen te verhogen

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	5.000,00	0,00	-5.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	5.000,00	0,00	-5.000,00	246.709,95	0,00	-246.709,95	0,00	0,00	0,00
Rek	1.290,13	0,00	-1.290,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Actie: Snelheidsregimes

Status:

IN UITVOERING

Gemeente Ingelmunster

Oostrozebekestraat 4

8770 Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Prioritair beleid

Pagina 17 van 41

Secretaris: ir Dominik Ronse

Financieel Beheerder: Tine Dhont

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Op 1 januari werd de snelheid op de gemeentewegen buiten de bebouwde kom teruggebracht naar 70km/uur (daar waar voordien max. snelheid van 90 km/uur gold).

MEI-AUG:

SEP-DEC:

Actie: Trage wegen

Herstel trage wegen

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- De trage weg tussen de Bilkstraat en de Veldstraat werd in maart hersteld. Er werd een nieuwe asfaltlaag aangebracht.

MEI-AUG:

SEP-DEC:

Financiële gegevens:

Actie: Fiets en -wandelkaart

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
exploitatie	1.290,13	0,00

Status:

UITGEVOERD

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
01900	6153320	E: Drukwerk, flyers, ...		5.000,00	1.290,13

Beleidsdoelstelling: 3.3 - Algemene veiligheid

Actieplan 3VNI_3.3.3: Jaarlijkse veiligheidsactie

Organisatie van één jaarlijkse campagne rond een specifiek veiligheidsthema

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rek	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	

Actie: Veiligheidsacties

Status:

OP TE STARTEN

Strategische Doelstelling: Geen natte voeten in huis

Beleidsdoelstelling: 4.1 - Een gemeentelijk waterbeheersplan

Actieplan 4GNV_4.1.1: Bestrijden wateroverlast

Maatregelen ter bestrijding en voorkoming van wateroverlast

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
<i>Initieel budget</i>	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Eind budget</i>	0,00	0,00	0,00	105.432,82	0,00	-105.432,82	0,00	0,00	0,00
<i>Rek</i>	0,00	0,00		44.351,78	0,00	-44.351,78	0,00	0,00	

Actie: Bestrijden wateroverlast

Erelonen waterbeheersingswerken, aankoop gronden in functie van waterbeheersingswerken en uitvoering waterbeheersingswerken

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
Investerings	44.351,78	0,00

Status:

AFGEWERKT

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Buffer in de Veldstraat is afgewerkt.
- Buffer Dossestraat

MEI-AUG:

- Buffer Dossestraat is afgewerkt voor het zomerverlof 2017

SEP-DEC:

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
03190	2200100	E: Landbouwgronden - Gemeenschapsgoederen		27.450,00	0,00
03190	2261100	E: Waterlopen en waterbekkens - Gemeenschapsgoederen : buitenge		55.000,00	32.320,77
03190	2142000	E: Studies		22.982,82	12.031,01

Strategische Doelstelling: Ingelmunster digitaal

Beleidsdoelstelling: 6.1 - Gebruiksvriendelijke backoffice

Actieplan 6DIG_6.1.3: Informatiemanagement

Een eigentijdse administratie steunt niet zozeer op de beschikbare technologie maar wel op de wijze waarop met deze nieuwe technologie wordt omgegaan en hoe deze nieuwe technologie is geïntegreerd in de werkprocessen. Nieuwe samenwerkingsmodellen en –technieken zijn hier aan de orde.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	20.000,00	0,00	-20.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	40.000,00	0,00	-20.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
Rek	19.171,29	0,00	-19.171,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Actie: Dossierbeheersysteem

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
exploitatie	19.171,29	0,00

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

MEI-AUG:

