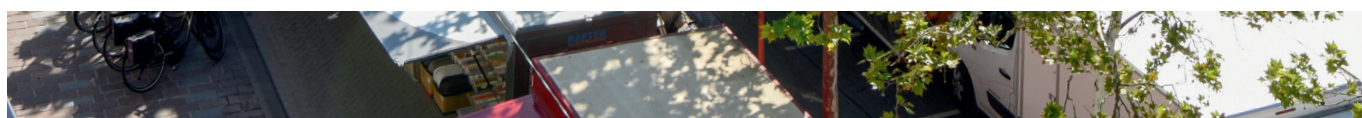




# JAAARREKENING 2018





## IDENTIFICATIE BESTUUR

<b>Naam bestuur:</b>	Gemeentebestuur Beveren
<b>NISCODE bestuur:</b>	46003
<b>Adres bestuur:</b>	Stationsstraat 2 9120 Beveren
<b>Algemeen directeur:</b>	Jan Noppe
<b>Financieel directeur:</b>	Tine Carion

## INHOUDSOPGAVE

<b>Identificatie bestuur</b>	2
<b>1. Beleidsnota</b>	5
1.1 Algemeen strategisch kader meerjarenplanning 2014-2019	6
1.2 Overzicht prioritaire beleidsdoelstellingen	8
1.3 Doelstellingenrealisatie: schema J1	39
1.4 Financiële toestand	44
<b>2. Financiële nota</b>	46
2.1. Exploitatierekening (schema J2)	49
2.2. De investeringsrekening (schema's J3 en J4)	50
2.3. De financiële toestand (schema J5 - liquiditeitenrekening).	51
<b>3. Samenvatting van de algemene rekeningen</b>	53
3.1. Balans: schema J6	54
3.2. Staat van opbrengsten en kosten: schema J7	56
<b>4. Toelichting bij de financiële nota 2018</b>	57
4.1. Toelichting bij de exploitatierekening	59
Exploitatierekening per beleidsdomein: schema TJ 1	63
Evolutie van de exploitatierekening : schema TJ 2	65
4.2. Toelichting bij de investeringsrekening	66
Investeringsverrichtingen per beleidsdomein: schema TJ 3	71
Evolutie van de investeringsverrichtingen: schema TJ 4	73
Stand van de kredieten per investeringsenveloppe: schema TJ 5	75
4.3. Evolutie van de liquiditeitenrekening: schema TJ 6	76
4.4. Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies	78
<b>5. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen 2018</b>	83
5.1. Toelichting bij de balans: schema TJ 7	85
5.2. Waarderingsregels	88
5.3. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	95
Bestemde gelden	95
Pensioenfondsen	95
Waarborgen	96
5.4. Niet-opgevraagde bedragen van belangen en aandelen van financiële vaste activa	97

5.5. Voorzienbare risico's en mogelijke verliezen en ontwaardingen die niet geboekt zijn	98
5.6. Bijkomende toelichtingen in het kader van artikel 145, 146, 154, 181 en 183 BVR BBC	98

**Bijlage: toelichting jaarrekening en balans 2018** 99

1. Resultaat	100
1.1. Resultaat eigen dienstjaar	100
1.2. Resultaat op kasbasis	101
1.3. Autofinancieringsmarge	101
1.4. Resultaten exploitatie, investeringen en liquiditeiten	101
2. Exploitatiebudget	102
2.1. Synthese	102
a. <i>Exploitatiesaldo</i>	102
b. <i>Exploitatie-uitgaven</i>	102
c. <i>Exploitatieontvangsten</i>	103
2.2. Toelichting per rubriek van het exploitatiebudget	105
a. <i>Exploitatie-uitgaven</i>	105
b. <i>Exploitatieontvangsten</i>	109
3. Investeringsbudget	111
3.1. Synthese	111
a. <i>Investeringsaldo</i>	111
b. <i>Uitgaven per enveloppe</i>	112
c. <i>Ontvangsten</i>	112
3.2. Detailbespreking investeringsbudget	113
a. <i>Grootste investeringsuitgaven (&gt;100.000 euro)</i>	113
b. <i>Grootste investeringsontvangsten (&gt;100.000 euro)</i>	114
4. Liquiditeitenbudget	115
4.1. Leningen	115
4.1.1 Synthese leningen	115
a. <i>Uitgaven</i>	115
b. <i>Ontvangsten</i>	115
4.1.2 Leningslast per jaar	116
4.2. Bestemde gelden	116
5. Beleidsindeling	118
5.1. Uitgaven exploitatiebudget 2018	118
5.2. Uitgaven investeringsbudget 2018	119
5.3. Totale uitgaven 2018 (exploitatie + investeringen)	120
Toelichting bij balans	121
1. Ratio-analyse	121
2. Balans	123
3. Horizontale analyse	125
4. Mutatietabel bronnen en aanwendingen	129
Leeswijzer	130

# BELEIDSNOTA JAARREKENING 2018

<b>Naam bestuur:</b>	Gemeentebestuur Beveren
<b>NISCODE bestuur:</b>	46003
<b>Adres bestuur:</b>	Stationsstraat 2 9120 Beveren
<b>Algemeen directeur:</b>	Jan Noppe
<b>Financieel directeur:</b>	Tine Carion

## 1. BELEIDSNOTA

De beleidsnota geeft een overzicht van alle *prioritaire beleidsdoelstellingen*.

### 1.1 Algemeen strategisch kader meerjarenplanning 2014-2019

#### Missie gemeente Beveren

Het gemeentebestuur van Beveren wil in deze legislatuur de ganse gemeente, zowel het centrum als de deelgemeenten, verder uitbouwen tot een gemeente waar iedereen zich thuis voelt, waar het goed en aangenaam is om te wonen, te werken, te verblijven, zich te verplaatsen ...

Het bestuur verzekert een permanente, ruime en kwalitatieve dienstverlening zowel voor inwoners als voor verenigingen, bedrijven en bezoekers. De rode draad in de organisatie van deze dienstverlening is transparantie, doelgroepgericht werken en samenwerking met allerlei actoren.

*Met deze missie concretiseert de gemeente haar decretale opdracht (Gemeentedecreet art 2 & 3).*

*De decretale opdracht luidt dat gemeenten op het lokale niveau bijdragen tot het welzijn van de burgers en tot de duurzame ontwikkeling van het gemeentelijke gebied. Ze verzekeren een burgers nabije, democratische, transparante en doelmatige uitoefening van de gemeentelijke bevoegdheden. Ze betrekken de inwoners bij het beleid en zorgen voor openheid van bestuur.*

#### Visie gemeente Beveren

Het gemeentebestuur wil haar missie waarmaken: met realistisch bestuur Beveren verder uitbouwen tot een gemeente waar iedereen zich thuis voelt.

Dit realistisch besturen houdt in dat ze voortdurend de maatschappelijke en financiële evoluties grondig opvolgt, en haar organisatie zowel wat financiële middelen als personeelsinzet zo kostenefficiënt als mogelijk op punt houdt. Dit resulteert in een jaarlijks positief resultaat op kasbasis, en het streven naar een jaarlijks positieve autofinancieringsmarge.

Dit realistisch besturen houdt in dat we bekwame en gemotiveerde medewerkers nodig hebben en op basis van het principe “de juiste persoon op de juiste plaats”, elke dag opnieuw het streefdoel realiseren van resultaat- en klantgericht te werken. In de eigen organisatie willen we mensen kansen geven om in hun job te groeien en/of ervaring op te doen.

Dit realistisch besturen houdt in dat eenieder zijn verantwoordelijkheid neemt en de nodige inspanningen levert om het samen-leven mogelijk en aangenaam te maken. Fiere inwoners en een rijk verenigingsleven schragen mee de uitbouw van een gemeente waar iedereen zich thuis voelt.

De beleidsploeg zal deze legislatuur ruim aandacht schenken aan o.a. volgende doelstellingen:

- De dienstverlening klantgericht en efficiënt organiseren
- Verantwoordelijkheid nemen voor een duurzame toekomst
- Realisatie van zorgcontinuüm en vraaggestuurde zorg op maat met aandacht voor zelfsturing en in samenwerking met het netwerk (omgeving, mantelzorg, familie, vrijwilligers...)
- Kwalitatieve woningen in een aangename buurt

- Ontwikkelen van een duurzame ruimtelijke structuur met optimale verwevenheid van functies en het optimaliseren van de inrichting en het gebruik van de openbare ruimte
- Aangename en veilige verplaatsingen voor zachte weggebruikers doorheen onze gemeente
- Beveren wil haveneconomische activiteiten mee regisseren en stimuleren. De gemeente erkent het belang van de wereldhaven Antwerpen voor de gemeente, de regio en gans Vlaanderen. Een verdere gefaseerde ontwikkeling van de haven binnen de afbakening van het zeehavengebied Antwerpen kan echter maar als aan een aantal voorwaarden die Beveren stelt wordt voldaan.
- Snel en adequate hulp verlenen op kwalitatief hoogstaande wijze
- Integrale veiligheid nastreven
- Kwalitatief hoogstaand onderwijs garanderen
- Een ruim vrijetijdsaanbod voorzien
- Het verenigingsleven actief stimuleren

Een overzicht van alle doelstellingen vindt u in de toelichting bij het meerjarenplan.

Beveren staat zoals alle andere Vlaamse steden en gemeenten voor zware budgettaire uitdagingen. Toch is het bestuur erin geslaagd om voor de komende zes jaren een sluitende meerjarenbegroting voor te leggen. Dit met inbegrip van de nodige investeringsruimte om ervoor te zorgen dat onze gemeente geen achterstand oploopt in de uitbouw en het onderhoud van haar kerntaken. Iedereen zal inspanningen moeten leveren om dit alles binnen een gezond financieel kader waar te maken.

Het principe dat hierbij wordt gevolgd is dat de noodzakelijke budgetruimte moet worden gecreëerd op basis van een 50/50 percent verdeling: 50% moet komen van besparingen op de uitgaven (personeel, werkingskosten, overdrachten) en 50% via stijging van de inkomsten (belastingen, aanpassingen aan de index van retributies voor het leveren van diensten). Dit belet niet dat de gemeentebelastingen op een laag niveau blijven in vergelijking met andere Vlaamse gemeenten.

### Waarden

- Klantgerichtheid
- Efficiëntie
- Samenwerking
- Transparantie

## 1.2 Overzicht prioritaire beleidsdoelstellingen

De beleidsnota bevat een lijst van de prioritaire doelstellingen. Het betreft die doelstellingen waarvan de raad de realisatie uitdrukkelijk wil opvolgen. De andere doelstellingen maken, samen met de verrichtingen die niet in beleidsdoelstellingen werden vertaald, deel uit van het overige beleid.

De keuze van de raad om iets te beschouwen als prioritaire beleidsdoelstellingen of overig beleid duidt dus op een differentiatie in de manier van opvolgen en rapporteren over die beleidsdoelstelling en ***niet noodzakelijk op het belang dat aan die doelstelling*** wordt gehecht.

Per prioritaire beleidsdoelstelling worden de bijhorende actieplannen en de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven per jaar op doelstellingsniveau vermeld. De getallen werden afgerond tot op hele euro's.



## Beleidsdoelstelling: 01 Klantgerichte efficiënte dienstverlening

Het gemeentebestuur wil haar dienstverlening klantgericht en efficiënt organiseren.

	Exploitatie			Investerings		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Rekening 2017	-	-	-	3.245.434	-	-3.245.434
Budget 2018	-	-	-	13.012.720	-	-13.012.720
Rekening 2018	-	-	-	8.246.674	-	-8.246.674

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Vraaggericht aanbod dienstverlening
2. Geïntegreerde werking gemeentediensten
3. Digitaliseren
4. Eén (huis) voor iedereen (EVI): samenwerking gemeente - OCMW

### Actieplan 01.01: Vraaggericht aanbod dienstverlening

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Overzicht van de acties:

#### 01.01.01: Transparantie rond het aanbod verhogen

Zie punt 01.02.01

#### 01.01.02: Centralisatiebeweging van producten in logische clusters en aanbieden op logische locatie

In maart 2017 ging het klantencontactcenter (KCC) officieel van start. Dit houdt in dat vanaf dan één team van medewerkers de eerstelijnscontacten met de burger integreert: onthaal en afhaalbalie (fysiek) en klantencontactcenter (telefonie en e-mail). In de loop van 2018 werd het aanbod van producten uitgebreid. In 2019 wordt een versnelling hoger geschakeld in functie van de verhuis naar het nieuwe AC.

Zie ook 01.02.02.

#### 01.01.03: Garanderen van privacy bij klantencontact (waar nodig)

In 2016 werd de frontoffice van de diensten bevolking en burgerlijke stand op één plaats geconcentreerd. Dit zorgde voor lawaaihinder. Dit werd aangepakt door de ingebruikname van een spreekkamer door de medewerkers van de burgerlijke stand. In 2017 werd deze spreekkamer verder afgewerkt met akoestische isolatie. Deze maatregelen zijn echter voorlopig ontoereikend gebleken: de privacy van de klantencontacten is onvoldoende gegarandeerd. Andere oplossingen dringen zich dan ook op.

<b>Actieplan 01.02: Geïntegreerde werking gemeentediensten</b>
--

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	-	-	4.000	-	-	-

Overzicht van de acties:

**01.02.01: Integratie loketwerking bevolking/burgerlijke stand**

Sinds februari 2016 wordt de loketwerking van de diensten bevolking en burgerlijke stand georganiseerd op het gelijkvloers onder één gemeenschappelijke noemer: burgerzaken. De backoffice van beide diensten is ondergebracht op de 3de verdieping. Eind 2017 en gedurende 2018 werd er ingezet op kennisoverdracht en het slaan van bruggen tussen de verschillende teams: nieuw aangeworven medewerkers worden doelbewust ingeschakeld in meerdere teams.

**01.02.02: Installatie snelloket in het gemeentehuis**

In 2017, het startjaar van het klantencontactcenter (KCC), werd er toegespitst op de uitbouw van het snelloket. Het snelloket kreeg de naam 'balie A':

1. Afgeven en afhalen van documenten – start maart 2017: op jaarbasis 27 verschillende producten, in totaal bijna 3.000 interacties.
2. Aankopen van producten – start juli 2017: verkoop van huisvuilzakken, geschenkbonnen Aangenaam Winkelen en Lijnkaarten. Ongeveer 4.500 interacties.
3. Aanvragen van documenten waarvoor kennis van het bevolkingspakket nodig is – gestart in 2018: 16 producten, geschat op 7.500 interacties.

Alle aangeboden producten hebben een aantal gemeenschappelijke kenmerken: ze zijn snel te leren, ze worden veel gevraagd en zijn snel af te werken. In 2018 werd het productengamma van het snelloket uitgebreid met een aantal snelle producten van de dienst Burgerzaken. Ook de verkiezingen zorgden voor veel extra aanvragen aan dit loket.

Zie ook 01.01.02

**01.02.03: Implementatie (en uitbreiding) klantbegeleidingssysteem**

Locatie Gemeentehuis:

Op 15 februari 2016 werd een klantbegeleidingssysteem ingevoerd voor de loketdiensten van het gemeentehuis. Vanaf die dag nemen klanten een ticket bij de ticketzuil of krijgen ze één bij het onthaal. Ze nemen plaats in de wachtzaal en worden opgeroepen via een scherm.

Na verloop van tijd bleek dat de indeling van de zuil nog voor teveel verwarring zorgde bij de klanten. Dit werd dan ook aangepast met bevredigende resultaten. In 2017 werden enkel nog kleine aanpassingen doorgevoerd.

Locatie Sociaal Huis:

Het Sociaal Huis implementeerde in het najaar 2015 de afsprakenmodule G-PLAN. De spreekkamers kregen profielen die gelinkt zijn aan producten en daaraan verbonden teams van het Sociaal Huis. In 2016 werd gewerkt aan het efficiënter gebruik van de spreekkamers. Eind 2016 werd het klantbegeleidingssysteem geëvalueerd door de gebruikers (interne medewerkers en externe diensten). Over het algemeen waren de bevrageden tevreden. Er werden een aantal bemerkingen en knelpunten meegegeven. Deze opmerkingen resulteerden gedurende 2017 in een verbetertraject.

#### 01.02.04: Product rijbewijzen en strafregister aanbieden in het gemeentehuis

De gemeente startte met het afleveren van rijbewijzen in 2014. Voorheen werden de rijbewijzen afgeleverd door de politie. De concrete overschakeling naar het centraal strafregister werd in 2017 aangevat en werd afgerond in 2018.

#### 01.02.05: Efficiëntiewinsten behalen door remodelleren van processen

Zie 01.04.02: Voorafgaand aan de implementatie van een deelproject van de MID Office worden de onderliggende processen hiervan geanalyseerd en desgevallend aangepast.

### Actieplan 01.03: Digitaliseren

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	-	-	-	-	17.000	-

Overzicht van de acties:

#### 01.03.01: Implementatie digitaal tekenplatform voor documenten

Sinds februari 2017 is de Digitale BouwAanvraag (DBA) van toepassing: architecten moeten sindsdien digitaal dossiers indienen via het omgevingsloket.be. Particulieren kunnen voor eenvoudige aanvragen zelf kiezen tussen digitaal of analoog indienen van hun dossier;

- Aanmelden d.m.v. eID;
- Ondertekenen van het dossier d.m.v. eID;
- Communicatie verloopt via het omgevingsloket.

De gemeente is echter verplicht om alle aanvragen digitaal te verwerken. De administratie dient analoge aanvragen te digitaliseren.

#### 01.03.02: Implementatie digitale stempel (authentieke documenten afleveren)

Sinds januari 2018 is het digitaal tekenplatform Verifieer geïnstalleerd. De omgevingsambtenaren ondertekenen sindsdien volgende documenten digitaal: de volledigheid- en ontvankelijkheidsverklaring en het advies van de gemeentelijke omgevingsambtenaar (GOA). Ook plannen en vergunningen worden op dit moment digitaal ondertekend.

De dienst burgerzaken voerde in september 2017 extra promotie rond de verhoging van het aantal attesten dat de burger zelf kan opvragen via Mijn dossier.be. Men kan hier rechtstreeks digitaal ondertekende attesten opvragen (bv. attest van gezinssamenstelling) en zelf zijn persoonsgegevens in het Rijksregister controleren. In het najaar liep een vooronderzoek rond de implementatie van een digitaal afleversysteem voor attesten en uittreksels uit het bevolkingsregister, aflevering van akten burgerlijke stand en aflevering van uittreksels uit het strafregister.

Vanaf 1 april 2019 wordt ook de opmaak van de akten burgerlijke stand een digitaal gegeven.

### 01.03.03: Invoeren biometrie voor reispassen en vreemdelingenkaarten

In het voorjaar 2017 werd de biometrie veralgemeend naar de elektronische identiteitskaarten voor Belgen, de elektronische vreemdelingenkaarten en de identiteitsdocumenten voor Belgische kinderen onder de twaalf jaar.

In 2019 staat de algemene invoering van biometrie voor identiteitsdocumenten op het programma.

### Actieplan 01.04: EVI - samenwerking Gemeente & OCMW

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	8.246.674	-	13.008.720	-	13.499.628	-

Overzicht van de acties:

#### 01.04.01: Integratie van diensten en hun processen

In de voorbije jaren zijn zo goed als alle diensten geïntegreerd: de sociale diensten, de personeelsdiensten, de diensten informatica en financiën,...

#### 01.04.02: Overschakelen op eenzelfde software (vb. BBC)

In 2018 werd het MID Officeproject als gezamenlijk project van OCMW en gemeente verder gezet.

##### Premie aanvragen

De automatisering van de verwerking van premie aanvragen werd verder gezet. Een aantal van deze aanvragen werd zelfs al herwerkt: 'zorgpremie kind', 'zorgpremie volwassene', 'huursubsidie', 'kleine landschapselementen (KLE) onderhoud' en 'KLE aanplant' waren toe aan een update.

Burgers kunnen van thuis uit via de website (Digitaal loket) een premie aanvragen. Dergelijke online aanvraag resulteert automatisch in een digitaal dossier in het zaakstelsel van waaruit taken betreffende de verwerking van de aanvraag automatisch worden toegewezen aan medewerkers. Papieraanvragen kunnen op dezelfde manier door medewerkers in het zaakstelsel ingebracht worden, de workflow blijft voor de rest identiek. Er is tevens voorzien in een koppeling met de boekhouding. Via een uitgebreide zoekfunctie krijgt elke medewerker (mits de juiste rechten) inzage in de verschillende dossiers en hun actuele status.

In 2019 zullen de aanvragen voor vrijetijdspas, premie vervoerskosten en terugbetaling opcentiemen worden herwerkt. Er zal ook een herziening komen van alle bouw- en groen premies.

##### Meldingen

In 2018 werden de meldingsprocessen geïmplementeerd.

Via het Digitaal loket op onze website kan een burger, onderneming of organisatie een melding indienen. Wanneer het online formulier is ingevuld, wordt er automatisch een digitaal dossier opgestart dat onze medewerkers, via de vooropgestelde workflow, gestructureerd kunnen afhandelen. Alle informatie met betrekking tot de geregistreerde meldingen is digitaal beschikbaar. Via een uitgebreide zoekfunctie krijgt elke bevoegde medewerker inzage in de verschillende dossiers en hun actuele status. Communicatie met de melder is geïntegreerd voorzien via email of brief (pdf). Ook handig is de aanduiding van de locatie van de melding op een Google maps kaartje.

De processen voor meldingen zijn opgedeeld in 10 verschillende categorieën en hebben ook elk hun eigen webformulier en workflow. De categorieën zijn: sneeuw- en ijsbestrijding, mobiliteit, achtergelaten fietsen,

milieu, openbaar groen, meldingen over ratten, katten, gemeentelijke gebouwen, wegenis en een algemene restcategorie.

