

Gemeente Middelkerke

Spermaliestraat 1

8430 Middelkerke

NIS code: 35011

Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers	5
2. Beleidsnota.....	7
2.1. Doelstellingenrealisatie.....	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening	34
2.3. De financiële toestand.....	37
3. Financiële nota	40
3.1. Schema J2 - exploitatierekening	40
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening	42
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening	45
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	48
3.4.1. Geconsolideerd	48
3.4.1.1. Exploitatie	49
3.4.1.2. Investerings.....	51
3.4.1.3. Andere.....	53
3.4.2. Beleidsdomein Algemene financiering	54
3.4.3. Beleidsdomein Algemeen bestuur.....	55
3.4.4. Beleidsdomein Veiligheid.....	56
3.4.5. Beleidsdomein Vrije tijd.....	57
3.4.6. Beleidsdomein Welzijn	58
3.4.7. Beleidsdomein Ontwikkeling.....	59
4. Algemene boekhouding	60
4.1. Schema J6 - Balans	60
4.1.1. Toelichting bij de balans	63
4.1.2. Balansstructuur	63
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken	67
4.1.3.1. Activa.....	67
4.1.3.1.1. Vlottende activa	67
4.1.3.1.2. Vaste activa	70
4.1.3.2. Passiva.....	74
4.1.3.2.1. Schulden	74
4.1.3.2.2. Nettoactief	77
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten.....	78
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	80
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur	80

4.2.3.	Detailbespreking van de rubrieken	82
4.2.3.1.	Kosten	82
4.2.3.1.1.	Operationele kosten	82
4.2.3.1.2.	Financiële kosten	87
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten	88
4.2.3.2.	Opbrengsten	89
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten	89
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten	92
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten	92
5.	Toelichting	93
5.1.	Overzicht per investeringsenveloppe	93
5.2.	Toelichting bij de financiële nota	98
5.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein	99
5.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening	100
5.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	101
5.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen	103
5.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	105
5.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	106
5.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	108
5.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	121
5.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	126
5.3.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans	127
5.3.2.	Waarderingsregels	130
5.3.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	137
5.3.4.	Overzicht afgelsoten investeringsenveloppen	138

Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van gemeente Middelkerke bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar in 'the picture' gezet.

In het tweede hoofdstuk wordt de **beleidsnota** besproken. De beleidsnota bevat een korte financiële rapportering (de doelstellingenrealisatie) per prioritaire beleidsdoelstelling. Daarbijhorend wordt ook het J1-schema meegegeven, alsook de financiële toestand.

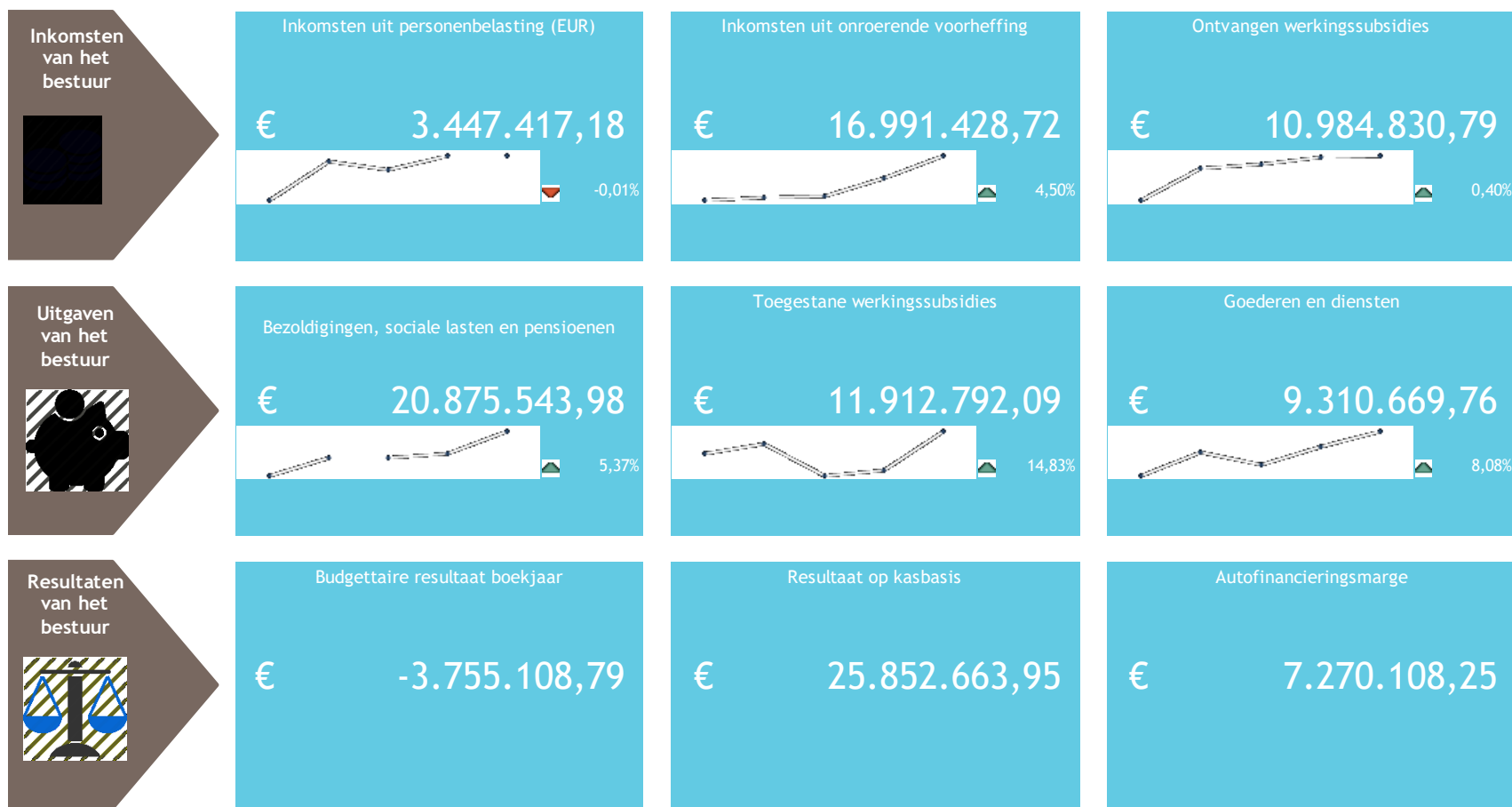
Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van gemeente Middelkerke verder toegelicht.

In het vierde hoofdstuk worden de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** kort toegelicht met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar, alsook enkele grafische weergaves van deze cijfers.

Als **toelichting** bij de voorgaande cijfers wordt verder nog voorzien in een rapportering per investeringsenveloppe.

1. Kerncijfers

GEMEENTE MIDDELKERKE
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019



GEMEENTE MIDDELKERKE
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	2019	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	43.177.884,05	Algemene financiering	4.218.875,36	45.689.125,12	41.470.249,76
Exploitatieontvangsten	52.581.397,48	Prioritaire beleidsdoelstellingen		255.509,04	255.509,04
SALDO OP EXPLOITATIE	9.403.513,43	Overig beleid	4.218.875,36	45.433.616,08	41.214.740,72
Investeringsuitgaven	12.122.795,40	Algemeen bestuur	13.489.626,43	895.980,05	-12.593.646,38
Investeringsontvangsten	1.061.793,38	Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.124.252,27	15.000,00	-1.109.252,27
SALDO OP INVESTERINGEN	-11.061.002,02	Overig beleid	12.365.374,16	880.980,05	-11.484.394,11
Andere uitgaven	2.565.410,52	Ontwikkeling	13.955.281,65	2.118.660,97	-11.836.620,68
Andere ontvangsten	467.790,32	Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.114.243,10	784.931,70	-329.311,40
SALDO OP ANDERE	-2.097.620,20	Overig beleid	12.841.038,55	1.333.729,27	-11.507.309,28
Budgettaire resultaat boekjaar	-3.755.108,79	Veiligheid	6.623.767,35	280.988,20	-6.342.779,15
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	29.607.772,74	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	25.852.663,95	Overig beleid	6.623.767,35	280.988,20	-6.342.779,15
Bestemde gelden		Vrije tijd	8.835.108,13	1.260.938,98	-7.574.169,15
RESULTAAT OP KASBASIS	25.852.663,95	Prioritaire beleidsdoelstellingen	779.133,61	-150.000,00	-929.133,61
		Overig beleid	8.055.974,52	1.410.938,98	-6.645.035,54
AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019	Welzijn	10.743.431,05	3.865.287,86	-6.878.143,19
Financieel draagvlak	10.440.832,08	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Netto periodieke leningsuitgaven	3.170.723,83	Overig beleid	10.743.431,05	3.865.287,86	-6.878.143,19
AUTOFINANCIERINGSMARGE	7.270.108,25	TOTAAL	57.866.089,97	54.110.981,18	-3.755.108,79
		Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.017.628,98	905.440,74	-2.112.188,24
		Overig beleid	54.848.460,99	53.205.540,44	-1.642.920,55

2. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat voor iedere gemeente, OCMW, stad en provincie uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Per prioritaire doelstelling wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

Nadien wordt het J1-schema en de financiële toestand weergegeven.

2.1. Doelstellingenrealisatie

Per prioritaire doelstelling wordt hieronder een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Jaarlijks moet meegegeven worden in welke mate doelstellingen *financieel* gerealiseerd zijn, d.w.z. hoeveel uitgaven en ontvangsten er effectief werden aangerekend op de doelstelling t.o.v. het budget. Daarnaast moet ook een *operationele* voortgang van de doelstellingen meegegeven worden. Dit wil zeggen dat het bestuur moet aangeven in welke mate de doelstellingen behaald zijn; of het vooropgestelde resultaat of effect gerealiseerd is, bv. a.d.h.v. indicatoren.

Doelstellingenrealisatie

Gemeentebestuur Middelkerke
Spermaliestraat 1
8430 Middelkerke
Jurgen Vergauwe, algemeen directeur
Roseline Keereman, financieel
directeur
059 31 30 16

Doelstellingenrealisatie – prioritair beleid

1. Kwalitatieve en duurzame leefomgeving

BD 1.1 Leefbaarheid dorpskernen en kuststrook - PRIORITAIR

AP 1.1.1 Richtlijnen water behalen

Sinds 22 december 2000 is de Europese kaderrichtlijn Water van kracht. Deze kaderrichtlijn tekent het kader uit voor een uniform waterbeleid in de hele Europese Unie. De richtlijn moet ervoor zorgen dat de kwaliteit van ons oppervlakte- en grondwater in orde is in 2015. Ze verplicht de lidstaten om duurzaam met water om te springen. Hiervoor moeten ze beheerplannen opstellen per stroomgebied. Deze kaderrichtlijn werd in Vlaanderen vertaald in het decreet Integraal Waterbeleid. Het doel van de kaderrichtlijn Water is de watervoorraden en de waterkwaliteit in Europa veilig te stellen en de gevolgen van overstromingen en perioden van droogte af te zwakken.

Actie 1.1.1.1 Heraanleg van de Vaardijk-Zuid en de Slijpesteenweg te Leffinge

Omschrijving actie:

Bij de werken aan deze overgenomen gewestweg leggen we de missing link aan om het afvalwater van de Vaardijk-Zuid en de Slijpesteenweg af te voeren naar de nog aan te leggen waterzuivering in Slijpe. Daarenboven wordt de huidige Slijpesteenweg vernieuwd en wordt een vrij liggend fietspad voorzien.

Stand van zaken:

De omgevingsvergunning voor de bouw van de waterzuiveringsinstallatie werd reeds afgeleverd aan Aquafin. De omgevingsvergunning voor de vernieuwing van de Slijpesteenweg wordt verwacht eind april 2020. Bestek en meetstaat zijn in opmaak. Zonder bijkomende problemen wordt dit project aanbesteed in het najaar van 2020.

Financiële cijfers:

Actie 1.1.1.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	0,00	50.000,00	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.1.1.2 Heraanleg van de Fleriskotstraat en de Kalkaartweg (fase 2)

Omschrijving actie:

Dit werk kadert in de wegenis- en rioleringswerken voor de Fleriskotstraat en de Kalkaartweg. Fase 2 is het nog resterende stuk dat nog vernieuwd moet worden en waar het fietspad uit de vorige fases vervolledigd wordt. Het aandeel rioleringswerken is zeer beperkt daar deze al vervat zijn in de vorige fases.

Stand van zaken:

Uitgevoerd (2019).

Financiële cijfers:

Actie 1.1.1.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	38.090,11	53.010,41	0,00
EU			

IO	367.230,78	0,00	0,00
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.1.1.3 Heraanleg Leffingestraat (vak Ieperleed-Cleyemeereweg), Dorpsstraat (vak Kerkplein-Ieperleed) en Fleriskotstraat (vak Leffingestraat tot verkeerspoort), aanleg fietssuggestiestrook

Omschrijving actie:

Deze geplande wegenis- en rioleringswerken zijn een volgende fase in de doortocht van Leffinge. We leggen er een gescheiden rioleringsstelsel aan en voeren de nodige afkoppelingswerken uit. Ook bekijken we de mogelijkheid van het aanleggen van een volwaardig fietspad en een kwalitatieve bovenbouw.

Stand van zaken:

Dit project is voorzien om uit te voeren ten vroegste vanaf 2022, na voltooiing van de werken in de Slijpesteenweg.

Financiële cijfers:

Actie 1.1.1.3	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	35.516,55	131.260,97	0,00
EU			
IO	66.557,94	66.558,00	
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.1.1.4 Heraanleg wijk Miami fase 2

Omschrijving actie:

De Miamiwijk is centrumgebied en moet dus volledig gecollecteerd worden via rioleringen. Deze zijn er nu echter niet aanwezig. Door het aanleggen van de nodige riolering wensen we een rode vlek voor de VMM weg te werken en ondertussen de hoognodige degelijke weginfrastructuur aan te leggen.

Stand van zaken:

Uitgevoerd (2018).

Financiële cijfers:

Actie 1.1.1.4	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	22.974,20	27.818,87	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

AP 1.1.2 Vernieuwing of opwaardering van de dorpskernen met aandacht voor de fysieke toegankelijkheid

In de voorbije legislaturen werd heel wat aandacht besteed aan de vernieuwing en de opwaardering van de dorpskernen. Middelkerke, Leffinge, Slijpe, Wilskerke en Schore werden al geheel of gedeeltelijk onder handen genomen.

We willen verder bouwen aan de woonkwaliteit in onze dorpskernen, met bijzondere aandacht voor de fysieke toegankelijkheid. Dit alles in het kader van het mobiliteitsplan: 'Herwaarderen van de centrumgebieden tot aantrekkelijke, veilige en comfortabele verblijfsgebieden, kaderend in de globale aanpak van het stedelijk netwerk van de kust waarbij de nadruk wordt gelegd op een kwalitatief openbaar domein'.

Actie 1.1.2.1 Vernieuwing van de dorpskern in Slijpe en woonkorrel Slijpebrug

Omschrijving actie:

Door de aanleg van de omleidingsweg is het centrum van Slijpe verkeersluw geworden. De nieuw aangelegde Diksmuidestraat/Slijpesteenweg is niet langer een doortocht, maar enkel nog de verzamelroute voor het verkeer van de woonkern. Bijzondere aandacht besteden we aan de veiligheid in de omgeving van de school en het voetbalplein. De woonstraten omheen de hoofdstraat kunnen in aanmerking komen voor zone 30.

De geplande actie moet het sluitstuk worden op de al uitgevoerde werken voor het vernieuwen van de dorpskern in Slijpe. De Sint-Niklaasstraat, de Paddestraat, de Odiel Spruyttestraat, de Monnikenstraat, de Klakkaertstraat, de Klompaertstraat, de H.Jansseunestraat, de Lambertus Coolsstraat, de Spermaliestraat, de woonkorrel Slijpebrug en de Diksmudiestraat (deel van omleidingsweg tot waterloop Reigersvliet) komen aan bod en worden voorzien van een gescheiden rioleringsstelsel en desgewenst van een nieuwe bovenbouw.

Stand van zaken:

De centrumstraten, met name de Gistelstraat, de Sint-Niklaasstraat, de Paddenstraat, de Odiel Spruyttestraat, de Monnikenstraat, de Klakkaertstraat, de Klompaertstraat en de Sacramentstraat zullen in de toekomst eveneens worden voorzien van een gescheiden rioleringsstelsel en een nieuwe bovenbouw. Dit project is voorzien om uit te voeren ten vroegste vanaf 2022, na voltooiing van de werken in de Slijpesteenweg.

Later volgt nog de vernieuwing van de woonkorrel Slijpebrug, waarbij het afvalwater gescheiden moet worden afgevoerd naar de waterzuiveringsinstallatie in Slijpe. Een exacte datum van uitvoering is nog niet gekend.

Financiële cijfers:

Actie 1.1.2.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	529.553,87	503.598,58	0,00
EU			
IO	238.642,98	238.642,98	0,00
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.1.2.2 Vernieuwing van de dorpskern in Westende-Dorp, inclusief de herbestemming site oud gemeentehuis

Omschrijving actie:

De Westendelaan/Lombardsijdelaan (N318) is een secundaire weg type II en heeft als hoofdfunctie het ontsluiten op regionaal niveau. Samen met AWW en Aquafin leggen we een gescheiden rioleringsstelsel aan en vernieuwen we de bovenbouw in deze doortocht vanaf het begin van de bebouwde kom (kant Middelkerke) tot en met de Baronstraat. Ook de site van het oud gemeentehuis in Westende wensen we in de plannen mee te nemen.

De dorpskern wordt doormidden gesneden door de N318. Er zijn veel oversteekbewegingen van voetgangers. De doortocht is tevens de belangrijkste handelsstraat van de kern.

Ook scholen situeren zich in de onmiddellijke nabijheid van de weg.

Volgende doelstellingen worden gehanteerd:

1. Het herwaarderen van het centrumgebied tot een aantrekkelijk, veilig en comfortabel verblijfsgebied, kaderend in de globale aanpak van het stedelijk netwerk van de kust waarbij de nadruk wordt gelegd op een kwalitatief openbaar domein.
2. De verkeersveiligheid op gevaarlijke kruispunten en in de schoolomgevingen verbeteren.
3. Een veilig fietsroutenetwerk gericht op de bereikbaarheid van functies en de kernen. Het grootste deel van de doortocht vormt ook onderdeel van het bovenlokaal functioneel fietsroutenetwerk. Ook zijn er veel dwarsende fietsbewegingen, onder meer naar de scholen toe: belangrijke woonwijken situeren zich ten zuiden van de N318, de scholen liggen aan de noordzijde. Veel aandacht moet gaan naar een veilig fiets- en voetgangersverkeer.
4. Korte autoafstanden ontmoedigen door de kern herin te richten waarbij voorrang gegeven wordt aan de zwakke weggebruiker.

Stand van zaken:

Uitgevoerd (2019).

Financiële cijfers:

Actie 1.1.2.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	1.013,37	84.203,65	0,00
EU			
IO	112.500,00	0,00	0,00
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.1.2.3 Vernieuwing van de dorpskern in Lombardsijde

Omschrijving actie:

De Lombardsijdelaan/Nieuwpoortlaan (N318) is een secundaire weg type II en heeft als hoofdfunctie het ontsluiten op regionaal niveau. Samen met AWW en Aquafin leggen we een

gescheiden rioleringsstelsel aan en vernieuwen we de bovenbouw in deze doortocht vanaf de Baronstraat tot de grens met Nieuwpoort.

Er is recent beslist dat de tram in de toekomst (2014) niet meer via de dorpskern van Lombardsijde zal rijden, maar via de N34. Tussen de Baronstraat en de grens met Nieuwpoort bekijken we welke kansen deze nieuwe vrije ruimte biedt voor de doortocht, dorpskern (Dorpsplein/Oude Nieuwpoortlaan) en de Zeelaan.

De dorpskern wordt doormidden gesneden door de N318. Er zijn veel oversteekbewegingen van voetgangers. De doortocht is tevens de belangrijkste handelsstraat van de kern.

Ook scholen situeren zich in de onmiddellijke nabijheid van de weg.

Volgende doelstellingen worden gehanteerd:

1. Het herwaarderen van het centrumgebied tot een aantrekkelijk, veilig en comfortabel verblijfsgebied, kaderend in de globale aanpak van het stedelijk netwerk van de kust waarbij de nadruk wordt gelegd op een kwalitatief openbaar domein.
2. De verkeersveiligheid op gevaarlijke kruispunten en in de schoolomgevingen verbeteren.
3. Een veilig fietsroutenetwerk gericht op de bereikbaarheid van functies en de kernen. Het grootste deel van de doortocht vormt ook onderdeel van het bovenlokaal functioneel fietsroutenetwerk. Ook zijn er veel dwarsende fietsbewegingen, onder meer naar de scholen toe: belangrijke woonwijken situeren zich ten zuiden van de N318, de scholen liggen aan de noordzijde. Veel aandacht dient te gaan naar een veilig fiets- en voetgangersverkeer.
4. Korte autoafstanden ontmoedigen door de kern her in te richten waarbij voorrang gegeven wordt aan de zwakke weggebruiker.

Stand van zaken:

Dit project is volop in studie en voorzien om uit te voeren ten vroegste vanaf 2023.

Financiële cijfers:

Actie 1.1.2.3	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	0,00	40.000,00	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.1.2.4 Herbestemming site tenniscomplex/minigolf Leopoldlaan

Omschrijving actie:

Deze site is gelegen in het bijzonder plan van aanleg nr. 2 "Zeedijk" (MB 23/11/2005), met als bestemming "park- en/of sportzone" (zone 9). De bijhorende stedenbouwkundige voorschriften laten slechts een beperkte bebouwing (enkel gerelateerd naar recreatie) van de site toe. Door deze beperkte bebouwingsmogelijkheden is het onmogelijk om een rendabele invulling van de site te realiseren, getuige hiervan de eerdere plannen om een ondergrondse parking te realiseren op de site.

Het gemeentebestuur heeft reeds gesprekken gevoerd met de hogere overheid (provinciebestuur) naar de mogelijkheden om het huidig bijzonder plan van aanleg te herzien en de slaagkansen voor de uitbreiding van de bebouwingsmogelijkheden (zowel recreatie als woonentiteiten) van de site. Mits rekening te houden met de bepalingen van het gemeentelijk ruimtelijk structuurplan, zijnde het respecteren van de openruimte corridor tussen de Leopoldlaan en de Koninginnelaan, staat het provinciebestuur hierover positief.

Stand van zaken:

Het RUP waarvan sprake is goedgekeurd in 2016. Het huidige beleid is evenwel van plan om dit RUP opnieuw te herzien.

BD 1.2 De toeristische attractiviteit van strand, dijk, duinen, groen op peil houden - PRIORITAIR

AP 1.2.1 Toeristisch-recreatieve ontwikkeling van strand met bijhorende constructies

Actie 1.2.1.1 Uitvoeren van kustverdedigingswerken (stormmuur en verbreding Zeedijk, strandaccommodaties) in Middelkerke en Westende-Bad

Omschrijving actie:

Zware stormen vormen één van de belangrijkste natuurlijke bedreigingen in de Noordzeeregio. Hiervoor werd een Masterplan Kustveiligheid uitgewerkt door de afdeling Kust waarbij de nadruk ligt op het realiseren van de beschermingsmaatregelen die noodzakelijk zijn om de kustveiligheid te blijven verzekeren.

Uit de overstromingsrisicoberekeningen van het Masterplan Kustveiligheid blijkt dat er grote risico's voor slachtoffers en schade bestaan door overstromingen vanuit zee in Middelkerke en Westende. Het aanpakken van deze risico's is dan ook een prioriteit.

De optie die gekozen werd om deze zwakke zone te versterken, bestaat uit het verbreden van de huidige zeedijk volgens het principe van een golfdempende uitbouw (GDU) aan de bestaande zeedijk en het voorzien van een strandsuppletie. Ter hoogte van het casino van Middelkerke-Bad wordt de nodige veiligheid verkregen door het voorzien van een waterkering zeewaarts van het casino. Deze moet aansluiting maken met de uitbouw van de zeedijk aan weerszijden van het casino. De uitbouw ter hoogte van het casino wordt voorzien om het contact met de zee te benadrukken en alle meegaande strandaccommodaties zullen vernieuwd worden.

Stand van zaken:

Het indienen van de aanvraag tot omgevingsvergunning zal ten vroegste gebeuren op 20/04/2020. Dit heeft vertraging opgelopen omwille van de in het najaar van 2019 geweigerde MER-ontheffing. Deze aanvraag is herwerkt en opnieuw ingediend. Zonder dit document kan de omgevingsvergunningsaanvraag niet ontvankelijk worden verklaard.

Door de huidige situatie met het COVID-19 zal bovendien ook het openbaar onderzoek vertraging oplopen.

Aanbestedingsdocumenten zijn nagezien en worden ter goedkeuring voorgelegd in de gemeenteraad van mei 2020. Bij MDK (agentschap maritieme dienstverlening en kust) moet de goedkeuring ook nog gebeuren en zal dit meer tijd in beslag nemen dan bij de gemeente.

Start der werken aanleg grasdijk en GDU-dijk ten vroegste late najaar 2020.

Financiële cijfers:

Actie 1.2.1.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	430.451,45	800.000,00	1.400.000,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

AP 1.2.2 Het uitwerken van een concept voor de vernieuwing van de site casino en Zeedijk

Actie 1.2.2.1 Het renoveren of verbouwen van het casino, inclusief parkeerfaciliteiten bij het casino en zeedijkuitbouw ter hoogte van het casino

Omschrijving actie:

Het casino is een van de beeldbepalende trekpleisters van Middelkerke. Het is echter dringend toe aan opwaardering. Een studie bureau werd aangesteld om een concept uit te werken voor het casino. Ter hoogte van het casino wordt een zeedijkuitbouw voorzien om het contact met de zee te benadrukken.