Op 5 mei 2017 keurde het college van burgemeester en schepenen de gunning goed van een consultancyopdracht aan TriFinance in voorbereiding van het in gebruik nemen van een documentbeheersysteem. TriFinance begeleidt het gemeentebestuur en onderzoekt waar we staan op het gebied van digitalisering, wat de toekomstvisie is van het bestuur en welke programma's gebruikt worden en of die programma's nog ruimer kunnen ingezet worden. De begeleiding had tot doel om, na het uitvoeren van een quickscan over de organisaties van de gemeente en het OCMW (inventarisatiefase) de verschillende noden, problemen en knelpunten in dit kader per dienst vast te stellen. Verder zou dit worden vergeleken met best practices uit andere besturen, waarna, op basis van een marktverkenning, concrete actiepunten voorgesteld worden om de noden en problemen die als het meest urgent worden aangevuld, aan te pakken (actieplan). Vervolgens zouden (een deel van) deze acties worden aangepakt.

Gemeente Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Secretaris: ir Dominik Ronse

Oostrozebekestraat 4

Prioritair beleid

Financieel Beheerder: Tine Dhont

8770 Ingelmunster

Pagina 22 van 41

SEP-DEC:

Op 28 augustus leverde TriFinance het inventarisatierapport op waarbij een omschrijving is gegeven van de noden, problemen en knelpunten per dienst. Dit resulteerde in het rapport van 21 september waarin 7 werven zijn aangeduid die, eens gerealiseerd, een antwoord moeten bieden op de vastgestelde knelpunten. Op voorstel van het managementteam zijn 2 prioritaire werven afgebakend: het project 'Meldingen' en het project 'Databeheer'. Voor beide onderwerpen wordt een projectgroep opgestart, die door TriFinance verder worden begeleid. De werkgroep databeheer krijgt ook ondersteuning van C-Smart.

18/10, stuurgroep: Afbakenen doelstellingen, aanpak

14/11, stuurgroep: Huidige data en programma's bekijken: privacy/rechten, opslagruimte

19/12, stuurgroep: Afspraken mappenbeheer en mappenstructuur

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
01900	6130290	E: Andere outsourcing		40.000,00	19.171,29

Beleidsdoelstelling: 6.2 - Digitale interactie met de burger

Actieplan 6DIG_6.2.1: Digitale dienstverlening

Digitale dienstverlening

	Exploitatie			Investeringen			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	33.000,00	0,00	-33.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	38.000,00	0,00	-38.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
Rek	9.922,10	0,00	-9.922,10	37.692,71	0,00	-37.692,71	0,00	0,00	

Actie: Inschrijvingspakket

Online inschrijven voor de dienst vrije tijd

Status:

IN UITVOERING

Gemeente Ingelmunster

Oostrozebekestraat 4

8770 Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Prioritair beleid

Pagina 23 van 41

Secretaris: ir Dominik Ronse

Financieel Beheerder: Tine Dhont

Mijlpalen:

JAN-APR:

- 1/3 intern overleg voorwaarden inschrijvingsmodule
- Bevraging markt
- 16/4: eerste demo van een inschrijvingsmodule, nl. Kwandoo

MEI-AUG:

- 2/5 demo 'i-school'
- 17/5 demo 'Ticket Gang'
- 17/5 overleg met de betrokken diensten en betrokken schepenen – welk pakket lijkt het meest interessant voor de verschillende diensten? ☑ Kwandoo
- Gebruikers van Kwandoo bevragen (positieve en negatieve ervaringen)

SEP-DEC:

- Oplijsten ervaringen verschillende gebruikers
- Vragen aan het CBS om Kwandoo aan te kopen
- Goedkeuring van het CBS om Kwandoo aan te kopen
- 16/11 Kick-Off Kwandoo
- 16/11 eerste werksessie Kwandoo
- Aanleveren nodige informatie vanuit de diensten
- 4/12 tweede werksessie Kwandoo
- Aanleveren nodige informatie vanuit de diensten

Actie: Reservatiepakket: kennismaking met andere pakketten en keuze bepalen.