Daarbovenop werd er ook een specifiek formulier en bijhorend workflow proces geïmplementeerd voor de behandeling van klachten.

Het archief van oude milieumeldingen werd gemigreerd van Omnitracker naar de Green Valley Suite.

#### Andere processen

In samenwerking met de dienst Burgerzaken werd een webformulier en proces ontwikkeld voor de aanvraag en verwerking van PIN-PUK codes. In 2019 plannen we dit uit te breiden met een betalingsmodule.

#### Rapportering

In 2018 werd de module rapportering geïnstalleerd. Met behulp van deze module kunnen verschillende rapporten geconfigureerd worden die ons in staat stellen op een snelle manier statistieken en grafieken uit het systeem te trekken.

#### CRM (Citizen Relationship Management)

Dankzij de koppeling van ThemisWeb (CRM pakket) met het zaakstelsel kunnen gegevens van organisaties (personen, bedrijven) automatisch ingevuld worden in het aanvraagformulier van de premies, de webformulieren van meldingen en het aanvraagformulier voor de PIN-PUK code.

De migratie van de bedrijvendatabank van Omnitracker naar ThemisWeb werd afgewerkt.

#### Besluitvorming

In 2018 werd het notuleringspakket E-Besluit verder uitgebreid naar de organen vast bureau en Mat. In 2019 zullen ook de gemeenteraad en de raad voor maatschappelijk welzijn ondergebracht worden in deze toepassing. Agendapunten worden volgens een vast sjabloon aangemaakt door de auteurs en via een goedkeuringsflow geagendeerd. Ook de voorbereiding van de vergadering en de naverwerking gebeuren digitaal. Zittingsleden kunnen op een tablet, laptop of PC de agenda via de webtoepassing raadplegen. Ze kunnen digitaal commentaren ingeven en delen met anderen, aangeven of een bepaalde nota besproken dient te worden, ...

Besluiten en notulen worden zo op een automatische manier papierloos gegenereerd.

Alle informatie over gemaakte besluiten is opzoekbaar binnen het systeem.

Ook werd er werk gemaakt van de koppeling met de backoffice toepassingen 3P. De koppeling met Vergunning.net volgt in 2019.

#### GIPOD

Voor GIPOD werd beslist een extern pakket aan te schaffen, namelijk Eagle van Merkator. Dit pakket werd in 2018 in gebruik genomen.

#### Postregistratie (contactmomentenbeheer)

Met het contactmomentbeheersysteem kan je inkomende contactmomenten (briefwisseling en e-mails) registreren en volledig automatisch digitaal distribueren en archiveren. Alle contactmomenten en hun actuele status zijn onmiddellijk inzichtelijk. Poststukken worden bij binnenkomst gescand en ingelezen in de toepassing, vooraf geselecteerde e-mailboxen worden automatisch uitgelezen.

Contactmomenten kunnen in digitale vorm gedistribueerd worden naar de juiste diensten om verdere opvolging te garanderen. Alle documenten en bijhorende kenmerken van contactmomenten blijven beschikbaar binnen een digitaal archief. Via een uitgebreide zoekfunctie krijgt elke medewerker (mits de juiste rechten) inzage in de verschillende contactmomenten en hun actuele status.

In 2019 wordt de postregistratie voor inkomende en uitgaande post in productie gebracht. In 2018 werd dit voorbereid. De scanningsoftware ARCO werd ondertussen met succes geïnstalleerd en de postregistratie zelf verloopt in een testfase.

#### KCC Module

In 2019 plannen we de implementatie van de KCC module waarbij elk contactmoment, telefonisch, loket, mail, brief,... kan geregistreerd worden. Hierbij wordt ook de tijd geregistreerd die medewerkers spenderen aan hun contacten met de burgers. Opdat vragen op een snelle en efficiënte manier kunnen beantwoord worden, wordt ook een kennisdatabank geïmplementeerd.

### Cloud

In 2018 zijn we overgeschakeld van een on-premises installatie naar de cloud. De Green valley Suite draait nu in het datacenter van Cival-Schaubroeck.

#### **01.04.03: Uittekenen nieuw organogram op basis van geïntegreerde werking**

Er is een voorontwerp van een gemeenschappelijk personeelskader en gemeenschappelijke deelorganogrammen. Het voorontwerp werd nog niet voorgelegd aan de bevoegde beleidsorganen.

#### **01.04.04: Centraliseren en saneren van archieven**

De archiefdienst verwerkte in 2018:

- 33 overdrachten van OCMW-diensten naar het OCMW-archief
- 45 overdrachten van de gemeentediensten naar het gemeentearchief  
Samen 2.164 dozen of 216 strekkende meter
- 13 schenkingen van privépersonen en verenigingen aan het gemeentearchief

De archiefdienst voerde de selectie voor vernietiging uit volgens de procedure opgelegd door het Algemeen Rijksarchief (archiefwet 1955 gewijzigd 2009) voor een totaal van 133 strekkende meter.

De archiefdienst ontving in de leeszaal van het gemeentearchief 147 bezoeken van externe onderzoekers, behandelde 1 491 interne ontleningen en consultaties en 189 vragen om informatie (38 intern en 151 extern).

#### **01.04.05: Realiseren nieuw en centraal administratief en logistiek centrum**

De bouw van het nieuwe Administratief Centrum en Politiekantoor (AC) werd in 2017 opgestart en wordt de nieuwe locatie voor het Lokaal Bestuur waar gemeente, OCMW en politie samen zullen gehuisvest worden. De werken zullen beëindigd worden midden 2020. Een eerste tussentijdse mijlpaal is de verhuis van de politiediensten midden 2019. Het bouwproject is het grootste project van onze gemeente in allerlei opzichten: oppervlakte, volume, kostprijs,...

De uitgaven van het project worden kort opgevolgd. Prijzen schommelen in de tijd en kunnen een grote invloed hebben op het project. Op regelmatige basis wordt met de aannemer en het bouwteam een budgetvergadering bijeengeroepen om zicht te krijgen op de reeds gefactureerde werken, maar ook de verwachtingen. Het is duidelijk dat dergelijk groot projectbudget een invloed heeft op het gemeentelijk budget.

Het gebouw bouwen is één stap. Er naartoe verhuizen is een andere. Een verhuiswerkgroep bereidt dit voor. We willen in het nieuwe AC de klant op een efficiënte en moderne manier dienstverlening aanbieden. Dit impliceert ook dat de diensten op een moderne en efficiënte manier kunnen werken. Hieronder verstaan we niet enkel de hardware (meubilair, pc's en ict-materiaal) maar ook de onderliggende werkprocessen. Het EVI-project speelt hierop in en heeft tot doel het 'anders' werken binnen de context van het efficiënte werken. Flexplekken, digitaliseren en de dienstenmarkt zijn allemaal voorbeelden van werkpunten binnen het EVI project die inspelen op de maatschappelijke tendensen maar die ook nog verder op punt moeten worden gezet. Wie wist bijvoorbeeld in 2013 toen het ontwerp gefinaliseerd werd, dat er een omgevingsvergunning zou zijn die digitaal ingediend ging worden en ook digitaal ondertekend werd? Dergelijke veranderingen hebben gevolgen voor onze manier van werken.

Uit de Welzijnswijzer is gebleken dat er veel aandacht nodig is voor de werkomgeving. Met het nieuwe gebouw worden veel van de in de Welzijnswijzer geformuleerde klachten zoals lawaai, klimaat, licht en verstoring aangepakt.

## Beleidsdoelstelling: 02 Duurzame toekomst

Het gemeentebestuur wil verantwoordelijkheid nemen voor een duurzame toekomst.

	Exploitatie			Investerings		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Rekening 2017	747.861		-747.861	3.509.235	54.713	-3.454.522
Budget 2018	893.295	-	-893.295	6.712.190	2.925.890	-3.786.299
Rekening 2018	493.333		-493.333	2.781.749	65.705	-2.716.044

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

- 1 Duurzaamheid interne organisatie
- 2 Goede ecologische waterkwaliteit
- 3 Bescherming halfnatuurlijke vegetaties en groene relictten
- 4 Toegankelijk natuur- en bosgebied

### Actieplan 02.01: Duurzaamheid interne organisatie

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	176.415	24.520	346.222	24.550	200.000	30.000

Op verschillende fronten werkten we in 2018 aan de duurzaamheid van onze eigen organisatie.

#### **1. Het gemeentelijk patrimonium**

In samenwerking met Eandis werd een energiezorgplan opgesteld en uitgewerkt. De focus ligt op gebouwen die ouder zijn dan 10 jaar. Er werd een lijst opgesteld met een rangschikking volgens de meest energiebesparende werken.

Zo worden de gebouwen op basis van elektriciteit- en gasverbruik gescreend met specifiek hiervoor aangekochte en geïnstalleerde monitoringsystemen (Fifth-play en gebouwbeheersystemen).

Verder worden dossiers die een energetische terugverdientijd hebben of een beter rendement genereren bestudeerd, gebudgetteerd en uitgewerkt. Tenslotte wordt er onderzocht waar er quick-wins gerealiseerd kunnen worden: installatie van kloksystemen, aanpassen en/of vernieuwen van thermostatische kranen, uitvoeren van kleine energiebesparende maatregelen (isolerende folies, aanpassen slecht sluitend schrijnwerk,...)

Volgende concrete maatregelen werden genomen in 2018:

- Er werd een koelgroep geplaatst op het dak van het jeugdcentrum Prosperpolder.
- De oude stookplaats van onze technische dienst werd volledig gerenoveerd. De installatie dateerde uit 1997. De renovatiewerken werden uitgevoerd door Fluvius.

## **2. Openbare verlichting**

Op de 9 245 openbare verlichtingstoestellen zijn er reeds 1 751 ledtoestellen (bijna 20% van het totaal) n.a.v. projecten heraanleg wegenis (bv. Klapperstraat of Burggravenstraat), n.a.v. schadedossiers of i.f.v. specifieke verleddingsprojecten (bv. landelijke wegen Melsele en Kieldrecht). Het bestuur heeft de intentie om in 2019 nog eens 948 stuks (10% van het totaal) extra te verleden. Het afschakelplan werd uitgevoerd in 2018.

## **3. Sensibilisering – acties**

Mentaliteitswijzigingen door permanente campagnes, vernieuwende initiatieven en duidelijke communicatie.

## **4. Aankoopbeleid nieuwe voertuigen**

In uitvoering van de beslissing van de gemeenteraad van 1 augustus 2017 werden verschillende voertuigen op aardgas (CNG) voor diverse diensten besteld via de opdrachtcentrale van Eandis System Operator cvba.

Volgende voertuigen werden op deze manier reeds aangekocht:

1. Fiat 500l voor de technische dienst wegen
2. Fiat Doblo voor de technische dienst wegen
3. Fiat Doblo voor de Schoonmaak/bib, pool gemeentehuis
4. Bestelwagen IVECO Daily voor de schrijnwerkers, technische dienst gebouwen
5. Opel Zafira voor Linkeroever, pool gemeentehuis
6. Bestelwagen Iveco Daily, voor de dienst feestelijkheden, technische dienst wegen (onderhoud bushokjes en aanplakkingen)
7. Schoolbus Iveco Rosero voor de technische dienst wegen
8. VW Caddy voor Ter Vesten
9. Fiat doblo voor de groendienst (grafmakers)
10. Bestelwagen Fiat in functie van het veegplan (veegploeg) technische dienst wegen
11. Vrachtwagen voor huisaansluitingen en graafwerken technische dienst wegen

<b>Actieplan 02.02: Goede ecologische waterkwaliteit</b>
--

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	493.333	-	893.295	-	903.545	-
INV	2.548.123	41.185	6.300.715	2.901.340	8.669.500	66.000

In 2018 is het rioleringsproject verbindingsriolering Rijkstraat afgerond en zijn de projecten riolering Merodestraat, verbindingsriolering Melselestraat, riolering Fabriekstraat, Snoeckstraat, Alexander Farnèselaan en Ciamberlanidreef in voorbereiding. Ook aan de projecten N450 en N70 werd verder gewerkt. Hier zijn we afhankelijk van het gewest als medepartner.

Ook bij het ontwerp van de heraanleg van de Farnèselaan, de Snoeckstraat, de Ciamberlanidreef-Ijzerhand en de Merodestraat is een gescheiden rioleringsstelsel voorzien. Om de inwoners te helpen voldoen aan de verplichte afkoppeling, ondersteunt de gemeente door middel van een afkoppelingsdeskundige die voor elke eigenaar in deze projecten een persoonlijk afkoppelingsadvies aanlevert. Daarnaast betaalt de gemeente sinds 2018 ook de kosten terug van de keuring van deze afkoppeling indien de keuring positief werd beoordeeld door een erkend keurder.

Binnen het zoneringsplan zijn alle groene clusters tussen E34 en Zillebeek voorzien van drukriolering in het project 'Landelijke wegen'. Hier werd in 2018 de zone Achterhoek, Broekstraat, Kasteelstraat en het landelijke deel van Heiveldstraat afgewerkt.



Er werd eveneens een ontwerper aangesteld voor de landelijke wegen fase 3, meer concreet voor de straten tussen Zillebeek/Brandstraat en Lindenlaan. Tevens werd er een ontwerper aangesteld voor de aanleg van een gescheiden stelsel in de Spoorweglaan te Melsele.

Verder wordt er bij het verlenen van elke bouwvergunning een gescheiden stelsel of een 'individuele behandeling afvalwater' (IBA) opgelegd als de betrokken woning niet in individueel te optimaliseren buitengebied ligt. Ook wordt sinds 2014 de gewestelijke stedenbouwkundige verordening hemelwater op elke vergunning toegepast.

Alle nieuw aangelegde verkavelingen worden voorzien van gescheiden riolering en aangepaste opvang met infiltratie van hemelwater. Op deze manier komen we woning per woning dichterbij een stijging van de riolerings-/scheidingsgraad van onze gemeente.

#### **Actieplan 02.03: Bescherming halfnatuurlijke vegetaties en groene relicten**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Het bermbeheer volgens het bermdecreet, maaien na 15 juni en maaien na 15 september met opruimen van het maaisel, werd toegepast op 9,36 ha graslanden (Molenbeekpark Melsele, Hof ter Saksen, Kallodam, ruilverkaveling Vrasene,...) in gemeente Beveren, 13 km wegbermen op traditionele wijze en 75 km wegberm op natuurlijke wijze. In geval van de graslanden wordt de aannemer vaak op afroep ingezet in functie van de nood. Verder werden nog bermen gemaaid begin mei als afwijking op het bermdecreet in het belang van de verkeersveiligheid.

In samenwerking met de uilenwerkgroep werden er kerkuilkasten en steenuilkasten geplaatst op kerktorens en in agrarisch landschap (landbouwbedrijven en knotwilgen). Deze kasten werden gemaakt door het GTI-Beveren.

#### **Actieplan 02.04: Toegankelijk natuur- en bosgebied**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	57.212	-	65.253	-	150.000	-

In 2018 werden de hondenlosloopzones Hof ter Saksen en de boomgaard De Lisodde in Kallo (overdracht na 99 jaar van beheer door het Vlaamse Gewest naar de gemeente Beveren) ingericht.

Voor beide zones werden een 10-tal leefregels uitgeschreven en een plaatselijke meter gezocht. Elke zone beschikt over een facebookpagina waar gebruikers vlot afspreken.

Er werd tropisch hardhout met FSC-label aangekocht voor het herstel van de loopbruggen in de natuurtuin Hof ter Saksen.

## Beleidsdoelstelling: 03 Zorgcontinuüm en vraaggestuurde zorg

Realisatie van zorgcontinuüm en vraaggestuurde zorg op maat met aandacht voor zelfsturing en in samenwerking met het netwerk (omgeving, mantelzorg, familie, vrijwilligers, ...).

	Exploitatie			Investerings		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Rekening 2017	-	-	-	6.898	-	-6.898
Budget 2018	-	-	-	52.000	-	-52.000
Rekening 2018	-	-	-	52.000	-	-52.000

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Zorgstrategische visie en -plan
2. Afdeling woonzorg
3. Thuiszorg, ouderenzorg en gehandicaptenzorg
4. Mobiliteit en toegankelijkheid dienstverlening

Zie hiervoor het OCMW jaarverslag 2018 voor een verantwoording van de realisaties.

### Actieplan 03.01: Opmaak en uitwerking van een zorgstrategische visie en -plan

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### Actieplan 03.02: Ontwikkelingen binnen de afdeling woonzorg

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### Actieplan 03.03: Thuiszorg, ouderenzorg en gehandicaptenzorg

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### Actieplan 03.04: Mobiliteit en toegankelijkheid dienstverlening

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	52.000	-	52.000	-	52.000	-

In 2018 werd een nieuwe handicar aangekocht om de dienstverlening kwaliteitsvol verder te kunnen zetten.

## Beleidsdoelstelling: 04 Kwalitatieve woningen in aangename buurt

Elke inwoner moet kunnen beschikken over een kwalitatieve woning in een aangename buurt.

	Exploitatie			Investerings		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Rekening 2017	-	-	-	215.685	1.676.393	1.460.708
Budget 2018	-	-	-	2.081.840	2.968.963	887.123
Rekening 2018	-	-	-	887.907	1.741.151	853.244

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Voldoende woningvoorraad
2. Een woning voor iedereen
3. Duurzame woning
4. Duurzaam parkeren
5. Groene leefomgeving in woonomgevingen en openbaar domein

### Actieplan 04.01: Voldoende woningvoorraad

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	40.404	-	147.154	-	-	-

De woonbehoeftestudie werd afgewerkt en goedgekeurd door de gemeenteraad. Het Departement Omgeving gaat niet akkoord met de gehanteerde berekeningen, waardoor de woonbehoeftestudie opnieuw geactualiseerd moet worden. Verder tracht men de dichtheid binnen de lopende projecten op te trekken.

Overzicht van de acties:

#### 04.01.01. Herziening Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan en aanstellen van ontwerpers

In het meerjarenplan is jaarlijks een budget voor het Gemeentelijk Ruimtelijk Structuurplan (GRS) voorzien.

In 2018 werden geen stappen ondernomen voor de opmaak van het bestek en het aanstellen van een ontwerper voor de herziening van het GRS omdat de Vlaamse overheid in een overgangsfase zit van de opmaak van 'Ruimtelijke Structuurplannen' naar de opmaak van 'Ruimtelijke Beleidsplannen'. In 2018 werd een afwachtende houding aangenomen. Men wil het 'Gemeentelijk Ruimtelijk Beleidsplan' opmaken volgens de nieuwe richtlijnen van de Vlaamse overheid. Anderzijds werd de woonbehoeftestudie afgerond. Deze wordt echter door de hogere overheid intussen in vraag gesteld

In 2018 werden er ontwerpers aangesteld voor de RUP fragmenten Kieldrecht, Masterplan Kieldrecht, Opheffen verkaveling Lesseliers, 2<sup>e</sup> ontsluiting Fort Liefkenshoek, RUP begraafplaats en RUP Stoop en Alcea.

In 2018 werd er beslist een RUP op te laten maken voor Hotel Beveren, Garage De Keulenaer, Parkgebied, Viergemeet (afschaffen verkaveling Lesseliers) en winkels Vrasenestraat.

#### 04.01.02. Sociaal Objectief in kaart brengen en stimuleren van het behalen ervan

Geen specifieke acties.

<b>Actieplan 04.02: Een woning voor iedereen</b>
--

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	831.769	1.741.151	1.906.686	2.968.963	563.927	3.220.933

Overzicht van de acties:

#### 04.02.01. Uitbouwen van een woonbeleid

De gemeente blijft een duidelijke regierol opnemen door onder andere:

- het regelmatig Lokaal WoonOverleg;
- een kordaat optreden inzake leegstaand, verwaarlozing en verkrotting;
- het intens begeleiden van inbreidingsprojecten;
- de opmaak en uitvoering van de nieuwe woonbehoeftestudie.

De woonbehoeftestudie ziet in haar hoofdstuk 11 betaalbare en kwalitatieve huurwoningen wel als een doelstelling maar sociale huurwoningen vallen hier buiten. Deze blijven vooralsnog een aandachtspunt. Volgende beleidsaanbevelingen komen ook in dat specifiek hoofdstuk aan bod:

- informeren en stimulerend beleid voor woningeigenaars i.f.v. een kwalitatief huurwoningaanbod gecombineerd met gericht sanctionerend optreden via heffing op leegstand, verwaarlozing en verkrotting, actief toepassen van sociaal beheersrecht van ongeschikt en/of onbewoonbaar verklaarde woningen, ...
- woonkwaliteitsbewaking op de private huurmarkt
- investeren in huurwoningen aanmoedigen
- maatregelen om hoge huurprijzen in te dijken
- voorzien van huurpremies op basis van sociaal verhuurkantoor
- verstrekken van informatie over huisvestingspremies, huuraangelegenheden, beleidsmaatregelen inzake huisvesting, ...
- coördinatie van de verschillende actoren werkzaam op vlak van huisvesting
- aanbod huurwoningen i.f.v. verschillende doelgroepen: alleenstaanden, senioren, nieuw samengestelde gezinnen, jonge gezinnen en pas afgestudeerde jeugd, ...

#### 04.02.02. Alternatieve ontwikkelingsmogelijkheden onderzoeken (bv. erfpacht, opstal, community land trust (CLT), woonobligatie, enz.)

In 2018 werd hiervoor geen budget voorzien.

#### 04.02.03. Consequent toepassen grond en pandenbeleid bij stedenbouwkundige aanvragen en verkavelingsaanvragen

Het grond- en pandenbeleid is niet meer van toepassing. In grote verkavelingen en projecten wordt gestreefd naar een bescheiden aandeel van 20% dat aan de gemeente wordt verkocht.

In 2018 zijn ook de eerste stappen gezet om dit toe te passen bij groepswoningbouw en appartementen.

