

Jaarrekening

Deel I



2016

 **Anzegem**
een buiten-kans!

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

Inhoud

1. Inleiding	3
1.1. De BBC-aanpak	3
1.2. Geïntegreerd verslag	3
1.3. Opbouw van de documenten	4
1.3.1. Opbouw van de synthese	4
1.3.2. Opbouw van de jaarrekening	4
1.3.3. Opbouw van de toelichting bij de jaarrekening	7
1.3.4. Opbouw van de bijlagen	8
2. Synthese	10
2.1. Evaluatie van het beleidsplan	10
2.2. De financiële toestand per einde 2016	10
2.3. De impact van het resultaat per einde 2016 op de meerjarenplanning	12
3. Jaarrekening	13
3.1. Beleidsnota	13
3.1.1. Doelstellingenrealisatie (apart doc: “Jaarrekening – deel 2”)	13
3.1.2. Doelstellingenrekening (J1)	14
3.1.3. Financiële toestand	16
3.1.4. De evolutie van de kengetallen	17
3.2. Financiële nota	25
3.2.1. Exploitatier rekening (J2)	26
3.2.2. Investeringsrekening	27
• De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)	27
• De rekening van de afgesloten investeringsenveloppen (J4)	27
3.2.3. Liquiditeitsrekening (J5)	28
3.3. Samenvatting van de algemene rekeningen	29
3.3.1. Balans	30
3.3.2. Staat van opbrengsten en kosten	32
4. Toelichting bij de jaarrekening	33
4.1. Toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening	34
4.1.1. Toelichting bij de exploitatier rekening	34
• Exploitatier rekening per beleidsdomein (TJ1)	34
• Evolutie van de exploitatier rekening (TJ2)	35
• De exploitatier rekening: verklaring materiële verschillen	36
4.1.2. Toelichting bij de investeringsrekening	54

• Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3).....	54
• Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)	55
• Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)	56
• De investeringsrekening: verklaring van de materiële verschillen	57
4.1.3. Toelichting bij de liquiditeitenrekening (TJ6)	60
4.1.4. Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies	61
4.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	63
4.2.1. Toelichting bij de balans (TJ7).....	63
4.2.2. Overzicht waarderingsregels	66
4.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	72
5. Bijlagen (apart doc: “Jaarrekening – bijlagen”)	73
5.1. De indeling beleidsdomeinen, beleidsvelden, beleidsitems	
5.2. Het exploitatiebudget en het investeringsbudget vanuit verschillende invalshoeken	
5.2.1. Invalshoek ontvangsten- en uitgavensoort:	
5.2.1.1. <i>Exploitatie- en investeringsbudget per ontvangsten- en uitgavenrubriek</i>	
5.2.1.2. <i>Exploitatie- en investeringsbudget per algemene rekening</i>	
5.2.2. Invalshoek beleidsdomein, beleidsveld, beleidsitem	
5.2.2.1. <i>Exploitatie- en investeringsbudget per beleidsdomein</i>	
5.2.2.2. <i>Exploitatie- en investeringsbudget per beleidsdomein per ontvangsten- en uitgavenrubriek</i>	
5.2.2.3. <i>Exploitatiebudget per beleidsitem</i>	
5.2.2.4. <i>Exploitatiebudget per beleidsitem per ontvangsten- en uitgavenrubriek (2 voorstellingswijze)</i>	
5.2.2.5. <i>Exploitatiebudget per beleidsitem per algemene rekening</i>	
5.2.3. Invalshoek acties	
5.2.3.1. <i>Exploitatie- en investeringsbudget per actie</i>	
5.2.3.2. <i>Exploitatie- en investeringsbudget per actie per ontvangsten- en uitgavencategorie</i>	
5.2.3.3. <i>Exploitatie- en investeringsbudget per actie per algemene rekening</i>	
5.2.3.4. <i>Investeringsbudget per actie per geplande uitgave</i>	

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

1. Inleiding

1.1. De BBC-aanpak.

Voor u ligt de jaarrekening 2016 die is opgebouwd volgens de verplicht opgelegde standaard voor alle lokale besturen, namelijk de beleids- en beheerscyclus (BBC).

Met deze nieuwe standaard werd de jaarrekening een instrument met verschillende functies:

- De jaarrekening evalueert in de eerste plaats de uitvoering van het voorgenomen beleid. Waar voorheen bij de jaarrekening de klemtoon lag op de financiële evaluatie, wordt nu een even groot belang gehecht aan de inhoudelijke evaluatie: via de jaarrekening kan worden nagegaan of het voorgenomen beleid werd uitgevoerd, in welke mate dit gebeurde, op welke wijze en met welke resultaten. *(zie deel 3.1. Beleidsnota)*
- De jaarrekening evalueert de autorisatie van het budget. Via de jaarrekening kan worden geverifieerd of het bestuur binnen de door de raad toegekende kredieten is gebleven. Die evaluatiefunctie houdt ook in dat de jaarrekening, in tegenstelling tot het meerjarenplan en het budget, niet financieel in evenwicht moet zijn. De jaarrekening moet immers de werkelijke situatie op 31 december van het boekjaar weergeven. De overschotten of tekorten van de jaarrekening zullen daarna uiteraard wel moeten worden verwerkt in de volgende budgetwijziging of het eerstvolgende budget. *(zie deel 3.2. Financiële nota)*
- Tot slot heeft de jaarrekening ook een boekhoudkundige functie. Aan de hand van de jaarrekening krijgt u een vrij volledig beeld van de financiële situatie van het bestuur.

1.2. Geïntegreerd verslag

De jaarrekening beperkt zich dus niet tot een financiële evaluatie van het gevoerde beleid, maar staat ook uitgebreid stil bij de inhoudelijke evaluatie. Voor een bespreking en evaluatie van het gevoerde beleid, kan de raad kan zich baseren op dit document.

De jaarrekening geeft een antwoord op de vraag welke beleidsdoelstellingen uit het meerjarenplan en het budget werden gerealiseerd. De van overheidswege opgelegde structuur van de jaarrekeningen voorziet dat bij de doelstellingen, actieplannen en acties een beoordeling gegeven wordt. Voorts rapporteert de jaarrekening over hoeveel middelen aan de realisatie van de beleidsdoelstellingen werden besteed en tot welke financiële toestand dat voor het bestuur heeft geleid.

De jaarrekening wordt tevens verduidelijkt via een toelichting. Naast de verplichte elementen kan elk bestuur in de toelichting bij de jaarrekening nog zelf bijkomende informatie toevoegen die relevant is voor de raadsleden en die verband houdt met de verrichtingen opgenomen in de

jaarrekening. Op deze manier hebben de besturen de nodige vrijheid om aan hun raadsleden bijkomende informatie te verstrekken, nodig om hun beslissingen te ondersteunen.

1.3. Opbouw van de documenten

De jaarrekening bevat verplicht 3 grote hoofdstukken: de beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen. Elk hoofdstuk bestaat telkens uit meerdere verplichte onderdelen en uit verplichte toelichtingen.

De schematische opbouw van de jaarrekening en de toelichting bij de jaarrekening is terug te vinden in de inhoudstafel vooraan dit document.

In hetgeen volgt wordt een korte duiding gegeven wij de inhoud van elk onderdeel.

1.3.1. Opbouw van de synthese

Het moge duidelijk zijn dat de jaarrekening al gauw een lijvig document is. Daarom werd, voor de lezer die een snel zicht wil krijgen op de financiële toestand van de gemeente, voorzien in een synthese.

De synthese gaat vooraf aan de officiële jaarrekening en geeft een antwoord op de volgende vragen:

- In welke mate werden de voorgenomen acties/doelstellingen gerealiseerd?
- Wat is de financiële toestand van de gemeente per einde 2016?
- Welke impact heeft dit resultaat per einde 2016 op de meerjarenplanning?

1.3.2. Opbouw van de jaarrekening

3.1. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire en niet-prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen.

De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

3.1.1. Doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie evalueert het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd. De evaluatie gebeurt aan de hand van volgende kernvragen:

- Wat hebben we voor de verschillende beleidsdoelstellingen gedaan en in welke mate werden de voorgenomen doelstellingen gerealiseerd?
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van de betrokken doelstellingen?
- Wat hebben we bereikt door middel van de verschillende doelstellingen? (cfr: indicatoren)

3.1.2. Doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening (verplicht schema J1) is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende beleidsdoelstellingen, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Het is de link tussen de evaluatie van de beleidsdoelstellingen en actieplannen in de doelstellingenrealisatie en de evaluatie van de toegekende autorisaties in de financiële nota.

De doelstellingenrekening bevat per beleidsdomein een rubriek 'overig beleid'. Deze omvat niet alleen de ontvangsten en uitgaven gelinkt aan de niet-prioritaire beleidsdoelstellingen,

maar ook die ontvangsten en uitgaven dewelke niet gelinkt zijn geworden aan één of andere beleidsdoelstelling.

Naast een overzicht van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de beleidsdoelstellingen en het overig beleid wordt ook een overzicht gegeven van de algemene financieringsbronnen die aangewend werden om dit beleid te realiseren. Dat zijn de ontvangsten en de eraan verbonden uitgaven die geen rechtstreeks verband houden met een specifieke dienstverlening (algemene werkingssubsidies, belastingen, dividenden, creditintresten ...) of een specifieke investering (leningen, desinvesteringen ...). In de doelstellingenrekening wordt op deze wijze ook aangetoond hoeveel er vanuit de algemene financieringsmiddelen werd bijgelegd voor elk beleidsdomein en voor de realisatie van de beleidsdoelstellingen en het overig beleid.

3.1.3. Financiële toestand

Hier wordt de werkelijke financiële toestand van het bestuur op 31 december vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het resultaat op kasbasis: dit zegt iets over het toestandsevenwicht;
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structurele evenwicht.

3.1.4. De evolutie van de kengetallen

Aangezien in het rapport “Financiële toestand van de jaarrekening” verschillende belangrijke kengetallen voorkomen, wordt dit rapport voorzien van een toelichting. Meer bepaald wordt er stilgestaan bij volgende kengetallen:

- het exploitatieresultaat;
- de schulduitgaven en de uitstaande schuld;
- de autofinancieringsmarge;
- de investeringsrekening;
- het resultaat op kasbasis;
- de netto-positie.

Bij de bespreking van de kengetallen wordt niet alleen aandacht besteed aan de waarde ervan per einde 2016 maar eveneens aan de impact ervan op de huidige meerjarenplanning.

3.2. Financiële nota

In de financiële nota wordt het gebruik van de toegekende kredieten geëvalueerd.

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. In elk van die onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initiële budget als van het eindbudget. Met ‘eindbudget’ wordt het budget na de laatste budgetwijziging bedoeld. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

3.2.1. Exploitierekening

De exploitatierekening omvat per beleidsdomein het geheel van ontvangsten en uitgaven betreffende de exploitatie.

Via de exploitatierekening (verplicht schema J2) wordt er een verantwoording afgelegd over de bestede en verworven middelen in verband met de exploitatie. Vandaar dat de exploitatierekening op dezelfde wijze is opgebouwd als het exploitatiebudget.

3.2.2. Investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen.

- Een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen. Via dit overzicht (verplicht schema J3) wordt er een verantwoording afgelegd over de bestede en verworven middelen in verband met de investeringen. Vandaar dat de investeringsrekening op dezelfde wijze is opgebouwd als het investeringsbudget.
- De rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenvelopes (verplicht schema J4). De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen van definitief afgesloten investeringsenvelopes. Dit schema (verplicht schema J4) is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten beschouwd kunnen worden.
Aangezien voor elke beleidsdoelstelling slechts één investeringsenveloppe is voorzien en aangezien er nog geen beleidsdoelstellingen volledig gerealiseerd zijn, is er ook nog geen enkele investeringsenveloppe afgesloten.

3.2.3. Liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening (verplicht schema J5) geeft op een overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het betrokken financiële boekjaar weer zodat het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar wordt bekomen.

Voor de ontvangsten en uitgaven die niet opgenomen zijn in de exploitatie- of investeringsrekening, geldt de liquiditeitenrekening als een evaluatie van de in dit kader toegekende autorisatie. Dit zal onder meer betrekking hebben op de ontvangsten en uitgaven mbt toegestane leningen, leasings en waarborgen.

3.3. De samenvatting van de algemene rekeningen

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

3.3.1. Balans

De balans (verplicht schema J6) geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. Het vermogen is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passivazijde.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.

De activa zijn op hun beurt opgesplitst in vlottende activa en vaste activa.

- Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van volgende criteria voldoen:
 - er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
 - er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
 - het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;

- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.
- Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

De passiva zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden, dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het netto-actief, dat is het resterende bedrag van de activa na aftrek van alle schulden.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

- Tot de schulden op korte termijn behoren de schulden die aan een van de volgende criteria voldoen:
 - er wordt verwacht dat de schuld zal worden ingelost binnen de normale exploitatiecyclus;
 - de schuld wordt binnen het jaar na de balansdatum ingelost;
 - de schuld wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
 - het bestuur heeft geen onvoorwaardelijk recht om de aflossing van de schuld tot ten minste een jaar na de balansdatum uit te stellen.
- Alle andere schulden behoren tot de schulden op lange termijn.

3.3.2. De staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen (verplicht schema J7).

Daarnaast bevat de staat van opbrengsten en kosten het overschot of tekort van het financiële boekjaar (en van het vorige financiële boekjaar).

Het verschil tussen enerzijds het resultaat van de algemene rekeningen en anderzijds het budgettaire exploitatieresultaat wordt verklaard door de zogenaamde niet-kaskosten en de niet-kasopbrengsten (afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen, waardeverminderingen ed).

1.3.2. Opbouw van de toelichting bij de jaarrekening

Doordat verschillende actieplannen en/of acties bij de doelstellingenrealisatie (3.1.1) worden besproken, bestaat de verplichte toelichting bij de jaarrekening voornamelijk uit door de wetgever vastgelegde schema's.

4.1. toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening

De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bestaat uit de volgende vier onderdelen:

4.1.1. Toelichting bij de exploitatierekening met:

- Een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (verplicht schema TJ1);
- De evolutie van de exploitatierekening (verplicht schema TJ2);

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

4.1.2. Toelichting bij de investeringsrekening met:

- Een overzicht per beleidsdomein van alle investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar, zijnde investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (verplicht schema TJ3);
- De evolutie van alle investeringsverrichtingen in de voorbije boekjaren. (verplicht schema TJ4);
- De stand van de kredieten per investeringsenveloppe (verplicht schema TJ5);
- Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging.

4.1.3. Toelichting bij liquiditeitenrekening met:

- Evolutie van de liquiditeitenrekening in de voorbije boekjaren (verplicht schema TJ6).

4.1.4. een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

4.2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bevat volgende drie onderdelen:

4.2.1. Toelichting bij de balans (verplicht schema TJ7)

De toelichting bij de balans geeft een verklaring voor de wijziging van de diverse activa- en passiva-bestanddelen.

4.2.2. Overzicht waarderingsregels

Met het overzicht waarderingsregels worden de regels bedoeld die het College van Burgemeester en Schepenen, heeft bepaald voor:

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

4.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn waarborgen dewelke de gemeente gesteld heeft voor schulden aangegaan door derden.

1.3.3. Opbouw van de bijlagen

Naast de verplichte documenten wordt de jaarrekening voorzien van een aantal bijlagen. Deze moeten het de geïnteresseerde lezer mogelijk maken een gedetailleerder inzicht te verwerven in de exploitatie- en investeringsrekeningen.

Achtereenvolgens worden volgende tabellen gepresenteerd:

- de indeling beleidsdomeinen, beleidsvelden, beleidsitems
- het exploitatiebudget (*) en het investeringsbudget vanuit verschillende invalshoeken:
 - invalshoek ontvangsten- en uitgavensoort:
 - exploitatie- en investeringsbudget per ontvangsten- en uitgavenrubriek;

- exploitatie- en investeringsbudget per algemene rekening;
- invalshoek beleidsdomein, beleidsveld, beleidsitem:
 - exploitatie- en investeringsbudget per beleidsdomein;
 - exploitatie- en investeringsbudget per beleidsdomein per ontvangsten- en uitgavenrubriek;
 - exploitatiebudget per beleidsitem;
 - exploitatiebudget per beleidsitem per ontvangsten- en uitgavenrubriek;
 - exploitatiebudget per beleidsitem per algemene rekening;
- invalshoek acties:
 - exploitatie- en investeringsbudget per actie per ontvangsten- en uitgavenrubriek;
 - exploitatie- en investeringsbudget per actie per algemene rekening;
 - investeringbudget per actie per geplande uitgave.

() Opmerking: in het exploitatiebudget zijn ook steeds de kapitaalaflossingen mee opgenomen. Hierdoor is de in deze tabellen het gerapporteerde exploitatieresultaat gelijk aan de autofinancieringsmarge.*

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

2. Synthese

De synthese gaat vooraf aan de officiële jaarrekening en geeft, heel summier, een antwoord op de volgende vragen:

- In welke mate werden de voorgenomen acties/doelstellingen gerealiseerd?
- Wat is de financiële toestand van de gemeente per einde 2016?
- Welke impact heeft dit resultaat per einde 2016 op de meerjarenplanning?

2.1. Evaluatie van het beleidsplan

De evaluatie van het beleidsplan resulteert in volgende vaststellingen:

- Op te volgen acties in 2016: 210;
- Aantal reeds opgestarte acties: 204 (97%);
- Aantal acties op schema: 179 (85%).

Opgedeeld naar de verschillende budgetverantwoordelijken levert dit het volgende op:

Evaluatie nav JR 2016	Acties							
	Totaal	Opgestart	Afgelopen		Op schema			
Bibliotheek	6	6	100%	0	0%	4	67%	
BKO	8	8	100%	0	0%	8	100%	
Communicatie	9	9	100%	2	22%	8	89%	
Cultuur	21	21	100%	3	14%	19	90%	
ICT	3	3	100%	0	0%	3	100%	
Internationale Samenwerking	9	9	100%	2	22%	9	100%	
Interne Zaken	12	12	100%	3	25%	11	92%	
Onderwijs	8	8	100%	1	13%	8	100%	
Jeugd	18	16	89%	2	11%	15	83%	
Milieu	13	13	100%	0	0%	11	85%	
Patrimonium	9	8	89%	1	11%	5	56%	
Omgevings ontwikkeling	12	12	100%	0	0%	12	100%	
Lokale Economie	2	2	100%	1	50%	2	100%	
Secretaris	2	2	100%	1	50%	2	100%	
Sociaal Welzijn	14	14	100%	1	7%	13	93%	
Sport	21	19	90%	1	5%	17	81%	
Gemeentelijke infrastructuur	24	24	100%	5	21%	18	75%	
Toerisme	19	18	95%	4	21%	14	74%	
Totaal	210	204	97%	27	13%	179	85%	

Onder andere volgende acties (dewelke opgevolgd worden door de gemeenteraad) kwamen in 2016 in een stroomversnelling:

- A_1.1.2.2: Aanbieden van een geschikte locatie voor het jeugdhuis;
- A_1.2.1.3: Uitwerken realisatie speelruimteplan;

- A_1.4.1.6: Herdenkingsheuvel;
- A_3.1.4.1: Ondersteuning van de jonge ouder;
- A_3.3.1.1: Uitwerken van een Sociaal Huis en opmaak van een stappenplan;
- A_3.3.2.1: vrijetijdspas ontwikkelen en invoeren;
- A_6.2.1.2: Herkenbare communicatie;
- A_6.3.3.2: nieuwe administratieve locatie - realisatie (voorbereiding);

2.2. De financiële toestand per einde 2016

De financiële toestand van de gemeente Anzegem ziet er per einde 2016 als volgt uit:

Exploitatierkening	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Verschil	Bestedingsgraad
I. Uitgaven	14 147 119	14 153 913	14 249 093	14 301 775	13 897 180	-404 596	97%
II. Ontvangsten	16 438 598	23 917 617	24 125 914	24 034 330	24 039 605	5 275	100%
III. Exploitatiesaldo	2 291 479	9 763 703	9 876 821	9 732 555	10 142 425	409 871	
Autofinancieringsmarge	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Verschil	
I. Exploitatiesaldo	2 291 479	9 763 703	9 876 821	9 732 555	10 142 425	409 871	
II. Kapitaalaflossingen leningen	1 724 929	1 724 929	1 724 929	1 724 929	1 724 929	0	
III. Autofinancieringsmarge	566 550	8 038 774	8 151 892	8 007 625	8 417 496	409 871	
Investerings	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Verschil	Bestedingsgraad
I. Ontvangsten	2 519 313	2 520 813	2 510 783	682 720	562 920	-119 800	82%
II. Uitgaven	5 183 655	7 368 117	8 403 948	2 344 080	1 325 520	-1 018 561	57%
III. Investerings	-2 664 342	-4 847 304	-5 893 165	-1 661 361	-762 600	898 761	
Resultaat op kasbasis	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Verschil	
I. Autofinancieringsmarge	566 550	8 038 774	8 151 892	8 007 625	8 417 496	409 871	
II. Investerings	-2 664 342	-4 847 304	-5 893 165	-1 661 361	-762 600	898 761	
III. Budgettair resultaat boekjaar	-2 097 792	3 191 470	2 258 727	6 346 265	7 654 896	1 308 631	
IV. Gecumuleerd budgettair resultaat vori	6 924 067	6 924 067	7 944 082	7 944 082	7 944 082	0	
V. Gecumuleerd budgettair resultaat	4 826 276	10 115 537	10 202 809	14 290 347	15 598 978	1 308 631	
VI. Bestemde gelden		-4 289 179	-4 289 179	-7 110 531	-7 089 635	20 896	
VII. Resultaat op kasbasis	4 826 276	5 826 359	5 913 631	7 179 816	8 509 343	1 329 528	

De financiële toestand kan samengevat worden met volgende kengetallen:

- Exploitatieresultaat:
 - Meest recente raming: 9,7 mio EUR
 - Realisatie: 10,1 mio EUR
 - ⇒ Bijkomend overschot: 0,4 mio EUR

Het hoger dan verwacht overschot is grosso modo toe te schrijven aan volgende zaken:

- Lager dan gebudgetteerde werkingsuitgaven/beleidsuitgaven van de diensten: -261 kEUR;
- Lager dan gebudgetteerde personeelsuitgaven: -99 kEUR;
- Autofinancieringsmarge (= exploitatieresultaat verminderd met de kapitaalaflossingen):
 - Meest recente raming: 8,0 mio EUR
 - Realisatie: 8,4 mio EUR

⇒ Bijkomend overschot: 0,4 mio EUR

Het hoger dan verwacht overschot op de autofinancieringsmarge is volledig toe te schrijven aan het hoger dan verwacht overschot op het exploitatieresultaat.

- Investeringsrekening:
 - Meest recente raming: -1,6 mio EUR (netto-uitgave)
 - Realisatie: -0,8 mio EUR (netto-uitgave)
 - ⇒ Lagere investeringsuitgaven: -0,9 mio EUR

De lager investeringsuitgaven zijn te verklaren door het samenspel van volgende elementen:

 - Het naar achteren verschuiven van investeringsuitgaven en investeringsontvangsten: -875 kEUR;
 - Afgeronde investeringsprojecten waarvan het uiteindelijk geïnvesteerd bedrag lager is dan gebudgetteerd: -23 kEUR.
- Resultaat op kasbasis:
 - Meest recente raming: 7,2 mio EUR
 - Realisatie: 8,5 mio EUR
 - ⇒ Bijkomend resultaat op kasbasis: 1,3 mio EUR

Het bijkomend resultaat op kasbasis is de resultante van:

 - De bijkomende autofinancieringsmarge +0,4 mio EUR;
 - De lagere investeringsuitgave: +0,9 mio EUR
- Uitstaande schuld:
 - Uitstaande schuld per einde 2016: 15,8 mio EUR.
- Netto-positie (=uitstaande schuld verminderd met het resultaat op kasbasis):
 - Netto-positie per einde 2016: -7,3 mio EUR.