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
exploitatie	7.635,28	0,00
Investerings	37.692,71	0,00

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Begin februari: beslissing om de samenwerking met 4D-vision stop te zetten indien geen verbetering aan portal.
- 14 februari : overleg met 4D-vision, met belofte om portal aan te passen

- Februari-april: aanpassingen portal, kritisch overlopen vragenlijsten e.a.; facetten van het reservatiesysteem, overlopen vragenlijsten met Wim en Patricia, mailverkeer, 3 bezoeken door 4D-Vision, conference calls, start herinvoer gegevens.

MEI-AUG:

- 5, 19 en 30 mei: aanpassingen reservatiemodule i.s.m 4D-Vision
- 31 mei: intern overleg en bijsturing
- 13 juni: testpanel gaat aan de slag
- 19 juni: opmerkingen testgroep worden verwerkt
- 5 juli: begeleidingssessie
- 12 juli: aanpassingen sport i.s.m. 4D-Vision
- 15 juli- eind augustus: herhaalde vraag naar tekenen voorlopige oplevering wordt geweigerd, gezien het inloggen en link met CRM niet werkt
- 1, 17 en 28 augustus: Conference Call
- 30 augustus: toelichting en werking vragenlijsten

SEP-DEC:

- 5 september plaatsen live-versie en uittesten
- 18 september: Conference Call
- 20 september: voorlopige oplevering met opmerkingen
- Oktober: invoeren bestaande reservaties
- 13 november: Conference Call
- 15 november: live
- 18 november: Conference Call
- 27 november: opleiding sportverenigingen
- 1 december: opleiding verenigingen
- 2 december: opleiding cultuurverenigingen
- 5 december: conference call vragenlijsten, weigering tekenen definitieve oplevering
- 5 december: opmaken gedeeld document met to-do's

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
01900	2100000	E: Kosten van onderzoek en ontwikkeling		40.000,00	37.692,71
01900	6152100	E: Beheers- en werkingskosten informatica - software		8.000,00	7.635,28

Actie: Digitaal meldpunt

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

MEI-AUG:

SEP-DEC:

Er wordt verwezen naar de consultancy-opdracht van TriFinance waarvan één van de 7 voorgestelde werven is naar voor geschoven voor prioritaire realisatie. Het betreft dus een digitaal meldpunt, zowel voor de eigen diensten, als voor de bevolking. Het project is opgestart met een projectteam, waarbij, gebruik makend van de mogelijkheden binnen 3P (pakket binnen de technische diensten en facility), een digitaal meldingssysteem wordt uitgewerkt. Doel: zowel burgers als medewerkers geven via een centraal punt op de website meldingen door, die op basis van een afgesproken workflow afgehandeld worden. Deze meldingen kunnen worden digitaal opgevolgd door de melder. Bedoeling is dat het systeem operationeel wordt op 1 mei 2018.

- 16/11, stuurgroep: mogelijkheid van meldpunt via 3P verder uitwerken, aanpak dossier, doelstellingen
- 30/11, werkgroep: soorten meldingen in kaart brengen, werking verschillende balies
- 6/12, stuurgroep: workflows, werking 3P, afspraken i.v.m. implementatie
- 14/12: opleiding 3P voor technische dienst

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
01900	6130290	E: Andere outsourcing		5.000,00	2.286,82

Actie: E-loket

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- E-loket Formulieren van Cevi nu via FAS

Gemeente Ingelmunster

Doelstellingenrealisatie

Secretaris: ir Dominik Ronse

Oostrozebekestraat 4

Prioritair beleid

Financieel Beheerder: Tine Dhont

8770 Ingelmunster

Pagina 26 van 41

Beleidsdoelstelling: 6.3 - Dichten van de digitale kloof

Actieplan 6DIG_6.3.1: Dichten van de digitale kloof

Dichten van de digitale kloof

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Initieel budget	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eind budget	6.661,10	0,00	-6.661,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rek	3.857,85	0,00	-3.857,85	0,00	0,00		0,00	0,00	

Actie: Opleiding

Voorzien van laagdrempelige opleidingen en basisopleidingen.