#### 04.02.04.: Aanbieden van bescheiden kavels en/of woningen in gemeentelijke projecten

In 2018 zijn volgende bescheiden kavels verkocht: 3 bouwgronden Perenlaan Kieldrecht (verkaveling Kastanjelaan), 1 bouwgrond Dijkstraat Melsele en 1 bouwgrond Callamerenstraat Kallo (verkaveling Steenland).

#### Actieplan 04.03: Duurzame woningen

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Het realiseren van duurzame woningen wordt bevorderd door jaarlijks budget te voorzien voor gemeentelijke premies. In 2018 werd 422.531 euro aan premies uitbetaald.

#### Actieplan 04.04: Duurzaam parkeren

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Het project Autodelen werd voortgezet.

Er werden in totaal 7 elektrische laadpalen geplaatst in de verschillende deelgemeenten van Beveren, waarvan 3 in 2018. Deze worden in 2019 uitgebreid.

Daarnaast werd de controle op het parkeren opnieuw uitbesteed.

#### Actieplan 04.05: Groene leefomgeving in woonomgevingen en openbaar domein

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	15.733	-	28.000	-	90.000	-

In enkele woonstraten werden de verharde voetpaden en de bestrating vervangen door grasstroken met stapstenen en parkeerplaatsen op grasdals. Dit geeft niet alleen een groenere leefstraat, bovendien helpen waterdoorlatende ontwerpen in het beheersen van de waterhuishouding. De ontwerpen voor de Emmanuel Durlletstraat, de Clement D'Hooghestraat en de Gustaaf Neesstraat werden in 2017 goedgekeurd door het bestuur en werden in 2018 uitgevoerd.

Ook in de renovatieprojecten in de Sint-Sebastiaanstraat en de Boerenkrijglaan werd in het ontwerp vergroening meegenomen door bestrating te vervangen door groene bermen en de uitstulpingen te voorzien van bomen en onderbeplanting. Ook bij de aanleg van de fietsostrade langs spoorlijn 59 werden een bloemenrijke berm en groene rustpunten voorzien.

Het betoelagingsreglement 'groendaken' stimuleert de aanleg van een groendak met een intensieve of een extensieve beplanting aan € 20/m<sup>2</sup> met een maximum van 2.500 euro.

Voor het funerair erfgoed is een werkgroep aan de slag om de procedures voor bescherming vast te leggen. In 2019 worden 2 grafmonumenten langsheen de kerk in Vrasene gerestaureerd.

Wanneer een omgevingsvergunning wordt afgeleverd voor een bouwproject in een KMO-zone of agrarisch gebied wordt het plaatsen van groenschermen opgelegd en moet hiervoor een borgsom betaald worden aan de gemeente. Na plaatsing van het groenscherm wordt na 2 controles met 1 jaar tussen, de betaalde borgsom vrijgegeven.

In 2018 werd het groenplan Kallo opgestart. Dit plan omvat een nieuwe ontmoetingsruimte op buurtniveau met inzet op speelnatuur. Dit in het bijzonder voor de leerlingen van de gemeentelijke basisschool te Kallo en de jeugdbeweging Chiro. Het speellandschap voor klein en groot, en voor kinderen met en zonder beperking zit verankerd in het pedagogisch beleid van de school en kent draagvlak bij kinderen, ouders en buurtbewoners dankzij een uitgebreid participatietraject. Het groenplan zal zorg dragen voor een inpassing van de lokale senioren-petanquegroep en ontsluit een aanpalende publiek private tuin door een aan te leggen trage weg richting sporthal, inclusief gepaste fietsenberging. Grond voor de nieuwe verbinding tussen de Ebeslaan en een publiek private tuin werd medio 2018 aangekocht. Het groenplan dient een draaiplek te integreren voor het busvervoer voor de school en de sporthal. Hiervoor werd een draagvlak gecreëerd.

## Beleidsdoelstelling: 05 Duurzame ruimtelijke structuur

Ontwikkelen van duurzame ruimtelijke structuur met optimale verwevenheid van functies en het optimaliseren van de inrichting en het gebruik van de openbare ruimte.

	<b>Exploitatie</b>			<b>Investerings</b>		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
<i>Rekening 2017</i>	-	23.225	23.225	554.760	-	-554.760
<i>Budget 2018</i>	-	15.000	15.000	989.535	-	-989.535
<i>Rekening 2018</i>	-	70.714	70.714	862.288	-	-862.288

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Leesbaarheid openbaar domein
2. Zuinig ruimtegebruik
3. Optimaliseren van de openbare ruimte
4. Leefbaarheid polderdorpen verhogen
5. Vergunningenbeleid afwegingskader
6. Bereikbaarheid projectlocaties
7. Natuurlijke en halfnatuurlijke elementen

### Actieplan 05.01: Leesbaarheid openbaar domein

	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	14.386	-	50.000	-	50.000	-

Het gerealiseerde budget heeft betrekking op de aankoop van rooilijnen voor o.a. in functie de realisatie van achterontsluitingen.

### Actieplan 05.02: Zuinig ruimtegebruik

	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	70.714	-	15.000	-	15.000
INV	-	-	-	-	-	-

Dit gebeurt dagelijks bij het begeleiden van inbreidingsprojecten.

## Overzicht van de acties:

### **05.02.01. Leegstand en verkrotting belasten om kwalitatieve ontwikkeling van ruimte te stimuleren**

In 2018 werden 344 nieuwe panden gecontroleerd in het kader van de leegstand. Alle panden werden aangeschreven en opgenomen in het leegstandsregister. Na raadpleging van de eigenaars:

- zijn 31 panden geschrapt uit het leegstandsregister;
- hebben de eigenaars van 227 panden vrijstelling gekregen;
- hebben de eigenaars van 86 panden een eerste heffing van 500 euro moeten betalen.
  - o De eigenaars van 19 panden hebben in november 2018 een aanslagbiljet ontvangen in het kader van de leegstand.
  - o De eigenaars van 67 panden hebben in december 2018 een aanslagbiljet ontvangen in het kader van de leegstand.

### **05.02.02. Realiseren en stimuleren van wooninbreidingsprojecten**

In 2018 liepen verschillende gesprekken voor de realisatie van inbreidingsprojecten zoals:

- Leurshoek
- Zavelgelaagstraat
- Farnèselaan fase 2
- Peperstraat en Lijsterbessenlaan
- Binnengebied Kruibekesteeweg – Piet Stautstraat – Bosdamlaan – Hendrik Consciencestraat
- Grote Baan – Ijzerstraat (project De Buurt)
- Floralaan
- Prosper Van Raemdonckstraat 72-74
- Prosper Van Raemdonckstraat 99
- Klapperstraat (Boomgaard)
- Gentseweg 137-139
- Stationsstraat 40 (Scala)

### **05.02.03. Afwegingscriteria voor meergezinswoningen opbouwen**

In 2016 werd een ontwerper aangesteld voor de opmaak van een gemeentelijke stedenbouwkundige verordening. Deze verordening geldt niet louter voor meergezinswoningen, ze is veel ruimer. In 2016 werd het eerste voorontwerp besproken en in 2017 werd deze verder uitgewerkt. In 2018 doorliep de verordening de officiële goedkeuringsprocedure.

Intussen is de gemeentelijke stedenbouwkundige verordening van toepassing sinds september 2018. Daaraan gekoppeld moet nog een belastingsreglement voor meergezinswoningen goedgekeurd worden. De goedkeuring is voorzien in 2019.

Intussen werd beslist om aanvullend nog een RUP en/of verordening op te maken die zal bepalen waar wel en waar geen appartementen mogen opgetrokken worden.



**Actieplan 05.03: Optimaliseren openbare ruimte**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	320.060	-	350.000	-	500.000	-

Overzicht van de acties:

**05.03.01. Realiseren van achterontsluitingen om druk op openbaar domein te verminderen**

In 2018 realiseerde de gemeente de achterontsluiting in de Oud Arenberg.

**05.03.02. Herwaarderen stationsomgeving i.s.m. andere actoren**

In 2018 werd de nieuwe fietsenstalling aan het station afgewerkt.

**05.03.03. Onderhoudsvriendelijk inrichten van openbaar domein**

In nieuwe verkavelingen en nieuwe projecten wordt in samenspraak met de dienst mobiliteit, de groendienst en de technische dienst wegen de nodige aandacht besteed aan onderhoudsvriendelijke materialen en groenvoorzieningen.

**Actieplan 05.04: Leefbaarheid polderdorpen verhogen**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	511.527	-	533.685	-	1.022.826	-

Overzicht van de acties:

**05.04.01 Uitbouwen van een visie op de toekomst van Prosperpolder**

Het proces rond de visie uitbouw over de toekomst van Prosperpolder werd opgestart in 2016. Het inrichtingsplan en het erfgoedbeheersplan werden in 2018 afgerond en goedgekeurd door respectievelijk college en agentschap Onroerend Erfgoed. Er werd een heel participatieproces afgelegd met zowel bewoners, landbouwers als betrokken overheden. Vertrekkend van het inrichtingsplan werd eind 2018 gestart met de voorbereiding van een RUP-traject dat in 2019 een en ander in bestemmingen en voorschriften zal vastleggen. Twee knelpunten zijn de verwerving door de Grondenbank van een aantal landbouwgronden en -zetels, en de vraag in welke mate bijkomende woongelegenheden toegelaten zijn door het Vlaams Gewest.

**05.04.02 Leefbaarheid polderdorpen bevorderen**

In 2018 werden verschillende projecten voor het poldergebied verdergezet, zowel vanuit de dorpen en gehuchten als vanuit het landschap. De inrichtingsstudie voor Ouden Doel werd afgerond in 2018 en goedgekeurd door het college. Vertrekkende van dit inrichtingsplan werd eind 2018 gestart met de voorbereiding van een RUP-traject dat in 2019 een en ander in bestemmingen en voorschriften zal vastleggen.

Op dit ogenblik is er echter nog geen volledige garantie dat het behoud van Ouden Doel verzekerd is. Hiervoor is het wachten op de plannen van het Vlaams Gewest voor de eventuele natuurontwikkeling in Doelpolder als gevolg van het complex project extra containercapaciteit of andere plannen voor de havenontwikkeling.

Bovenlokale projecten Grenspart Groot-Saeftinghe en Havenland worden door de gemeente aangegrepen om de leefbaarheid op vlak van onder meer recreatie, landschap en korte keten te vergroten in samenwerking met de buurgemeenten. Meer algemeen kwam de leefbaarheid van de polderdorpen ook aan bod in dossiers met betrekking tot afwatering, trage wegen, landbouw, recreatie, etc.

#### **05.04.03 versterken van een buffer tussen functies haven, wonen en natuur**

Het versterken van een buffer tussen haven, wonen en natuur kwam in verschillende beleidsprocessen en ruimtelijke initiatieven (als OHA, Complex Project Extra Containercapaciteit, etc.) aan bod. Zowel buffering voor zichten, licht en geluid als voor de afstandsbuffer tussen dorpen en haveninfrastructuur, door open ruimte via combinatie van natuurgebieden en landbouwgebied, blijft de gemeente aandacht houden. Het behoud en het versterken van het cultuur-historische polderlandschap staat voorop. Dit met als doel de open ruimte op een kwalitatieve manier te behouden. Elementen zoals dijken en bomenrijen worden ingezet als buffering tussen dorpen en haven.

### **Actieplan 05.05: Vergunningenbeleid afwegingskader**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

#### Overzicht van de acties:

#### **05.05.01. Afbakening kleinstedelijk gebied i.s.m.de provincie**

Het proces is in 2014 (opnieuw) gestart. In 2016 werden er belangrijke beleidsbeslissingen genomen met betrekking tot taakstelling, aanbod en behoefte aan bedrijvigheid. In 2017 werden er beslissingen genomen voor de aanstelling van een ontwerper voor de opmaak van het plan-milieueffectenrapport (MER). In 2018 is gestart met de opmaak van de startnota en procesnota. Het eerste onderdeel in de nieuwe RUP procedure.

#### **05.05.02. Ontwikkelen beleidsvisie kleine windturbines**

Geen budget voorzien in 2018 en ook geen stappen ondernomen voor het ontwikkelen van een beleidsvisie.

#### **05.05.03. Militair en onroerend erfgoed herbestemmen en recreatief medegebruik stimuleren**

Rond het Fort van Haasdonk werd een lus gecreëerd zodat de bezoekers volledig rond kunnen wandelen zonder hierbij de koeien te hinderen. Het eerste gedeelte is bereikbaar via een houten vlonder om het water te overbruggen.

Voor de beschermde dorpsgezichten en monumenten in Prosperpolder is een gedetailleerd erfgoedbeheersplan opgemaakt. Dit gebeurde op participatieve manier in samenspraak met alle betrokken actoren (eigenaars, bewoners, overheden, ...). Concreet houdt dit op vlak van herbestemming en recreatief medegebruik vooral in dat het potentieel benadrukt wordt van de Prosperite als onthaalpoort voor de regio of als streekcentrum. Voor deze functies worden voldoende ruimtelijke mogelijkheden gevrijwaard.

De toekomst van de beschermde monumenten in Doel hangt af van de beslissing van de Vlaamse Regering in het complex project betreffende de extra containercapaciteit in Antwerpen.

Om de recreatieve ontsluiting van het Fort Liefkenshoek te verbeteren werd de bouwaanvraag van het horecapunt op het fort voorbereid en heeft de gemeente sterk gepleit voor de realisatie van een steiger voor de veerdienst met Lillo en als halte van de Waterbus. De werken hiervoor zullen eind 2018 afgerond zijn. Na vele

jaren werd in 2018 eindelijk een akkoord bereikt met het Agentschap Onroerend Erfgoed (OE) en het Agentschap Natuur en Bos (ANB) over de realisatie van een parking ten zuiden van fort Liefkenshoek. Omdat deze site gelegen is in natuurgebied en zoekzone voor de habitatrichtlijn was dit lang niet evident voor het ANB. Het locatiealternatievenonderzoek samen met de landschappelijke inpassing van de parking hebben nu de doorslag gegeven. Het ontwerp van de parking voorziet tevens in een tweede ontsluiting van het fort. Dit was immers een voorwaarde gekoppeld aan de vergunning van het horecapunt. Het ontwerp zet in op het herstel van de buitenste wal (glacis – bedekte weg ...) volgens 19<sup>de</sup> -eeuws referentiebeeld. Deze wal kan ingericht worden als wandelzone en verbinding tussen de parking en de veersteiger. De parking komt achter deze buitenste wal te liggen waardoor ze uit het zicht van het fort zelf blijft. Tussen de parking en de industrie komt nog de hogere sigmadijk te liggen die op vlak van veiligheid een bijkomend voordeel oplevert. Zowel OE als het ANB zijn overtuigd van de meerwaarde van dit ontwerp. Voor het ANB waren enkel de bomen op de dijk en parking onbespreekbaar omwille van de verstoring van toekomstig aangrenzend natuurgebied.

De gemeente is ook betrokken bij een haalbaarheidsonderzoek van de herbestemmingsmogelijkheden voor het Fort St. Marie te Zwijndrecht. Deze studie wordt integraal gefinancierd door de Maatschappij Linkerscheldeover.

#### Actieplan 05.06: Bereikbaarheid projectlocaties

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Nieuwbouwprojecten worden systematisch gescreend op hun aantal parkeerplaatsen en stalplaatsen voor fietsen. Voor bedrijven worden de richtlijnen uit de CROW publicatie 317 gebruikt.

Sinds september 2018 is de gemeentelijke stedenbouwkundige verordening van kracht. Deze legt volgende principes vast:

- meergezinswoningen
  - tot 12 wooneenheden: 1 parkeerplaats per wooneenheid
  - vanaf 12 wooneenheden: 1,2 parkeerplaatsen per wooneenheid
- 1 stalplaats voor fietsen per hoofdkussen
- verkavelingen
  - tot 12 wooneenheden: 1 parkeerplaats per wooneenheid
  - vanaf 12 wooneenheden: 1,2 parkeerplaatsen per wooneenheid

#### Actieplan 05.07: Natuurlijke en halfnatuurlijke elementen

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	16.316	-	55.850	-	231.850	-

Deze actie omvat de aanplanting van nieuwe bomen ter vervanging van oude en versleten exemplaren. Bij de soortkeuze wordt ook rekening gehouden met het bijenvriendelijk aspect.

Een combinatie van bomen en bosgoed werd ingeboet in natuurlijke landschapselementen op volgende locaties:

- Levensloopbos Doornpark
- Bos August De Boeckstraat
- Beverpark
- Geboortebos Verrebroek

- Beukenbos Hof ter Saksen
- Gronden PRUP Schaarbeek Melsele
- Ruilverkaveling Vrasene

In 2018 werd ingezet op natuurinrichting rondom fort Haasdonk via een VLM-project met volgend actieprogramma: “Gestroomlijnd landschap Barbierbeek en engagementsverklaring Waterlandschap Barbierbeek verbindt”.

Er werd tevens gewerkt aan een klimaatbestendig landschap i.s.m. de provincie Oost-Vlaanderen. Inwoners in het agrarisch gebied krijgen de mogelijkheid om het landschap te beplanten op kosten van de provincie Oost-Vlaanderen. De dienst natuurontwikkeling coördineert de plantprojecten bij de inwoners. Vanaf 2019 zal er een overname van de subsidie voor kleine landschapselementen zijn van de groendienst naar de dienst natuurontwikkeling. Dit om de provinciale premie die 100 procent dekkend is te promoten in geval van aanplant. De gemeentelijke premie is interessant als onderhoudspremie. Bovendien geldt de onderhoudspremie ook voor groenschermen als gevolg van omgevingsvergunningen.

Met Natuurpunt werd door de gemeente Beveren het beheer van een aantal percelen geruild. Het beheer van de dijktaalud Kreek te Kieldrecht werd overgedragen naar de gemeente Beveren. Het perceel achteraan Grote Geule, ex-populierenbos, werd overgedragen aan Natuurpunt en werd ingericht als grasweide.

In Hof ter Saksen werden in 2018 4 grote beuken aangeplant en 2 oude beuken geveld.

In 2018 werden de bloembollenprojecten in Hof ter Welle, Hof ter Saksen en het landschapspark Molenbeek gerealiseerd.

## Beleidsdoelstelling: 06 Zachte weggebruikers

Zachte weggebruikers kunnen zich op een aangename en veilige manier verplaatsen doorheen de gemeente.

	Exploitatie			Investerings		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Rekening 2017	-	-	-	34.053	-	-34.053
Budget 2018	-	-	-	2.318.661	1.663.780	-654.881
Rekening 2018	-	-	-	1.432.352	451.890	-980.462

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Tragewegennetwerk
2. Verplaatsing personen met fysieke en/of mentale beperking
3. Goede en veilige fietspaden
4. Zwaar vervoer uit dorpskernen weren
5. Snelheid voertuigen in dorpskernen matigen
6. Educatie
7. Aandacht voor de zwakke weggebruiker bij ruimtelijke planning

### Actieplan 06.01: Tragewegennetwerk

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	5.857	-	35.340	-	30.000	-

De voorbije jaren werden actieplannen opgemaakt voor Vrasene, Haasdonk, Beveren en Melsele. Nu zijn de noordelijke deelgemeenten aan de beurt.

Een groot deel van de trage wegen werd voorzien van een paal om de trage weg te accentueren. Sinds 2018 wordt met gegraveerde plannen gewerkt.

In 2018 werd de Trage Wegen Kaart geactualiseerd, opnieuw gelay-out en herdrukt.

### Actieplan 06.02: Verplaatsing personen met fysieke en/of mentale beperking

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Sinds 2017 wordt in alle ontwerpen van nieuwe wegen systematisch het verlagen van de boordsteen aan oversteekplaatsen ingebed. Ook het weghalen van hinderlijke paaltjes en andere obstakels wordt in elk nieuw dossier meegenomen.

In 2018 werd gestart met knelpuntwandelingen in Beveren, Melsele, Kallo en Kieldrecht. Tijdens deze wandelingen met ouderen en mindervaliden worden mogelijke fysieke knelpunten in kaart gebracht. De eerste aanpassingen aan het openbaar domein volgden kort nadien.

In 2018 werden 12 parkeerplaatsen voor mindervaliden ingericht.

**Actieplan 06.03: Goede en veilige fietspaden**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	1.421.171	451.890	2.249.864	1.663.780	3.252.305	1.099.460

Op basis van de ontwerprichtlijnen voor fietsparkeervoorzieningen opgenomen in het fietsvademeccum 2017, de aanbevelingen van de fietsersbond, CROW, de stallingswijzer en de resultaten van het vooronderzoek, werd in 2018 een fietsparkeerplan vastgesteld.

In de G. Van Gervenstraat werden in 2018 een okergele looper en logo's van fietsstraat aangebracht. Het plaatsen van fietsstraatmarkeringen in een deel van de Dambrugstraat en in de volledige Sint-Elisabethstraat stond gepland voor het najaar 2018, maar kon niet uitgevoerd worden omwille van slechte weersomstandigheden. Deze zullen in 2019 uitgevoerd worden. De sensibiliseringscampagne voor fietsstraten werd verdergezet.

In 2018 werd langs spoorlijn 59 de fietssnelweg F4 gerealiseerd. In 2019 zal deze voorzien worden van zuinige openbare verlichting. Deze verlichting zal standaard op 20% van haar vermogen verlichten en zal via een sensor naar 100% vermogen geactiveerd worden daar waar een fietser passeert.

De uitvoering van het fietspad Meersen is momenteel lopende.

**Actieplan 06.04: Zwaar vervoer weren uit dorpskernen**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Het jaar 2018 was in zekere zin een kanteljaar wat betreft acties om zwaar vervoer te weren uit dorpskernen. In uitbreiding op de eerdere maatregelen werd bijkomend ook op de assen N450 en N451 een tonnagebeperking ingevoerd. Hierdoor werd zwaar vervoer van +3,5 ton verboden behoudens plaatselijke bediening en voor landbouwvoertuigen. Eind 2018 volgden gesprekken met onder meer de buurgemeenten om de werking en handhaving van de tonnagezones te verbeteren.