2.3. De impact van het resultaat per einde 2016 op de meerjarenplanning

De jaarrekening heeft volgende impact op de meerjarenplanning

- De som van het exploitatieresultaat 2014-2019: +0,4 mio EUR.
- De som van de autofinancieringsmarge 2014-2019: +0,4 mio EUR.
- De som van de investeringsuitgaven 2014-2019: -0,0 kEUR:
 - De afgeronde investeringsprojecten waarvan het uiteindelijk geïnvesteerd bedrag lager is dan gebudgetteerd: -23 kEUR.
- Resultaat op kasbasis per einde 2019: +0,4 mio EUR (van 0,2 mio EUR naar 0,6 mio EUR):
 - Autofinancieringsmarge 2014-2019: +0,4 mio EUR
 - Investeringsuitgaven 2014-2019: -0,0 mio EUR
- Uitstaande schuld per einde 2019: ongewijzigd (10,6 mio EUR)
- Netto-positie per einde 2019: +0,4 mio EUR (van -10,4 mio EUR naar -10,0 mio EUR).

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

3.1. Beleidsnota

3.1.1. Doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie evalueert het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd. De evaluatie gebeurt aan de hand van volgende kernvragen:

- Wat hebben we voor de verschillende beleidsdoelstellingen gedaan en in welke mate werden de voorgenomen doelstellingen gerealiseerd?
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van de betrokken doelstellingen?
- Wat hebben we bereikt door middel van de verschillende doelstellingen? (cfr: indicatoren)

Aangezien er wordt stilgestaan bij alle voorgenomen acties is de doelstellingenrealisatie een lijvig document geworden. Er werd dan ook een aparte bundel van gemaakt (zie “jaarrekening – deel 2”). Om het geheel overzichtelijk te maken, werd bovendien een poging ondernomen deze doelstellingenrealisatie bondig samen te vatten.

Er is gekozen voor een samenvatting in tabelvorm. Elke actie wordt beoordeeld op volgende punten:

- Actie opgestart?
- Actie afgerond?
- Actie op schema?
- Indicatoren van de actie behaald?

Voor de doelstellingenrealisatie wordt dus verwezen naar de aparte bundel “Jaarrekening – Deel 2”.

Doelstellingenrekening (I1)

Periode: 2016

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuyttens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	2.252.178,43	14.109.950,63	11.857.772,20	2.256.936,13	14.097.409,69	11.840.473,56	2.250.185,59	13.767.884,75	11.517.699,16
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	41.250,00	41.250,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Exploitatie	0,00	41.250,00	41.250,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Overig beleid	2.252.178,43	14.068.700,63	11.816.522,20	2.256.936,13	14.057.409,69	11.800.473,56	2.250.185,59	13.727.884,75	11.477.699,16
Exploitatie	527.249,28	14.068.700,63	13.541.451,35	532.006,98	14.057.409,69	13.525.402,71	525.256,59	13.727.884,75	13.202.628,16
Andere	1.724.929,15	0,00	-1.724.929,15	1.724.929,15	0,00	-1.724.929,15	1.724.929,00	0,00	-1.724.929,00
01: Mens	4.569.694,02	1.846.598,79	-2.723.095,23	4.876.199,36	1.847.633,47	-3.028.565,89	5.978.682,98	1.807.738,48	-4.170.944,50
Prioritaire beleidsdoelstellingen	214.583,00	64.366,05	-150.216,95	305.614,09	63.900,00	-241.714,09	1.246.404,85	52.000,00	-1.194.404,85
Exploitatie	111.791,60	64.366,05	-47.425,55	124.614,09	63.900,00	-60.714,09	123.904,85	52.000,00	-71.904,85
Investeringen	102.791,40	0,00	-102.791,40	181.000,00	0,00	-181.000,00	1.122.500,00	0,00	-1.122.500,00
Overig beleid	4.355.111,02	1.782.232,74	-2.572.878,28	4.570.585,27	1.783.733,47	-2.786.851,80	4.732.278,13	1.755.738,48	-2.976.539,65
Exploitatie	4.185.156,97	1.782.232,74	-2.402.924,23	4.304.279,78	1.783.733,47	-2.520.546,31	4.219.278,13	1.755.738,48	-2.463.539,65
Investeringen	169.954,05	0,00	-169.954,05	266.305,49	0,00	-266.305,49	513.000,00	0,00	-513.000,00
02: Ruimte	4.641.394,92	769.293,02	-3.872.101,90	5.104.235,06	833.331,57	-4.270.903,49	5.927.880,96	1.590.852,80	-4.337.028,16
Prioritaire beleidsdoelstellingen	776.247,49	35.620,00	-740.627,49	1.087.925,81	110.500,00	-977.425,81	1.852.537,04	228.750,00	-1.623.787,04
Exploitatie	363.443,33	35.620,00	-327.823,33	367.188,06	35.500,00	-331.688,06	366.357,50	35.750,00	-330.607,50
Investeringen	412.804,16	0,00	-412.804,16	720.737,75	75.000,00	-645.737,75	1.486.179,54	193.000,00	-1.293.179,54
Overig beleid	3.865.147,43	733.673,02	-3.131.474,41	4.016.309,25	722.831,57	-3.293.477,68	4.075.343,92	1.362.102,80	-2.713.241,12
Exploitatie	3.771.921,04	733.673,02	-3.038.248,02	3.898.212,19	722.831,57	-3.175.380,62	3.835.342,99	716.039,80	-3.119.303,19
Investeringen	93.226,39	0,00	-93.226,39	118.097,06	0,00	-118.097,06	240.000,93	646.063,00	406.062,07
03: Algemene ondersteuning	2.875.506,50	7.841.262,40	4.965.755,90	3.264.386,88	7.903.205,35	4.638.818,47	3.478.973,86	1.584.934,74	-1.894.039,12
Prioritaire beleidsdoelstellingen	706.399,83	527.500,00	-178.899,83	882.334,99	572.250,00	-310.084,99	1.093.500,00	1.473.750,00	380.250,00
Exploitatie	485.923,49	0,00	-485.923,49	525.163,00	0,00	-525.163,00	529.500,00	0,00	-529.500,00
Investeringen	220.476,34	527.500,00	307.023,66	357.171,99	572.250,00	215.078,01	564.000,00	1.473.750,00	909.750,00
Overig beleid	2.169.106,67	7.313.762,40	5.144.655,73	2.382.051,89	7.330.955,35	4.948.903,46	2.385.473,86	111.184,74	-2.274.289,12
Exploitatie	2.099.686,41	7.313.762,40	5.214.075,99	2.197.001,89	7.330.955,35	5.133.953,46	2.153.973,86	111.184,74	-2.042.789,12
Investeringen	69.420,26	0,00	-69.420,26	185.050,00	0,00	-185.050,00	231.500,00	0,00	-231.500,00
04: Andere besturen	2.608.854,72	35.420,00	-2.573.434,72	2.869.027,50	35.469,76	-2.833.557,74	3.419.979,20	206.500,00	-3.213.479,20
Prioritaire beleidsdoelstellingen	171.986,42	35.420,00	-136.566,42	382.177,54	35.469,76	-346.707,78	690.860,85	206.500,00	-484.360,85
Exploitatie	2.073,00	0,00	-2.073,00	2.073,00	0,00	-2.073,00	0,00	0,00	0,00
Investeringen	169.913,42	35.420,00	-134.493,42	380.104,54	35.469,76	-344.634,78	690.860,85	206.500,00	-484.360,85
Overig beleid	2.436.868,30	0,00	-2.436.868,30	2.486.849,96	0,00	-2.486.849,96	2.729.118,35	0,00	-2.729.118,35
Exploitatie	2.349.934,57	0,00	-2.349.934,57	2.351.236,46	0,00	-2.351.236,46	2.393.504,85	0,00	-2.393.504,85

Doelstellingenrekening (I1)

Gemeente Anzegem

2016

1 / 2

3.1.2. Doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Investerings	86.933,73	0,00	-86.933,73	135.613,50	0,00	-135.613,50	335.613,50	0,00	-335.613,50
Totalen	16.947.628,59	24.602.524,84	7.654.896,25	18.370.784,93	24.717.049,84	6.346.264,91	21.055.702,59	18.957.910,77	-2.097.791,82
Exploitatie	13.897.179,69	24.039.604,84	10.142.425,15	14.301.775,45	24.034.330,08	9.732.554,63	14.147.118,77	16.438.597,77	2.291.479,00
Investerings	1.325.519,75	562.920,00	-762.599,75	2.344.080,33	682.719,76	-1.661.360,57	5.183.654,82	2.519.313,00	-2.664.341,82
Andere	1.724.929,15	0,00	-1.724.929,15	1.724.929,15	0,00	-1.724.929,15	1.724.929,00	0,00	-1.724.929,00

3.1.3. Financiële toestand van de jaarrekening

Financiële toestand van de jaarrekening



Periode: 2016
 Gemeente Anzegem (NIS 34002)
 De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem
 Secr.: Sonja Nuyttens
 Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	10.142.425,15	9.732.554,63	2.291.479,00
A. Uitgaven	13.897.179,69	14.301.775,45	14.147.118,77
B. Ontvangsten	24.039.604,84	24.034.330,08	16.438.597,77
1a. Belastingen en boetes	10.351.255,33	10.274.327,21	10.102.313,52
2. Overige	13.688.349,51	13.760.002,87	6.336.284,25
II. Investeringsbudget (B-A)	-762.599,75	-1.661.360,57	-2.664.341,82
A. Uitgaven	1.325.519,75	2.344.080,33	5.183.654,82
B. Ontvangsten	562.920,00	682.719,76	2.519.313,00
III. Andere (B-A)	-1.724.929,15	-1.724.929,15	-1.724.929,00
A. Uitgaven	1.724.929,15	1.724.929,15	1.724.929,00
1. Aflossing financiële schulden	1.724.929,15	1.724.929,15	1.724.929,00
a. Periodieke aflossingen	1.724.929,15	1.724.929,15	1.724.929,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	7.654.896,25	6.346.264,91	-2.097.791,82
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.944.081,81	7.944.081,81	6.924.067,47
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	15.598.978,06	14.290.346,72	4.826.275,65
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	7.089.634,77	7.110.530,99	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	7.089.634,77	7.110.530,99	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	8.509.343,29	7.179.815,73	4.826.275,65
Autofinancieringsmarge			
I. Financieel draagvlak (A-B)	10.587.938,40	10.178.410,77	2.762.364,53
A. Exploitatieontvangsten	24.039.604,84	24.034.330,08	16.438.597,77
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	13.451.666,44	13.855.919,31	13.676.233,24
1. Exploitatie-uitgaven	13.897.179,69	14.301.775,45	14.147.118,77
2. Nettokosten van schulden	445.513,25	445.856,14	470.885,53
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	2.170.442,40	2.170.785,29	2.195.814,53
A. Netto-aflossingen van schulden	1.724.929,15	1.724.929,15	1.724.929,00
B. Nettokosten van schulden	445.513,25	445.856,14	470.885,53
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	8.417.496,00	8.007.625,48	566.550,00

3.1.4. De evolutie van de kengetallen

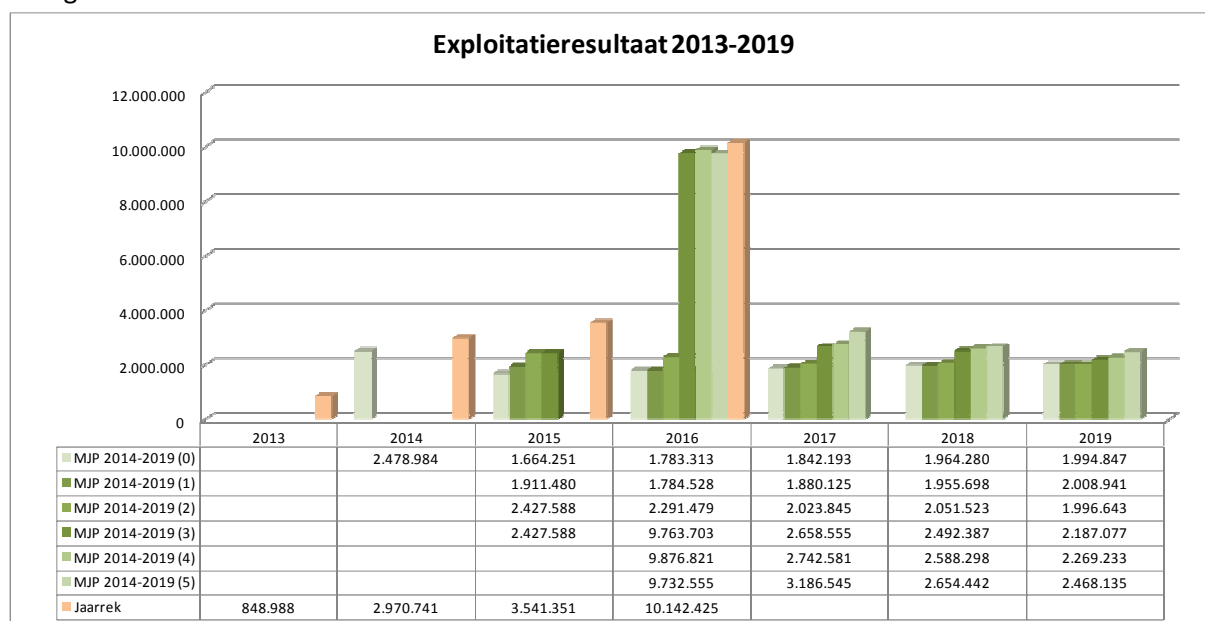
Aangezien in het rapport “Financiële toestand van de jaarrekening” verschillende belangrijke kengetallen voorkomen, wordt dit rapport voorzien van een toelichting. Meer bepaald wordt er stilgestaan bij volgende kengetallen:

- het exploitatieresultaat;
- de schulduitgaven en de uitstaande schuld;
- de autofinancieringsmarge;
- de investeringsrekening;
- het resultaat op kasbasis;
- de netto-positie.

Bij de bespreking van de kengetallen wordt niet alleen aandacht besteed aan de waarde ervan per einde 2016 maar eveneens aan de impact ervan op de huidige meerjarenplanning (: meer bepaald de situatie per einde 2019).

A. Het exploitatieresultaat:

Het exploitatieresultaat is het verschil tussen de exploitatieontvangsten en de exploitatieuitgaven. Het overschot op de exploitatie dient in de eerste plaats om de kapitaalaflossingen van de uitstaande leningen te financieren.



Het exploitatieresultaat 2016 bedraagt 10,1 mio EUR. De meest recente ramingen strandden voor 2016 op 9,7 mio EUR.

Wordt de periode 2013-2019 beschouwd, dan stellen we vast dat het exploitatiesaldo 2016 uitzonderlijk hoog is. Eenmalige ontvangsten zijn hiervan de oorzaak.

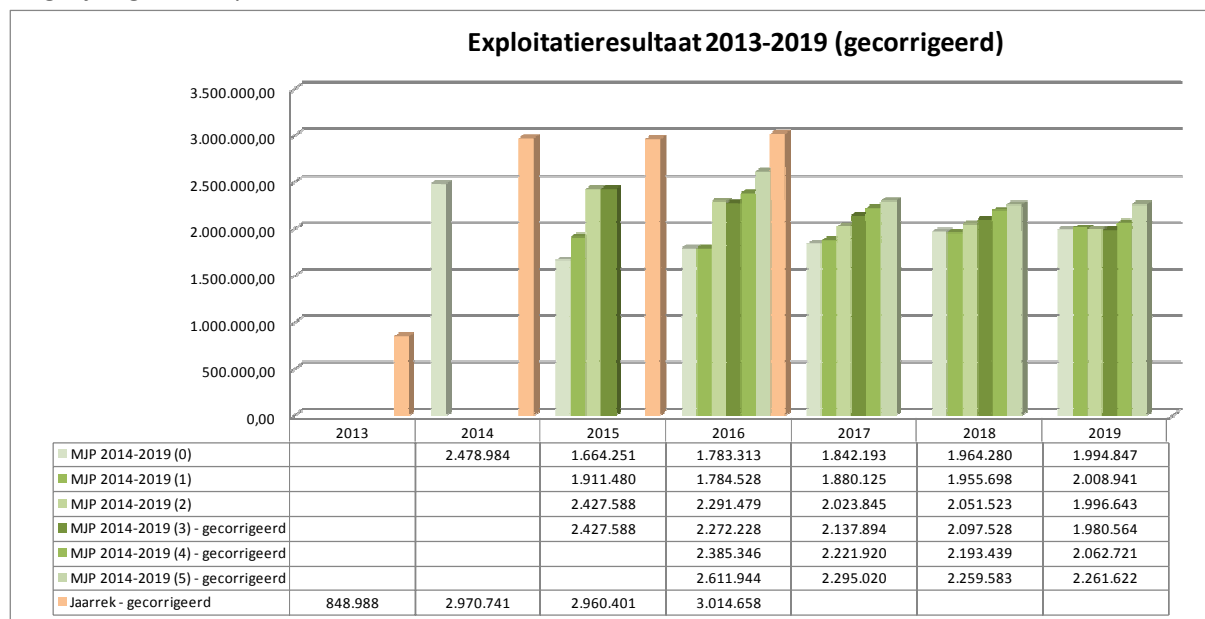
Om een jaar op jaar vergelijking te maken van het exploitatiesaldo, is het zinvoller dit saldo te corrigeren voor volgende eenmalige ontvangsten:

- Het in 2015 uitzonderlijk toegekend dividend door FIGGA (tbv 606 kEUR), hetwelk aangewend werd voor de financiering van de kapitaalsverhoging van Gaselwest en van Figga.

Dit uitzonderlijk dividend heeft dus geen kasbeweging tot gevolg gehad, maar werd onmiddellijk aangewend om een investering te realiseren.

- De in 2016 tem 2019 (te) ontvangen schadevergoedingen ihkv de heropbouw van de kerk. Overeenkomstig de BBC-regels, dienen deze schadevergoedingen als exploitatieontvangsten geboekt te worden in het jaar waarin deze ontvangen worden, ongeacht het jaar waarin de aanwending geschiedt.

Uitzuivering van deze twee bovengenoemde eenmalige ontvangsten levert een betere vergelijkingsbasis op:



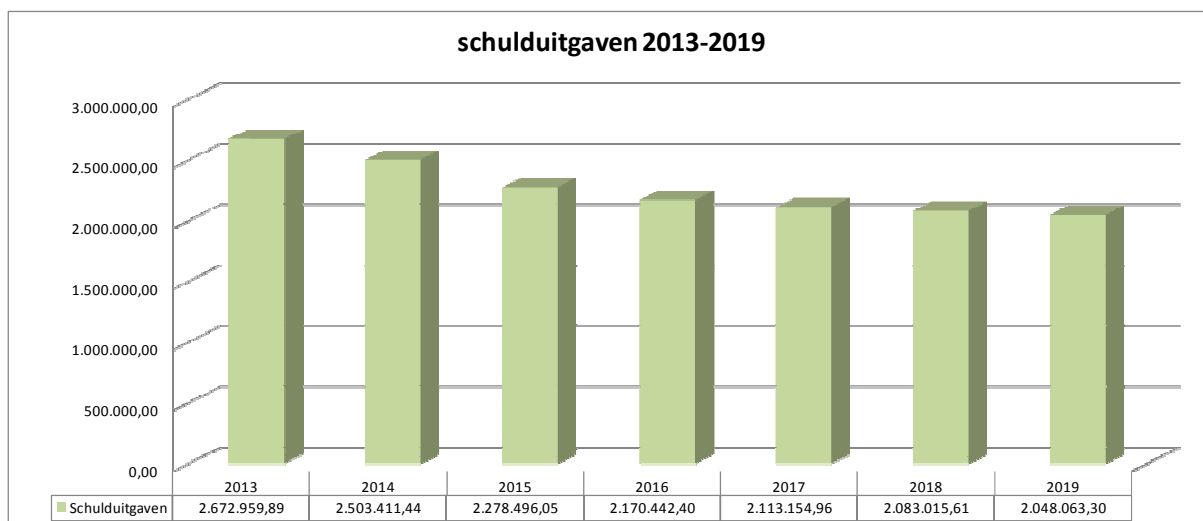
Wordt het “recurrent” exploitatieresultaat beschouwd, dan kan er vastgesteld worden dat dit in 2016 opnieuw positief is. Dit hoger dan geraamd exploitatieresultaat is niet de resultante van een verschuiving in de tijd van ontvangsten en/of uitgaven, maar is wel het resultaat van een zuinig beleid.

Voor een diepgaandere bespreking van het exploitatieresultaat wordt verwezen naar de “toelichting bij de exploitatierekening”.

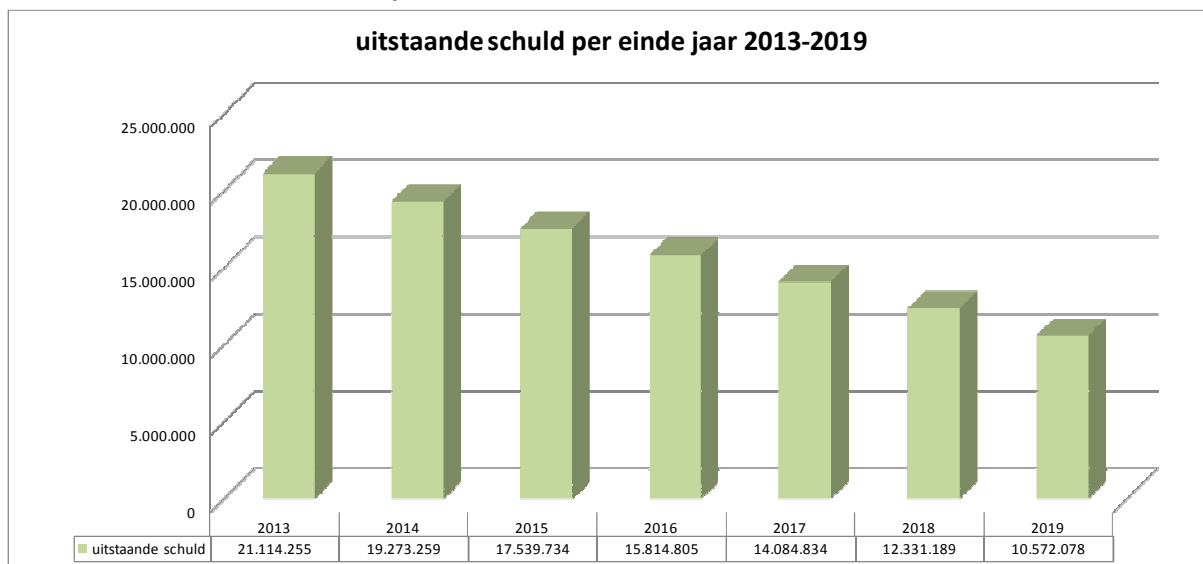
B. De schulduitgaven en de uitstaande schuld:

In onderstaande grafieken worden van de jaarlijkse leningslasten (ofte schulduitgaven) en de uitstaande schuld meegegeven.

Ondanks het feit dat er in de periode 2014-2019 geen nieuwe leningen worden aangegaan, dalen de jaarlijkse leningslasten eerder beperkt. Dit komt omdat de belangrijkste leningen pas komen te vervallen in de jaren 2021-2022-2023 en omdat bij de meeste leningen gewerkt wordt met gelijke annuïteiten.



Wat wel een belangrijke resultante is van het niet aangaan van nieuwe leningen in de periode 2014-2019 is de sterke daling van de uitstaande schuld. Begin 2014 bedroeg deze 21,1 mio EUR, terwijl deze eind 2019 zal verminderd zijn tot 10,6 mio EUR.