Huidige stand van zaken:

- De samenwerking met Willemen werd stopgezet. Door Willemen werd een gerechtelijke procedure opgestart voor het bekomen van een schadevergoeding. Advocatenkantoor Eubelius volgt de gerechtelijke procedure op.
- Met Napoleon Games is een overeenkomst gesloten voor de uitbating van de tijdelijke speelzaal, in afwachting van de bouw van het nieuwe casino. Op 27 mei 2019 werd tussen de gemeente en Napoleon Games een dading gesloten over de beëindiging van de concessieovereenkomst die voortvloeide uit het vorige casinoproject.
- Advocatenkantoor Dirk De Keuster werd aangesteld voor de begeleiding van de gunning van de overheidsopdracht voor het ontwerp, de bouw en het onderhoud van het nieuwe casino én voor de begeleiding van de gunning van de concessie voor de exploitatie van een kansspelinrichting.
- Het selectieverslag voor de gunning van de concessie voor de exploitatie van een kansspelinrichting werd door de gemeenteraad goedgekeurd op 1 oktober 2019. De gokbedrijven Grand Casino de Dinant, Eck, Golden Palace en Belcasinos werden toegelaten tot het indienen van een offerte.
- Het selectieverslag voor de gunning van de overheidsopdracht voor het ontwerp, de bouw en het onderhoud van het nieuwe casino werd door de gemeenteraad goedgekeurd op 12 november 2019. De bouwteams Nautilus, Nes, The Pearl en Middelkerca werden toegelaten tot het indienen van een offerte.
- De gunningsleidraad voor de concessie voor de exploitatie van een kansspelinrichting werd door de gemeenteraad goedgekeurd op 18 december 2019. De gokbedrijven Grand Casino de Dinant, Eck, Golden Palace en Belcasinos werden uitgenodigd om op de datum en wijze als bepaald in de gunningsleidraad een offerte in te dienen.

Financiële cijfers:

Actie 1.2.2.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	205.961,36	378.149,04	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

BD 1.3 De nodige maatregelen treffen om de mobiliteitsstromen te optimaliseren – PRIORITAIR

AP 1.3.1 Ontsluiting Middelkerke

Actie 1.3.1.1 Realisatie westelijke omleidingsweg Middelkerke

Omschrijving actie:

De kamstructuur van de kust vormt het uitgangspunt van de verkeersafwikkeling. Voor Middelkerke wordt de nadruk gelegd op de N369 Diksmuidestraat en de N325 Spermaliestraat. Vanaf de Spermaliestraat zal een omleidingsweg rond Middelkerke kunnen aantakken op de N318 Westendelaan. De omleidingsweg zal de voorgestelde kamstructuur versterken voor Westende en Middelkerke en zal de verkeersleefbaarheid langs de Spermaliestraat verhogen.

Stand van zaken:

De deputatie van de provincie West-Vlaanderen heeft in haar zitting van 04/04/2019 de tweede start- en procesnota van het provinciaal ruimtelijk uitvoeringsplan (PRUP) Toeristische ontsluiting Middelkerke goedgekeurd.

In 2018 werd een eerste start- en procesnota goedgekeurd en aan het publiek voorgelegd. De inspraakreacties waren van die aard dat er een nieuwe uitgebreide startnota werd opgemaakt, namelijk startnota 2.0, waarin bijkomende tracés onderzocht worden.

De periode van publieke raadpleging liep van 13 mei tot en met 12 juli 2019. Op 14 mei 2019 werd er een infomarkt georganiseerd in het centrum De Branding. Iedereen kon, tijdens de publieke raadpleging, opmerkingen en reacties indienen, momenteel worden deze reacties verwerkt in de scopingnota. Ook het milieu-effecten-rapport is momenteel opmaak.

Verschillende betrokken landbouwers werden in de periode april-juni 2019 gecontacteerd en geënquêteerd door de VLM. De resultaten van die enquête werden in een eindnota van het LER (landbouweffectenrapport) gegoten. De resultaten van het LER worden integraal opgenomen in het MER.

In de zitting van 9/4/2020 heeft de Bestendige Deputatie de offerte voor de opmaak van het technische-ruimtelijk vooronderzoek en plan-MER ikv de opmaak van het PRUP 'toeristische ontsluiting Middelkerke' goedgekeurd.

AP 1.3.2 Uitbreiding van een veilig fietsnetwerk

De gemeente wenst een grotere rol te geven aan het fietsverkeer in het verplaatsingspatroon. Hiervoor wordt een veilig en samenhangend fietsroutenetwerk uitgebouwd.

Actie 1.3.2.1 Fietspad tussen Wilskerke en Sluisvaartstraat-Schoestraat-Kaifortsweg-Mannekensvere-IJzerdijk omgeven door groen

Omschrijving actie:

Middelkerke heeft een uitgestrekt hinterland dat zich uitermate goed leent voor recreatief medegebruik door fietsers en wandelaars. De voorbije jaren werd er in Middelkerke in belangrijke mate geïnvesteerd in de aanleg van nieuwe fietspaden en in het uittekenen van een netwerk van cultuur-toeristische fiets- en wandelroutes. Bij de opmaak van deze routes werd

vastgesteld dat er een beperkt aantal 'missing links' waren die de optimale ontsluiting van de Middelkerkse polders voor recreanten belemmeren.

Mochten deze ontbrekende verbindingen kunnen gecreëerd kunnen worden, zal dit de belevingswaarde en veiligheid voor de recreant verhogen. Meestal gaat het enkel om het verlengen en met elkaar verbinden van bestaande trage wegen/landbouwwegen. Bijkomende bedoeling is om recreatief fietsverkeer ook zo weinig mogelijk langs drukke (gewest)wegen zonder fietspad te leiden.

Stand van zaken:

De trage weg in de Tarwestraat is aangelegd (2018). De andere dossiers zijn stilgelegd.

Financiële cijfers:

Actie 1.3.2.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	5.315,87	5.315,87	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.3.2.2 en 1.3.2.3. Fietspad tussen Sint-Pieters-Kapelle en grens Nieuwpoort + fietspad tussen Spermalie en grens Diksmuide

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan:

1.3.2.2. Het aan te leggen fietspad maakt deel uit van het bovenlokaal fietsrouten netwerk en is bedoeld om een vlotte relatie te creëren tussen Sint-Pieters-Kapelle naar Mannekensvere en richting Nieuwpoort. De bedoeling is dat de dorpskernen met elkaar verbonden worden. In het stuk tussen Sint-Pieters-Kapelle en Spermalie ontbreken momenteel fietspaden. Vanaf Spermalie tot Nieuwpoort zijn fietspaden aanwezig, maar die zijn onveilig.

1.3.2.3. Het aan te leggen fietspad maakt deel uit van het bovenlokaal fietsrouten netwerk en is bedoeld om een vlotte relatie te creëren tussen de woonkorrel Spermalie en de grens met Diksmuide. De aanleg van dit fietspad voorziet in de ontbrekende verbinding tussen de Brugsesteenweg en Diksmuide. Hierdoor kan het fietsverkeer Schore op een vlotte en veilige manier bereiken. Momenteel zijn er geen fietspaden langs de Schorestraat.

Stand van zaken:

–1.3.2.2. De eerste fase, met name de Brugsesteenweg tussen de Sint-Pieters-Kapelle en de Schorestraat, is in uitvoering gegaan in september 2019. De tweede fase van de Brugsesteenweg werd aanbesteed, de start van deze werken volgt in de tweede helft van 2020..

–1.3.2.3. Het bestek voor de aanleg van een fietspad langs de Schorestraat moet nog worden goedgekeurd in de gemeenteraad, nadien volgt de aanbesteding voor uitvoering in 2021.

Financiële cijfers:

Actie 1.3.2.2/1.3.2.3.	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	19.593,75	515.127,86	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.3.2.4 Fietspad Spermaliestraat tussen Driewegen en bebouwde kom MiddelkerkeOmschrijving actie:

Het aan te leggen fietspad maakt deel uit van het bovenlokaal fietsrouten netwerk. Het stuk tussen de Driewegen en de bebouwde kom Middelkerke is het laatste deel van het traject tussen Slijpe en Middelkerke langs de N325 Spermaliestraat. Momenteel zijn er nog geen fietspaden aanwezig langs dit stuk.

Stand van zaken:

Dit project is volop in studie en voorzien om uit te voeren ten vroegste vanaf 2021.

Financiële cijfers:

Actie 1.3.2.4	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	0,00	30.597,50	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.3.2.5 Aanleg fietspad verbinding Patrijsstraat met leperleedstraatOmschrijving actie:

Er wordt een fietspad (gecombineerd met wandelpad) aangelegd tussen de nieuwe verkaveling in de Patrijsstraat en de leperleedstraat. Op die manier kunnen schoolgaande kinderen op een vluigere en veiligere manier de beide scholen bereiken. De drukke en smalle Dorpsstraat kan hierdoor vermeden worden.

Huidige stand van zaken:

Het fietspad werd aangelegd.

BD 1.4 Woon- en verblijfsvoorzieningen op maat van lokale bevolking en tweedeverblijvers - PRIORITAIR

AP 1.4.1 Voeren van een doelgroepenbeleid inzake wonen

Middelkerke heeft ongeveer 49 ha onbebouwde bouwgrond in woonzone. Het betreft hoofdzakelijk kleinere kavels en percelen in handen van diverse eigenaars. Daarnaast heeft Middelkerke 38 ha onbebouwde bouwgrond in woonuitbreidingsgebied. Het betreft hoofdzakelijk een aantal grote kavels waarvan sommigen in handen zijn van overheden en kerkfabrieken.

De provincie is van oordeel dat er geen woonbehoefte is, o.a. door een te groot volume onbebouwde bouwgrond, te hoge leegstand... Middelkerke kan hierdoor geen nieuwe private verkavelingen realiseren in het woonuitbreidingsgebied. Enkel sociale huisvestingsmaatschappijen kunnen in de woonuitbreidingsgebieden, op basis van het grond- en pandendecreet, verkavelingen realiseren, mits voldaan is aan bepaalde modaliteiten.

De sociale huisvestingsmaatschappijen kunnen in die woonuitbreidingsgebieden sociale en bescheiden koop- en huurwoningen realiseren. Daarnaast kunnen zij ook sociale en bescheiden kavels aanbieden. Deze woonvormen zijn gekoppeld aan modaliteiten, o.a. tot het inkomen (sociale types) en eigendomsvoorwaarden (beide types).

Uit een intern onderzoek blijkt dat er in de gemeente Middelkerke 3.756 nieuwe appartementen werden gebouwd over de periode 2007-2012. Verdere analyse leert ons dat het gros, namelijk 3.390 (= 90%), van die nieuwbouwappartementen gerealiseerd werd in de periode 2007-2010. In 2011 en 2012 was er een enorme terugval met slechts 213 appartementen in 2011 en 153 appartementen in 2012.

De financiële en economische crisis en de verminderde beschikbaarheid van grond in de toeristische zone zal daar niet vreemd aan zijn. Uit een recent onderzoek en krantenartikel blijkt Middelkerke nochtans het minst hinder te ondervinden van de terugval inzake nieuwbouw van appartementen. Een en ander heeft ook te maken met het feit dat appartementen aan de Belgische kust het goedkoopst zijn in Middelkerke.

De gemeente Middelkerke wil in eerste instantie zo snel mogelijk woningen realiseren in woongebied, zodat het volume onbebouwde bouwgrond vermindert. Daarna wordt het pas mogelijk om het woonuitbreidingsgebied aan te snijden, zowel door sociale huisvestingsmaatschappijen als door private verkavelaars.

De uiteindelijke ambitie is om 1.250 eengezinswoningen, hoofdzakelijk bestemd voor jonge gezinnen, te realiseren tegen 2019, inclusief de normen van het bindend sociaal objectief.

Daarnaast zal Middelkerke, door een aantrekkelijke leefomgeving (nieuw Casino en een nieuw vrijetijdspark "De Krokodiel", parkeerfaciliteiten en een kwalitatief vrijetijdsaanbod), de vernieuwbouw van appartementen stimuleren. De uiteindelijke ambitie is om jaarlijks 400 appartementen te bouwen of te vernieuwen.

De gemeente wil dit ambitieuze woon- en verblijfsplan realiseren door:

1. het slapend aanbod van onbebouwde percelen aan te pakken;
2. het slapend aanbod van leegstaande en verkrotte woningen aan te pakken;
3. financiële en fiscale stimuli te verlenen aan jonge gezinnen;
4. het nemen van flankerende maatregelen die de betaalbaarheid en de kwaliteit van het wonen versterken;
5. de woningkwaliteit te verbeteren via sanctionerend en stimulerend optreden.

Actie 1.4.1.1 Behouden en aantrekken van jonge gezinnen door diverse (financiële) stimuli

Omschrijving actie:

1. De realisatie van een reglement “gemeentelijke aankoop- en vervolgpremie”.
2. De realisatie van een reglement “activeringsheffingen onbebouwde kavels en gronden”, waarbij een aantal vrijstellingsgronden worden weggewerkt.
3. De realisatie van een reglement ‘gemeentelijke subsidie bouwen en verbouwen’, met het oog op de gedeeltelijke of volledige terugbetaling aan jonge gezinnen van de gemeentelijke heffing op bouwen en verbouwen, bestemd voor gezinnen jonger dan 40 jaar.
4. Het heffingsreglement op leegstand en verkrotting wordt consequent en consistent verder toegepast.
5. Aanpassing van de stedenbouwkundige verordening om meer residentiële woningen te creëren, zoals een minimum aantal slaapkamers, een minimumoppervlakte en een aantrekkelijke woonomgeving (speelvoorzieningen, groen...).

Stand van zaken:

1. Uitbetalingen aankooppremie 2019: 83 aankooppremies; totaalbedrag 253.250,00 euro. Uitbetalingen vervolgpremie 2019: 35.269,40 euro.
2. Activeringsheffingen onbebouwde kavels en gronden: reglement vernieuwd in november 2019. Kohier uitvoerbaar verklaard op 03/03/2020. Er waren 217 percelen opgenomen in het kohier voor een totaalbedrag van 183.272,01 euro. De periode voor het indienen van fiscaal bezwaar is nog lopende.
3. Niet ingevoerd.
4. Leegstand en verwaarlozing: reglement aangepast in mei 2019. In 2019 werden 79 panden belast in diverse rondes, voor een totaalbedrag van 169.000 euro. De periode voor indienen van fiscaal bezwaar is nog lopende.
Heffing verkrotting: reglement aangepast mei 2019. In 2019 werden 19 panden belast voor een totaalbedrag van 131.000 euro. De periode voor het indienen van fiscaal bezwaar is nog lopende.
5. Wordt opgevolgd.

Financiële cijfers:

Actie 1.4.1.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU			
EU	288.519,40	390.500,00	390.500,00
IO			
EO	255.509,04	165.000,00	165.000,00

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.4.1.2 Behalen sociaal objectief

Omschrijving actie:

De realisatie van het bindend sociaal objectief: 148 sociale huurwoningen tegen 2020, 29 bijkomende sociale huurwoningen tegen 2025, maximaal 68 sociale koopwoningen tegen 2020 en maximaal 3 sociale kavels tegen 2020.

Stand van zaken:

Er zijn 123 sociale huurwoningen gerealiseerd sinds 2008. 55 bijkomende sociale huurwoningen worden op korte termijn gerealiseerd: ze werden reeds door de woonraad en/of het college van burgemeester en schepenen goedgekeurd, maar moeten nog goedkeuring krijgen van de beoordelingscommissie om gerealiseerd te worden. Het gaat om:

- 1 bijkomende sociale huurwoning Ettligenwijk;
- 6 bijkomende sociale huurwoningen site Tuinwijkstraat;
- 48 bijkomende sociale huurwoningen site Havenzijde.

Van zodra deze projecten door de Beoordelingscommissie goedkeuring krijgen inzake financiering, is het BSO gerealiseerd.

Financiële cijfers:

Actie 1.4.1.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	41.579,00	68.250,00	68.250,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

AP 1.4.2 Aanleggen van aangepaste, rustige woonstraten in combinatie met groene elementen

Bij deze lokale wegen is de inrichting gericht op het lokaal toegang geven naar woningen en percelen. In de zones met overwegend woonkarakter en een beperkt aantal tweedeverblijven wordt de nadruk gelegd op het parkeren van de bewoners (en hun bezoekers). Hier moet een te hoge externe parkeerdruk door werknemers of door toeristen voorkomen worden. Snelheidsbeperkende maatregelen en groene elementen zijn belangrijke ontwerpcriteria.

Actie 1.4.2.1 Heraanleg van de Onderwijsstraat/Camerlinckstraat/SmidsestraatOmschrijving actie:

Deze straten zijn een lappendeken van plaatselijke herstellingen en zijn dringend aan vernieuwing toe. Rioleringen zijn zeer gebrekkig en niet gescheiden, voetpaden te smal, de schoolomgeving kan veiliger gemaakt worden, ...

Stand van zaken:

Uitgevoerd (2017).

Financiële cijfers:

Actie 1.4.2.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	512,11	512,11	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.4.2.2 Heraanleg van de Essex Scottischlaan/Strandlaan en DoornstraatOmschrijving actie:

Voor fiets- en voetgangersverkeer is de Essex Scottischlaan vrij belangrijk. Het bestaande fietspad voldoet echter niet aan de geldende richtlijnen en is onveilig. Bovendien is er ook geen gescheiden rioleringsnet.

Stand van zaken:

Uitgevoerd, maar nog niet opgeleverd wegens openstaande opmerkingen.

Financiële cijfers:

Actie 1.4.2.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	131.574,98	198.180,30	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 1.4.2.3 Heraanleg van de Henri Jaspelaar (fase 2)Omschrijving actie:

Het nieuwe profiel dat al werd aangelegd in fase 1 zetten we verder en we voorzien een gescheiden rioleringsnetwerk.

Stand van zaken:

Uitgevoerd (2017).

2. Vrije tijd

BD 2.1 Een geïntegreerd efficiënt evenementenbeheer met een eigentijdse vrijetijdsinfrastructuur voor eigen bewoners en tweedeverblijvers - PRIORITAIR

AP 2.1.1 Opmaak en realisatie van het masterplan vrijetijdsinfrastructuur met aandacht voor PPS

Actie 2.1.1.1 Herbestemming voetbalinfrastructuur

Omschrijving actie:

In de vorige legislaturen was één operationele doelstelling om tot de renovatie te komen van de voetbalinfrastructuren van voor 1980 om ze aan te passen aan de huidige kwaliteitsnormen.

In dit meerjarenplan zal de clustering van voetbalaccommodaties in een zone west en oost uitgewerkt worden, met een daling van het aantal grasvelden van 7 tot 5 voetbalvelden, wat de onderhouds- en werkingskosten zal doen dalen.

Aanvullend wordt één kunstgrasveld in Middelkerke voorzien dat 365 dagen bespeelbaar is, wat een sportieve en toeristische meerwaarde betekent.

De velden te Leffinge worden afgewerkt met de ontbrekende voorzieningen (kunstlicht, ballenvangers en parkingplaatsen).

Stand van zaken:

In 2019 beschikken we aanvankelijk nog steeds over 6 voetbalvelden. Vanaf juni 2019 beschikken we nog over 5 bespeelbare voetbalvelden.

- Leffinge: 2 voetbalvelden met veldverlichting. Voorlopig nog de huidige veldverlichting en nog geen renovatie van de parkingplaatsen. Er werden wel bijkomende ballenvangers geplaatst op het 2° veld, en een bijkomende berging, type container, werd geplaatst tussen de tribune en de kantine. De container werd met hout bekleed zodat dit mooier geïntegreerd wordt in de omgeving.
- Slijpe: 1 voetbalveld met veldverlichting.
- Lombardsijde: 1 voetbalveld met veldverlichting.
- Westende: in 2019 werd een kunstgrasveld aangelegd. Aansluitend ligt er nog 1 klein speelveldje voor jeugdwedstijden.
- Middelkerke: van 2 velden in Middelkerke werd nog 1 veld bespeeld tot mei. Daarna werd geen toestemming meer gegeven om dit veld te gebruiken, dit in de aanloop en voorbereidingen tot de start van de bouw van het nieuwe zwembad. Dat veld werd in de eerste helft van 2019 hoofdzakelijk gebruikt door DAVO Westende om het tekort aan trainingsruimte op te vangen.. Het veld wordt niet meer opgenomen in de jaarlijkse inzaaiwerken, en in beperkte mate in eigen beheer bijgewerkt (opvullen van putten).

Financiële cijfers:

Actie 2.1.1.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	11.737,00	11.740,00	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 2.1.1.2 Vrijetijdspark de Krokodiel inclusief zwembadOmschrijving actie:

Het vrijetijdspark de Krokodiel werd in het jaar 2000 geopend. Behalve de inplanting van een nieuwe petanque-accommodatie met buitenterreinen werden er geen structurele investeringen in de zone uitgevoerd.

Via het BPA vrijetijdspark zijn mogelijkheden gecreëerd om (sport)recreatieve initiatieven te ontplooiën, zowel door privaat als door overheidsinitiatief en werd de aanzet gegeven voor een geïntegreerde werking.

De renovatiekost van het oude gemeentelijk zwembad Duinenbad wordt op minimaal € 950.000 geraamd (excl. betonrot) zonder attractieve meerwaarde en behoud spanningsveld tussen beperkte wateroppervlakte en behoeften zwemmers (max. 216 bezoekers tegelijk/slechts 4 zwembanen). De jaarlijkse bedrijfskost bedraagt € 866.170,85.

Voor de inwoners en toeristen wordt in het vrijetijdspark een all-weather facility gecreëerd waarbij een clustering voorzien wordt van diverse vrijetijdsfuncties met optimale benutting van de resterende bebouwbare ruimte.

Hierbij wordt gemikt op een eigentijds zwembad welke tot 2.000 bezoekers per dag (zonder tijdsbeperking bij bezoek) kan verwerken, gekoppeld aan indoor sport-, fitness- en wellnessfaciliteiten.

Via een PPS formule wordt, bij voorkeur, een private partner gezocht die, minstens, deze doelstellingen van de gemeente kan realiseren tegen een vooraf vastgestelde prijs per jaar.

Naast de indoorfaciliteiten zal het vrijetijdspark heringericht worden met attractieve en avontuurlijke elementen voor jeugd en recreanten (agoraspace – fit-o-meter – openluchtfitnessstoestellen – skatepark enz.).

Stand van zaken:

De concessie voor de realisatie en de uitbating van een sport- en recreatiebad en aanhorigheden in het vrijetijdspark Krokodiel te Middelkerke werd in maart 2019 gegund aan Vita Groep NV.

Begin juli 2019 werd de uitbreiding van de concessieovereenkomst met een sporthal van 44 op 32 (plus bergingen en kleedkamers) en polyvalente zalen goedgekeurd.

Financiële cijfers:

Actie 2.1.1.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	94.845,22	250.000,00	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 2.1.1.3 Jeugdinfrastructuur in Leffinge en Westende (Vlaamse beleidsprioriteit LJBVBP01)

Omschrijving actie:

De jeugdinfrastructuur is momenteel een zorgenkind. Diverse jeugdbewegingen zitten ondermaats behuisd, er is te weinig skate-infrastructuur en weinig tot geen speelvoorzieningen op het strand.

Eenzijds wil het gemeentebestuur wat goed is behouden en zo mogelijk nog versterken.

Anderzijds wil het gemeentebestuur de jeugdinfrastructuur opwaarderen door én te investeren in de jeugdwerkinfrastructuur (jeugdlokalen) én in het speelweefsel (speelpleinen, skatezones, ...)

ACTIEPLAN EN ACTIES

Na de brand in het jeugdlokaal van chiro Leffinge zit de jeugdbeweging momenteel gehuisvest in containers. Het lokaal van KLJ Leffinge dateert van de 19de eeuw en is totaal uitgeleefd. Het gemeentebestuur bouwt op de site oude pastoorij in Leffinge een nieuwe jeugdsite voor beide verenigingen en trekt hiervoor 450.000 euro uit.

Chiro Westende wordt gehuisvest in de Calidris.

Stand van zaken:

De actie werd gerealiseerd.

Financiële cijfers:

Actie 2.1.1.3	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	32.088,64	32.708,26	0,00
EU			
IO	-150.000,00 (*)	0,00	0,00
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

(*) Er werd een terugvordering gedaan ten bedrage van 150.000 euro n.a.v. een certificeringsaudit. Er werd vastgesteld dat de totale projectkosten van het project "Multifunctionele jeugdruimte Leffinge" meer dan 1 miljoen euro bedroegen. Projecten die in aanmerking kwamen voor deze subsidie mochten het drempelbedrag van 1 miljoen euro niet overschrijden. Tussen de gemeente, de provincie West-Vlaanderen en de Vlaamse Landmaatschappij werd een dading gesloten over de teruggevorderde plattelandssubsidie t.b.v. € 150.000,00 voor de jeugdinfrastructuur in Leffinge. De provincie West-Vlaanderen en de Vlaamse Landmaatschappij hebben er zich in de dading toe verbonden om elk € 75.000,00 aan de gemeente te betalen. Dit betekent dat de gemeente het integrale bedrag van de terugbetaalde subsidie opnieuw zal ontvangen.

Actie 2.1.1.4 Openluchtrecreatie (openbare speelpleinen, strand- en dijkspelen, skaterampen) - vernieuwing en uitbreiding speelweefsel (Vlaamse beleidsprioriteit LJBVP01)

Omschrijving actie:

Het gemeenbestuur plant in de komende beleidsperiode de realisatie van speelpleinen op het strand, de vervanging van enkele bestaande speelpleinen (onder meer Otletplein en Normandpark), de realisatie van een skatezone in Middelkerke-bad... Hiervoor is een bedrag van 728.000 euro voorzien. Daarnaast wordt 60.500 euro voorzien voor het onderhoud van de speelpleinen (herstellingen en vervangingen).

Stand van zaken:

De actie werd gerealiseerd.

Financiële cijfers:

Actie 2.1.1.4	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	19.926,35	20.000,00	0,00
EU	47,19	10.000,00	10.000,00
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 2.1.1.5 Restyling tennissite Westende

Omschrijving actie:

Na het jaar 2000 werd gestart met de renovatie van de tennissite Priorijlaan in deelgemeente Westende-Bad. In een eerste fase (2003) werden de velden omgevormd tot door de Internationale Tennis Federatie goedgekeurde hardcourt terreinen met nieuwe tribunes naast de terreinen vooraan. De tweede fase, renovatie tennisgebouwen, werd beperkt tot heraanleg van het plat dak van de verouderde accommodatie.

Gelet op de toeristische uitstraling die de tennisvelden moeten hebben en het feit dat de terreinen een facelift nodig hebben na 10 jaar wordt een restyling beoogd waarbij sport-, recreatieve en toeristische functies geclusterd worden in een multifunctionele infrastructuur.