**Actieplan 06.05: Snelheid voertuigen matigen in dorpskernen**

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	5.324	-	5.324	-	-	-

Om de snelheid te remmen, werd in verschillende renovatieprojecten voorzien in voetpaduitstulpingen (Burggravenstraat, Boerenkrijglaan) of in verkeersdrempels of plateaus (Klapperstraat, Blokmakerstraat). Bij de renovatie van de Gaverlandwijk werden in de Azalealaan en de Leliestraat ter hoogte van de uitkomende wegels de paaltjes verwijderd en voorzien in voetpaduitstulpingen. Deze verlagen niet alleen de snelheid in de straat, maar verhogen tevens de zichtbaarheid van de zachte weggebruiker naar de rijbaan.

Meldingen over te hoge snelheid worden opgevolgd en doorgegeven aan de politie. Deze handhaaft op geregelde tijdstippen de snelheidsbeperkingen. Zij houden hierbij rekening met de drukte van de weg en het aantal ongevallen. Bij verkeersstellingen wordt ook de snelheid gemonitord.

## **Actieplan 06.06: Educatie**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Croes Controle**

In samenwerking met de politie en de preventiewerker wordt elk jaar het project Croes Controle georganiseerd voor de 3<sup>de</sup> graad secundair. In dit project worden verschillende preventieboodschappen geïntegreerd aangeboden. Het gaat om verkeerseducatie maar drug- en alcoholpreventie komen hier ook ruim aan bod. Gedurende een halve schooldag worden de leerlingen per drie klassen geconfronteerd met een aantal risicofactoren waaraan zij als passagier van personenauto's blootgesteld worden. Het gaat in hoofdzaak om snelheid, onervarenheid en om de neveneffecten van nachtelijk recreatieverkeer, zoals het rijden onder invloed en vermoeidheid. Ook het belang van de veiligheidsgordel komt ruim aan bod en extra ondersteund door de crashtest. Deze thema's worden tijdens het project concreet door de analyse van vijf aanrijdingen. Dit gebeurt aan de hand van een plenaire infoblok en drie actieblokken.

### **Mobibus**

De mobibus is een mobiele tentoonstelling over verkeer en mobiliteit voor leerlingen van de tweede graad secundair onderwijs. De missie is de leerlingen veilig en duurzaam door het verkeer te loodsen. Daarna kunnen de leerlingen online verder werken. Ze kunnen hun kennis testen met de 'Mobiquiz' en via 'Kandaofkandani?' kunnen ze hilarische verkeersfilmpjes bekijken of gamen.

### **Verkeersweken**

Met de verkeersweken wil de Vlaamse Stichting Verkeerskunde de scholen helpen om het thema verkeer en mobiliteit te integreren in het secundair onderwijs. Ze willen zo de jongeren de nodige kennis en vaardigheden aanleren om zich veilig in het verkeer te begeven. Dit wordt aangeboden aan de scholen. Er is voor de eerste graad van het secundair onderwijs budget vrijgemaakt. Hier wordt toegespitst op het fietsgebeuren. 'Velovaardig', 'Fietsfabriek' en 'Fietsquiz' vormen de thema's.

### **Lagere en kleuterschool**

Vanuit de mobiliteitsdienst worden in het kader van onder meer het Octopusplan drie acties ondersteund: de strapdag, de fluo actie en een derde actie die de scholen zelf kunnen kiezen. Er wordt tweemaal een verkeerstoneel georganiseerd voor de 3<sup>de</sup> kleuterklas en het eerste leerjaar. Tenslotte wordt tweemaal een tekenwedstrijd georganiseerd waarbij van de winnende tekeningen affiches worden gemaakt om in de octopuspalen te hangen.

<b>Actieplan 06.07: Aandacht voor zachte weggebruiker bij ruimtelijke planning</b>
--

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	-	-	23.134	-	29.000	-

Overzicht van de acties:

**06.07.01. Aandacht bij de toekenning van bouwvergunningen voor de problematiek van fietsstallingen/bergplaatsen**

Bij geplande bouwvergunningen wordt in vooroverleg advies ingewonnen van de mobiliteitsdienst voor wat betreft de parkeernorm en de fietsstallingsnormen.

Bij nieuwe bouwvergunningen met mobiliteitsimpact wordt er steeds advies gevraagd aan de mobiliteitsdienst. De normen zijn inmiddels opgenomen in de gemeentelijke verordening.

**06.07.02. Voldoende doorsteken maken in nieuw verkavelingen die aansluiten op het bestaande netwerk van trage verbindingen**

Aan ontwerpers wordt op voorhand meegegeven dat de gemeente in nieuwe verkavelingen belang hecht aan voldoende doorsteken die aansluiten op het bestaande netwerk van trage verbindingen. Nieuwe verkavelingen worden door de dienst mobiliteit gescreend op de mogelijkheid voor nieuwe doorsteken.

**06.07.03. Aandacht bij verkavelingen door het open houden van de aanwezige buurtwegen, eventueel mits verlegging**

Dit aandachtspunt wordt op voorhand meegegeven aan ontwerpers zodat ze hiermee in het ontwerp al rekening kunnen houden. De dienst mobiliteit adviseert hierover aandachtig bij nieuwe projecten.

**06.07.04. Voldoende ruimte laten bij verkavelingen en ruimtelijke uitvoeringsplannen voor de realisatie van ontbrekende verbindingen in de onderscheiden fietsroutenetwerken**

Dit aandachtspunt wordt eveneens op voorhand meegegeven aan ontwerpers om rekening mee te houden bij de opmaak van het ontwerp. Dit gebeurt in overleg met de dienst mobiliteit. Dit kadert eveneens binnen het RUP zonevreemde recreatie.

**06.07.05. Het kindvriendelijk vormgeven van schoolomgevingen**

Na een proefperiode en evaluatie eind 2018 werd beslist om het concept van schoolstraat definitief in te voeren in de Cauwenstraat te Vrasene. Rond diezelfde periode werd ook voor de schoolomgeving van de Kallobaan gestart met de voorbereiding voor het invoeren van een schoolstraat gedurende een proefperiode (schooljaar 2018-2019).

Algemeen wordt op maat van elke schoolomgeving en in overleg met directies, ouders en omwonenden gezocht naar de meest gepaste maatregelen op vlak van inrichting en/of circulatie (schoolstraat, fietsstraat, enkelrichting,...). In de omgeving worden kus&rij parkeerplekken gecreëerd en waar mogelijk worden trage verbindingen versterkt.



## Beleidsdoelstelling: 07 Haven economische activiteiten

Beveren wil haven economische activiteiten mee regisseren en stimuleren. De gemeente erkent het belang van de wereldhaven Antwerpen voor de gemeente, de regio en gans Vlaanderen. Een verdere gefaseerde ontwikkeling van de haven binnen de afbakening van het zeehavengebied kan maar onder bepaalde voorwaarden.

	<b>Exploitatie</b>			<b>Investerings</b>		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
<i>Rekening 2017</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Budget 2018</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Rekening 2018</i>	-	-	-	-	-	-

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Samenwerking bedrijfsleven en strategische partners
2. Goede verstandhouding met bedrijven
3. Werkgelegenheid
4. Gefaseerde ontwikkeling haven
5. Havenmobiliteit

Voor deze doelstelling werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 07.01: Samenwerking bedrijfsleven en strategische partners**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

De samenwerking met de Maatschappij Linkerscheldeover (MLSO) verloopt goed en op frequente basis. Afstemming gebeurt zowel bilateraal als in het kader van Centraal Netwerk Ontwikkeling Havengebied Antwerpen (OHA) en andere fora. Met Interwaas wordt op verschillende beleidsdomeinen samengewerkt en dit op een goede en frequente manier.

Evenementen als de bedrijvencontactdag, Staat van de Waaslandhaven, maar ook bv. het actorenoverleg voor het complex project extra containercapaciteit, bieden netwerkgelegenheden met het bedrijfsleven en andere strategische partners.

### **Actieplan 07.02: Goede verstandhouding met bedrijven**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Op 29 mei 2018 werd het 'Visie- en Beleidsplan Economie' door de gemeenteraad goedgekeurd. De gemeente Beveren organiseerde ook in 2018 haar jaarlijkse contactdag voor bedrijven, een evenement waarop telkens weer vele Beverse ondernemingen elkaar en het gemeentebestuur ontmoeten.

### **Actieplan 07.03: Werkgelegenheid**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

Op 20 maart 2018 werd er opnieuw een grensoverschrijdende jobbeurs georganiseerd waaraan verschillende ondernemingen uit de regio deelnamen. Vele werkzoekenden bezochten de beurs. Deze beurs is een

gezamenlijk initiatief van EGTS, VDAB, MLSO, GTI Beveren en de gemeentebesturen van Beveren, Hulst, Sint-Gillis-Waas en Stekene.

#### Actieplan 07.04: Gefaseerde ontwikkeling haven

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	-	-	-	-	30.000	-

Hoewel de gemeente zelf de regie niet voert, wordt de ontwikkeling van de haven van nabij opgevolgd met oog voor een correcte fasering naargelang de noodzaak van inname nieuwe terreinen.

Na vernietiging van het GRUP voor de afbakening van de haven (op 20 december 2016) verloopt het proces van havenontwikkeling op verschillende snelheden. Het complex project voor extra containercapaciteit (CP ECA) is het meest gevorderd. Beveren dringt er op verschillende manieren op aan om de afbakening van de haven en de hiermee verbonden natuur(compensatie)gebieden, opnieuw vast te leggen in een geactualiseerd strategisch plan.

De Vlaamse regering moet nog een formeel besluit nemen over het voorkeursalternatief van het CP ECA. Het lijkt er sterk op dat een bijkomend getijdendok uiteindelijk toch te verzoenen is met het behoud van Doel. Het is in eerste instantie aan de Vlaamse regering om duidelijkheid te scheppen over de context waarbinnen het behoud van Doel mogelijk is. Eens deze externe randvoorwaarden duidelijk zijn, zal een toekomstvisie voor Doel moeten opgemaakt worden waarbij een minimum aan ruimte wordt behouden die kan uitgebouwd worden tot 'een site met beperkte dienstverlenende en recreatieve functies'.

#### Actieplan 07.05: Havenmobiliteit

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

De voorafgaandelijke realisatie van ontsluitingsinfrastructuur (m.n. Oosterweelverbinding, Westelijke Ontsluiting, verbreding E34, parallelwegen E34 en E17, tangent N70-E34) wordt steeds gekoppeld aan verdere havenuitbreiding. Net zoals de maximale scheiding van dorpen en havenverkeer.

##### 07.05.01 Mobiliteitsplan Waasland en Masterplan Antwerpen uitvoeren: fietsverbindingen over E34, vrachtwagensluizen dorpen

In 2018 startte de werking van de Vervoerregio Antwerpen effectief op. Beveren volgt daarnaast de opstart van Vervoersregio Waasland als waarnemend lid. Midden 2018 werd met Routeplan 2030 een visienota voor de Vervoerregio Antwerpen goedgekeurd. De komende periode moeten maatregelen en acties verder vormgegeven worden op het niveau van de Vervoerregio.

Met de werken Oosterweel Linkeroever is het eerste grote project uit het Toekomstverbond opgestart. De realisatie van een derde Scheldekrusing en de werken voor het Haventracé worden voorbereid. De hinder en nood aan flankerende maatregelen gedurende 5 à 10 jaar wegenwerken zullen navenant zijn. De fietsverbinding over E34 langsheen de spoorwegbrug werd in 2018 verder voorbereid door de afdeling Maritieme Toegang, de werken zullen in 2019 gestart worden. Over een tweede verbinding moet in het kader van de verbreding van de E34 en R2-druppel beslist worden.



Er wordt vaak verwezen naar het Mobiliteitsplan Waasland, maar daarvoor is door de hogere overheden nog geen planinitiatief opgestart.

Eens de Westelijke Ontsluiting gerealiseerd is, kan de N451 een meer lokale rol opnemen en moet er ter hoogte van de rotonde van Logistiek Park Waasland en Aven Ackers een (digitale) vrachtwagensluis komen. De realisatie van de Westelijke Ontsluiting is een essentieel onderdeel van het voorliggende plan voor het Complex Project Extra Containercapaciteit Antwerpen.

## Beleidsdoelstelling: 08 Snelste adequate hulp

Snel en adequate hulp verlenen op kwalitatief hoogstaande wijze.

	<b>Exploitatie</b>			<b>Investerings</b>		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
<i>Rekening 2017</i>	-	-	-	661.747	-	-661.747
<i>Budget 2018</i>	-	-	-	88.400	44.143	-44.257
<i>Rekening 2018</i>	-	-	-	69.391	-	-69.391

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Proactie en noodplanning
2. Brandpreventie
3. Preparatie brandweer
4. Uitrust brandweer
5. Opvang en nazorg
6. Integratie brandweerkorpsen

Sinds begin 2015 staat de Hulpverleningszone Waasland in voor de snelste adequate hulp. De inhoudelijke toelichting met betrekking tot deze doelstelling kan u vinden in het jaarrapport en de jaarrekening van de Hulpverleningszone Waasland.

### **Actieplan 08.01: Proactie en noodplanning**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 08.02: Brandpreventie**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 08.03: Preparatie brandweer**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 08.04: Uitrust brandweer**

	<b>Jaarrekening</b>		<b>Eindbudget</b>		<b>Initieel budget</b>	
	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Ontvangsten</i>
EXP	-	-	-	-	-	-
INV	69.391	-	88.400	44.143	15.000	150.000

De bestede budgetten gingen naar de afwerking van de bouw van de havenpost en de brandweerpost Kieldrecht.

**Actieplan 08.05: Opvang en nazorg**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

**Actieplan 08.06: Integratie brandweerkorpsen**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

## Beleidsdoelstelling: 09 Integrale veiligheid

Het waarborgen van integrale veiligheid.

	<b>Exploitatie</b>			<b>Investerings</b>		
	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>	<i>Uitgave</i>	<i>Ontvangst</i>	<i>Saldo</i>
<i>Rekening 2017</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Budget 2018</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Rekening 2018</i>	-	-	-	-	-	-

Deze doelstelling zal worden gerealiseerd door middel van volgende actieplannen:

1. Inbraken
2. Autodiefstallen
3. Geweld en criminaliteit
4. Fietsdiefstallen
5. Fusie politiezone

Voor deze beleidsdoelstelling werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

De inhoudelijke toelichting met betrekking tot deze doelstelling kan u vinden in het jaarrapport en de jaarrekening van de politiezone.

### **Actieplan 09.01: Inbraken**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 09.02: Autodiefstallen**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 09.03: Geweld en criminaliteit**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 09.04: Fietsdiefstallen**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### **Actieplan 09.05: Fusie politiezone**

Voor dit actieplan werd geen budgettaire koppeling gemaakt.

### 1.3 Doelstellingenrealisatie: schema J1

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. Het is de link tussen de evaluatie van de beleidsdoelstellingen en actieplannen in de doelstellingenrealisatie en de evaluatie van de toegekende autorisaties in de financiële nota.

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

## Doelstellingenrealisatie: schema J1

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Beleidsdomein ALGBESTUUR</b>	<b>18.566.349,63</b>	<b>638.585,81</b>	<b>-17.927.763,82</b>	<b>25.315.420,53</b>	<b>423.473,83</b>	<b>-24.891.946,70</b>	<b>25.581.791,54</b>	<b>242.473,83</b>	<b>-25.339.317,71</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	8.402.017,59	2.820,44	-8.399.197,15	13.307.341,80		-13.307.341,80	13.666.628,00		-13.666.628,00
Exploitatie									
Investeringen	8.402.017,59	2.820,44	-8.399.197,15	13.307.341,80		-13.307.341,80	13.666.628,00		-13.666.628,00
Andere									
Overig beleid	10.164.332,04	635.765,37	-9.528.566,67	12.008.078,73	423.473,83	-11.584.604,90	11.915.163,54	242.473,83	-11.672.689,71
Exploitatie	9.928.637,05	628.765,37	-9.299.871,68	11.262.111,34	417.473,83	-10.844.637,51	11.236.463,54	242.473,83	-10.993.989,71
Investeringen	235.694,99	7.000,00	-228.694,99	745.967,39	6.000,00	-739.967,39	678.700,00		-678.700,00
Andere									
<b>Beleidsdomein ALGFIN</b>	<b>14.013.800,51</b>	<b>89.228.510,71</b>	<b>75.214.710,20</b>	<b>14.936.046,00</b>	<b>91.484.358,93</b>	<b>76.548.312,93</b>	<b>15.782.075,00</b>	<b>95.409.658,92</b>	<b>79.627.583,92</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen		1.811.864,80	1.811.864,80		2.983.963,00	2.983.963,00		2.329.463,00	2.329.463,00
Exploitatie		70.713,80	70.713,80		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00
Investeringen		1.741.151,00	1.741.151,00		2.968.963,00	2.968.963,00		2.314.463,00	2.314.463,00
Andere									
Overig beleid	14.013.800,51	87.416.645,91	73.402.845,40	14.936.046,00	88.500.395,93	73.564.349,93	15.782.075,00	93.080.195,92	77.298.120,92
Exploitatie	3.599.895,91	81.416.645,91	77.816.750,00	4.383.449,00	81.673.329,93	77.289.880,93	4.598.267,00	79.380.195,92	74.781.928,92
Investeringen	203.555,55		-203.555,55	205.000,00	827.066,00	622.066,00	202.500,00	1.700.000,00	1.497.500,00
Andere	10.210.349,05	6.000.000,00	-4.210.349,05	10.347.597,00	6.000.000,00	-4.347.597,00	10.981.308,00	12.000.000,00	1.018.692,00
<b>Beleidsdomein DIENST</b>	<b>1.724.086,63</b>	<b>3.838,98</b>	<b>-1.720.247,65</b>	<b>2.081.253,79</b>	<b>3.600,65</b>	<b>-2.077.653,14</b>	<b>2.178.209,91</b>	<b>83.803,65</b>	<b>-2.094.406,26</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen				4.000,00		-4.000,00			
Exploitatie									
Investeringen				4.000,00		-4.000,00			
Andere									
Overig beleid	1.724.086,63	3.838,98	-1.720.247,65	2.077.253,79	3.600,65	-2.073.653,14	2.178.209,91	83.803,65	-2.094.406,26
Exploitatie	1.367.790,94	3.838,98	-1.363.951,96	1.484.762,91	3.600,65	-1.481.162,26	1.480.012,91	3.600,65	-1.476.412,26
Investeringen	356.295,69		-356.295,69	592.490,88		-592.490,88	617.994,00		-617.994,00
Andere							80.203,00	80.203,00	0,00



<b>Beleidsdomein ECONOMIE</b>	<b>728.690,05</b>	<b>47.142,03</b>	<b>-681.548,02</b>	<b>846.113,06</b>	<b>66.517,03</b>	<b>-779.596,03</b>	<b>784.473,39</b>	<b>66.517,03</b>	<b>-717.956,36</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	21.184,67		-21.184,67	21.184,67		-21.184,67			
Exploitatie									
Investeringen	21.184,67		-21.184,67	21.184,67		-21.184,67			
Andere									
Overig beleid	707.505,38	47.142,03	-660.363,35	824.928,39	66.517,03	-758.411,36	784.473,39	66.517,03	-717.956,36
Exploitatie	707.505,38	47.142,03	-660.363,35	824.928,39	66.517,03	-758.411,36	777.473,39	66.517,03	-710.956,36
Investeringen							7.000,00		-7.000,00
Andere									
<b>Beleidsdomein MOBILITEIT</b>	<b>6.969.158,02</b>	<b>3.539.428,99</b>	<b>-3.429.729,03</b>	<b>14.528.247,69</b>	<b>9.571.924,85</b>	<b>-4.956.322,84</b>	<b>19.743.945,36</b>	<b>6.319.862,39</b>	<b>-13.424.082,97</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.110.884,75	451.889,83	-2.658.994,92	7.521.584,60	4.499.119,90	-3.022.464,70	11.571.171,68	1.099.460,00	-10.471.711,68
Exploitatie									
Investeringen	3.110.884,75	451.889,83	-2.658.994,92	7.521.584,60	4.499.119,90	-3.022.464,70	11.571.171,68	1.099.460,00	-10.471.711,68
Andere									
Overig beleid	3.858.273,27	3.087.539,16	-770.734,11	7.006.663,09	5.072.804,95	-1.933.858,14	8.172.773,68	5.220.402,39	-2.952.371,29
Exploitatie	2.080.362,85	176.775,96	-1.903.586,89	2.819.880,68	337.217,21	-2.482.663,47	2.726.173,68	315.295,21	-2.410.878,47
Investeringen	1.777.910,42	2.910.763,20	1.132.852,78	4.186.782,41	4.735.587,74	548.805,33	5.446.600,00	4.905.107,18	-541.492,82
Andere									
<b>Beleidsdomein OMGEVING</b>	<b>11.785.682,34</b>	<b>3.618.066,21</b>	<b>-8.167.616,13</b>	<b>13.932.497,50</b>	<b>2.938.983,11</b>	<b>-10.993.514,39</b>	<b>14.216.005,54</b>	<b>2.932.983,11</b>	<b>-11.283.022,43</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.465.492,19	41.185,00	-2.424.307,19	3.512.011,66	66.000,00	-3.446.011,66	3.459.183,00	66.000,00	-3.393.183,00
Exploitatie	472.482,34		-472.482,34	872.333,00		-872.333,00	872.333,00		-872.333,00
Investeringen	1.993.009,85	41.185,00	-1.951.824,85	2.639.678,66	66.000,00	-2.573.678,66	2.586.850,00	66.000,00	-2.520.850,00
Andere									
Overig beleid	9.320.190,15	3.576.881,21	-5.743.308,94	10.420.485,84	2.872.983,11	-7.547.502,73	10.756.822,54	2.866.983,11	-7.889.839,43
Exploitatie	9.171.936,36	3.576.881,21	-5.595.055,15	10.104.702,06	2.866.983,11	-7.237.718,95	9.838.938,76	2.866.983,11	-6.971.955,65
Investeringen	148.253,79		-148.253,79	315.783,78	6.000,00	-309.783,78	917.883,78		-917.883,78
Andere									

