

# Deel I : Analyse van de begrotingsrekening 2016

## Inhoudstabel

|                                                                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Inleiding .....                                                                                                 | 4  |
| Hoofdstuk 1 : Concepten en definiëring .....                                                                    | 5  |
| 1. Het nut van de budgettaire rekening .....                                                                    | 5  |
| 2. De structuur van de budgettaire rekening .....                                                               | 5  |
| 3. Enkele definities .....                                                                                      | 5  |
| Hoofdstuk 2 : Voorstelling van de budgettaire resultaten en van het boekhoudkundig resultaat .....              | 7  |
| 1. Voorstelling van het globaal budgettair en boekhoudkundig resultaat .....                                    | 7  |
| 2. Voorstelling van het resultaat eigen dienstjaar .....                                                        | 7  |
| 3. Terugblik op de voorgaande dienstjaren .....                                                                 | 7  |
| 3.1 Evolutie van het globaal budgettair resultaat van de gewone dienst.....                                     | 8  |
| 3.2 Evolutie van het budgettair resultaat van het eigen dienstjaar van de gewone dienst ...                     | 11 |
| 3.3 Evolutie van de vastgestelde rechten en vastgelegde uitgaven van het eigen dienstjaar – gewone dienst ..... | 12 |
| Hoofdstuk 3 : Economische analyse van de gewone dienst .....                                                    | 13 |
| 1. De gewone dienst van het eigen dienstjaar .....                                                              | 13 |
| 2. De evolutie van de economische groepen .....                                                                 | 15 |
| 2.1 Evolutie van de vastgelegde uitgaven .....                                                                  | 15 |
| 2.2 Evolutie van de vastgestelde rechten .....                                                                  | 16 |
| Hoofdstuk 4 : Functionele analyse van de gewone dienst.....                                                     | 18 |
| 1. De gewone dienst van het eigen dienstjaar .....                                                              | 18 |
| 1.1 De vastgelegde uitgaven van de gewone dienst .....                                                          | 18 |
| 1.2 De vastgestelde rechten van de gewone dienst .....                                                          | 19 |
| 2. De evolutie van de functionele groepen .....                                                                 | 20 |
| 2.1 Evolutie van de vastgelegde uitgaven .....                                                                  | 20 |
| 2.2 Evolutie van de vastgestelde rechten .....                                                                  | 21 |
| 3. Evolutie van enkele artikels.....                                                                            | 24 |
| 3.4 Uitgaven .....                                                                                              | 24 |
| 3.5 Inkomsten.....                                                                                              | 24 |
| Hoofdstuk 5 : Vergelijking Begroting – Rekening van de gewone dienst.....                                       | 25 |
| 1. Vergelijking initiële begroting – definitieve begroting– rekening.....                                       | 25 |
| 2. Vergelijking tussen de begroting en de rekening – overgedragen kredieten .....                               | 27 |
| 3. Vergelijking tussen de begroting et de rekening voor de PB en OV .....                                       | 31 |
| Hoofdstuk 6 : Investeringsinspanningen van de buitengewone dienst .....                                         | 32 |
| 1. Economische analyse van de buitengewone dienst.....                                                          | 32 |
| 1.1 Vastgelegde uitgaven (toewijzing van de middelen).....                                                      | 32 |

|                                                       |                                                         |    |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----|
| 1.2                                                   | Vastgestelde rechten (= herkomst van de middelen) ..... | 33 |
| 2.                                                    | Functionele analyse van de buitengewone dienst.....     | 34 |
| 2.1                                                   | Vastgelegde uitgaven .....                              | 34 |
| 2.1                                                   | Evolutie van de investeringsinspanningen .....          | 35 |
| 3.                                                    | Financiering van de buitengewone dienst .....           | 36 |
| Hoofdstuk 7 : De gemeentelijke schuld.....            |                                                         | 37 |
| 1.                                                    | Ventilering van de schuld per functioneel domein .....  | 37 |
| 2.                                                    | Evolutie van de schuldlasten .....                      | 38 |
| 2.1                                                   | Schuld ten laste van de gemeente .....                  | 38 |
| 2.2                                                   | Schuld ten laste van de Staat .....                     | 39 |
| Hoofdstuk 8 : Algemene kenmerken van de gemeente..... |                                                         | 40 |
| 1.                                                    | Bevolking .....                                         | 40 |
| 2.                                                    | Kadastraal inkomen.....                                 | 40 |
| 3.                                                    | Vergelijking van de uitgaven : gemeente – OCMW.....     | 41 |

## Inleiding

Deze jaarrekening is de tweeëntwintigste die opgesteld is volgens de regels van de nieuwe gemeentelijke comptabiliteit. Samen met de begrotingsrekening wordt aan de Gemeenteraad ook een balans en een resultatenrekening voorgelegd. Deze documenten bevatten een aantal cijfergegevens die toelaten een groot aantal analyses uit te voeren, voornamelijk betreffende de solvabiliteit of de liquiditeit.

De cijfers opgenomen in de hiernavolgende commentaren betreffende de rekening 2016 bieden de mogelijkheid zich in zekere mate een beeld te vormen van de evolutie van de gemeentelijke financiën, daar zij meestal betrekking hebben op de laatste tien dienstjaren en de toestand evalueren sinds de invoering van de nieuwe boekhouding.

Ik wil graag een woord van dank richten tot de collega's die bijgedragen hebben tot het opstellen van dit document evenals zij die gedurende het verlopen dienstjaar de financiële verrichtingen hebben gecontroleerd en verwerkt.

De Gemeenteontvanger,

Hans Welens-Vrijdaghs

# Hoofdstuk 1 : Concepten en definiëring

## 1. Het nut van de budgettaire rekening

De gemeentelijke begroting bevat de ramingen van de ontvangsten en van de uitgaven voor het volgende dienstjaar. Op het eind van dit dienstjaar, geeft de begrotingsrekening, per artikel en op synthetische wijze, de gedane ontvangsten en uitgaven weer.

De begrotingsrekening laat dus toe de correcte uitvoering van de begroting na te gaan over een periode van een jaar.

## 2. De structuur van de budgettaire rekening

De begrotingsrekening heeft dezelfde structuur als deze van de begroting:

- enerzijds een verdeling tussen ontvangsten en uitgaven;
- anderzijds een gewone en buitengewone dienst.

De gewone dienst bevat het geheel van de ontvangsten en uitgaven die zich ten minste een keer per jaar herhalen.

Anderzijds bevat de buitengewone dienst de ontvangsten en de uitgaven die op een duurzame wijze het gemeentelijk patrimonium beïnvloeden.

De ontvangsten en de uitgaven worden ook ingedeeld volgens functies en economische groep.

## 3. Enkele definities

Voor we beginnen met de cijfergegevens, lijkt het ons nuttig enkele begrippen van de begrotingsboekhouding nader te verklaren.

- de vastgestelde rechten zijn de rechten die door een welbepaalde derde aan de gemeente verschuldigd zijn, ongeacht of deze vordering reeds werd geïnd;
- de vastgelegde uitgaven zijn het geheel van de schulden die de gemeente, ingevolge aangegane verbintenissen, moet betalen aan welbepaalde derden; de uitgaven worden, na controle van de regelmatigheid door de ontvanger, door deze aangerekend op de budgettaire en algemene boekhouding ;
- het begrotingsresultaat van de begrotingsrekening vloeit voort uit het verschil tussen enerzijds, de vastgestelde rechten en anderzijds, de vastgelegde uitgaven;
- het boekhoudkundig resultaat is het saldo van de vastgestelde rechten en aangerekende uitgaven. Zijn de vastgestelde rechten groter dan de aangerekende uitgaven, dan noteren wij een boni. In het omgekeerde geval spreekt men van een mali.

Schematisch kunnen deze definities als volgt worden voorgesteld:

|                                                        |
|--------------------------------------------------------|
| Vastgestelde rechten van het eigen dienstjaar          |
| - Vastgelegde uitgaven van het eigen dienstjaar        |
| = <b>Budgettair resultaat van het eigen dienstjaar</b> |
| + Vastgestelde rechten van de vorige dienstjaren       |
| - Vastgelegde uitgaven van de vorige dienstjaren       |
| + Vastgestelde rechten uit voorheffingen               |
| - Vastgelegde uitgaven uit voorheffingen               |
| = <b>Globaal budgettair resultaat</b>                  |

|                                   |
|-----------------------------------|
| Vastgestelde rechten              |
| - Aangerekende uitgaven           |
| = <b>Boekhoudkundig resultaat</b> |

## Hoofdstuk 2 : Voorstelling van de budgettaire resultaten en van het boekhoudkundig resultaat

### 1. Voorstelling van het globaal budgettair en boekhoudkundig resultaat

| GLOBAAL BEGROTINGSSALDO (=eigen + vorige dienstajren) |                |                     |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                                       | Gewone dienst  | Buitengewone dienst | Totaal         |
| Vastgestelde rechten                                  | 252.726.234,49 | 115.503.772,82      | 368.230.007,31 |
| - Onwaarden                                           | 455.325,59     | 388,36              | 455.713,95     |
| = Netto rechten                                       | 252.270.908,90 | 115.503.384,46      | 367.774.293,36 |
| - Vastleggingen                                       | 250.968.560,57 | 121.598.766,29      | 372.567.326,86 |
| = Budgettair resultaat de l'exercice                  | 1.302.348,33   | -6.095.381,83       | -4.793.033,50  |

| RESULTAT COMPTABLE GLOBAL (=exercice propre + antérieures) |                |                        |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                                            | Gewone dienst  | Service Extraordinaire | Totaal         |
| Vastgestelde rechten                                       | 252.726.234,49 | 115.503.772,82         | 368.230.007,31 |
| - Onwaarden                                                | 455.325,59     | 388,36                 | 455.713,95     |
| = Netto rechten                                            | 252.270.908,90 | 115.503.384,46         | 367.774.293,36 |
| - Aanrekeningen                                            | 242.387.194,19 | 40.186.789,28          | 282.573.983,47 |
| = Boekhoudkundig resultaat van het dienstjaar              | 9.883.714,71   | 75.316.595,18          | 85.200.309,89  |

### 2. Voorstelling van het resultaat eigen dienstjaar

|                        |             |
|------------------------|-------------|
|                        |             |
| Netto rechten          | 251.562.294 |
| - Vastleggingen        | 245.508.213 |
| = Budgettair resultaat | 6.054.081   |

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
|                            |             |
| Netto rechten              | 251.562.294 |
| - Aanrekeningen            | 239.023.811 |
| = Boekhoudkundig resultaat | 12.538.483  |

### 3. Terugblik op de voorgaande dienstjaren

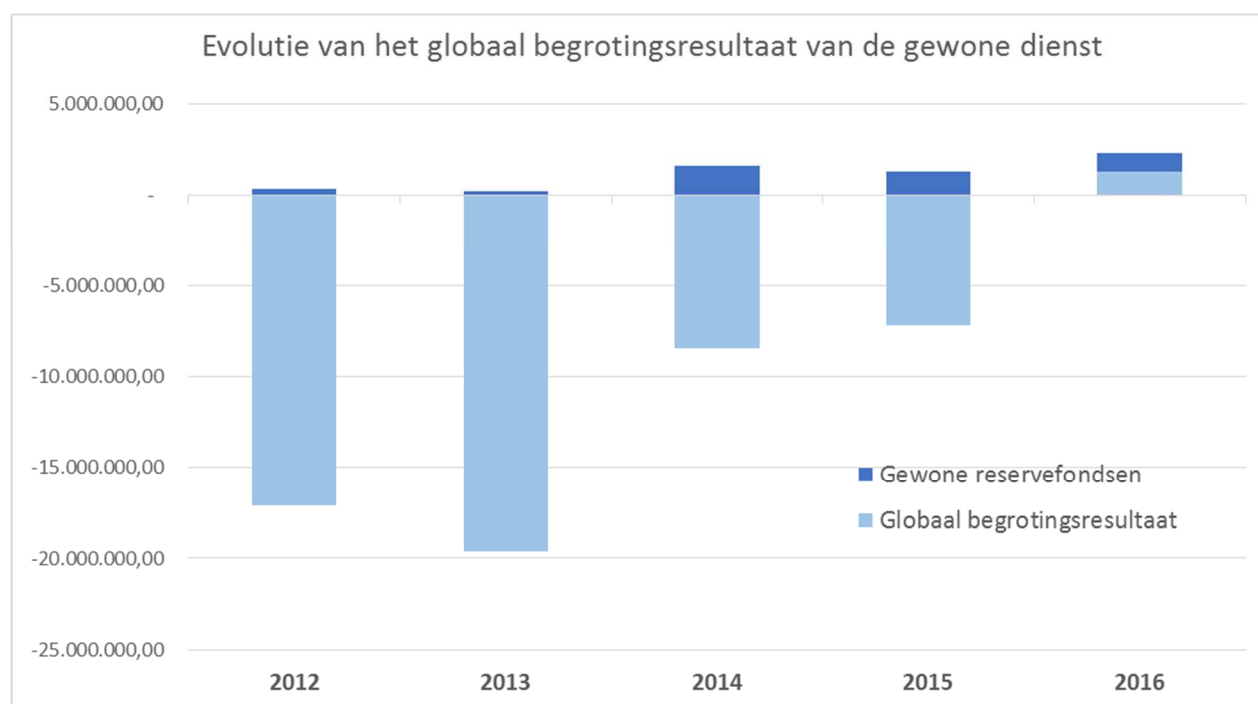
De aangerekende uitgaven kunnen aanzienlijk afwijken van de aangegane verplichtingen. Een beoordeling van de gemeentelijke financiën enkel op basis van de werkelijk uitgevoerde verrichtingen kan een misleidend beeld geven van de financiële toestand. Daarom zullen we in onderhavig verslag,

verder met de totaliteit van de rechten en verplichtingen rekening houden, tenzij het anders vermeld wordt.