Omschrijving	Uitgave	Ontvangst
exploitatie	3.857,85	0,00

Status:

IN UITVOERING

Mijlpalen:

JAN-APR:

- Digidokters:
- 21 januari: Radio en TV anno 2017 – 16 deelnemers
- 18 februari: Revitaliseer je smartphone, laptop of tablet - 26 deelnemers
- 18 maart: Fiets- en wandelroutes online uitstippelen- 38 deelnemers
- Maart: vastleggen datum en programma najaar 2017, voorjaar 2018

MEI-AUG:

- Uitwerken programma digitale 14-daagse en opmaak flyers voor digidokters en digitale 14-daagse.

SEP-DEC:

- Digidokters:
 - 16 september: mobiel internet en hotspots – 17 deelnemers
 - 21 oktober: Bluetooth, wat kan je er allemaal (niet) mee - 23 deelnemers
 - 25 november: bestanden opslaan in de Cloud - 27 deelnemers

- 16 december: kook- en gastronomie-apps – afgelast wegens te weinig inschrijvingen
- Digitale 14-daagse:
 - 27, 29 november, 4 en 6 december: Basiscursus – 10 deelnemers
 - 30 november en 1 december: Android tablet – 7 deelnemers
 - 28 en 30 november: Fotoboek maken – 10 deelnemers
 - 1 december: Op stap met je smartphone – 15 deelnemers
 - 5 en 6 december: Beter zoeken op internet – 10 deelnemers
 - 5 december: Creatief aan de slag met foto-apps – 7 deelnemers
 - 7 december: Een reis voorbereiden op tablet en smartphone – 10 deelnemers

Financiële gegevens:

BI	AR	Omschr. AR	Omschrijving investering	Budget	REKENING
07030	6153310	E: Publiciteit, advertenties, ...		145,20	145,20
07030	6162000	E: Werking en initiatieven eigen aan de dienst		2.500,00	2.275,00
07030	6153320	E: Drukwerk, flyers, ...		15,90	15,90
07030	6130130	E: Huur meubilair, kantooruitrusting, machines en uitrusting		1.500,00	1.421,75

Actie: Digitale kaartlezer

Een gratis kaartlezer voor elk gezin uit Ingelmunster

Status:

OP TE STARTEN

Overig beleid (lees: prioritair voor de jaren 2014-2016)**Ruimte om te ondernemen !**Beleidsdoelstelling: 1.2 - Verweven van economie met vrije tijd

De gemeente onderzoekt de mogelijkheden tot verhogen van de synergieën tussen lokaal ondernemen en de lokale vrijetijdsbeleving. In overleg met de partners uit de lokale bedrijfswereld en uit het vrijetijdsveld kunnen de mogelijkheden van het inzetten van specifieke locaties, van bedrijfsmecenaat, van sponsoring of van co-financiering worden geanalyseerd. Dit debat zal één van de opdrachten zijn voor de Economische Raad van Ingelmunster, die zal worden opgericht.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	1.120,00	0,00	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1.120,00	0,00	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1.120,00	0,00	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 1ROO_1.2.1: Economische raad Ingelmunster

De oprichting van een economische raad voor de gemeente.

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	1.120,00	0,00	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1.120,00	0,00	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1.120,00	0,00	-1.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: 1.4 - Plaats om te ondernemen

De gemeente steunt de ruimtelijke ontwikkelingen gericht op ondernemen maximaal en zet hierbij in, waar dat ruimtelijk te verantwoorden is, op het optimaal verweven van functies. Bij de inrichting van bedrijventerreinen wordt gestreefd naar diversificatie van verschillende soorten bedrijven, zowel qua sector als qua omvang. Verder speelt het mobiliteitsvraagstuk hier een belangrijke rol, zowel inzake het parkeren, het aanbod van openbaar vervoer als een gepaste ontsluiting naar de regio. Indien de mogelijkheid voor bedrijfsverzamelgebouwen of startersgebouwen zich aandient, zal de gemeente dit ten volle ondersteunen.