<b>Beleidsdomein ONDERWIJS</b>	<b>23.009.735,02</b>	<b>19.762.132,18</b>	<b>-3.247.602,84</b>	<b>24.883.515,29</b>	<b>20.128.382,32</b>	<b>-4.755.132,97</b>	<b>26.108.106,55</b>	<b>19.967.029,82</b>	<b>-6.141.076,73</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	21.072,09		-21.072,09	37.400,00		-37.400,00			
Exploitatie									
Investeringen	21.072,09		-21.072,09	37.400,00		-37.400,00			
Andere									
Overig beleid	22.988.662,93	19.762.132,18	-3.226.530,75	24.846.115,29	20.128.382,32	-4.717.732,97	26.108.106,55	19.967.029,82	-6.141.076,73
Exploitatie	21.578.986,51	19.682.303,69	-1.896.682,82	22.287.240,11	20.053.991,82	-2.233.248,29	21.871.924,11	19.895.546,82	-1.976.377,29
Investeringen	1.409.676,42	19.596,29	-1.390.080,13	2.558.875,18	2.907,50	-2.555.967,68	4.236.182,44		-4.236.182,44
Andere		60.232,20	60.232,20		71.483,00	71.483,00		71.483,00	71.483,00
<b>Beleidsdomein RO</b>	<b>5.157.428,42</b>	<b>4.422.845,09</b>	<b>-734.583,33</b>	<b>7.116.451,49</b>	<b>6.058.350,41</b>	<b>-1.058.101,08</b>	<b>3.838.709,66</b>	<b>4.071.050,40</b>	<b>232.340,74</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	642.148,23	21.700,00	-620.448,23	1.563.213,86	24.550,00	-1.538.663,86	504.772,00	1.086.470,00	581.698,00
Exploitatie	20.851,00		-20.851,00	20.962,00		-20.962,00	31.212,00		-31.212,00
Investeringen	621.297,23	21.700,00	-599.597,23	1.542.251,86	24.550,00	-1.517.701,86	473.560,00	1.086.470,00	612.910,00
Andere									
Overig beleid	4.515.280,19	4.401.145,09	-114.135,10	5.553.237,63	6.033.800,41	480.562,78	3.333.937,66	2.984.580,40	-349.357,26
Exploitatie	2.068.778,14	4.287.645,09	2.218.866,95	2.303.387,66	4.080.172,40	1.776.784,74	2.283.737,66	2.287.580,40	3.842,74
Investeringen	2.446.502,05	113.500,00	-2.333.002,05	3.249.849,97	1.953.628,01	-1.296.221,96	1.050.200,00	697.000,00	-353.200,00
Andere									
<b>Beleidsdomein SOCHUIS</b>	<b>11.617.351,49</b>	<b>250.390,78</b>	<b>-11.366.960,71</b>	<b>11.815.670,04</b>	<b>202.183,30</b>	<b>-11.613.486,74</b>	<b>15.742.238,04</b>	<b>183.306,30</b>	<b>-15.558.931,74</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	52.000,00		-52.000,00	52.000,00		-52.000,00	52.000,00		-52.000,00
Exploitatie									
Investeringen	52.000,00		-52.000,00	52.000,00		-52.000,00	52.000,00		-52.000,00
Andere									
Overig beleid	11.565.351,49	250.390,78	-11.314.960,71	11.763.670,04	202.183,30	-11.561.486,74	15.690.238,04	183.306,30	-15.506.931,74
Exploitatie	11.565.351,49	194.840,70	-11.370.510,79	11.763.670,04	157.882,30	-11.605.787,74	11.690.238,04	145.505,30	-11.544.732,74
Investeringen		6.500,00	6.500,00		6.500,00	6.500,00			
Andere		49.050,08	49.050,08		37.801,00	37.801,00	4.000.000,00	37.801,00	-3.962.199,00

<b>Beleidsdomein VEILIG</b>	<b>13.298.273,32</b>	<b>167.259,47</b>	<b>-13.131.013,85</b>	<b>14.315.420,26</b>	<b>91.950,69</b>	<b>-14.223.469,57</b>	<b>13.505.222,03</b>	<b>755.807,69</b>	<b>-12.749.414,34</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	69.391,34		-69.391,34	88.400,23	44.143,00	-44.257,23	15.000,00		-15.000,00
Exploitatie									
Investeringen	69.391,34		-69.391,34	88.400,23	44.143,00	-44.257,23	15.000,00		-15.000,00
Andere									
Overig beleid	13.228.881,98	167.259,47	-13.061.622,51	14.227.020,03	47.807,69	-14.179.212,34	13.490.222,03	755.807,69	-12.734.414,34
Exploitatie	13.228.881,98	167.259,47	-13.061.622,51	13.357.020,03	47.807,69	-13.309.212,34	13.340.222,03	35.807,69	-13.304.414,34
Investeringen				870.000,00		-870.000,00	150.000,00	720.000,00	570.000,00
Andere									
<b>Beleidsdomein VRIJE TIJD</b>	<b>19.615.502,97</b>	<b>1.334.587,08</b>	<b>-18.280.915,89</b>	<b>23.606.129,45</b>	<b>1.520.789,75</b>	<b>-22.085.339,70</b>	<b>22.402.653,29</b>	<b>1.459.539,03</b>	<b>-20.943.114,26</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	41.504,17		-41.504,17	41.504,17		-41.504,17	37.825,90		-37.825,90
Exploitatie									
Investeringen	41.504,17		-41.504,17	41.504,17		-41.504,17	37.825,90		-37.825,90
Andere									
Overig beleid	19.573.998,80	1.334.587,08	-18.239.411,72	23.564.625,28	1.520.789,75	-22.043.835,53	22.364.827,39	1.459.539,03	-20.905.288,36
Exploitatie	12.769.089,97	1.030.785,37	-11.738.304,60	14.058.939,55	1.202.867,75	-12.856.071,80	13.666.449,07	1.141.447,75	-12.525.001,32
Investeringen	6.804.908,83	2.880,75	-6.802.028,08	9.505.685,73	17.000,00	-9.488.685,73	8.698.378,32		-8.698.378,32
Andere		300.920,96	300.920,96		300.922,00	300.922,00	318.091,28	318.091,28	318.091,28
<b>Totalen</b>	<b>126.486.058,40</b>	<b>123.012.787,33</b>	<b>-3.473.271,07</b>	<b>153.376.765,10</b>	<b>132.490.514,87</b>	<b>-20.886.250,23</b>	<b>159.883.430,31</b>	<b>131.492.032,17</b>	<b>-28.391.398,14</b>
Exploitatie	88.560.549,92	111.283.597,58	22.723.047,66	95.543.386,77	110.922.843,72	15.379.456,95	94.413.445,19	106.395.953,71	11.982.508,52
Investeringen	27.715.159,43	5.318.986,51	-22.396.172,92	47.485.781,33	15.157.465,15	-32.328.316,18	50.408.474,12	12.588.500,18	-37.819.973,94
Andere	10.210.349,05	6.410.203,24	-3.800.145,81	10.347.597,00	6.410.206,00	-3.937.391,00	15.061.511,00	12.507.578,28	-2.553.932,72

Alg Jnl 2018/32820

## 1.4 Financiële toestand

In de jaarrekening wordt de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken: het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge.

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	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>22.723.048</b>	<b>15.379.457</b>	<b>11.982.509</b>
<i>A. Uitgaven</i>	88.560.550	95.543.387	94.413.445
<i>B. Ontvangsten</i>	111.283.598	110.922.844	106.395.954
1.a. Belastingen en boetes	68.024.938	67.976.090	65.956.636
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	43.258.659	42.946.754	40.439.318
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-22.396.173</b>	<b>-32.328.316</b>	<b>-37.819.974</b>
<i>A. Uitgaven</i>	27.715.159	47.485.781	50.408.474
<i>B. Ontvangsten</i>	5.318.987	15.157.465	12.588.500
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-3.800.146</b>	<b>-3.937.391</b>	<b>-2.553.933</b>
<i>A. Uitgaven</i>	10.210.349	10.347.597	15.061.511
1. Aflossing financiële schulden	10.210.349	10.347.597	10.981.308
a. Periodieke aflossingen	10.210.349	10.347.597	10.981.308
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			4.080.203
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	6.410.203	6.410.206	12.507.578
1. Op te nemen leningen en leasings	6.000.000	6.000.000	12.000.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	410.203	410.206	507.578
a. Periodieke terugvorderingen	410.203	410.206	507.578
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-3.473.271</b>	<b>-20.886.250</b>	<b>-28.391.398</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	52.522.126	52.522.126	43.916.262
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>49.048.855</b>	<b>31.635.875</b>	<b>15.524.864</b>

<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>18.046.966</b>	<b>5.013.903</b>	<b>5.006.403</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	18.036.063	5.000.000	5.000.000
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	10.903	13.903	6.403
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>31.001.888</b>	<b>26.621.972</b>	<b>10.518.461</b>

Alg Jnl 2018/32820

#### Autofinanciering vergelijking budget -rekening

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>25.818.020</b>	<b>18.763.927</b>	<b>15.694.372</b>
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	111.283.598	110.922.844	106.395.954
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	85.465.577	92.158.917	90.701.582
1. Exploitatie-uitgaven	88.560.550	95.543.387	94.413.445
2. Nettokosten van de schulden	3.094.973	3.384.470	3.711.863
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>12.895.118</b>	<b>13.321.861</b>	<b>14.185.593</b>
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	9.800.146	9.937.391	10.473.730
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	3.094.973	3.384.470	3.711.863
<b>Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>12.922.902</b>	<b>5.442.066</b>	<b>1.508.779</b>

Alg Jnl 2018/32820



# FINANCIËLE NOTA JAARREKENING 2018

<b>Naam bestuur:</b>	Gemeentebestuur Beveren
<b>NISCODE bestuur:</b>	46003
<b>Adres bestuur:</b>	Stationsstraat 2 9120 Beveren
<b>Algemeen directeur:</b>	Jan Noppe
<b>Financieel directeur:</b>	Tine Carion

## 2. FINANCIËLE NOTA

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bestaat uit:

De exploitatierekening (2.1) (schema J2)

De investeringsrekening (2.2) (schema's J3 en J4)

De liquiditeitenrekening (2.3) (schema J5)

In elk van die onderdelen worden ook telkens de budgetcijfers opgenomen. Dit zowel van het initiële budget als van het eindbudget. Met 'eindbudget' wordt het budget na de laatste budgetwijziging bedoeld. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.



## Exploitatierkening (schema J2)

De exploitatierkening bevat per beleidsdomein het totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van het exploitatiebudget 2018.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>Beleidsdomein ALGBESTUUR</b>	<b>9.928.637,05</b>	<b>628.765,37</b>	<b>-9.299.871,68</b>	<b>11.262.111,34</b>	<b>417.473,83</b>	<b>-10.844.637,51</b>	<b>11.236.463,54</b>	<b>242.473,83</b>	<b>-10.993.989,71</b>
<b>Beleidsdomein ALGFIN</b>	<b>3.599.895,91</b>	<b>81.487.359,71</b>	<b>77.887.463,80</b>	<b>4.383.449,00</b>	<b>81.688.329,93</b>	<b>77.304.880,93</b>	<b>4.598.267,00</b>	<b>79.395.195,92</b>	<b>74.796.928,92</b>
<b>Beleidsdomein DIENST</b>	<b>1.367.790,94</b>	<b>3.838,98</b>	<b>-1.363.951,96</b>	<b>1.484.762,91</b>	<b>3.600,65</b>	<b>-1.481.162,26</b>	<b>1.480.012,91</b>	<b>3.600,65</b>	<b>-1.476.412,26</b>
<b>Beleidsdomein ECONOMIE</b>	<b>707.505,38</b>	<b>47.142,03</b>	<b>-660.363,35</b>	<b>824.928,39</b>	<b>66.517,03</b>	<b>-758.411,36</b>	<b>777.473,39</b>	<b>66.517,03</b>	<b>-710.956,36</b>
<b>Beleidsdomein MOBILITEIT</b>	<b>2.080.362,85</b>	<b>176.775,96</b>	<b>-1.903.586,89</b>	<b>2.819.880,68</b>	<b>337.217,21</b>	<b>-2.482.663,47</b>	<b>2.726.173,68</b>	<b>315.295,21</b>	<b>-2.410.878,47</b>
<b>Beleidsdomein OMGEVING</b>	<b>9.644.418,70</b>	<b>3.576.881,21</b>	<b>-6.067.537,49</b>	<b>10.977.035,06</b>	<b>2.866.983,11</b>	<b>-8.110.051,95</b>	<b>10.711.271,76</b>	<b>2.866.983,11</b>	<b>-7.844.288,65</b>
<b>Beleidsdomein ONDERWIJS</b>	<b>21.578.986,51</b>	<b>19.682.303,69</b>	<b>-1.896.682,82</b>	<b>22.287.240,11</b>	<b>20.053.991,82</b>	<b>-2.233.248,29</b>	<b>21.871.924,11</b>	<b>19.895.546,82</b>	<b>-1.976.377,29</b>
<b>Beleidsdomein RO</b>	<b>2.089.629,14</b>	<b>4.287.645,09</b>	<b>2.198.015,95</b>	<b>2.324.349,66</b>	<b>4.080.172,40</b>	<b>1.755.822,74</b>	<b>2.314.949,66</b>	<b>2.287.580,40</b>	<b>-27.369,26</b>
<b>Beleidsdomein SOCHUIS</b>	<b>11.565.351,49</b>	<b>194.840,70</b>	<b>-11.370.510,79</b>	<b>11.763.670,04</b>	<b>157.882,30</b>	<b>-11.605.787,74</b>	<b>11.690.238,04</b>	<b>145.505,30</b>	<b>-11.544.732,74</b>
<b>Beleidsdomein VEILIG</b>	<b>13.228.881,98</b>	<b>167.259,47</b>	<b>-13.061.622,51</b>	<b>13.357.020,03</b>	<b>47.807,69</b>	<b>-13.309.212,34</b>	<b>13.340.222,03</b>	<b>35.807,69</b>	<b>-13.304.414,34</b>
<b>Beleidsdomein VRIJE TIJD</b>	<b>12.769.089,97</b>	<b>1.030.785,37</b>	<b>-11.738.304,60</b>	<b>14.058.939,55</b>	<b>1.202.867,75</b>	<b>-12.856.071,80</b>	<b>13.666.449,07</b>	<b>1.141.447,75</b>	<b>-12.525.001,32</b>
<b>Totalen</b>	<b>88.560.549,92</b>	<b>111.283.597,58</b>	<b>22.723.047,66</b>	<b>95.543.386,77</b>	<b>110.922.843,72</b>	<b>15.379.456,95</b>	<b>94.413.445,19</b>	<b>106.395.953,71</b>	<b>11.982.508,52</b>

Alg Jnl 2018/32820

## De investeringsrekening (schema's J3 en J4)

### Schema J3: de investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

De investeringsrekening bevat per beleidsdomein het totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van het investeringsbudget 2018.

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBESTUUR	8.637.712,58	9.820,44	-8.627.892,14	14.053.309,19	6.000,00	-14.047.309,19	14.345.328,00		-14.345.328,00
Beleidsdomein ALGFIN	203.555,55	1.741.151,00	1.537.595,45	205.000,00	3.796.029,00	3.591.029,00	202.500,00	4.014.463,00	3.811.963,00
Beleidsdomein DIENST	356.295,69		-356.295,69	596.490,88		-596.490,88	617.994,00		-617.994,00
Beleidsdomein ECONOMIE	21.184,67		-21.184,67	21.184,67		-21.184,67	7.000,00		-7.000,00
Beleidsdomein MOBILITEIT	4.888.795,17	3.362.653,03	-1.526.142,14	11.708.367,01	9.234.707,64	-2.473.659,37	17.017.771,68	6.004.567,18	-11.013.204,50
Beleidsdomein OMGEVING	2.141.263,64	41.185,00	-2.100.078,64	2.955.462,44	72.000,00	-2.883.462,44	3.504.733,78	66.000,00	-3.438.733,78
Beleidsdomein ONDERWIJS	1.430.748,51	19.596,29	-1.411.152,22	2.596.275,18	2.907,50	-2.593.367,68	4.236.182,44		-4.236.182,44
Beleidsdomein RO	3.067.799,28	135.200,00	-2.932.599,28	4.792.101,83	1.978.178,01	-2.813.923,82	1.523.760,00	1.783.470,00	259.710,00
Beleidsdomein SOCHUIS	52.000,00	6.500,00	-45.500,00	52.000,00	6.500,00	-45.500,00	52.000,00		-52.000,00
Beleidsdomein VEILIG	69.391,34		-69.391,34	958.400,23	44.143,00	-914.257,23	165.000,00	720.000,00	555.000,00
Beleidsdomein VRIJE TIJD	6.846.413,00	2.880,75	-6.843.532,25	9.547.189,90	17.000,00	-9.530.189,90	8.736.204,22		-8.736.204,22
<b>Totalen</b>	<b>27.715.159,43</b>	<b>5.318.986,51</b>	<b>-22.396.172,92</b>	<b>47.485.781,33</b>	<b>15.157.465,15</b>	<b>-32.328.316,18</b>	<b>50.408.474,12</b>	<b>12.588.500,18</b>	<b>-37.819.973,94</b>

Alg Jnl 2018/32820

### Schema J4: de rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Aangezien het bestuur geen afgesloten investeringsenveloppes heeft, kan dit schema niet worden weergegeven.

**De financiële toestand (schema J5 - liquiditeitenrekening).**

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>22.723.047,66</b>	<b>15.379.456,95</b>	<b>11.982.508,52</b>
<i>A. Uitgaven</i>	88.560.549,92	95.543.386,77	94.413.445,19
<i>B. Ontvangsten</i>	111.283.597,58	110.922.843,72	106.395.953,71
1.a. Belastingen en boetes	68.024.938,09	67.976.089,93	65.956.635,92
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	43.258.659,49	42.946.753,79	40.439.317,79
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-22.396.172,92</b>	<b>-32.328.316,18</b>	<b>-37.819.973,94</b>
<i>A. Uitgaven</i>	27.715.159,43	47.485.781,33	50.408.474,12
<i>B. Ontvangsten</i>	5.318.986,51	15.157.465,15	12.588.500,18
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-3.800.145,81</b>	<b>-3.937.391,00</b>	<b>-2.553.932,72</b>
<i>A. Uitgaven</i>	10.210.349,05	10.347.597,00	15.061.511,00
1. Aflossing financiële schulden	10.210.349,05	10.347.597,00	10.981.308,00
a. Periodieke aflossingen	10.210.349,05	10.347.597,00	10.981.308,00
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			4.080.203,00
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	6.410.203,24	6.410.206,00	12.507.578,28
1. Op te nemen leningen en leasings	6.000.000,00	6.000.000,00	12.000.000,00
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	410.203,24	410.206,00	507.578,28
a. Periodieke terugvorderingen	410.203,24	410.206,00	507.578,28
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-3.473.271,07</b>	<b>-20.886.250,23</b>	<b>-28.391.398,14</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	52.522.125,67	52.522.125,67	43.916.262,02
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>49.048.854,60</b>	<b>31.635.875,44</b>	<b>15.524.863,88</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>18.046.966,35</b>	<b>5.013.903,00</b>	<b>5.006.403,00</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	18.036.063,48	5.000.000,00	5.000.000,00
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	10.902,87	13.903,00	6.403,00
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>31.001.888,25</b>	<b>26.621.972,44</b>	<b>10.518.460,88</b>

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
<b>I. Exploitatie</b>	<b>23.125.350,94</b>	<b>-5.089.287,46</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>18.036.063,48</b>
pensioenfonds OCMW					
gewoon reservefonds (22434128-5000000)			17.434.128,00	17.434.128,00	
aanpassing pens.fonds gem.BW2015/1					
afname fonds KCD afrek.2014			-869.731,00	-869.731,00	
bkh. corr.			-32.084.056,00	-32.084.056,00	
Gewoon reservefonds			4.411.649,00	4.411.649,00	
gewoon reservefonds (4801198 + 2385000 uit verkopen) -2600000 (AC)			3.824.300,00	3.824.300,00	
pensioenfonds ocmw (7997235 - 126809)			7.870.426,00	7.870.426,00	
afname fonds KCD afrek.2014 + progn. 2015			-2.463.753,00	-2.463.753,00	
pensioenfonds gemeente					
aanp. pens. gemeente BW2015/11					
gewoon reservefonds (5971198 + 2385000 uit verkopen)			1.170.000,00	1.170.000,00	
BW2015/1 (stijging lening 2015)			2.750.000,00	2.750.000,00	
aanpassing pens.fonds OCMW BW2015/1					
pensioenfonds gemeente (15931586 - 74154)			15.857.432,00	15.857.432,00	
Corr. AC			-5.400.000,00	-5.400.000,00	
gewoon reservefonds (22808198 + 2385000 uit verkopen) -2600000 (AC)			-21.831.300,00	-21.831.300,00	
gewoon reservefonds (11571835-5000000)			-10.862.293,00	-10.862.293,00	
Bestemd Geld 2018 - Bouw AC		-7.987.608,71			-7.987.608,71
aanpassing bouw AC					
Bestemd Geld 2018 - Verkopen Doornpark		2.898.321,25			2.898.321,25
gewoon reservefonds (22808198 + 2385000 uit verkopen)			25.193.198,00	25.193.198,00	
overdracht2017	23.125.350,94	0,00			23.125.350,94
<b>II. Investerings</b>	<b>13.402,87</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>13.903,00</b>	<b>6.403,00</b>	<b>10.902,87</b>
Bestemd Geld 2018 - kunstwerken saldo 2017		7.500,00			7.500,00
Bestemd Geld 2018 - kunstw. De Visser en Paard verd. veulen		-10.000,00			-10.000,00
toevoeging reservefonds			10.500,00	3.000,00	
Overdracht 2017	13.402,87	0,00			13.402,87
corr. budgetsleutel bestemd geld			-10.000,00	-10.000,00	
reservefonds kunstwerken			13.403,00	13.403,00	
<b>III. Overige Verrichtingen</b>					
reservefonds groene stroom			38.666,00	38.666,00	
reservefonds Groene stroom (afgeboekt 2014)			-38.666,00	-38.666,00	
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>23.138.753,81</b>	<b>-5.091.787,46</b>	<b>5.013.903,00</b>	<b>5.006.403,00</b>	<b>18.046.966,35</b>