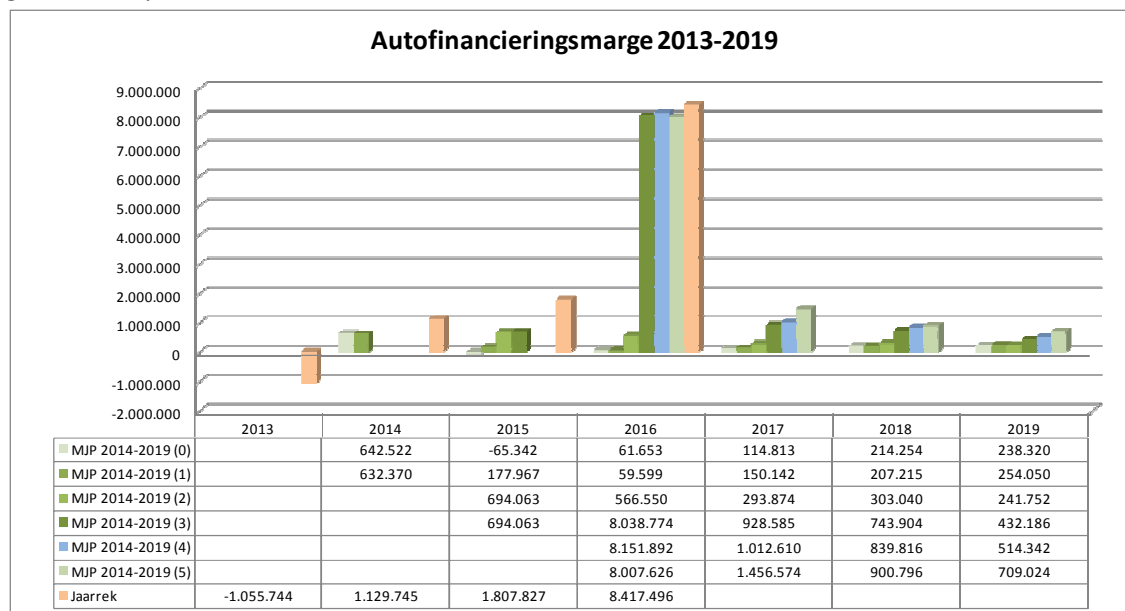
C. De autofinancieringsmarge:

Niet zozeer de exploitatieresultaat, maar wel de autofinancieringsmarge is een bepalende factor voor het structureel evenwicht van de gemeentelijke financiën.

De autofinancieringsmarge vertrekt van het exploitatieresultaat en brengt daarvan de leningslast (kapitaalaflossingen) in mindering. Is de autofinancieringsmarge positief, dan is de gemeente in staat om op een structurele wijze de leningslasten te dragen uit de exploitatie. Bij een positieve autofinancieringsmarge beschikt de gemeente ook over de ruimte om (een deel van) de nieuwe (investerings)uitgaven te doen zonder bijkomende financiering via leningen, of beschikt ze over de ruimte om bijkomende leningslasten te dragen.

De autofinancieringsmarge moet op het einde van de planningsperiode positief zijn. In de tussenliggende jaren is een negatieve autofinancieringsmarge wel toegelaten

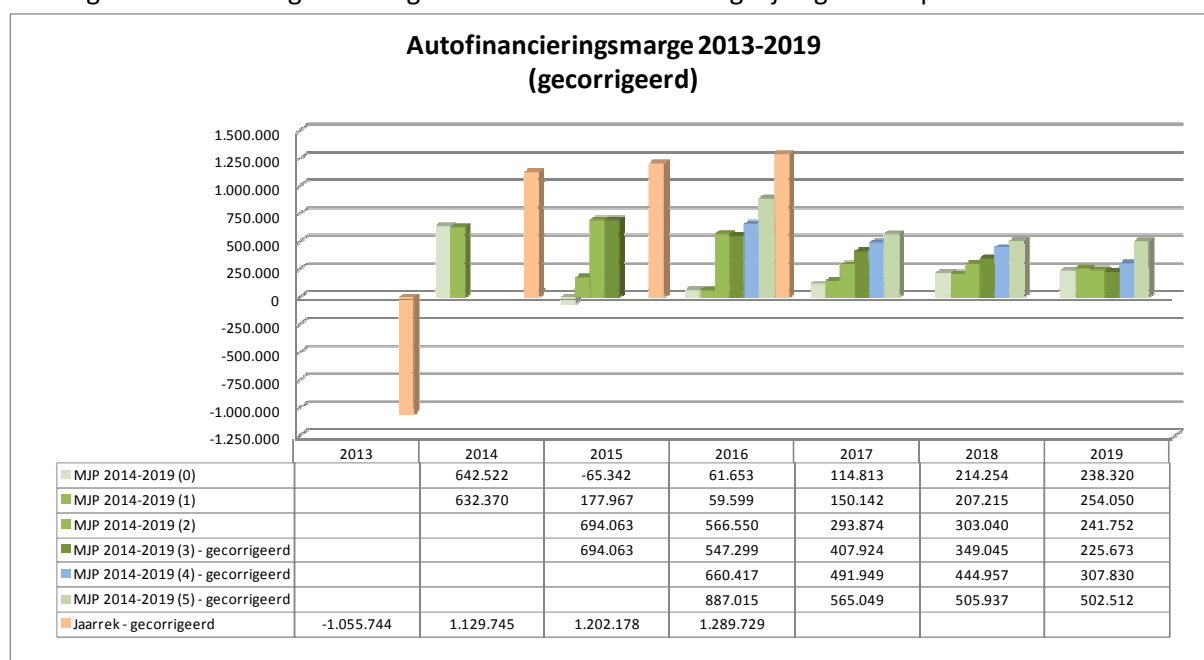
Ingevolge het hoger dan geraamd exploitatieresultaat is ook de autofinancieringsmarge hoger dan geraamd, en is deze eveneens positief. Op basis van de jaarrekening 2016 resulteert de autofinancieringsmarge in een overschot van 8,4 mio EUR. Dat het overschot op de autofinancieringsmarge 410 kEUR hoger is dan geraamd is volledig te verklaren door het groter dan geraamd exploitatieresultaat.



In de jaar op jaar evolutie van de autofinancieringsmarge is niet onmiddellijk een patroon de herkennen. Dit is onder andere toe te schrijven aan volgende zaken:

- De inkohiering door de federale overheid van de aanvullende personenbelasting dewelke in 2013 en 2014 een grillig patroon kende ;
- Eenmalige ontvangsten dewelke de jaren 2015 tem 2019 kenmerken. In 2015 is er het uitzonderlijke dividend toegekend door FIGGA en in de jaren 2016 en 2019 zijn er de te verwachten schadevergoedingen dewelke uitbetaald zullen worden ihkv de heropbouw van de kerk.

Uitzuivering van de eenmalige ontvangsten levert een betere vergelijkingsbasis op:



Na uitzuivering van de eenmalige ontvangsten bedraagt de autofinancieringsmarge in 2016 zo'n 1,3 mio EUR.

Hoewel de autofinancieringsmarge in 2016 (na uitzuivering van het eenmalig effect van de ontvangen schadevergoeding) zo'n 403 kEUR hoger ligt dan de meest recente raming, gaan we er voorlopig van uit dat dit geen impact heeft op de toekomstige autofinancieringsmarge.

D. De investeringsrekening:

De investeringsrekening voor 2016 resulteert in een netto-uitgave van 763 kEUR, het investeringsbudget werd geraamd op een netto-uitgave van 1,6 mio EUR. De werkelijke investeringsuitgaven liggen dus 899 kEUR lager dan de meest recente ramingen.

Investeringsrekening	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Verskil
I. Ontvangsten	2 519 313	2 520 813	2 510 783	682 720	562 920	-119 800
II. Uitgaven	5 183 655	7 368 117	8 403 948	2 344 080	1 325 520	-1 018 561
III. Investeringsrekening	-2 664 342	-4 847 304	-5 893 165	-1 661 361	-762 600	898 761

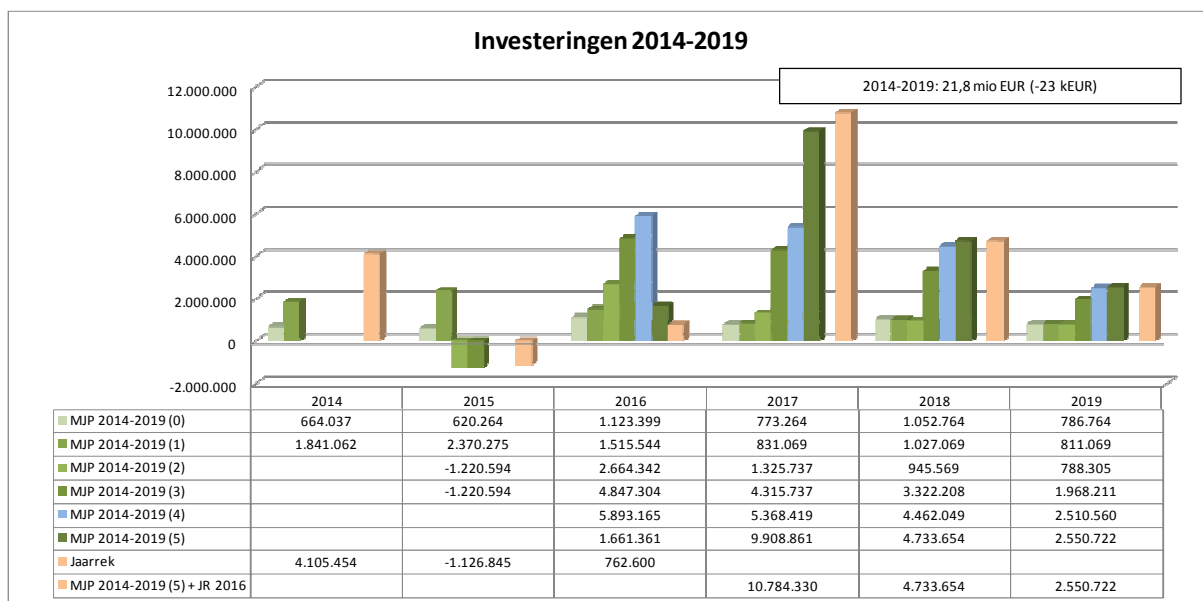
In tegenstelling tot het exploitatieresultaat, heeft de investeringsrekening wel een effect op het toekomstig investeringsbudget en op het investeringsbudget van de meerjarenplanning:

- Projecten waarvan de uiteindelijk investeringsuitgaven hoger zijn dan geraamd doen het toekomstig investeringsbudget niet stijgen, maar zorgen wel voor een verhoging van het investeringsbudget van het meerjarenplan (2014-2019);
- Projecten waarvan de uiteindelijk investeringsuitgaven lager zijn dan geraamd doen het toekomstig investeringsbudget niet dalen, maar zorgen wel voor een vermindering van het investeringsbudget van het meerjarenplan (2014-2019);
- Het naar achteren verschuiven van projecten en de eraan gekoppelde investeringsuitgaven doen het toekomstig investeringsbudget stijgen, maar zorgen niet voor een wijziging van het investeringsbudget van het meerjarenplan (2014-2019).

In 2016 waren de investeringsuitgaven 899 kEUR lager dan geraamd. Dit verschil kan als volgt worden opgesplitst naar impact op het investeringsbudget van de meerjarige planingsperiode (2014-2019):

- Het verschuiven naar achteren toe, van het tijdstip van de investeringsuitgave tbv 995 kEUR heeft zijn impact op de toekomstige investeringen, maar niet op het investeringsbudget 2014-2019;
- Het verschuiven naar achteren toe van het tijdstip van de investeringsontvangst tbv 120 kEUR heeft zijn impact op de toekomstige investering, maar niet op het investeringsbudget 2014-2019;
- De afgeronde investeringsprojecten waarvan de uitgave zo'n 23 kEUR lager ligt dan geraamd, heeft geen impact op de toekomstige investeringen, maar wel op het investeringsbudget 2014-2019.

In globaliteit heeft de jaarrekening 2016 aldus een beperkte impact van -23 kEUR op het investeringsbudget 2014-2019.

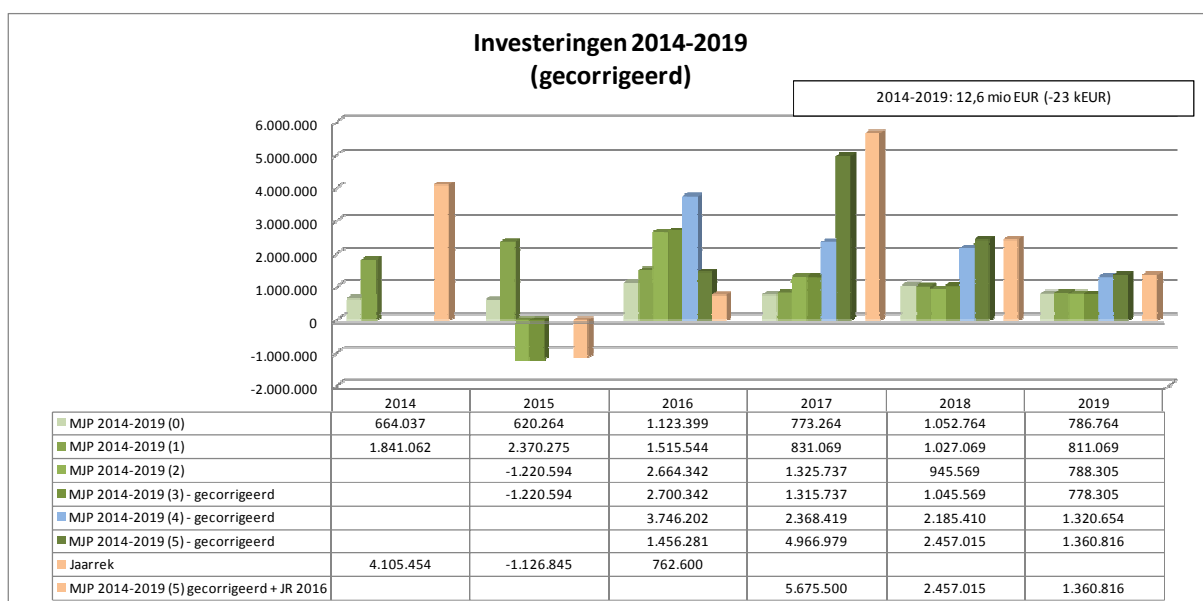


Voor een diepgaandere bespreking van de investeringsrekening wordt verwezen naar de “toelichting bij de investeringsrekening”.

Ter volledigheid melden we hier ook nog dat het investeringsbudget voor deze legislatuur bijzonder hoog is. Dit is vooral het gevolg van een aantal investeringsuitgaven dewelke gefinancierd worden met specifieke exploitatieontvangsten.

Ten eerste is er de geplande heropbouw van de Sint-Janskerk (restauratie en renovatie). Deze investeringsuitgave wordt voor 8,614 mio EUR gefinancierd door ontvangen schadevergoedingen. Vervolgens is er de in 2015 doorgevoerde kapitaalsverhoging van Figga en Gaselwest dewelke voor 580 kEUR gefinancierd werd met een bijzonder dividend vanwege Figga.

Wordt abstractie gemaakt van deze investeringsuitgaven gefinancierd met specifieke exploitatieontvangsten dan bedraagt het investeringsbudget voor de periode 2014-2019 zo’n 12,6 mio EUR.



E. Het resultaat op kasbasis

Waar de autofinancieringsmarge een bepalende factor is voor het structurele evenwicht van de gemeentelijke financiën, is het resultaat op kasbasis een bepalende factor voor het toestandsevenwicht van de gemeentelijke financiën.

Het resultaat op kasbasis houdt rekening met alle ontvangsten en uitgaven van het betrokken begrotingsjaar (exploitatie, investeringen en andere) evenals met het budgettaire resultaat van de vorige jaren. Het resultaat op kasbasis geeft dus weer over hoeveel kasmiddelen (ofte reserves) het bestuur op een bepaald moment beschikt. Het resultaat op kasbasis moet steeds positief zijn.

Resultaat op kasbasis	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Verschil
I. Autofinancieringsmarge	566 550	8 038 774	8 151 892	8 007 625	8 417 496	409 871
II. Investeringen	-2 664 342	-4 847 304	-5 893 165	-1 661 361	-762 600	898 761
III. Budgettair resultaat boekjaar	-2 097 792	3 191 470	2 258 727	6 346 265	7 654 896	1 308 631
IV. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	6 924 067	6 924 067	7 944 082	7 944 082	7 944 082	0
V. Gecumuleerd budgettair resultaat	4 826 276	10 115 537	10 202 809	14 290 347	15 598 978	1 308 631
VI. Bestemde gelden		-4 289 179	-4 289 179	-7 110 531	-7 089 635	20 896
VII. Resultaat op kasbasis	4 826 276	5 826 359	5 913 631	7 179 816	8 509 343	1 329 528

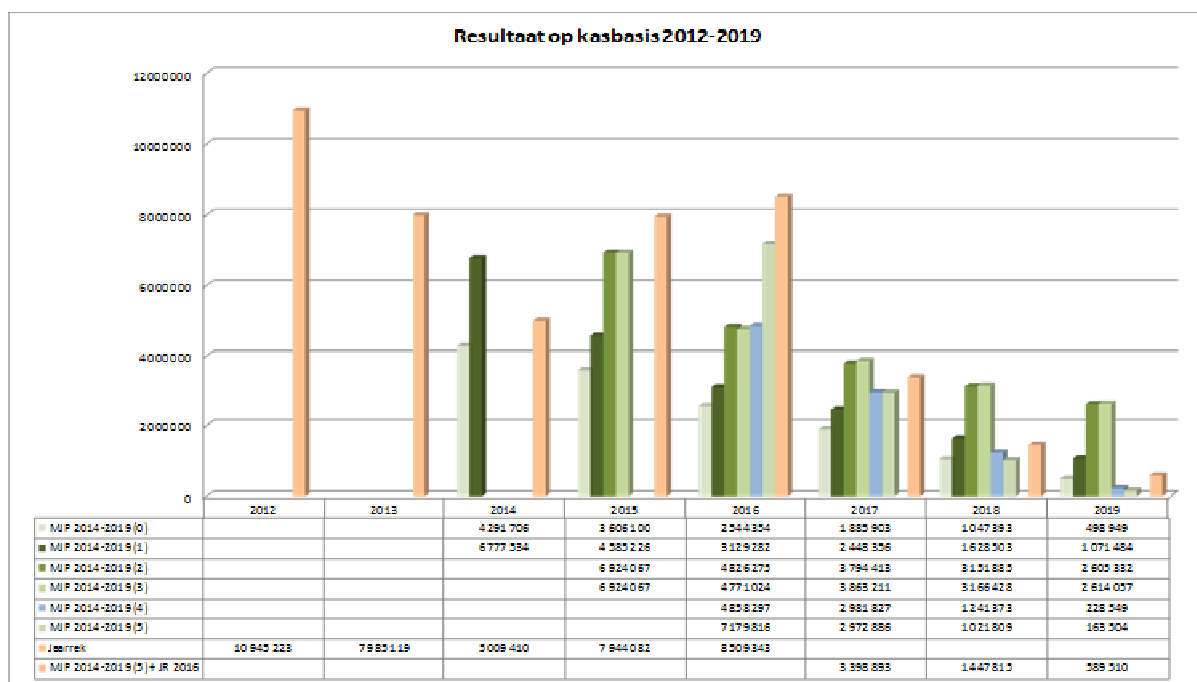
Het resultaat op kasbasis is per einde 2016 is wel degelijk positief en bedraagt meer bepaald 8,5 mio EUR. Dit is 1,3 mio EUR meer dan de meest recente raming, wat volledig toe te schrijven is aan de hoger dan gebudgetteerde autofinancieringsmarge en de lager dan gebudgetteerde investeringsuitgaven.

Begin 2016 bedroeg het resultaat op kasbasis nog 7,9 mio EUR. In 2016 is het resultaat op kasbasis dus aangevuld geworden met 565 kEUR. Dit is de resultante van de positieve autofinancieringsmarge (1,3 mio EUR) dewelke in 2016 slechts deels dient aangewend te worden voor de financiering van de investeringsuitgaven (0,8 mio EUR).

Het resultaat, zoals het voortvloeit uit de jaarrekening 2016, heeft volgende impact op het resultaat op kasbasis van de meerjarenplanning:

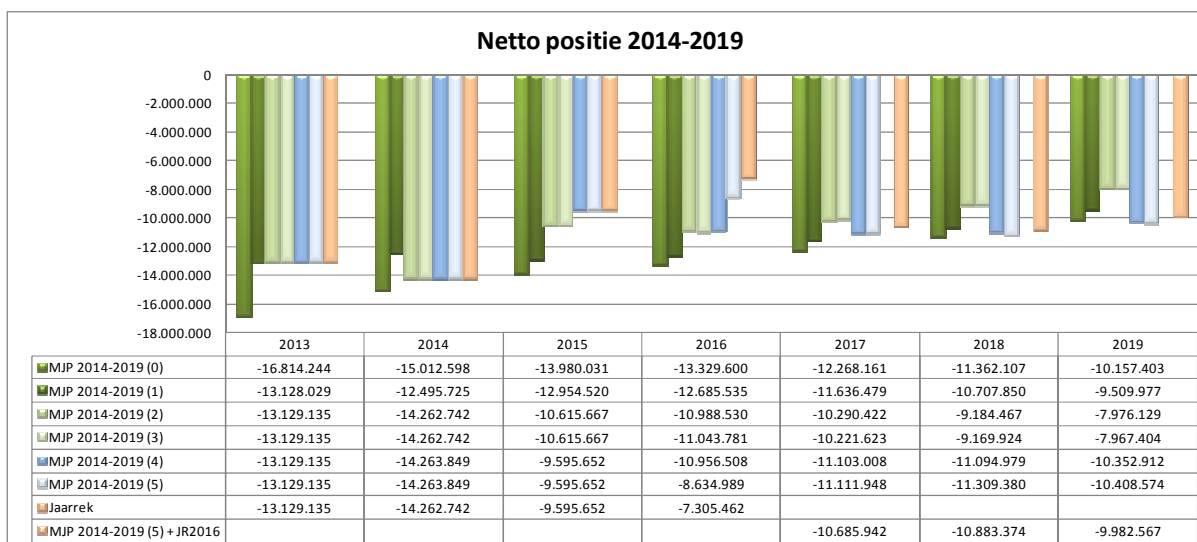
- a) De hoger dan geraamde autofinancieringsmarge (+403 kEUR) heeft een positieve impact op het resultaat op kasbasis per einde 2019. Immers, deze hogere autofinancieringsmarge is niet de resultante van een verschuiving in de tijd van ontvangsten en/of uitgaven, maar is wel het resultaat van een zuinig beleid.
- b) De investeringsrekening resulteert in een daling van het investeringsbudget 2014-2019 met 23 kEUR (ingevolge afgeronde investeringsprojecten waarvan de uitgave zo'n 23 kEUR lager ligt dan geraamd). Een daling van het investeringsbudget heeft een positieve impact op het resultaat op kasbasis per einde 2019.

Per einde 2019 zal (bij gelijkblijvende omstandigheden) het resultaat op kasbasis aldus 589 kEUR. Dit is 426 kEUR meer dan hetgeen opgenomen is in de huidige meerjarenplanning en is dus te verklaren door het resultaat 2016.



F. De netto-positie

De “netto-positie” definiëren we als de uitstaande schuld verminderd met het resultaat op kasbasis. Het gestegen resultaat op kasbasis brengt ook een gewijzigde, en dus positievere, netto-positie met zich mee. Deze zal (bij gelijkblijvende omstandigheden) per einde 2019 negatief zijn, maar beperkt tot -10,0 mio EUR. Begin 2014 was deze netto-positie -13,1 mio EUR.



Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

3.2. Financiële nota

Exploitatierkening (J2)

Periode: 2016

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuyttens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	527.249,28	14.109.950,63	13.582.701,35	532.006,98	14.097.409,69	13.565.402,71	525.256,59	13.767.884,75	13.242.628,16
01: Mens	4.296.948,57	1.846.598,79	-2.450.349,78	4.428.893,87	1.847.633,47	-2.581.260,40	4.343.182,98	1.807.738,48	-2.535.444,50
02: Ruimte	4.135.364,37	769.293,02	-3.366.071,35	4.265.400,25	758.331,57	-3.507.068,68	4.201.700,49	751.789,80	-3.449.910,69
03: Algemene ondersteuning	2.585.609,90	7.313.762,40	4.728.152,50	2.722.164,89	7.330.955,35	4.608.790,46	2.683.473,86	111.184,74	-2.572.289,12
04: Andere besturen	2.352.007,57	0,00	-2.352.007,57	2.353.309,46	0,00	-2.353.309,46	2.393.504,85	0,00	-2.393.504,85
Totalen	13.897.179,69	24.039.604,84	10.142.425,15	14.301.775,45	24.034.330,08	9.732.554,63	14.147.118,77	16.438.597,77	2.291.479,00

3.2.1. De exploitatierekening

3.2.2. De investeringsrekening

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2016
Gemeente Anzegem (NIS 34002)
De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuyttens
Fin. beheerder: Heidi Van Doorne



	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
01: Mens	272.745,45	0,00	-272.745,45	447.305,49	0,00	-447.305,49	1.635.500,00	0,00	-1.635.500,00
02: Ruimte	506.030,55	0,00	-506.030,55	838.834,81	75.000,00	-763.834,81	1.726.180,47	839.063,00	-887.117,47
03: Algemene ondersteuning	289.896,60	527.500,00	237.603,40	542.221,99	572.250,00	30.028,01	795.500,00	1.473.750,00	678.250,00
04: Andere besturen	256.847,15	35.420,00	-221.427,15	515.718,04	35.469,76	-480.248,28	1.026.474,35	206.500,00	-819.974,35
Totalen	1.325.519,75	562.920,00	-762.599,75	2.344.080,33	682.719,76	-1.661.360,57	5.183.654,82	2.519.313,00	-2.664.341,82

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2016
Gemeente Anzegem (NIS 34002)
De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuyttens
Fin. beheerder: Heidi Van Doorne



3.2.3. De liquiditeitenrekening

Liquiditeitenrekening (J5)



Periode: 2016
 Gemeente Anzegem (NIS 34002)
 De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem
 Secr.: Sonja Nuyttens
 Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	10.142.425,15	9.732.554,63	2.291.479,00
A. Uitgaven	13.897.179,69	14.301.775,45	14.147.118,77
B. Ontvangsten	24.039.604,84	24.034.330,08	16.438.597,77
1a. Belastingen en boetes	10.351.255,33	10.274.327,21	10.102.313,52
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	13.688.349,51	13.760.002,87	6.336.284,25
II. Investeringsbudget (B-A)	-762.599,75	-1.661.360,57	-2.664.341,82
A. Uitgaven	1.325.519,75	2.344.080,33	5.183.654,82
B. Ontvangsten	562.920,00	682.719,76	2.519.313,00
III. Andere (B-A)	-1.724.929,15	-1.724.929,15	-1.724.929,00
A. Uitgaven	1.724.929,15	1.724.929,15	1.724.929,00
1. Aflossing financiële schulden	1.724.929,15	1.724.929,15	1.724.929,00
a. Periodieke aflossingen	1.724.929,15	1.724.929,15	1.724.929,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	7.654.896,25	6.346.264,91	-2.097.791,82
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.944.081,81	7.944.081,81	6.924.067,47
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	15.598.978,06	14.290.346,72	4.826.275,65
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	7.089.634,77	7.110.530,99	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	7.089.634,77	7.110.530,99	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	8.509.343,29	7.179.815,73	4.826.275,65

Bestemde gelden	Mutatie		Bedrag op 31/12
	Jaarrekening	Eindbudget	
II. Investering	7.089.634,77	7.110.530,99	7.089.634,77
BG_001: Renovatie en herbesteding kerk Sint-Jan	7.089.634,77	7.110.530,99	7.089.634,77
Totalen	7.089.634,77	7.110.530,99	7.089.634,77

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

3.3. Samenvatting van de algemene rekeningen

3.3.1. De balans

Schema J6: Balans



Gemeente Anzegem (NIS 34002)

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Periode: 2016

Secr.: Sonja Nuyttens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

ACTIVA	2016	2015
I. Vlottende activa	17.745.021,54	10.141.375,90
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	16.298.989,97	8.525.398,51
B. Vorderingen op korte termijn	1.446.031,57	1.615.977,39
1. Vorderingen uit ruiltransacties	472.071,51	406.827,07
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	973.960,06	1.209.150,32
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	59.253.878,58	59.953.018,69
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	14.868.711,37	14.646.085,77
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	14.860.773,86	14.638.148,26
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	7.937,51	7.937,51
C. Materiële vaste activa	44.147.949,08	45.169.975,40
1. Gemeenschapsgoederen	43.265.812,51	44.222.697,12
a. Terreinen en gebouwen	29.796.633,21	30.378.676,65
b. Wegen en overige infrastructuur	12.468.290,45	12.823.501,48
c. Installaties, machines en uitrusting	419.175,18	426.013,54
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	581.713,67	594.505,45
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	882.136,57	947.278,28
a. Terreinen en gebouwen	576.820,74	640.766,85
b. Roerende goederen	305.315,83	306.511,43
D. Immateriële vaste activa	237.218,13	136.957,52
III. TOTAAL ACTIVA	76.998.900,12	70.094.394,59

PASSIVA	2016	2015
I. Schulden	18.236.714,90	20.012.894,66
A. Schulden op korte termijn	4.151.880,50	4.198.089,60
1. Schulden uit ruiltransacties	2.369.651,62	2.041.967,77
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	275.866,36	275.866,36
b. Financiële schulden	197.056,17	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.896.729,09	1.766.101,41
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	52.258,22	431.192,68
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.729.970,66	1.724.929,15
B. Schulden op lange termijn	14.084.834,40	15.814.805,06
1. Schulden uit ruiltransacties	14.084.834,40	15.814.805,06
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	0,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	0,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	14.084.834,40	15.814.805,06
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	58.762.185,22	50.081.499,93
III. TOTAAL PASSIVA	76.998.900,12	70.094.394,59

3.3.2. De staat van opbrengsten en kosten

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



Gemeente Anzegem (NIS 34002)

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Periode: 2016

Secr.: Sonja Nuyttens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

	2016	2015
I. Kosten	16.026.251,78	15.383.874,28
A. Operationele kosten	15.366.681,90	14.743.679,89
1. Goederen en diensten	3.297.643,98	3.136.474,91
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.357.745,97	5.974.956,45
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.915.015,46	1.775.692,71
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	3.771.015,69	3.827.250,03
6. Andere operationele kosten	25.260,80	29.305,79
B. Financiële kosten	445.513,25	545.283,82
C. Uitzonderlijke kosten	214.056,63	94.910,57
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	99.312,52	1.932,37
2. Toegestane investeringsubsidies	114.744,11	92.978,20
II. Opbrengsten	24.734.655,69	17.744.876,81
A. Operationele opbrengsten	23.466.679,30	15.823.488,00
1. Opbrengsten uit de werking	972.932,06	915.710,85
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.351.255,33	10.129.230,38
3. Werkingssubsidies	4.956.837,73	4.698.958,69
a. Algemene werkingssubsidies	3.702.682,73	2.760.426,28
b. Specifieke werkingssubsidies	1.254.155,00	1.938.532,41
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	7.185.654,18	79.588,08
B. Financiële opbrengsten	820.225,77	1.482.694,51
C. Uitzonderlijke opbrengsten	447.750,62	438.694,30
III. Overschot of tekort van het boekjaar	8.708.403,91	2.361.002,53
A. Operationeel overschot of tekort	8.099.997,40	1.079.808,11
B. Financieel overschot of tekort	374.712,52	937.410,69
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	233.693,99	343.783,73
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	8.708.403,91	2.361.002,53
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	8.708.403,91	2.361.002,53

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

4. Toelichting bij de jaarrekening

Exploitiatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2016

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonia Nuytens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Mens	02: Ruimte	03: Algemene ondersteuning	04: Andere besturen
I. Uitgaven	13.897.179,69	527.249,28	4.296.948,57	4.135.364,37	2.585.609,90	2.352.007,57
A. Operationele uitgaven	13.451.666,44	81.736,03	4.296.948,57	4.135.364,37	2.585.609,90	2.352.007,57
1. Goederen en diensten	3.291.643,38	47.833,16	1.488.880,00	1.449.060,39	1.032.440,52	36.821,11
2. Bezulgingen, sociale lasten en pensioenen	6.357.745,97	0,00	2.938.717,70	1.859.690,38	1.559.337,89	0,00
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	3.771.015,69	0,00	636.742,07	826.613,60	2.473,56	2.315.106,46
5. Andere operationele uitgaven	25.260,80	33.901,87	0,00	0,00	-8.642,07	0,00
B. Financiële uitgaven	445.513,25	445.513,25	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Bepaalde uitgaven uit het overvat van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten	24.039.604,84	14.109.950,63	1.846.598,79	769.293,02	7.313.762,40	0,00
A. Operationele ontvangsten	23.466.679,30	14.053.938,06	1.846.549,81	252.429,03	7.313.762,40	0,00
1. Ontvangsten uit de werking	972.932,06	0,00	662.455,05	217.621,62	92.855,39	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes	10.351.255,33	10.351.255,33	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen	9.615.980,10	9.615.980,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorhefing	4.583.351,74	4.583.351,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.783.315,80	4.783.315,80	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	249.512,56	249.512,56	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	735.275,23	735.275,23	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingsubsidies	4.956.037,73	3.702.602,73	1.173.418,41	13.347,17	67.369,42	0,00
a. Algemene werkingsubsidies	3.702.602,73	3.702.602,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	2.584.710,56	2.584.710,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingsubsidies	1.117.972,17	1.117.972,17	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingsubsidies	1.254.155,00	0,00	1.173.418,41	13.347,17	67.399,42	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	7.185.654,18	0,00	10.676,35	21.460,24	7.153.517,59	0,00
B. Financiële ontvangsten	572.925,54	56.012,57	48,98	516.863,99	0,00	0,00
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo	10.142.423,15	13.582.701,35	-2.450.349,78	-3.366.071,35	4.728.152,50	-2.352.007,57

Evolutie van de exploitatierekening (T)2

Periode: 2016



Gemeente Anzegem (NIS 34002)
De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuyttens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

	Code	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015	Jaarrek. 2014
I. Uitgaven		13.897.179,69	13.513.271,00	13.256.099,89
A. Operationele uitgaven		13.451.666,44	12.967.987,18	12.593.684,05
1. Goederen en diensten	60/1	3.297.643,98	3.136.474,91	3.154.663,28
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.357.745,97	5.974.956,45	6.049.400,93
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	649	3.771.015,69	3.827.250,03	3.373.311,20
5. Andere operationele uitgaven	640/7	25.260,80	29.305,79	16.308,64
B. Financiële uitgaven	65	445.513,25	545.283,82	662.415,84
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		24.039.604,84	17.054.622,25	16.226.840,69
A. Operationele ontvangsten		23.466.679,30	15.823.488,00	15.678.235,03
1. Ontvangsten uit de werking	70	972.932,06	915.710,85	892.613,76
2. Fiscale ontvangsten en boetes		10.351.255,33	10.129.230,38	10.137.025,79
a. Aanvullende belastingen		9.615.980,10	9.530.608,07	9.531.657,16
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	4.583.351,74	4.834.766,96	4.497.848,54
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.783.315,80	4.447.375,05	4.793.161,19
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	249.312,56	248.466,06	240.647,43
b. Andere belastingen	731/9	735.275,23	598.622,31	605.368,63
3. Werkingssubsidies		4.956.837,73	4.698.958,69	4.590.603,14
a. Algemene werkingssubsidies		3.702.682,73	2.760.426,28	2.663.683,68
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	2.584.710,56	2.539.142,04	2.442.399,44
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.117.972,17	221.284,24	221.284,24
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.254.155,00	1.938.532,41	1.926.919,46
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	7.185.654,18	79.588,08	57.992,34
B. Financiële ontvangsten	75	572.925,54	1.231.134,25	548.605,66
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		10.142.425,15	3.541.351,25	2.970.740,80

De exploitatierekening: verklaring materiële verschillen

1. Exploitatiesaldo: bedrag en evolutie

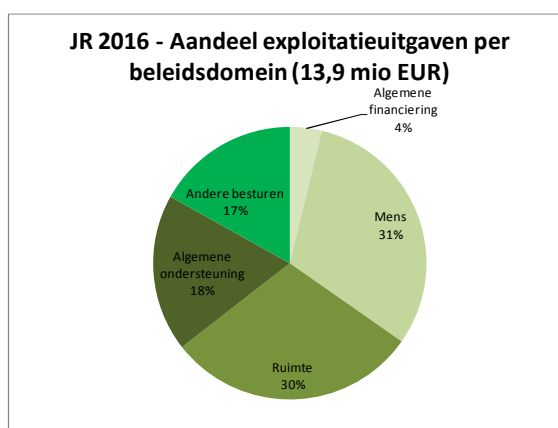
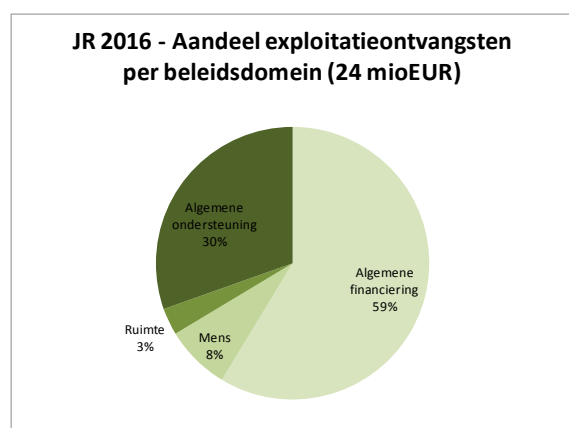
Het exploitatiesaldo is het verschil tussen de exploitatieontvangsten en de exploitatieuitgaven. Het overschot op de exploitatie dient in de eerste plaats om de kapitaalaflossingen van de uitstaande leningen te financieren.

Per einde 2016 bedraagt het positief saldo op de exploitatie 10,1 mio EUR en ligt daarmee zo'n 410 kEUR boven de meest recente raming.

Exploitatierekening		B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad	
Ontv	70	Opbrengsten uit de werki	890.424	894.424	895.524	961.024	972.932	11.908	101%
	73	Fiscale opbrengsten en bo	10.102.314	10.085.680	10.223.180	10.274.327	10.351.255	76.928	101%
	74	Algemene werkingssubsid	3.093.175	3.093.175	3.638.571	3.741.012	3.702.683	-38.329	99%
		Specifieke werkingssubsid	1.763.351	1.763.351	1.217.954	1.270.726	1.254.155	-16.571	99%
		Andere operationele opbr	45.419	7.537.071	7.537.310	7.188.254	7.185.654	-2.600	100%
75	Financiële opbrengsten	543.916	543.916	613.374	598.987	572.926	-26.061	96%	
Totaal Ontvangsten		16.438.598	23.917.617	24.125.914	24.034.330	24.039.605	5.275	100%	
Uitg	61	Goederen en diensten	3.500.535	3.521.123	3.543.220	3.567.698	3.297.644	-270.054	92%
	62	Bezoldigingen, sociale las	6.316.839	6.299.795	6.352.267	6.457.439	6.357.746	-99.693	98%
	64	Toegestane werkingssubs	3.842.110	3.845.360	3.848.605	3.781.986	3.771.016	-10.971	100%
		Andere operationele kost	16.750	16.750	34.115	48.796	25.261	-23.535	52%
	65	Financiële kosten	470.886	470.886	470.886	445.856	445.513	-343	100%
Totaal Uitgaven		14.147.119	14.153.913	14.249.093	14.301.775	13.897.180	-404.596	97%	
Exploitatiesaldo		2.291.479	9.763.703	9.876.821	9.732.555	10.142.425	409.871		

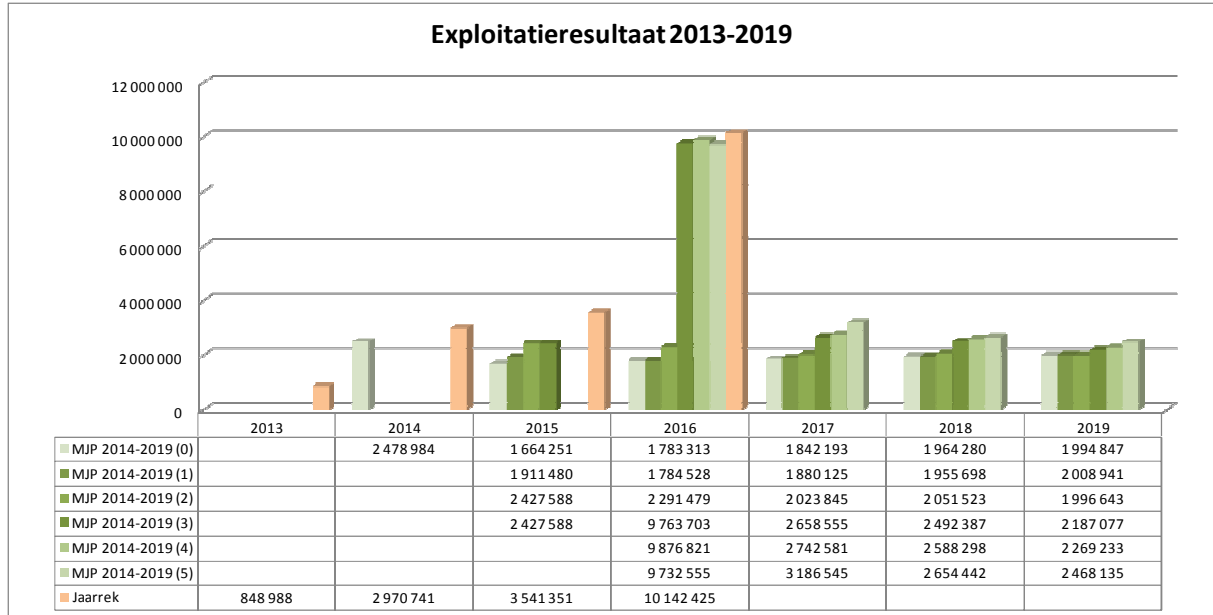
Onderstaande tabel en grafieken geven een overzicht van het exploitatieresultaat per beleidsdomein en het aandeel van elk beleidsdomein in het geheel van de ontvangsten en uitgaven.

U/O	AR(2)	AR_Rubriek Omschrij	00 Algemene financiering	01 Mens	02 Ruimte	03 Algemene ondersteuning	04 Andere besturen	Eindtotaal
O	70	Opbrengsten uit de werking		662.455	217.622	92.855		972.932
	73	Fiscale opbrengsten en boetes	10.351.255					10.351.255
	74	Algemene werkingsubsidies	3.702.683					3.702.683
		Specifieke werkingsubsidies		1.173.418	13.347	67.389		1.254.155
		Andere operationele opbrengsten		10.676	21.460	7.153.518		7.185.654
	75	Financiële opbrengsten	56.013	49	516.864			572.926
Totaal O			14.109.951	1.846.599	769.293	7.313.762		24.039.605
U	61	Goederen en diensten	-47.833	-731.489	-1.449.060	-1.032.441	-36.821	-3.297.644
	62	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		-2.938.718	-1.859.690	-1.559.338		-6.357.746
	64	Toegestane werkingsubsidies		-626.742	-826.614	-2.474	-2.315.186	-3.771.016
		Andere operationele kosten	-33.903			8.642		-25.261
	65	Financiële kosten	-445.513					-445.513
Totaal U			-527.249	-4.296.949	-4.135.364	-2.585.610	-2.352.008	-13.897.180
Exploitatieresultaat			13.582.701	-2.450.350	-3.366.071	4.728.153	-2.352.008	10.142.425



Voor een verdere detaillering van het exploitatiesaldo per beleidsitem wordt verwezen naar de bijlagen.

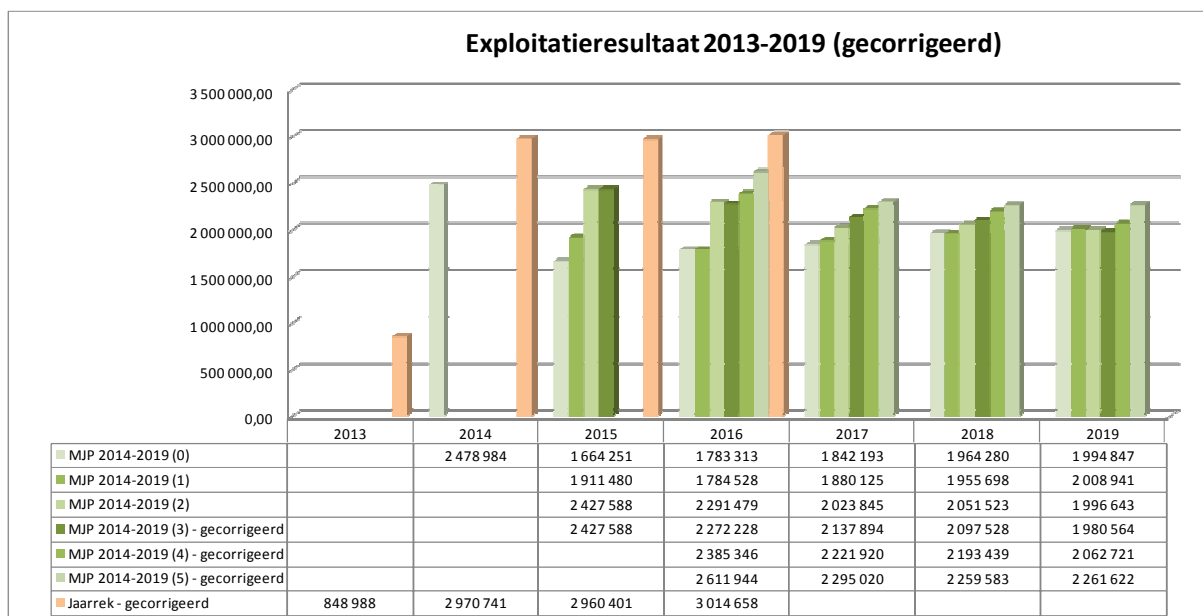
Wordt de periode 2013-2019 beschouwd, dan stellen we vast dat het exploitatiesaldo 2016 uitzonderlijk hoog is. Eenmalige ontvangsten zijn hiervan de oorzaak.



Om een jaar op jaar vergelijking te maken van het exploitatiesaldo, is het zinvoller dit saldo te corrigeren voor volgende eenmalige ontvangsten:

- het in 2015 uitzonderlijk toegekend dividend door FIGGA (tbv 606 kEUR), hetwelk aangewend werd voor de financiering van de kapitaalsverhoging van Gaselwest en van Figga. Dit uitzonderlijk dividend heeft dus geen kasbeweging tot gevolg gehad, maar werd onmiddellijk aangewend om een investering te realiseren.
- de in 2016 tem 2019 (te) ontvangen schadevergoedingen ihkv de heropbouw van de kerk. Overeenkomstig de BBC-regels, dienen deze schadevergoedingen als exploitatieontvangsten geboekt te worden in het jaar waarin deze ontvangen worden, ongeacht het jaar waarin de aanwending geschiedt.