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

### 3.1 Evolutie van het globaal budgettair resultaat van de gewone dienst

| Jaar        | Budgettair resultaat | Evolutie tov vorig dienstjaar | Gewoon reservefonds | Budgettair resultaat + gewoon reservefonds | Evolutie tov vorig dienstjaar |
|-------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>2012</b> | -17.119.883,64       | -337%                         | 331.950,67          | -16.787.932,97                             | -271%                         |
| <b>2013</b> | -19.618.093,08       | -15%                          | 189.311,32          | -19.428.781,76                             | -16%                          |
| <b>2014</b> | -8.418.079,56        | 57%                           | 1.589.311,32        | -6.828.768,24                              | 65%                           |
| <b>2015</b> | -7.151.519,93        | 15%                           | 1.289.311,32        | -5.862.208,61                              | 14%                           |
| <b>2016</b> | 1.302.348,33         | 118%                          | 1.029.311,32        | 2.331.659,65                               | 140%                          |





**Lijst van de reserve- en provisiefondsen per 31/12/2016 en hun gebruik en toename tijdens het dienstjaar**

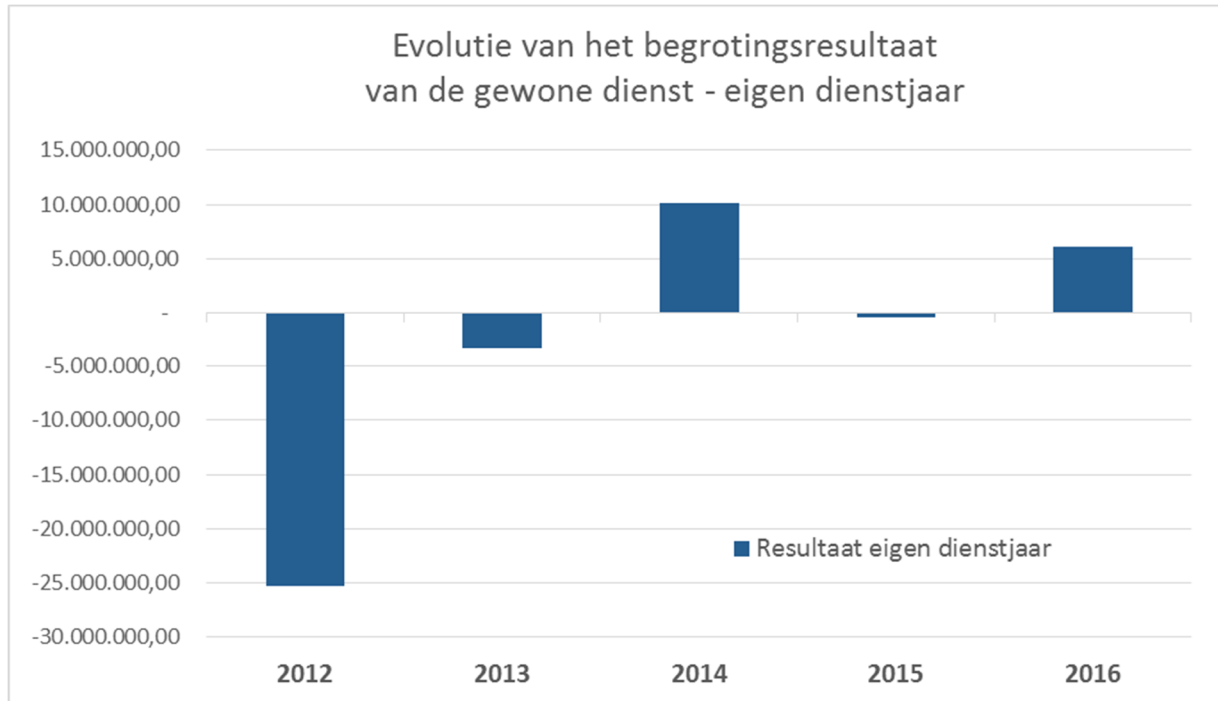
| Beschrijving                                                                                          | Saldo Krediet 2015 | Verbruik 2016 (gedebiteerd) | Toename provisies 2015-2016 (delta saldo krediet 2015 - krediet 2016) | Saldo Krediet 2016 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| DOLLAR LANDFONDS                                                                                      | 385.360,26         | -                           | -                                                                     | 385.360,26         |
| reconstruction école chazal (affectation du produit rachat parts sociales sc locataires)              | 16.385,81          | -                           | -                                                                     | 16.385,81          |
| provision sur les taxes locales (délibéré dd 24 02 2016)                                              | 3.908.839,42       | 822.130,91                  | 325,68                                                                | 3.087.034,19       |
| provision spécifique sur les taxes locales liées aux contentieux fiscaux liés aux taxes Bureaux et An | 29.156.086,00      | -                           | 11.654.038,00                                                         | 40.810.124,00      |
| provision pour couvrir les non valeurs comptabilisées au service ordinaire en dehors de fonction 040  | 6.258.279,74       | 2.132.093,49                | -                                                                     | 4.126.186,25       |
| Prélèvement pour coûts liés à l'essor démographique                                                   | 700.000,00         | 100.000,00                  | -                                                                     | 600.000,00         |
| opérations immob et espaces publics CQD Helmet                                                        | 5.487.395,74       | 2.432.547,90                | 510.132,00                                                            | 3.564.979,84       |
| subside chef de projet contrat de quartier durable Helmet CQD Helmet cf 11/345                        | 139.311,32         | -                           | -                                                                     | 139.311,32         |
| Subside CQD Reine Progès 2013-2016                                                                    | 8.073.555,31       | 120.626,59                  | -                                                                     | 7.952.928,72       |
| Mise en réserve du dividende exceptionnel versé par Hydrobru                                          | 600.000,00         | 200.000,00                  | -                                                                     | 400.000,00         |
| provisions pour risques et charges - Prélèvement pour les parkings souterrains                        | 1.000.000,00       | -                           | 500.000,00                                                            | 1.500.000,00       |
| Fonds général SX                                                                                      | -                  | -                           | 3.971.312,28                                                          | 3.971.312,28       |
| Beliris (SPF Mobilité) - CQD Helmet - allocation 4.1.45.1                                             | 1.450.000,00       | 270.000,00                  | -                                                                     | 1.180.000,00       |
| CQD POGGE - notification 12 12 2016 (1.1 ; 1.2 ; 1.3 ; 2.2 ; 3 ; 6 ; 8 )                              | -                  | -                           | 11.803.000,00                                                         | 11.803.000,00      |
| Beliris (SPF Mobilité) - CQD Helmet - allocation 4.1.52.1                                             | 3.125.000,00       | -                           | -                                                                     | 3.125.000,00       |
| Beliris (SPF Mobilité) - CQD Helmet - allocation 4.1.48                                               | 3.000.000,00       | 661.036,41                  | -                                                                     | 2.338.963,59       |
| CQD Coteaux/Josaphat-Opérations immobilières&espaces publics - dc 11/4451                             | 5.514.416,49       | 2.970.097,41                | -                                                                     | 2.544.319,08       |
| Prélèvement destiné à financer les travaux de rénovation du Neptunium                                 | 1.000.000,00       | -                           | -                                                                     | 1.000.000,00       |
| Garage Jerusalem démolition hangars délabrés & assainissement sols pollués (137/724IN-60-2009-14)     | 170.000,00         | -                           | -                                                                     | 170.000,00         |

|                                                                                                    |              |              |            |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Lycée Emile Max - démolition et construction de 4 classes (731/722IN-60-2009-01)                   | 375.000,00   | -            | -          | 375.000,00   |
| Lycée Emile Max chaussée de Haecht - rénovation des menuiseries extérieures (731/722IN-60-2009-01) | 350.000,00   | -            | -          | 350.000,00   |
| Etude assainissement Laiterie parc Josaphat + démontage pavillon toilettes (766/733IN-60-2009-51)  | 150.000,00   | -            | -          | 150.000,00   |
| Plan trottoirs (421/735-IN-60/53)                                                                  | 2.345.000,00 | 1.000.000,00 | -          | 1.345.000,00 |
| Travaux de sécurisation aux bâtiments du parc (766/725-IN-60/51)                                   | 100.000,00   | -            | -          | 100.000,00   |
| Politique de soutien à l'activité sportive pratiquée par les jeunes (in BI CC 27/10/2010)          | 50.000,00    | -            | -          | 50.000,00    |
| Provision budget 2011 pour les contributions au C.P.A.S. et à la zone de police                    | 381.792,68   | -            | -          | 381.792,68   |
| Frais d'études pour l'avenue Louis Bertrand                                                        | 200.000,00   | -            | -          | 200.000,00   |
| Prélèvement destiné au financement des dépenses d'investissement du CPAS                           | 4.000.000,00 | -            | -          | 4.000.000,00 |
| Provision pour les créances aléatoires du CPAS                                                     | 3.500.000,00 | -            | -          | 3.500.000,00 |
| Contrat de quartier Pogge (2016 = année zéro)                                                      | -            | 60.000,00    | 300.000,00 | 240.000,00   |
| TETRIS                                                                                             | -            | -            | 346.000,00 | 346.000,00   |
| C Q (financement des parts non subsidiées)                                                         | -            | -            | 464.253,00 | 464.253,00   |
| ONSS-APL REMBOURSEMENT DES PENSIONS - A RISTOURNER A AXA                                           | 62.567,63    | -            | -          | 62.567,63    |

### 3.2 Evolutie van het budgettair resultaat van het eigen dienstjaar van de gewone dienst

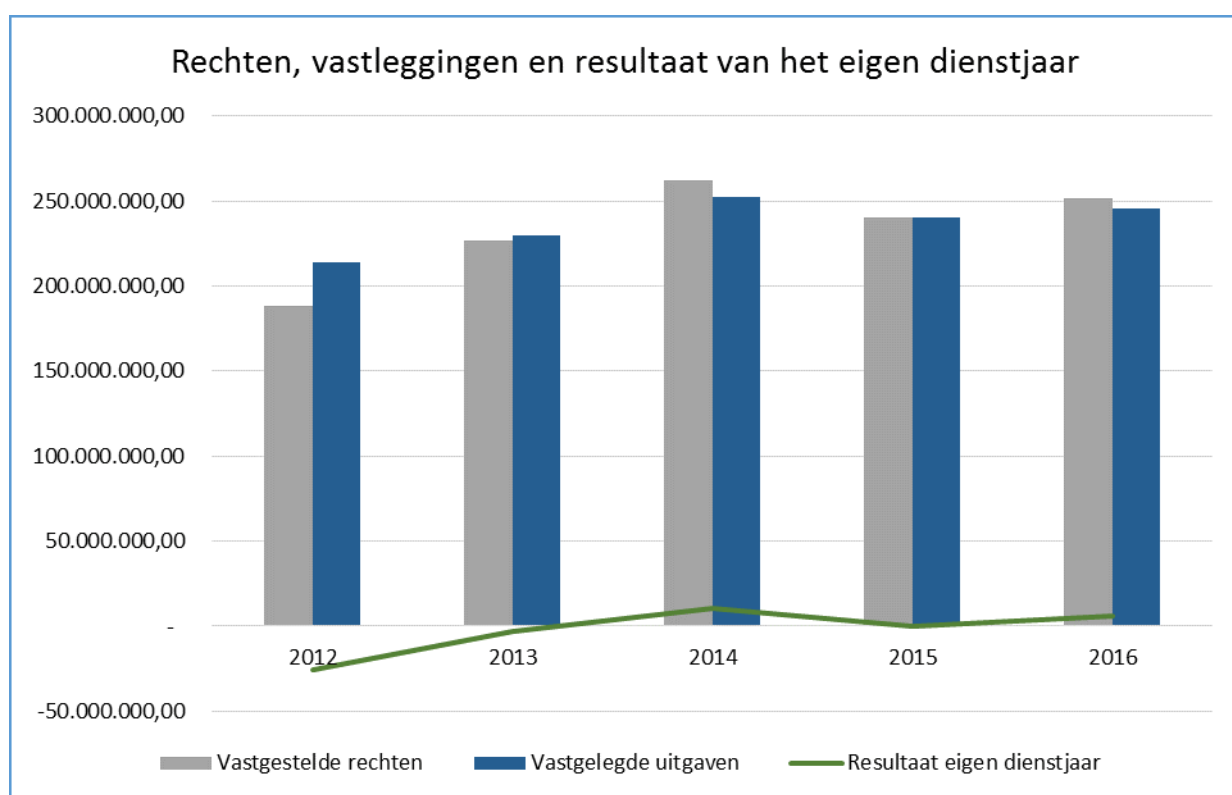
Bij het afsluiten van het dienstjaar worden de kredietoverdrachten, evenals het algemeen boekhoudkundig resultaat van het dienstjaar overgedragen naar hoofdstuk I "Vorige dienstjaren", van het nieuwe dienstjaar.

De algemene boekhouding laat derhalve geen grondige analyse van het eigenlijke dienstjaar toe. Tenzij het anders vermeld staat, gaan we bijgevolg, in het onderhavig verslag, enkel de verrichtingen van het eigen dienstjaar behandelen.



### 3.3 Evolutie van de vastgestelde rechten en vastgelegde uitgaven van het eigen dienstjaar – gewone dienst

| Jaar        | Vastgestelde rechten | Evolutie in % tov N-1 | Vastgelegde uitgaven | Evolutie en % tov N-1 | Resultaat eigen dienstjaar |
|-------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| <b>2012</b> | 188.646.236,89       | -10%                  | 214.044.916,89       | -1%                   | -25.398.680,00             |
| <b>2013</b> | 226.625.945,17       | 20,13%                | 229.848.567,09       | 7,38%                 | -3.222.621,92              |
| <b>2014</b> | 262.432.286,01       | 15,80%                | 252.262.189,88       | 9,75%                 | 10.170.096,13              |
| <b>2015</b> | 239.922.927,86       | -8,58%                | 240.284.138,26       | -4,75%                | -361.210,40                |
| <b>2016</b> | 251.562.294,26       | 4,85%                 | 245.508.213,12       | 2,17%                 | 6.054.081,14               |



## Hoofdstuk 3 : Economische analyse van de gewone dienst

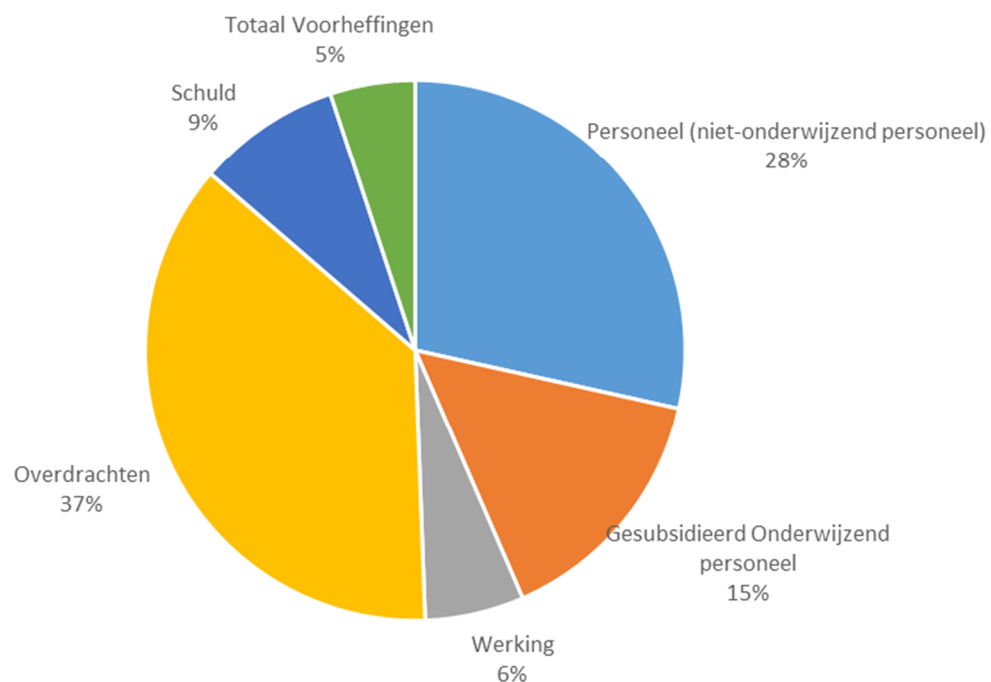
### 1. De gewone dienst van het eigen dienstjaar

Inzake de gewone dienst moet opgemerkt worden dat een deel van de uitgaven en de ontvangsten voortspruiten uit fictieve verrichtingen.