We geven landbouw als economische activiteit alle mogelijke ondersteuning binnen het kader van een verantwoord ruimtelijk beleid en vrijwaring van de open ruimte.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	4.610,51	0,00	-4.610,51	14.520,00	5.000,00	-9.520,00	0,00	0,00	0,00
2015	825,00	0,00	-825,00	115.145,02	15.000,00	-20.158,98	0,00	0,00	0,00
2016	4.825,00	0,00	-4.825,00	115.145,02	39.500,00	-75.645,02	0,00	0,00	0,00
2017	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
2018	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 1ROO_1.4.2: Lokaal economisch mobiliteitsbeleid

Een lokaal economisch beleid met aandacht voor de mobiliteitsvraagstukken

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	825,00	0,00	-825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	825,00	0,00	-825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	825,00	0,00	-825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aanbod voor schoolgaande kinderen

Beleidsdoelstelling: 2.1 - Kiezen locatie en bouwen van voorziening

De gemeente en het OCMW voorzien een breed en flexibel aanbod voor schoolgaande kinderen tot 12 jaar, waar jonge gezinnen op kunnen rekenen zowel naschools als tijdens de vakanties en tijdens vrije dagen binnen het schooljaar.

Het bestaande aanbod van de Dienst Vrije Tijd, Jeugd en Sport (sportklassen, sportkampen, speelpleinwerking) wordt aangevuld met een gemeentelijke buitenschoolse kinderopvang.

De gemeente kiest voor een multifunctionele locatie die daardoor eventueel nog kan gebruikt worden voor andere doeleinden. De kinderopvang beschikt over voldoende ruimte om te spelen, is goed en veilig bereikbaar en biedt voldoende parkeerfaciliteiten.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	48.292,59	29.738,30	-18.554,29	2.270,44	0,00	-2.270,44	0,00	0,00	0,00
2015	65.471,40	37.373,00	-28.098,40	1.131.082,70	0,00	-76.646,86	0,00	0,00	0,00
2016	61.500,00	35.063,70	-26.436,30	1.131.082,70	0,00	-1.131.082,70	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	1.450.000,00	0,00	-1.450.000,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 2ASK_2.1.1: Voorbereidende fase

Vorbereidende fase waarin tussentijds voor opvang wordt gezorgd en een grondig onderzoek gebeurt

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	48.292,59	29.738,30	-18.554,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	65.471,40	37.373,00	-28.098,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	61.500,00	35.063,70	-26.436,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: 2.2 - Inrichten van de buitenschoolse kinderopvang

De gemeente en het OCMW maken maximaal gebruik van eventuele subsidieregelingen en bieden de verschillende opvangmogelijkheden tegen een faire prijs aan.

De gemeente en het OCMW voorzien sociale correcties op de kostprijs van de verschillende opvangmogelijkheden.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	1.688,00	0,00	-1.688,00	0,00	0,00	0,00	8.790,00	0,00	-8.790,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	171.500,00	94.250,00	-77.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	171.500,00	94.250,00	-77.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 2ASK_2.2.1: Voorbereidende fase

Voorbereidende fase in functie van de exploitatie van de kinderopvang

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	1.688,00	0,00	-1.688,00	0,00	0,00	0,00	8.790,00	0,00	-8.790,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Een veilig en net Ingelmunster

Beleidsdoelstelling: 3.1 - Nette gemeente

De gemeente zet via een vast jaarlijks budget in op het onderhouden van het wegennet. Ditzelfde geldt ook voor het stelselmatig vernieuwen van de publieke ruimte in de wijken, onder meer door het vernieuwen van de voetpaden, het opfrissen van het openbaar groen en het heraanleggen van de wijkparken en -speelpleinen. Ook wordt zorg gedragen voor nette bedrijventerreinen in overleg met de terreinontwikkelaar en betrokken bedrijven.

Voor losliggende stoeptegels, aangerezen verkeersborden, woekerend onkruid en andere ongemakken wordt een digitaal meldpunt met een adequate opvolging ontwikkeld.

De gemeente zal de strijd tegen leegstand, verwaarlozing en verkrotting van woningen, in samenwerking met de regionale huisvestingsdienst, verder opvoeren.