Uitzuivering van deze twee bovengenoemde eenmalige ontvangsten levert een betere vergelijkingsbasis op:



Na uitvoering van bovengenoemde éénmalige effecten, blijkt het exploitatieresultaat in lijn te liggen met dat van 2014 en 2015 en ligt 403 kEUR hoger dan de meest recente raming.

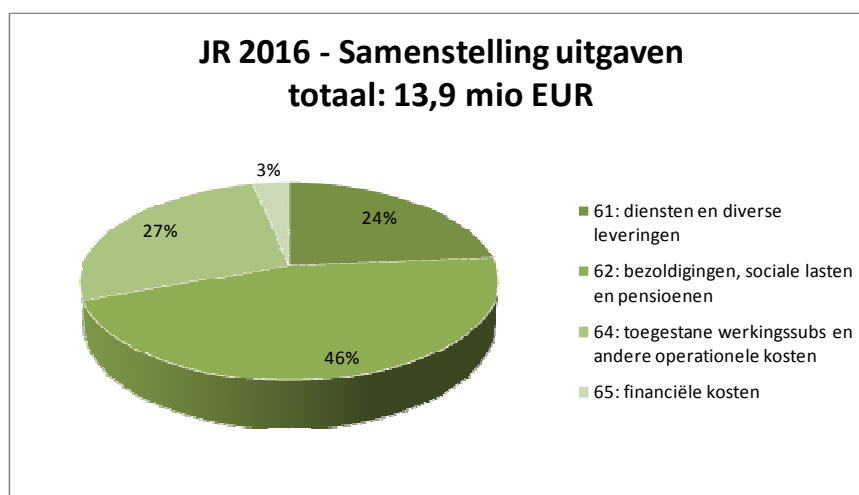
In hetgeen volgt worden de verschillende samenstellende componenten van de exploitatierekening, hun afwijkingen ten opzichte van de meest recente ramingen en de evolutie ervan over de periode 2013-2019 van dichterbij bekeken.

2. De exploitatieuitgaven

2.1. Algemeen

a) Samenstelling

In 2016 bedragen de exploitatieuitgaven 13,9 mio EUR. Het grootste deel van deze uitgaven (46%) zijn personeelsgerelateerde uitgaven. Verder vormen ook de werkingsuitgaven (24%) en de toegestane werkingsubsidies (27%) belangrijke uitgavenposten. De overige 3% van de exploitatieuitgaven zijn financiële kosten.



b) Vergelijking uitvoeringscijfer met de meest recente raming en bestedingsgraad per beleidsdomein

De exploitatie-uitgaven vertegenwoordigen in 2016 aldus een bedrag 13,9 mio EUR en liggen daarmee 405 kEUR onder het gebudgetteerde (-2.8%).

Rubriek	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
61 Goederen en diensten	3 500 535	3 521 123	3 543 220	3 558 810	3 297 644	-261 166	92,7%
62 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6 316 839	6 299 795	6 352 267	6 457 217	6 357 746	-99 471	98,5%
64 Toegestane werkingssubsidies	3 842 110	3 845 360	3 848 605	3 791 475	3 771 016	-20 459	99,5%
Andere operationele kosten	16 750	16 750	34 115	48 418	25 261	-23 157	52,2%
65 Financiële kosten	470 886	470 886	470 886	445 856	445 513	-343	99,9%
Eindtotaal	14 147 119	14 153 913	14 249 093	14 301 775	13 897 180	-404 596	97,2%

De bestedingsgraad van de exploitatie-uitgaven bedraagt aldus 97,2%. Onderstaande tabellen toont de bestedingsgraad per beleidsdomein.

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
00 Algemene financiering	525 257	525 090	542 455	532 007	527 249	-4 758	99,1%
01 Mens	4 343 183	4 336 606	4 364 382	4 428 894	4 296 949	-131 945	97,0%
02 Ruimte	4 201 700	4 220 157	4 253 529	4 265 400	4 135 364	-130 036	97,0%
03 Algemene ondersteuning	2 683 474	2 678 555	2 695 222	2 722 165	2 585 610	-136 555	95,0%
04 Andere besturen	2 393 505	2 393 505	2 393 505	2 353 309	2 352 008	-1 302	99,9%
Eindtotaal	14 147 119	14 153 913	14 249 093	14 301 775	13 897 180	-404 596	97,2%

c) Evolutie

exploitatieuitgaven	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	13 403 747	13 256 100	13 513 271	13 897 180	14 562 674	14 715 084	14 836 218
evolutie in EUR		-147 647	257 171	383 909	665 495	152 410	121 133
evolutie in %		-1,10%	1,94%	2,84%	4,79%	1,05%	0,82%
evolutie in% gecumuleerd		-1,10%	1,94%	4,78%	9,57%	10,62%	11,44%

In vergelijking met 2015 zijn de exploitatieuitgaven gestegen met zo'n 2,84%. Over de periode 2013-2018 wordt de gemiddelde jaarlijkse stijging van de exploitatieuitgaven geraamd op 1,91%.

2.2. Rubriek 60/1: Goederen en diensten

a) Inhoud

Deze rubriek omvat onder andere volgende uitgaven:

- Aankopen van goederen en diensten tbv de werking/het beleid van de diverse diensten;
- Uitgaven voor het onderhoud en de herstellingen aan gebouwen;
- Uitgaven nutsvoorzieningen van de gebouwen;
- Uitgaven verzekeringen;
- Uitgaven ICT;
- Diverse kantooruitgaven: copiërs, drukwerk, telefonie, kantoorbenodigdheden,...
- Kosten van betwiste zaken,
- Uitgaven ihkv reizen en dienstverplaatsingen;
- ...

b) Vergelijking uitvoeringscijfer met de meest recente raming en bestedingsgraad per beleidsdomein

De uitgaven goederen en diensten vertegenwoordigen in 2016 een bedrag van 3,3 mio EUR en liggen daarmee 270 kEUR onder de meest recente raming.

De bestedingsgraad is aldus 92,4%. De bestedingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
00 Algemene financiering	47.621	47.455	47.455	47.455	47.833	378	100,8%
01 Mens	772.890	793.640	794.395	813.569	731.489	-82.081	89,9%
02 Ruimte	1.533.655	1.533.659	1.554.001	1.540.942	1.449.060	-91.882	94,0%
03 Algemene ondersteuning	1.118.319	1.118.319	1.119.319	1.127.609	1.032.441	-95.168	91,6%
04 Andere besturen	28.050	28.050	28.050	38.123	36.821	-1.302	96,6%
Eindtotaal	3.500.535	3.521.123	3.543.220	3.567.698	3.297.644	-270.054	92,4%

Deze lager dan geraamde uitgaven voor goederen en diensten is onder andere te verklaren door:

- Uitgaven dienst wegen, groen en begraafplaatsen: -87 kEUR :
(BI 0200-00/0200-01/0319-00/0670-00/680-00/0984-00 en 0990-00):
 - Onderhoud wegen – uitbestede prestaties: -22 kEUR;
 - Onderhoud wegen – sneeuw en ijzelbestrijding: - 31 kEUR;
 - Verkeerssignalisatie: -11 kEUR;
 - Parken en plantsoenen: -5 kEUR;
 - Brandstoffen voor voertuigen: -2,7 kEUR;
 - Openbare verlichting: -16 kEUR.
- Uitgaven dienst gebouwen: -38 kEUR (BI 0119-10):
 - Uitgaven voor de nutsvoorzieningen voor gebouwen: -27 kEUR;
 - Onderhoud en herstellingen gebouwen en terreinen: -8 kEUR;
 - Verzekeringen: -2 kEUR.
- De lager dan gebudgetteerde uitgaven voor ICT: -25 kEUR (BI 0119-01).
- De lager dan gebudgetteerde niet verdeelde ontvangsten en uitgaven: -22 kEUR (BI 0119-90):
 - Verzekeringen: -4 kEUR;
 - Kantooruitgaven (telefonie en internet; copiërs, frankeerkosten, documentatie en abonnementen, lidmaatschapsbijdragen, kantoormaterialen, papier,...): -7 kEUR;
 - Consultancy: -6 kEUR.
- Daarnaast kan er vastgesteld worden dat de verschillende diensten, waarschijnlijk vanuit het voorzichtigheidsprincipe, hun vooropgestelde budget niet volledig hebben benut:
 - Uitgaven cultuur: -12 kEUR (BI 0705-30);
 - Uitgaven “feestelijkheden”: -10 kEUR (BI 0710-00);
 - Uitgaven jeugd: -5 kEUR (BI 0750-30);
 - Uitgaven onderwijs: - 17 kEUR (BI 0800-00/0800-01/0800-02/0800-03 en 0800-10);
 - Uitgaven busvervoer: -6 kEUR (BI 0874-00);
 - Uitgaven buitenschoolse kinderopvang (materiaal + begeleiding): -11 kEUR (BI 0945-00 en 0945-30);
 - Uitgaven sociaal Welzijn: -14 kEUR (BI 0959-00/0959-30 en 0959-31).

c) Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal

De uitgaven in 2016 voor goederen, diensten en diverse leveringen bedragen dus 3,3 mio EUR en stijgen met 161 kEUR (ofte 5,14%) in vergelijking met vorig jaar.

Klasse 60/61	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	3.074.882	3.154.663	3.136.475	3.297.644	3.677.520	3.761.812	3.719.704
evolutie in EUR		79.781	-18.188	161.169	379.876	84.292	-42.108
evolutie in %		2,59%	-0,58%	5,14%	11,52%	2,29%	-1,12%
evolutie in% gecumuleerd		2,59%	-0,58%	4,56%	16,08%	18,37%	17,25%
aandeel in totale kosten	22,94%	23,80%	23,21%	23,73%	25,25%	25,56%	25,07%

Het feit dat deze uitgaven stijging in vergelijking met 2015 is in hoofdzaak te verklaren door:

- Stijgende kostprijs elektriciteit (gebouwen: +24,7 kEUR / openbare verlichting: +36,6 kEUR);
- Gestegen uitgaven voor frankeerkosten (+6,8 kEUR);
- Gestegen uitgaven voor kantoortoestellen (copiërs, bancontact,...: +4,8 kEUR);
- Gestegen uitgaven voor ICT (nieuwe bijkomende software: + 10,3 kEUR);
- Gestegen uitgaven voor containerparkwachters ter beschikking gesteld door IMOG (: + 13,7 kEUR);
- Gestegen werkingsuitgaven van de groendienst (+24,6 kEUR) en de dienst begraafplaatsen (+12,0 kEUR);
- Een aantal éénmalige uitgaven in 2016: vrijwilligersfeest (9,0 kEUR), kerstverlichting (+6,5 kEUR), opening sociaal huis (2,2 kEUR), organisatie "Oes Plekke" (6,0 kEUR).

De uitgaven voor goederen en diensten vertegenwoordigen zo'n 24% van de totale exploitatie-uitgaven en kennen een gemiddelde jaarlijkse groei van ca 2,9%.

2.3. Rubriek 62: Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

a) Inhoud

Deze rubriek omvat onder andere volgende uitgaven:

- Brutoloonkost van het personeel (dus inclusief sociale lasten);
- De uitgaven verbonden aan het politiek personeel;
- De pensioenuitgaven tvv het gewezen politiek personeel;
- Andere personeelsgerelateerde uitgaven zoals hospitalisatieverzekering, verzekering arbeidsongevallen, uitgaven maaltijdcheques, vergoeding woon- en werkverkeer,...

b) Vergelijking uitvoeringscijfer met de meest recente raming en bestedingsgraad per beleidsdomein

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vertegenwoordigen in 2016 een bedrag van 6,4 mio EUR en liggen daarmee 100 kEUR onder het gebudgetteerde (-1.5%).

De bestedingsgraad is aldus 98,5%. De bestedingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
01 Mens	2.936.693	2.906.116	2.932.891	2.987.829	2.938.718	-49.112	98,4%
02 Ruimte	1.824.991	1.843.443	1.853.473	1.885.153	1.859.690	-25.463	98,6%
03 Algemene ondersteuning	1.555.155	1.550.237	1.565.903	1.584.456	1.559.338	-25.118	98,4%
04 Andere besturen	0	0	0	0	0		
Eindtotaal	6.316.839	6.299.795	6.352.267	6.457.439	6.357.746	-99.693	98,5%

De lagere uitgave is in hoofdzaak toe te schrijven aan volgende beleidsitems:

- Het gewoon lager onderwijs: -27 kEUR (BI 0800-03).
Opgemerkt dient te worden, dat deze lagere uitgaven aan ontvangstenzijde gecompenseerd worden door lagere ontvangsten mbt de subsidiëring van het onderwijzend personeel.
- Het leerlingenvervoer: -4 kEUR (BI 0874-00);
- De kinderopvang: -12 kEUR (BI 0945-00 en 0945-30);
- Milieu en afvalbeheer: -5 kEUR (BI 0309-00/0309-30 en 0329-00);
- De dienst wegen, groen en begraafplaatsen: -17 kEUR (BI 0200-00/0200-01/0680-00/0990-00);

- De dienst gebouwen: -4 KEUR (BI 0199-10);
- De lager dan gebudgetteerde uitgaven voor het politiek orgaan (zitpenningen raadsleden en politiek verlof): -12 KEUR (BI 0100-00).

De uitvoeringscijfers hangen natuurlijk nauw samen met de inzet van personeel. In de onderstaande tabel wordt dan ook een overzicht gegeven van het aantal uitbetaalde FTE's per beleidsitem en de afwijking van de uitvoeringscijfers tov de meest recente raming.

Beleidsitem	2016 - FTE's		
	Uitv 2016	Budg 2016	Vershil
Totaal 0110-00 Secretariaat	2,00	2,00	0,00
Totaal 0111-00 Financiën	4,04	4,04	0,00
Totaal 0112-00 Personeelsdienst en organisatie	3,00	3,00	0,00
Totaal 0119-01 ICT en Archief	1,84	1,84	0,00
Totaal 0119-02 Communicatie en klachtenbehandeling	1,00	1,00	0,00
Totaal 0119-10 Patrimonium	10,23	10,63	-0,39
Totaal 0130-00 Burgerzaken	5,06	5,08	-0,02
Totaal 0200-00 Gemeentelijk infrastructuur	3,00	3,00	0,00
Totaal 0200-01 Openbare werken - wegen	15,14	15,15	-0,01
Totaal 0309-00 Afvalbeheer	0,50	0,50	0,00
Totaal 0309-30 Afvalbeheer - containerparken	4,31	4,31	0,00
Totaal 0329-00 Milieu en Natuur	0,96	1,00	-0,04
Totaal 0490-00 Noodplanning	0,00	0,00	0,00
Totaal 0521-00 Toerisme en feestelijkheden	0,92	0,92	0,00
Totaal 0600-00 Ruimtelijke ordening en huisvesting	4,00	4,00	0,00
Totaal 0680-00 Openbare werken - groen	6,17	6,13	0,05
Totaal 0703-00 Bibliotheek	3,78	3,94	-0,17
Totaal 0705-00 Cultuur en gemeenschapscentrum	2,80	2,80	0,00
Totaal 0705-01 Uitleendienst	1,00	1,00	0,00
Totaal 0740-00 Sport	2,40	2,40	0,00
Totaal 0750-00 Jeugd	1,95	1,95	0,00
Totaal 0874-00 Busvervoer	1,50	1,50	0,00
Totaal 0909-00 Internationale solidariteit	0,25	0,25	0,00
Totaal 0945-00 BKO & Kind	3,20	3,20	0,00
Totaal 0945-30 BKO - opvangvoorzieningen	10,91	10,89	0,02
Totaal 0959-00 Sociaal welzijn	3,71	4,00	-0,29
Totaal 0990-00 Begraafplaatsen	2,98	3,00	-0,02
Totaal	96,66	97,53	-0,87

c) *Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal*

De uitgaven in 2016 voor bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen totaliseren dus op 6,4 mio EUR en bedragen daarmee 383 KEUR meer dan 2015 (ofte +6,4%).

Klasse 62	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	5.962.719	6.049.401	5.974.956	6.357.746	6.657.766	6.734.832	6.862.418
evolutie in EUR		86.681	-74.444	382.790	300.020	77.066	127.586
evolutie in %		1,45%	-1,23%	6,41%	4,72%	1,16%	1,89%
evolutie in% gecumuleerd		1,45%	0,22%	6,63%	11,35%	12,51%	14,40%
aandeel in totale kosten	44,49%	45,63%	44,22%	45,75%	45,72%	45,77%	46,25%
aantal uitbetaalde FTE's	92,36	92,97	92,89	96,66	98,13	95,35	93,61
evolutie uitbetaalde FTE's			-0,08	3,77	1,47	-2,78	-1,74
evolutie uitbetaalde FTE's %			-0,09%	4,06%	1,52%	-2,83%	-1,82%
evolutie uitbet. FTE's gecumuleerd			-0,08	3,69	5,16	2,38	0,64
evolutie uitbet. FTE's % gecumuleerd			-0,09%	3,97%	5,55%	2,56%	0,69%

Deze gestegen uitgaven zijn enerzijds te verklaren door de stijgende inzet van personeel en anderzijds door de evolutie van de lonen:

- Per einde 2016 totaliseerde het aantal uitbetaalde FTE's op 96,66. Dit is 3,77 FTE's meer dan in 2015 (ofte + 4%).
- In 2016 evolueerden de lonen verder ingevolge een indexering (vanaf juli 2016) en ingevolge de geldelijke en financiële loopbaan.

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vertegenwoordigen zo'n 46% van de totale exploitatieuitgaven en kennen een gemiddelde jaarlijkse groei van 2,4%.

2.4. Rubriek 64: Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten

a) Inhoud

Deze rubriek omvat onder andere volgende uitgaven:

- Diverse toelagen aan gezinnen, verenigingen, instellingen, adviesraden ed;
- Toelagen aan andere overheden;
- Betaalde belastingen (roerende en onroerende voorheffing).

b) Vergelijking uitvoeringscijfer met de meest recente raming en bestedingsgraad per beleidsdomein

De toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten vertegenwoordigen in 2016 een bedrag van 3,8 mio EUR en liggen daarmee 35 kEUR beneden de meest recente raming.

De bestedingsgraad is aldus 99,1%. De bestedingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
00 Algemene financiering	6.750	6.750	24.115	38.696	33.903	-4.793	87,6%
01 Mens	633.600	636.850	637.095	627.495	626.742	-753	99,9%
02 Ruimte	843.055	843.055	846.055	839.305	826.614	-12.691	98,5%
03 Algemene ondersteuning	10.000	10.000	10.000	10.100	-6.169	-16.269	-61,1%
04 Andere besturen	2.365.455	2.365.455	2.365.455	2.315.186	2.315.186	0	100,0%
Eindtotaal	3.858.860	3.862.110	3.882.719	3.830.783	3.796.276	-34.506	99,1%

Deze lager dan gebudgetteerde uitgaven mbt toelagen en werkingssubsidies zijn in hoofdzaak toe te schrijven aan volgende elementen:

- De te betalen onroerende voorheffing: -18 kEUR (BI 0119-10). In 2016 werd enkel een correctie op de te betalen onroerende voorheffing op de gemeentelijke eigendommen ontvangen. Er werden mbt 2016 geen nieuwe aanslagbiljetten ontvangen.
- De te betalen roerende voorheffing: -5 kEUR (BI 0020-00);
- De betaalde werkingssubsidies aan IMOG: -8 kEUR (BI 0300-00);
- De betaalde werkingssubsidies aan de scholen in het kader van de organisatie van de buitenschoolse kinderopvang: -4 kEUR (BI 0945-40).

c) Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal

De uitgaven in 2016 voor toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten bedragen dus 3,8 mio EUR en liggen daarmee iets beneden de uitgaven 2015 (-60 kEUR ofte -1,56%). Dit is in belangrijke mate te verklaren is door de vermindering van de OCMW-toelage (-100 kEUR in vergelijking met 2015).

Klasse 64	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	3.597.916	3.389.620	3.856.556	3.796.276	3.844.204	3.889.070	3.965.143
evolutie in EUR		-208.296	466.936	-60.279	47.927	44.866	76.073
evolutie in %		-5,79%	13,78%	-1,56%	1,26%	1,17%	1,96%
evolutie in% gecumuleerd		-5,79%	7,99%	6,42%	7,69%	8,85%	10,81%
aandeel in totale kosten	26,84%	25,57%	28,54%	27,32%	26,40%	26,43%	26,73%

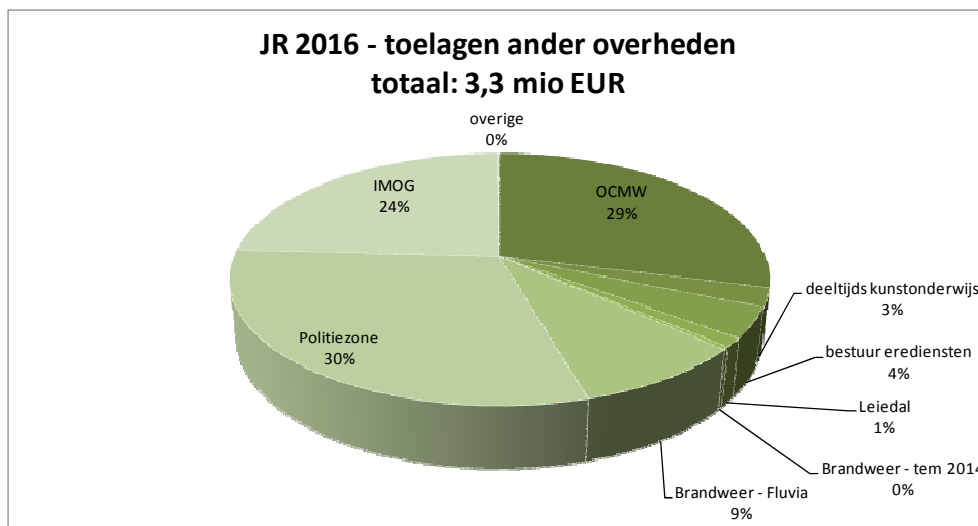
De toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten vertegenwoordigen zo'n 27% van de totale exploitatieuitgaven en kennen een gemiddelde jaarlijkse groei van 1,8%.

In hetgeen volgt wordt er wat dieper ingegaan op de toegestane toelagen.

- Toelagen aan andere overheden

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de toelagen aan de andere overheden, dewelke in 2016 totaliseren op 3,2 mio EUR. Hieruit is af te leiden dat de 3 grootste toelagen gaan naar het OCMW, de politiezone en IMOG.

toelagen aan andere overheden	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
OCMW	1.130.000	953.500	1.016.000	926.000	964.000	991.000	1.035.000
deeltijds kunstonderwijs	76.670	76.283	78.617	77.439	80.000	80.000	80.000
bestuur erediensten	155.197	149.927	156.055	124.556	152.069	197.278	201.307
Leiedal	36.035	36.028	36.264	36.272	38.500	39.500	40.500
Brandweer - tem 2014	67.898	19.159	44.475	10.732	54.000	0	0
Brandweer - Fluvia	0	0	295.826	284.287	288.978	293.060	298.505
Politiezone	931.961	950.600	950.600	969.612	989.004	1.008.784	1.028.960
IMOG	604.746	630.070	718.486	769.004	658.735	671.910	685.348
overige	7.331	5.088	5.022	5.022	5.230	5.335	5.445
totaal	3.009.837	2.820.654	3.301.345	3.202.923	3.230.516	3.286.867	3.375.065
evolutie in %		-6,29%	17,04%	-2,98%	0,86%	1,74%	2,68%
evolutie in% gecumuleerd		-6,29%	10,76%	7,78%	8,64%	10,38%	13,06%



- Diverse toelagen aan gezinnen, verenigingen, instellingen, adviesraden ed

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de toelagen aan gezinnen, verenigingen, instellingen, adviesraden ed. dewelke in 2016 totaliseren op 568 KEUR.