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

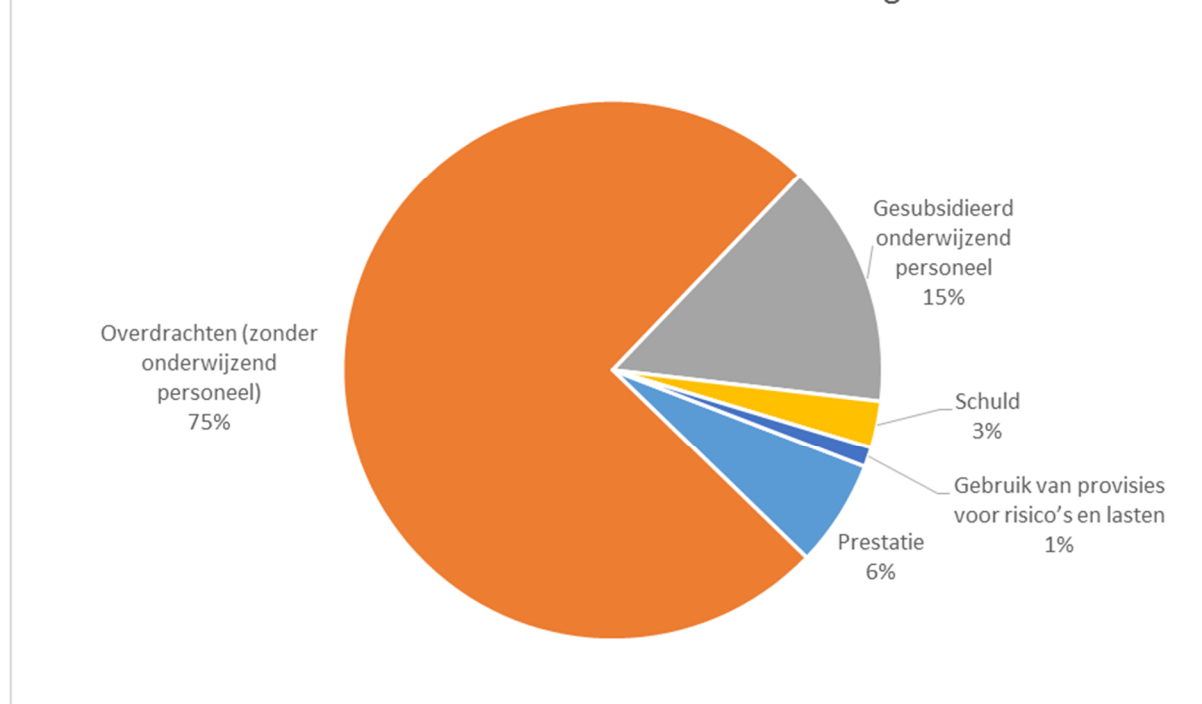
| <b>Vastgelegde uitgaven = toewijzing van de uitgaven</b> | <b>Bedrag</b>         |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Vastgelegde uitgaven zonder voorheffingen</b>         |                       |
| Personeel                                                | 107.119.524,78        |
| <i>Personeel (niet-onderwijzend personeel)</i>           | <i>69.712.140,26</i>  |
| <i>Gesubsidieerd Onderwijzend personeel</i>              | <i>36.766.068,55</i>  |
| Werking                                                  | 14.511.864,30         |
| Overdrachten                                             | 90.346.875,23         |
| Schuld                                                   | 21.075.910,81         |
| <b>Totaal Vastgelegde uitgaven zonder voorheffingen</b>  | <b>233.054.175,12</b> |
| <i>Voorheffingen voor het gewoon reservefonds</i>        | <i>300.000,00</i>     |
| <i>Voorheffingen voor het buitengewoon reservefonds</i>  | <i>-</i>              |
| <i>Voorheffingen voor provisies</i>                      | <i>12.154.038,00</i>  |
| <b>Totaal Voorheffingen</b>                              | <b>12.454.038,00</b>  |
| <b>Total Vastgelegde uitgaven</b>                        | <b>245.508.213,12</b> |

### Vastleggingen gewone dienst eigen dienstjaar - economische onderverdeling



| De vastgestelde rechten = herkomst van de middelen      | Bedrag                |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Vastgestelde rechten zonder voorheffingen</b>        |                       |
| Prestatie                                               | 16.070.023,67         |
| Overdrachten                                            | 224.936.704,94        |
| <i>Overdrachten (zonder onderwijzend personeel)</i>     | <i>188.170.636,39</i> |
| <i>Gesubsidieerd onderwijzend personeel</i>             | <i>36.766.068,55</i>  |
| Schuld                                                  | 7.041.666,93          |
| <b>Totaal Vastgestelde rechten zonder voorheffingen</b> | <b>248.048.395,54</b> |
| <b>Voorheffingen op het gewoon reservefonds</b>         |                       |
| <i>Voorheffingen op het gewoon reservefonds</i>         | <i>560.000,00</i>     |
| <i>Gebruik van provisies voor risico's en lasten</i>    | <i>2.953.898,72</i>   |
| <b>Totaal Voorheffingen</b>                             | <b>3.513.898,72</b>   |
| <b>Total Inkomsten</b>                                  | <b>251.562.294,26</b> |

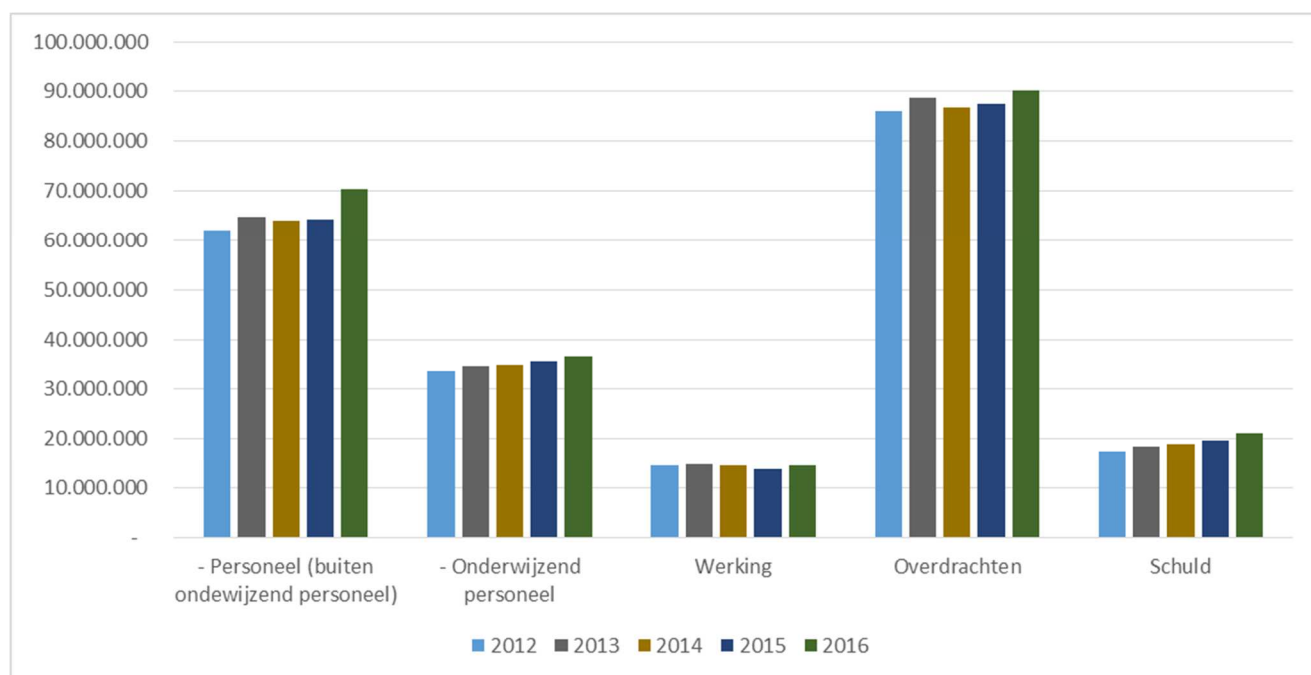
### Vastgestelde rechten gewone dienst eigen dienstjaar - economische onderverdeling



## 2. [De evolutie van de economische groepen](#)

### 2.1 Evolutie van de vastgelegde uitgaven

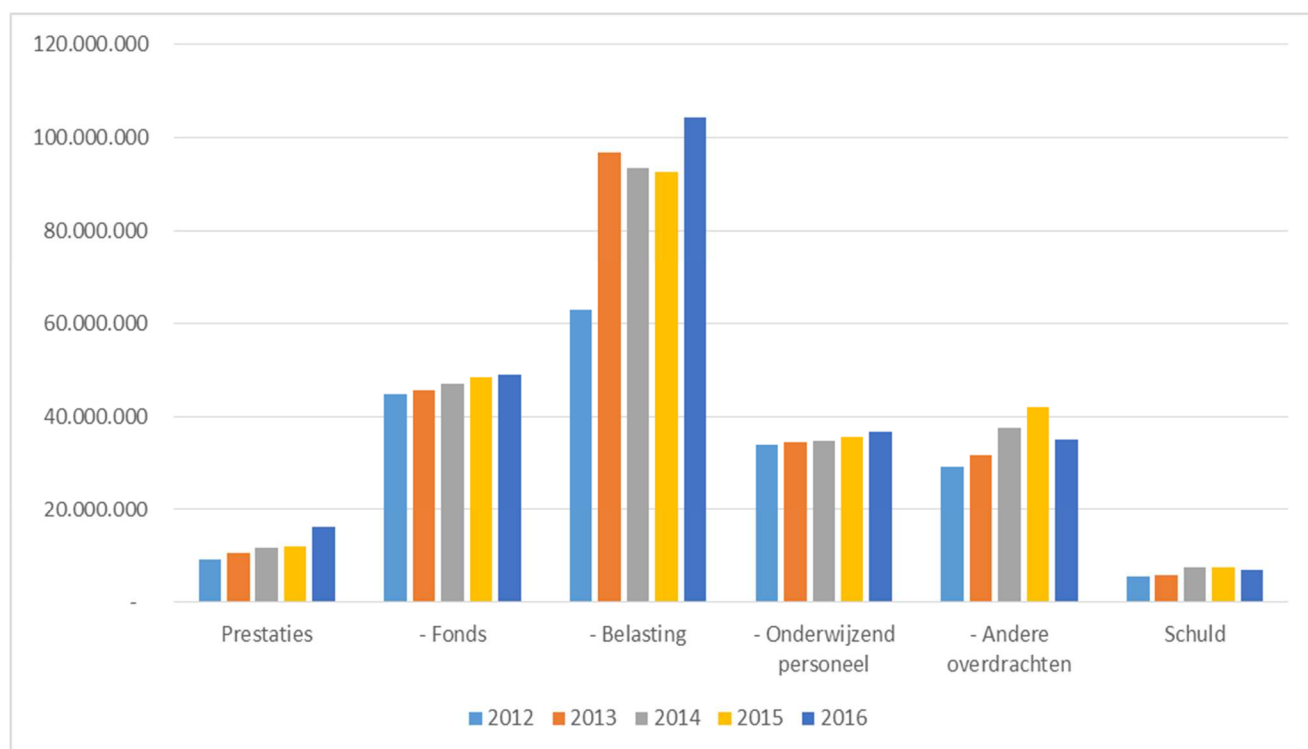
| Evolutie van de vastgelegde uitgaven | 2012                 |             | 2013                 |             | 2014                 |             | 2015                 |             | 2016                 |             |
|--------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                      | Vastgelegde uitgaven | %           | Vastgelegde uitgaven | %           | Vastgelegde uitgaven | %           | Vastgelegde uitgaven | %           | Vastgelegde uitgaven | %           |
| <b>Personeel</b>                     | 95.859.072           | 45%         | 99.254.057           | 43%         | 98.737.498           | 39%         | 99.944.374           | 42%         | 107.119.525          | 44%         |
| - <i>Andere</i>                      | 62.133.398           | 29%         | 64.659.747           | 28%         | 63.985.383           | 25%         | 64.270.318           | 27%         | 70.431.387           | 29%         |
| - <i>Onderwijs</i>                   | 33.725.673           | 16%         | 34.594.310           | 15%         | 34.752.116           | 14%         | 35.674.056           | 15%         | 36.688.138           | 15%         |
| <b>Werking</b>                       | 14.476.500           | 7%          | 14.690.109           | 6%          | 14.433.357           | 6%          | 13.775.108           | 6%          | 14.511.864           | 6%          |
| <b>Overdrachten</b>                  | 86.054.823           | 40%         | 88.682.942           | 39%         | 86.777.187           | 34%         | 87.576.462           | 36%         | 90.346.875           | 37%         |
| <b>Schuld</b>                        | 17.469.409           | 8%          | 18.521.459           | 8%          | 18.980.358           | 8%          | 19.753.714           | 8%          | 21.075.911           | 9%          |
| <b>Voorheffing</b>                   | 185.114              | 0%          | 8.700.000            | 4%          | 33.333.790           | 13%         | 19.234.480           | 8%          | 12.454.038           | 5%          |
| <b>Totaal</b>                        | <b>214.044.917</b>   | <b>100%</b> | <b>229.848.567</b>   | <b>100%</b> | <b>252.262.190</b>   | <b>100%</b> | <b>240.284.138</b>   | <b>100%</b> | <b>245.508.213</b>   | <b>100%</b> |



## 2.2 Evolutie van de vastgestelde rechten

| Evolutie des vastgestelde rechten | 2012                 |      | 2013                 |      | 2014                 |      | 2015                 |      | 2016                 |      |
|-----------------------------------|----------------------|------|----------------------|------|----------------------|------|----------------------|------|----------------------|------|
|                                   | Vastgestelde rechten | %    | Vastgestelde rechten | %    | Vastgestelde rechten | %    | Vastgestelde rechten | %    | Vastgestelde rechten | %    |
| Prestatie                         | 9.222.316            | 5%   | 10.526.089           | 5%   | 11.596.893           | 4%   | 11.814.224           | 5%   | 16.070.024           | 6%   |
| Overdrachten                      | 170.577.511          | 85%  | 208.717.129          | 92%  | 212.514.159          | 81%  | 218.631.073          | 91%  | 224.936.705          | 89%  |
| - Fonds                           | 44.768.730           | 22%  | 45.577.282           | 20%  | 46.897.597           | 18%  | 48.412.856           | 20%  | 48.919.207           | 19%  |
| - Belastingen                     | 62.826.520           | 31%  | 96.774.226           | 43%  | 93.450.318           | 36%  | 92.630.637           | 39%  | 104.269.999          | 41%  |
| - Onderwijs                       | 33.772.237           | 17%  | 34.594.310           | 15%  | 34.752.116           | 13%  | 35.674.056           | 15%  | 36.766.069           | 15%  |
| - Andere                          | 29.210.024           | 15%  | 31.771.311           | 14%  | 37.414.127           | 14%  | 41.913.524           | 17%  | 34.981.430           | 14%  |
| Schuld                            | 5.478.612            | 3%   | 5.733.712            | 3%   | 7.540.699            | 3%   | 7.494.338            | 3%   | 7.041.667            | 3%   |
| Voorheffing                       | 3.367.798            | 2%   | 1.649.015            | 1%   | 30.780.536           | 12%  | 1.983.292            | 1%   | 3.513.899            | 1%   |
| Totaal                            | 188.646.237          | 100% | 226.625.945          | 100% | 262.432.286          | 100% | 239.922.928          | 100% | 251.562.294          | 100% |





## Hoofdstuk 4 : Functionele analyse van de gewone dienst

### 1. De gewone dienst van het eigen dienstjaar

#### 1.1 De vastgelegde uitgaven van de gewone dienst

| <b>Functie - Beschrijving</b>                                | <b>Bedrag</b>         | <b>%</b>       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| 009 - Niet-verdeelbare ontvangsten en uitgaven               | 17.260.670,88         | 7,03%          |
| 019 - Openbare schuld                                        | 3.270.701,34          | 1,33%          |
| 029 - Algemene financiering                                  | 1.267.808,39          | 0,52%          |
| 049 - Belastingen en Taksen                                  | 13.199.713,08         | 5,38%          |
| 059 - Verzekeringen                                          | 286.982,95            | 0,12%          |
| 069 - Overboekingen en resultaten                            | 500.000,00            | 0,20%          |
| 119 - Algemene ontvangsten en uitgaven                       | 24.377.585,96         | 9,93%          |
| 129 - Financieel bestuur en domeinen                         | 3.862.001,53          | 1,57%          |
| 139 - Algemene diensten                                      | 11.329.672,24         | 4,61%          |
| 159 - Buitenlandse betrekkingen                              | 37.366,09             | 0,02%          |
| 339 - Openbare orde en veiligheid                            | 44.020.569,83         | 17,93%         |
| 429 - Verkeer en waterstaat                                  | 5.032.670,16          | 2,05%          |
| 569 - Handel, nijverheid en middenstand                      | 491.776,42            | 0,20%          |
| 709 - Algemene ontvangsten en uitgaven voor het onderwijs    | 3.747.195,06          | 1,53%          |
| 729 - Basis onderwijs                                        | 27.926.860,45         | 11,38%         |
| 739 - Secundair onderwijs                                    | 17.101.559,58         | 6,97%          |
| 749 - Wetenschappelijk onderwijs                             | 379,28                | 0,00%          |
| 759 - Buitengewoon onderwijs                                 | 2.371.265,49          | 0,97%          |
| 769 - Jeugdzorg, volksopleiding, sport en recreatie          | 8.451.550,10          | 3,44%          |
| 789 - Kunsten, natuurbescherming + Radio-televisie           | 297.115,65            | 0,12%          |
| 799 - Erediensten                                            | 192.949,17            | 0,08%          |
| 839 - Sociale zekerheid en sociale bijstand                  | 37.419.139,60         | 15,24%         |
| 859 - Sociale hulp en gezinsvoorzieningen en werkgelegenheid | 4.883.654,06          | 1,99%          |
| 879 - Volksgezondheid en openbare hygiëne                    | 13.092.057,30         | 5,33%          |
| 939 - Huisvesting en ruimtelijke ordening                    | 5.086.968,51          | 2,07%          |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>245.508.213,12</b> | <b>100,00%</b> |