De gemeente wil sluijkstorten, zwerfvuil en hondenpoep zoveel als mogelijk voorkomen en waar nodig beteugelen. De gemeente rekent op dit vlak heel sterk op de verantwoordelijkheidszin van de bevolking.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	90.653,60	7.500,00	-83.153,60	36.720,06	0,00	-36.720,06	0,00	0,00	0,00
2015	93.208,31	39.285,00	-53.923,31	57.629,30	0,00	-36.444,63	0,00	0,00	0,00
2016	126.000,00	35.250,00	-90.750,00	57.629,30	0,00	-57.629,30	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 3VNI_3.1.1: Een fleurig Ingelmunster

Het verder aantrekkelijk maken van de gemeente door het inbrengen van groen en bloemen

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	68.546,90	0,00	-68.546,90	36.720,06	0,00	-36.720,06	0,00	0,00	0,00
2016	80.890,51	12.285,00	-68.605,51	36.444,63	0,00	-36.444,63	0,00	0,00	0,00
2016	101.000,00	10.500,00	-90.500,00	57.629,30	0,00	-57.629,30	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 3VNI_3.1.2: Strijd tegen verwaarlozing

Maatregelen om een verwaarloosd uitzicht van openbaar en privaat domein tegen te gaan

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	22.106,70	7.500,00	-14.606,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	12.317,80	27.000,00	14.682,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	25.000,00	24.750,00	-250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: 3.3 - Algemene veiligheid

De gemeente wil, in samenwerking met de politiezone Midow en met de vier andere Midow-gemeenten (Meulebeke, Dentergem, Oostrozebeke en Wielsbeke) werken aan een kosteneffectief veiligheidsbeleid waarbij bestuurlijke en politionele handhaving aan de orde is.

Het bestrijden van vandalisme en andere overlastfenomenen moet daarbij een belangrijk aandachtspunt voor de politiezone vormen.

De gemeente wil op een menselijke en rationele wijze gebruik maken van bemiddeling, sancties en andere middelen om de zuurtegraad van de maatschappij te verminderen.

De op stapel staande hervorming van de brandweerdiensten zal met zeer veel aandacht worden opgevolgd. In de eerste plaats zal er over worden gewaakt dat deze hervorming kan verlopen zonder zware financiële meerkost. Daarnaast zijn het behoud van de hoogstaande kwaliteit van de huidige Ingelmunsterse brandweezorg en de lokale identiteit thema's die nauwgezet zullen worden bekeken.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	1.151.169,37	216.633,21	-934.536,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1.011.535,19	228.829,85	-782.705,34	73.658,00	0,00	-42.700,00	0,00	0,00	0,00
2016	964.798,21	9.250,00	-955.548,21	73.658,00	0,00	-73.658,00	0,00	0,00	0,00
2017	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 3VNI_3.3.1: Samenwerken met de Brandweer

Het nauwgezet opvolgen van de inrichting van de brandweerzone om de goede werking van de Brandweer te kunnen bestendigen

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	322.054,33	216.633,21	-105.421,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	275.179,19	228.829,85	-46.349,34	42.700,00	0,00	-42.700,00	0,00	0,00	0,00
2016	201.247,21	9.250,00	-191.997,21	73.658,00	0,00	-73.658,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 3VNI_3.3.2: Samenwerken met de Politie

Maatregelen om de samenwerking met de Politie verder te verbeteren.