Stand van zaken:

Momenteel is er een haalbaarheidsstudie lopende om te kijken wat er allemaal mogelijk is. Hierbij worden er verschillende aspecten bekeken:

- Hoe kan er omgegaan worden met de verschillende eigendomsstructuren?
- Wat zijn de mogelijkheden i.v.m. de lage draagkracht van sommige delen van het terrein?
- Welke ruimtelijke noden zijn er op deze locatie?
- Welke financieringen kunnen er gebruikt worden?
- Hoe kan de aanleg van de site ook de kern van Westende versterken?
- ...

4. Personeel en organisatie

BD 4.1 Facility management – PRIORITAIR

AP 4.1.1 Centraal gebouwenbeheer

Actie 4.1.1.1 Aanmaken digitale inventaris van de gebouwen

Omschrijving actie:

Momenteel bestaat er een lijst van alle gebouwen waarvan de gemeente eigenaar en/of gebruiker is. Er bestaat echter geen globaal gedetailleerd overzicht. In juni 2013 werd gestart met een werkgroep gebouwenbeheer.

Er zal gestart worden met een globale inventarisatie van de belangrijkste gebouwen, o.b.v. een uniforme procedure. Daarna volgen de overige gebouwen. Het permanent updaten van de datagegevens moet een aandachtspunt blijven.

Stand van zaken:

Momenteel wordt gewerkt aan de verdere uitrol van de software en de inventaris hiervan.

Ondertussen hebben ook andere diensten voorzien om via dezelfde software een aantal inventarissen op te nemen:

- ICT dienst;
- cultuurdienst (kunstpatrimonium op het openbaar domein).

Financiële cijfers:

Actie 4.1.1.1	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	0,00	3.300,00	3.300,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 4.1.1.2 Uitwerken van een organisatiebreed onderhoudsplan op basis van de inventaris

Omschrijving actie:

Momenteel is er geen organisatiebreed onderhoudsplan, zodat preventief onderhoud moeilijk is. Daarnaast worden de onderhoudscontracten niet centraal beheerd, wat leidt tot inefficiënties en meerkosten.

De coördinator gebouwenbeheer ontwikkelt en bewaakt, in overleg met de werkgroep gebouwenbeheerder, procedures m.b.t. het beheer van de gebouwen (inclusief onderhoud, schoonmaak...), waardoor er stapsgewijze een organisatiebreed onderhoudsplan zal ontstaan. Op langere termijn moet een investeringsplan m.b.t. buitengewoon onderhoud worden opgemaakt.

Stand van zaken:

Na de uitwerking van de onderhoudsplannen wordt er nu stelselmatig gekeken om de versnippering in onderhoudscontracten per gebouw weg te werken en over te gaan naar onderhoudscontracten voor alle gebouwen van gemeente & OCMW.

Een algemeen onderhoudscontract voor alle liften werd afgesloten.

Financiële cijfers:

Actie 4.1.1.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	2.700,51	71.400,00	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 4.1.1.3 Visiebepaling rond herbestemming en/of afstoten van gebouwen en grondenOmschrijving actie:

Een aantal gebouwen worden niet optimaal gebruikt of staan leeg, bv. politiekantoor Westende, oude brandweerkazerne, voormalige gemeenteschool Sint-Pieters-Kapelle, conciërgewoning werkhuizen, J. Casselaan, oud gemeentehuis Slijpe...

Centraliseren van diensten en functies door o.m. herinrichting van het gemeentehuis of herlokalisatie. Overbodige huurcontracten worden opgezegd en niet-gebruikte eigendommen worden verkocht, met het oog op het realiseren van woonprojecten.

Stand van zaken:

–Landmeter-expert Gil Soenen werd aangesteld om een schattingsverslag op te maken van volgende eigendommen van de gemeente:

- site jeugdhuis Westendelaan in Middelkerke (perceel + hoofdgebouw);
- perceel in de H. Jasparlaan die aanvankelijk voorzien was voor het BKO-Westende (perceel);
- site Molenstaat Middelkerke (percelen + oud gemeentehuis + bibliotheek + 3 loodsen);
- site oud gemeentehuis + werf Westende (percelen + 2 loodsen + conciërgewoning).

–De schatting van de site jeugdhuis Westendelaan werd on hold geplaatst aangezien de verkoop hoogst waarschijnlijk niet zal plaatsvinden binnen de komende twee jaar.

Actie 4.1.1.4 Overschakelen op digitale sleutelplannen met badgeOmschrijving actie:

De gebouwen hebben een fysiek sleutelplan, uitgezonderd de werkhuizen en de Kwinte die beschikken over een digitaal sleutelplan. Door het stelselmatig invoeren van elektronische sleutelplannen ontstaat er een eenvormig toegangssysteem, wat een aantal voordelen oplevert (geen sleutels nodig en digitale toegangscontrole en -beheer).

Stand van zaken:

In 2019 werden volgende gebouwen toegevoegd aan de digitale sleutelplannen.

- Ter Zelte
- school Westende (opgenomen via bouw van de school)
- gebouw assistentiewoningen
- fase 3 van de werf

Financiële cijfers:

Actie 4.1.1.4	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	15.366,28	16.000,00	500,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

Actie 4.1.1.5 Afvalstromen optimaliserenOmschrijving actie:

Momenteel wordt in bepaalde gebouwen het afval gesorteerd in PMD, papier en restafval. De afvalproductie wordt maximaal beperkt en de afvalstromen worden op alle locaties geoptimaliseerd.

Stand van zaken:

De optimalisering van de afvalstromen werd verder ingevoerd in de verschillende gemeentescholen in Middelkerke.

AP 4.1.2 Het kostenefficiënt maken van ICT**Actie 4.1.2.1 Uitwerken van een visie (behoefteplan, kosten-/batenanalyse) rond investeringen en onderhoud in het kader van ICT**Omschrijving actie:

Het huidige computernetwerk is overgedimensioneerd in vergelijking met de noden van de organisatie. Een visie ontwikkelen door gebruik te maken van nieuwe technologieën, zoals virtualisatie. Hierdoor zal een substantiële besparing gerealiseerd worden op hardware- en infrastructuurkosten.

Het investeren in moderne apparatuur en enkel de nodige (software-) licenties levert dan weer een besparing op in de onderhoudskosten. Voor de investeringen die nodig zijn, moet gekeken worden of een samenwerking mogelijk is met andere (overheids-)instanties, zoals gezamenlijke raamcontracten of gebruik maken van gedeelde apparatuur en software.

Stand van zaken:

Er is een externe consultancy opdracht uitgeschreven rond het opstellen van een strategische visie rond ICT samen met een meerjarenplanning. Hierin is het advies voorzien om een externe persoon aan te werven om deze meerjarenplanning te coördineren. Deze opdracht zal begin 2020 opgestart worden.

Actie 4.1.2.2 Realisatie van de visie met betrekking tot ICTOmschrijving actie:

Stapsgewijze de ontwikkelde visie realiseren, zodat het computernetwerk up-to-date blijft en op maat van de organisatie is. De gemeente heeft door de jaren heen een uitgebreide ICT infrastructuur opgebouwd ten behoeve van een optimale dienstverlening. Deze infrastructuur is onderhevig aan een onderhouds- en vernieuwingscyclus waar mogelijk ruimte is voor optimalisaties. Voor het opstellen van deze optimalisaties kan een externe partner ingeschakeld worden om aan de hand van een gerichte audit voorstellen en suggesties te formuleren die dan gebruikt kunnen worden om toekomstige investeringen te plannen.

Stand van zaken:

Voor de vernieuwing van de ICT infrastructuur is pas eind 2019 een nieuw performant en betaalbaar systeem aangekocht en operationeel gebracht. De migratie naar dit nieuwe systeem verloopt stelselmatig en zal nog tot begin 2020 duren. In dit proces worden diverse applicatie server gemoderniseerd worden. Naar de toekomst toe staat afstandswerken op het programma en Office 365. Het VDI project is afgevoerd wegens te duur.

Financiële cijfers:

Actie 4.1.2.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	490.961,48	600.000,00	0,00
EU	350.245,12	372.559,00	372.559,00
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

AP 4.1.3 Kostenefficiënt maken van rollend materieel

Momenteel wordt het gebruik van het rollend materieel binnen de gemeente toegespitst op individueel gebruik. Heel wat voertuigen worden niet optimaal gebruikt bij gebrek aan coördinatie. Ook de manier van aankopen en onderhouden van de voertuigen is historisch gegroeid. Heel wat aspecten kunnen onderzocht worden om efficiënter de aankoop, het onderhoud en de inzet van het rollend materieel te kunnen realiseren.

Actie 4.1.3.1 Uitwerken van een visie (behoefteplan, kosten-/batenanalyse) rond investeringen en onderhoud in het kader van rollend materieelOmschrijving actie:

Er moet een visie uitgewerkt worden rond de investeringen, het onderhoud en de inzet van de verschillende soorten rollend materieel binnen de gemeente. Hiervoor moet een doorlichting opgestart worden in de diverse afdelingen. Eens de omgevingsanalyse is uitgevoerd kan een nieuwe visie ontwikkeld worden. Hiervoor zal de techniek van confrontatiematrix gebruikt worden.

Stand van zaken:

Is uitgevoerd.

Actie 4.1.3.2 Realisatie van de visie met betrekking tot rollend materieelOmschrijving actie:

De uitgewerkte visie zal gevolgen hebben op alle aspecten m.b.t. rollend materiaal. Er zullen tal van acties moeten geconcretiseerd worden in functie van de noodwendigheden. De prioriteit van de verschillende acties zal voortvloeien uit de ontwikkelde visie.

Enkele aandachtspunten hierbij:

1. bij de operationele diensten zal de opmaak van een planning (materiaal, materieel en personeel), waarvan slechts afgeweken mag worden bij een noodsituatie, de basis moeten zijn om efficiënter te kunnen werken en efficiënter materiaal te kunnen inzetten;
2. diensten laten nauw samenwerken zal dubbelgebruik vermijden;
3. het voorzien van alle dienstvoertuigen met een track & trace systeem. Hierdoor kunnen de bewegingen van de voertuigen in kaart gebracht worden zodat ze efficiënter kunnen ingezet worden; ...

Stand van zaken:

Er werd door het college beslist om voor het rollend materieel over te schakelen op leasing. Eind 2019 werden de eerste 3 leasingvoertuigen aangekocht. In het nieuw meerjarenplan werd ook voorzien om het luik track & trace in te voeren begin 2020.

Financiële cijfers:

Actie 4.1.3.2	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	257.396,78	316.500,00	0,00
EU			
IO	15.000,00	15.000,00	0,00

EO

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

AP 4.1.4 Energiebeheer

Op de dag van vandaag worden meterstanden opgenomen en worden merkwaardige verbruiken doorgegeven aan gebouwenbeheerders. Indien hier geen verklaring wordt gevonden, wordt hier niet verder op ingegaan. Hierbij willen we efficiënter omgaan met energie. Dit kan door meterstanden beter op te volgen en door verbruik aan de verbruikers door te rekenen. Dit gaat om kleinere maatregelen, zoals het doorvoeren van energie-efficiënte vervangingen, maar ook over grotere projecten.

Actie 4.1.4.1 Energie-efficiëntere vervangingen doorvoeren

Omschrijving actie:

Op de dag van vandaag wordt hier niet echt op ingezet. We willen het energieverbruik aanpakken door maatregelen op het vlak van rationeel energiegebruik toe te passen. Dit zijn bv. het voorzien van radiatorfolie, thermostatische kranen, timers op verwarming en verlichting, efficiënte printer- en kopietoestellen, efficiëntere verlichting, het automatisch laten sluiten van deuren (o.a. deurpompen)...

Stand van zaken:

Relighting van de bib wordt geleidelijk doorgevoerd. Hierbij wordt overgeschakeld naar Ledverlichting.

Actie 4.1.4.2 Opmaken en realiseren van projectstudies met betrekking tot energiebesparingen (structurele ingrepen)

Omschrijving actie:

In 2011 werd gestart met de opmaak van 4 energetische studies: twee studies werden stop gezet en een studie werd "in de koelkast gestopt". Nu is nog één dossier lopende. Hierbij willen we één of meerdere grondige energetische renovatie(s) uitvoeren. De besparingen uit 4.1.4.1 gaan daarvoor niet ver genoeg. Dit kan een energetische renovatie zijn voor één bepaald gebouw of één maatregel van toepassing voor meerdere gebouwen. Dit is bv. het voorzien van PV-panelen op bepaalde interessante daken. Deze locaties moeten het geproduceerde energieverbruik ook kunnen verbruiken.

Stand van zaken:

Is afgewerkt.

Doelstellingenrealisatie – niet-prioritair beleid

Hieronder vallen de beleidsdoelstellingen van het meerjarenplan die destijds gekoppeld waren aan de Vlaamse beleidsprioriteiten. Deze doelstellingen werden als niet-prioritair gecatalogeerd, waardoor hierover niet verplicht gerapporteerd moet worden aan de gemeenteraad. Voor de volledigheid worden hieronder wel de belangrijkste acties weergegeven.

BD 3.1 Het ontwikkelen van een kwaliteitsvol onderwijs- en vormingsaanbod – NIET-PRIORITAIR

AP 3.1.2 Het investeren in kwaliteitsvolle schoolinfrastructuur voor het gemeentelijk onderwijs (Vlaamse beleidsprioriteit FOBVBP01, FOBVBP02)

Actie 3.1.2.1 Herbouwen en vernieuwen school Westende en herlokalisatie IBO

Omschrijving actie oorspronkelijk meerjarenplan:

De gemeenteschool Westende is een architecturaal waardevol gebouw dat aan functionele vernieuwing toe is. De vernieuwde school kan eveneens zuurstof bieden aan de buurt door

deze (gedeeltelijk) open te stellen voor verenigingen en activiteiten van derden. Tevens wordt er uitgekeken naar een herlokalisatie voor de IBO in Westende.

Stand van zaken:

a) Herbouwen en vernieuwen school Westende en herlokalisatie trefpunt en bib:

Momenteel is men volop bezig aan de bouw van de school inclusief trefpunt. Begin september moet dit gebouw in gebruik genomen kunnen worden.

b) Herlokalisatie IBO Westende:

Deze functie wordt opgenomen in het gebouw van de school. Hiervoor werden de nodige aanpassingen aan de school doorgevoerd.

Financiële cijfers:

Actie 3.1.2.1 (a&b)	Jaarrekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
IU	2.377.049,62	3.453.063,45	0,00
EU			
IO			
EO			

IU = investeringsuitgave, EU = exploitatie-uitgave, IO = investeringsontvangst, EO = exploitatie-ontvangst

2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overige beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Dit schema stemt qua indeling overeen met het M1-schema uit het meerjarenplan en het B1-schema uit het budget.

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein Algemeen bestuur	13.489.626,43	895.980,05	-12.593.646,38	14.168.988,90	840.047,86	-13.328.941,04	12.565.225,26	967.547,86	-11.597.677,40
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.124.252,27	15.000,00	-1.109.252,27	1.379.762,00	15.000,00	-1.364.762,00	376.359,00		-376.359,00
Exploitatie	357.827,22		-357.827,22	375.859,00		-375.859,00	375.859,00		-375.859,00
Investerings	766.425,05	15.000,00	-751.425,05	1.003.903,00	15.000,00	-988.903,00	500,00		-500,00
Andere									
Overig beleid	12.365.374,16	880.980,05	-11.484.394,11	12.789.226,90	825.047,86	-11.964.179,04	12.188.866,26	967.547,86	-11.221.318,40
Exploitatie	11.885.111,55	607.987,21	-11.277.124,34	12.175.454,26	475.047,86	-11.700.406,40	12.158.866,26	607.547,86	-11.551.318,40
Investerings	480.262,61	272.992,84	-207.269,77	613.772,64	350.000,00	-263.772,64	30.000,00	360.000,00	330.000,00
Andere									
Beleidsdomein Algemene financiering	4.218.875,36	45.689.125,12	41.470.249,76	4.244.612,14	43.903.866,33	39.659.254,19	4.181.365,35	44.104.329,23	39.922.963,88
Prioritaire beleidsdoelstellingen		255.509,04	255.509,04		165.000,00	165.000,00		165.000,00	165.000,00
Exploitatie		255.509,04	255.509,04		165.000,00	165.000,00		165.000,00	165.000,00
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.218.875,36	45.433.616,08	41.214.740,72	4.244.612,14	43.738.866,33	39.494.254,19	4.181.365,35	43.939.329,23	39.757.963,88
Exploitatie	1.653.440,05	45.432.436,08	43.778.996,03	1.765.791,39	43.738.866,33	41.973.074,94	1.702.569,39	43.939.329,23	42.236.759,84
Investerings	24,79	1.180,00	1.155,21	24,79		-24,79			
Andere	2.565.410,52		-2.565.410,52	2.478.795,96		-2.478.795,96	2.478.795,96		-2.478.795,96
Beleidsdomein Ontwikkeling	13.955.281,65	2.118.660,97	-11.836.620,68	16.920.609,66	1.503.328,16	-15.417.281,50	7.652.451,08	1.257.927,57	-6.394.523,51
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.114.243,10	784.931,70	-329.311,40	2.098.376,12	305.200,98	-1.793.175,14	458.750,00		-458.750,00
Exploitatie	330.098,40		-330.098,40	458.750,00		-458.750,00	458.750,00		-458.750,00
Investerings	784.144,70	784.931,70	787,00	1.639.626,12	305.200,98	-1.334.425,14			
Andere									
Overig beleid	12.841.038,55	1.333.729,27	-11.507.309,28	14.822.233,54	1.198.127,18	-13.624.106,36	7.193.701,08	1.257.927,57	-5.935.773,51
Exploitatie	7.101.356,06	1.130.292,66	-5.971.063,40	7.372.515,08	943.907,80	-6.428.607,28	7.147.938,08	1.054.979,80	-6.092.958,28
Investerings	5.739.682,49	15.849,84	-5.723.832,65	7.449.718,46	66.632,61	-7.383.085,85	45.763,00	15.361,00	-30.402,00
Andere		187.586,77	187.586,77		187.586,77	187.586,77		187.586,77	187.586,77

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein Veiligheid	6.623.767,35	280.988,20	-6.342.779,15	6.645.847,43	297.944,60	-6.347.902,83	6.420.245,85	297.944,60	-6.122.301,25
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	6.623.767,35	280.988,20	-6.342.779,15	6.645.847,43	297.944,60	-6.347.902,83	6.420.245,85	297.944,60	-6.122.301,25
Exploitatie	6.350.724,35	280.988,20	-6.069.736,15	6.370.245,85	297.944,60	-6.072.301,25	6.420.245,85	297.944,60	-6.122.301,25
Investerings	273.043,00		-273.043,00	275.601,58		-275.601,58			
Andere									
Beleidsdomein Vrije tijd	8.835.108,13	1.260.938,98	-7.574.169,15	11.274.529,62	1.557.314,94	-9.717.214,68	9.919.411,39	1.116.640,60	-8.802.770,79
Prioritaire beleidsdoelstellingen	779.133,61	-150.000,00	-929.133,61	1.502.597,30		-1.502.597,30	1.410.000,00		-1.410.000,00
Exploitatie	47,19		-47,19	10.000,00		-10.000,00	10.000,00		-10.000,00
Investerings	779.086,42	-150.000,00	-929.086,42	1.492.597,30		-1.492.597,30	1.400.000,00		-1.400.000,00
Andere									
Overig beleid	8.055.974,52	1.410.938,98	-6.645.035,54	9.771.932,32	1.557.314,94	-8.214.617,38	8.509.411,39	1.116.640,60	-7.392.770,79
Exploitatie	7.392.054,14	1.085.721,68	-6.306.332,46	8.533.349,24	1.277.957,66	-7.255.391,58	8.457.071,39	788.260,30	-7.668.811,09
Investerings	663.920,38	121.839,00	-542.081,38	1.238.583,08	75.976,98	-1.162.606,10	52.340,00	125.000,00	72.660,00
Andere		203.378,30	203.378,30		203.380,30	203.380,30		203.380,30	203.380,30
Beleidsdomein Welzijn	10.743.431,05	3.865.287,86	-6.878.143,19	12.053.284,88	3.854.714,47	-8.198.570,41	8.276.124,81	3.704.714,47	-4.571.410,34
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	10.743.431,05	3.865.287,86	-6.878.143,19	12.053.284,88	3.854.714,47	-8.198.570,41	8.276.124,81	3.704.714,47	-4.571.410,34
Exploitatie	8.107.225,09	3.788.462,61	-4.318.762,48	8.220.280,61	3.627.889,22	-4.592.391,39	8.276.124,81	3.627.889,22	-4.648.235,59
Investerings	2.636.205,96		-2.636.205,96	3.833.004,27	150.000,00	-3.683.004,27			
Andere		76.825,25	76.825,25		76.825,25	76.825,25		76.825,25	76.825,25
Totalen	57.866.089,97	54.110.981,18	-3.755.108,79	65.307.872,63	51.957.216,36	-13.350.656,27	49.014.823,74	51.449.104,33	2.434.280,59
Exploitatie	43.177.884,05	52.581.397,48	9.403.513,43	45.282.245,43	50.526.613,47	5.244.368,04	45.007.424,78	50.480.951,01	5.473.526,23
Investerings	12.122.795,40	1.061.793,38	-11.061.002,02	17.546.831,24	962.810,57	-16.584.020,67	1.528.603,00	500.361,00	-1.028.242,00
Andere	2.565.410,52	467.790,32	-2.097.620,20	2.478.795,96	467.792,32	-2.011.003,64	2.478.795,96	467.792,32	-2.011.003,64

2.3. De financiële toestand

De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge van het budget voor het betrokken financiële boekjaar.

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- het resultaat op kasbasis: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal);
- de autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake exploitatie;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringen;
- het totaal van de andere ontvangsten en uitgaven.

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	9.403.513,43	5.244.368,04	5.473.526,23
<i>A. Uitgaven</i>	43.177.884,05	45.282.245,43	45.007.424,78
<i>B. Ontvangsten</i>	52.581.397,48	50.526.613,47	50.480.951,01
1.a. Belastingen en boetes	33.628.923,70	32.920.173,92	33.386.093,92
1.b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	18.952.473,78	17.606.439,55	17.094.857,09
II. Investeringsbudget (B-A)	-11.061.002,02	-16.584.020,67	-1.028.242,00
<i>A. Uitgaven</i>	12.122.795,40	17.546.831,24	1.528.603,00
<i>B. Ontvangsten</i>	1.061.793,38	962.810,57	500.361,00
III. Andere (B-A)	-2.097.620,20	-2.011.003,64	-2.011.003,64
<i>A. Uitgaven</i>	2.565.410,52	2.478.795,96	2.478.795,96
1. Aflossing financiële schulden	2.565.410,52	2.478.795,96	2.478.795,96
a. Periodieke aflossingen	2.601.195,50	2.478.795,96	2.478.795,96
b. Niet-periodieke aflossingen	-35.784,98		
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	467.790,32	467.792,32	467.792,32
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	467.790,32	467.792,32	467.792,32
a. Periodieke terugvorderingen	467.790,32	467.792,32	467.792,32
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-3.755.108,79	-13.350.656,27	2.434.280,59
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	29.607.772,74	29.607.772,74	13.586.469,23
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	25.852.663,95	16.257.116,47	16.020.749,82
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	25.852.663,95	16.257.116,47	16.020.749,82

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
 Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	10.440.832,08	6.266.183,27	6.495.341,46
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	<i>52.581.397,48</i>	<i>50.526.613,47</i>	<i>50.480.951,01</i>
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	<i>42.140.565,40</i>	<i>44.260.430,20</i>	<i>43.985.609,55</i>
1. Exploitatie-uitgaven	43.177.884,05	45.282.245,43	45.007.424,78
2. Nettokosten van de schulden	1.037.318,65	1.021.815,23	1.021.815,23
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	3.170.723,83	3.032.818,87	3.032.818,87
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	<i>2.133.405,18</i>	<i>2.011.003,64</i>	<i>2.011.003,64</i>
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	<i>1.037.318,65</i>	<i>1.021.815,23</i>	<i>1.021.815,23</i>
Autofinancieringsmarge (I-II)	7.270.108,25	3.233.364,40	3.462.522,59

3. Financiële nota

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 bedoeld het budget na de laatste budgetwijziging. 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.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en dan verder in detail toegelicht.

3.1. Schema J2 - exploitatierekening

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

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein Algemeen bestuur	12.242.938,77	607.987,21	-11.634.951,56	12.551.313,26	475.047,86	-12.076.265,40	12.534.725,26	607.547,86	-11.927.177,40
Beleidsdomein Algemene financiering	1.653.440,05	45.687.945,12	44.034.505,07	1.765.791,39	43.903.866,33	42.138.074,94	1.702.569,39	44.104.329,23	42.401.759,84
Beleidsdomein Ontwikkeling	7.431.454,46	1.130.292,66	-6.301.161,80	7.831.265,08	943.907,80	-6.887.357,28	7.606.688,08	1.054.979,80	-6.551.708,28
Beleidsdomein Veiligheid	6.350.724,35	280.988,20	-6.069.736,15	6.370.245,85	297.944,60	-6.072.301,25	6.420.245,85	297.944,60	-6.122.301,25
Beleidsdomein Vrije tijd	7.392.101,33	1.085.721,68	-6.306.379,65	8.543.349,24	1.277.957,66	-7.265.391,58	8.467.071,39	788.260,30	-7.678.811,09
Beleidsdomein Welzijn	8.107.225,09	3.788.462,61	-4.318.762,48	8.220.280,61	3.627.889,22	-4.592.391,39	8.276.124,81	3.627.889,22	-4.648.235,59
Totalen	43.177.884,05	52.581.397,48	9.403.513,43	45.282.245,43	50.526.613,47	5.244.368,04	45.007.424,78	50.480.951,01	5.473.526,23

3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

- Schema J3: een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.
- Schema J4: de rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenveloppes. De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen. Het is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten kunnen beschouwd worden.

Een overzicht van de niet-afgesloten investeringsenveloppes wordt gegeven in de toelichting.