Alg Jnl 2018/32820

## SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN 2018

<b>Naam bestuur:</b>	Gemeentebestuur Beveren
<b>NISCODE bestuur:</b>	46003
<b>Adres bestuur:</b>	Stationsstraat 2 9120 Beveren
<b>Algemeen directeur:</b>	Jan Noppe
<b>Financieel directeur:</b>	Tine Carion

### 3. SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

#### 3.1 Balans: schema J6

ACTIVA	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>65.890.491,67</b>	<b>68.438.904,19</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	54.615.544,84	52.934.753,54
B. Vorderingen op korte termijn	10.848.084,91	15.094.586,06
1. Vorderingen uit ruiltransacties	7.970.864,64	9.367.488,19
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.877.220,27	5.727.097,87
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	426.861,92	409.564,59
<b>II. Vaste activa</b>	<b>336.660.844,07</b>	<b>321.722.879,76</b>
A. Vorderingen op lange termijn	11.353.011,29	11.780.511,86
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.353.011,29	11.780.511,86
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	41.573.248,08	38.215.443,13
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	32.874.928,11	31.044.089,42
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	248,00	248,00
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	8.698.071,97	7.171.105,71
C. Materiële vaste activa	283.484.224,39	271.549.083,21
1. Gemeenschapsgoederen	281.757.646,80	269.765.221,81
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>206.961.844,90</i>	<i>197.513.476,79</i>
<i>b. Wegen en overige infrastructuur</i>	<i>67.475.651,90</i>	<i>65.773.920,17</i>
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>3.773.064,20</i>	<i>3.443.334,12</i>
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>1.816.008,43</i>	<i>1.327.799,07</i>
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
<i>f. Erfgoed</i>	<i>1.731.077,37</i>	<i>1.706.691,66</i>
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.811,97	425,59
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>		
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>		
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>1.811,97</i>	<i>425,59</i>
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	1.724.765,62	1.783.435,81
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>1.724.765,62</i>	<i>1.783.435,81</i>
<i>b. Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	250.360,31	177.841,56
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>402.551.335,74</b>	<b>390.161.783,95</b>

PASSIVA	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>I. Schulden</b>	<b>139.155.811,42</b>	<b>142.332.849,00</b>
A. Schulden op korte termijn	28.975.073,44	27.318.419,83
1. Schulden uit ruiltransacties	15.802.621,51	15.326.940,58
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>1.022.000,00</i>	<i>944.000,00</i>
<i>b. Financiële schulden</i>	<i>2.998.980,68</i>	<i>2.999.072,62</i>
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>11.781.640,83</i>	<i>11.383.867,96</i>
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.241.613,88	1.683.983,34
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10.930.838,05	10.307.495,91
B. Schulden op lange termijn	110.180.737,98	115.014.429,17
1. Schulden uit ruiltransacties	110.180.737,98	115.014.429,17
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
<i>b. Financiële schulden</i>	<i>110.180.737,98</i>	<i>115.014.429,17</i>
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
<b>II. Nettoactief</b>	<b>263.395.524,32</b>	<b>247.828.934,95</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>402.551.335,74</b>	<b>390.161.783,95</b>

Alg Jnl 2018/32820

### 3.2 Staat van opbrengsten en kosten: schema J7

	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>102.057.812,16</b>	<b>94.417.236,65</b>
A. Operationele kosten	97.278.754,76	91.259.985,34
1. Goederen en diensten	13.445.950,88	14.171.974,75
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	38.447.361,23	36.620.520,79
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	11.837.938,48	11.746.490,56
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingssubsidies	33.288.456,61	28.326.200,27
6. Andere operationele kosten	259.047,56	394.798,97
B. Financiële kosten	3.119.733,64	3.135.340,87
C. Uitzonderlijke kosten	1.659.323,76	21.910,44
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.182.925,61	
2. Toegestane investeringssubsidies	476.398,15	21.910,44
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>115.465.826,65</b>	<b>112.503.536,81</b>
A. Operationele opbrengsten	107.061.273,72	105.435.111,61
1. Opbrengsten uit de werking	5.743.124,25	5.776.338,76
2. Fiscale opbrengsten en boetes	68.024.938,09	66.982.489,39
3. Werkingssubsidies	32.019.430,99	30.847.938,03
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	<i>12.778.879,06</i>	<i>12.108.872,03</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>19.240.551,93</i>	<i>18.739.066,00</i>
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	1.273.780,39	1.828.345,43
B. Financiële opbrengsten	5.483.390,46	4.002.827,66
C. Uitzonderlijke opbrengsten	2.921.162,47	3.065.597,54
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>13.408.014,49</b>	<b>18.086.300,16</b>
A. Operationeel overschot/tekort	9.782.518,96	14.175.126,27
B. Financieel overschot/tekort	2.363.656,82	867.486,79
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	1.261.838,71	3.043.687,10
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>13.408.014,49</b>	<b>18.086.300,16</b>
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	13.408.014,49	18.086.300,16

Alg Jnl 2018/32820



## TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA 2018

<b>Naam bestuur:</b>	Gemeentebestuur Beveren
<b>NISCODE bestuur:</b>	46003
<b>Adres bestuur:</b>	Stationsstraat 2 9120 Beveren
<b>Algemeen directeur:</b>	Jan Noppe
<b>Financieel directeur:</b>	Tine Carion



## 4. TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA 2018

### 4.1. Toelichting bij de exploitatierekening

Eerst wordt een tabel met de meest opvallende materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens budget 2018, na budgetwijzigingen I en II getoond. Er werd geopteerd om de verschillen hoger dan 100.000 euro of verschillen vanaf 10 % en hoger dan 50.000 euro te presenteren. Verder worden de verplichte schema's 'TJ 1 Exploitatierekening per beleidsdomein' en 'TJ2 Evolutie van de exploitatierekening' gepresenteerd. In de bijlage "Toelichting jaarrekening en balans 2018" wordt de rekening meer gedetailleerd besproken.

#### Uitgaven:

Algemene rekening	Oms algemene rekening	BI	Oms beleidsitem	B 2018	R 2018	Vershil	% verschil	Verklaring
6103120	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling terreinen	0680HS	Hof ter Saksen	1.175.650	1.062.067	-113.583	-10%	Minder nodig dan voorzien
6103120	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling terreinen	098400	Ontsmetting en openbare reiniging	100.000	8.716	-91.284	-91%	Geen grote calamiteiten voorgevallen in 2018
6103320	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm, ov, ...)	0200WE	Dienst Wegen	278.989	208.025	-70.964	-25%	Minder nodig dan voorzien
6103320	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm, ov, ...)	0200WE	Dienst Wegen	682.525	214.536	-467.989	-69%	Minder nodig dan voorzien
6103320	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm, ov, ...)	031000	Beheer van regen- en afvalwater	400.000	296.839	-103.161	-26%	Minder nodig dan voorzien
6110000	Elektriciteit	067000	Straatverlichting	588.980	472.200	-116.780	-20%	Lager verbruik openbare verlichting (LED + aanpassing brandregimes)
6111000	Gas	0740SZ	Sportzalen	115.325	56.719	-58.606	-51%	Lager verbruik in 2018
6111000	Gas	0800LO	Lager onderwijs	141.364	80.333	-61.031	-43%	Lager verbruik in 2018
6130120	Prestaties van derden technisch materieel	031000	Beheer van regen- en afvalwater	250.000	145.643	-104.357	-42%	Minder nodig dan voorzien
6130130	Huur technisch materieel	030000	Ophalen van huisvuil	250.000	-	-250.000	-100%	Ondergrondse containers pas in 2019 in gebruik
6130299	Overige informaticakosten	0119IT	ICT-overige algemene en ondersteunende diensten	1.175.539	1.030.859	-144.680	-12%	Minder nodig dan voorzien
6150103	Drukwerk en kopieerkosten (prest.)	0119GR	Grafische dienst-overige algemene en ondersteunende	244.630	161.844	-82.786	-34%	Nieuwe werking drukwerk - minder nodig dan
6150141	Kosten verkiezingen	013000	Administratieve dienstverlening	78.900	12.802	-66.098	-84%	?
6160202	Erelonen en vergoedingen expertises	0119AK	Aankoop-overige algemene en ondersteunende dienst	82.000	-	-82.000	-100%	Budget niet nodig gehad.
6202040	Bezoldigingen contractuelen werklieden	020000	Wegen algemeen	115.243	167.332	52.089	45%	Krediet te laag ingeschat
6202040	Bezoldigingen contractuelen werklieden	031900	Overige waterbeheer	174.995	109.222	-65.773	-38%	Krediet te hoog ingeschat
6202060	Bezoldigingen contractuelen kinderopvang	094500	Kinderopvang	148.273	210.846	62.572	42%	Krediet te laag ingeschat
6208000	Bezoldigingen onderwijs t.l.v. andere overheden	0800LO	Lager onderwijs	7.847.477	8.188.166	340.689	4%	Loonkost Lager onderwijs hoger dan voorzien
6208000	Bezoldigingen onderwijs t.l.v. andere overheden	0810GT	Gemeentelijk Technisch Instituut-GTI	7.235.982	6.511.215	-724.767	-10%	Loonkost GTI lager dan voorzien
6208000	Bezoldigingen onderwijs t.l.v. andere overheden	0820MU	Muziekacademie	1.654.236	1.852.481	198.245	12%	Loonkost Muziekacademie hoger dan voorzien

6219000	Werkgeversbijdragen wett.verzekeringen - sociale maribel(-)	011200	Personeelsdienst en vorming	-	-195.420	-195.420		-
6241000	Pensioenen vastbenoemd personeel	011200	Personeelsdienst en vorming	-	-314.167	-314.167		Afrekening pensioenverzekering
6400001	Roerende voorheffing	003000	Financiële aangelegenheden	131.700	1.451	-130.249	-99%	Minder nodig dan voorzien
6409999	Overige werkingsbelastingen	005000	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	60.000	-	-60.000	-100%	Geen aanslagbiljet leegstandsheffing Texam ontvangen in 2018
6490099	Anderе toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	031000	Beheer van regen- en afvalwater	96.000	14.670	-81.330	-85%	Weinig aanvragen toelage afkoppeling rioleringen
6490099	Anderе toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	094400	Opvoedingsondersteuning	119.530	43.213	-76.317	-64%	Weinig aanvragen KIA-cheque
6490099	Anderе toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	094500	Kinderopvang	176.756	109.541	-67.215	-38%	Toelage Ballonneke Verrebroek en Haasdonk waren niet nodig in 2018
6490299	Anderе toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740SP	Sportdienst	154.299	12.600	-141.699	-92%	Aanvragen sporttoelagen
6490299	Anderе toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740SP	Sportdienst	1.316.573	1.011.020	-305.553	-23%	Aanvragen sporttoelagen
6490321	Toegestane aanvullende werkingssubsidies aan overheidsinstellingen - Politie	040000	Politiediensten	225.000	118.517	-106.483	-47%	Calog-personeel minder nodig dan voorzien wegens pensionering
6490399	Anderе toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	031000	Beheer van regen- en afvalwater	222.333	30.000	-192.333	-87%	Geen facturen van Polderbestuur ontvangen
6500010	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	004000	Transacties in verband met de openbare schuld	3.279.916	3.090.789	-189.127	-6%	Lagere opname van lening en lagere rentevoeten
6500040	Rente thesauriecertificaten	004000	Transacties in verband met de openbare schuld	62.424	3.756	-58.668	-94%	Minder nodig dan voorzien

## Ontvangsten:

Algemene rekening	Oms algemene rekening	BI	Oms beleidsitem	B 2018	R 2018	Vershil	% verschil	Verklaring
7010001	Inschrijvingsgelden	0740SP	Sportdienst	332.847	233.895	-98.952	-30%	Minder ontvangsten uit vakantietoppers dan voorzien
7020999	Opbrengsten uit prestaties	030900	Overig afvalbeheer	2.364.802	3.321.207	956.405	40%	Hogere ontvangsten saneringsbijdrage De Watergroep
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen - lange termijn	005000	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	209.774	131.520	-78.254	-37%	Minder huurontvangsten dan voorzien
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen - lange termijn	0050BR	Brandweer	259.300	349.237	89.937	35%	Budget stond voorzien op 7450009
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	002000	Fiscale aangelegenheden	35.178.194	35.632.177	453.983	1%	Meer ontvangen dan voorzien
7303000	Gewestelijke milieuheffing	002000	Fiscale aangelegenheden	1.950.000	1.697.845	-252.155	-13%	Minder ontvangen dan voorzien
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	002000	Fiscale aangelegenheden	15.000	70.714	55.714	371%	Meer ontvangen dan voorzien
7402000	Bijdragen van hogere overheden - aanvullende dotatie	039000	Overige milieubescherming	-	73.927	73.927		Asbest enveloppefin. En doelgroepenwerking milieu niet voorzien
7407040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	0800LO	Lager onderwijs	7.847.477	8.188.166	340.689	4%	Loonkost Lager onderwijs hoger dan voorzien
7407040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	0810GT	Gemeentelijk Technisch Instituut-GTI	7.235.982	6.511.215	-724.767	-10%	Loonkost GTI lager dan voorzien
7407040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	0820MU	Muziekacademie	1.654.236	1.852.481	198.245	12%	Loonkost muziekacademie hoger dan voorzien
7450001	Recuperaties van kosten - brandweer	0050BR	Brandweer	186.221	-	-186.221	-100%	Dubbel voorzien budget 7450009
7450009	Recuperaties van kosten - andere	0050BR	Brandweer	96.300	-	-96.300	-100%	Geboekt op 7050001
7450009	Recuperaties van kosten - andere	011100	Fiscale en financiële diensten	180.540	328.788	148.248	82%	Meer ontvangen dan voorzien - aktekosten verkopen patrimonium
7450009	Recuperaties van kosten - andere	064000	Elektriciteitsvoorziening	-	80.216	80.216		Retributie werken aan openbaar domein Fluvius onvoorzien
7450109	Andere schadevergoedingen	0200WE	Dienst Wegen	161.791	3.318	-158.473	-98%	Nauwelijks schadegevallen openbaar domein
7450400	Terugvordering historische btw	003000	Financiële aangelegenheden	-	108.220	108.220		Terugvordering historische btw onvoorzien
7500000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	030000	Ophalen van huisvuil	332.993	-	-332.993	-100%	Dividend Ibogem wordt niet ontvangen omwille van BTW ruling
7500000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	065000	Gasvoorziening	627.700	785.884	158.184	25%	Meer dividend van Intergem ontvangen dan voorzien



**Exploitatierkening per beleidsdomein: schema TJ 1**

	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Algemene financiering	Beleidsdomein DIENST	Beleidsdomein ECONOMIE	Beleidsdomein MOBILITEIT	Beleidsdomein OMGEVING	Beleidsdomein ONDERWIJS	Beleidsdomein RO	Beleidsdomein SOCHUIS	Beleidsdomein VEILIG	Beleidsdomein VRIJE TIJD
<b>I. Uitgaven</b>		<b>88.560.549,92</b>	<b>9.928.637,05</b>	<b>3.599.895,91</b>	<b>1.367.790,94</b>	<b>707.505,38</b>	<b>2.080.362,85</b>	<b>9.644.418,70</b>	<b>21.578.986,51</b>	<b>2.089.629,14</b>	<b>11.565.351,49</b>	<b>13.228.881,98</b>	<b>12.769.089,97</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		85.440.816,28	9.927.625,79	481.185,60	1.367.790,94	707.505,38	2.080.350,78	9.644.418,70	21.578.986,51	2.089.629,14	11.565.351,49	13.228.881,98	12.769.089,97
1. Goederen en diensten	60/1	13.445.950,88	2.645.113,51	333.182,74	66.800,56	172.806,40	976.819,03	3.072.321,05	1.975.025,09	650.984,79	88.252,96	43.804,43	3.420.840,32
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	38.447.361,23	7.193.572,28		927.989,36	272.227,43	1.005.710,00	3.531.278,12	18.636.895,00	841.284,92	377.301,43	226.627,13	5.434.475,56
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648												
4. Toegestane werkingssubsidies	649	33.288.456,61	88.850,00	11.066,28	373.001,02	262.471,55	96.498,75	2.925.427,51	964.269,97	597.359,43	11.097.567,59	12.958.450,42	3.913.494,09
5. Andere operationele uitgaven	640/7	259.047,56	90,00	136.936,58			1.323,00	115.392,02	2.796,45		2.229,51		280,00
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	3.119.733,64	1.011,26	3.118.710,31			12,07						
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694												
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>111.283.597,58</b>	<b>628.765,37</b>	<b>81.487.359,71</b>	<b>3.838,98</b>	<b>47.142,03</b>	<b>176.775,96</b>	<b>3.576.881,21</b>	<b>19.682.303,69</b>	<b>4.287.645,09</b>	<b>194.840,70</b>	<b>167.259,47</b>	<b>1.030.785,37</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		107.061.273,72	628.765,37	81.439.259,29	3.838,98	47.142,03	176.775,96	3.576.881,21	19.682.303,69	136.393,71	194.840,70	167.259,47	1.007.813,31
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.743.124,25	128.691,34	680.213,05		45.518,24	143.779,08	3.478.931,34	407.632,36		37.831,99		820.526,85
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	68.024.938,09		67.951.126,16								52.001,00	21.810,93
3. Werkingssubsidies	740	32.019.430,99	16.808,09	12.514.809,28				74.459,94	19.189.235,01		154.322,66		69.796,01
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748												
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.273.780,39	483.265,94	293.110,80	3.838,98	1.623,79	32.996,88	23.489,93	85.436,32	136.393,71	2.686,05	115.258,47	95.679,52
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	4.222.323,86		48.100,42						4.151.251,38			22.972,06
<i>C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794												
<b>III. Saldo</b>		<b>22.723.047,66</b>	<b>-9.299.871,68</b>	<b>77.887.463,80</b>	<b>-1.363.951,96</b>	<b>-660.363,35</b>	<b>-1.903.586,89</b>	<b>-6.067.537,49</b>	<b>-1.896.682,82</b>	<b>2.198.015,95</b>	<b>-11.370.510,79</b>	<b>-13.061.622,51</b>	<b>-11.738.304,60</b>

Alg Jnl 2018/32820





## Evolutie van de exploitatierekening : schema TJ 2

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>88.560.549,92</b>	<b>82.648.835,65</b>	<b>83.489.732,02</b>
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>85.440.816,28</i>	<i>79.513.494,78</i>	<i>80.263.289,07</i>
1. Goederen en diensten	60/1	13.445.950,88	14.171.974,75	12.600.240,75
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	38.447.361,23	36.620.520,79	37.195.399,45
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649	33.288.456,61	28.326.200,27	29.855.380,02
5. Andere operationele uitgaven	640/7	259.047,56	394.798,97	612.268,85
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>3.119.733,64</i>	<i>3.135.340,87</i>	<i>3.226.442,95</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>111.283.597,58</b>	<b>108.188.502,69</b>	<b>99.511.704,15</b>
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>107.061.273,72</i>	<i>105.435.111,61</i>	<i>96.705.188,30</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	5.743.124,25	5.776.338,76	4.981.974,05
2. Fiscale ontvangsten en boetes		68.024.938,09	66.982.489,39	58.742.996,83
a. Aanvullende belastingen		49.216.412,14	50.066.924,88	42.538.249,48
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	35.632.177,31	35.473.581,27	29.191.878,45
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	11.133.940,86	11.932.459,71	11.222.069,87
- Andere aanvullende belasting	7302/9	2.450.293,97	2.660.883,90	2.124.301,16
b. Andere belastingen	731/9	18.808.525,95	16.915.564,51	16.204.747,35
3. Werkingssubsidies		32.019.430,99	30.847.938,03	31.014.191,93
a. Algemene werkingssubsidies		12.778.879,06	12.108.872,03	11.957.120,37
- Gemeente- of provinciefonds	7400	8.756.140,48	8.528.416,56	8.102.519,12
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	4.022.738,58	3.580.455,47	3.854.601,25
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	19.240.551,93	18.739.066,00	19.057.071,56
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	1.273.780,39	1.828.345,43	1.966.025,49
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>4.222.323,86</i>	<i>2.753.391,08</i>	<i>2.806.515,85</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
<b>III. Saldo</b>		<b>22.723.047,66</b>	<b>25.539.667,04</b>	<b>16.021.972,13</b>

Alg Jnl 2018/32820

## 4.2. Toelichting bij de investeringsrekening

Eerst wordt een tabel met de meest opvallende materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens budget 2018, na budgetwijzigingen I en II getoond. Er is geopteerd om de verschillen hoger dan 100.000 euro of verschillen groter dan 25% en hoger dan 50.000 euro te presenteren.