Toelagen	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
adviesorganen	110 400	116 950	116 348	117 322	117 100	117 100	117 100
sociale toelagen (zorgtoelage,...)	190 405	191 860	182 294	175 651	170 000	170 000	170 000
gezinstoelage	70 264	68 661	56 852	75 626	75 000	75 000	75 000
vrijtijdsplas	0	0	0	12 571	15 000	15 000	15 000
toelage sport (niet via sportraad)	40 400	43 400	41 650	41 900	41 900	41 900	41 900
toelage scholen	42 456	46 051	40 500	45 000	45 000	45 000	45 000
toelage ouderraden	15 540	18 227	15 264	15 504	23 850	23 850	23 850
betoelaging scholen ikv BKO	38 427	29 170	29 777	31 247	35 500	35 500	35 500
betoelaging ikv milieu	12 424	10 327	12 227	11 566	19 000	20 000	21 000
toelage ikv internat samenwerking	-250	6 000	6 894	7 249	10 000	10 000	10 000
cultuur (initiatieven en evenementen)		0	14 839	18 581	15 000	15 000	15 000
Overige	32 504	22 012	9 261	15 876	8 250	8 250	8 250
Totaal	552 569	552 657	525 905	568 092	575 600	576 600	577 600

2.5. Rubriek 65: financiële kosten

a) Inhoud

Deze rubriek omvat de te betalen rente op uitstaande en nieuwe leningen.

b) Vergelijking uitvoeringscijfer met de meest recente raming en bestedingsgraad per beleidsdomein

De financiële uitgaven vertegenwoordigen in 2016 een bedrag 446 kEUR en liggen daarmee in lijn met de meest recente raming.

De bestedingsgraad bedraagt aldus 99,9%. De bestedingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
00 Algemene financiering	470 886	470 886	470 886	445 856	445 513	-343	99,9%
Eindtotaal	470 886	470 886	470 886	445 856	445 513	-343	99,9%

c) Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal

De financiële kosten vertegenwoordigen in 2016 dus een bedrag van 446 kEUR. In 2019 vermindert dit tot 289 kEUR. Deze uitgaven nemen daarmee ca 3% van de totale exploitatieuitgaven voor hun rekening (in 2019 nog slechts 1,9%).

Klasse 65	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	768 229	662 416	545 284	445 513	383 184	329 370	288 953
evolutie in EUR		-105 813	-117 132	-99 771	-62 329	-53 815	-40 417
evolutie in %		-13,77%	-17,68%	-18,30%	-13,99%	-14,04%	-12,27%
evolutie in% gecumuleerd		-13,77%	-31,46%	-49,75%	-63,74%	-77,79%	-90,06%
aandeel in totale kosten	5,73%	5,00%	4,04%	3,21%	2,63%	2,24%	1,95%

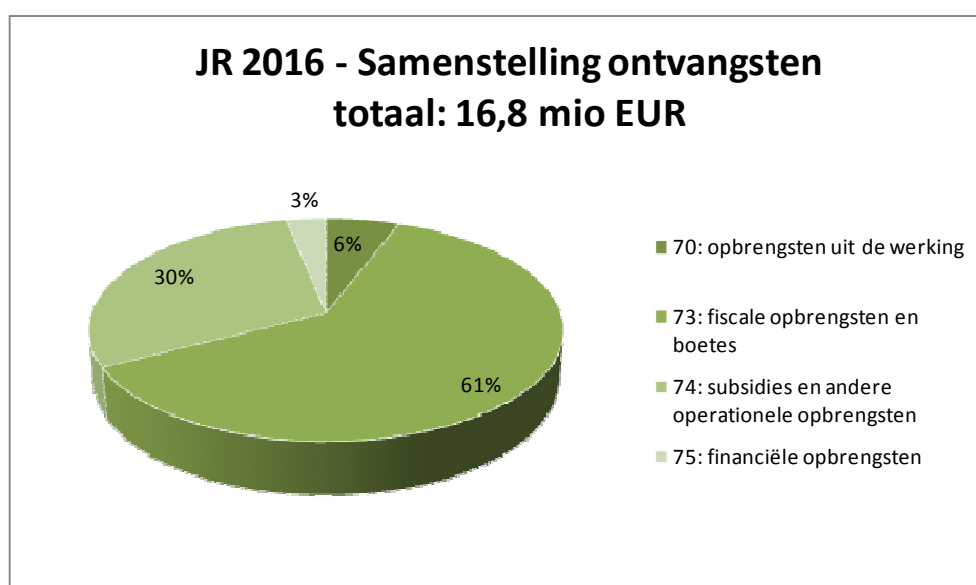
De daling van de rente-uitgaven is volledig toe te schrijven aan de optie om in deze legislatuur geen nieuwe leningen aan te gaan, maar integendeel de plannen te realiseren met de bestaande reserves.

3. Samenstelling van de exploitatieontvangsten

a) Samenstelling

In 2016 bedragen de exploitatieontvangsten 24,0 mio EUR.

2016 is een uitzonderlijk jaar wat de ontvangsten betreft, en dit omwille van de ontvangen schadevergoeding ingevolge het afbranden van de Sint-Jans-kerk. Wordt abstractie gemaakt van deze ontvangen schadevergoeding, dan totaliseren de ontvangsten in 2016 op 16,9 mio EUR. Het grootste deel van deze uitgaven (61%) zijn fiscale opbrengsten. Verder vormen ook de ontvangen subsidies (30%) een belangrijke ontvangstencategorie. Het aandeel van de opbrengsten uit de werking (6%) en de financiële opbrengsten (3%) is aanzienlijk lager.



b) Vergelijking uitvoeringscijfer met de meest recente raming en invorderingsgraad per beleidsdomein

Rubriek	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Vordering%
70 Opbrengsten uit de werking	890.424	894.424	895.524	961.024	972.932	11.908	101,2%
73 Fiscale opbrengsten en boetes	10.102.314	10.085.680	10.223.180	10.274.327	10.351.255	76.928	100,7%
74 Algemene werkingssubsidies	3.093.175	3.093.175	3.638.571	3.741.012	3.702.683	-38.329	99,0%
Specifieke werkingssubsidies	1.763.351	1.763.351	1.217.954	1.270.726	1.254.155	-16.571	98,7%
Andere operationele opbrengsten	45.419	7.537.071	7.537.310	7.188.254	7.185.654	-2.600	100,0%
75 Financiële opbrengsten	543.916	543.916	613.374	598.987	572.926	-26.061	95,6%
Eindtotaal	16.438.598	23.917.617	24.125.914	24.034.330	24.039.605	5.275	100,0%

De exploitatie-ontvangsten vertegenwoordigen in 2016 een bedrag 24,0 mio EUR en liggen daarmee in lijn met de meest recente raming.

Onderstaande tabel toont de invorderingsgraad per beleidsdomein.

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Vordering%
00 Algemene financiering	13 767 885	13 751 251	13 958 210	14 097 410	14 109 951	12 541	100,1%
01 Mens	1 807 738	1 811 738	1 811 918	1 847 633	1 846 599	-1 035	99,9%
02 Ruimte	751 790	751 967	753 126	758 332	769 293	10 961	101,4%
03 Algemene ondersteuning	111 185	7 602 660	7 602 660	7 330 955	7 313 762	-17 193	99,8%
04 Andere besturen							
Eindtotaal	16 438 598	23 917 617	24 125 914	24 034 330	24 039 605	5 275	100,0%

c) Evolutie

exploitatieontvangsten	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	14 252 734	16 226 841	17 054 622	24 039 605	17 749 219	17 369 526	17 304 353
evolutie in EUR		1 974 106	827 782	6 984 983	-6 290 386	-379 693	-65 173
evolutie in %		13,85%	5,10%	40,96%	-26,17%	-2,14%	-0,38%
evolutie in% gecumuleerd		13,85%	5,10%	46,06%	19,89%	17,75%	17,38%

In de jaar op jaar evolutie van de ontvangsten is niet onmiddellijk een patroon te herkennen. Dit is in hoofdzaak toe te schrijven aan volgende zaken:

- De inkohiering door de federale overheid van de aanvullende personenbelasting kende in 2013 en 2014 een grillig patroon;
- Eenmalige ontvangsten dewelke de jaren 2015 tem 2019 kenmerken. In 2015 is er het uitzonderlijke dividend toegekend door FIGGA en in de jaren 2016 en 2019 zijn er de schadevergoedingen dewelke ontvangen worden ihkv de heropbouw van de kerk.

Uitzuivering van de eenmalige ontvangsten levert een betere vergelijkingsbasis op:

exploitatieontvangsten	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	14 252 734	16 226 841	16 448 973	16 917 415	16 855 194	16 972 167	17 095 340
evolutie in EUR		1 974 106	222 133	468 441	-62 221	116 973	123 173
evolutie in %		13,85%	1,37%	2,85%	-0,37%	0,69%	0,73%
evolutie in% gecumuleerd		13,85%	1,37%	4,22%	3,85%	4,54%	5,27%

3.1. Rubriek 70: Ontvangsten uit de werking

a) Inhoud

Deze rubriek omvat de ontvangsten uit de prestaties geleverd door de diverse diensten.

b) Vergelijking uitvoeringscijfer 2016 met de meest recente raming

De ontvangsten uit de werking vertegenwoordigen in 2016 een bedrag van 973 kEUR en liggen daarmee 12 kEUR boven de meest recente ramingen (+1,2%).

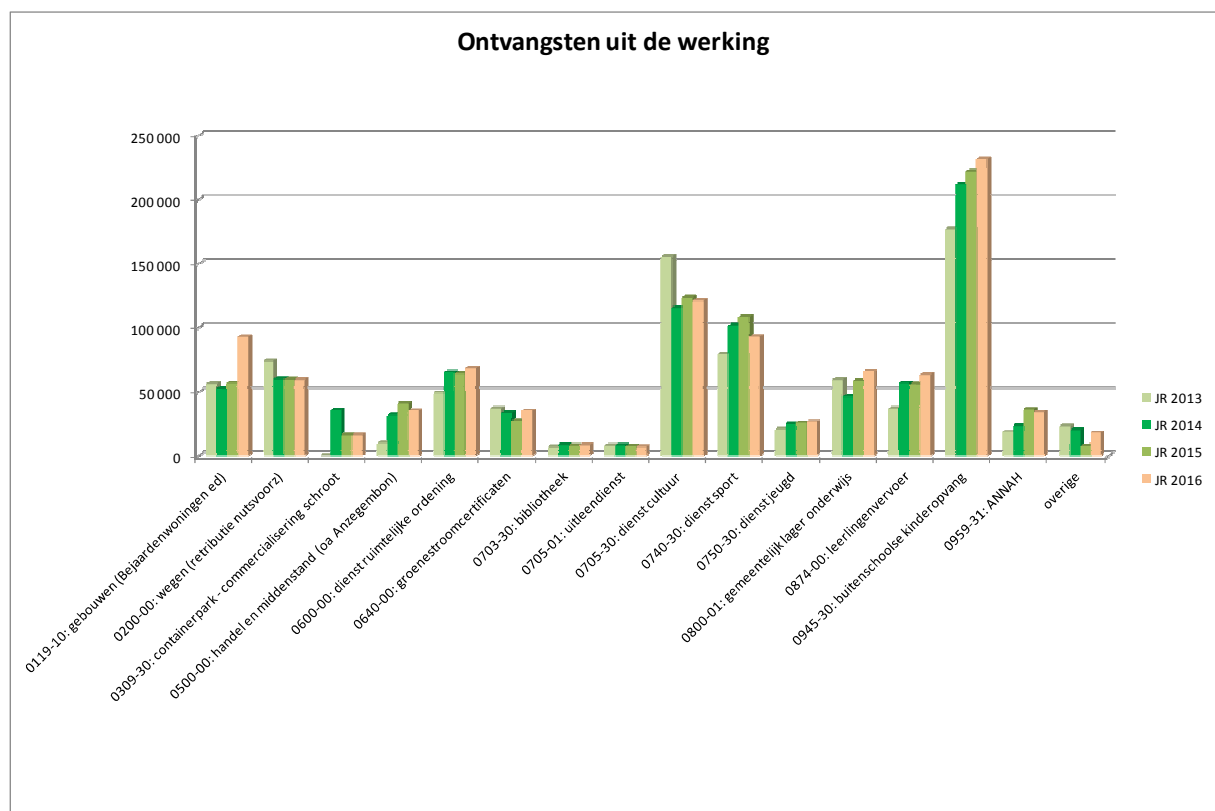
De invorderingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Vor-dering%
01 Mens	621 750	625 750	625 750	656 000	662 455	6 455	101,0%
02 Ruimte	213 674	213 674	214 774	212 824	217 622	4 798	102,3%
03 Algemene ondersteuning	55 000	55 000	55 000	92 200	92 855	655	100,7%
Eindtotaal	890 424	894 424	895 524	961 024	972 932	11 908	101,2%

c) Samenstelling

Onderstaande tabel en grafiek geeft verdere duiding bij de samenstelling en de evolutie van deze ontvangsten:

Klasse 70	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
0119-10: gebouwen (Bejaardenwoning)	55 911	52 475	56 493	92 467	66 000	66 000	67 000
0200-00: wegen (retributie nutsvoorz	74 001	59 946	59 696	59 391	52 000	52 000	52 000
0309-30: containerpark - commerciële	0	35 649	15 894	15 866	16 000	16 000	16 000
0500-00: handel en middenstand (o.a.	9 735	31 770	40 740	35 035	35 076	39 078	35 080
0600-00: dienst ruimtelijke ordening	48 835	65 045	63 757	68 302	60 000	60 000	60 000
0640-00: groenestroomcertificaten	36 840	33 090	27 360	34 854	37 000	37 000	37 000
0703-30: bibliotheek	6 830	8 172	7 683	8 066	9 250	9 250	9 250
0705-01: uitleendienst	7 756	7 930	7 474	7 062	10 000	10 000	10 000
0705-30: dienst cultuur	154 956	115 068	123 264	121 191	119 000	119 000	119 000
0740-30: dienst sport	78 986	101 303	108 221	92 692	89 000	89 000	89 000
0750-30: dienst jeugd	20 997	24 419	25 621	26 472	28 000	28 000	28 000
0800-01: gemeentelijk lager onderwijs	59 391	46 170	58 664	65 835	72 000	72 000	72 000
0874-00: leerlingenvervoer	36 903	56 659	55 568	63 005	60 000	60 000	60 000
0945-30: buitenschoolse kinderopvang	176 619	211 270	221 556	231 028	231 500	235 000	238 500
0959-31: ANNAH	18 599	23 203	36 209	33 798	36 000	36 000	36 000
overige	22 988	20 445	7 512	17 870	7 850	7 850	7 850
Totaal	809 348	892 614	915 711	972 932	928 676	936 178	936 680



d) Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal

De ontvangsten uit de werking bedragen in 2016 dus 973 kEUR en liggen daarmee zowel ietwat boven het uitvoeringscijfer van 2015 als boven de ramingen 2017-2019.

Klasse 70	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	809 348	892 614	915 711	972 932	928 676	936 178	936 680
evolutie in EUR		83 266	23 097	57 221	-44 256	7 502	502
evolutie in %		10,29%	2,59%	6,25%	-4,55%	0,81%	0,05%
evolutie in% gecumuleerd		10,29%	2,59%	8,84%	4,29%	5,10%	5,15%
aandeel in totale opbrengsten	5,68%	5,50%	5,37%	4,05%	5,23%	5,39%	5,41%

Deze ontvangsten vertegenwoordigen zo'n 5% van de totale exploitatieontvangsten en kennen een eerder beperkte jaarlijkse groei.

3.2. Rubriek 73: Fiscale ontvangsten en boetes

a) Inhoud

Deze rubriek omvat onder andere volgende ontvangsten:

- De aanvullende personenbelasting;
- De aanvullende opcentiemen onroerende voorheffing;
- De aanvullende verkeersbelasting;
- Lokale belastingen (tweede verblijven, leegstand, masten en pylonen);
- Verkoop huisvuilzakken;
- Prestaties containerparken;
- ...

b) Vergelijking uitvoeringscijfer 2016 met de meest recente raming

De fiscale ontvangsten bedragen in 2016 zo'n 10,4 mio EUR en liggen daarmee 77 kEUR (ofte 0,7%) boven de meest recente ramingen.

De invorderingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Vor-dering%
00 Algemene financiering	10 102 314	10 085 680	10 223 180	10 274 327	10 351 255	76 928	100,7%
Eindtotaal	10 102 314	10 085 680	10 223 180	10 274 327	10 351 255	76 928	100,7%

Deze hoger dan geraamde ontvangsten zijn voornamelijk toe te schrijven aan:

- De hoger dan geraamde ontvangsten uit de aanvullende gemeentebelastingen: +62 kEUR;
- De hoger dan geraamde ontvangsten uit de belasting op masten en pylonen: +22 kEUR.

c) Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal

De fiscale ontvangsten bedragen in 2016 dus 10,3 mio EUR en liggen daarmee 2% hoger dan het uitvoeringscijfer 2015. Deze stijging is in belangrijke mate toe te schrijven aan de invoering van een gemeentelijke belasting op masten en pylonen (160 kEUR).

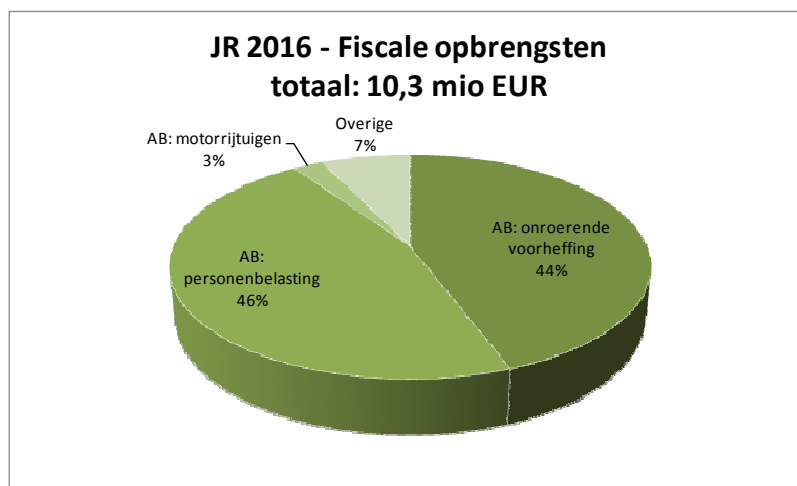
Klasse 73	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	8 347 443	10 137 026	10 129 230	10 351 255	10 256 253	10 305 701	10 393 693
evolutie in EUR		1 789 583	-7 795	222 025	-95 002	49 448	87 992
evolucie in %		21,44%	-0,08%	2,19%	-0,92%	0,48%	0,85%
evolucie in% gecumuleerd		21,44%	21,36%	23,55%	22,64%	23,12%	23,97%
aandeel in totale opbrengsten	58,57%	62,47%	59,39%	43,06%	57,78%	59,33%	60,06%

Wordt er verder naar de toekomst gekeken, dan stellen we vast dat door de "tax shift" deze ontvangstencategorie in absolute waarde eerder stagneert.

De fiscale ontvangsten vertegenwoordigen zo'n 60% van de totale exploitatieontvangsten.

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstellende componenten van deze fiscale opbrengsten.

Klasse 73	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
AB: onroerende voorheffing	4 459 912	4 497 849	4 834 767	4 583 352	4 588 663	4 657 492	4 727 355
AB: personenbelasting	3 264 621	4 793 161	4 447 375	4 783 316	4 699 515	4 681 959	4 700 088
AB: motorrijtuigen	241 672	240 647	248 466	249 313	248 000	248 000	248 000
Overige	381 228	605 369	598 622	735 235	720 076	718 250	718 250
Klasse 73	8 347 433	10 137 026	10 129 230	10 351 215	10 256 253	10 305 701	10 393 693



De aanvullende belastingen vertegenwoordigen 93% van de totale fiscale opbrengsten, de overige belastingen/retributies slechts 7%. Onderstaande tabel geeft een verder verfijning van de overige belastingen/retributies.

Klasse 73	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
AB: onroerende voorheffing	4.459.912	4.497.849	4.834.767	4.583.352	4.588.663	4.657.492	4.727.355
AB: personenbelasting	3.264.621	4.793.161	4.447.375	4.783.316	4.699.515	4.681.959	4.700.088
AB: motorrijtuigen	241.672	240.647	248.466	249.313	248.000	248.000	248.000
afgifte ident.bewijzen/paspoorten/t	20.786	6.205	21.229	22.206	21.000	21.000	21.000
aanvragen/meldingen hinderlijke inr	2.850	900	3.416	4.050	3.000	3.000	3.000
op de afgifte van administratieve stu	0	0	0	0	0	0	0
begraving, bijzetting, verstrooiing	40.379	48.134	50.812	43.588	48.500	48.500	48.500
ontgraving	0	1.316	1.316	3.326	3.326	1.500	1.500
Diftar/ophaalronde	49.502	54.288	57.346	64.027	60.000	60.000	60.000
afgifte zakken, klevers, recipiënten	241.855	438.646	376.762	365.585	375.000	375.000	375.000
taxidiensten	1.630	988	0	0			
plaatsrecht markten	8.215	7.582	7.680	7.486	8.000	8.000	8.000
masten en pylonen	0	0	0	160.000	137.500	137.500	137.500
leegstaande woningen en gebouwen	0	26.250	53.750	44.220	40.000	40.000	40.000
tweede verblijven	13.650	20.150	18.850	20.150	22.750	22.750	22.750
overige	2.361	910	7.460	596	1.000	1.000	1.000
Klasse 73	8.347.433	10.137.026	10.129.230	10.351.215	10.256.253	10.305.701	10.393.693

3.3. Rubriek 74: subsidies en andere operationele opbrengsten

a) Inhoud

Deze rubriek omvat onder andere volgende ontvangsten:

- Het gemeentefonds;
- De compensatie Eliaheffing, sectorale subsidies, OOV materieel en outillage;
- De subsidies voor personeel (onderwijzend personeel, regularisatie contingentgesco's,...);
- De subsidies voor de werking (Vlaamse beleidsprioriteiten en andere);
- Overige operationele ontvangsten (werknemersaandeel in de maaltijdcheques, schadevergoedingen, ...)

b) Vergelijking uitvoeringscijfer 2016 met de meest recente raming

In 2016 bedragen de subsidies en de andere operationele opbrengsten 12,1 mio EUR en liggen daarmee 56 kEUR (ofte 0,5%) beneden de meest recente ramingen.

De invorderingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Vor-dering%
00 Algemene financiering	3 638 571	3 638 571	3 638 571	3 741 012	3 702 683	-38 329	99,0%
01 Mens	1 185 936	1 185 936	1 186 116	1 191 581	1 184 095	-7 487	99,4%
02 Ruimte	21 252	21 429	21 488	28 644	34 807	6 164	121,5%
03 Algemene ondersteuning	56 185	7 547 660	7 547 660	7 238 755	7 220 907	-17 848	99,8%
Eindtotaal	4 901 944	12 393 597	12 393 835	12 199 992	12 142 492	-57 500	99,5%

c) *Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal*

De subsidies en andere operationele opbrengsten bedragen in 2016 dus 12,1 mio EUR en zijn uitzonderlijk hoog. Dit is te verklaren door de eenmalige ontvangsten (: de te verwachten schadevergoedingen dewelke uitbetaald worden ihkv de heropbouw van de kerk ten bedrage van 7,1 mio EUR).