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

Jaarrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein Algemeen bestuur	1.246.687,66	287.992,84	-958.694,82	1.617.675,64	365.000,00	-1.252.675,64	30.500,00	360.000,00	329.500,00
Beleidsdomein Algemene financiering	24,79	1.180,00	1.155,21	24,79		-24,79			
Beleidsdomein Ontwikkeling	6.523.827,19	800.781,54	-5.723.045,65	9.089.344,58	371.833,59	-8.717.510,99	45.763,00	15.361,00	-30.402,00
Beleidsdomein Veiligheid	273.043,00		-273.043,00	275.601,58		-275.601,58			
Beleidsdomein Vrije tijd	1.443.006,80	-28.161,00	-1.471.167,80	2.731.180,38	75.976,98	-2.655.203,40	1.452.340,00	125.000,00	-1.327.340,00
Beleidsdomein Welzijn	2.636.205,96		-2.636.205,96	3.833.004,27	150.000,00	-3.683.004,27			
Totalen	12.122.795,40	1.061.793,38	-11.061.002,02	17.546.831,24	962.810,57	-16.584.020,67	1.528.603,00	500.361,00	-1.028.242,00

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Alle investeringsenveloppes liepen ten einde in 2019. Er werden geen kredieten overgedragen naar 2020. In het nieuwe MJP 2020-2025 werden indien nodig alle investeringskredieten opnieuw voorzien.

De schema's van de afgesloten investeringsenveloppen worden als apart onderdeel achteraan het boekje toegevoegd bij de toelichting.

3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening 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. De liquiditeitenrekening is op dezelfde wijze opgebouwd als het liquiditeitenbudget en bevat:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening;
- het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;
- de bestemde gelden

J5: De liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	9.403.513,43	5.244.368,04	5.473.526,23
<i>A. Uitgaven</i>	43.177.884,05	45.282.245,43	45.007.424,78
<i>B. Ontvangsten</i>	52.581.397,48	50.526.613,47	50.480.951,01
1.a. Belastingen en boetes	33.628.923,70	32.920.173,92	33.386.093,92
1.b. Algemene werkbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	18.952.473,78	17.606.439,55	17.094.857,09
II. Investeringsbudget (B-A)	-11.061.002,02	-16.584.020,67	-1.028.242,00
<i>A. Uitgaven</i>	12.122.795,40	17.546.831,24	1.528.603,00
<i>B. Ontvangsten</i>	1.061.793,38	962.810,57	500.361,00
III. Andere (B-A)	-2.097.620,20	-2.011.003,64	-2.011.003,64
<i>A. Uitgaven</i>	2.565.410,52	2.478.795,96	2.478.795,96
1. Aflossing financiële schulden	2.565.410,52	2.478.795,96	2.478.795,96
a. Periodieke aflossingen	2.601.195,50	2.478.795,96	2.478.795,96
b. Niet-periodieke aflossingen	-35.784,98		
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	467.790,32	467.792,32	467.792,32
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	467.790,32	467.792,32	467.792,32
a. Periodieke terugvorderingen	467.790,32	467.792,32	467.792,32
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-3.755.108,79	-13.350.656,27	2.434.280,59
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	29.607.772,74	29.607.772,74	13.586.469,23
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	25.852.663,95	16.257.116,47	16.020.749,82
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	25.852.663,95	16.257.116,47	16.020.749,82

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

Het schema J5 - liquiditeitenrekening berekent zoals gezegd het resultaat op kasbasis. De opbouw bestaat uit 3 delen:

Jaarrekening

I - Exploitatie	9.403.513,43
II - Investeringsen	-11.061.002,02
III - Andere	-2.097.620,20
IV - Saldo	-3.755.108,79
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	29.607.772,74
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	25.852.663,95
VII - Bestemde gelden	0,00
VIII - Resultaat op kasbasis	25.852.663,95

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-*uit* en de kasstromen-*in*). Voor boekjaar 2019 betekent dit dat er per saldo 3.755.108,79 EUR meer wordt uitgegeven dan ontvangen.

Bij het saldo in rubriek IV wordt het saldo van het vorig boekjaar of netto-werkkapitaal (rubriek V) bijgeteld om tot het gecumuleerde budgettaire resultaat te komen (rubriek VI).

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2019 werden er geen bestemde gelden voorzien.

Het resultaat op kasbasis (rubriek VIII) is het verschil tussen rubriek VI en VII of de middelen die overblijven na de bestemde gelden.

In het schema J5 wordt ook een vergelijking gemaakt met de budgetten. De uiterst rechtste kolom toont het initiële budget, de middelste kolom de budgetten na de doorgevoerde budgetwijziging(en).

3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein

3.4.1. Geconsolideerd

Alvorens over te gaan tot de bespreking van de cijfers per beleidsdomein worden in dit deel nog even kort de geconsolideerde cijfers overlopen. Bij deze bespreking zal enkel worden gekeken naar de **kasstromen**. Boeking die enkel in de algemene boekhouding voorkomen (o.a. afschrijvingen, voorzieningen,...) worden dus bijgevolg buiten beschouwing gelaten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de geconsolideerde uitgaven en ontvangsten:

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	43.177.884,05	52.581.397,48	9.403.513,43
II - Investerings	12.122.795,40	1.061.793,38	-11.061.002,02
III - Andere	2.565.410,52	467.790,32	-2.097.620,20
TOTAAL	57.866.089,97	54.110.981,18	-3.755.108,79

In navolging van de wettelijke schema's worden de uitgaven en ontvangsten in deze tabel verdeeld over 3 categorieën. Om de vergelijkbaarheid van deze cijfers te verhogen worden deze in onderstaande tabel weergegeven per inwoner (per 31/12/2019: 19.568 inwoners):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	2.206,56	2.687,11	480,56
II - Investerings	619,52	54,26	-565,26
III - Andere	131,10	23,91	-107,20
TOTAAL	2.957,18	2.765,28	-191,90

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 191,90 EUR meer wordt uitgegeven in vergelijking met de ontvangsten. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 480,56 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

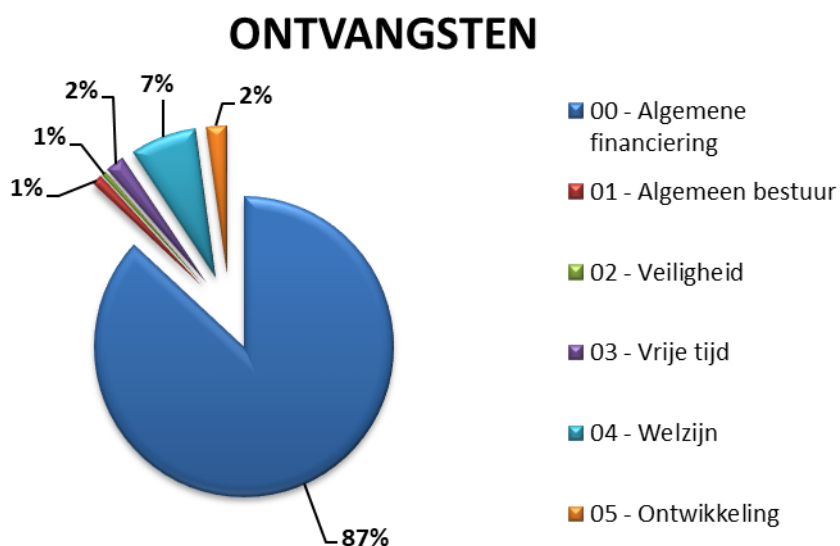
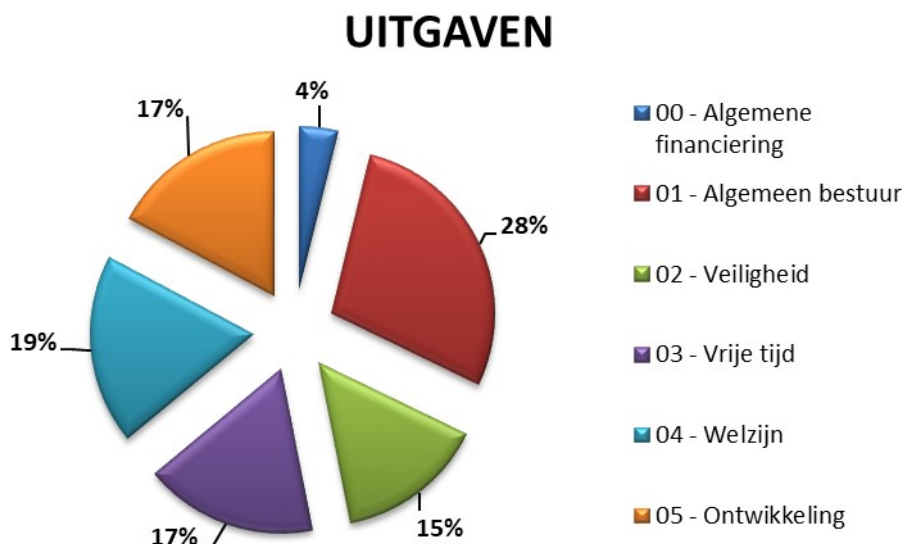
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1. Exploitatie

Onderstaande tabel toont de verdeling van de **exploitatie**uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	1.653.440,05	00 - Algemene financiering	45.687.945,12
01 - Algemeen bestuur	12.242.938,77	01 - Algemeen bestuur	607.987,21
02 - Veiligheid	6.350.724,35	02 - Veiligheid	280.988,20
03 - Vrije tijd	7.392.101,33	03 - Vrije tijd	1.085.721,68
04 - Welzijn	8.107.225,09	04 - Welzijn	3.788.462,61
05 - Ontwikkeling	7.431.454,46	05 - Ontwikkeling	1.130.292,66
TOTAAL	43.177.884,05	TOTAAL	52.581.397,48

Onderstaande grafieken geven een grafische procentuele weergave van deze verdeling voor zowel uitgaven als ontvangsten:



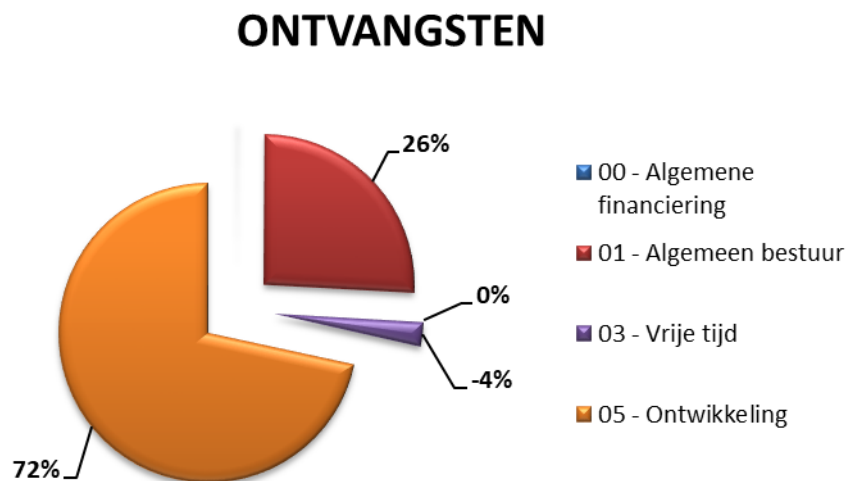
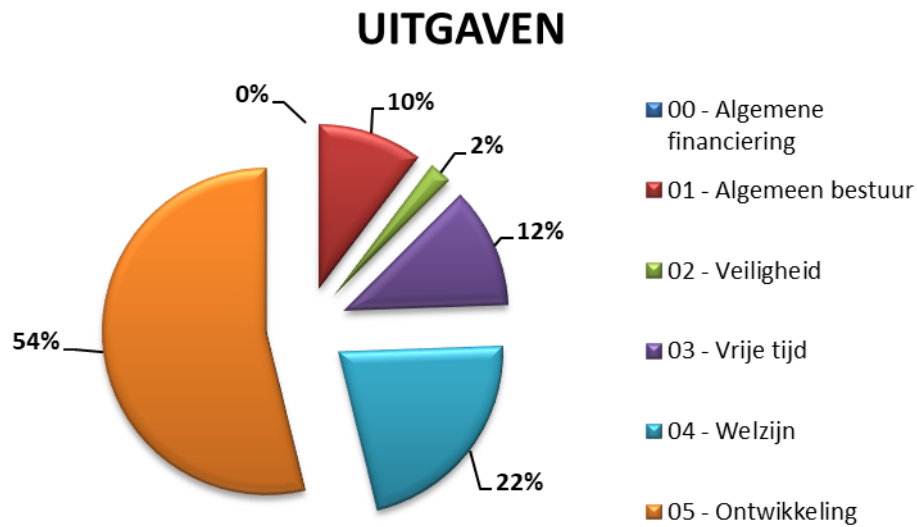
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 28% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Algemeen bestuur*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 87% in het beleidsdomein *Algemene financiering*. Dit laatste is voornamelijk te verklaren door fiscale ontvangsten die allen gebudgetteerd en geboekt worden op beleidsdomein *Algemene Financiering*.

3.4.1.2. Investeringsuitgaven

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	24,79	00 - Algemene financiering	1.180,00
01 - Algemeen bestuur	1.246.687,66	01 - Algemeen bestuur	287.992,84
02 - Veiligheid	273.043,00	02 - Veiligheid	0,00
03 - Vrije tijd	1.443.006,80	03 - Vrije tijd	-28.161,00
04 - Welzijn	2.636.205,96	04 - Welzijn	0,00
05 - Ontwikkeling	6.523.827,19	05 - Ontwikkeling	800.781,54
TOTAAL	12.122.795,40	TOTAAL	1.061.793,38

Onderstaande grafieken geven de grafische weergave van deze verdeling:



Bij de *investeringen* is het beleidsdomein *Ontwikkeling* verantwoordelijk voor het grootste deel van de ontvangsten en uitgaven. Van de investeringsuitgaven bevindt 54% zich in het beleidsdomein *Patrimonium en evenementen*. Voor de investeringsontvangsten is dit 72%.

3.4.1.3. Andere

Tot slot geeft onderstaande tabel de verdeling van de *andere* uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	2.565.410,52	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Veiligheid	0,00	02 - Veiligheid	0,00
03 - Vrije tijd	0,00	03 - Vrije tijd	203.378,30
04 - Welzijn	0,00	04 - Welzijn	76.825,25
05 - Ontwikkeling	0,00	05 - Ontwikkeling	187.586,77
TOTAAL	2.565.410,52	TOTAAL	467.790,32

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsuitgaven zich uitsluitend bevinden in het beleidsdomein Algemene financiering en de liquiditeitsontvangsten zich voornamelijk bevinden in het beleidsdomein Vrije tijd en Ontwikkeling.

In de volgende onderdelen worden de exploitatie- en investeringsstromen aan de hand van enkele tabellen per beleidsdomein verder uitgediept.

3.4.2. Beleidsdomein Algemene financiering

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de *exploitatie*uitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Algemene financiering*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	282.913,14	Ontvangsten uit de werking	337.093,06
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	299.981,68	Fiscale ontvangsten en boetes	33.612.263,23
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	7.556.582,10
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	16.440,04	Andere operationele ontvangsten	887.818,53
Financiële uitgaven	1.054.105,19	Financiële ontvangsten	3.294.188,20
TOTAAL	1.653.440,05	TOTAAL	45.687.945,12

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de *investerings*uitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	24,79	Verkoop financiële activa	1.180,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	24,79	TOTAAL	1.180,00

3.4.3. Beleidsdomein Algemeen bestuur

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Algemeen bestuur*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	3.717.374,30	Ontvangsten uit de werking	459.382,94
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.290.212,91	Fiscale ontvangsten en boetes	16.660,47
Toegestane werkingssubsidies	232.727,91	Werkingsubsidies	30.715,57
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	101.228,23
Financiële uitgaven	2.623,65	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	12.242.938,77	TOTAAL	607.987,21

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	1.246.687,66	Verkoop van materiële vaste activa	15.000,00
Terreinen en gebouwen	331.738,44	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	914.949,22	Roerende goederen	15.000,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	272.992,84
TOTAAL	1.246.687,66	TOTAAL	287.992,84

3.4.4. Beleidsdomein Veiligheid

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Veiligheid*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	50.874,07	Ontvangsten uit de werking	212.481,40
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	738.329,14	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	5.561.521,14	Werkingsubsidies	61.581,22
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	6.925,58
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	6.350.724,35	TOTAAL	280.988,20

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	273.043,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	273.043,00	TOTAAL	0,00

3.4.5. Beleidsdomein Vrije tijd

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Vrije tijd*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	1.518.961,90	Ontvangsten uit de werking	1.021.563,44
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.142.087,61	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	1.730.172,96	Werkingsubsidies	49.556,44
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	14.601,80
Financiële uitgaven	878,86	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	7.392.101,33	TOTAAL	1.085.721,68

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	1.223.434,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	638.035,21	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	430.451,45	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	68.323,61	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	35.784,98	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	50.838,75	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	153.634,84	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	65.937,96	Investeringsubsidies en -schenkingen	-28.161,00
TOTAAL	1.443.006,80	TOTAAL	-28.161,00

3.4.6. Beleidsdomein Welzijn

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Welzijn*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	793.132,64	Ontvangsten uit de werking	437.350,29
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.333.913,62	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	3.980.178,83	Werkingsubsidies	3.267.337,89
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	83.774,43
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	8.107.225,09	TOTAAL	3.788.462,61

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	2.470.480,02	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	2.451.101,89	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	19.378,13	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	29.859,26	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	135.866,68	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	2.636.205,96	TOTAAL	0,00

3.4.7. Beleidsdomein Ontwikkeling

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Ontwikkeling*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	2.946.664,83	Ontvangsten uit de werking	1.086.964,80
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.071.019,02	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	408.191,25	Werkingsubsidies	19.057,57
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	5.579,36	Andere operationele ontvangsten	24.270,29
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	7.431.454,46	TOTAAL	1.130.292,66

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en -ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	6.393.447,94	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	5.079.993,78	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	1.242.421,61	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	71.032,55	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	69.911,06	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	60.468,19	Investingssubsidies en -schenkingen	800.781,54
TOTAAL	6.523.827,19	TOTAAL	800.781,54

4. Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2019 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

4.1. Schema J6 - Balans

De balans 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. De balans wordt opgemaakt volgens schema J6. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

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 (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	35.134.378,76	36.687.648,67
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	31.703.558,04	32.843.485,00
B. Vorderingen op korte termijn	2.955.957,86	3.369.773,81
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.136.999,96	2.489.369,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	818.957,90	880.403,98
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	5.850,66	6.599,54
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	469.012,20	467.790,32
II. Vaste activa	206.725.224,40	199.275.285,66
A. Vorderingen op lange termijn	25.913.601,98	26.382.614,18
1. Vorderingen uit ruiltransacties	25.913.601,98	26.382.614,18
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	53.443.303,64	52.157.738,71
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	29.696.840,74	51.559.322,76
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	23.746.462,90	598.415,95
C. Materiële vaste activa	124.938.450,05	118.344.268,23
1. Gemeenschapsgoederen	124.938.450,05	118.344.268,23
a. Terreinen en gebouwen	69.811.795,72	63.828.567,72
b. Wegen en overige infrastructuur	50.878.910,63	51.224.675,71
c. Installaties, machines en uitrusting	1.270.078,20	1.475.623,16
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.022.258,67	1.815.399,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	955.404,83	
f. Erfgoed	2,00	2,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	2.429.868,73	2.390.664,54
TOTAAL ACTIVA	241.859.603,16	235.962.934,33

Schema J6: De Balans**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	48.946.990,81	48.697.399,91
A. Schulden op korte termijn	12.706.986,12	11.097.326,28
1. Schulden uit ruiltransacties	9.696.485,30	8.402.947,52
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.080.975,46	1.022.222,34
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	8.615.509,84	7.380.725,18
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	624.027,05	215.582,99
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.386.473,77	2.478.795,77
B. Schulden op lange termijn	36.240.004,69	37.600.073,63
1. Schulden uit ruiltransacties	36.240.004,69	37.600.073,63
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.875.000,00	2.804.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.875.000,00	2.804.000,00
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	33.365.004,69	34.796.073,63
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	192.912.612,35	187.265.534,42
TOTAAL PASSIVA	241.859.603,16	235.962.934,33

4.1.1. Toelichting bij de balans

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen. In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

4.1.2. Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de 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.

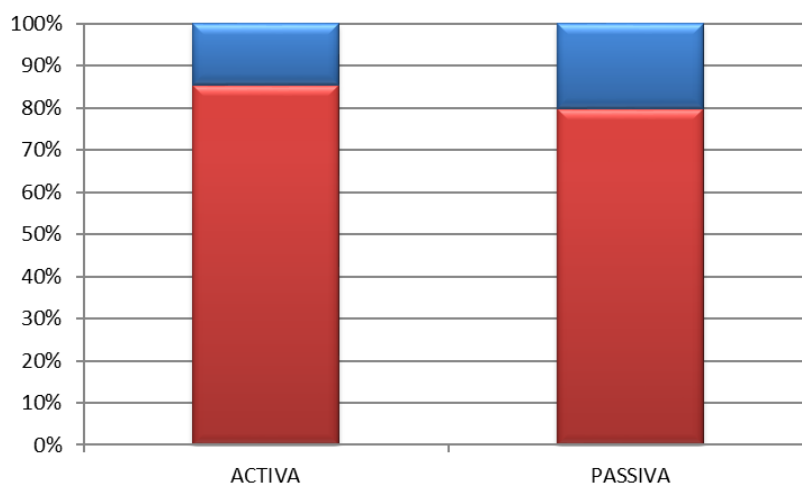
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. 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 nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

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

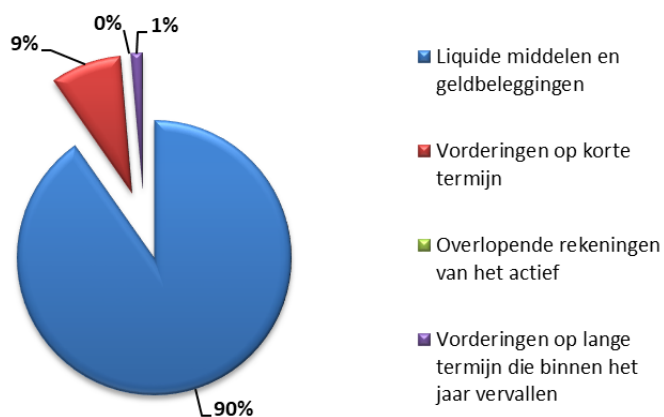
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



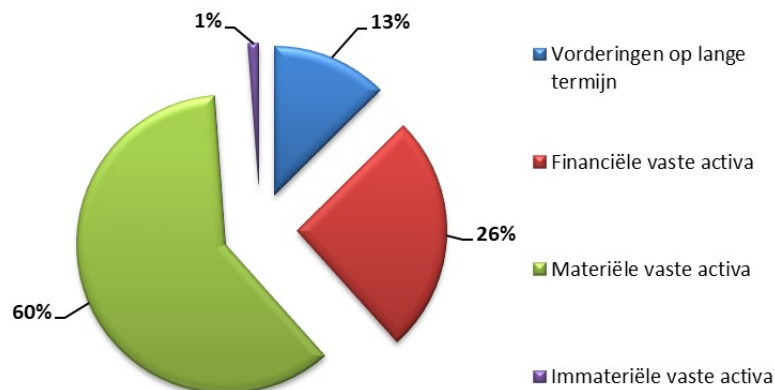
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	35.134.379
■	Vaste activa	206.725.224

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	48.946.991
■	Nettoactief	192.912.612

Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de activastructuur:

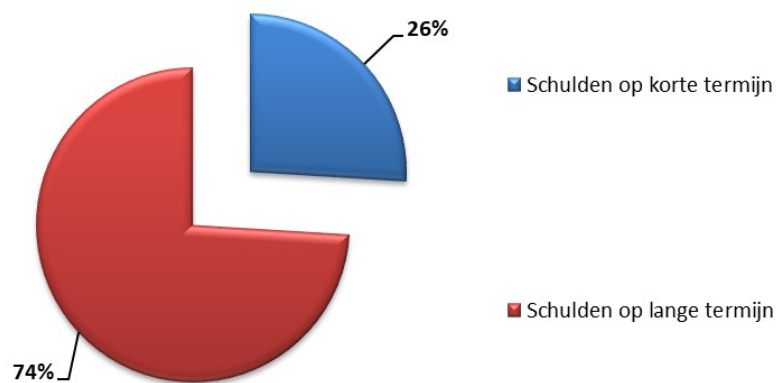


VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	31.703.558
■	Vorderingen op korte termijn	2.955.958
■	Overlopende rekeningen van het actief	5.851
■	Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	469.012

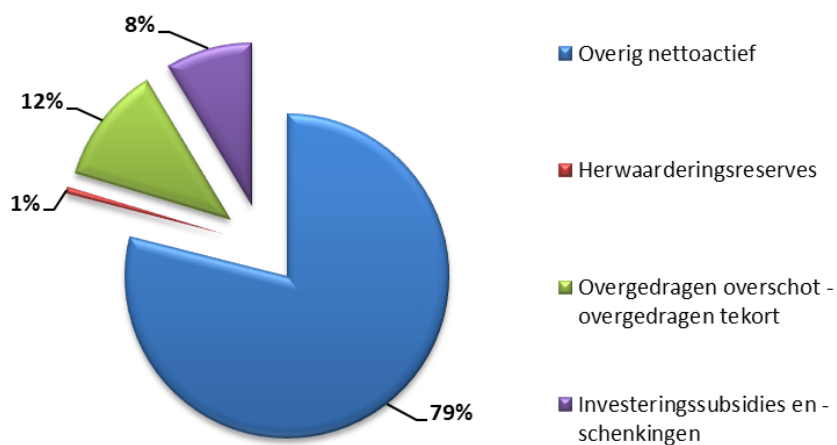


VASTE ACTIVA	WAARDE
Vorderingen op lange termijn	25.913.602
Financiële vaste activa	53.443.304
Materiële vaste activa	124.938.450
Immateriële vaste activa	2.429.869

Onderstaande grafieken tonen een verdere uitsplitsing van de schulden en het nettoactief over de verschillende balansrubrieken:



SCHULDEN	WAARDE
Schulden op korte termijn	12.706.986
Schulden op lange termijn	36.240.005



NETTOACTIEF	WAARDE
Overig nettoactief	152.279.790
Herwaarderingsreserves	1.289.286
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	22.678.335
Investeringsubsidies en -schenkingen	16.665.202

4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.1.3.1. Activa

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

4.1.3.1.1. Vlottende activa

	2019	2018
I. Vlottende activa	35.134.378,76	36.687.648,67
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	31.703.558,04	32.843.485,00
B. Vorderingen op korte termijn	2.955.957,86	3.369.773,81
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.136.999,96	2.489.369,83
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	818.957,90	880.403,98
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief	5.850,66	6.599,54
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	469.012,20	467.790,32

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2019. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de *geldbeleggingen* daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BNP Paribas Fortis spaarrekeningen	14.064.416,07	14.053.674,52
Belfius Treasury	12.834.757,37	5.233.660,79
Belfius zichtrekeningen	2.931.261,31	6.437.661,00
BNP Paribas Fortis zichtrekeningen	1.562.099,65	1.528.330,37
Gemeentescholen	120.033,91	382.828,99
ING zichtrekeningen	75.937,92	75.933,52
KBC zichtrekeningen	74.278,56	74.283,56
Postchequerekeningen	19.533,83	28.784,54
Provisierekening Grabbelpas	8.236,88	1.268,00
Belfius evenementen	4.924,19	0,00
Kas	4.103,87	18.648,97
Mastercard - prepaid	3.220,79	8.410,74
Provisierekening jeugdhuiswerking	860,67	0,00
Provisierekening tienerwerking	164,82	0,00
Controle parkeermeter	48,20	0,00
Belfius beleggersrekening	0,00	5.000.000,00
Interne overboeking	(320,00)	0,00
Totaal	31.703.558,04	32.843.485,00

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft. Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2019	2018
Vorderingen uit ruiltransacties	2.136.999,96	2.489.369,83
Werkingsvorderingen	1.461.811,85	1.878.707,64
Borgtochten betaald in contanten	33.780,00	33.780,00
Vooruitbetalingen	516.015,15	463.855,49
Dubieuze debiteuren	186.770,47	162.718,78
Waardeverminderingen	-61.377,51	-49.692,08
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	818.957,90	880.403,98
Vorderingen uit fiscale opbrengsten	533.308,26	330.056,12
Diverse vorderingen	7.855,04	11.913,83
Dubieuze debiteuren	649.102,03	1.479.564,05
Waardeverminderingen	-371.307,43	-941.130,02
TOTAAL	2.955.957,86	3.369.773,81

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in 2019 geen voorraden en bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Per einde boekjaar 2019 werden er kosten die betrekking hebben op boekjaar 2020, maar geregistreerd werden in 2019, overgedragen naar 2020.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Per einde boekjaar 2019 bedraagt het openstaande saldo van de vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen 469.012,20 EUR. Deze bestaan uit openstaande vorderingen wegens toegestane leningen aan derden (157.240,63 EUR) en openstaande vorderingen op erfpachten (311.771,57 EUR).