Verder worden de verplichte schema's 'TJ 3 Investeringsrekening per beleidsdomein' en 'TJ 4 Evolutie van de investeringsrekening' gepresenteerd. Ook de 'Stand van de kredieten per investeringsenveloppe' (schema TJ 5) komt aan bod.

In de bijlage "Toelichting jaarrekening en balans 2018" wordt de rekening meer gedetailleerd besproken.

### Uitgaven:

Enveloppe	Subproject	Omschrijving subproject	B 2018	R 2018	Vershil	% verschil	Verklaring
14OVICT	ICT4	nieuw datacenter AC EVI	100.000	6.016	-93.984	-94%	project begin 2019
14OVKERK	KERK13	herstellen dak, afvoerpijpen, vervanging bliksemafleider	140.806	-	-140.806	-100%	?
14OVSPORT	SPORT119	Investeringtoelage WB: Verlichting stadion	300.000	147.288	-152.712	-51%	project in uitvoering
14OVSPORT	SPORT51	raming turnmateriaal	50.000	-	-50.000	-100%	Levering in 2019
14OVSPORT	SPORT57	sportmateriaal	129.767	64.099	-65.668	-51%	Factuur scheidingswand pas in 2019
14OVSPORT	SPORT80	Sporthal Melsele: vervangen bardage	63.000	-	-63.000	-100%	Factuur in 2019
14OVSPORT	SPORT97	Voetbal Haasdonk: aanleg terrein	134.295	62.504	-71.791	-53%	Project in uitvoering
14OVTDG	TDG141	OC Boerenpoort Melsele: herstelling torentje	95.000	56	-94.944	-100%	project stopgezet
14OVTDG	TDG29	bouw nieuwe + verbouwing oude sporthal Beveren	4.351.367	3.787.892	-563.475	-13%	einde project bouw nieuwe sporthal - saldo
14OVTDG	TDG3	afbraak woningen	324.387	71.304	-253.082	-78%	vergunningen niet binnen
14OVTDG	TDG32	Lindenlaanschool : uitbreiding schoolgebouwen met nieuwbouw	244.063	-	-244.063	-100%	project nog verder af te werken door aannemer
14OVTDG	TDG34	Hof ter Welle : binnenrestaurant	64.597	-	-64.597	-100%	Ongebruikt budget
14OVTDG	TDG35	GTI - Bouw nieuwe schrijnwerkerij	492.015	312.185	-179.829	-37%	einde project schrijnwerkerij - saldo
14OVTDG	TDG38	Farneselaan + fietspad Pareinpark - infrastructuur	176.157	400	-175.757	-100%	project start 2019
14OVTDG	TDG40	atletiek : saneren kantine en kleedkamers	899.018	284.046	-614.971	-68%	project in uitvoering minder gefactureerd
14OVTDG	TDG48	erelonen atletiek saneren kantine en kleedkamers	145.505	8.462	-137.042	-94%	project in uitvoering minder gefactureerd

14OVTDG	TDG53	erelonen GTI : bouw nieuwe schrijnwerkerij	70.049	6.569	-63.481	-91%	project in uitvoering minder gefactureerd
14OVTDG	TDG79	aankoop rijkswachtkazerne	720.000	-	-720.000	-100%	Aankoop gepland in 2019
14OVTDW	TDW11	aanleg glasvezelfiber	150.000	-	-150.000	-100%	Project gepland in 2019
14OVTDW	TDW139	grondaankopen Puchelstraat - Provinc. Baan	115.000	-	-115.000	-100%	-
14OVTDW	TDW142	aankoop vrachtwagen	178.220	-	-178.220	-100%	vertraging bij Fluvius - levering 2019
14OVTDW	TDW149	TDW: aankoop voertuigen	200.000	121.568	-78.432	-39%	vertraging bij Fluvius - levering 2019
14OVTDW	TDW154	Pekelstrooiers fietspaden	50.000	-	-50.000	-100%	aankoop 2019
14OVTDW	TDW159	aankoop gronden fietspad Farnèselaan-Lt Van Eepoelstraat	100.000	-	-100.000	-100%	Gepland in 2021
14OVTDW	TDW160	Gaverlandwijk: renovatie wegenis	400.000	30.838	-369.162	-92%	studiekost - uitvoering 2019
14OVTDW	TDW48	wegen-en rioleringswerken Klapperstraat, Bijlstraat en Vogelenzang - infrastructuurwerken	427.826	82.305	-345.521	-81%	project in proces met aannemer
14OVTDW	TDW52	voetpaden	471.316	253.646	-217.670	-46%	overdracht naar 2019 voor project Gaverlandwijk
14OVTDW	TDW55	achterontsluitingen	217.322	99.690	-117.632	-54%	vergunningen niet binnen
14OVTDW	TDW7	verplaatsen nutsleidingen naar aanleiding van wegenwerken	67.000	-	-67.000	-100%	uitvoering loopt vertraging op
14OVTDW	TDW8	kleine aanpassingen of uitbreidingen OV	75.000	11.827	-63.173	-84%	vertraging bij Fluvius - uitvoering 2019
14OVTDW	TDW9	uitvoeren verkeerskundige werken	125.000	32.638	-92.362	-74%	geen projecten ingediend 2018
14OVTDW	TDW95	Aankoop gronden OCMW Leurshoek	865.000	-	-865.000	-100%	project lopende - ontwerp niet klaar
14P01DIENST	DIENST2	nieuwbouw Gravenplein : gemeente-OCMW-politie	12.686.381	7.987.609	-4.698.773	-37%	inschatting aannemer lager dan realiteit
14P02DUURZAAM	DUURZAAM29	aanleg drukriolering langs landelijke wegen-fase 2	1.063.644	691.663	-371.981	-35%	project tijdelijk stilgelegd in 2018
14P02DUURZAAM	DUURZAAM33	Tragel, Molenstraat, Merodestraat - infrastructuur	117.609	-	-117.609	-100%	erelonen niet gefactureerd door vertraging
14P02DUURZAAM	DUURZAAM34	Melselestraat-Heirbaan : infrastructuurwerken	399.000	7.472	-391.528	-98%	erelonen niet gefactureerd door vertraging
14P02DUURZAAM	DUURZAAM52	Melselestraat-Heirbaan: aanpass. gas, elektr., ov	80.027	-	-80.027	-100%	vertraging bij nutsmaatschappijen - uitvoering eind 2018 - 2019
14P02DUURZAAM	DUURZAAM61	onteigening waterloop 17	60.000	-	-60.000	-100%	project wordt herbekeken
14P02DUURZAAM	DUURZAAM63	Burggravenstraat : infrastructuurwerken	212.552	79.641	-132.912	-63%	einde project - saldo
14P02DUURZAAM	DUURZAAM7	uitvoeren energiebesparende maatregelen met een aanvaardbare terugverdientijd	283.146	142.781	-140.365	-50%	programma goedkoper dan ingeschat

14P02DUURZAAM	DUURZAAM71	aanleg drukriolering F3 - erelonen	120.000	-	-120.000	-100%	erelonen niet gefactureerd door vertraging
14P02DUURZAAM	DUURZAAM75	openbare LED-verlichting	570.325	149.067	-421.258	-74%	vertraging bij Fluvius - uitvoering 2019
14P02DUURZAAM	DUURZAAM78	Ropstraat Haasdonk: onteigeningen	1.890.000	148.391	-1.741.609	-92%	Project 2019
14P02DUURZAAM	DUURZAAM79	Aankoop grond bufferbekken Spoorweglaan	50.000	-	-50.000	-100%	Project 2020
14P02DUURZAAM	TDW46	Heraanleg Ciamberlanidreef, Ijzerhand, Donkvijverstraat, Glzaenleeuwstraat - infrastructuurwerken	303.522	176.718	-126.805	-42%	erelonen niet gefactureerd door vertraging
14P02DUURZAAM	TDW53	Fabriekstraat	109.000	30.122	-78.878	-72%	erelonen niet gefactureerd door vertraging
14P02DUURZAAM	TDW76	erelonen heraanleg Spoorweglaan	100.000	-	-100.000	-100%	erelonen niet gefactureerd door vertraging
14P04WONEN	WONEN10	tussenkost aanleg infrastructuur verkaveling Snoeckstraat Melsele	52.075	709	-51.366	-99%	Project 2019
14P04WONEN	WONEN11	tussenkost aanleg infrastructuur Steenland Kallo	140.000	-	-140.000	-100%	Project 2019
14P04WONEN	WONEN13	tussenkost aanleg infrastructuur Congoken	64.952	-	-64.952	-100%	Nog niet opgestart
14P04WONEN	WONEN4	RUP'S aanstellen ontwerpers	147.154	40.404	-106.750	-73%	minder erelonen gefactureerd door vertraging
14P04WONEN	WONEN46	inrichting woonwagenterrein	125.132	21.425	-103.707	-83%	erelonen niet gefactureerd door vertraging
14P04WONEN	WONEN49	Gavelandstraat: aankoop bouwgronden verkaveling	264.500	-	-264.500	-100%	Project 2020
14P04WONEN	WONEN53	tussenkost project Fanèselaan Melsele	302.560	31.914	-270.646	-89%	Project in uitvoering
14P06ZACHTEWEG	ZACHTEW13	fietspad langs spoor fase 3B- infrastructuurwerken	1.624.154	1.045.734	-578.420	-36%	project in uitvoering minder gefactureerd
14P06ZACHTEWEG	ZACHTEW14	Fietspad langs spoor fase 3B-openbare verlichting	80.000	-	-80.000	-100%	uitvoering 2019
14P06ZACHTEWEG	ZACHTEW35	fietstinstalling station Beveren	220.000	133.197	-86.803	-39%	electriciteitswerken nog uit te voeren
14P09VEILIG	VEILIG2	studie camerabewaking	50.000	-	-50.000	-100%	Nog niet opgestart
14P09VEILIG	VEILIG3	Installatie cameratoezicht tramterminal Melsele	100.000	-	-100.000	-100%	Nog niet opgestart

## Ontvangsten:

Enveloppe	Subproject	Omschrijving subproject	2018	Verbruik	Verschil	% verschil	Verklaring
14DESINVEST	DES12	verkoop woning + omliggende gronden Kalishoekstraat	-800.000	-	800.000	-100%	Wordt in 2021 verkocht
14DESINVEST	DES3	verkoop KMO-gronden Doornpark uitbreiding	-2.825.750	-2.898.321	-72.571	3%	Reeds meer verkocht dan voorzien
14OVERIG	OVERIG98	Verkoop deelneming Engie	-1.526.898	-	1.526.898	-100%	Wachten op betere beurskoers
14OVRTDW	TDW116	investeringsstoelage Agentschap Ondernemen Doornpark 20	-81.313	-	81.313	-100%	Zal niet worden ontvangen
14OVRTDW	TDW124	investeringsstoelage module 13 Zandstraat N485	-740.505	-	740.505	-100%	Aangevraagd
14OVRTDW	TDW125	investeringsstoelage module 10 Zandstraat N485	-583.010	-	583.010	-100%	Aangevraagd
14OVRTDW	TDW127	investeringsstoelage erelonen Zandstraat N485	-90.000	-	90.000	-100%	Aangevraagd
14P02DUURZAAM	DUURZAAM45	investeringsstoelage VMM Rijkstraat Verrebroek	-1.282.828	-	1.282.828	-100%	Project nog niet afgerond
14P02DUURZAAM	DUURZAAM47	investeringsstoelage VMM Melselestraat-Heirbaan	-1.552.512	-	1.552.512	-100%	Wordt verwacht in 2021, vertraging werken
14P02DUURZAAM	DUURZAAM68	invest. toel. Burggravenstraat	-387.107	-	387.107	-100%	Wordt in 2019 verwacht
14P04WONEN	WONEN26	verkoop bouwgronden Kastanjelaan verkaveling	-147.000	-222.600	-75.600	51%	Reeds meer verkocht dan voorzien
14P04WONEN	WONEN31	verkoop projectgrond Hof ter Wellelaan fase 2	-831.000	-	831.000	-100%	Verkoop pas in 2019
14P04WONEN	WONEN32	verkoop gronden Nieuw Arenbergpolder Kieldrecht	-350.000	-	350.000	-100%	Verkoop pas in 2019
14P04WONEN	WONEN33	verkoop bouwgronden Dijkstraat-Brielstraat Melsele	-136.500	-	136.500	-100%	Verkoop pas in 2019
14P04WONEN	WONEN47	invest.toel. woonwagenvak	-313.230	-	313.230	-100%	Project nog niet afgerond
14P06ZACHTEWEG	ZACHTEW22	investeringsstoelage Provincie fietspad langs spoor	-903.780	-451.890	451.890	-50%	2e schijf wordt in 2019 verwacht
14P06ZACHTEWEG	ZACHTEW47	investeringsstoelage: Verlichting fietspad spoor 59	-60.000	-	60.000	-100%	Wordt in 2019 verwacht
14P06ZACHTEWEG	ZACHTW30	toelage provincie fietspad Prosperpolder	-700.000	-	700.000	-100%	Project moet nog worden opgestart



**Investeringsverrichtingen per beleidsdomein: schema TJ 3**

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Algemene financiering	Beleidsdomein DIENST	Beleidsdomein ECONOMIE	Beleidsdomein MOBILITEIT	Beleidsdomein OMGEVING	Beleidsdomein ONDERWIJS	Beleidsdomein RO	Beleidsdomein SOCHUIS	Beleidsdomein VEILIG	Beleidsdomein VRIJE TIJD
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>1.665.253,89</b>					<b>68,25</b>			<b>1.665.185,64</b>			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280												
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	138.287,63								138.287,63			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282												
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283												
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	1.526.966,26					68,25			1.526.898,01			
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>25.400.852,49</b>	<b>8.637.712,58</b>	<b>203.555,55</b>	<b>27.185,26</b>	<b>21.184,67</b>	<b>4.888.726,92</b>	<b>2.141.263,64</b>	<b>1.430.748,51</b>	<b>1.271.462,91</b>	<b>52.000,00</b>	<b>69.391,34</b>	<b>6.657.621,11</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		25.400.852,49	8.637.712,58	203.555,55	27.185,26	21.184,67	4.888.726,92	2.141.263,64	1.430.748,51	1.271.462,91	52.000,00	69.391,34	6.657.621,11
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	17.598.295,73	8.254.670,16	200.000,00	27.185,26		848.892,34	94.981,31	763.646,18	1.241.808,67		69.391,34	6.097.720,47
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	5.488.096,18					3.479.187,90	1.963.595,92	15.658,12	29.654,24			
3. Roerende goederen	23/4	2.290.074,87	383.042,42	3.555,55		21.184,67	560.646,68	82.686,41	651.444,21		52.000,00		535.514,93
4. Leasing en soortgelijke rechten	25												
5. Erfgoed	27	24.385,71											24.385,71
<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												
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>172.654,90</b>								<b>131.150,73</b>			<b>41.504,17</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>476.398,15</b>			<b>329.110,43</b>								<b>147.287,72</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>27.715.159,43</b>	<b>8.637.712,58</b>	<b>203.555,55</b>	<b>356.295,69</b>	<b>21.184,67</b>	<b>4.888.795,17</b>	<b>2.141.263,64</b>	<b>1.430.748,51</b>	<b>3.067.799,28</b>	<b>52.000,00</b>	<b>69.391,34</b>	<b>6.846.413,00</b>

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Algemene financiering	Beleidsdomein DIENST	Beleidsdomein ECONOMIE	Beleidsdomein MOBILITEIT	Beleidsdomein OMGEVING	Beleidsdomein ONDERWIJS	Beleidsdomein RO	Beleidsdomein SOCHUIS	Beleidsdomein VEILIG	Beleidsdomein VRIJE TIJD
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>													
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280												
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281												
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282												
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283												
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8												
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>4.774.821,70</b>		<b>1.741.151,00</b>			<b>2.910.763,20</b>		<b>2.907,50</b>	<b>113.500,00</b>	<b>6.500,00</b>		
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		4.774.821,70		1.741.151,00			2.910.763,20		2.907,50	113.500,00	6.500,00		
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	4.765.414,20		1.741.151,00			2.910.763,20			113.500,00			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8												
3. Roerende goederen	23/4	9.407,50							2.907,50		6.500,00		
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												
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>												
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180 4951/2</b>	<b>544.164,81</b>	<b>9.820,44</b>				<b>451.889,83</b>	<b>41.185,00</b>	<b>16.688,79</b>	<b>21.700,00</b>			<b>2.880,75</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>5.318.986,51</b>	<b>9.820,44</b>	<b>1.741.151,00</b>			<b>3.362.653,03</b>	<b>41.185,00</b>	<b>19.596,29</b>	<b>135.200,00</b>	<b>6.500,00</b>		<b>2.880,75</b>

Alg Jnl 2018/32820



**Evolutie van de investeringsverrichtingen: schema TJ 4**

<b>DEEL 1: UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>1.665.253,89</b>	<b>13.843,02</b>	<b>1.365.562,63</b>
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	138.287,63	5.175,67	1.365.501,76
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	1.526.966,26	8.667,35	60,87
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>25.400.852,49</b>	<b>23.741.964,84</b>	<b>15.061.590,80</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		25.400.852,49	23.741.964,84	15.061.590,80
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	17.598.295,73	13.519.332,28	10.781.845,08
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	5.488.096,18	8.310.758,28	3.039.635,78
3. Roerende goederen	23/4	2.290.074,87	1.906.489,78	1.084.822,25
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27	24.385,71	5.384,50	155.287,69
<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			
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>172.654,90</b>	<b>87.292,81</b>	<b>79.428,13</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>476.398,15</b>	<b>21.910,44</b>	<b>351.569,03</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>27.715.159,43</b>	<b>23.865.011,11</b>	<b>16.858.150,59</b>

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			<b>5.053,73</b>	
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		5.053,73	
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>4.774.821,70</b>	<b>4.706.007,75</b>	<b>12.555.105,09</b>
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	4.765.414,20	4.705.657,75	12.551.770,59
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			3.334,50
3. Roerende goederen	23/4	9.407,50	350,00	
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			
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180 4951/2</b>	<b>544.164,81</b>	<b>1.636.291,76</b>	<b>1.453.973,29</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>5.318.986,51</b>	<b>6.347.353,24</b>	<b>14.009.078,38</b>

Alg Jnl 2018/32820

### Stand van de kredieten per investeringsenveloppe: schema TJ 5

Investeringsenvolpen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
14DESINVEST	85.000,00	85.000,00	0,00	85.000,00	0,00	50.204.011,87	25.659.681,12	24.544.330,75
14OVCULTUUR	2.334.401,73	1.576.271,16	758.130,57	1.576.271,16	758.130,57			
14OVERIG	14.151.955,23	13.470.204,59	681.750,64	13.470.204,59	681.750,64	10.956.634,26	9.432.617,00	1.524.017,26
14OVGROEN	1.267.792,47	559.389,42	708.403,05	559.389,42	708.403,05	448.207,89	442.207,89	6.000,00
14OVGTI	2.187.694,97	1.590.033,22	597.661,75	1.590.033,22	597.661,75	2.907,50	2.907,50	0,00
14OVICT	1.248.707,59	735.504,93	513.202,66	735.504,93	513.202,66			
14OVJEUGD	960.320,52	709.920,08	250.400,44	709.920,08	250.400,44			
14OVKERK	863.056,16	489.314,62	373.741,54	489.314,62	373.741,54			
14OVMUZIEK	88.149,51	79.297,61	8.851,90	79.297,61	8.851,90			
14OVONDERWIJS	1.860.096,59	1.139.511,62	720.584,97	1.139.511,62	720.584,97			
14OVSCHOONM	118.901,35	66.828,65	52.072,70	66.828,65	52.072,70			
14OVSECRETARIE	88.610,00	31.210,00	57.400,00	31.210,00	57.400,00			
14OVSPORT	12.238.953,04	4.344.629,28	7.894.323,76	4.344.629,28	7.894.323,76	12.033,45	12.033,45	0,00
14OVTDG	47.451.514,31	23.536.308,86	23.915.205,45	23.536.308,86	23.915.205,45	8.831.007,09	2.448.147,88	6.382.859,21
14OVTDW	27.289.835,92	12.192.859,99	15.096.975,93	12.192.859,99	15.096.975,93	8.811.957,53	3.481.129,92	5.330.827,61
14P01DIENST	46.592.927,56	13.247.378,96	33.345.548,60	13.247.378,96	33.345.548,60			
14P02DUURZAAM	35.953.933,34	10.889.059,07	25.064.874,27	10.889.059,07	25.064.874,27	5.320.780,15	231.268,16	5.089.511,99
14P03ZORG	124.355,07	109.855,07	14.500,00	109.855,07	14.500,00			
14P04WONEN	5.254.596,21	3.121.436,57	2.133.159,64	3.121.436,57	2.133.159,64	12.665.673,98	7.483.734,48	5.181.939,50
14P05RUIMTE	2.131.365,51	1.337.611,64	793.753,87	1.337.611,64	793.753,87			
14P06ZACHTEWEG	10.494.857,65	5.214.997,92	5.279.859,73	5.214.997,92	5.279.859,73	6.328.479,65	451.889,83	5.876.589,82
14P07HAVEN	2.740.569,54	1.097.894,78	1.642.674,76	1.097.894,78	1.642.674,76			
14P08HULP	9.081.928,30	9.062.919,41	19.008,89	9.062.919,41	19.008,89	1.103.570,92	441.677,92	661.893,00
14P09VEILIG	150.000,00		150.000,00		150.000,00			
15OVIVAPROSPERP	21.319,98	10.808,10	10.511,88	10.808,10	10.511,88			