## 1.2 De vastgestelde rechten van de gewone dienst

| <b>Functie - Beschrijving</b>                                | <b>Bedrag</b>         | <b>%</b>       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| 009 - Niet-verdeelbare ontvangsten en uitgaven               | 8.635.858,15          | 3,42%          |
| 019 - Openbare schuld                                        | 2.598.470,57          | 1,03%          |
| 029 - Algemene financiering                                  | 48.919.207,34         | 19,39%         |
| 049 - Belastingen en Taksen                                  | 105.091.804,41        | 41,66%         |
| 059 - Verzekeringen                                          | 191.853,59            | 0,08%          |
| 069 - Overboekingen en resultaten                            | 1.008.614,64          | 0,40%          |
| 119 - Algemene ontvangsten en uitgaven                       | 10.494.373,44         | 4,16%          |
| 129 - Financieel bestuur en domeinen                         | 1.295.543,92          | 0,51%          |
| 139 - Algemene diensten                                      | 50.322,07             | 0,02%          |
| 159 - Buitenlandse betrekkingen                              | 35.233,18             | 0,01%          |
| 339 - Openbare orde en veiligheid                            | 6.106.469,18          | 2,42%          |
| 429 - Verkeer en waterstaat                                  | 2.855.147,83          | 1,13%          |
| 569 - Handel, nijverheid en middenstand                      | 8.393.095,59          | 3,33%          |
| 709 - Algemene ontvangsten en uitgaven voor het onderwijs    | 1.630.900,32          | 0,65%          |
| 729 - Basis onderwijs                                        | 24.826.324,86         | 9,84%          |
| 739 - Secundair onderwijs                                    | 18.256.361,02         | 7,24%          |
| 749 - Wetenschappelijk onderwijs                             | -                     | 0,00%          |
| 759 - Buitengewoon onderwijs                                 | 2.603.593,42          | 1,03%          |
| 769 - Jeugdzorg, volksopleiding, sport en recreatie          | 1.292.848,58          | 0,51%          |
| 789 - Kunsten, natuurbescherming                             | 40.594,58             | 0,02%          |
| 799 - Erediensten                                            | 41.404,49             | 0,02%          |
| 839 - Sociale zekerheid en sociale bijstand                  | 962.907,72            | 0,38%          |
| 859 - Sociale hulp en gezinsvoorzieningen en werkgelegenheid | 561.536,28            | 0,22%          |
| 879 - Volksgezondheid en openbare hygiëne                    | 5.081.166,94          | 2,01%          |
| 939 - Huisvesting en ruimtelijke ordening                    | 1.297.276,78          | 0,51%          |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>252.270.908,90</b> | <b>100,00%</b> |

## 2. De evolutie van de functionele groepen

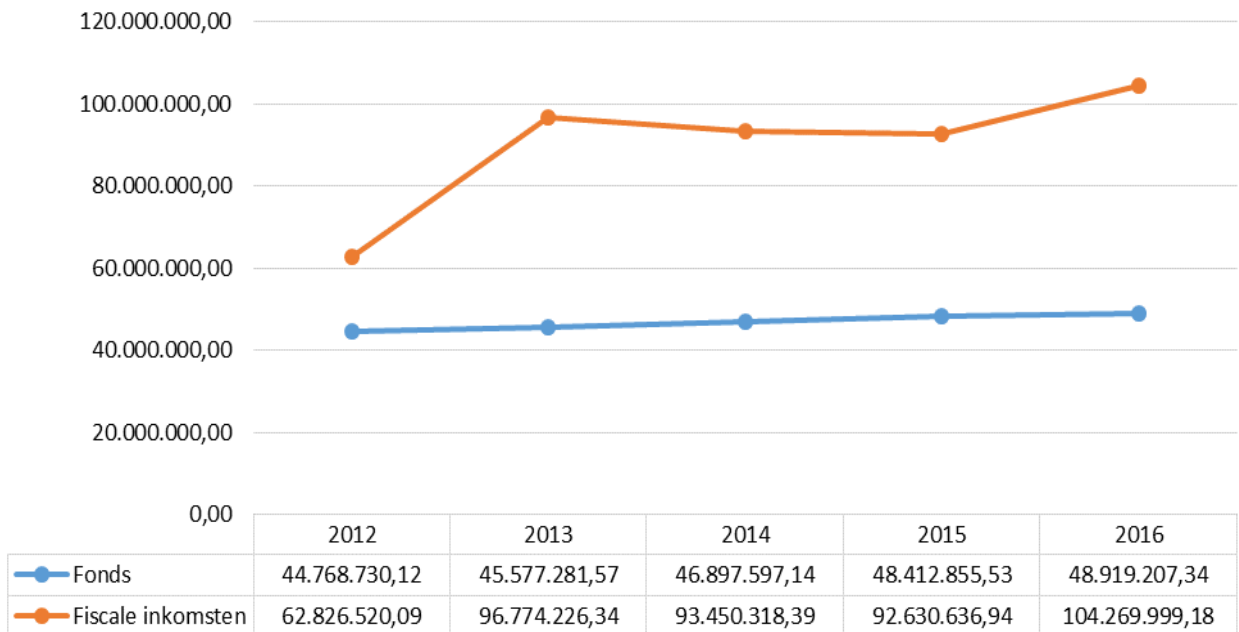
### 2.1 Evolutie van de vastgelegde uitgaven

| Vastgelegde uitgaven                                         | 2012               |             | 2013               |             | 2014               |             | 2015               |             | 2016               |             |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                                              | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           |
| 009 - Niet-verdeelbare ontvangsten en uitgaven               | 11.764.560         | 5%          | 13.104.429         | 6%          | 13.135.825         | 5%          | 13.330.730         | 6%          | 17.260.671         | 7%          |
| 019 - Openbare schuld                                        | 2.493.894          | 1%          | 2.493.261          | 1%          | 2.493.261          | 1%          | 3.270.225          | 1%          | 3.270.701          | 1%          |
| 029 - Algemene financiering                                  | 1.201.120          | 1%          | 1.185.062          | 1%          | 1.241.491          | 0%          | 1.246.763          | 1%          | 1.267.808          | 1%          |
| 049 - Belastingen en Taksen                                  | 5.607.633          | 3%          | 9.928.962          | 4%          | 12.312.836         | 5%          | 10.964.818         | 5%          | 13.199.713         | 5%          |
| 059 - Verzekeringen                                          | 454.707            | 0%          | 456.941            | 0%          | 469.883            | 0%          | 485.628            | 0%          | 286.983            | 0%          |
| 069 - Voorheffingen et résultats                             | 185.114            | 0%          | 4.010.102          | 2%          | 34.648.605         | 13%         | 1.111.891          | 0%          | 500.000            | 0%          |
| 119 - Overboekingen en resultaten                            | 24.707.955         | 12%         | 24.844.885         | 11%         | 23.963.587         | 9%          | 23.823.801         | 10%         | 24.377.586         | 10%         |
| 129 - Algemene ontvangsten en uitgaven                       | 3.693.802          | 2%          | 3.378.235          | 1%          | 3.376.097          | 1%          | 3.330.493          | 1%          | 3.862.002          | 2%          |
| 139 - Algemene diensten                                      | 10.829.090         | 5%          | 11.312.263         | 5%          | 11.200.925         | 4%          | 10.692.754         | 4%          | 11.329.672         | 5%          |
| 159 - Buitenlandse betrekkingen                              | 23.754             | 0%          | 36.324             | 0%          | 4.880              | 0%          | 39.485             | 0%          | 37.366             | 0%          |
| 339 - Openbare orde en veiligheid                            | 39.423.431         | 18%         | 41.455.540         | 18%         | 41.788.544         | 16%         | 42.201.663         | 18%         | 44.020.570         | 18%         |
| 429 - Verkeer en waterstaat                                  | 2.766.177          | 1%          | 3.238.464          | 1%          | 3.753.007          | 1%          | 4.390.520          | 2%          | 5.032.670          | 2%          |
| 569 - Handel, nijverheid en middenstand                      | 462.793            | 0%          | 400.488            | 0%          | 406.669            | 0%          | 456.961            | 0%          | 491.776            | 0%          |
| 709 - Algemene ontvangsten en uitgaven voor het onderwijs    | 2.665.858          | 1%          | 2.772.618          | 1%          | 3.043.146          | 1%          | 3.132.386          | 1%          | 3.747.195          | 2%          |
| 729 - Basis onderwijs                                        | 24.521.910         | 11%         | 25.411.400         | 11%         | 26.274.017         | 10%         | 26.128.353         | 11%         | 27.926.860         | 11%         |
| 739 - Secundair onderwijs                                    | 16.021.651         | 7%          | 16.360.715         | 7%          | 16.300.091         | 6%          | 16.828.833         | 7%          | 17.101.560         | 7%          |
| 749 - Wetenschappelijk onderwijs                             | 379                | 0%          | 379                | 0%          | 379                | 0%          | 379                | 0%          | 379                | 0%          |
| 759 - Buitengewoon onderwijs                                 | 1.913.440          | 1%          | 2.036.560          | 1%          | 2.129.828          | 1%          | 2.291.726          | 1%          | 2.371.265          | 1%          |
| 769 - Jeugdzorg, volksopleiding, sport en recreatie          | 7.963.752          | 4%          | 8.188.723          | 4%          | 8.125.969          | 3%          | 9.400.931          | 4%          | 8.451.550          | 3%          |
| 789 - Kunsten, natuurbescherming                             | 176.154            | 0%          | 166.151            | 0%          | 224.506            | 0%          | 199.208            | 0%          | 297.116            | 0%          |
| 799 - Erediensten                                            | 294.292            | 0%          | 336.149            | 0%          | 276.177            | 0%          | 359.896            | 0%          | 192.949            | 0%          |
| 839 - Sociale zekerheid en sociale bijstand                  | 33.662.892         | 16%         | 35.217.630         | 15%         | 36.003.498         | 14%         | 45.425.894         | 19%         | 37.419.140         | 15%         |
| 859 - Sociale hulp en gezinsvoorzieningen en werkgelegenheid | 4.045.694          | 2%          | 3.822.620          | 2%          | 3.785.902          | 1%          | 4.324.338          | 2%          | 4.883.654          | 2%          |
| 879 - Volksgezondheid en openbare hygiëne                    | 15.565.183         | 7%          | 15.651.884         | 7%          | 15.100.808         | 6%          | 13.173.595         | 5%          | 13.092.057         | 5%          |
| 939 - Huisvesting en ruimtelijke ordening                    | 3.599.684          | 2%          | 8.048.884          | 3%          | 4.138.681          | 2%          | 4.284.759          | 2%          | 5.086.969          | 2%          |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>214.044.917</b> | <b>100%</b> | <b>233.858.669</b> | <b>100%</b> | <b>264.198.611</b> | <b>100%</b> | <b>240.896.030</b> | <b>100%</b> | <b>245.508.213</b> | <b>100%</b> |

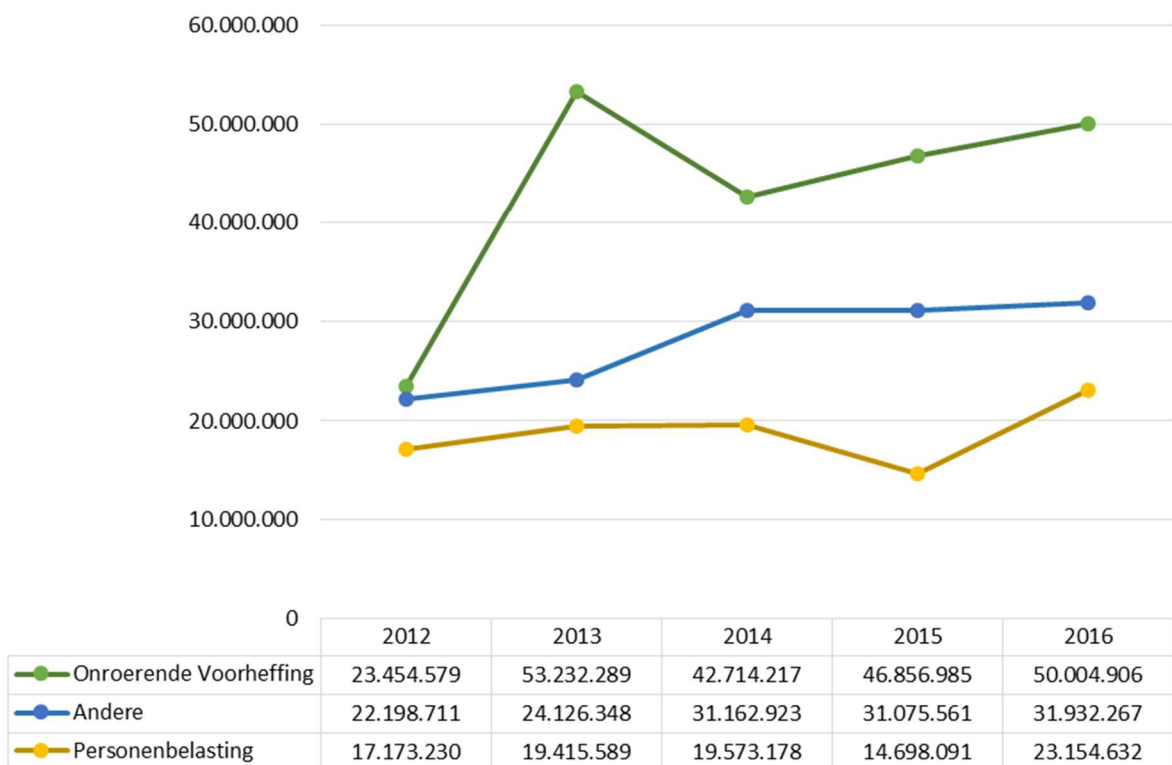
## 2.2 Evolutie van de vastgestelde rechten