4.1.3.1.2. Vaste activa

	2019	2018
II. Vaste activa	206.725.224,40	199.275.285,66
A. Vorderingen op lange termijn	25.913.601,98	26.382.614,18
1. Vorderingen uit ruiltransacties	25.913.601,98	26.382.614,18
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	53.443.303,64	52.157.738,71
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	29.696.840,74	51.559.322,76
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	23.746.462,90	598.415,95
C. Materiële vaste activa	124.938.450,05	118.344.268,23
1. Gemeenschapsgoederen	124.938.450,05	118.344.268,23
a. Terreinen en gebouwen	69.811.795,72	63.828.567,72
b. Wegen en overige infrastructuur	50.878.910,63	51.224.675,71
c. Installaties, machines en uitrusting	1.270.078,20	1.475.623,16
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	2.022.258,67	1.815.399,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	955.404,83	
f. Erfgoed	2,00	2,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	2.429.868,73	2.390.664,54

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Het saldo van deze rubriek voor boekjaar 2019 bedraagt 25.913.601,98 EUR. Dit saldo heeft betrekking op vorderingen wegens toegestane leningen aan derden (962.555,21 EUR) en vorderingen wegens erfpachten (24.951.046,77 EUR).

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten. Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor gemeente Middelkerke bestaat deze rubriek uit enerzijds deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten en anderzijds uit andere financiële vaste activa.

De deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten zijn in 2019 toegenomen met 1.285.564,93 EUR.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de deelnemingen die het bestuur aanhoudt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFIN	23.144.800,00	23.144.800,00
Farys	14.999.867,72	13.404.725,00
Infrax West	14.042.175,00	14.042.175,00
V.M.W.	442.043,10	442.043,10
I.V.O.O. Oostende	400.400,00	397.026,27
WVI	156.525,00	156.525,00
Ethias	120.440,60	120.440,60
OVCO crematoriumbeheer Oostende	93.480,00	94.360,00
De Lijn	28.028,94	29.722,45
Ijzer & Zee	8.646,47	7.812,45
Jobpunt	2.503,79	2.503,79
I.K.W.V.	2.354,99	2.354,99
Woonwel	2.013,24	3.387,45
Fluvios OV	24,79	0,00
IMWV	0,00	306.156,60
Dieren onder dak CVBA	0,00	3.445,72
Belgische Staat	0,00	260,29
Totaal	53.443.303,64	52.157.738,71

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de overige materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De overige materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardevermeerdering, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden, en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor de gemeente Middelkerke ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	189.364.760,49	180.905.834,03
Afschrijvingen	-68.629.827,72	-64.014.538,26
Investeringsboekjaar	11.587.454,78	9.666.740,51
Desinvesteringen	0,00	-17.790,33
Rechtzetting TMVW - S-deelnemer	1.042.019,58	0,00
Herwaarderingsboekjaar	-50.838,75	-245.202,67
Afschrijvingenboekjaar	-5.945.249,60	-5.560.110,51
Totaal	127.368.318,78	120.734.932,77

De afschrijvingen t.b.v. 5.945.249,60 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

4.1.3.2. *Passiva*4.1.3.2.1. *Schulden*

	2019	2018
I. Schulden	48.946.990,81	48.697.399,91
A. Schulden op korte termijn	12.706.986,12	11.097.326,28
1. Schulden uit ruiltransacties	9.696.485,30	8.402.947,52
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.080.975,46	1.022.222,34
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	8.615.509,84	7.380.725,18
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	624.027,05	215.582,99
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.386.473,77	2.478.795,77
B. Schulden op lange termijn	36.240.004,69	37.600.073,63
1. Schulden uit ruiltransacties	36.240.004,69	37.600.073,63
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.875.000,00	2.804.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.875.000,00	2.804.000,00
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	33.365.004,69	34.796.073,63
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Bij een ruiltransactie wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties.

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit ruiltransacties	9.696.485,30	8.402.947,52
Leveranciers	3.746.028,92	3.636.889,92
Te ontvangen facturen	792.305,64	700.833,37
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	1.473.632,67	0,00
Overige schulden	1.762.357,60	1.554.924,97
Ingehouden voorheffing	101.186,67	86.471,22
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	671.255,48	1.400.125,80
Bezoldigingen	69.102,25	1.436,13
Andere sociale schulden	-359,39	43,77
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.080.975,46	1.022.222,34
TOTAAL	9.696.485,30	8.402.947,52

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit niet-ruiltransacties	624.027,05	215.582,99
Te betalen BTW	203.121,77	187.618,69
Andere te betalen belastingen en taksen	1.539,49	1.757,88
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	173.378,77	26.206,42
Andere diverse schulden	245.987,02	0,00
TOTAAL	624.027,05	215.582,99

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden per einde boekjaar 2019 geen kosten toegerekend aan het huidige boekjaar en geen opbrengsten overgedragen naar het volgende boekjaar.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 2.386.473,77 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn**1. Schulden uit ruiltransacties**

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties.

Per 31/12/2019 is het openstaande saldo van de schulden op lange termijn uit ruiltransacties 36.240.004,69 EUR.

Dit saldo is opgebouwd uit:

1. Voorziening voor 'pensioenen en soortgelijke verplichten' ter waarde van 2.875.000,00 EUR.
2. Openstaande financiële schuld op lange termijn tegenover kredietinstellingen ter waarde van 33.365.004,69 EUR.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Per 31/12/2019 zijn er geen openstaande schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn.

4.1.3.2.2. Nettoactief

	2019	2018
II. Nettoactief	192.912.612,35	187.265.534,42

In 2019 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, herwaarderingsreserves, overgedragen overschot en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Nettoactief	192.912.612,35	187.265.534,42
Overig nettoactief	152.279.789,81	152.278.910,07
Herwaarderingsreserves	1.289.286,12	0,00
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	22.678.334,54	18.340.135,44
Investingssubsidies en -schenkingen	16.665.201,88	16.646.488,91
TOTAAL	192.912.612,35	187.265.534,42

Het overige nettoactief is het verschil tussen enerzijds het totaal van de activa en anderzijds het totaal van de schulden en van de overige rubrieken van het nettoactief. Het is de sluitpost van de balans die ervoor zorgt dat de actief- en passiefzijde met elkaar in evenwicht zijn.

Het resultaat van het boekjaar 2019 bedraagt 4.338.199,10 EUR, gecumuleerd met het overgedragen resultaat van boekjaar 2018 geeft dit een positief saldo van 22.678.334,54 EUR.

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en -schenkingen komt als volgt tot stand:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	27.840.915,17	27.430.628,83
Geboekte verrekeningen	-11.194.426,26	-10.242.374,85
Investingssubsidies boekjaar	1.045.613,38	410.286,34
Verrekeningen boekjaar	-1.026.900,41	-952.051,41
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>16.665.201,88</u>	<u>16.646.488,91</u>

4.2. Schema J7 - 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. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

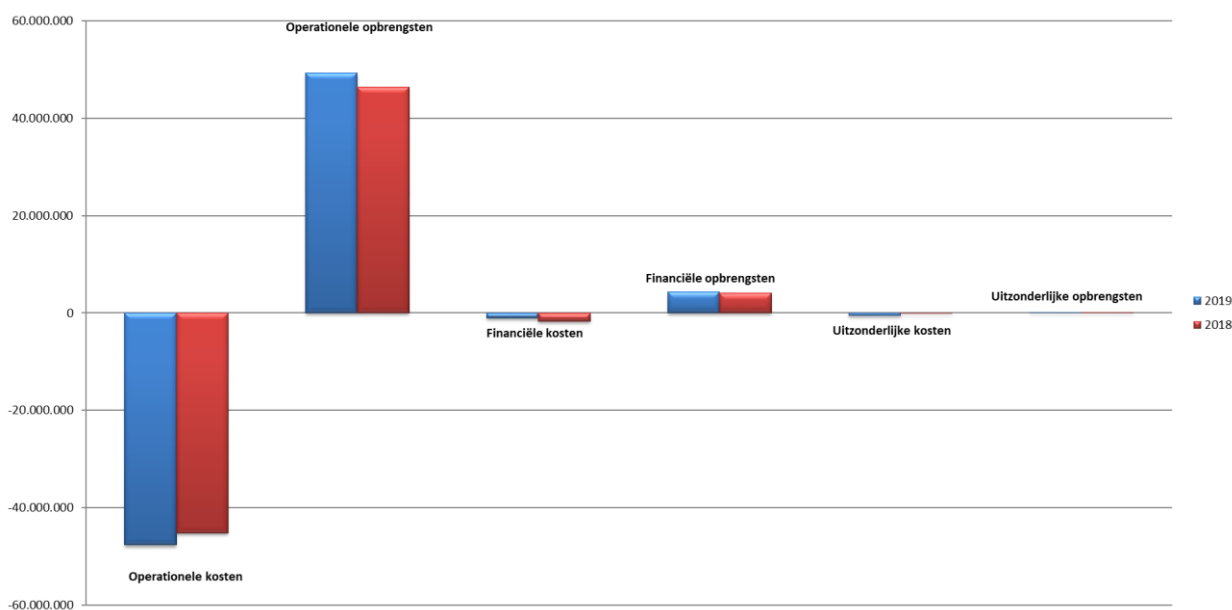
	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	49.285.098,79	47.035.801,63
A. Operationele kosten	47.688.729,54	45.239.642,36
1. Goederen en diensten	9.310.669,76	8.656.522,01
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	20.875.543,98	19.812.581,48
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.567.704,31	6.300.835,11
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies	11.912.792,09	10.374.106,15
6. Andere operationele kosten	22.019,40	95.597,61
B. Financiële kosten	1.057.607,70	1.697.526,01
C. Uitzonderlijke kosten	538.761,55	98.633,26
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	3.445,72	
2. Toegestane investeringsubsidies	535.315,83	98.633,26
II. Opbrengsten	53.623.297,89	50.674.244,12
A. Operationele opbrengsten	49.287.209,28	46.459.299,69
1. Opbrengsten uit de werking	3.554.835,93	2.975.292,23
2. Fiscale opbrengsten en boetes	33.628.923,70	32.089.745,98
3. Werkingssubsidies	10.984.830,79	10.941.099,56
a. algemene werkingssubsidies	8.079.741,74	8.050.379,82
b. Specifieke werkingssubsidies	2.905.089,05	2.890.719,74
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	1.118.618,86	453.161,92
B. Financiële opbrengsten	4.321.088,61	4.146.875,80
C. Uitzonderlijke opbrengsten	15.000,00	68.068,63
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	4.338.199,10	3.638.442,49
A. Operationeel overschot/tekort	1.598.479,74	1.219.657,33
B. Financieel overschot/tekort	3.263.480,91	2.449.349,79
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-523.761,55	-30.564,63
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	4.338.199,10	3.638.442,49
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	4.338.199,10	3.638.442,49

4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

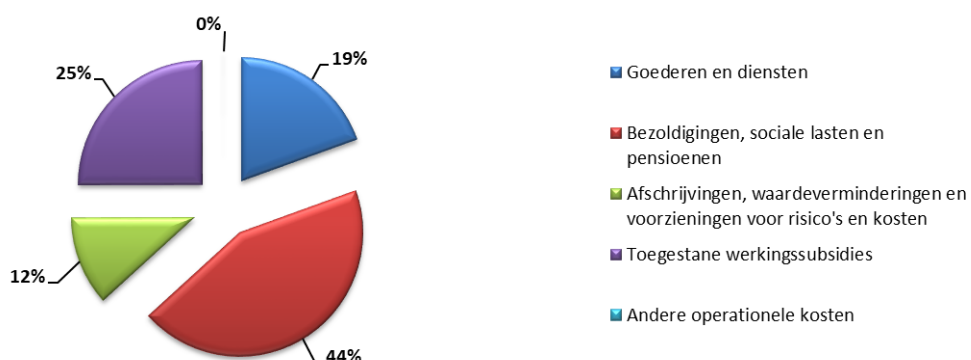
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

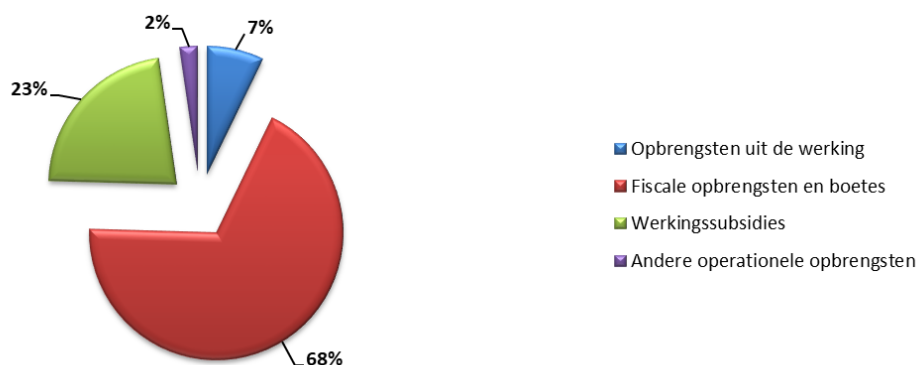


SAMENSTELLING RESULTAAT	2019	2018	<>%
Operationele kosten	47.688.729,54	45.239.642,36	5,41%
Financiële kosten	1.057.607,70	1.697.526,01	-37,70%
Uitzonderlijke kosten	538.761,55	98.633,26	446,23%
Kosten	49.285.098,79	47.035.801,63	4,78%
Operationele opbrengsten	49.287.209,28	46.459.299,69	6,09%
Financiële opbrengsten	4.321.088,61	4.146.875,80	4,20%
Uitzonderlijke opbrengsten	15.000,00	68.068,63	-77,96%
Opbrengsten	53.623.297,89	50.674.244,12	5,82%
RESULTAAT	4.338.199,10	3.638.442,49	

Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	9.310.670
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	20.875.544
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	5.567.704
■	Toegestane werkingsubsidies	11.912.792
■	Andere operationele kosten	22.019



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	3.554.836
■	Fiscale opbrengsten en boetes	33.628.924
■	Werkingsubsidies	10.984.831
■	Andere operationele opbrengsten	1.118.619

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1. Kosten

	2019	2018
I. Kosten	49.285.098,79	47.035.801,63
A. Operationele kosten	47.688.729,54	45.239.642,36
1. Goederen en diensten	9.310.669,76	8.656.522,01
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	20.875.543,98	19.812.581,48
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.567.704,31	6.300.835,11
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingssubsidies	11.912.792,09	10.374.106,15
6. Andere operationele kosten	22.019,40	95.597,61
B. Financiële kosten	1.057.607,70	1.697.526,01
C. Uitzonderlijke kosten	538.761,55	98.633,26
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	3.445,72	
2. Toegestane investeringssubsidies	535.315,83	98.633,26

4.2.3.1.1. Operationele kosten

1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van farmaceutische producten en geneesmiddelen) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Erelonen en vergoedingen prestaties derden	2.510.756,02	1.690.562,85
Exploitatiekosten	1.325.840,98	379.652,88
Huur onroerende goederen	830.197,08	638.012,50
Publiciteit	473.343,55	469.061,60
Nutsvoorzieningen	430.081,46	435.350,65
Onderhoud & herstelling voertuigen	419.141,85	271.086,15
Informatica	392.504,29	370.743,41
Onderhoud & herstelling onroerende goederen	379.828,84	311.549,00
Onderhoud & herstelling wegen	331.667,25	287.190,92
Administratieve kosten	262.405,26	397.839,26
Brandstof voertuigen	253.717,67	224.711,80
Verzendingskosten	249.657,73	245.240,12
Overige exploitatiekosten	185.506,99	1.612.212,80
Huur roerende goederen	183.384,31	121.912,53
Communicatiekosten	152.630,74	138.473,31
Onderhoud & herstelling roerende goederen	130.821,32	204.761,87
Verzekeringen	130.726,43	265.835,77
Representatie- en onthaalkosten	121.857,97	131.946,87
Collectievorming	108.408,93	101.951,20
Werkkledij	81.240,75	58.252,35
Opleidingskosten	72.995,56	70.055,01
Onderhoud & herstelling groenzones	72.183,90	60.616,78
Kantoorbenodigheden	62.280,12	49.603,41
Aankopen handelsgoederen	44.655,75	38.530,15
Procedure- en vervolgingskosten	42.722,09	26.491,12
Reis- en verblijfskosten	34.012,81	30.898,43
Kleine materiaal	16.126,65	18.252,98
Lidgelden	9.869,93	5.334,61
Bodemonderzoek	2.014,65	391,68
Onderhoud & herstelling roerende goederen	88,88	0,00
Totaal	9.310.669,76	8.656.522,01
% - evolutie	7,56%	

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	8.705.276,62	7.469.715,33
Bezoldigingen vast benoemd personeel	8.410.203,06	8.896.672,06
Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.371.598,49	2.364.885,73
Andere personeelskosten	799.579,61	651.654,86
Bezoldigingen politiek personeel	454.557,61	339.836,51
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	111.518,75	66.917,52
Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	22.809,84	22.899,47
Totaal	20.875.543,98	19.812.581,48
% - evolutie	5,37%	

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen op vaste activa	5.945.249,60	5.560.110,51
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	77.000,00	354.600,00
Voorzieningen voor vakantiegeld	52.753,12	5.208,58
Waardeverminderingen op vaste activa	50.838,75	102.347,05
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	-558.137,16	278.568,97
Totaal	5.567.704,31	6.300.835,11
% - evolutie	-11,64%	

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

Deze rubriek is niet van toepassing op de gemeente.

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door de gemeente werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bijdrage voor de politiezone	4.508.793,00	4.322.809,00
Bijdrage aan het OCMW	3.280.547,00	2.490.417,84
Sportinfrastructuur	1.255.314,24	0,00
Bijdrage voor de brandweer	1.046.849,00	1.042.867,00
Bijdrage aan de besturen van de erediensten	332.203,68	306.391,35
Overig woonbeleid	327.973,40	211.537,52
Onderwijs	216.247,31	201.700,39
Gebouwenbeheer	194.976,64	176.037,58
Sport	133.615,66	179.203,60
Diensten voor toerisme	116.198,57	925.000,00
Cultuurcentrum	94.165,57	180.045,70
Deeltijds kunstonderwijs	85.000,00	85.000,00
Sportpromotie en -evenementen	73.245,52	0,00
Jeugd	49.082,60	60.521,50
Overige mobiliteit en verkeer	40.331,99	42.112,96
Participatie	28.305,00	0,00
Handel en middenstand	23.559,00	5.300,00
Overige gezinshulp	22.897,15	18.386,51
Overige milieubescherming	11.658,51	12.057,73
Overige verrichtingen betreffende ouderen	11.500,00	12.619,03
Dienst onthaal gezinnen	9.999,83	10.300,00
Hulp aan het buitenland	9.446,27	10.997,56
Andere voordelen	8.318,93	8.318,93
Overig beleid inzake het onroerend erfgoed	8.300,80	5.808,00
Middagtoezicht	8.227,43	10.401,89
Dienst 100	4.793,75	4.793,75
Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	3.667,50	3.667,50
Landbouw	3.250,00	7.250,00
Andere	1.570,00	1.640,00
Overige waterbeheer	1.418,35	1.284,50
Overige elementen van openbare orde en veiligheid	1.085,39	889,31
Musea	250,00	250,00
Communicatie en drukkerij	0,00	25.721,00
Gemeenschapscentrum	0,00	9.376,00
Wegen	0,00	1.400,00
Totaal	11.912.792,09	10.374.106,15
% - evolutie	14,83%	

6. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële of uitzonderlijke kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen.

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	11.203,90	0,00
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	10.815,50	95.597,61
Totaal	22.019,40	95.597,61
% - evolutie	-76,97%	

4.2.3.1.2. Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kosten van schulden	1.053.052,47	1.084.447,52
Diverse financiële kosten	4.555,23	613.078,49
Totaal	1.057.607,70	1.697.526,01
% - evolutie	-37,70%	

4.2.3.1.3. *Uitzonderlijke kosten*

Tot de uitzonderlijke kosten behoren klassiek de kosten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur:

- minderwaarden bij de realisatie van financiële, materiële of immateriële vaste activa
- toegestane investeringssubsidies

A. Minderwaarden bij de realisatie van FVA, MVA of IVA

Deze rubriek bevat de minderwaarde die ontstaan is bij de realisatie van vaste activa. Het saldo van 3.445,72 EUR heeft betrekking op de rechtzetting op een deelneming.

B. Toegestane investeringssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door de gemeente werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de investeringen. Het saldo van 535.315,83 EUR heeft betrekking op investeringssubsidies aan kerkfabrieken en toegestane investeringssubsidies aan derden.

4.2.3.2. Opbrengsten

	2019	2018
II. Opbrengsten	53.623.297,89	50.674.244,12
A. Operationele opbrengsten	49.287.209,28	46.459.299,69
1. Opbrengsten uit de werking	3.554.835,93	2.975.292,23
2. Fiscale opbrengsten en boetes	33.628.923,70	32.089.745,98
3. Werkingsubsidies	10.984.830,79	10.941.099,56
a. Algemene werkingsubsidies	8.079.741,74	8.050.379,82
b. Specifieke werkingsubsidies	2.905.089,05	2.890.719,74
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	1.118.618,86	453.161,92
B. Financiële opbrengsten	4.321.088,61	4.146.875,80
C. Uitzonderlijke opbrengsten	15.000,00	68.068,63

4.2.3.2.1. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tussenkomsten & terugvorderingen	650.794,79	373.188,55
Opbrengsten uit prestaties	636.847,19	547.394,26
Doorfacturatie	561.895,82	531.160,78
Opbrengsten uit concessies	547.395,79	424.987,69
Opbrengsten uit andere verkopen	510.626,50	500.675,94
Opbrengsten uit verhuring	221.610,64	231.616,64
Opbrengsten uit andere prestaties	209.580,59	244.854,66
Inkomsten uit evenementen	117.733,66	0,00
Afgifte reispassen	41.747,00	50.372,86
Naamplaatjes kerkhoven, sierplaten, kelders, vaasjes	23.194,00	15.356,00
Afgifte e-ID en kids ID	18.590,50	52.429,65
Verkoop wandel & fietsbrochures	7.926,60	0,00
Afgifte Vreemdelingenkaarten	3.223,40	3.255,20
Verkoop van merchandising	1.875,95	0,00
Verkoop van varia	1.793,50	0,00
Totaal	3.554.835,93	2.975.292,23
% - evolutie	19,48%	

2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

De samenstelling van deze rubriek is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	16.991.428,72	16.259.586,29
Belastingen op het patrimonium	9.682.612,95	9.517.889,07
Aanvullende belasting op de personenbelasting	3.447.417,18	3.447.812,33
Belastingen inzake openbare hygiëne	1.432.992,74	1.382.740,24
Belastingen op het gebruik van het openbaar domein	1.244.904,73	1.077.976,90
Bedrijfsbelastingen	409.727,96	0,00
Aanvullende belasting op motorrijtuigen	284.136,95	281.055,80
Belastingen op prestaties	119.042,00	118.792,50
Boetes	16.660,47	3.892,85
Totaal	33.628.923,70	32.089.745,98
% - evolutie	4,80%	

3. Werkingssubsidies

Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemeente- en provinciefonds	5.590.564,98	5.484.093,16
Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	2.371.598,49	2.364.885,73
Gesco-regularisatiepremie's	1.200.084,82	1.200.084,82
Overige algemene werkingssubsidies	948.810,51	1.010.535,75
Specifieke werkingstoelage (BI 08000) navorming, ICT, fietsvergoeding, openbaar ver	377.232,69	368.604,56
Gemeentelijk sectorale subsidies	340.281,43	355.666,09
Personeelssubsidies algemeen	139.643,78	97.844,55
Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	12.069,16	24.658,45
Subsidies gratis zwembad toegang VBS	4.167,43	2.125,89
Overige specifieke projectsubsidies	377,50	355,00
Overige specifieke werkingssubsidies	0,00	32.245,56
Totaal	10.984.830,79	10.941.099,56
% - evolutie	0,40%	

4. *Recuperatie specifieke kosten OCMW*

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

Deze rubriek is niet van toepassing op gemeente.