Klasse 74	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	4 428 515	4 648 595	4 778 547	12 142 492	5 933 622	5 542 917	5 441 749
evolutie in EUR		220 081	129 951	7 363 945	-6 208 870	-390 706	-101 168
evolutie in %		4,97%	2,80%	154,10%	-51,13%	-6,58%	-1,83%
evolutie in% gecumuleerd		4,97%	7,77%	161,87%	110,74%	104,15%	102,33%
aandeel in totale opbrengsten	31,07%	28,65%	28,02%	50,51%	33,43%	31,91%	31,45%

De uitgezuiverde cijfers leveren een betere vergelijkingsbasis op:

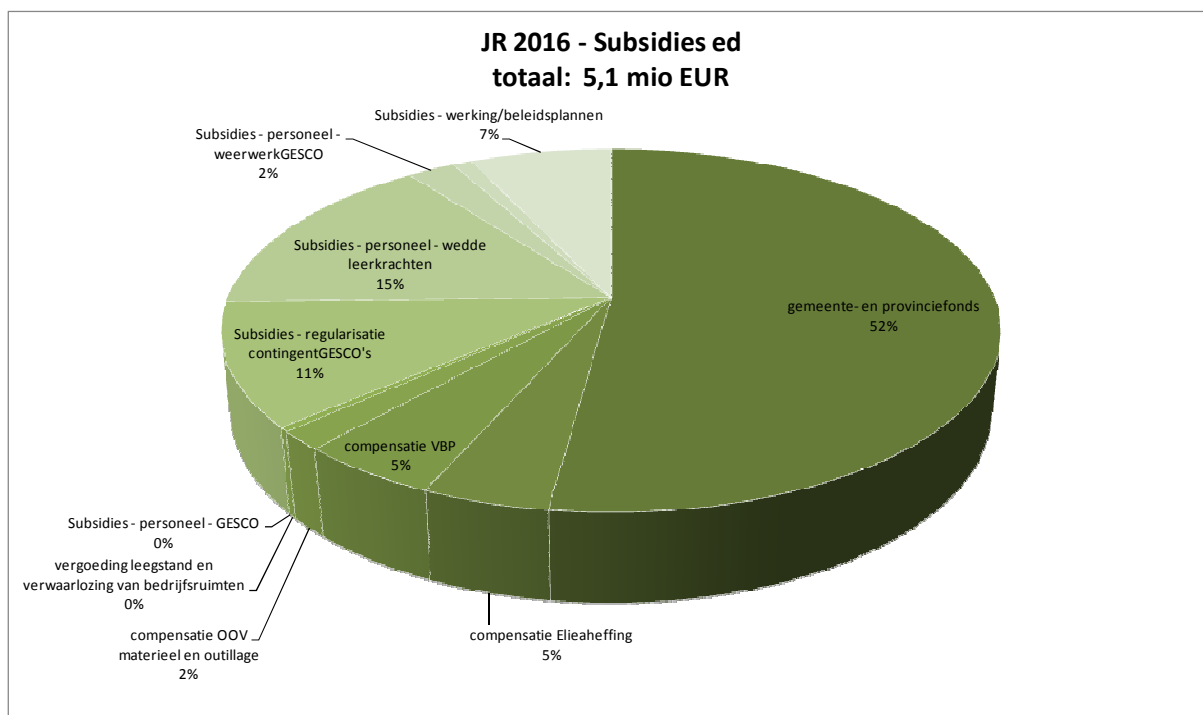
Klasse 74	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	4 428 515	4 648 595	4 778 547	5 014 725	5 412 961	5 148 058	5 235 236
evolutie in EUR		220 081	129 951	236 178	398 236	-264 903	87 179
evolutie in %		4,97%	2,80%	4,94%	7,94%	-4,89%	1,69%
evolutie in% gecumuleerd		4,97%	7,77%	12,71%	20,65%	15,76%	17,45%
aandeel in totale opbrengsten	31,07%	28,65%	28,02%	29,65%	30,50%	29,64%	30,25%

Deze ontvangsten vertegenwoordigen zo'n 30% van de totale exploitatieontvangsten en kennen een jaarlijkse groei van circa 2%.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de samenstellende componenten van deze opbrengsten.

Klasse 74	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
gemeente- en provinciefonds	2 397 459	2 442 399	2 539 142	2 584 711	2 682 255	2 776 135	2 873 301
compensatie Elieaheffing	221 284	221 284	221 284	221 284	221 284	221 284	221 284
compensatie VBP	0	0	0	248 851	248 851	248 851	248 851
compensatie OOV materieel en outil	0	0	0	83 389	83 389	83 389	83 389
vergoeding leegstand en verwaarlozi	0	0	0	19 052	0	0	0
Subsidies - personeel - GESCO	323 856	338 003	84 505	0	0	0	0
Subsidies - regularisatie contingentG	0	0	409 047	545 397	545 397	545 397	545 397
Subsidies - personeel - wedde leerkr	724 808	736 920	708 243	745 323	782 000	798 000	814 000
Subsidies - personeel - weerwerkGES	98 149	90 885	103 753	116 099	110 000	110 000	110 000
Subsidies - personeel - overige		45 723	104 592	47 589	20 000	20 000	20 000
Subsidies - werking/beleidsplannen	597 622	715 388	528 391	345 144	289 875	288 875	269 875
Schadevergoedingen - kerk			0	7 127 767	894 025	397 359	209 013
Andere operationele ontvangsten	65 336	57 992	79 588	57 887	56 546	53 627	46 640
Klasse 74	4 428 515	4 648 595	4 778 547	12 142 492	5 933 622	5 542 916	5 441 749

Wordt er abstractie gemaakt van de uitzonderlijke schadevergoeding dan ziet de samenstelling van deze ontvangstencategorie er als volgt uit:



3.4. Rubriek 75: Financiële ontvangsten

a) Inhoud

Deze rubriek omvat onder andere volgende ontvangsten:

- Opbrengsten uit financiële activa;
- Opbrengsten uit vlottende activa.

b) Vergelijking uitvoeringscijfer 2016 met de meest recente raming

In 2016 bedragen de financiële ontvangsten 573 kEUR en liggen daarmee 26 kEUR beneden de meest recente ramingen. De verklaring van deze lager dan gebudgetteerde ontvangsten is de lager dan gebudgetteerde opbrengsten uit beleggingen.

De invorderingsgraad per beleidsdomein ziet er als volgt uit:

Beleidsdomein	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Vordering%
00 Algemene financiering	27 000	27 000	96 458	82 071	56 013	-26 058	68,2%
01 Mens	52	52	52	52	49	-3	94,2%
02 Ruimte	516 864	516 864	516 864	516 864	516 864	0	100,0%
Eindtotaal	543 916	543 916	613 374	598 987	572 926	-26 061	95,6%

c) Evolutie 2013-2019 en aandeel in het totaal

De financiële ontvangsten bedragen in 2016 dus 573 kEUR en liggen daarmee beduidend beneden het uitvoeringscijfer van 2015. Evenwel, het uitvoeringscijfer van 2015 was uitzonderlijk hoog ingevolge het uitzonderlijk toegekend dividend door FIGGA tbv 606 kEUR.

Klasse 75	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	667 429	548 606	1 231 134	572 926	630 668	584 730	532 230
evolutie in EUR		-118 824	682 529	-658 209	57 742	-45 938	-52 500
evolutie in %		-17,80%	124,41%	-53,46%	10,08%	-7,28%	-8,98%
evolutie in% gecumuleerd		-17,80%	106,61%	53,14%	63,22%	55,94%	46,96%
aandeel in totale opbrengsten	4,68%	3,38%	7,22%	2,38%	3,55%	3,37%	3,08%

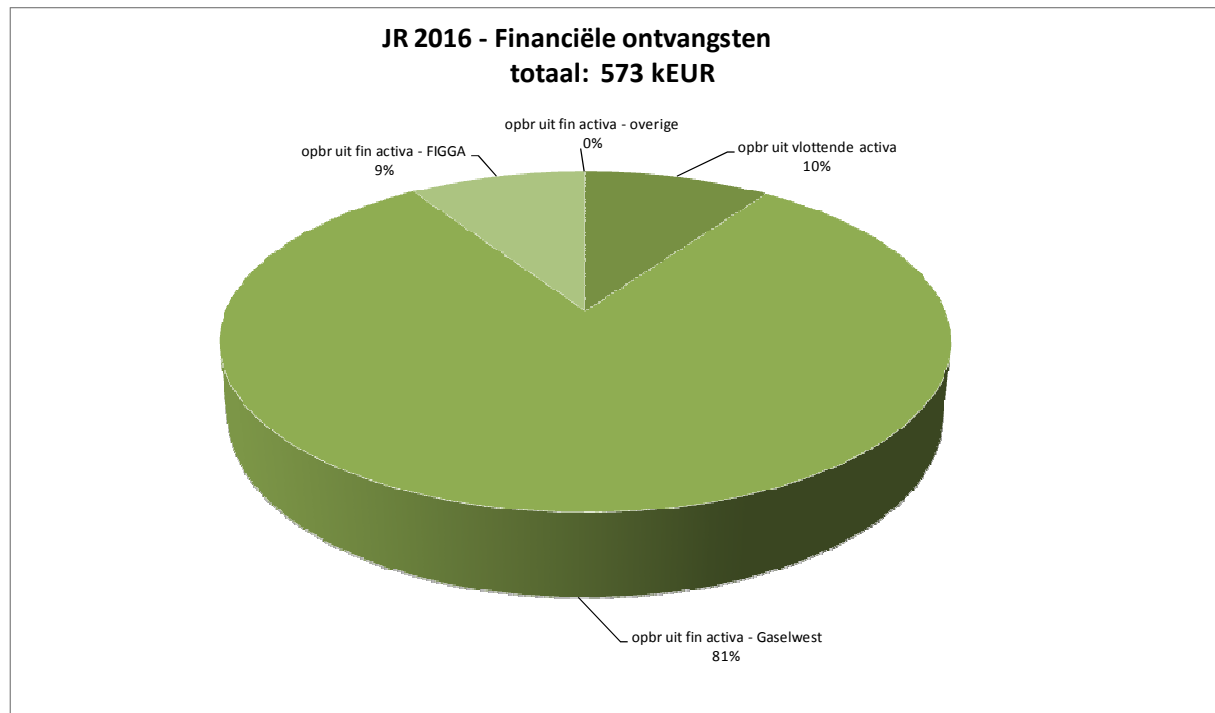
Uitzuivering van het eenmalig toegekend dividend in 2015, levert een betere vergelijkingsbasis op:

Klasse 75	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
Totaal in EUR	667 429	548 606	625 485	572 926	630 668	584 730	532 230
evolutie in EUR		-118 824	76 880	-52 560	57 742	-45 938	-52 500
evolutie in %		-17,80%	14,01%	-8,40%	10,08%	-7,28%	-8,98%
evolutie in% gecumuleerd		-17,80%	-3,79%	-12,19%	-2,11%	-9,40%	-18,38%
aandeel in totale opbrengsten	4,68%	3,38%	3,67%	2,38%	3,55%	3,37%	3,08%

Deze ontvangsten vertegenwoordigen zo'n 3% van de totale exploitatieontvangsten en kennen een dalend verloop.

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstellende componenten van deze opbrengsten.

financiële ontvangsten	JR 2013	JR 2014	JR 2015	JR 2016	MJP 2017 (5)	MJP 2018 (5)	MJP 2019 (5)
opbr uit vlottende activa	98 675	35 754	81 506	56 013	113 750	67 813	15 313
opbr uit fin activa - Gaselwest	461 628	467 730	488 387	463 800	463 800	463 800	463 800
opbr uit fin activa - FIGGA	107 077	45 073	661 192	53 064	53 064	53 064	53 064
opbr uit fin activa - overige	49	49	49	49	54	54	54
Totaal	667 429	548 606	1 231 134	572 926	630 668	584 731	532 231



4.1.2. Toelichting bij de investeringsrekening



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2016

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuytens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	01: Mens	02: Ruimte	03: Algemene ondersteuning	04: Andere besturen
I. Investerings in financiële vaste activa			38 463,99	2 200,00	36 263,99	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	38 463,99	2 200,00	36 263,99	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			1 013 931,29	259 591,43	369 517,94	225 689,96	159 131,96
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële			1 013 931,29	259 591,43	369 517,94	225 689,96	159 131,96
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	527 415,22	225 742,20	10 921,46	131 619,60	159 131,96	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	259 052,25	0,00	259 052,25	0,00	0,00	
3. Roerende goederen	23/4	227 463,82	33 849,23	99 544,23	94 070,36	0,00	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa			158 380,36	1 355,40	92 296,69	64 206,64	521,63
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	114 744,11	9 598,62	7 951,93	0,00	97 193,56
V. TOTAAL UITGAVEN			1 325 519,75	272 745,45	506 030,55	289 896,60	256 847,15

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Mens	02: Ruimte	03: Algemene ondersteuning	04: Andere besturen
I. Verkoop van financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			527 500,00	0,00	0,00	527 500,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële			527 500,00	0,00	0,00	527 500,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	527 500,00	0,00	0,00	527 500,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	35 420,00	0,00	0,00	0,00	35 420,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			562 920,00	0,00	0,00	527 500,00	35 420,00

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)



Periode: 2016

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuyttens

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015	Jaarrek. 2014
I. Investerings in financiële vaste activa		38.463,99	617.213,97	2.472.860,11
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	38.463,99	617.213,97	2.472.860,11
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		1.013.931,29	1.112.786,83	2.736.212,31
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.013.931,29	1.112.786,83	2.736.212,31
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	527.415,22	191.533,68	1.233.908,32
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	259.052,25	654.008,19	872.306,96
3. Roerende goederen	23/4	227.463,82	267.244,96	629.997,03
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	158.380,36	121.275,92	59.955,58
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	114.744,11	92.978,20	202.403,43
V. TOTAAL UITGAVEN		1.325.519,75	1.944.254,92	5.471.431,43

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2016	Jaarrek. 2015	Jaarrek. 2014
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	2.436.596,12	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	2.436.596,12	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		527.500,00	585.000,00	523.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		527.500,00	485.000,00	523.000,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	527.500,00	485.000,00	505.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	18.000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	100.000,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	100.000,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	35.420,00	49.503,79	842.977,71
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		562.920,00	3.071.099,91	1.365.977,71

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)



Periode: 2016
 Gemeente Anzegem (NIS 34002)
 De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Secr.: Sonja Nuyttens
 Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

	Uitgaven				Ontvangsten			
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen
IE-GBB: Gelijkblijvend beleid - Beheersen / behouden / afwerken	7.732.394,27	4.639.268,35	3.093.125,92	4.639.268,35	3.093.125,92	3.466.872,06	3.035.844,66	431.027,40
IE_BD1+: Anzegem leeft!	965.867,08	285.907,31	679.959,77	285.907,31	679.959,77	26.181,14	26.181,14	0,00
IE_BD1: Anzegem leeft!	4.365.897,18	146.371,40	4.219.525,78	146.371,40	4.219.525,78	35.000,00	0,00	35.000,00
IE_BD2: Anzegem woont	161.321,71	97.946,76	63.374,95	97.946,76	63.374,95	0,00	0,00	0,00
IE_BD3: Anzegem zorgt	128.453,80	7.736,80	120.717,00	7.736,80	120.717,00	0,00	0,00	0,00
IE_BD4: Anzegem is veilige orderweg	3.760.306,82	1.721.693,77	2.038.613,05	1.721.693,77	2.038.613,05	75.000,00	0,00	75.000,00
IE_DDG: Anzegem functioneert	8.087.310,18	1.297.266,20	6.790.223,88	1.302.511,00	6.785.299,18	16.305,00	6.305,00	10.000,00
IE_BD7+: Anzegem kijkt vooruit	75.000,00	20.989,83	54.010,98	20.989,83	54.010,98	27.000,00	0,00	27.000,00
IE_BD7: Anzegem kijkt vooruit	4.771.133,53	820.344,10	3.941.789,43	820.344,10	3.941.789,43	41.500.200,57	2.110.702,42	2.170.507,15

De investeringsrekening: verklaring materiële verschillen

De investeringsrekening voor 2016 resulteert in een netto-uitgave van 763 KEUR, het investeringsbudget werd geraamd op een netto-uitgave van 1,7 mio EUR.

Investerings	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
I. Ontvangsten	2 519 313	2 520 813	2 510 783	682 720	562 920	-119 800	82%
II. Uitgaven	5 183 655	7 368 117	8 403 948	2 344 080	1 325 520	-1 018 561	57%
III. Investerings	-2 664 342	-4 847 304	-5 893 165	-1 661 361	-762 600	898 761	

In 2016 werden dus 82% van de investeringsontvangsten gerealiseerd en slecht 57% van de investeringsuitgaven.

Per beleidsveld levert dit volgende bestedingsgraad op:

Beleidsdomein	Beleidsveld	B2016	BW2016_01	BW2016_02	BW2016_03	JR2016	Vershil	Bestedingsgraad
01 Mens	0740 Sport	-313 000	-320 600	-374 591	-58 394	-35 205	23 190	60,3%
	0750 Jeugd	-1 295 000	-1 295 000	-1 295 411	-361 411	-223 753	137 658	61,9%
	0800 Gewoon basisonderwijs	-12 500	-12 500	-17 500	-12 500	-10 663	1 837	85,3%
	0820 Deeltijds kunstonderwijs	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500	-3 125	4 375	41,7%
	0990 Begraafplaatsen	-7 500	-7 500	-7 500	-7 500		7 500	0,0%
	Totaal 01		-1 635 500	-1 643 100	-1 702 502	-447 305	-272 745	174 560
02 Ruimte	0200 Wegen	-1 125 180	-1 125 180	-1 348 567	-532 767	-304 903	227 864	57,2%
	0309 Overig afval- en materialenbeheer	-71 264	-71 264	-81 264	-60 264	-57 253	3 011	95,0%
	0310 Beheer van regen- en afvalwater	619 063	619 063	619 063				
	0329 Overige vermindering van milieuv	-120 000	-120 000					
	0521 Toerisme - Sectorondersteuning	-15 000	-15 000	-52 000	-29 500	-7 313	22 187	24,8%
	0600 Ruimtelijke planning	-60 000	-60 000	-71 660	-87 660	-92 297	-4 637	105,3%
	0670 Straatverlichting	-90 689	-90 689	-98 189	-45 500	-36 314	9 186	79,8%
	0729 Overig beleid inzake het erfgoed	-24 048	-24 048	-8 144	-8 144	-7 952	192	97,6%
Totaal 02		-887 117	-887 117	-1 160 761	-763 835	-506 031	257 804	66,2%
03 Algemene ondersteuning	0119 Overige algemene diensten	678 250	-487 032	-808 293	30 028	237 603	207 575	791,3%
Totaal 03		678 250	-487 032	-808 293	30 028	237 603	207 575	791,3%
04 Andere besturen	0400 Politiediensten	-42 439	-42 439	-42 439	-42 439	-42 439	0	100,0%
	0410 Brandweer	-293 175	-293 175	-593 175	-93 175	-44 495	48 680	47,8%
	0790 Erediensten	-484 361	-1 494 441	-1 585 996	-344 635	-134 493	210 141	39,0%
Totaal 04		-819 974	-1 830 054	-2 221 609	-480 248	-221 427	258 821	46,1%
Eindtotaal		-2 664 342	-4 847 304	-5 893 165	-1 661 361	-762 600	898 761	45,9%

De voornaamste investeringsontvangsten dewelke in 2016 gerealiseerd werden zijn:

- A_7.2.3.1: Verkoop van gebouwen (527 KEUR):
 - Verkoop gemeentehuis Ingooigem (456 KEUR);
 - Verkoop kapel Tiegem (71 KEUR).
- A_7.2.4.2: Uitrol visie parochiekerken in Anzegem (35 KEUR):
 - Subsidie ontvangen vanwege de Vlaamse overheid ingevolge de uitgevoerde renovatiewerken aan de Sint-Antoniuskerk (34 KEUR).

De belangrijkste voorziene investeringsontvangsten dewelke in 2016 nog niet gerealiseerd werden (120 KEUR), maar wel nog mogen verwacht worden in 2017, zijn:

- A_7.2.3.1: Verkoop van gebouwen (35 KEUR)
 - Verkoop stuk grond Sint-Antoniusstraat (35 KEUR).
- A_4.1.5.1: verkeerstechnische ingrepen om verkeersveiligheid te verhogen (75 KEUR)
 - Te ontvangen subsidie ingevolge de uitgevoerde werken met betrekking tot de doortocht Ingooigem (75 KEUR).

De voornaamste investeringsuitgaven dewelke in 2016 gerealiseerd werden zijn:

- A_1.1.2.2: Jeugdhuis (92 kEUR):
 - Aankoop jeugdhuis (88 kEUR).
- A_1.4.1.6: Herdenkingsheuvel (45 kEUR):
 - Aankoop herdenkingsheuvel (45 kEUR).
- A_1.6.3.2: Het logistiek en materieel ondersteunen van de jeugdverenigingen en het jeugdwerk (126 kEUR):
 - Bouwwerken ter uitbreiding van De Wortel om ook de KAJ daar te kunnen huisvesten (126 kEUR).
- A_2.2.1.2: Aankoop van materieel in het kader van de onkruidbestrijding (6 kEUR).
- A_4.1.1.1: Deelnemen aan het SAVE-project - verkeerspark aankopen (7 kEUR).
- A_4.1.2.3: Aanleg voetwegen (29 kEUR):
 - Openbare verlichting langs de voetweg ouden Heirweg-Kalkstraat (24 kEUR).
- A_4.1.4.2: Jaarlijks ca 500 m betonwegen vernieuwen (53 kEUR):
 - Herstel betonvakken in de Oudenaardestraat, de Waregemstraat en de Vichtsesteenweg (47 kEUR).
- A_4.1.4.5: Aankoop groot materiaal (64 kEUR):
 - Aankoop industriële grasmaaier (26 kEUR);
 - Aankoop smalspoortractor (38 kEUR).
- A_4.1.5.1: Verkeerstechnische ingrepen om verkeersveiligheid te verhogen (146 kEUR):
 - Afwikkeling herinrichting doortocht Ingoogem (100 kEUR);
 - Weg- en rioleringswerken verkaveling Ter Schabbe (30 kEUR).
- A_6.3.3.2: Nieuwe administratieve locatie – realisatie (35 kEUR):
 - Het voeren van de procedure “open oproep” in het kader van de renovatie van de Sint-Janskerk (30 kEUR).
- A_6.3.4.2: Onderzoek naar de mogelijkheden van een nieuwe technische locatie (47 kEUR):
 - Aanpassingswerken aan de site “De Arena” in het kader van de verhuis van de technische diensten (47 kEUR).
- A_6.4.1.2.: Aankoop en implementatie van nieuwe software voor gemeentelijke processen / back - en midoffice (36 kEUR):
 - Implementatie omgevingsloket en digitale bouwaanvraag (26 kEUR);
 - Digitaliseren boeken burgerlijke stand (8 kEUR).
- A_7.1.3.1: Opmaken RUP's (incl 3 Kaven) en GRS (92 kEUR).
- A_7.2.1.2: Uitvoeren masterplan gemeentelijke infrastructuur (16 kEUR):
 - Verhuis uitleenpost bibliotheek Vichte van De Stringe naar de oude raadzaal (16 kEUR).
- A_7.2.2.2: Opvolging en duurzaam beheer - snelle en efficiënte tussenkomst bij herstellingen gebouwen (17 kEUR):
 - Buitenzonnewering hoofdgemeentehuis Anzegem (16 kEUR).
- A_7.2.4.2: Uitrol visie parochiekerken in Anzegem (170 kEUR):
 - Renovatiewerken Sint-Antoniuserkerk (104 kEUR);
 - Herschikken Sint-Theresiakerk (25 kEUR).
- GBB_0072: kapitaalsverhoging IMOG (36 kEUR).
- GBB_0102: investeringstoelagen aan de hulpverleningszone (43 kEUR) en de politiezone (42 kEUR).