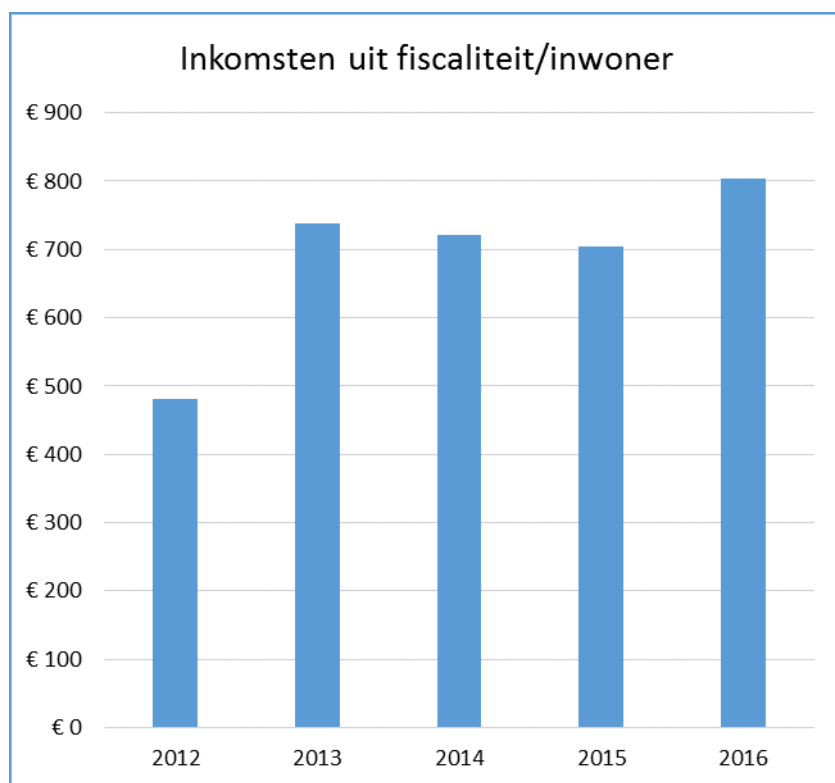
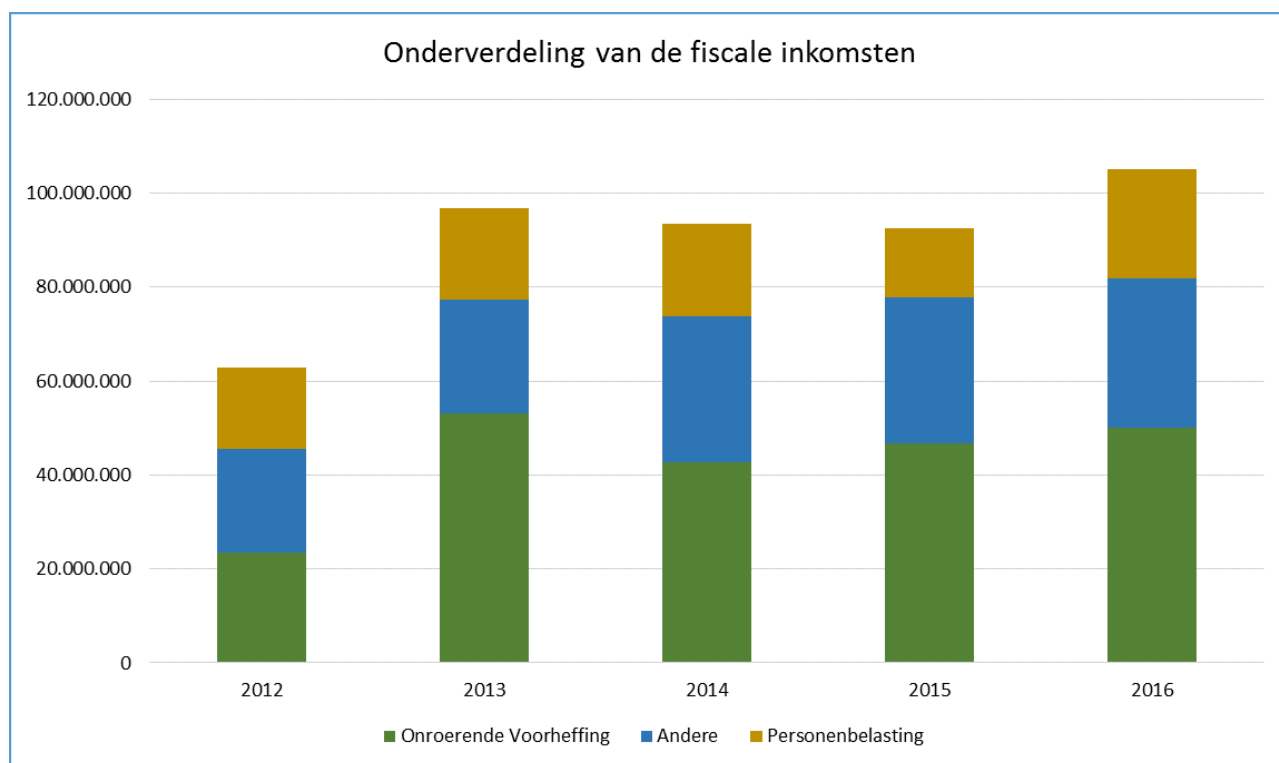
| Vastgestelde rechten                                         | 2012               |             | 2013               |             | 2014               |             | 2015               |             | 2016               |             |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                                              | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           | Bedrag             | %           |
| 009 - Niet-verdeelbare ontvangsten en uitgaven               | 4.520.339          | 2%          | 4.202.281          | 2%          | 4.249.939          | 2%          | 4.201.577          | 2%          | 8.635.858          | 3%          |
| 019 - Openbare schuld                                        | 1.822.447          | 1%          | 1.822.848          | 1%          | 1.821.507          | 1%          | 2.598.471          | 1%          | 2.598.471          | 1%          |
| 029 - Algemene financiering                                  | 44.786.818         | 22%         | 45.594.534         | 20%         | 46.915.277         | 18%         | 48.412.856         | 20%         | 48.919.207         | 19%         |
| 049 - Belastingen en Taksen                                  | 62.826.520         | 31%         | 96.774.226         | 43%         | 93.450.318         | 36%         | 92.630.637         | 39%         | 105.091.804        | 42%         |
| 059 - Verzekeringen                                          | 131.440            | 0%          | 231.795            | 0%          | 175.275            | 0%          | 168.231            | 0%          | 191.854            | 0%          |
| 069 - Voorheffingen et résultats                             | 15.907.343         | 8%          | 142.639            | 0%          | 30.780.536         | 12%         | 1.065.085          | 0%          | 1.008.615          | 0%          |
| 119 - Overboekingen en resultaten                            | 5.831.736          | 3%          | 8.338.069          | 4%          | 8.885.193          | 3%          | 10.065.851         | 4%          | 10.494.373         | 4%          |
| 129 - Algemene ontvangsten en uitgaven                       | 2.377.709          | 1%          | 1.551.455          | 1%          | 1.827.547          | 1%          | 1.269.230          | 1%          | 1.295.544          | 1%          |
| 139 - Algemene diensten                                      | 44.226             | 0%          | 41.861             | 0%          | 9.200              | 0%          | 123.287            | 0%          | 50.322             | 0%          |
| 159 - Buitenlandse betrekkingen                              | 37.754             | 0%          | 20.000             | 0%          | 20.574             | 0%          | 18.543             | 0%          | 35.233             | 0%          |
| 339 - Openbare orde en veiligheid                            | 4.844.519          | 2%          | 3.904.124          | 2%          | 4.532.508          | 2%          | 5.512.886          | 2%          | 6.106.469          | 2%          |
| 429 - Verkeer en waterstaat                                  | 1.613.712          | 1%          | 2.787.611          | 1%          | 2.885.005          | 1%          | 2.735.368          | 1%          | 2.855.148          | 1%          |
| 569 - Handel, nijverheid en middenstand                      | 7.359.027          | 4%          | 7.444.345          | 3%          | 8.626.861          | 3%          | 8.557.720          | 4%          | 8.393.096          | 3%          |
| 709 - Algemene ontvangsten en uitgaven voor het onderwijs    | 1.233.610          | 1%          | 1.520.774          | 1%          | 1.203.782          | 0%          | 1.788.588          | 1%          | 1.630.900          | 1%          |
| 729 - Basis onderwijs                                        | 20.279.743         | 10%         | 20.703.259         | 9%          | 21.439.454         | 8%          | 23.288.318         | 10%         | 24.826.325         | 10%         |
| 739 - Secundair onderwijs                                    | 16.674.697         | 8%          | 17.094.130         | 8%          | 17.237.103         | 7%          | 18.124.707         | 8%          | 18.256.361         | 7%          |
| 749 - Wetenschappelijk onderwijs                             | -                  | 0%          | -                  | 0%          | -                  | 0%          | -                  | 0%          | -                  | 0%          |
| 759 - Buitengewoon onderwijs                                 | 2.057.071          | 1%          | 2.165.274          | 1%          | 2.218.989          | 1%          | 2.380.211          | 1%          | 2.603.593          | 1%          |
| 769 - Jeugdzorg, volksopleiding, sport en recreatie          | 1.391.244          | 1%          | 1.512.068          | 1%          | 1.250.013          | 0%          | 1.107.496          | 0%          | 1.292.849          | 1%          |
| 789 - Kunsten, natuurbescherming                             | 44.337             | 0%          | 36.621             | 0%          | 47.556             | 0%          | 43.904             | 0%          | 40.595             | 0%          |
| 799 - Erediensten                                            | 121.592            | 0%          | 121.474            | 0%          | 122.814            | 0%          | 102.881            | 0%          | 41.404             | 0%          |
| 839 - Sociale zekerheid en sociale bijstand                  | 528.078            | 0%          | 2.339.769          | 1%          | 5.037.013          | 2%          | 9.167.268          | 4%          | 962.908            | 0%          |
| 859 - Sociale hulp en gezinsvoorzieningen en werkgelegenheid | 326.694            | 0%          | 392.787            | 0%          | 532.886            | 0%          | 229.657            | 0%          | 561.536            | 0%          |
| 879 - Volksgezondheid en openbare hygiëne                    | 5.498.773          | 3%          | 6.757.452          | 3%          | 8.405.632          | 3%          | 5.489.005          | 2%          | 5.081.167          | 2%          |
| 939 - Huisvesting en ruimtelijke ordening                    | 926.354            | 0%          | 1.126.551          | 0%          | 757.304            | 0%          | 841.153            | 0%          | 1.297.277          | 1%          |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>201.185.782</b> | <b>100%</b> | <b>226.625.945</b> | <b>100%</b> | <b>262.432.286</b> | <b>100%</b> | <b>239.922.927</b> | <b>100%</b> | <b>252.270.908</b> | <b>100%</b> |

### Vergelijking tussen het gemeentefonds en de fiscale inkomsten



### Evolutie van de fiscale inkomsten





### 3. Evolutie van enkele artikels

#### 3.4 Uitgaven

| <b>VASTGELEGDE UITGAVEN</b>                   | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Totaal Aanwendingen                           | 214.044.916   | 229.848.567   | 252.262.189   | 240.284.138   | 245.508.213   |
| Toelage aan het OCMW                          | 35.796.757,00 | 36.295.511,00 | 37.094.629,83 | 38.565.154,32 | 38.165.154,97 |
| Toelage aan Politiezone                       | 33.912.019,00 | 34.985.359,00 | 36.127.097,00 | 35.703.616,15 | 37.119.397,00 |
| Toelage Schaarbeek Info                       | 230.000,00    | 310.130,00    | 240.000,00    | 240.000,00    | 240.000,00    |
| Beheers- en werkingskosten van de informatica | 268.000,00    | 235.956,29    | 299.765,60    | 297.999,93    | 364.461,55    |
| Frankeringskosten                             | 207.076,49    | 176.629,40    | 206.026,56    | 197.313,01    | 209.911,45    |
| Toelage "Crèches" vzw                         | 855.000,00    | 841.130,00    | 907.633,38    | 1.191.715,00  | 1.309.509,00  |
| Toelage Sportclubs en Sport-cheques           | 353.780,00    | 535.350,00    | 389.600,00    | 461.100,00    | 300.100,00    |

#### 3.5 Inkomsten

| <b><u>NETTO RECHTEN</u></b>                   | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   | <b>2016</b>   |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Totaal vastgestelde rechten                   | 188.646.236   | 226.625.945   | 262.432.286   | 239.922.927   | 251.562.294   |
| Fonds der gemeenten                           | 44.768.730,12 | 45.577.281,57 | 46.897.597,14 | 48.412.855,53 | 48.919.207,34 |
| Onroerende voorheffing                        | 23.454.579,22 | 53.232.288,95 | 42.714.217,26 | 46.856.984,90 | 50.004.905,56 |
| Personenbelasting                             | 17.173.230,14 | 19.415.589,01 | 19.573.177,71 | 14.698.091,44 | 23.154.631,89 |
| Opdecim op voertuigen                         | 882.875,17    | 913.838,96    | 884.300,92    | 891.333,81    | 865.166,51    |
| Belasting op de uitgave van admin. documenten | 1.372.753,94  | 2.286.272,98  | 2.416.681,48  | 2.879.004,53  | 2.899.492,59  |
| Belasting op reclamepanelen                   | 410.405,27    | 408.869,07    | 489.207,74    | 511.803,99    | 532.099,44    |
| Belasting op onbezette gebouwen               | 279.109,89    | 282.116,40    | 641.055,33    | 1.029.180,41  | 690.967,13    |
| Belasting op burelen                          | 9.887.654,18  | 10.609.540,51 | 12.951.649,83 | 12.977.873,56 | 12.442.597,60 |
| Subsidies voor het veiligheidscontract        | 4.015.133,18  | 3.741.087,52  | 3.674.170,48  | 3.729.631,00  | 5.062.306,65  |



## Hoofdstuk 5 : Vergelijking Begroting – Rekening van de gewone dienst

### 1. Vergelijking initiële begroting – definitieve begroting– rekening

#### Uitgaven

| Jaar               | Type           | Initiële begroting    | Definitieve begroting | Rekening              | Rek Init B    | Rek Def B    |
|--------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| <b>2012</b>        | Personeel      | 96.067.342,00         | 98.954.968,00         | 95.859.071,61         | 99,8%         | 96,9%        |
|                    | Fonctionnement | 14.941.582,00         | 16.206.016,00         | 14.476.499,60         | 96,9%         | 89,3%        |
|                    | Overdrachten   | 79.522.317,00         | 86.403.065,00         | 86.054.822,73         | 108,2%        | 99,6%        |
|                    | Schuld         | 18.016.248,00         | 19.828.921,00         | 17.469.409,41         | 97,0%         | 88,1%        |
|                    | Voorheffingen  | -                     | 185.114,00            | 185.113,54            | -             | 100,0%       |
| <b>Total 2012</b>  |                | <b>208.547.489,00</b> | <b>221.578.084,00</b> | <b>214.044.916,89</b> | <b>102,6%</b> | <b>96,6%</b> |
| <b>2013</b>        | Personeel      | 99.973.452,00         | 101.171.698,00        | 99.254.057,37         | 99,3%         | 98,1%        |
|                    | Fonctionnement | 15.896.471,00         | 15.528.797,00         | 14.690.108,79         | 92,4%         | 94,6%        |
|                    | Overdrachten   | 82.134.265,00         | 89.897.795,00         | 88.682.942,11         | 108,0%        | 98,6%        |
|                    | Schuld         | 18.429.595,00         | 18.629.110,00         | 18.521.458,82         | 100,5%        | 99,4%        |
|                    | Voorheffingen  | 8.885.114,00          | 8.885.114,00          | 8.700.000,00          | 97,9%         | 97,9%        |
| <b>Total 2013</b>  |                | <b>225.318.897,00</b> | <b>234.112.514,00</b> | <b>229.848.567,09</b> | <b>102,0%</b> | <b>98,2%</b> |
| <b>2014</b>        | Personeel      | 100.215.776,00        | 101.753.873,00        | 98.737.498,48         | 98,5%         | 97,0%        |
|                    | Fonctionnement | 15.340.166,00         | 15.781.891,00         | 14.433.356,91         | 94,1%         | 91,5%        |
|                    | Overdrachten   | 85.613.785,00         | 88.235.643,00         | 86.777.186,66         | 101,4%        | 98,3%        |
|                    | Schuld         | 18.434.933,00         | 19.020.090,00         | 18.980.357,79         | 103,0%        | 99,8%        |
|                    | Voorheffingen  | 10.506.760,00         | 33.456.337,00         | 33.333.790,04         | 317,3%        | 99,6%        |
| <b>Total 2014</b>  |                | <b>230.111.420,00</b> | <b>258.247.834,00</b> | <b>252.262.189,88</b> | <b>109,6%</b> | <b>97,7%</b> |
| <b>2015</b>        | Personeel      | 102.569.299,00        | 102.701.089,00        | 99.944.373,66         | 97,4%         | 97,3%        |
|                    | Fonctionnement | 15.235.005,00         | 15.580.979,00         | 13.775.108,49         | 90,4%         | 88,4%        |
|                    | Overdrachten   | 89.678.540,00         | 88.805.546,00         | 87.576.462,26         | 97,7%         | 98,6%        |
|                    | Schuld         | 19.110.359,00         | 19.887.324,00         | 19.753.713,85         | 103,4%        | 99,3%        |
|                    | Voorheffingen  | 19.419.594,00         | 19.419.594,00         | 19.234.480,00         | 99,0%         | 99,0%        |
| <b>Total 2015</b>  |                | <b>246.012.797,00</b> | <b>246.394.532,00</b> | <b>240.284.138,26</b> | <b>97,7%</b>  | <b>97,5%</b> |
| <b>2016</b>        | Personeel      | 106.119.875,00        | 111.295.163,00        | 107.119.524,78        | 100,9%        | 96,2%        |
|                    | Fonctionnement | 15.735.311,00         | 16.975.225,00         | 14.511.864,30         | 92,2%         | 85,5%        |
|                    | Overdrachten   | 89.624.916,00         | 90.601.719,00         | 90.346.875,23         | 100,8%        | 99,7%        |
|                    | Schuld         | 20.842.441,00         | 21.590.135,00         | 21.075.910,81         | 101,1%        | 97,6%        |
|                    | Voorheffingen  | 12.669.152,00         | 12.454.038,00         | 12.454.038,00         | 98,3%         | 100,0%       |
| <b>Totaal 2016</b> |                | <b>244.991.695,00</b> | <b>252.916.280,00</b> | <b>245.508.213,12</b> | <b>100,2%</b> | <b>97,1%</b> |