5. *Andere operationele opbrengsten*

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de sociale dienst van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige diverse operationele kosten	500.240,00	396,00
Recuperaties van kosten	463.301,19	284.431,12
Schadevergoedingen	75.721,92	87.843,99
Werknemersinhouding maaltijdcheques	61.769,40	60.584,70
Inhouding pensioen	17.231,65	19.906,11
Aanmaningskosten	354,70	0,00
Totaal	1.118.618,86	453.161,92
% - evolutie	146,85%	

4.2.3.2.2. Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten uit financiële vaste activa	2.945.289,00	3.152.177,62
Kapitaal- en intrestsubsidies	1.026.900,41	952.051,41
Andere financiële opbrengsten	307.798,96	0,00
Opbrengsten uit vlottende activa	25.365,31	25.030,98
Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden	15.733,82	17.615,79
Lijfrente en eeuwigdurende renten	1,11	0,00
 Totaal	 4.321.088,61	 4.146.875,80
 % - evolutie	 4,20%	

4.2.3.2.3. Uitzonderlijke opbrengsten

Tot de uitzonderlijke opbrengsten behoren klassiek de opbrengsten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur.

Tijdens het boekjaar 2019 werd er ter waarde van 15.000,00 EUR aan meerwaarden

gerealiseerd op verkoop van materiële vaste activa. Meer bepaald:

- Verkoop patrimonium: 15.000,00 EUR

5. Toelichting

In deze toelichting worden verder nog een aantal aanvullende gegevens meegegeven.

5.1. Overzicht per investeringsenveloppe

Waar in schema J4 een schema wordt gegenereerd van de afgesloten investeringsenveloppes, wordt hieronder een overzicht gegeven van alle investeringsenveloppes: voor elke enveloppe wordt per rubriek het gebudgetteerde, alsook het reeds aangerekende bedrag weergegeven.

D1.1. - Leefbaarheid dorpskern en kuststrook					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	829.392	582.091	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur	829.392	582.091	Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	60.501	45.057	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen	305.201	784.932
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	889.892	627.148	TOTAAL	305.201	784.932

D1.2. - Toeristische attractiviteit van strand dijk, duine					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	900.000	467.171	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	100.000	36.720	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur	800.000	430.451	Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	278.149	169.241	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	1.178.149	636.413	TOTAAL		

D1.3. - Maatregelen treffen om mobiliteitsstroom te optima					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	535.913	13.424	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur	535.913	13.424	Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	15.128	11.486	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	551.041	24.910	TOTAAL		

D1.4. - Woon en verblijfsvoorzieningen op maat					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	198.180	132.087	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur	198.180	132.087	Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	512		Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	198.692	132.087	TOTAAL		

D2.1. - Efficiënt evenementenbeheer					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	314.448	158.597	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	314.448	158.597	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa		-15.924	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		-150.000
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	314.448	142.674	TOTAAL		-150.000

D2.2. - kwalitatief vrijetijdsaanbod voor doelgroepen					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	5.000	4.341	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	5.000	4.341	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	5.000	4.341	TOTAAL		

D3.1. - Ontwikkelen kwaliteitsvol onderwijs en vormings					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	3.400.000	2.355.018	Verkoop van materiële vaste activa	150.000	
Terreinen en gebouwen	3.400.000	2.355.018	Terreinen en gebouwen	150.000	
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	53.063	22.032	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	3.453.063	2.377.050	TOTAAL	150.000	

D4.1 - Centraal gebouwenbeheer					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	1.003.900	766.425	Verkoop van materiële vaste activa	15.000	15.000
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	1.003.900	766.425	Roerende goederen	15.000	15.000
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	3		Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies	7.500		Investeringssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	1.011.403	766.425	TOTAAL	15.000	15.000

OB A - Overige beleid oorspronkelijke A-lijst					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	1.104.572	599.272	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	94.165	44.390	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur	956.000	513.673	Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	54.406	41.209	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringsubsidies	194.760	19.953	Investeringsubsidies en -schenkingen	42.312	8.500
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	1.299.332	619.225	TOTAAL	42.312	8.500

OB B - Overige beleid oorspronkelijk B-lijst					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa	25	25	Verkoop financiële activa		1.180
Materiële vaste activa	7.331.047	6.049.438	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	7.102.156	5.906.145	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur	22.000	1.147	Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	111.892	55.523	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten		35.785	Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed	95.000	50.839	Erfgoed		
Immateriële vaste activa	84.706	13.685	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringsubsidies	652.914	434.464	Investeringsubsidies en -schenkingen	450.298	402.182
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	8.068.692	6.497.612	TOTAAL	450.298	403.362

OB E - Overige beleid oorspronkelijke E-lijst					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	294.406	162.781	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	294.406	162.781	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringsubsidies	79.271	40.383	Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	373.677	203.164	TOTAAL		

OB F - Overige beleid oorspronkelijke F-lijst					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	60.500	43.405	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	60.500	43.405	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	60.500	43.405	TOTAAL		

OB T - Overige beleid openstaande leveranciers					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	68.974		Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur	68.974		Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa	7.830	7.827	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies	66.136	40.515	Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	142.940	48.342	TOTAAL		

5.2. Toelichting bij de financiële nota

De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bestaat op haar beurt ten minste uit de volgende vier onderdelen:

- de toelichting bij de exploitatierekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1);
 - de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- de toelichting bij de investeringsrekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
 - de evolutie van de ontvangsten en uitgaven inzake de investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
 - de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).
- de evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
- een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.

5.2.1. Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein Jaarrekening 2019

	Code	Totaal	Beleidsdomein Algemeen bestuur	Beleidsdomein Algemene financiering	Beleidsdomein Ontwikkeling	Beleidsdomein Veiligheid	Beleidsdomein Vrije tijd	Beleidsdomein Welzijn
I. Uitgaven		43.177.884,05	12.242.938,77	1.653.440,05	7.431.454,46	6.350.724,35	7.392.101,33	8.107.225,09
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>42.120.276,35</i>	<i>12.240.315,12</i>	<i>599.334,86</i>	<i>7.431.454,46</i>	<i>6.350.724,35</i>	<i>7.391.222,47</i>	<i>8.107.225,09</i>
1. Goederen en diensten	60/1	9.309.920,88	3.717.374,30	282.913,14	2.946.664,83	50.874,07	1.518.961,90	793.132,64
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	20.875.543,98	8.290.212,91	299.981,68	4.071.019,02	738.329,14	4.142.087,61	3.333.913,62
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648							
4. Toegestane werkingssubsidies	649	11.912.792,09	232.727,91		408.191,25	5.561.521,14	1.730.172,96	3.980.178,83
5. Andere operationele uitgaven	640/7	22.019,40		16.440,04	5.579,36			
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>1.057.607,70</i>	<i>2.623,65</i>	<i>1.054.105,19</i>			<i>878,86</i>	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694							
II. Ontvangsten		52.581.397,48	607.987,21	45.687.945,12	1.130.292,66	280.988,20	1.085.721,68	3.788.462,61
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>49.287.209,28</i>	<i>607.987,21</i>	<i>42.393.756,92</i>	<i>1.130.292,66</i>	<i>280.988,20</i>	<i>1.085.721,68</i>	<i>3.788.462,61</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.554.835,93	459.382,94	337.093,06	1.086.964,80	212.481,40	1.021.563,44	437.350,29
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	33.628.923,70	16.660,47	33.612.263,23				
3. Werkingssubsidies	740	10.984.830,79	30.715,57	7.556.582,10	19.057,57	61.581,22	49.556,44	3.267.337,89
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748							
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.118.618,86	101.228,23	887.818,53	24.270,29	6.925,58	14.601,80	83.774,43
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>3.294.188,20</i>		<i>3.294.188,20</i>				
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794							
III. Saldo		9.403.513,43	-11.634.951,56	44.034.505,07	-6.301.161,80	-6.069.736,15	-6.306.379,65	-4.318.762,48

5.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		43.177.884,05	40.618.180,88	40.160.975,97
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>42.120.276,35</i>	<i>38.920.654,87</i>	<i>38.723.332,99</i>
1. Goederen en diensten	60/1	9.309.920,88	8.638.369,63	8.639.255,84
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	20.875.543,98	19.812.581,48	19.563.092,66
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingsubsidies	649	11.912.792,09	10.374.106,15	10.201.954,84
5. Andere operationele uitgaven	640/7	22.019,40	95.597,61	319.029,65
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>1.057.607,70</i>	<i>1.697.526,01</i>	<i>1.437.642,98</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		52.581.397,48	49.654.124,08	50.576.965,49
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>49.287.209,28</i>	<i>46.459.299,69</i>	<i>47.358.027,20</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	3.554.835,93	2.975.292,23	3.112.270,85
2. Fiscale ontvangsten en boetes		33.628.923,70	32.089.745,98	33.130.732,39
a. Aanvullende belastingen		20.722.982,85	19.988.454,42	19.238.222,82
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	16.991.428,72	16.259.586,29	15.660.254,70
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	3.447.417,18	3.447.812,33	3.298.026,88
- Andere aanvullende belasting	7302/9	284.136,95	281.055,80	279.941,24
b. Andere belastingen	731/9	12.905.940,85	12.101.291,56	13.892.509,57
3. Werkingssubsidies		10.984.830,79	10.941.099,56	10.620.743,87
a. Algemene werkingsubsidies		8.079.741,74	8.050.379,82	7.835.240,11
- Gemeente- of provinciefonds	7400	5.590.564,98	5.484.093,16	5.271.145,88
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingsubsidies	7402/4	2.489.176,76	2.566.286,66	2.564.094,23
b. Specifieke werkingsubsidies	7405/9	2.905.089,05	2.890.719,74	2.785.503,76
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.118.618,86	453.161,92	494.280,09
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>3.294.188,20</i>	<i>3.194.824,39</i>	<i>3.218.938,29</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		9.403.513,43	9.035.943,20	10.415.989,52

5.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2019

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein Algemeen bestuur	Beleidsdomein Algemene financiering	Beleidsdomein Ontwikkeling	Beleidsdomein Veiligheid	Beleidsdomein Vrije tijd	Beleidsdomein Welzijn
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa		24,79		24,79				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280							
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	24,79		24,79				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282							
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283							
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8							
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa		11.334.049,62	1.246.687,66		6.393.447,94		1.223.434,00	2.470.480,02
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		11.334.049,62	1.246.687,66		6.393.447,94		1.223.434,00	2.470.480,02
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	8.500.869,32	331.738,44		5.079.993,78		638.035,21	2.451.101,89
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.672.873,06			1.242.421,61		430.451,45	
3. Roerende goederen	23/4	1.073.683,51	914.949,22		71.032,55		68.323,61	19.378,13
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	35.784,98					35.784,98	
5. Erfgoed	27	50.838,75					50.838,75	
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>								
1. Onroerende goederen	260/4							
2. Roerende goederen	265/9							
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906							
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa	21	253.405,16			69.911,06		153.634,84	29.859,26
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	535.315,83			60.468,19	273.043,00	65.937,96	135.866,68
TOTAAL UITGAVEN		12.122.795,40	1.246.687,66	24,79	6.523.827,19	273.043,00	1.443.006,80	2.636.205,96

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2019

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein Algemeen bestuur	Beleidsdomein Algemene financiering	Beleidsdomein Ontwikkeling	Beleidsdomein Veiligheid	Beleidsdomein Vrije tijd	Beleidsdomein Welzijn
I. Verkoop van financiële vaste activa		1.180,00		1.180,00				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280							
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	1.180,00		1.180,00				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282							
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283							
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8							
II. Verkoop van materiële vaste activa		15.000,00	15.000,00					
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		15.000,00	15.000,00					
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9							
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8							
3. Roerende goederen	23/4	15.000,00	15.000,00					
4. Leasing en soortgelijke rechten	252							
5. Erfgoed	27							
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>								
1. Onroerende goederen	260/4							
2. Roerende goederen	265/9							
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176							
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21							
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	1.045.613,38	272.992,84		800.781,54		-28.161,00	
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.061.793,38	287.992,84	1.180,00	800.781,54		-28.161,00	

5.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		24,79	340.000,00	128.221,85
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	24,79	340.000,00	7.781,25
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			120.440,60
II. Investerings in materiële vaste activa		11.334.049,62	9.253.336,22	7.126.917,81
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	11.334.049,62	9.253.336,22	7.126.917,81
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	8.500.869,32	4.973.581,37	2.747.983,15
3. Roerende goederen	23/4	1.672.873,06	3.578.513,50	3.340.441,87
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	1.073.683,51	598.894,30	1.018.790,36
5. Erfgoed	27	35.784,98	102.347,05	19.702,43
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	253.405,16	413.404,29	705.185,98
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	535.315,83	98.633,26	69.563,15
TOTAAL UITGAVEN		12.122.795,40	10.105.373,77	8.029.888,79

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		1.180,00		3.500,00
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	1.180,00		3.500,00
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		15.000,00	85.858,96	643.664,01
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9		74.858,96	603.164,01
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	15.000,00	11.000,00	40.500,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	1.045.613,38	410.286,34	736.376,55
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.061.793,38	496.145,30	1.383.540,56

5.2.5. Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2019

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
D1.1.	5.174.974,78	4.912.230,40	262.744,38	4.912.230,40	262.744,38	305.200,98	784.931,70	-479.730,72
D1.2.	2.812.827,27	2.271.091,04	541.736,23	2.271.091,04	541.736,23			
D1.3.	893.497,68	367.366,07	526.131,61	367.366,07	526.131,61			
D1.4.	2.289.977,37	2.223.371,94	66.605,43	2.223.371,94	66.605,43	308.314,68	308.314,68	0,00
D2.1.	4.574.665,72	4.402.891,07	171.774,65	4.402.891,07	171.774,65	150.000,00		150.000,00
D2.2.	27.822,49	27.163,46	659,03	27.163,46	659,03			
D3.1.	3.633.269,80	2.557.255,97	1.076.013,83	2.557.255,97	1.076.013,83	150.000,00		150.000,00
D4.1	4.209.474,23	3.964.496,28	244.977,95	3.964.496,28	244.977,95	66.500,00	66.500,00	0,00
OB A	4.946.132,26	4.266.025,39	680.106,87	4.266.025,39	680.106,87	788.368,07	754.556,30	33.811,77
OB AF						326.373,21	326.373,21	0,00
OB B	19.384.312,72	17.813.233,16	1.571.079,56	17.813.233,16	1.571.079,56	12.041.111,86	11.994.175,72	46.936,14
OB E	1.256.204,72	1.085.691,47	170.513,25	1.085.691,47	170.513,25			
OB F	240.674,56	223.579,49	17.095,07	223.579,49	17.095,07			
OB T	3.733.383,30	3.638.785,32	94.597,98	3.638.785,32	94.597,98			

5.2.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening Jaarrekening 2019
Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		9.403.513,43	9.035.943,20	10.415.989,52
<i>A. Uitgaven</i>		43.177.884,05	40.618.180,88	40.160.975,97
<i>B. Ontvangsten</i>		52.581.397,48	49.654.124,08	50.576.965,49
1.a. Belastingen en boetes		33.628.923,70	32.089.745,98	33.130.732,39
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		18.952.473,78	17.564.378,10	17.446.233,10
II. Investeringsbudget (B-A)		-11.061.002,02	-9.609.228,47	-6.646.348,23
<i>A. Uitgaven</i>		12.122.795,40	10.105.373,77	8.029.888,79
<i>B. Ontvangsten</i>		1.061.793,38	496.145,30	1.383.540,56
III. Andere (B-A)		-2.097.620,20	-2.046.633,60	-1.930.986,23
<i>A. Uitgaven</i>		2.565.410,52	2.513.241,21	2.438.713,18
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	2.601.195,50	2.513.241,21	2.438.713,18
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	-35.784,98		
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		467.790,32	466.607,61	507.726,95
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	467.790,32	466.607,61	507.726,95
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-3.755.108,79	-2.619.918,87	1.838.655,06
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		29.607.772,74	32.227.691,61	30.389.036,55
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		25.852.663,95	29.607.772,74	32.227.691,61
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		25.852.663,95	29.607.772,74	32.227.691,61

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening**Jaarrekening 2019**

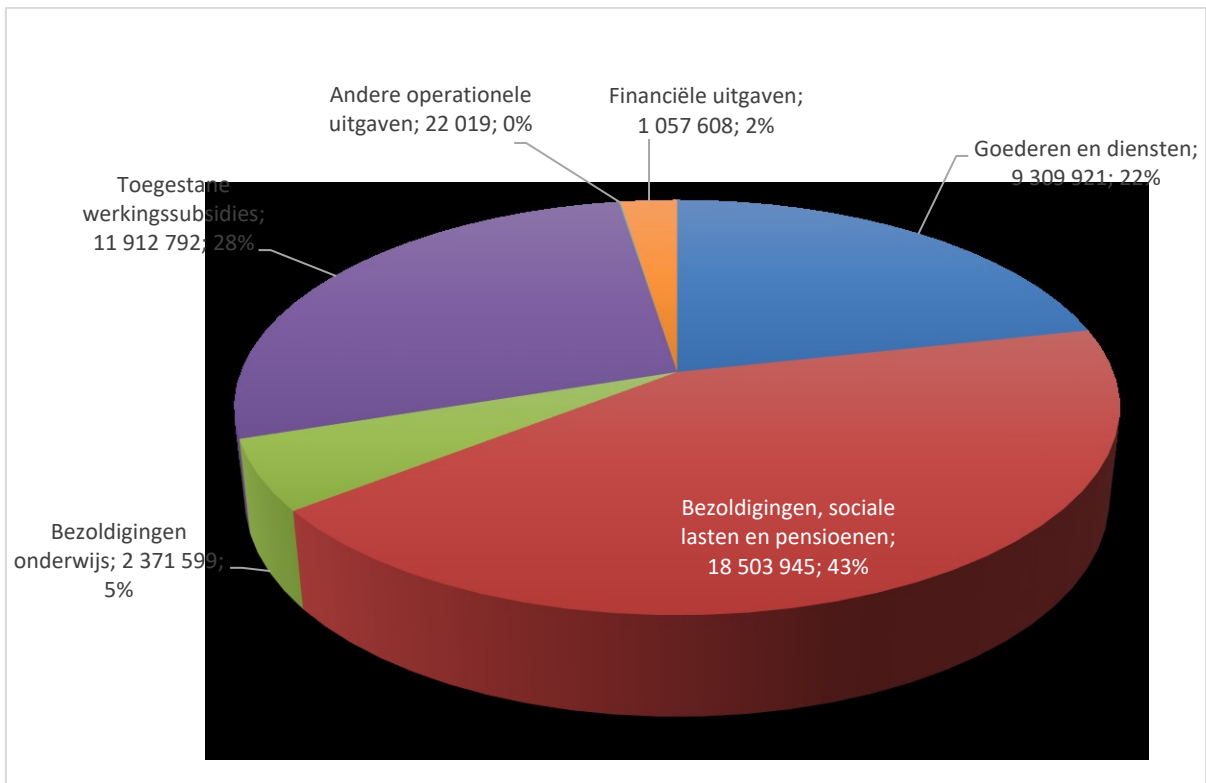
Geconsolideerd

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0,00	0,00	0,00

5.2.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

EXPLOITATIE

Exploitatie uitgaven



1. Werkingskosten (goederen en diensten)

1.1 Rekening 2019 t.o.v. budget 2019

Beleidsdomein	Totaal budget	Geboekt	Beschikbaar	Bestedingsgraad
ALGBES	3 847 436,66	3 717 374,30	130 062,36	96,62%
ALGFIN	336 935,31	282 913,14	54 022,17	83,97%
ONTWIK	3 031 990,81	2 946 664,83	85 325,98	97,19%
VEILIGHEID	68 238,49	50 874,07	17 364,42	74,55%
VRIJE TIJD	3 730 124,79	1 518 961,90	2 211 162,89	40,72%
WELZIJN	882 023,54	793 132,64	88 890,90	89,92%
Eindtotaal	11 896 749,60	9 309 920,88	2 586 828,72	78,26%

De rekeningcijfers liggen 22% lager dan gebudgetteerd.

Belangrijkste verschillen per beleidsdomein:➤ **Beleidsdomein 'Algemeen bestuur'**

- De kosten m.b.t. de aflevering van elektronische identiteitskaarten, rijbewijzen en reispassen zijn in 2019 lager dan gebudgetteerd (hiertegenover staan ook lagere ontvangsten).
- Er werd krediet voorzien voor de huur van een gebouw voor de organisatie van een groepsopvang voor baby's en peuters, maar in een later stadium werd beslist om de groepsopvang in te richten in een bestaand gebouw op de site van het OCMW.

➤ **Beleidsdomein 'Algemene financiering'**

- Het krediet dat in 2019 voorzien werd voor het opvangen van de laattijdige aanslagbiljetten van de onroerende voorheffing m.b.t. aanslagjaren 2017 en 2018 werd te hoog geraamd.

➤ **Beleidsdomein 'Grondgebied en stedelijke ontwikkeling'**

Sommige diensten hebben in 2019 extra uitgaven gekend:

- overschakelen van rode mazout naar witte mazout (belangrijke meeruitgaven voor de groendienst)
- uitzonderlijke herstellingen rollend materieel ten gevolge van het verouderd wagenpark (meeruitgaven voor groendienst en reinigingsdienst)
- ophalen en behandelen van veegvuil, prijsstijgingen IVOO, verwerken slib n.a.v. reinigen grachten

Deze extra uitgaven werden grotendeels opgevangen door budgetoverschotten op de wendienst/milieu en de dienst handel en middenstand.

➤ **Beleidsdomein 'Veiligheid'**

- De kosten m.b.t. het onderhoud van de hydranten via de raamovereenkomst afgesloten door de Hulpverleningszone vielen wat lager uit dan gebudgetteerd.

➤ **Beleidsdomein 'Vrije tijd'**

- In 2019 werd voor het BK tijdrijden een budget voorzien van zo'n € 300.000 langs uitgavenzijde en zo'n € 217.500 langs ontvangstenzijde. Uiteindelijk werd een andere concept uitgewerkt, waardoor de werkelijke uitgaven (€ 68.000) veel minder waren. Daartegenover stonden evenwel geen ontvangsten.
- De werkingskosten m.b.t. de cultuurdienst, sportdienst en jeugddienst liggen in 2019 lager dan gebudgetteerd.
- De ontbinding van de vzw Toerisme Middelkerke heeft tot gevolg dat de werking, met bijhorende uitgaven- en ontvangstenkredieten, werd overgedragen naar de gemeente. Ook hier liggen de uitgaven wat lager dan gebudgetteerd.
- Gewijzigde boekhoudkundige verwerking van de afrekening van TMVW/Farys (S-divisie) i.v.m. de exploitatie van het huidige zwembad.

Op vraag van het Agentschap Binnenlands Bestuur werd door Farys/TMVW een aangepast boekingschema uitgewerkt. Niet alleen de afrekening m.b.t. 2019 moet volgens dit nieuw schema geboekt worden, maar ook de afrekening m.b.t. 2018. Hierdoor zullen de boekingen vanaf 2019 anders verlopen en dient het verleden (m.b.t. 2018) in de balans rechtgezet te worden.

Gevolgen voor de rekening 2019:

De budgetten voorzien op werkingskosten worden niet gebruikt, maar in de plaats daarvan worden de uitgaven geboekt als werkingssubsidies en financiële uitgaven. Op het totaal van de exploitatie uitgaven heeft dit geen financiële gevolgen voor de gemeente, maar het verklaart wel de lage bestedingsgraad van de werkingsuitgaven in het beleidsdomein 'Vrije Tijd'.

Gezien de boekingsfiche pas begin 2020 gecommuniceerd werd naar de gemeente konden de kredieten niet meer verschoven worden.

➤ **Beleidsdomein 'Welzijn'**

- Het extra budget dat voorzien werd in het kader van de tijdelijke verhuis van de gemeenteschool Westende naar de Calidris werd slecht minimaal aangesproken.
- De aangerekende werkingskosten op de beleidsitems 'IBO', 'flankerend onderwijs' 'lijkbezorging' en 'overige dienstverlening inzake volksgezondheid' liggen lager dan gebudgetteerd.

1.2 Evolutie werkingskosten: rekening 2019 t.o.v. rekening 2018 / 2017

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
9.309.921	8.638.370	8.639.256

Ondanks de gewijzigde boekhoudkundige verwerking van de afrekening van TMVW/Farys m.b.t. de exploitatie van het zwembad liggen de werkingskosten in 2019 een stuk hoger dan de vorige jaren.

Verklaring:

- In 2019 werd de vzw Toerisme Middelkerke ontbonden en kwam de volledige werking ten laste van het gemeentelijk budget. Hierdoor stegen de werkingskosten van de gemeente met zo'n € 800.000.
- Er werden in 2019 heel wat herstellingen uitgevoerd aan het verouderde wagenpark om de werking niet in het gedrang te brengen.
- Halverwege 2019 werd er conform de wetgeving overgeschakeld van rode mazout naar witte mazout.
- In de Raad van Bestuur van de IVOO werd eind 2018 beslist om de tarieven op te trekken. De werkingsbijdrage van de vennoten A werd verhoogd met 31euro/ton.
- Vanaf 2019 worden alle uitgaven m.b.t. de IVOO geboekt als werkingsuitgaven (voorheen werd een groot deel geboekt als financiële uitgaven).
- In 2019 werden de aanslagbiljetten onroerende voorheffing ontvangen betreffende de aanslagjaren 2017 en 2018.
- In 2019 ontving de gemeente de factuur van Belgian Cycling voor de betaling van de 1^{ste} schijf i.v.m. de organisatie van het Belgische Kampioenschap wielrennen 2022.

2. Personeelskosten (bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen)

2.1 Rekening 2019 t.o.v. budget 2019

Beleidsdomein	Totaal budget	Geboekt	Beschikbaar	Bestedingsgraad
ALGBES	8 481 380,40	8 290 212,91	191 167,49	97,75%
ALGFIN	317 300,21	299 981,68	17 318,53	94,54%
ONTWIK	4 197 384,27	4 071 019,02	126 365,25	96,99%
VEILIGHEID	737 525,36	738 329,14	-803,78	100,11%
VRIJE TIJD	4 390 511,45	4 142 087,61	248 423,84	94,34%
WELZIJN	3 300 587,49	3 333 913,62	-33 326,13	101,01%
Eindtotaal	21 424 689,18	20 875 543,98	549 145,20	97,44%

De rekeningcijfers liggen 2.5% lager dan gebudgetteerd.

Indien geen rekening gehouden wordt met de gesubsidieerde personeelskost van het gemeentelijk onderwijs bedragen de personeelskosten 18,5 mio euro t.o.v. een budget van 19,1 mio euro.