Dat de effectieve investeringsuitgaven uiteindelijk 1 mio EUR minder bedragen dan geraamd, is in hoofdzaak toe te schrijven aan het naar achteren toe verschuiven van het tijdstip van de investeringsuitgave (995kEUR). De afgeronde investeringsprojecten waarvan de uitgave lager ligt dan geraamd vertegenwoordigen slechts een bedrag van 23 kEUR.

De belangrijkste verschuivingen naar achteren toe zijn te verklaren door enerzijds projecten dewelke in 2016 zijn opgestart, maar nog niet even ver gevorderd zijn als geraamd en door anderzijds projecten dewelke nog niet opgestart zijn.

Onderstaande projecten werden in 2016 reeds in belangrijke voorbereid, maar gaven in 2016 nog geen aanleiding tot een effectieve facturatie.

- A_1.2.1.3: Uitwerken speelruimteplan (-54 kEUR);
- A_1.7.2.6: Opvallende of vernieuwende elementen aanbrengen langsheen onze wandel- en fietstrajecten en zo Anzegem ook bovenlokaal op de toeristische kaart zetten (-11 kEUR);
- A_4.1.2.1: Jaarlijks ca 800 m² voetpaden aanleggen of vernieuwen (-74 kEUR);
- A_4.1.4.5: Aankoop kleine vrachtwagen (-100 kEUR);
- A_7.1.1.2: Een zacht wegennet uitbouwen – fietspaden Steenbruggestraat (-15 kEUR);
- A_7.2.1.2: uitvoeren masterplan gemeentelijke infrastructuur oa verhuis BKO-administratie (-37 kEUR);
- A_7.2.2.2: opvolging en duurzaam beheer - snelle en efficiënte tussenkomst bij herstellingen gebouwen onder andere het vernieuwen van de verwarmingsketel in de hoofdbibliotheek in Anzegem (-20 kEUR);
- GBB_0050: Aankoop informaticamateriaal onder andere in het kader van de informatieveiligheid (-37 kEUR);
- GBB_0052: Herstel kerkhofmuur Gijzelbrechtegem (-30 kEUR);
- GBB_0104: nieuwe locatie brandweer Anzegem en Deerlijk (-49 kEUR).

De investeringstabel per actie opgenomen in de bijlage geeft een gedetailleerd overzicht van de gerealiseerde investeringen in 2016. In deze tabel wordt ook aangegeven of het verschil tussen het uitvoeringscijfer 2016 en de meest recente raming kan beschouwd worden als bijkomend budgettair resultaat, dan wel of deze het gevolg is van het in de tijd verschuiven van het investeringsmoment.

4.1.3. Toelichting bij de liquiditeitenrekening

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)



Periode: 2016
 Gemeente Anzegem (NIS 34002)
 De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem
 Secr.: Sonja Nuyttens
 Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014
I. Exploitatiebudget (B-A)		10.142.425,15	3.541.351,25	2.970.740,80
A. Uitgaven	60/5-694	13.897.179,69	13.513.271,00	13.256.099,89
B. Ontvangsten	70/794	24.039.604,84	17.054.622,25	16.226.840,69
1a. Belastingen en boetes	73	10.351.255,33	10.129.230,38	10.137.025,79
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	13.688.349,51	6.925.391,87	6.089.814,90
II. Investeringsbudget (B-A)		-762.599,75	1.126.844,99	-4.105.453,72
A. Uitgaven	21/28-2906-664	1.325.519,75	1.944.254,92	5.471.431,43
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	562.920,00	3.071.099,91	1.365.977,71
III. Andere (B-A)		-1.724.929,15	-1.733.524,73	-1.840.995,60
A. Uitgaven		1.724.929,15	1.733.524,73	1.840.995,60
1. Aflossing financiële schulden		1.724.929,15	1.733.524,73	1.840.995,60
a. Periodieke aflossingen	421/4	1.724.929,15	1.733.524,73	1.840.995,60
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		7.654.896,25	2.934.671,51	-2.975.708,52
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		7.944.081,81	5.009.410,30	7.985.118,82
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		15.598.978,06	7.944.081,81	5.009.410,30
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		7.089.634,77	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	7.089.634,77	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		8.509.343,29	7.944.081,81	5.009.410,30
Bestemde gelden		2016		
II. Investering		7.089.634,77		
BG_001: Renovatie en herbesteding kerk Sint-Jan		7.089.634,77		
Totalen		7.089.634,77		

4.1.4. Overzicht per beleidsdomein van de verstrekte werking- en investeringssubsidies

Beleidsitem	Jaarbudgetrekening	Algemene rekening omschrijving	Individuele rekening	Totaal
0119-10	A_7.3.1/0329-40/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	De Schryver Biam (toelage gemeenschappelijk muur - zaal Ansold)	2.473,56
Totaal 0119-10				2.473,56
0160-40	A_3.4.1.3/0160-40/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Belgisch Comité voor UNICEF (son) (Noodhulp aan Nigeria) Belgische Rode Kruis (son) (Noodhulp aan Haïti) Bisschoppelijke Onderwijsinrichtingen vzw (Zuidtag 2016)	1.000,00 1.000,00 250,00
Totaal 0160-40				2.250,00
0200-01	GBB_GEMINF/0200-01/6490010	Werkingsubsidies - andere overheden	Christiaens Yvan (Toelage ikkv het vernieuwen van een deel van de Waterlostraat)	3.000,00
Totaal 0200-01				3.000,00
0300-00	GBB_AFVAL/0300-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	IMOG	769.003,83
Totaal 0300-00				769.003,83
0329-40	A_7.3.2.1/0329-40/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	Verschillende (toelagen ikvherbruikbare luiers)	247,11
	A_7.3.3.1/0329-40/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	Verschillende (toelagen ikv poelen, zwaluwnesten, knotten bomen)	3.425,00
	A_7.3.3.2/0329-40/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	Verschillende (Toelagen groenbesters aan landbouwers)	7.068,49
	A_7.3.3.3/0329-40/6490040	Werkingsubsidies - adviesorganen	Mineraad	1.000,00
	GBB_MIL/0329-40/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	Verschillende (subs buiten gebruikstelling stookolietaank)	825,00
Totaal 0329-40				12.565,60
0400-00	GBB_0102/0400-00/6640000	Toegestane investeringsubsidies	POLITIEZONE MIRA (pz)	42.439,00
	GBB_TOELAE/0400-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	POLITIEZONE MIRA (pz)	969.612,00
Totaal 0400-00				1.012.051,00
0410-00	GBB_0102/0410-00/6640000	Toegestane investeringsubsidies	Hulpverleningszone Fluvia (hvv)	43.174,50
	GBB_TOELAE/0410-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	Hulpverleningszone Fluvia (hvv) Provincie West-Vlaanderen (provover)	284.287,15 10.731,61
Totaal 0410-00				338.193,26
0500-00	GBB_LOKECO/0500-00/6490040	Werkingsubsidies - adviesorganen	Werkgroep Lokale Economie	750,00
Totaal 0500-00				750,00
0521-00	GBB_TOERI/0521-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	WESTOER (av)	5.022,34
Totaal 0521-00				5.022,34
0600-00	GBB_RO/0600-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	Intercommunale Leiedal (dienstv.)	36.271,83
Totaal 0600-00				36.271,83
0705-40	A_1.5.2.6/0705-40/6490040	Werkingsubsidies - adviesorganen	ZUIDWEST vzw	4.521,97
	A_1.5.2.7/0705-40/6490040	Werkingsubsidies - adviesorganen	Cultuurraad	22.450,00
Totaal 0705-40				26.971,97
0710-00	A_1.2.2.1/0710-00/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	Heirwegcomité (toelage 80 jaar Heirweg)	2.500,00
	A_1.2.2.2/0710-00/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Ommersheimcomité (toelage verbodingsweekend Ommersheim)	493,77
	A_1.6.2.4/0710-00/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Verschillende (toelage diverse initiatieven) Heemkundige Kring De Spinspoel Vichte (hv) (toelage Keizer Karel feesten) Vriendenkring Brandweer Anzegem Military Waregem vzw	13.237,00 2.500,00 750,00 1.600,00
Totaal 0710-00				21.080,77
0729-00	GBB_0105/0729-00/6640000	Toegestane investeringsubsidies	Verhaeghe Benoit (Toelage restauratie conciërgewoning kasteel Ter Vichten)	7.951,93
Totaal 0729-00				7.951,93
0740-40	A_1.6.1.1/0740-40/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Verschillende sport (sportverenigingen)	11.700,00
	A_1.6.1.2/0740-40/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Verschillende sport (impuls subsidie)	12.200,00
	GBB_SPRT/0740-40/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	KONINKLUKE WIELERCLUB YVEGEM SPORTIEF vzw Groene Duiwels Ingoigoem vzw (toelage sportclubs met sportinfir in eigen beheer) Sportvereniging Anzegem vzw (toelage sportclubs met sportinfir in eigen beheer) Tennisclub Vichte vzw (toelage sportclubs met sportinfir in eigen beheer) Wiel In Wiel vzw	12.500,00 1.000,00 1.250,00 1.250,00 2.000,00
	GBB_SPRT/0740-40/6490040	Werkingsubsidies - adviesorganen	Sportraad Anzegem	7.000,00
Totaal 0740-40				48.900,00

Beleidsitem	Jaarbudgetrekening	Algemene rekening omschrijving	Individuele rekening	Totaal
0750-40	A_1.1.2.2/0750-40/6640000	Toegestane investeringsubsidies	Jeugdhuis Topetegare vzw (toelage investeringsuitgaven jeugdhuis)	3.690,50
	A_1.2.1.3/0750-40/6640000	Toegestane investeringsubsidies	Domein Sint-arnoldus vzw (toelage speeltoestellen)	5.908,12
	A_1.6.3.1/0750-40/6490040	Werkingsubsidies - adviesorganen	Jeugdtraad Anzegem	39.100,00
	GBB_JGD/0750-40/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Verschillende jeugdverenigingen (tussenkomst containerpark)	444,90
Totaal 0750-40				49.143,52
0790-00	A_7.2.4.2/0790-00/6640000	Toegestane investeringsubsidies	Kerkfabriek Sint-Jan-Baptist en Sint-Eligius (VL - Anzegem) (erediëns)	11.580,06
	GBB_TOELAE/0790-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	KERKFABRIEK SINT ANTONIUS ABT VAN INGOOIGEM (erediëns)	9.550,91
0820-00			KERKFABRIEK SINT ARNOLDUS (erediëns)	20.181,45
			Kerkfabriek Sint Mattheus (erediëns)	9.866,05
			Kerkfabriek Sint Petrus van Kaster (erediëns)	3.101,33
			KERKFABRIEK SINT STEFANUS EN THEODORICUS (erediëns)	35.885,72
Totaal 0790-00			Kerkfabriek Sint Theresia van het Kind Jezus (erediëns)	3.165,95
			Kerkfabriek Sint-Jan-Baptist en Sint-Eligius (VL - Anzegem) (erediëns)	42.804,29
Totaal 0790-00				136.135,76
0800-02	GBB_OND/0800-02/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Verschillende scholen (sociale voordelen)	45.000,00
Totaal 0800-02				45.000,00
0820-00	GBB_KUNSTO/0820-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	Stad Waregem (kunstondenwijs)	77.439,01
Totaal 0820-00				77.439,01
0900-00	GBB_TOELAE/0900-00/6490050	Werkingsubsidies - andere overheden	O.C.M.W. - Anzegem (ocmw)	926.000,00
Totaal 0900-00				926.000,00
0909-40	A_3.4.1./0909-40/6490020	Werkingsubsidies - verenigingen	Verschillende (projecten) ivm ontwikkelingssamenwerking	4.999,00
Totaal 0909-40			Wereldraad	6.000,00
			LOKA	1.500,00
0945-40	GBB_BKO/0945-40/6490030	Werkingsubsidies - bedrijven en inst.	Verschillende scholen (buitenschoolse kinderopvang)	31.246,89
Totaal 0945-40				32.746,89
0959-00	A_3.3.2.1/0959-00/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	Verschillende (tussenkomst UITPAS)	12.571,36
Totaal 0959-00				12.571,36
0959-40	A_1.5.8.1/0959-40/6490040	Werkingsubsidies - adviesorganen	Seniorenadviesraad Anzegem	25.000,00
	GBB_SOCWEL/0959-40/6490010	Werkingsubsidies - huishoudens	Verschillende (Zorgtoelage)	175.650,57
			Verschillende (Gezinstoelage)	61.823,10
			Verschillende (Toelage dagopvang)	5.026,00
			Verschillende (Toelage kortverblijf)	5.475,00
			Verschillende (Toelage palliatieve zorg)	2.500,00
Totaal 0959-40			Verschillende (Vakantietoelage)	801,85
			Lokaal Gezondheidsoverleg Leieiland vzw	1.021,49
			Verschillende (ouderraden)	15.504,00
			Verschillende (toelage inst. gezinshulp en inst. pers met een handicap)	6.436,36
Totaal 0959-40			10.000,00	
Gezins- en Welzijnsraad Anzegem				309.238,37
Indoftotaal				3.885.760,00
				3.771.015,89
				114.744,11

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Gemeente Anzegem
De Vlierschaar 1
8570 Anzegem
Ondernemingsnr.: BTW BE 0207.484.780

4.2.1. Toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa									
	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12			
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 14.638.148,26	€ 38.463,99	€ -69.400,00	€ 114.761,61	€ 0,00	€ 14.860.773,86			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			
E. Andere financiële vaste activa	€ 7.937,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.937,51			
Totaal financiële vaste activa	€ 14.646.085,77	€ 38.463,99	€ -69.400,00	€ 114.761,61	€ 0,00	€ 14.868.711,37			
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa									
	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afgeschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12		
I. Gemeenschapsgoederen	€ 44.222.697,12	€ 1.413.785,56	€ 937.901,05		€ 1.432.769,12	€ 0,00	€ 43.265.812,51		
A. Terreinen en gebouwen	€ 30.378.676,65	€ 920.908,11	€ 931.539,67		€ 571.411,88	€ 0,00	€ 29.796.633,21		
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 12.823.501,48	€ 265.413,63	€ 6.361,38		€ 614.263,28	€ 0,00	€ 12.468.290,45		
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 426.013,54	€ 86.248,68	€ 0,00		€ 93.087,04	€ 0,00	€ 419.175,18		
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 594.505,45	€ 141.215,14	€ 0,00		€ 154.006,92	€ 0,00	€ 581.713,67		
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
III. Overige materiële vaste activa	€ 947.278,28	€ 0,00	€ 0,00		€ 65.141,71	€ 0,00	€ 882.136,57		
A. Terreinen en gebouwen	€ 640.766,85	€ 0,00	€ 0,00		€ 63.946,11	€ 0,00	€ 576.820,74		
B. Roerende goederen	€ 306.511,43	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.195,60	€ 0,00	€ 305.315,83		
Totaal materiële vaste activa	€ 45.169.975,40	€ 1.413.785,56	€ 937.901,05	€ 0,00	€ 1.497.910,83	€ 0,00	€ 44.147.949,08		

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasing	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 15.814.805,06	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.729.970,66	€ 14.084.834,40
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 15.814.805,06	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.729.970,66	€ 14.084.834,40
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 15.814.805,06	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.729.970,66	€ 14.084.834,40
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 1.724.929,15	€ 0,00	€ -1.724.929,15	€ 1.729.970,66	€ 1.729.970,66
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 1.724.929,15	€ 0,00	€ -1.724.929,15	€ 1.729.970,66	€ 1.729.970,66
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 1.724.929,15	€ 0,00	€ -1.724.929,15	€ 1.729.970,66	€ 1.729.970,66
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 17.539.734,21	€ 0,00	€ -1.724.929,15	€ 0,00	€ 15.814.805,06

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2014	€ 38.975.418,92	€ 0,00	€ 566.994,74	€ 5.360.967,57	€ 44.903.381,23
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 38.975.418,92	€ 0,00	€ 566.994,74	€ 5.360.967,57	€ 44.903.381,23
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2015		€ 3.502.336,75	€ 2.361.002,53	€ -417.988,57	€ 5.445.350,71
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 3.502.336,75			
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 3.502.336,75			
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ -2.056.241,68	€ -2.056.241,68
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ 1.638.253,11	€ 1.638.253,11
B. Overschothekort van het boekjaar 2015			€ 2.361.002,53		€ 2.361.002,53
V. Balans op einde boekjaar 2015	€ 38.708.186,91	€ 3.502.336,75	€ 2.927.997,27	€ 4.942.979,00	€ 50.081.499,93
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016		€ 114.761,61	€ 8.708.403,91	€ -211.880,23	€ 8.611.285,29

Schema T.J7: De toelichting bij de balans

A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief									
1. Toevoeging aan herwaarderings				€ 114.761,61					€ -211.880,23
2. Terugneming van herwaarderings (-)				€ 190.511,61					€ 190.511,61
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -75.750,00					€ -75.750,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)									€ 35.420,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2016									€ -247.300,23
VII. Balans op einde boekjaar 2016								€ 8.708.403,91	€ 8.708.403,91
				€ 38.777.566,91		€ 3.617.098,36		€ 11.636.401,18	€ 4.731.098,77
									€ 58.762.185,22

4.2.2. Overzicht waarderingsregels

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

Investing of exploitatie

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun *gebruikswaarde*. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden *afzonderlijk gewaardeerd* en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het bestuur opteert ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 5.500.

Aanschaffingswaarde

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de *aanschaffingsprijs* (aankoopprijs + bijkomende kosten), de *ruilwaarde*, de *vervaardigingsprijs* (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de *schenkingwaarde* (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de *inbrengwaarde*.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de *restwaarde* te delen door de *resterende gebruiksduur*, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaarding van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet

behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

Herwaarderingsregels

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de *financiële vaste activa* en *overige materiële vaste activa*. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Afwijkingen en specifieke waarderingsregels

Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de *nominale waarde*. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen *waardeverminderingen* toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden *waardeverminderingen* geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

Vorraden

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

Financieel vast activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de *conventionele waarde* van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde *geherwaardeerd* tot de hogere marktwaarde.

Er worden *waardeverminderingen* toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De *gemeenschapsgoederen* zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De *bedrijfsmatige activa* worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De *overige activa* worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het *erfgoed* behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

Vorderingen op lange termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren worden correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto-actief

De *ontvangen investeringssubsidies en schenkingen* worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens *hetzelfde ritme als de afschrijvingen* of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De *voorzieningen* worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (beginbalans)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het *continuïteitsprincipe*. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

Materiële en immateriële vaste activa

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels. Voor de roerende en onroerende materiële vaste activa, wordt bovendien het volledig afgeschreven buitengewoon onderhoud niet overgenomen in de BBC-omgeving.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

Afschrijvingstermijnen

Materiële vaste activa	Afschrijvings- termijn
Terreinen <ul style="list-style-type: none">Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.De (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 15 jr
Gebouwen <ul style="list-style-type: none">GebouwenOnderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.	33 jr 15jr

<p>Wegen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). • Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. • Onder de overige infrastructuur betreffende de wegen worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, schuilhuisjes, monumenten, ... opgenomen. • Onderhoudswerken aan wegen en de overige infrastructuur betreffende de wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. 	<p>33 jr</p> <p>5 jr</p> <p>10 jr</p> <p>5jr</p>
<p>Waterlopen en waterbekkens</p> <ul style="list-style-type: none"> • Waterlopen en waterbekkens. • Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. 	<p>33 jr</p> <p>15 jr</p>
<p>Overige onroerende infrastructuur</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. • Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. 	<p>33 jr</p> <p>15 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onder de installaties, machines en uitrusting worden de materiële elementen opgenomen waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking (klimaatregeling, verwarming, sanitaire installaties, water en gasleidingen,...). • Daarnaast worden ook kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting onder deze rubriek opgenomen (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, ...) • Onderhoudswerken aan installaties, machines en uitrusting die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. 	<p>10 jr</p> <p>5 jr</p> <p>5 jr</p>
<p>Meubilair</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn. • Onderhoudswerken aan meubilair die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. 	<p>10 jr</p> <p>3 jr</p>

Kantooruitrusting	
<ul style="list-style-type: none"> • Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ... 	5 jr
<ul style="list-style-type: none"> • Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, laptops, ... 	3 jr
<ul style="list-style-type: none"> • Onderhoudswerken aan kantoor die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. 	3 jr
Rollend materiaal	
<ul style="list-style-type: none"> • Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren. 	10 jr
<ul style="list-style-type: none"> • Onderhoudswerken aan rollend materiaal die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. 	5 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

Immateriële vaste activa	Afschrijvingstermijn
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

4.2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen					
Begunstigde van de waarborg	2012	2013	2014	2015	2016
OCMW	1 179 807	0	0	0	0
Politiezone	0	0	0	0	0
Intergem. samenwerkingsverbanden	2 629 797	1 559 783	1 484 077	1 352 675	3 299 932
<i>Psilon (Intergemeentelijke Vereniging voor Crematoriumbeheer in Zuid-West-Vlaanderen)</i>	81 750	76 400	111 180	111 180	178 317
<i>IMOG (Intergemeentelijke Maatschappij voor Openbare Gezondheid in Zuid-West-Vlaanderen)</i>	2 548 047	1 483 383	1 372 897	1 241 495	1 121 615
<i>Leiedal</i>					2 000 000
Totaal	3 809 603	1 559 783	1 484 077	1 352 675	3 299 932

“Actie in Anzegem”

Jaarrekening 2016

5. Bijlagen

Naast de verplichte documenten wordt de jaarrekening voorzien van een aantal bijlagen. Deze moeten het de geïnteresseerde lezer mogelijk maken een gedetailleerder inzicht te verwerven in de exploitatie- en investeringsrekeningen.

Achtereenvolgens worden volgende tabellen gepresenteerd:

- 5.1. De indeling beleidsdomeinen, beleidsvelden, beleidsitemen
- 5.2. Het exploitatiebudget (*) en het investeringsbudget vanuit verschillende invalshoeken:
 - 5.2.1. invalshoek ontvangsten- en uitgavensoort:
 - 5.2.1.1. exploitatie- en investeringsbudget per ontvangsten- en uitgavencategorie
 - 5.2.1.2. exploitatie- en investeringsbudget per algemene rekening
 - 5.2.2. invalshoek beleidsdomein, beleidsveld, beleidsitem
 - 5.2.2.1. exploitatie- en investeringsbudget per beleidsdomein
 - 5.2.2.2. exploitatie- en investeringsbudget per beleidsdomein per ontvangsten- en uitgavencategorie
 - 5.2.2.3. exploitatiebudget per beleidsitem
 - 5.2.2.4. exploitatiebudget per beleidsitem per ontvangsten- en uitgavencategorie (2 voorstellingswijzen)
 - 5.2.2.5. exploitatiebudget per beleidsitem per algemene rekening
 - 5.2.3. invalshoek acties
 - 5.2.3.1. exploitatie- en investeringsbudget per actie
 - 5.2.3.2. exploitatie- en investeringsbudget per actie per ontvangsten- en uitgavencategorie
 - 5.2.3.3. exploitatie- en investeringsbudget per actie per algemene rekening
 - 5.2.3.4. investeringbudget per actie per geplande uitgave

Voor de bijlagen wordt dus verwezen naar de aparte bundel “Jaarrekening –bijlagen” dewelke enkel digitaal wordt ter beschikking gesteld.

() Opmerking: in het exploitatiebudget zijn ook steeds de kapitaalaflossingen mee opgenomen. Hierdoor is de in deze tabellen het gerapporteerde exploitatieresultaat gelijk aan de autofinancieringsmarge.*