## Inkomsten

| Jaar               | Type          | Initiële begroting | Definitieve Begroting | Rekening           | Rek Init B    | Rek Def B     |
|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------|---------------|
| 2012               | Prestatie     | 12.437.275         | 11.316.842            | 9.222.316          | 74,2%         | 81,5%         |
|                    | Overdrachten  | 187.269.203        | 190.457.976           | 170.577.511        | 91,1%         | 89,6%         |
|                    | Schuld        | 5.038.941          | 4.994.044             | 5.478.612          | 108,7%        | 109,7%        |
|                    | Voorheffingen | 3.372.109          | 3.372.109             | 3.367.798          | 99,9%         | 99,9%         |
| <b>Totaal 2012</b> |               | <b>208.117.528</b> | <b>210.140.971</b>    | <b>188.646.237</b> | <b>90,6%</b>  | <b>89,8%</b>  |
| 2013               | Prestatie     | 11.101.795         | 10.845.794            | 10.526.089         | 94,8%         | 97,1%         |
|                    | Overdrachten  | 198.825.112        | 201.825.991           | 208.717.129        | 105,0%        | 103,4%        |
|                    | Schuld        | 5.172.246          | 5.344.290             | 5.733.712          | 110,9%        | 107,3%        |
|                    | Voorheffingen | 45.000             | 1.195.548             | 1.649.015          | 3664,5%       | 137,9%        |
| <b>Totaal 2013</b> |               | <b>215.144.153</b> | <b>219.211.623</b>    | <b>226.625.945</b> | <b>105,3%</b> | <b>103,4%</b> |
| 2014               | Prestatie     | 11.261.667         | 11.693.250            | 11.596.893         | 103,0%        | 99,2%         |
|                    | Overdrachten  | 208.779.508        | 214.023.753           | 212.514.159        | 101,8%        | 99,3%         |
|                    | Schuld        | 5.344.125          | 7.544.381             | 7.540.699          | 141,1%        | 100,0%        |
|                    | Voorheffingen | 90.000             | 9.782.687             | 30.780.536         | 34200,6%      | 314,6%        |
| <b>Totaal 2014</b> |               | <b>225.475.300</b> | <b>243.044.071</b>    | <b>262.432.286</b> | <b>116,4%</b> | <b>108,0%</b> |
| 2015               | Prestatie     | 11.599.183         | 11.455.559            | 11.814.224         | 101,9%        | 103,1%        |
|                    | Overdrachten  | 227.064.407        | 226.992.415           | 218.631.073        | 96,3%         | 96,3%         |
|                    | Schuld        | 7.063.054          | 6.929.105             | 7.494.338          | 106,1%        | 108,2%        |
|                    | Voorheffingen | 400.000            | 1.118.218             | 1.983.292          | 495,8%        | 177,4%        |
| <b>Totaal 2015</b> |               | <b>246.126.644</b> | <b>246.495.297</b>    | <b>239.922.928</b> | <b>97,5%</b>  | <b>97,3%</b>  |
| 2016               | Prestatie     | 11.797.820         | 16.563.461            | 16.070.024         | 136,2%        | 97,0%         |
|                    | Overdrachten  | 221.006.498        | 224.280.828           | 224.936.705        | 101,8%        | 100,3%        |
|                    | Schuld        | 7.067.687          | 7.126.893             | 7.041.667          | 99,6%         | 98,8%         |
|                    | Voorheffingen | 2.550.000          | 2.710.000             | 3.513.899          | 137,8%        | 129,7%        |
| <b>Totaal 2016</b> |               | <b>242.422.005</b> | <b>250.681.182</b>    | <b>251.562.294</b> | <b>103,8%</b> | <b>100,4%</b> |

## 2. Vergelijking tussen de begroting en de rekening – overgedragen kredieten

Bij de afsluiting van het boekjaar moeten de op dat moment nog openstaande vastleggingen beheerd worden.

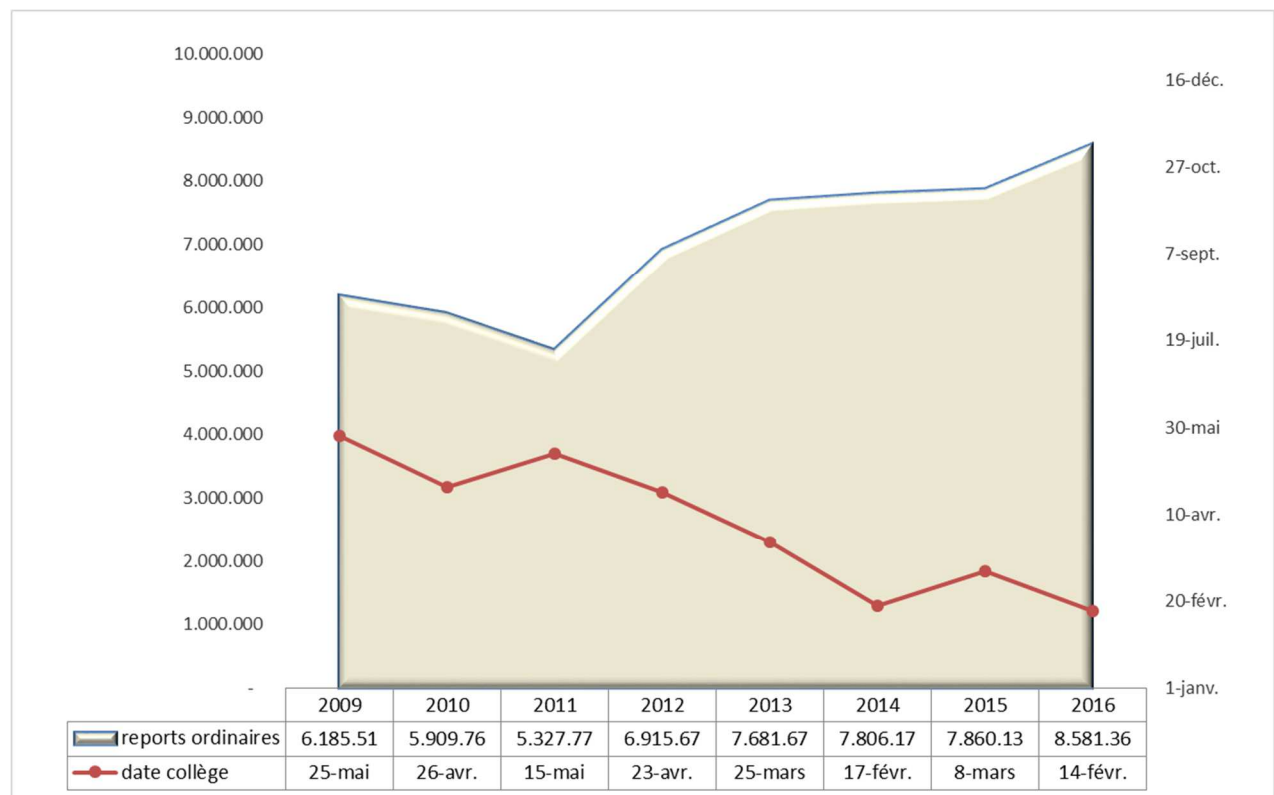
Het uiteindelijke totale bedrag van de overgedragen vastleggingen is gelijk aan de aan de totale vastleggingen van het boekjaar + de overgedragen kredieten van de vorige boekjaren minus de aanrekeningen.

De vastleggingen die niet volledig zijn aangerekend op het einde van het dienstjaar moeten dus ofwel worden verwijderd ofwel overgedragen naar het volgend boekjaar. In het laatste geval worden die vastleggingen dan aangerekend in het volgend boekjaar, of soms zelfs in een nog later boekjaar.

In het merendeel van de gevallen zijn de overgedragen vastleggingen overgedragen om de periode te overbruggen, tussen het moment van aankoop/uitgave en het moment waarop de factuur ontvangen en betaald wordt.

Deze overgedragen vastleggingen zijn

1. Enerzijds bestelbonnen die nog niets afgesloten werden, waarvoor de factuur nog niet werd vrijgegeven door de leverancier of althans niet werd ontvangen door de gemeentelijke dienst ;
2. Anderzijds te betalen subsidies, die overgedragen worden omdat de afhandeling van het volledige dossier tijd nodig heeft, omdat het verbonden is aan de publicatie van de jaarrekening (van de subsidie-verkrijgende organisatie)



De datum waarop de lijst van over te dragen vastleggingen wordt vastgesteld, speelt dus een mechanische rol bij het totaal van over te dragen kredieten : hoe vroeger deze lijst wordt opgesteld, hoe hoger het totaal over te dragen vastleggingen.

Voor de buitengewone dienst is een dergelijke analyse irrelevant doordat de belangrijkste buitengewone vastleggingen betrekking hebben op meerjarige projecten, die evenwel één keer worden vastgesteld. Maar de volledige aanrekening van deze vastleggingen gebeurt naarmate het project vordert, en het is dus logisch dat buitengewone vorderingen meerdere jaren worden overgedragen.

**Gewone dienst**

|               | Begroting          | Vastleggingen      | Aanrekeningen      | Over te dragen   |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>2009</b>   | <b>1.203</b>       | <b>143</b>         | <b>-</b>           | <b>143</b>       |
| Werking       | 1.060              | -                  | -                  | -                |
| Overdrachten  | 143                | 143                | -                  | 143              |
| <b>2010</b>   | <b>26.226</b>      | <b>3.489</b>       | <b>1.950</b>       | <b>1.539</b>     |
| Werking       | 13.236             | -                  | -                  | -                |
| Overdrachten  | 12.990             | 3.489              | 1.950              | 1.539            |
| <b>2011</b>   | <b>49.368</b>      | <b>28.714</b>      | <b>25.714</b>      | <b>3.000</b>     |
| Werking       | 38.280             | 18.691             | 18.691             | -                |
| Overdrachten  | 11.088             | 10.023             | 7.023              | 3.000            |
| <b>2012</b>   | <b>136.709</b>     | <b>37.307</b>      | <b>34.452</b>      | <b>2.855</b>     |
| Werking       | 128.055            | 37.307             | 34.452             | 2.855            |
| Overdrachten  | 8.654              | -                  | -                  | -                |
| <b>2013</b>   | <b>655.504</b>     | <b>344.607</b>     | <b>294.188</b>     | <b>50.418</b>    |
| Werking       | 325.991            | 81.941             | 54.073             | 27.868           |
| Overdrachten  | 329.512            | 262.665            | 240.115            | 22.550           |
| <b>2014</b>   | <b>1.379.210</b>   | <b>850.000</b>     | <b>438.115</b>     | <b>411.884</b>   |
| Personeel     | 49.606             | -                  | -                  | -                |
| Werking       | 667.922            | 337.438            | 138.726            | 198.712          |
| Overdrachten  | 661.682            | 512.562            | 299.389            | 213.173          |
| <b>2015</b>   | <b>5.611.916</b>   | <b>4.196.090</b>   | <b>2.568.965</b>   | <b>1.627.125</b> |
| Personeel     | 155.618            | 1.101              | 1.004              | 97               |
| Werking       | 2.481.707          | 1.931.727          | 1.635.246          | 296.481          |
| Overdrachten  | 2.974.591          | 2.263.262          | 932.715            | 1.330.547        |
| Schuld        | -                  | -                  | -                  | -                |
| <b>2016</b>   | <b>252.916.280</b> | <b>245.508.213</b> | <b>239.023.811</b> | <b>6.484.402</b> |
| Personeel     | 111.295.163        | 107.119.525        | 106.964.212        | 155.313          |
| Werking       | 16.975.225         | 14.511.864         | 11.316.439         | 3.195.425        |
| Overdrachten  | 90.601.719         | 90.346.875         | 87.215.952         | 3.130.923        |
| Schuld        | 21.590.135         | 21.075.911         | 21.073.169         | 2.741            |
| Voorheffing   | 12.454.038         | 12.454.038         | 12.454.038         | -                |
| <b>TOTAAL</b> | <b>260.776.415</b> | <b>250.968.561</b> | <b>242.387.194</b> | <b>8.581.366</b> |

**Buitengewone dienst**

|               | Begroting          | Vastleggingen      | Aanrekeningen     | A transférer      |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2005</b>   | <b>114.006</b>     | <b>114.006</b>     | -                 | <b>114.006</b>    |
| Investerings  | 114.006            | 114.006            | -                 | 114.006           |
| <b>2007</b>   | <b>6.864</b>       | <b>6.864</b>       | -                 | <b>6.864</b>      |
| Investerings  | 6.864              | 6.864              | -                 | 6.864             |
| <b>2008</b>   | <b>250.893</b>     | <b>250.893</b>     | <b>3.777</b>      | <b>247.116</b>    |
| Investerings  | 250.893            | 250.893            | 3.777             | 247.116           |
| <b>2009</b>   | <b>111.418</b>     | <b>104.657</b>     | -                 | <b>104.657</b>    |
| Investerings  | 111.418            | 104.657            | -                 | 104.657           |
| <b>2010</b>   | <b>236.806</b>     | <b>104.890</b>     | <b>47.991</b>     | <b>56.899</b>     |
| Overdrachten  | 7.000              | 6.000              | 6.000             | -                 |
| Investerings  | 229.806            | 98.890             | 41.991            | 56.899            |
| <b>2011</b>   | <b>286.227</b>     | <b>201.829</b>     | <b>8.779</b>      | <b>193.050</b>    |
| Investerings  | 286.227            | 201.829            | 8.779             | 193.050           |
| <b>2012</b>   | <b>1.821.369</b>   | <b>1.067.194</b>   | <b>155.258</b>    | <b>911.935</b>    |
| Investerings  | 1.821.369          | 1.067.194          | 155.258           | 911.935           |
| <b>2013</b>   | <b>23.127.836</b>  | <b>22.817.015</b>  | <b>5.007.317</b>  | <b>17.809.699</b> |
| Investerings  | 23.127.836         | 22.817.015         | 5.007.317         | 17.809.699        |
| <b>2014</b>   | <b>28.066.989</b>  | <b>27.489.897</b>  | <b>13.240.429</b> | <b>14.249.468</b> |
| Overdrachten  | 413.770            | 382.920            | 15.000            | 367.920           |
| Investerings  | 27.653.220         | 27.106.976         | 13.225.429        | 13.881.547        |
| <b>2015</b>   | <b>28.241.557</b>  | <b>27.735.256</b>  | <b>6.646.076</b>  | <b>21.089.180</b> |
| Overdrachten  | 615.527            | 568.256            | 343.256           | 225.000           |
| Investerings  | 27.626.030         | 27.167.000         | 6.302.820         | 20.864.180        |
| <b>2016</b>   | <b>49.088.503</b>  | <b>41.706.266</b>  | <b>15.077.162</b> | <b>26.629.104</b> |
| Overdrachten  | 3.893.462          | 3.668.086          | 1.218.254         | 2.449.832         |
| Investerings  | 33.392.041         | 26.235.180         | 2.055.908         | 24.179.271        |
| Voorheffing   | 11.803.000         | 11.803.000         | 11.803.000        | -                 |
| <b>TOTAAL</b> | <b>131.352.468</b> | <b>121.598.766</b> | <b>40.186.789</b> | <b>81.411.977</b> |