Rekening 2019 (excl. onderwijs)	Budget 2019 (excl. onderwijs)
20.875.543,98	21.424.689,18
<u>- 2.371.598,49 (onderwijs)</u>	<u>- 2.343.117,67 (onderwijs)</u>
18.503.945,49	19.081.571,51

Verklaring:

- Een aantal vacatures werden (deels) gebudgetteerd, maar werden niet ingevuld in 2019 of werden pas op een later tijdstip ingevuld dan oorspronkelijk gepland.
- Minderuitgaven door niet-gewaarborgde ziekte, disponibiliteit en opname verlof zonder wedde.

2.2 Evolutie personeelskosten: rekening 2019 t.o.v. rekening 2018 / 2017

Om de rekeningcijfers met elkaar te kunnen vergelijken houden we geen rekening met de gesubsidieerde personeelskost van het gemeentelijk onderwijs. Daarnaast wordt voor 2017 ook een correctie gemaakt voor het bedrag dat gestort werd in het pensioenfonds voor de statutairen. Dit pensioenfonds vormt een buffer om toekomstige verhogingen op de RSZ-bijdragen van het vastbenoemd personeel op te vangen. Er wordt ook geen rekening gehouden met de éénmalige boekhoudkundige verwerking van de omvorming van Ethias Gemeen Recht OVV tot EthiasCo CVBA.

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
20.875.544	19.812.581	19.563.093
<u>- 2.371.599 (onderwijs)</u>	<u>- 2.364.886 (onderwijs)</u>	+ 120.440 (Ethias)
18.503.945	17.447.695	- 321.043 (pensioenfonds)
		<u>- 2.309.109 (onderwijs)</u>
		17.053.381

De stijging t.o.v. de voorgaande jaren is te verklaren door:

- stijging verzekering arbeidsongevallen (de afrekening m.b.t. 2018 werd pas ontvangen in 2019)
- doorschuivingen naar hogere weddeschalen in kader van functionele loopbaan en periodieke verhogingen
- ingevolge het decreet lokaal bestuur hebben ook lokale uitvoerende mandatarissen in bepaalde gevallen recht op een uittredingsvergoeding bij de beëindiging van hun mandaat. In 2019 werden verschillende uittredingsvergoedingen uitbetaald.
- aanwerving en bevordering van diverse personeelsleden

3. Toegestane werkingssubsidies**3.1 Rekening 2019 t.o.v. budget 2019**

Beleidsdomein	Totaal budget	Geboekt	Beschikbaar	Bestedingsgraad
ALGBES	218 496,20	232 727,91	-14 231,71	106,51%
ALGFIN	38 750,00	0,00	38 750,00	0,00%
ONTWIK	588 300,00	408 191,25	180 108,75	69,38%
VEILIGHEID	5 564 482,00	5 561 521,14	2 960,86	99,95%
VRIJE TIJD	422 713,00	1 730 172,96	-1 307 459,96	409,30%
WELZIJN	4 037 669,58	3 980 178,83	57 490,75	98,58%
Eindtotaal	10 870 410,78	11 912 792,09	-1 042 381,31	109,59%

Detail toegestane werkingssubsidies → zie overzicht exploitatiesubsidies (pg 121 e.v.)

De rekeningcijfers liggen bijna 10% hoger dan gebudgetteerd. Dit is voornamelijk te wijten aan de gewijzigde boekhoudkundige verwerking van de afrekening van TMVW/Farys m.b.t. de exploitatie van het zwembad.

Belangrijkste verschillen per beleidsdomein:

- **Beleidsdomein 'Algemeen bestuur'**
 - De uitgaven in het kader van de derdebetalersregeling voor gebruik van AGB-zalen door Middelkerkse verenigingen waren gebudgetteerd voor € 175.000. De werkelijke uitgaven voor 2019 lagen zo'n 11% hoger.
- **Beleidsdomein 'Algemene financiering'**
 - In 2016 en 2017 werd een subsidie betaald aan het OVCO voor het crematorium te Oostende (€ 2 per inwoner). Vanaf 2018 viel deze subsidie weg. Door een materiële vergissing was deze subsidie nog gebudgetteerd in 2019.
- **Beleidsdomein 'Grondgebied en stedelijke ontwikkeling'**
 - Budget aankoop- en vervolgpremie: € 390.500 → gerealiseerd in 2019: € 288.519
 - Andere subsidies waar minder werd gerealiseerd dan gebudgetteerd o.a. projectsubsidies handelaarsbonden in kader van lokale economie, tussenkomst school- en lijnabonnementen, lidgeld RSVK, ...
- **Beleidsdomein 'Vrije tijd'**
 - Afrekening Farys/TMVW (S-divisie) m.b.t. exploitatie zwembad cf. nieuwe boekingsfiche (uitleg zie hoger - werkingskosten). Hierdoor is er een verschuiving tussen werkingskosten en werkingsubsidies t.b.v. € 1.328.560. Gezien de boekingsfiche pas begin 2020 gecommuniceerd werd naar de gemeente konden de kredieten niet meer verschoven worden via een budgetwijziging. Dit verklaart de hoge bestedingsgraad binnen het beleidsdomein 'Vrije Tijd'.
- **Beleidsdomein 'Welzijn'**
 - Subsidies waar minder werd gerealiseerd dan gebudgetteerd: bijdrage scholengemeenschap, onderwijscheques.

3.2 Evolutie toegestane werkingssubsidies: rekening 2019 t.o.v. rekening 2018 / 2017

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
11.912.792	10.374.106	10.201.955

In 2019 liggen de uitgaven in het kader van toegestane werkingssubsidies een stuk hoger dan de voorgaande jaren.

Belangrijkste wijzigingen t.o.v. voorgaande jaren:

- Vanaf 2019 is er een gewijzigde boekhoudkundige verwerking van de afrekening van TMVW/Farys m.b.t. de exploitatie van het zwembad (zie hoger). Dit resulteert in een aanzienlijke verhoging van de geboekte werkingssubsidies.
- De toelage aan het OCMW lag in 2018 en 2017 een stuk lager dan de voorgaande jaren. In 2019 werd het bedrag terug opgetrokken (zie onderstaande tabel).
- Ook de toelage aan de politiezone kende in 2019 een stijging.
- Door de ontbinding van de vzw Toerisme Middelkerke in 2019 werd de toelage ten bedrage van € 925.000 geschrapt en deels verschoven naar de werkingsuitgaven.
- In 2019 werden meer aankoop- en vervolgpremies uitbetaald dan de voorgaande jaren.

Evolutie belangrijkste toelagen:

	Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017	Rekening 2016
Toelage OCMW	3.280.547	2.490.418	2.630.547	3.580.547
Toelage politiezone	4.508.793	4.322.809	4.108.817	4.122.776
Toelage brandweerzone	1.046.353	1.042.371	1.038.389	1.034.407
Toelage vzw Toerisme Middelkerke	0	925.000	920.297	925.000
Toelage kerkfabrieken	332.204	306.391	379.414	445.345
Afrekening TMVW/Farys m.b.t. zwembad (jaren 2018 / 2019)	1.328.560	0	0	0

4. Andere operationele uitgaven

Deze rubriek omvat bepaalde uitgaven voor belastingen (roerende voorheffing en belasting op wagens), alsook geboekte onwaarden m.b.t. belastingen.

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
22.019	95.598	319.030

Verklaring evolutie cijfers:

- In november 2017 heeft de gemeente diverse aanslagbiljetten ontvangen vanwege de FOD Financiën tot het betalen van roerende voorheffing m.b.t. verkregen inkomsten uit diverse concessies (waterscooters, consumptie-ijs, casino, herberg De Zwerver, cafetaria De Barloke Leffinge, cafetaria De Bamburg Lombardsijde) voor de aanslagjaren 2013 t.e.m. 2016. Bloom Law (meester Michel Maus) werd door het college aangesteld voor de opmaak en het indienen van de bezwaarschriften alsook voor het gebeurlijk in rechte treden bij negatief antwoord van de FOD Financiën op de ingediende bezwaren. Om nalatigheidsintresten te vermijden (in afwachting van de indiening en behandeling van de bezwaarschriften), werd het volledige bedrag al betaald eind 2017. Eind 2018 heeft de gemeente het bericht gekregen dat de betwiste aanslagen integraal ontheven werden. Het reeds betaalde bedrag werd door de fiscale administratie terugbetaald aan de gemeente in 2019.
- In 2018 werd de planbatenheffing betaald m.b.t. bestemmingswijziging RUP Zeedijk/Tennis (aanslagbiljet dd. 05/12/2017).

5. Financiële uitgaven

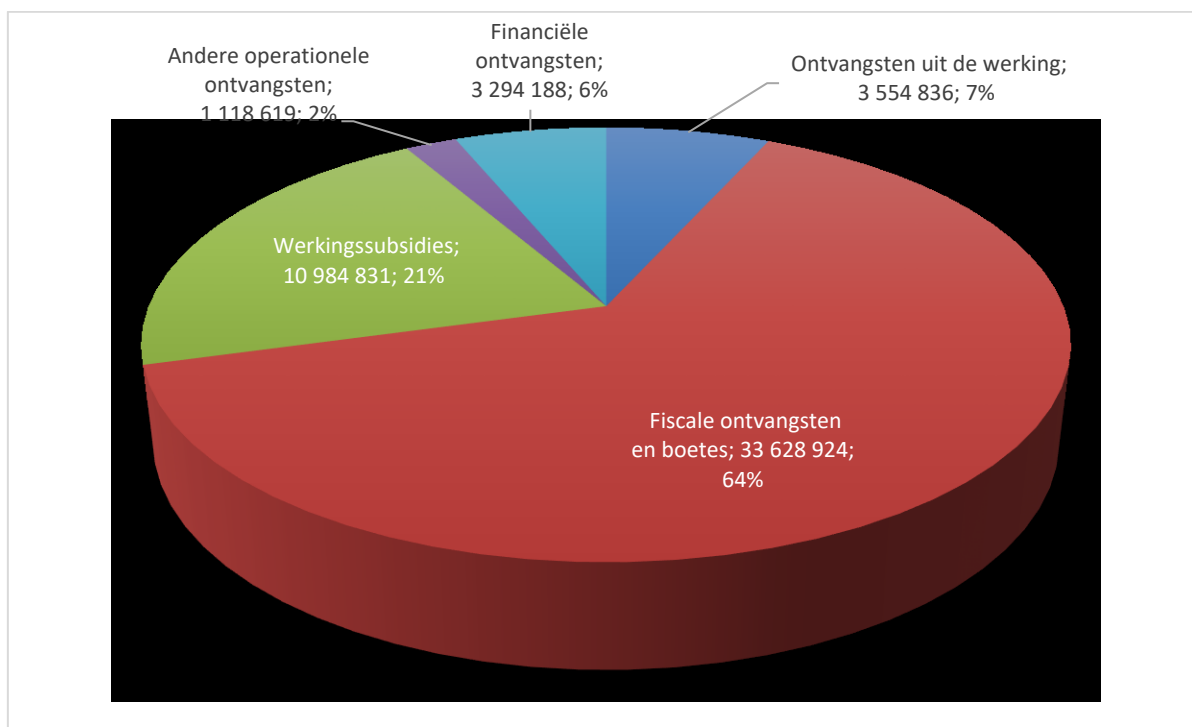
Deze uitgaven omvatten kosten van schulden (intrest m.b.t. leningen en leasings) en andere financiële kosten.

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
1.057.608	1.697.526	1.437.643

Verklaring evolutie cijfers:

- Bijdrage IVOO: vanaf 2019 worden de uitgaven m.b.t. de IVOO geboekt als werkingsuitgaven en niet meer als financiële uitgaven.
- In 2019 werd de afrekening van TMVW/Farys m.b.t. tot het zwembad anders geboekt dan in het verleden. Dit brengt een verhoging in de financiële uitgaven met zich mee t.b.v. € 14.169.
- De kosten van schulden (intrest m.b.t. leningen en leasings) dalen jaarlijks:
 - 2019: € 1.053.052 (inclusief Farys € 14.169)
 - 2018: € 1.084.448
 - 2017: € 1.153.841
 - 2016: € 1.250.459
 - 2015: € 1.388.743

Exploitatie ontvangsten



A. Algemeen

1. Rekening 2019 t.o.v. budget 2019

Beleidsdomein	Totaal budget	Geboekt	Beschikbaar	Bestedingsgraad
ALGBES	475 047,86	607 987,21	-132 939,35	127,98%
ALGFIN	43 903 866,33	45 687 945,12	-1 784 078,79	104,06%
ONTWIK	943 907,80	1 130 292,66	-186 384,86	119,75%
VEILIGHEID	297 944,60	280 988,20	16 956,40	94,31%
VRIJE TIJD	1 277 957,66	1 085 721,68	192 235,98	84,96%
WELZIJN	3 627 889,22	3 788 462,61	-160 573,39	104,43%
Eindtotaal	50 526 613,47	52 581 397,48	-2 054 784,01	104,07%

De rekeningcijfers liggen 4% hoger dan gebudgetteerd.

Belangrijkste verschillen per beleidsdomein:

- **Beleidsdomein 'Algemeen bestuur'**
 - Ingevolge de dadingovereenkomst die werd afgesloten tussen de gemeente en de speelzaaluitbater (casino) werd de concessievergoeding m.b.t. de exploitatie van de tijdelijke speelzaal vanaf 01/01/2019 verhoogd tot € 100.000.
- **Beleidsdomein 'Algemene financiering'**
 - De inkomsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing zijn hoger dan geraamd. Ook diverse andere belastingontvangsten vielen hoger uit dan gebudgetteerd.

- Daarnaast ontving de gemeente in 2019 terugstortingen m.b.t. planbatenheffing. Deze ontvangsten waren niet gebudgetteerd.
 - Ook de ontvangsten uit dividenden, de inkomsten uit het parkeerbeleid en de opbrengsten uit de strand- en zeedijkconcessies (strandbars, roomijsverkoop, waterscooters, ...) vielen hoger uit dan geraamd.
 - In 2019 gebeurde tevens een boekhoudkundige rechtzetting in de balans van de gemeente betreffende schuld t.o.v. de RSZ: € 500.000.
 - Naar aanleiding van fiscale bezwaren werden in 2019 ook oninbaarstellingen geboekt m.b.t. de kampeerbelasting aanslagjaar 2018.
- **Beleidsdomein 'Grondgebied en stedelijke ontwikkeling'**
- De doorfacturatie van kosten m.b.t. werkopdrachten riolering naar TMVW/Farys (Aquario) was in 2019 hoger dan geraamd.
 - Daarnaast ontving de gemeente in 2019 de terugbetaling van de reeds betaalde annuïteiten in het kader van RioFin.
- **Beleidsdomein 'Vrije tijd'**
- In 2019 werd voor het BK tijdrijden een budget voorzien van zo'n € 300.000 langs uitgavenzijde en zo'n € 217.500 langs ontvangstenzijde. Uiteindelijk werd een andere concept uitgewerkt, waardoor de werkelijke uitgaven veel minder waren. Daartegenover stonden evenwel geen ontvangsten.
- **Beleidsdomein 'Welzijn'**
- De ontvangsten uit subsidies vielen in 2019 hoger uit dan geraamd (o.a. voor onderwijs en flankerend onderwijs, buitenschoolse kinderopvang, dienst voor onthaalgezinnen, ...).

2. Rekening 2019 t.o.v. rekening 2018 / 2017 (evolutie exploitatie ontvangsten)

Om de rekeningcijfers met elkaar te kunnen vergelijken wordt geen rekening gehouden met de subsidies die de gemeente ontvangt voor het onderwijzend personeel.

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
52.581.397,48	49.654.124	50.576.965
- 2.371.598,49 (onderwijs)	- 2.364.886 (onderwijs)	- 2.309.109 (onderwijs)
50.209.798,99	47.289.238	48.267.856

De exploitatie ontvangsten liggen in 2019 een stuk hoger dan in 2017 en 2018.

Verklaring: zie verder onder hoofdstuk B. Soort exploitatie-ontvangsten.

B. Soort exploitatie-ontvangsten

1. Ontvangsten uit de werking

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
3.554.836	2.975.292	3.112.271

Hieronder vallen de ontvangsten uit prestaties, verhuring, huuropbrengsten, concessies, ... Deze ontvangsten liggen in 2019 een stuk hoger dan de voorgaande jaren.

Verklaring:

- In 2019 werden er meer werkopdrachten m.b.t. riolering uitgevoerd, waardoor het bedrag dat doorgefactureerd werd naar Farys/TMVW (Aquario) voor dat jaar hoger is dan de voorgaande jaren.

- Door de ontbinding van de vzw Toerisme Middelkerke in 2019 kwamen er in het gemeentelijk budget naast extra uitgaven ook extra inkomsten bij (nl. inkomsten uit evenementen). Daarnaast ontving de gemeente in 2019 ook de éénmalige overdracht van de gecumuleerde resultaten van de vzw.
- Hogere concessievergoeding m.b.t. de exploitatie van de tijdelijke speelzaal casino vanaf 01/01/2019 (zie hoger).

2. Fiscale ontvangsten en boetes

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
33.628.924	32.089.746	33.130.732

Overzicht belangrijkste fiscale ontvangsten en boetes

Omschrijving	budget 2019	rekening 2019	rekening 2018	rekening 2017
Opcentiemen onroerende voorheffing	16.211.765	16.991.429	16.259.586	15.660.255
Aanvullende personenbelasting	3.351.720	3.447.417	3.447.812	3.298.027
Motorrijtuigen	291.503	284.137	281.056	279.941
Tweedeverblijfsbelasting	8.714.206	8.818.153	8.746.113	8.680.445
Milieubelasting	1.300.000	1.332.148	1.318.016	1.306.397
Kampeerbelaasting (*)	1.162.080	403.339	0	1.994.835
Belasting op bouwen en schutsels	300.000	433.950	312.014	278.986
Terrasbelasting	230.000	224.216	239.479	240.634
Belasting ontbrekende parkeerplaatsen	140.000	175.000	280.000	211.750
Leegstand en verkrotting (**)	100.000	255.509	111.260	48.122
Parkeren	868.500	1.011.868	837.999	842.593

(*) In 2017 werden niet alleen de kohieren m.b.t. aanslagjaar 2017 geboekt, maar ook één kohier m.b.t. aanslagjaar 2016. Voor het aanslagjaar 2018 werd het kohier pas begin 2019 opgemaakt en dus in dat jaar geboekt. Daarnaast werden in 2019 naar aanleiding van fiscale bezwaren oninbaarstellingen geboekt m.b.t. de kampeerbelaasting aanslagjaar 2018.

(**) De inkomsten verschillen sterk tussen de verschillende jaren. Dit is te wijten aan het feit dat niet alle kohieren m.b.t. een bepaald aanslagjaar opgemaakt werden in het aanslagjaar zelf.

3. Werkingssubsidies

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
10.984.831	10.941.100	10.620.744

Hieronder vallen de inkomsten uit het gemeentefonds en de gemeentelijke sectorale subsidies. Verder omvat deze rubriek de gesco-regularisatiepremie, de Elia compensatie, de bijdrage voor het onderwijzend personeel en andere subsidies (o.a. subsidies Kind & Gezin, werkingssubsidie onderwijs, ...).

Evolutie van de belangrijkste werkingssubsidies

Omschrijving	budget 2019	rekening 2019	rekening 2018	rekening 2017
Gemeentefonds en sectorale subsidies	6 000 345	5 930 846	5 839 759	5 612 826

Gesco-regularisatiepremie	1 200 085	1 200 085	1 200 085	1 200 085
Elia compensatie	403 899	403 899	403 899	403 899
Subsidies onderwijs (personeel + werking)	2 702 518	2 748 831	2 733 490	2 666 224
Andere subsidies	610 335	701 169	737 710	612 122

4. Andere operationele ontvangsten

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
1.118.619	453.162	494.280

Deze ontvangsten omvatten o.a.:

- werknemersbijdrage maaltijdcheques
- recuperatie van kosten (creditnota's + doorfacturatie van kosten naar OCMW / AGB + groene stroom certificaten) en schadevergoedingen
- ontvangsten / ristorante's IVOO
- doorstorting planbatenheffing
- boekhoudkundige rechtzetting in de balans betreffende schuld t.o.v. de RSZ: € 500.000

5. Financiële ontvangsten

Rekening 2019	Rekening 2018	Rekening 2017
3.294.188	3.194.824	3.218.938

Deze rubriek omvat de opbrengsten uit dividenden (€ 2.945.289), de terugvordering van de intrestlast m.b.t. doorgeefleningen Kerkfabrieken (€ 15.733,82), credit-intresten op rekeningen en beleggingen, nalatigheidsintresten op schuldvorderingen.

Daarnaast werd in 2019 ook de ontheffing door de FOD Financiën geboekt m.b.t. roerende voorheffing (zie hoger).

Opmerkingen m.b.t. rekeningcijfers 2017 en 2018:

- In 2017 ontving de gemeente naast het gewoon dividend ook een uitzonderlijk tussentijds dividend van EFIN ten belope van € 321.897.
- Kapitaalsverhoging TMVW door incorporatie van de dividenden in kapitaal → dit werd in 2018 geboekt voor een bedrag van € 213.430.

INVESTERINGEN

Investeringsuitgaven

Rekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
12.122.795,40	17.546.831,24	1.528.603,00

De investeringsuitgaven liggen lager dan gebudgetteerd.

Verklaring:

- Zie doelstellingenrealisatie pg. 8 en volgende

Investeringsontvangsten

Rekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
1.061.793,38	962.810,57	500.361,00

De investeringsontvangsten liggen hoger dan gebudgetteerd.

Verklaring:

- Zie doelstellingenrealisatie pg. 9 en volgende
- In 2019 bestaan de investeringsontvangsten hoofdzakelijk uit subsidies verkregen voor uitgevoerde wegeniswerken, restauratie aan gebouwen en realisatie van nieuwe gebouwen.

ANDERE UITGAVEN EN ONTVANGSTEN

	Rekening 2019	Eindbudget 2019	Initieel budget 2019
Uitgaven	2 565 410,52	2 478 795,96	2 478 795,96
Ontvangsten	467 790,32	467 792,32	467 792,32

Uitgaven

- kapitaalsaflossingen m.b.t. de leningen

Ontvangsten

- terugvordering kapitaalsaflossingen m.b.t. de doorgeefleningen (Kerkfabrieken)
- jaarlijkse erfpachtvergoedingen (m.b.t. alle erfpachtovereenkomsten AGB)

FINANCIEEL EVENWICHT

Resultaat op kasbasis (> 0)

Het resultaat op kasbasis bedraagt 25,8 mio euro per 31/12/2019 en is 9,55 mio euro positiever dan geraamd in het eindbudget 2019.

Verklaring:

- het exploitatieresultaat is ruim 4,1 mio euro positiever dan het eindbudget (meer ontvangsten en minder uitgaven)
- het investeringsresultaat is bijna 5,5 mio euro positiever dan het eindbudget

Opmerking:

Gezien een aantal investeringen doorgeschoven zijn naar het nieuwe MJP of later is het resultaat op kasbasis tijdelijk positiever. Het resultaat op kasbasis zal aangewend worden om de doorgeschoven investeringen te financieren.

Autofinancieringsmarge (>0)

De autofinancieringsmarge bedraagt 7 mio euro per 31/12/2019 en is ruim 4 mio euro positiever dan geraamd in het eindbudget 2019. Dit is voornamelijk te wijten aan het positiever exploitatieresultaat (zie hoger).

Niet in de balans opgenomen zaken

Aquario

Op 31/12/19 is er nog 6,89 mio euro beschikbaar bij Aquario voor toekomstige uitgaven in kader van rioleringswerken. Het budget bij Aquario wordt jaarlijks aangevuld met het bedrag uit de trekkingsrechten.

Pensioenfonds

Het pensioenfonds vormt een buffer om toekomstige verhogingen op de RSZ-bijdragen van het vastbenoemd personeel op te vangen. Per 31/12/219 bedroeg de waarde van het pensioenfonds 4.208.708,81 euro.