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	829.115,04	0,00	-829.115,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	736.356,00	0,00	-736.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	759.551,00	0,00	-759.551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Geen natte voeten in huis

Beleidsdoelstelling: 4.1 - Een gemeentelijk waterbeheersplan

De gemeente zal de gekende overstromingsgebieden versneld aanpakken met de bedoeling de waterafvoer waar nodig te verbeteren. Overwelving van beken en baangrachten wordt enkel nog en beperkt toegestaan voor de toegankelijkheid van percelen. Het algemeen waterbeheer zal gebeuren in nauwe samenwerking met de provincie die het beheer van de ingeschreven waterlopen van de gemeente zal overnemen, zodat de gemeente zich kan concentreren op de eerstelijnszorg, ook voor riolen en grachten. Bij nieuwe verkavelingen en woonontwikkelingen zal rigoureuus de vernieuwde watertoets worden gevolgd.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	0,00	0,00	0,00	9.982,50	20.000,00	10.017,50	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	102.826,45	0,00	-14.191,05	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	102.826,45	0,00	-102.826,45	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 4GNV_4.1.2: Watertoets

Maatregelen inzake toepassing en bekendmaking van de watertoets

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De schaarse middelen heel rationeel en doelmatig beheren

Beleidsdoelstelling: 5.1 - De uitgaven onder controle houden

De personeelskosten bij de gemeente en het OCMW bedroegen bij het begin van de legislatuur respectievelijk 45% en 68% in 2013. De uitgaven onder controle houden betekent automatisch dat de inzet van personeel voor dienstverlening en administratieve en technische ondersteuning zeer rationeel moet worden benaderd. In de loop van 2013 werden bij de gemeente en het OCMW daartoe al de noodzakelijke besparingen binnen het personeelsbestand gerealiseerd, waarbij de situatie zoveel mogelijk werd afgestemd op de situatie van de gemeenten uit de regio. Voor de komende 6 jaar zullen personeelsleden, die de organisatie tijdelijk of definitief verlaten, enkel worden vervangen indien de situatie dit absoluut noodzaakt. Interne verschuivingen of mogelijkheden van outsourcing zullen als oplossingen worden aangewend.

De gemeente en het OCMW wensen heel zuinig om te springen met de beschikbare werkingsmiddelen zonder de gewenste dienstverlening in gevaar te brengen. Een zeer nauwgezette en getrouwe budgettering van de kosten van de werking kan een financiële reserve genereren om de nodige en gewenste investeringen te realiseren. Acties die in de komende jaren zullen worden aangehouden zijn het rationaliseren van het aankoopbeleid, het creatief doch veilig en op een ethisch verantwoorde manier beleggen van de financiële reserves, de bijdragen en dotaties aan de verschillende instanties die financieel afhankelijk zijn van de gemeente (OCMW, kerkbesturen, politie- en brandweerzone, intercommunales, ...) beperken tot maximaal de jaarlijkse, nominale groeivoet van het Gemeentefonds voor Ingelmunster. De werking van het gemeentelijk onderwijs is zelfbedruipend gemaakt en wordt jaarlijks geëvalueerd. Waar samenwerking loont in functie van besparingen of efficiëntieverhoging, zal ten volle worden ingezet op deze samenwerking. Het subsidiebeleid aan gezinnen en verenigingen wordt herzien met als doel een gerichte ondersteuning te voorzien zodat verenigingen kunnen werken en organiseren, maar waarbij de steun aan voorwaarden is onderworpen inzake participatie van kansarmen, gemeenschapsvorming en zorg voor zwakkeren.

Actieplan 5RDB_5.1.1: Personeelskosten

Zeer rationeel benaderen van de personeelsinzet

Actieplan 5RDB_5.1.2: Werkingskosten

Zuinig omspringen met beschikbare werkingsmiddelen

Actieplan 5RDB_5.1.3: Dotaties en overdrachten

Dotaties en overdrachten niet onbeperkt laten stijgen

Beleidsdoelstelling: 5.3 - Eerlijke belastingen

De financiële erfenis van de gemeente en het OCMW dwingt ons tot het verhogen van de belastingen. De gemeente wenst inkomstengenererende belastingen steeds op een faire manier vast te leggen waarbij de sterkste schouders de zwaarste lasten dragen en iedereen zijn steentje bijdraagt. Daarom wenst de gemeente de fiscaliteit te veralgemenen naar de bedrijven voor

belastingen die op vandaag alleen aan gezinnen aangerekend worden.