### 3. Vergelijking tussen de begroting et de rekening voor de PB en OV

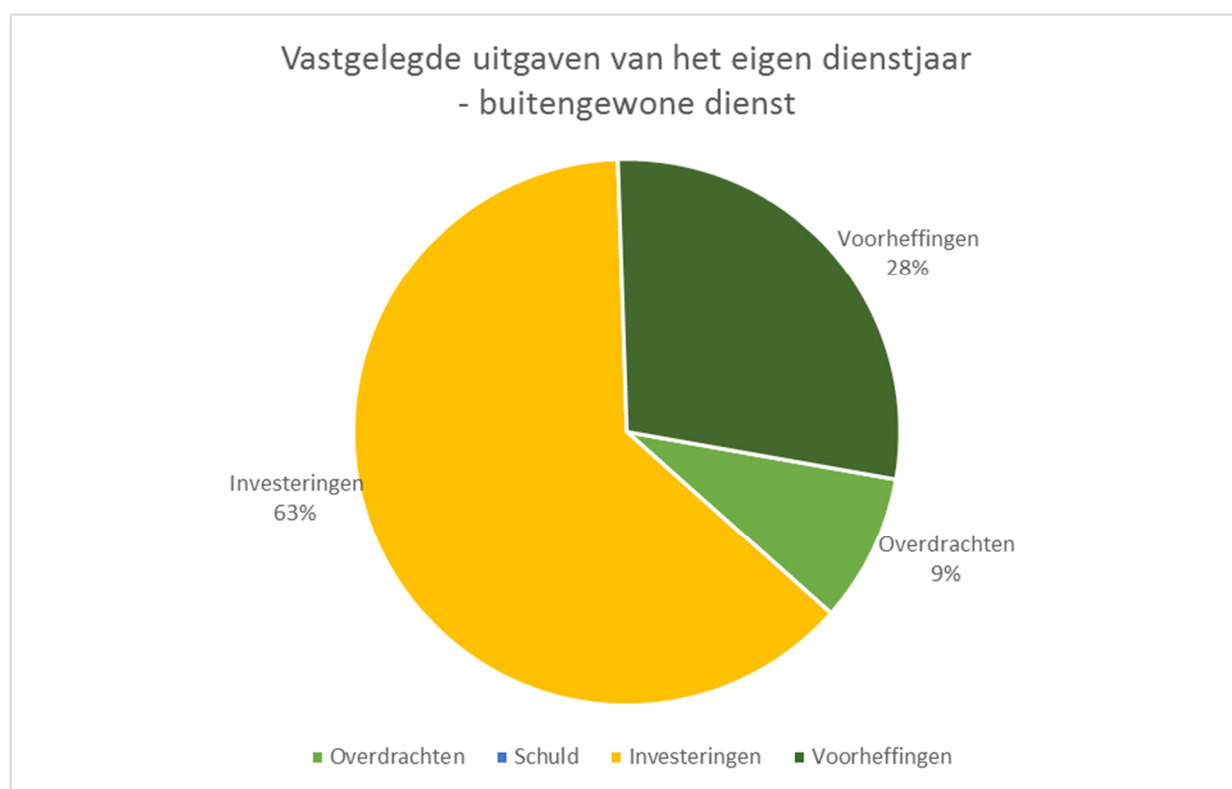
| Jaar                                            | Initiële<br>begroting | Definitieve<br>begroting | Rekening      | Rekening<br>Init B | Rekening<br>Def B |
|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| <b>Opcntiemen op de onroerende voorheffing</b>  |                       |                          |               |                    |                   |
| <b>2012</b>                                     | 40.978.998,00         | 40.978.998               | 23.454.579,22 | 57,2%              | 57,2%             |
| <b>2013</b>                                     | 45.927.756,00         | 45.927.756               | 53.232.288,95 | 115,9%             | 115,9%            |
| <b>2014</b>                                     | 51.329.516,00         | 50.153.102               | 42.714.217,26 | 83,2%              | 85,2%             |
| <b>2015</b>                                     | 52.151.104,00         | 51.151.104               | 46.856.984,90 | 89,8%              | 91,6%             |
| <b>2016</b>                                     | 50.035.848,00         | 49.591.100               | 50.004.905,56 | 99,9%              | 100,8%            |
| <b>Opcntiemen op de personenbelasting</b>       |                       |                          |               |                    |                   |
| <b>2012</b>                                     | 18.578.842,00         | 18.578.842               | 17.173.230,14 | 92,4%              | 92,4%             |
| <b>2013</b>                                     | 19.190.309,00         | 19.190.309               | 19.415.589,01 | 101,2%             | 101,2%            |
| <b>2014</b>                                     | 19.354.517,00         | 19.354.517               | 19.573.177,71 | 101,1%             | 101,1%            |
| <b>2015</b>                                     | 19.059.722,00         | 19.059.722               | 14.698.091,44 | 77,1%              | 77,1%             |
| <b>2016</b>                                     | 21.974.035,00         | 21.974.035,00            | 23.154.631,89 | 105,4%             | 105,4%            |
| <b>Opcntiemen op de motorrijtuigenbelasting</b> |                       |                          |               |                    |                   |
| <b>2012</b>                                     | 841.446,00            | 841.446                  | 882.875,17    | 104,9%             | 104,9%            |
| <b>2013</b>                                     | 873.070,00            | 873.070                  | 913.838,96    | 104,7%             | 104,7%            |
| <b>2014</b>                                     | 926.578,00            | 926.578                  | 884.300,92    | 95,4%              | 95,4%             |
| <b>2015</b>                                     | 957.885,00            | 957.885                  | 891.333,81    | 93,1%              | 93,1%             |
| <b>2016</b>                                     | 927.455,00            | 927.455                  | 865.166,51    | 93,3%              | 93,3%             |

## Hoofdstuk 6 : Investeringsinspanningen van de buitengewone dienst

### 1. Economische analyse van de buitengewone dienst

#### 1.1 Vastgelegde uitgaven (toewijzing van de middelen)

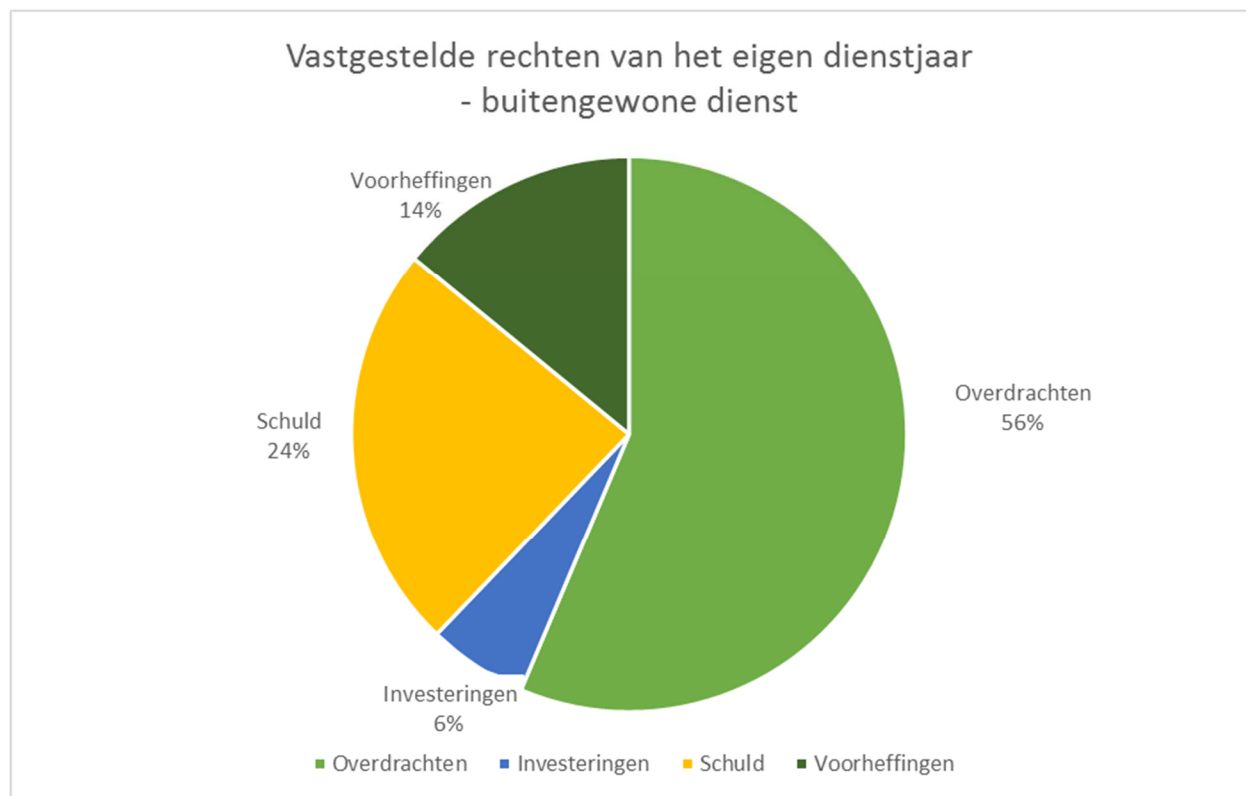
| Onderdelen                                  | Bedrag               | %              |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------|
| Overdrachten                                | 3.668.086,06         | 8,80%          |
| Schuld                                      | -                    | 0,00%          |
| Investerings                                | 26.235.179,56        | 62,90%         |
| <b>Totaal uitgaven zonder voorheffingen</b> | <b>29.903.265,62</b> | <b>71,70%</b>  |
| Voorheffingen                               | 11.803.000,00        | 28,30%         |
| <b>TOTAAL</b>                               | <b>41.706.265,62</b> | <b>100,00%</b> |





## 1.2 Vastgestelde rechten (= herkomst van de middelen)

| Onderdelen    | Bedrag               | %              |
|---------------|----------------------|----------------|
| Overdrachten  | 23.774.664,58        | 56,37%         |
| Investerings  | 2.453.818,85         | 5,82%          |
| Schuld        | 10.004.462,09        | 23,72%         |
| Voorheffingen | 5.944.176,31         | 14,09%         |
| <b>Totaal</b> | <b>42.177.121,83</b> | <b>100,00%</b> |



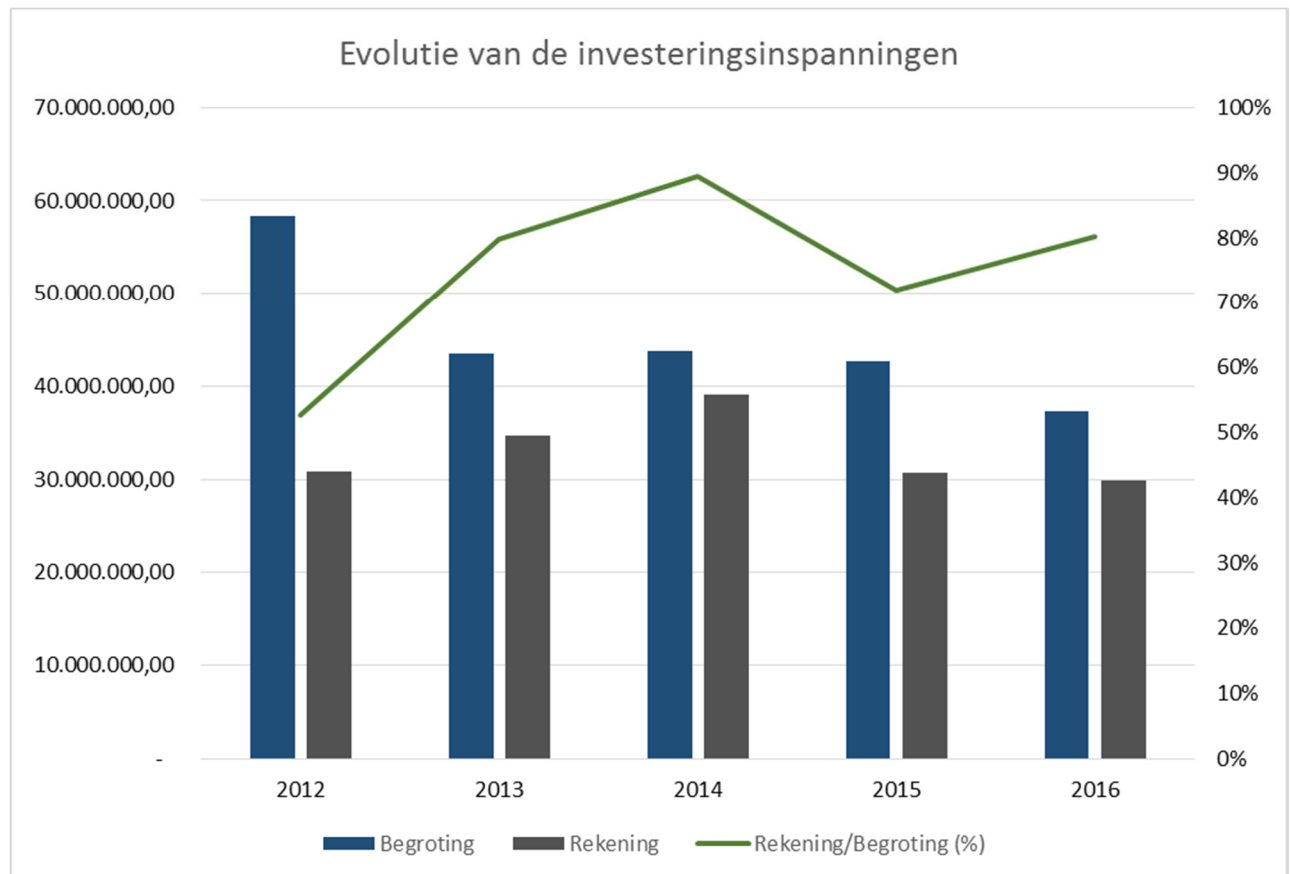
## 2. Functionele analyse van de buitengewone dienst

### 2.1 De vastgelegde uitgaven van de buitengewone dienst

| Beschrijving                                                 | Bedrag               | %              |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| 119 - Algemene ontvangsten en uitgaven                       | 509.952,70           | 1,71%          |
| 129 - Financieel bestuur en domeinen                         | 2.306,26             | 0,01%          |
| 139 - Algemene diensten                                      | 3.131.716,92         | 10,47%         |
| 159 - Buitenlandse betrekkingen                              | -                    | 0,00%          |
| 339 - Openbare orde en veiligheid                            | 31.005,93            | 0,10%          |
| 429 - Verkeer en waterstaat                                  | 3.046.993,30         | 10,19%         |
| 709 - Algemene ontvangsten en uitgaven voor het onderwijs    | 330.543,95           | 1,11%          |
| 729 - Basis onderwijs                                        | 4.769.222,89         | 15,95%         |
| 739 - Secundair onderwijs                                    | 2.170.974,70         | 7,26%          |
| 759 - Buitengewoon onderwijs                                 | 57.897,48            | 0,19%          |
| 769 - Jeugdzorg, volksopleiding, sport en recreatie          | 2.774.349,42         | 9,28%          |
| 789 - Kunsten, natuurbescherming + Radio-televisie           | 59.798,39            | 0,20%          |
| 799 - Erediensten                                            | 348.352,00           | 1,16%          |
| 839 - Sociale zekerheid en sociale bijstand                  | 300.000,00           | 1,00%          |
| 859 - Sociale hulp en gezinsvoorzieningen en werkgelegenheid | 249.616,63           | 0,83%          |
| 879 - Volksgezondheid en openbare hygiëne                    | 190.034,88           | 0,64%          |
| 939 - Huisvesting en ruimtelijke ordening                    | 11.930.500,17        | 39,90%         |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>29.903.265,62</b> | <b>100,00%</b> |