5.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

Werkingsubsidies

Beleidsdomein	Beleidsitem	Omschrijving werkingssubsidie	Jaarrekening 2019
Algemeen bestuur	01195	Toegestane prijssubsidies aan het AGB	194 976,64
	01600	Noord-Zuidcomité	1 500,00
	01600	Subsidiereglement ontwikkelingssamenwerking	6 399,79
	01600	11.11.11 comité (€ 0,08 / inwoner)	1 546,48
	01710	Dorp in Zicht Leffinge	100,00
	01710	Dorp in Zicht Sint-Pieters-Kapelle	100,00
	01710	Dorp in Zicht Slijpe	100,00
	01710	Dorp in Zicht Schore	100,00
	01710	Dorp in Zicht Mannekensvere	100,00
	01710	Feestcomité "Sluis & Tuinwijk"	5 081,00
	01710	Feestcomité Schore	500,00
	01710	Feestcomité Badenlaan	500,00
	01710	Feestcomité Mannekensvere	500,00
	01710	Kapellenvrienden	500,00
	01710	Krokodillekermesse	500,00
	01710	KV De Slaapmutse	224,00
	01710	Werkgroep processie Leffinge	2 000,00
	01710	Orde van de Ezel	15 000,00
	01710	Vespaclub Middelkerke	500,00
	01710	Wilde Wijken Westende	500,00
01710	De Wiek Leffinge	500,00	
01710	Adviesraad inclusie en toegankelijkheid	1 500,00	
grondgebied en stedelijke ontwikkeling	02900	Tussenkost schoolabonnementen / diverse mobiliteit (De Lijn) / lijnkaarten nieuwe bewoners	40 331,99
	03190	Middenkustpolder	1 418,35
	03900	Zwaluwnesten	2 350,00
	03900	Hemelwater en infiltratie	1 750,00
	03900	Milieuraad Middelkerke	500,00
	03900	Bond Beter Leefmilieu - Vlaanderen v.z.w.	250,00
	03900	Middelkerke Ecologische Raad (M.I.E.R.)	250,00
	03900	Opvangcentrum voor vogels en wilde dieren Oostende	250,00
	03900	Dierenasiel Ganzeweide (€ 0,30 / inwoner - jaarlijks geïndexeerd)	6 308,51
	05000	Handelaarsbond Ondernemend Middelkerke	550,00

	05000	Handelaarsbond Westende-dorp	550,00
	05000	Handelaarsbond Lombardsijde	550,00
	05000	Handelaarsbond Leffinge	550,00
	05000	Dijkraad	550,00
	05000	Handelaarsbond Westende-bad	550,00
	05000	Adviesraad Lokale Economie	2 000,00
	05000	Handelaarsbond Ondernemend Middelkerke & Dijkraad - projectsubsidie Corvette meeting	3 500,00
	05000	Handelaarsbond Lombardsijde - projectsubsidie handelsbeurs	1 250,00
	05000	Handelaarsbond Westende-bad - projectsubsidie Kids@Westende + braderie	10 000,00
	05000	Handelaarsbonden - eindejaarsactie 2019	3 509,00
	05300	Gemeentelijke land- en tuinbouwraad	2 000,00
	05300	Algemeen boerensyndicaat	250,00
	05300	Landelijke gilde (Slijpe, Westende - Lombardsijde)	250,00
	05300	Bedrijfsgilde (Middelkerke)	250,00
	05300	Landelijke gilde Leffinge	250,00
	05300	Bedrijfsgilde (Boerenbond)	250,00
	06290	Valpreventiepremie	3 875,00
	06290	Aankoop- en vervolgprenie	288 519,40
	06290	Huursubsidie RSVK-woningen	2 400,00
	06290	Lidgeld RSVK	33 179,00
Veiligheid en hulpverlening	04000	Bijdrage politiezone	4 508 793,00
	04100	Bijdrage Hulpverleningszone	1 046 353,00
	04100	Vriendenkring vrijwillig brandweerkorps Middelkerke	496,00
	04200	Instituut voor dringende Medische Verzorging (M.U.G.-heli) (€ 0,25 / inwoner)	4 793,75
	04900	Subsidiereglement inbraakpreventie	1 085,39
Vrije tijd	05200	VME Westende - Dag van het Kind	250,00
	05200	Kon. Wielrijdersbond Flandria Lichtervelde vzw - Omloop het houtland	15 000,00
	05200	Stripfestival vzw - stripfestival	30 000,00
	05200	De Panne 4 Cars vzw - Oldtimer en Defender Event	10 000,00
	05200	Country New Generation Middle Church vzw - Country & Western Middelkerke	17 500,00
	05200	Alvino bvba - Bubbels aan Zee	25 000,00
	05200	Vrienden van de Sint - intrede van de Sint	2 500,00
	05200	Volkswagen meets Vespa - Verspaclub Middelkerke meets Volkswagen	250,00

05200	Organisatie Internationale Motorcross - MC Carin & MC De Kenny's	1 000,00
05200	Handelaarsbond ondernemend Middelkerke - handelsbeurs 2018	5 000,00
05200	Padel on the Beach vzw - Warmste Week 2018	2 951,54
05200	Handelaarsbond Westende-Bad - winterlichtjes 2018	5 000,00
05200	Handelaarsbond Lombardsijde - feest in 't dorp 2018	1 747,03
07000	Werkgroep Groenhagemolen	250,00
07010	Subsidiereglement cultuur (werkingssubsidies)	22 264,03
07010	Subsidiereglement cultuur (projectsubsidies)	776,34
07010	Vrijzinnige schakel Middelkerke	1 125,20
07010	De Zwerver-Leffingeleuren (werkingssubsidie)	70 000,00
07290	Projectvereniging Kustergoed (€ 0,3 x aantal inw.)	5 800,80
07290	Projectvereniging Kustergoed - dag op het veld	2 500,00
07400	Subsidiereglement sport (werkingssubsidies)	36 645,75
07400	Subsidiereglement sport (jeugd- en samenwerkingssubsidies)	21 499,91
07400	Projectsubsidies sport	550,00
07400	Nieuwjaarscorrida	3 000,00
07400	Sirene Jogging	3 000,00
07400	Boksgala	2 000,00
07400	Internationale motorcross van de Westkust	1 500,00
07400	Mountainbiketoertocht Mc. Chouffe	1 250,00
07400	Autocross	1 000,00
07400	Sportraad	2 000,00
07400	Coast Lifesaving team (toelage gebruik berging De Kwinte)	1 170,00
07400	Cyclocross "noordzeecross"	30 000,00
07400	Toelage media TV/VZW Cyclocross	30 000,00
07410	TMVW/Farys (S-divisie) i.v.m. exploitatie zwembad - prijssubsidies	73 245,52
07420	TMVW/Farys (S-divisie) i.v.m. exploitatie zwembad - bijdrage in tekort exploitatie	1 255 314,24
07500	Taxicheques jongeren	955,00
07500	Jeugdraad	2 000,00
07500	Subsidiereglement jeugdverenigingen (werkingssubsidies)	6 000,00
07500	Subsidiereglement jeugdverenigingen (jeugdwerkcheques)	2 170,00
07500	Paravang	4 000,00
07500	Reglement terugbetaling kadervorming jeugd	1 638,50
07500	Arktos	31 319,10
07500	Dyade	1 000,00

Burger, welzijn en onderwijs	07900	Kerkfabriek St.-Laurentius Westende	103 300,46
	07900	Kerkfabriek O.L.V.-Bezoeking Lombardsijde	67 267,15
	07900	Kerkfabriek St.-Niklaas Slijpe	60 201,73
	07900	Kerkfabriek O.L.V. Mannekensvere	7 878,15
	07900	Kerkfabriek O.L.V. Leffinge	42 204,13
	07900	Kerkfabriek H. Willem Wilskerke	21 488,09
	07900	Kerkfabriek O.L.V. Schore	17 691,53
	07900	Protestantse Baptistenkerk Bethel	12 172,44
	08000	Bijdrage onderwijs: scholengemeenschap, GOW, pedagogische begeleiding	12 423,85
	08000	AGODI (tivoli-uren)	203 823,46
	08200	Bizart VZW	85 000,00
	08710	Sociale voordelen vrije scholen (toezicht VBS)	8 227,43
	08790	Tussenkost busvervoer schoolzwemmen vrije scholen	8 318,93
	09000	Bijdrage OCMW	3 280 547,00
	09450	Toelage onthaalouders voor vorming, afvalverwerking en materiële ondersteuning	9 999,83
	09452	Subsidiereglement gezinsbonden	1 470,00
	09452	ACW Leffinge	100,00
	09490	Onderwijscheques	22 897,15
	09590	Subsidiereglement seniorenverenigingen (werkingssubsidies)	9 500,00
	09590	Seniorenraad	2 000,00
	09890	Rode Kruis Middelkerke	1 000,00
	09890	Ziekenzorg CM Middelkerke-Wilskerke	125,00
	09890	Ziekenzorg CM Westende-Lombardsijde	125,00
	09890	Ziekenzorg CM Leffinge	125,00
	09890	Ziekenzorg CM Spermalie	125,00
	09890	CM-kern Middelkerke	125,00
	09890	M.M.C. Middelkerke	125,00
09890	Palliatieve Zorg Westhoek-Oostende (€ 0,10 / inwoner)	1 917,50	

TOTAAL**11 912 792,09**

Investeringsubsidies

Beleidsdomein	Beleidsitem	Omschrijving investeringssubsidie	Jaarrekening 2019
Grondgebied en stedelijke ontwikkeling	03100	Werken waterdistributienet	1 446,61
	06400	Aanpassen laagspanningsnetten	57 957,92
	06500	Werken aan aardgasdistributienet	1 063,66
Veiligheid	04000	Politiezone - betoelaging energiestudie / werken politiegebouw	273 043,00
Vrije tijd	07000	AGB: betoelaging investeringen 2019 (musea)	12 502,88
	07010	AGB: betoelaging investeringen 2019 (cultuur)	27 880,41
	07200	Gemeentelijk aandeel restauratiepremie beschermde monumenten	21 737,36
	07400	AGB: betoelaging investeringen 2019 (sport)	3 817,31
Welzijn	07900	Kerkfabriek St.-Willibrordus Middelkerke	121 648,61
	07900	Protestantse Baptistenkerk Bethel	14 218,07

TOTAAL

535 315,83

5.3. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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

- de toelichting bij de balans (schema TJ7);
- een overzicht van de toegepaste waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

5.3.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	51.559.322,76	-22.451.320,18	1.180,00	590.018,16		29.696.840,74
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	598.415,95	23.148.046,95				23.746.462,90
Totaal financiële vaste activa	52.157.738,71	696.726,77	1.180,00	590.018,16		53.443.303,64

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	118.344.268,23	12.694.742,28			6.100.560,46		124.938.450,05
A. Terreinen en gebouwen	63.828.567,72	8.500.869,32			2.517.641,32		69.811.795,72
B. Wegen en overige infrastructuur	51.224.675,71	1.672.873,06			2.018.638,14		50.878.910,63
C. Installaties, machines en uitrusting	1.475.623,16	238.010,88			443.555,84		1.270.078,20
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.815.399,64	835.672,63			628.813,60		2.022.258,67
E. Leasing en soortgelijke rechten		1.447.316,39			491.911,56		955.404,83
F. Erfgoed	2,00						2,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	118.344.268,23	12.694.742,28			6.100.560,46		124.938.450,05

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	34.796.073,63	40.973,41	5.188,43	-1.466.853,92	33.365.004,69
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	34.231.136,99	40.973,41	5.188,43	-1.388.806,79	32.878.115,18
1. Leningen ten laste van het bestuur	34.231.136,99			-2.245.931,22	31.985.205,77
2. Leasings ten laste van het bestuur		40.973,41	5.188,43	857.124,43	892.909,41
B. Financiële schulden ten laste van derden	564.936,64			-78.047,13	486.889,51
1. Leningen ten laste van derden	564.936,64			-78.047,13	486.889,51
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	2.478.795,77		2.601.195,50	2.508.873,50	2.386.473,77
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	2.401.970,52		2.524.370,25	2.430.826,37	2.308.426,64
1. Leningen ten laste van het bestuur	2.173.368,53		2.173.368,53	2.245.931,22	2.245.931,22
2. Leasings ten laste van het bestuur	228.601,99		351.001,72	184.895,15	62.495,42
B. Financiële schulden ten laste van derden	76.825,25		76.825,25	78.047,13	78.047,13
1. Leningen ten laste van derden	76.825,25		76.825,25	78.047,13	78.047,13
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	37.274.869,40	40.973,41	2.606.383,93	1.042.019,58	35.751.478,46

Schema TJ7: De toelichting bij de balans
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	152.278.910,07		14.701.692,95	17.188.253,98	184.168.857,00
II. Boekhoudkundige wijzigingen	879,74				879,74
III. Herwerkte balans	152.279.789,81		14.701.692,95	17.188.253,98	184.169.736,74
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-541.765,07	-541.765,07
1. Toevoeging aan herw aarderingen					
2. Terugneming van herw aarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				410.286,34	410.286,34
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-952.051,41	-952.051,41
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			3.638.442,49		3.638.442,49
V. Balans op einde boekjaar 2018	152.278.910,07		18.340.135,44	16.646.488,91	187.265.534,42
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		1.289.286,12	4.338.199,10	18.712,97	5.646.198,19
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		1.289.286,12		18.712,97	1.307.999,09
1. Toevoeging aan herw aarderingen		1.289.286,12			1.289.286,12
2. Terugneming van herw aarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				1.045.613,38	1.045.613,38
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-1.026.900,41	-1.026.900,41
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			4.338.199,10		4.338.199,10
VII. Balans op einde boekjaar 2019	152.279.789,81	1.289.286,12	22.678.334,54	16.665.201,88	192.912.612,35

5.3.2. Waarderingsregels

Algemene principes

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om een investeringsgoed aanzien te worden:

A) Aankoop van goederen of diensten:

- 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 1.000 € (*) afhankelijk van de rubriek(excl. btw)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.

B) Onderhoud en herstellingen:

- 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 1.000 € *(excl. btw)
- 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.

Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderings
Kostprijsmodel				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Herwaarderingsmodel				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

WAARDEVERMINDERINGEN

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden elk laatste jaar van de legislatuur/jaarlíjks geherwaardeerd. 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.

Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans

LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 10 %
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 25 %
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 50 %
- Ouder dan 4 jaar en jonger dan 5 jaar: 75 %
- Ouder dan 5 jaar: 100%

Onderscheid tussen ruiltransacties en niet-ruiltransacties?

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Er wordt pas gewerkt met voorraden van zodra de voorraad 2,5% van het balanstotaal bedraagt. Onder dit percentage wordt de eventuele voorraad rechtsreeks opgenomen in kosten.

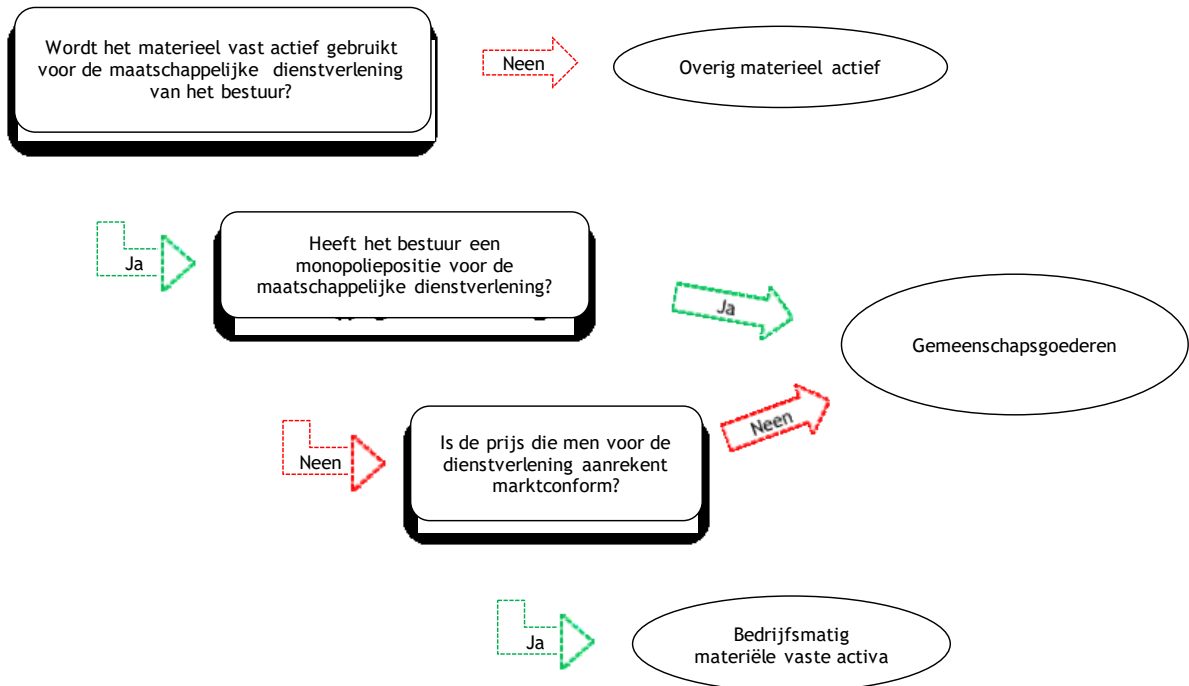
FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verwervingswaarde en vastrentende effecten tegen hun aanschaffingswaarde.

MATERIELE VASTE ACTIVA

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	Geen
Gebouwen	AW of VVP	30 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	15 jaar
Bebouwde terreinen	AW of VVP	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen		15 jaar
Wegen - waterlopen		
- Verharding, slijtlaag, voet-fietspaden	AW of VVP	30 jaar
- Overige infrastructuur (straatmeubilair, signalisatie, ...)	AW of VVP	10 jaar
- Onderhoudswerken (o.a. vervangen slijtlaag)	AW of VVP	5 jaar
- Waterlopen en –bekkens	AW of VVP	30 jaar
- Buitengewoon onderhoud waterlopen en-bekkens	AW of VVP	5 jaar
- Riolering	AW of VVP	30 jaar
Overige onroerende infrastructuur (straatverlichting, nutsleidingen, ...)	AW of VVP	30 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting		
- machines en uitrusting	AW of VVP	10 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	5 jaar
- kantooruitrusting – medisch materiaal	AW of VVP	10 jaar

- Informaticamateriaal en audiovisuele apparaten	AW of VVP	5 jaar
--	-----------	--------

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Meubilair	AW of VVP	10 jaar
Rollend Materiaal		
- Personenwagens/fiets en-bromfietsen	AW of VVP	5 jaar
- Vrachtwagens en speciale voertuigen	AW of VVP	10 jaar
- Buitengewoon onderhoud	AW of VVP	5 jaar
Kunstwerken, erfgoed	AW of VVP	geen
* De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.		

IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	5 jaar

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd.

5.3.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Alg. Rek.	Omschrijving	Company	Totaal		Saldo	
			Debet	Credit	Debet	Credit
0000000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden		363 913,38	254 050,81	109 862,57	0,00
0010000	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit		254 050,81	363 913,38	0,00	109 862,57
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden		858 520,00	0,00	858 520,00	0,00
0130700	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden		0,00	858 520,00	0,00	858 520,00

5.3.4. Overzicht afgesloten investeringsenveloppen

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe			
Jaarrekening 2019	Enveloppe D1.1. - Leefbaarheid dorpskern en kuststrook		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	4627 267	4874 568	9523 921
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	4627 267	4874 568	9523 921
1. Terreinen en gebouw en			
2. Wegen en overige infrastructuur	4627 267	4874 568	9523 921
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	284 963	300 407	852 318
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	4912 230	5174 975	10376 238

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	784 931,70	305 200,98	4 083 816,69
TOTAAL ONTVANGSTEN	784 931,70	305 200,98	4 083 816,69

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe D1.2. - Toeristische attractiviteit van strand dijk, duine		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	865 083,43	1 297 912,11	8 244 285,72
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	865 083,43	1 297 912,11	8 244 285,72
1. Terreinen en gebouwen	36 719,87	100 000,00	6 264 285,72
2. Wegen en overige infrastructuur	828 363,56	1 197 912,11	1 980 000,00
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	1 406 007,61	1 514 915,16	1 523 809,48
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	2 271 091,04	2 812 827,27	9 768 095,20

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

Jaarrekening 2019	Envelope D1.3. - Maatregelen treffen om mobiliteitsstroom te optima		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	239 436,13	761 925,41	5 033 352,24
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>239 436,13</i>	<i>761 925,41</i>	<i>5 033 352,24</i>
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur	239 436,13	761 925,41	5 033 352,24
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	127 929,94	131 572,27	136 379,00
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	367 366,07	893 497,68	5 169 731,24

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			4 640 000,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			4 640 000,00

Jaarrekening 2019	Enveloppe D1.4. - Woon en verblijfsvoorzieningen op maat			
	DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>				
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>				
<i>D. OCMW-verenigingen</i>				
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>				
II. Investerings in materiële vaste activa	2 211 444,90	2 277 538,22	2 954 656,32	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	2 211 444,90	2 277 538,22	2 954 656,32	
1. Terreinen en gebouwen				
2. Wegen en overige infrastructuur	2 211 444,90	2 277 538,22	2 954 656,32	
3. Roerende goederen				
4. Leasing en soortgelijke rechten				
5. Erfgoed				
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen				
2. Roerende goederen				
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>				
III. Investerings in immateriële vaste activa	11 927,04	12 439,15	22 420,00	
IV. Toegestane investeringssubsidies				
TOTAAL UITGAVEN	2 223 371,94	2 289 977,37	2 977 076,32	

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	308 315	308 315	308 287
TOTAAL ONTVANGSTEN	308 315	308 315	308 287

Jaarrekening 2019	Enveloppe D2.1. - Efficiënt evenementenbeheer		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	4 374 365,32	4 530 216,37	7 532 081,50
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	4 374 365,32	4 530 216,37	7 532 081,50
1. Terreinen en gebouwen	4 345 025,10	4 500 876,15	7 266 431,50
2. Wegen en overige infrastructuur			125 000,00
3. Roerende goederen	29 340,22	29 340,22	140 650,00
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	28 525,75	44 449,35	93 000,00
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	4 402 891,07	4 574 665,72	7 625 081,50

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150 000	350 000
TOTAAL ONTVANGSTEN		150 000	350 000

Jaarrekening 2019	Envelope D2.2. - kwalitatief vrijetijdsaanbod voor doelgroepen		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	27 163	27 822	40 500
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	27 163	27 822	40 500
1. Terreinen en gebouwen	4 991	4 991	15 500
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	22 172	22 831	25 000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	27 163	27 822	40 500

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

Jaarrekening 2019	Enveloppe D3.1. - Ontwikkelen kwaliteitsvol onderwijs en vormings		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	2 488 287,35	3 533 269,80	790 000,00
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	2 488 287,35	3 533 269,80	790 000,00
1. Terreinen en gebouwen	2 488 287,35	3 533 269,80	790 000,00
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	68 968,62	100 000,00	320 001,00
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	2 557 255,97	3 633 269,80	1 110 001,00

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa		150 000,00	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		150 000,00	
1. Terreinen en gebouwen		150 000,00	
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN		150 000,00	

Jaarrekening 2019	Enveloppe D4.1 - Centraal gebouwenbeheer			
	DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>				
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>				
<i>D. OCMW-verenigingen</i>				
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>				
II. Investerings in materiële vaste activa	3 964 496,28	4 201 971,23	5 176 333,00	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	3 964 496,28	4 201 971,23	5 176 333,00	
1. Terreinen en gebouwen en	1 179 247,90	1 179 247,90	1 700 000,00	
2. Wegen en overige infrastructuur				
3. Roerende goederen	2 785 248,38	3 022 723,33	3 476 333,00	
4. Leasing en soortgelijke rechten				
5. Erfgoed				
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen				
2. Roerende goederen				
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>				
III. Investerings in immateriële vaste activa		3,00	3,40	
IV. Toegestane investeringssubsidies		7 500,00	7 500,00	
TOTAAL UITGAVEN	3 964 496,28	4 209 474,23	5 183 836,40	

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa	66 500	66 500	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	66 500	66 500	
1. Terreinen en gebouw en			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	66 500	66 500	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouw en			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN	66 500	66 500	

Jaarrekening 2019	Enveloppe OB A - Overige beleid oorspronkelijke A-lijst		
	Totaal aan- rekeningen	Endbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investerings in financiële vaste activa			1 600,00
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			1 600,00
II. Investerings in materiële vaste activa	4 105 000,36	4 610 300,28	4 899 725,00
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	4 105 000,36	4 610 300,28	4 899 725,00
1. Terreinen en gebouwen	685 408,51	735 184,00	339 500,00
2. Wegen en overige infrastructuur	3 126 201,19	3 568 528,17	4 352 425,00
3. Roerende goederen	291 043,60	304 241,05	202 800,00
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed	2 347,06	2 347,06	5 000,00
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	19 522,70	19 522,70	30 000,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	141 502,33	316 309,28	227 724,00
TOTAAL UITGAVEN	4 266 025,39	4 946 132,26	5 159 049,00

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouw en			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouw en			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	754 556	788 368	713 425
TOTAAL ONTVANGSTEN	754 556	788 368	713 425

Jaarrekening 2019	Enveloppe OB AF - Desinvesteringen en subsidies		
	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investeringen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringen in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouw en			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan-rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			10 181 033,60
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			10 181 033,60
1. Terreinen en gebouwen			10 181 033,60
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	326 373,21	326 373,21	
TOTAAL ONTVANGSTEN	326 373,21	326 373,21	10 181 033,60

Jaarrekening 2019	Enveloppe OB B - Overige beleid oorspronkelijk B-lijst		
	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investerings in financiële vaste activa	569 491,46	569 491,46	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	446 547,07	446 547,07	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	122 944,39	122 944,39	
II. Investerings in materiële vaste activa	15 669 649,36	16 951 258,39	7 491 406,27
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	15 669 649,36	16 951 258,39	7 491 406,27
1. Terreinen en gebouwen	14 237 390,33	15 433 401,01	5 016 200,77
2. Wegen en overige infrastructuur	68 604,14	89 457,31	912 542,50
3. Roerende goederen	1 034 174,55	1 090 543,46	1 357 663,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	35 784,98		
5. Erfgoed	293 695,36	337 856,61	205 000,00
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	325 614,60	396 635,78	775 875,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	1 248 477,74	1 466 927,09	1 810 817,68
TOTAAL UITGAVEN	17 813 233,16	19 384 312,72	10 078 098,95

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	4 680,00	3 500,00	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	4 680,00	3 500,00	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa	8 279 335,58	8 279 335,58	18 517,00
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	8 279 335,58	8 279 335,58	18 517,00
1. Terreinen en gebouwen	8 224 335,58	8 224 335,58	18 517,00
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	55 000,00	55 000,00	
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	3 710 160,14	3 758 276,28	1 340 941,49
TOTAAL ONTVANGSTEN	11 994 175,72	12 041 111,86	1 359 458,49

Jaarrekening 2019	Enveloppe OB E - Overige beleid oorspronkelijke E-lijst		
	Totaal aan- rekeningen	Endbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investeringen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringen in materiële vaste activa	939 166,41	1 070 791,92	1 060 587,40
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>939 166,41</i>	<i>1 070 791,92</i>	<i>1 060 587,40</i>
1. Terreinen en gebouwen	1 461,46	1 461,46	
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	937 704,95	1 069 330,46	1 060 587,40
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies	146 525,06	185 412,80	244 100,00
TOTAAL UITGAVEN	1 085 691,47	1 256 204,72	1 304 687,40

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

Jaarrekening 2019	Enveloppe OB F - Overige beleid oorspronkelijke F-lijst			
	DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Endbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>				
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>				
<i>D. OCMW-verenigingen</i>				
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>				
II. Investerings in materiële vaste activa	223 579	240 675	227 500	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	223 579	240 675	227 500	
1. Terreinen en gebouwen				
2. Wegen en overige infrastructuur				
3. Roerende goederen	223 579	240 675	227 500	
4. Leasing en soortgelijke rechten				
5. Erfgoed				
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen				
2. Roerende goederen				
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>				
III. Investerings in immateriële vaste activa				
IV. Toegestane investeringssubsidies				
TOTAAL UITGAVEN	223 579	240 675	227 500	

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

Jaarrekening 2019	Enveloppe OB T - Overige beleid openstaande leveranciers		
	Totaal aanrekeningen	Endbudget	Initieel budget
DEEL 1: UITGAVEN			
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	3 067 969,23	3 136 943,64	4 441 163,33
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen	1 257 184,87	1 257 184,87	1 599 495,78
2. Wegen en overige infrastructuur	1 672 665,69	1 741 640,10	2 675 996,60
3. Roerende goederen	127 775,59	127 775,59	155 300,95
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed	10 343,08	10 343,08	10 370,00
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	396 673,72	396 676,53	804 376,20
IV. Toegestane investeringssubsidies	174 142,37	199 763,13	401 775,31
TOTAAL UITGAVEN	3 638 785,32	3 733 383,30	5 647 314,84

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