Net zoals in vorige legislaturen blijft de gemeente genoodzaakt een aantal gedragssturende belastingen in te voeren of aan te passen. Het ontbreken ervan betekent op dit moment een bijkomende last voor de gemeentelijke werking, het gemeentelijk patrimonium of het openbaar domein.

Actieplan 5RDB_5.3.1: Algemene gemeentebelasting

Een eerlijke gemeentebelasting voor gezinnen én bedrijven

Actieplan 5RDB_5.3.2: Andere belastingen

Gedragssturende belastingen invoeren

Actieplan 5RDB_5.3.3: Aanvullende belastingen

Verhogen van de aanvullende belastingen

Ingelmunster digitaal

Beleidsdoelstelling: 6.1 - 'mijngemeente.be'

De gemeente en het OCMW willen een algemene invoering en ontwikkeling van een elektronisch loket onder de noemer van 'Mijn gemeente', dit voor de dienstverlening van alle diensten en gericht op alle doelgroepen (gezinnen, ondernemers, verenigingen, toeristen en recreanten). Hierbij is het de bedoeling de administratieve last zoveel mogelijk te verminderen, zowel voor de burger als voor de gemeente.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	9.027,47	0,00	-9.027,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	17.771,25	0,00	-17.771,25	146.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	55.700,00	0,00	-55.700,00	146.000,00	0,00	-146.000,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 6IDI_6.1.1: Generiek datakader

De geïntegreerde uitbouw van intra- en interbestuurlijk dataverkeer via een generiek datakader

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	6.523,88	0,00	-6.523,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	6.893,71	0,00	-6.893,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	7.000,00	0,00	-7.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 6IDI_6.1.2: Mid- en backoffice

De uitbouw van een mid- en backoffice als proceslaag

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	2.503,59	0,00	-2.503,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	10.877,54	0,00	-10.877,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	41.000,00	0,00	-41.000,00	92.000,00	0,00	-92.000,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 6IDI_6.1.3: Applicaties

Het ontwikkelen van een applicatielaag, gesegmenteerd op maat van de burger

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	7.700,00	0,00	-7.700,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: 6.2 - Communicatie en interactie

De nieuwe communicatietechnieken zoals Facebook, Twitter, ... willen de gemeente en het OCMW maximaal gebruiken om tot een betere dialoog te komen tussen bevolking en bestuur. Hiermee willen we ook komen tot een hogere transparantie en de mensen wegwijs maken in de gemeentelijke financiële huishouding.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	3.841,75	0,00	-3.841,75	0,00	0,00	-998,25	0,00	0,00	0,00
2015	3.910,72	0,00	-3.910,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4.606,00	0,00	-4.606,00	4.001,75	0,00	-4.001,75	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 6IDI_6.2.1: Website

Ontwikkelen van een eigentijdse, interactieve en klantgerichte website

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	272,25	0,00	-272,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	38,72	0,00	-38,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	250,00	0,00	-250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 6IDI_6.2.2: Interactie met de burger

Interactie met de burger via de nieuwste communicatiemiddelen als sms, Facebook, Twitter, ...

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	3.569,50	0,00	-3.569,50	998,25	0,00	-998,25	0,00	0,00	0,00
2016	3.872,00	0,00	-3.872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	4.356,00	0,00	-4.356,00	4.001,75	0,00	-4.001,75	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: 6.6 - Digitale kloof

Maximaal inzetten op de meest moderne informatie- en communicatietechniek houdt het risico in dat digitale analfabeten de boot missen. Daarom willen de gemeente en het Sociaal Huis ten volle maatregelen treffen om de digitale kloof te verminderen.

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	2.224,80	0,00	-2.224,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	2.347,74	0,00	-2.347,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 6IDI_6.6.1: Wegwerken digitaal analfabetisme

Treffen van adequate maatregelen om digitaal analfabetisme aan te pakken

Realisatietermijn: 2014 - 2016

	Exploitatie			Investerings			Liquiditeiten		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
2014	2.224,80	0,00	-2.224,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2.347,74	0,00	-2.347,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00