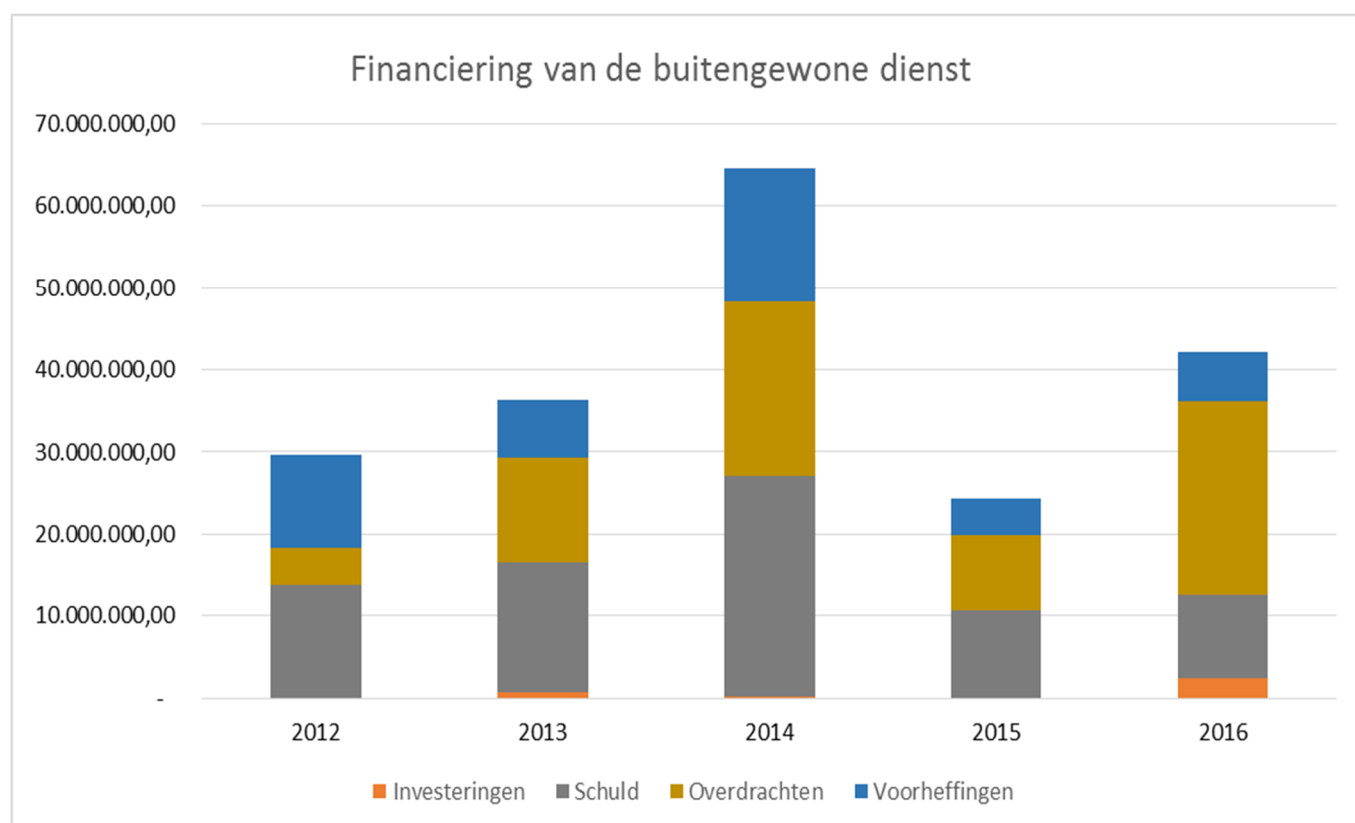
## 2.1 Evolutie van de investeringsinspanningen

| Totale Investeringsinspanningen |                       |                 |                       |                 |                           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|
|                                 | Begroting             |                 | Rekening              |                 | Rekening<br>Begroting (%) |
| Jaar                            | Begroting             | Per inwoner     | Rekening              | Per inwoner     | Begrotings-<br>uitvoering |
| 2012                            | 58.375.096,00         | 446,88          | 30.786.951,20         | 235,68          | 53%                       |
| 2013                            | 43.443.520,00         | 332,57          | 34.674.963,28         | 265,45          | 80%                       |
| 2014                            | 43.787.658,00         | 335,21          | 39.137.445,54         | 299,61          | 89%                       |
| 2015                            | 42.700.486,00         | 326,89          | 30.716.531,69         | 235,15          | 72%                       |
| 2016                            | 37.285.503,00         | 285,43          | 29.903.265,62         | 228,92          | 80%                       |
| <b>Totaal</b>                   | <b>225.592.263,00</b> | <b>1.726,98</b> | <b>165.219.157,33</b> | <b>1.264,81</b> | <b>73%</b>                |



### 3. Financiering van de buitengewone dienst

| Jaar        | Investering  | Schuld        | Overdrachten  | Voorheffingen | Totaal        |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>2012</b> | 3.200,00     | 13.755.080,02 | 4.534.735,96  | 11.359.155,20 | 29.652.171,18 |
| <b>2013</b> | 695.662,00   | 15.754.807,93 | 12.918.284,06 | 6.931.438,66  | 36.300.192,65 |
| <b>2014</b> | 193.733,78   | 26.904.159,78 | 21.147.181,43 | 16.255.281,09 | 64.500.356,08 |
| <b>2015</b> | 20.086,14    | 10.552.925,27 | 9.284.035,17  | 4.560.043,34  | 24.417.089,92 |
| <b>2016</b> | 2.453.818,85 | 10.004.462,09 | 23.774.664,58 | 5.944.176,31  | 42.177.121,83 |



## Hoofdstuk 7 : De gemeentelijke schuld

### 1. Ventilering van de schuld per functioneel domein

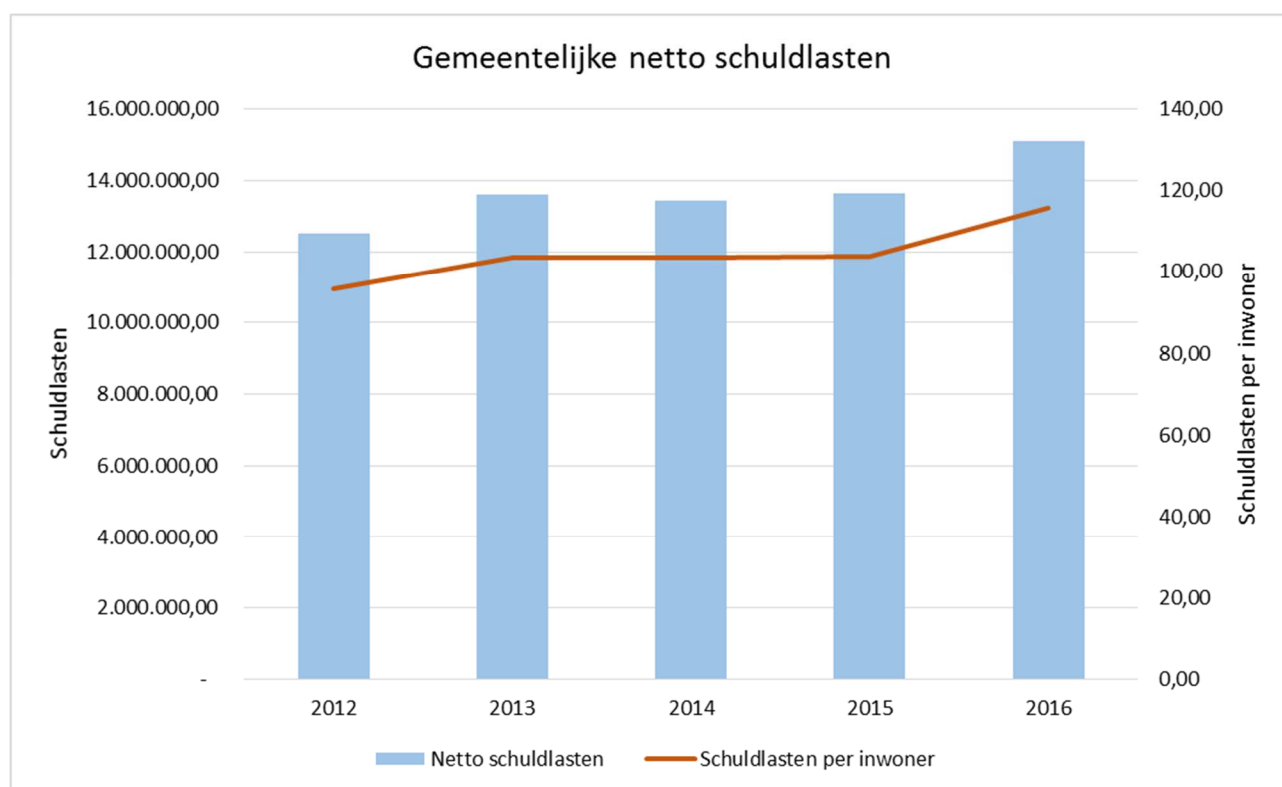
De verdeling van de jaarlijkse lasten van de schuld (voornamelijk het totaal van de aflossingen en van de intresten die per dienstjaar moeten betaald worden) geeft goed het respectievelijk belang van elke functie weer. De schuldenlast wordt vaak vergeleken met de toevoegingen aan afschrijvingen in de privé sector.

| Functioneel domein                                           | Schuldlasten      | Terugvorderingen | Saldo             | % totaal    |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| 009 - Niet-verdeelbare ontvangsten en uitgaven               | 971.110           | 372.740,86       | 598.368,72        | 4%          |
| 019 - Openbare schuld                                        | 3.270.701         | 2.598.470,57     | 672.230,77        | 4%          |
| 119 - Algemene ontvangsten en uitgaven                       | 5.908.882         | -                | 5.908.882,18      | 39%         |
| 129 - Financieel bestuur en domeinen                         | 1.010.424         | -                | 1.010.424,04      | 7%          |
| 139 - Algemene diensten                                      | 637.624           | -                | 637.623,84        | 4%          |
| 159 - Buitenlandse betrekkingen                              | -                 | -                | -                 | 0%          |
| 339 - Openbare orde en veiligheid                            | 2.431             | -                | 2.431,01          | 0%          |
| 429 - Verkeer en waterstaat                                  | 2.659.065         | -                | 2.659.064,62      | 18%         |
| 709 - Algemene ontvangsten en uitgaven voor het onderwijs    | 10.237            | -                | 10.236,82         | 0%          |
| 729 - Basis onderwijs                                        | 1.849.008         | 729.892,11       | 1.119.116,07      | 7%          |
| 739 - Secundair onderwijs                                    | 357.325           | -                | 357.325,04        | 2%          |
| 749 - Wetenschappelijk onderwijs                             | 379               | -                | 379,28            | 0%          |
| 759 - Buitengewoon onderwijs                                 | 12.432            | -                | 12.431,77         | 0%          |
| 769 - Jeugdzorg, volksopleiding, sport en recreatie          | 302.891           | -                | 302.890,65        | 2%          |
| 789 - Kunsten, natuurbescherming                             | 6.637             | -                | 6.636,85          | 0%          |
| 799 - Erediensten                                            | 32.976            | -                | 32.976,09         | 0%          |
| 839 - Sociale zekerheid en sociale bijstand                  | 724               | -                | 724,05            | 0%          |
| 859 - Sociale hulp en gezinsvoorzieningen en werkgelegenheid | 179.739           | -                | 179.738,89        | 1%          |
| 879 - Volksgezondheid en openbare hygiëne                    | 2.384.810         | 2.260.487,78     | 124.321,99        | 1%          |
| 939 - Huisvesting en ruimtelijke ordening                    | 1.478.517         | -                | 1.478.516,81      | 10%         |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>21.075.911</b> | <b>5.961.591</b> | <b>15.114.319</b> | <b>100%</b> |

## 2. Evolutie van de schuldlasten

### 2.1 Schuld ten laste van de gemeente

| Jaar | Netto schuldlast | Last per inwoner |
|------|------------------|------------------|
| 2012 | 12.525.190,29    | 95,89            |
| 2013 | 13.598.568,67    | 103,66           |
| 2014 | 13.449.794,81    | 103,68           |
| 2015 | 13.648.715,66    | 103,86           |
| 2016 | 15.114.319,49    | 115,71           |



## 2.2 Schuld ten laste van de Staat

| <b>Jaar</b> | <b>Schuld ten laste van de Staat</b> |
|-------------|--------------------------------------|
| <b>2012</b> | 129.669                              |
| <b>2013</b> | 98.150                               |
| <b>2014</b> | 99.503                               |
| <b>2015</b> | 100.696                              |
| <b>2016</b> | 1.674                                |

## Hoofdstuk 8 : Algemene kenmerken van de gemeente

### 1. Bevolking

|       | Aantal inwoners |                | Onroerende Voorheffing & Personenbelasting |                              | Aantal scholieren in het basisonderwijs |                |
|-------|-----------------|----------------|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| Année | Nombre          | Croissance N-1 | Centimes additionnels                      | % Impôts personnes physiques | Nombre                                  | Croissance N-1 |
| 2012  | 130.619         | 3,24%          | 2.990                                      | 6,80%                        | 5.586                                   | 1,09%          |
| 2013  | 131.182         | 0,43%          | 3.390                                      | 6,80%                        | 5.647                                   | 1,09%          |
| 2014  | 129.722         | -1,11%         | 3.390                                      | 6,50%                        | 5.607                                   | -0,71%         |
| 2015  | 131.413         | 1,30%          | 3.390                                      | 6,50%                        | 5.687                                   | 1,43%          |
| 2016  | 130.628         | -0,60%         | 3.390                                      | 6,50%                        | 5.614                                   | -1,28%         |

### 2. Kadastraal inkomen

|      | Construit  |           | Non-bâti |           | TOTAAL     |           |
|------|------------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|
| Jaar | Bedrag     | Groei N-1 | Bedrag   | Groei N-1 | Bedrag     | Groei N-1 |
| 2012 | 75.558.685 | 0,21%     | 234.923  | 2,20%     | 75.793.608 | 0,21%     |
| 2013 | 77.739.134 | 2,89%     | 234.909  | -0,01%    | 77.974.043 | 2,88%     |
| 2014 | 78.561.897 | 1,06%     | 230.204  | -2,00%    | 78.792.101 | 1,05%     |
| 2015 | 79.190.844 | 0,80%     | 231.057  | 0,37%     | 79.421.901 | 0,80%     |
| 2016 | 79.802.047 | 0,77%     | 231.013  | -0,02%    | 80.033.060 | 0,77%     |



### 3. Vergelijking van de uitgaven : gemeente – OCMW

|      | Gemeente                    |                    | OCMW                        |                    |               |
|------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|---------------|
| Jaar | Vastleggingen gewone dienst | % groei sinds 2011 | Vastleggingen gewone dienst | % groei sinds 2011 | Dotaties OCMW |
| 2012 | 214.044.916,89              | -1,21%             | 110.166.639,63              | 4,94%              | 35.796.757,00 |
| 2013 | 229.848.567,09              | 6,08%              | 112.105.002,99              | 6,79%              | 36.295.511,00 |
| 2014 | 252.262.189,88              | 16,43%             | 120.461.968,13              | 14,75%             | 37.094.629,00 |
| 2015 | 240.284.138,26              | 10,90%             | 126.714.581,08              | 20,71%             | 37.846.947,00 |
| 2016 | 245.508.213,12              | 13,31%             | 121.769.531,19              | 16,00%             | 37.622.702,00 |