Alg Jnl 2018/32820

#### 4.3. Evolutie van de liquiditeitenrekening: schema TJ 6

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>22.723.047,66</b>	<b>25.539.667,04</b>	<b>16.021.972,13</b>
<i>A. Uitgaven</i>		88.560.549,92	82.648.835,65	83.489.732,02
<i>B. Ontvangsten</i>		111.283.597,58	108.188.502,69	99.511.704,15
1.a. Belastingen en boetes		68.024.938,09	66.982.489,39	58.742.996,83
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		43.258.659,49	41.206.013,30	40.768.707,32
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-22.396.172,92</b>	<b>-17.517.657,87</b>	<b>-2.849.072,21</b>
<i>A. Uitgaven</i>		27.715.159,43	23.865.011,11	16.858.150,59
<i>B. Ontvangsten</i>		5.318.986,51	6.347.353,24	14.009.078,38
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-3.800.145,81</b>	<b>-9.822.301,78</b>	<b>-3.266.242,43</b>
<i>A. Uitgaven</i>		10.210.349,05	10.251.431,87	10.448.791,89
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	10.210.349,05	10.251.431,87	10.218.227,15
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			230.564,74
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>		6.410.203,24	429.130,09	7.182.549,46
1. Op te nemen leningen en leases	171/4	6.000.000,00		6.000.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	410.203,24	405.890,09	432.549,46
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4		23.240,00	750.000,00
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			
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-3.473.271,07</b>	<b>-1.800.292,61</b>	<b>9.906.657,49</b>
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		52.522.125,67	54.322.418,28	44.415.760,79
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>49.048.854,60</b>	<b>52.522.125,67</b>	<b>54.322.418,28</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>18.046.966,35</b>	<b>23.138.753,81</b>	<b>16.338.753,81</b>
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		18.036.063,48	23.125.350,94	16.325.350,94
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		10.902,87	13.402,87	13.402,87
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>31.001.888,25</b>	<b>29.383.371,86</b>	<b>37.983.664,47</b>

<b>Bestemde gelden</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>
<b>I. Exploitatie</b>	<b>18.036.063,48</b>	<b>23.125.350,94</b>	<b>16.325.350,94</b>
<i>overdracht2015</i>			16.325.350,94
<i>overdracht2016</i>		16.325.350,94	
<i>Bestemd Geld 2017 - Overschot</i>		10.000.000,00	
<i>Bestemd Geld 2017 - Bouw AC</i>		-3.200.000,00	
<i>overdracht2017</i>	23.125.350,94		
<i>Bestemd Geld 2018 - Verkopen Doornpark</i>	2.898.321,25		
<i>Bestemd Geld 2018 - Bouw AC</i>	-7.987.608,71		
<b>II. Investerings</b>	<b>10.902,87</b>	<b>13.402,87</b>	<b>13.402,87</b>
<i>overdracht2015</i>			13.402,87
<i>overdracht2016</i>		13.402,87	
<i>overdracht2017</i>	13.402,87		
<i>Bestemd Geld 2018 - kunstw. De Visser en Paard verd. veulen</i>	-10.000,00		
<i>Bestemd Geld 2018 - kunstwerken saldo 2017</i>	7.500,00		
<b>III. Andere verrichtingen</b>			
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>18.046.966,35</b>	<b>23.138.753,81</b>	<b>16.338.753,81</b>

Alg Jnl 2018/32820

#### 4.4. Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

##### Werkingsubsidies

BI	Oms beleidsitem	Algemene rekening	Oms algemene rekening	Beleidsveld	Totaal budget detail	Geboekt detail
005000	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	6490060	Tussenkost voor cultuur en cultureel erfgoed	0050	11.067,00	11.066,28
011100	Fiscale en financiële diensten	6499000	Toegestane werkingsubsidies gemeente - andere	0111	-	-
011200	Personeelsdienst en vorming	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0112	59.438,00	28.850,00
019000	Overig algemeen bestuur	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0190	60.000,00	60.000,00
021000	Openbaar vervoer	6490399	Andere toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	0210	145.386,00	96.498,75
030000	Ophalen van huisvuil	6490399	Andere toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	0300	2.870.456,00	2.853.674,10
031000	Beheer van regen- en afvalwater	6490099	Andere toegestane werkingsubsidies voor gezinnen	0310	96.000,00	14.669,71
031000	Beheer van regen- en afvalwater	6490399	Andere toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	0310	222.333,00	30.000,00
039000	Overige milieubescherming	6490099	Andere toegestane werkingsubsidies voor gezinnen	0390	21.515,00	21.391,24
039000	Overige milieubescherming	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0390	1.502,00	860,74
039000	Overige milieubescherming	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0390	5.000,00	-
039000	Overige milieubescherming	6490399	Andere toegestane werkingsubsidies aan andere overheidsinstellingen	0390	8.000,00	4.831,72
040000	Politiediensten	6490320	Toegestane werkingsubsidies aan overheidsinstellingen - politie	0400	7.857.912,00	7.857.911,72
040000	Politiediensten	6490321	Toegestane aanvullende werkingssubsidies aan overheidsinstellingen - Politie	0400	225.000,00	118.516,53
043000	Civiele bescherming	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0430	1.032,00	1.031,49
047000	Dierenbescherming	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0470	24.060,00	24.059,50
048000	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	6493000	Samenwerkingsovereenkomsten	0480	1.530,00	1.528,69
050000	Handel en middenstand	6490199	Andere toegestane werkingsubsidies aan bedrijven	0500	4.200,00	2.400,00
050000	Handel en middenstand	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0500	275.569,14	255.783,68
050000	Handel en middenstand	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0500	1.000,00	-
050000	Handel en middenstand	6493000	Samenwerkingsovereenkomsten	0500	2.038,00	-
050000	Handel en middenstand	6499000	Toegestane werkingsubsidies gemeente - andere	0500	-	-
051000	Nijverheid	6490199	Andere toegestane werkingsubsidies aan bedrijven	0510	10.000,00	-
052000	Diensten voor toerisme	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0520	6.000,00	4.048,75
052100	Toeristische propaganda	6490299	Andere toegestane werkingsubsidies aan verenigingen	0521	10.979,00	10.910,89
053000	Land- en bosbouw	6490099	Andere toegestane werkingsubsidies voor gezinnen	0530	15.757,00	4.287,87
062000	Grondbeleid voor wonen	6490041	Huursubsidies	0620	144.325,00	133.358,55
062000	Grondbeleid voor wonen	6490042	Subsidies Sociaal Verhuurkantoor	0620	6.630,00	2.359,55
062000	Grondbeleid voor wonen	6490099	Andere toegestane werkingsubsidies voor gezinnen	0620	20.962,00	20.851,00
062000	Grondbeleid voor wonen	6490099	Andere toegestane werkingsubsidies voor gezinnen	0620	455.928,00	402.116,33

071000	Feesten en plechtigheden	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0710	1.610,00	1.357,92
071000	Feesten en plechtigheden	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0710	188,00	-
071000	Feesten en plechtigheden	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0710	52.020,00	52.020,00
071000	Feesten en plechtigheden	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0710	270.946,00	268.711,00
072000	Monumentenzorg en erfgoed	6490060	Tussenkomst voor cultuur en cultureel erfgoed	0720	-	-
072000	Monumentenzorg en erfgoed	6490399	Andere toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	0720	12.448,00	10.595,64
072000	Monumentenzorg en erfgoed	6499000	Toegestane werkingssubsidies gemeente - andere	0720	450,00	450,00
072100	Archeologie	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0721	87.989,00	79.318,50
073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0739	4.274,48	4.274,48
073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0739	164.766,00	150.118,83
073900	Overig kunst- en cultuurbeleid	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0739	7.000,00	7.000,00
079000	Bijdrage aan de besturen van de erediensten	6494000	Toelagen aan kerkfabrieken	0790	240.470,00	240.469,10
086100	Administratieve dienst voor het onderwijs	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0861	8.075,00	6.450,00
088000	Administratieve dienst voor het lokaal flankerend onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0880	51.800,00	2.724,60
090000	Sociale bijstand (OCMW)	6490310	Toegestane werkingssubsidies aan overheidsinstellingen - OCMW	0900	10.456.368,00	10.456.368,00
090900	Overig sociaal beleid	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0909	44.116,00	44.002,84
090900	Overig sociaal beleid	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0909	54.972,00	51.319,96
090900	Overig sociaal beleid	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0909	76.295,00	64.201,48
090900	Overig sociaal beleid	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0909	143.174,00	132.631,27
091100	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0911	271.000,00	238.965,99
091100	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0911	1.354,00	816,00
091100	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	6493000	Samenwerkingsovereenkomsten	0911	13.676,00	8.675,38
094400	Opvoedingsondersteuning	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0944	119.530,00	43.213,14
094400	Opvoedingsondersteuning	6495000	Rentetoelagen	0944	-	-
094500	Kinderopvang	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0945	176.756,00	109.540,81
094500	Kinderopvang	6495000	Rentetoelagen	0945	-	-
094500	Kinderopvang	6497000	Rentetoelagen	0945	3.500,00	3.133,09
095900	Overige verrichtingen betreffende ouders	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0959	15.000,00	9.246,17
098500	Gezondheids promotie en ziektepreventie	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0985	48.057,00	47.927,36
098500	Gezondheids promotie en ziektepreventie	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0985	200,00	200,00

098600	Eerstelijnsgezondheidszorg	6493000	Samenwerkingsovereenkomsten	0986	-	-
0050BR	Brandweer	6490331	Toegestane werkingssubsidies aan overheidsinstellingen - Brandweer	0050	-	-
0130AD	Administratieve dienstverlening	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0130	180.880,00	132.531,92
0410BE	Brandweerpost Beveren	6490330	Toegestane werkingssubsidies aan overheidsinstellingen - Hulpverleningszone	0410	4.938.781,00	4.938.780,26
0410BE	Brandweerpost Beveren	6490331	Toegestane werkingssubsidies aan overheidsinstellingen - Brandweer	0410	16.623,00	16.622,23
0410BE	Brandweerpost Beveren	6490331	Toegestane werkingssubsidies aan overheidsinstellingen - Brandweer	0410	-	-
0600RP	Ruimtelijke planning	6490399	Andere toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	0600	38.674,00	38.674,00
0701CC	CC Ter Vesten-Cortewalle	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0701	14.411,00	14.410,07
0701CC	CC Ter Vesten-Cortewalle	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0701	203.071,00	186.083,47
0701DE	Deelinfrastructuur	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0701	5.837,00	5.836,66
0703BE	Hoofdbibliotheek Beveren	6493000	Samenwerkingsovereenkomsten	0703	125,00	125,00
0740SP	Sportdienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740	1.040,00	350,00
0740SP	Sportdienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740	2.102,00	-
0740SP	Sportdienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740	154.299,00	12.600,21
0740SP	Sportdienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740	20.823,00	5.788,00
0740SP	Sportdienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740	5.680,00	3.076,35
0740SP	Sportdienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0740	1.316.573,00	1.011.020,25
0740ZW	Zwembaden	6490199	Andere toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	0740	1.946.686,00	1.927.015,19
0740ZW	Zwembaden	6492099	Tussenkost in de bezoldiging - andere	0740	19.000,00	12.216,72
0750JE	Jeugddienst	6490210	Toelagen jeugd-, sport- en cultuurlokalen	0750	30.775,00	4.901,92
0750JE	Jeugddienst	6490220	Projectsubsidies verenigingen	0750	53.978,00	12.544,78
0750JE	Jeugddienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0750	4.601,00	1.965,97
0750JE	Jeugddienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0750	6.368,00	3.378,60
0750JE	Jeugddienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0750	115.124,00	114.676,39
0750JE	Jeugddienst	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0750	8.700,00	8.698,50
0800GM	Gemeenschapsonderwijs	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0800	8.158,30	8.144,30
0800KL	Kleuteronderwijs	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0800	46.365,15	46.365,00
0800KL	Kleuteronderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	-	-
0800KL	Kleuteronderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	20.200,00	20.108,70
0800KL	Kleuteronderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	2.200,00	2.113,38
0800KL	Kleuteronderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	38.000,00	37.978,83
0800KL	Kleuteronderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	51.200,00	51.155,66
0800KL	Kleuteronderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	11.000,00	10.878,41
0800KL	Kleuteronderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	7.600,00	7.520,60



0800LO	Lager onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	-	-
0800LO	Lager onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	19.000,00	18.617,55
0800LO	Lager onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	57.000,00	56.243,89
0800LO	Lager onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	161.300,00	161.168,67
0800LO	Lager onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	30.000,00	29.662,88
0800LO	Lager onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	36.200,00	36.140,94
0800LO	Lager onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	-	-
0800VR	Vrij onderwijs	6490099	Andere toegestane werkingssubsidies voor gezinnen	0800	56.913,00	56.912,36
0800VR	Vrij onderwijs	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0800	101.628,00	101.491,26
0800VR	Vrij onderwijs	6491010	Sociale voordelen voor het onderwijs	0800	7.578,00	1.161,20
0800VR	Vrij onderwijs	6495000	Rentetoelagen	0800	-	-
0800VR	Vrij onderwijs	6497000	Rentetoelagen	0800	25.291,00	25.290,32
0810AN	Ander secundair onderwijs	6490299	Andere toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	0810	34.138,00	29.325,03
0810GT	Gemeentelijk Technisch Instituut-GTI	6491001	Toelagen werkingskosten onderwijs	0810	142.235,00	142.142,49

### Investeringsubsidies

BI	AR	Enveloppe	Subproject	Oms Subproject	Beleidsvel	Beleidsdomein	Budget	Rekening
0740OP	6640001	14OVSPORT	SPORT119	Investeringtoelage WB: Verlichting stadion	0740	VRIJE TIJD	300.000,00	147.287,72
079000	6640003	14OVKERK	KERK13	herstellen dak, afvoerpipen, vervanging bliksemaf	0790	DIENST	140.806,00	-
079000	6640003	14OVKERK	KERK30	kerkf.Vrasene : herstellen schilderijen	0790	DIENST	40.000,00	38.255,40
079000	6640003	14OVKERK	KERK38	kerkf. St-Jan: verlichting	0790	DIENST	38.256,00	-
079000	6640003	14OVKERK	KERK39	kerkf. OLV Melsele: houtwormbestrijding dak	0790	DIENST	242,00	-
079000	6640003	14OVKERK	KERK4	O.L.V.Bijstand : 1e fase dakwerken	0790	DIENST	40.900,00	-
079000	6640003	14OVKERK	KERK41	kerkf. Prosperpolder: herstellen portaalpoort kerk	0790	DIENST	3.640,89	3.640,89
079000	6640003	14OVKERK	KERK42	kerkf. Melsele: restauratie orgel	0790	DIENST	80.779,08	79.360,00
079000	6640003	14OVKERK	KERK43	kerkf. Kieldrecht: dakwerken	0790	DIENST	205.676,14	205.676,14
079000	6640003	14OVKERK	KERK44	kerkf. Haasdonk: herstellen schilderij	0790	DIENST	8.600,86	2.178,00
079000	6640003	14OVKERK	KERK5	O.L.V.Bijstand : dakwerken erelonen en ontwerp-kost	0790	DIENST	9.100,00	-



## TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN 2018

<b>Naam bestuur:</b>	Gemeentebestuur Beveren
<b>NISCODE bestuur:</b>	46003
<b>Adres bestuur:</b>	Stationsstraat 2 9120 Beveren
<b>Algemeen directeur:</b>	Jan Noppe
<b>Financieel directeur:</b>	Tine Carion



## 5. TOELICHTING BIJ DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN 2018

### 5.1. Toelichting bij de balans: schema TJ 7

#### 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	31.044.089,42	-1.044.637,98		2.875.476,67		32.874.928,11
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	248,00					248,00
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	7.171.105,71	1.526.966,26				8.698.071,97
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>38.215.443,13</b>	<b>482.328,28</b>		<b>2.875.476,67</b>		<b>41.573.248,08</b>

#### 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>269.765.221,81</b>	<b>25.480.926,77</b>	<b>1.935.847,49</b>		<b>11.552.654,29</b>		<b>281.757.646,80</b>
A. Terreinen en gebouwen	197.513.476,79	17.668.628,34	1.930.328,82		6.289.931,41		206.961.844,90
B. Wegen en overige infrastructuur	65.773.920,17	5.494.233,62			3.792.501,89		67.475.651,90
C. Installaties, machines en uitrusting	3.443.334,12	1.103.379,77			773.649,69		3.773.064,20
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.327.799,07	1.190.299,33	5.518,67		696.571,30		1.816.008,43
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed	1.706.691,66	24.385,71					1.731.077,37
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>425,59</b>	<b>1.998,98</b>			<b>612,60</b>		<b>1.811,97</b>
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	425,59	1.998,98			612,60		1.811,97
D. Leasing en soortgelijke rechten							
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	<b>1.783.435,81</b>				<b>58.670,19</b>		<b>1.724.765,62</b>
A. Terreinen en gebouwen	1.783.435,81				58.670,19		1.724.765,62
B. Roerende goederen							
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>271.549.083,21</b>	<b>25.482.925,75</b>	<b>1.935.847,49</b>		<b>11.611.937,08</b>		<b>283.484.224,39</b>

### 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>115.014.429,17</b>	<b>6.000.000,00</b>		<b>-10.833.691,19</b>	<b>110.180.737,98</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	112.660.183,34	6.000.000,00		-10.706.732,56	107.953.450,78
1. Leningen ten laste van het bestuur	112.660.183,34	6.000.000,00		-10.706.732,56	107.953.450,78
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden	2.354.245,83			-126.958,63	2.227.287,20
1. Leningen ten laste van derden	2.354.245,83			-126.958,63	2.227.287,20
2. Leasings ten laste van derden					
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>13.306.568,53</b>		<b>10.210.440,99</b>	<b>10.833.691,19</b>	<b>13.929.818,73</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	13.183.568,96		10.086.802,77	10.706.732,56	13.803.498,75
1. Leningen ten laste van het bestuur	13.183.568,96		10.086.802,77	10.706.732,56	13.803.498,75
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden	122.999,57		123.638,22	126.958,63	126.319,98
1. Leningen ten laste van derden	122.999,57		123.638,22	126.958,63	126.319,98
2. Leasings ten laste van derden					
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>128.320.997,70</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>10.210.440,99</b>		<b>124.110.556,71</b>

### 4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
<b>I. Balans op einde boekjaar 2016</b>	<b>173.540.931,38</b>	<b>12.117.142,75</b>	<b>29.996.111,24</b>	<b>13.348.161,25</b>	<b>229.002.346,62</b>
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>					
<b>III. Herwerkte balans</b>	<b>173.540.931,38</b>	<b>12.117.142,75</b>	<b>29.996.111,24</b>	<b>13.348.161,25</b>	<b>229.002.346,62</b>
<b>IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017</b>					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		353.432,99		386.855,18	740.288,17
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		362.729,71			362.729,71
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		-9.296,72			-9.296,72
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				1.636.291,76	1.636.291,76
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-1.249.436,58	-1.249.436,58
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			18.086.300,16		18.086.300,16
<b>V. Balans op einde boekjaar 2017</b>	<b>173.540.931,38</b>	<b>12.470.575,74</b>	<b>48.082.411,40</b>	<b>13.735.016,43</b>	<b>247.828.934,95</b>

<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018</b>		<b>2.875.476,67</b>	<b>13.408.014,49</b>	<b>-716.901,79</b>	<b>15.566.589,37</b>
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		2.875.476,67		-716.901,79	2.158.574,88
1. Toevoeging aan herwaarderingen		3.426.576,73			3.426.576,73
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		-551.100,06			-551.100,06
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				544.164,81	544.164,81
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-1.261.066,60	-1.261.066,60
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			13.408.014,49		13.408.014,49
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2018</b>	<b>173.540.931,38</b>	<b>15.346.052,41</b>	<b>61.490.425,89</b>	<b>13.018.114,64</b>	<b>263.395.524,32</b>

Alg Jnl 2018/32820

## 5.2. Waarderingsregels

De waarderingsregels werden vastgelegd in het college van burgemeester en schepenen van 14 oktober 2013, bekrachtigd door de raad bij de jaarrekening 2014, en werden voor de opmaak van de jaarrekening 2017 niet gewijzigd.

### 5.2.1 Algemene bepalingen

- De boekhouding wordt gevoerd in euro;
- De waarderingsregels zijn gebaseerd op het continuïteitsprincipe;
- Jaarlijks worden de waarderingsregels identiek toegepast;
- Er zijn geen restwaardes voor de vaste activa bepaald, hierdoor:

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

### 5.2.2 Gebruikte waarderingsregels in gemeente Beveren

#### Actief

#### VLOTTENDE ACTIVA

#### I.A. Liquide middelen en geldbeleggingen

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Waarde vermindering	Her waardering
Liquide middelen	55+57	Nominale waarde	-	-
Geldbeleggingen (uitgezonderd aandelen en vastrentende effecten)	53	Nominale waarde	x	-
Aandelen en vastrentende effecten	51+52	Aanschafwaarde (zonder kosten)	x	-



**I.B. Vorderingen op korte termijn**

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Waarde vermindering	Her waardering
Vorderingen	40+41	Nominale waarde	0-2 jaar = 0% 2-3 jaar = -10% 3-5 jaar = -40% >5 jaar = -60%	-
Dubieuze vorderingen	407	Nominale waarde	0-2 jaar = 0% 2-3 jaar = -10% 3-5 jaar = -40% >5 jaar = -60%	-

**I.C. Voorraden en bestellingen in uitvoering**

N.v.t. binnen de gemeente

**I.D. Overlopende rekeningen van het actief**

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Waarde vermindering	Her waardering
Overlopende rekeningen van het actief	49	Aanschafwaarde	-	-

**I.E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen**

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Waarde vermindering	Her waardering
Vorderingen LT -> KT	494-495	Nominale waarde	x	-

**VASTE ACTIVA**

**II.A. Vorderingen op lange termijn**

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Waarde vermindering	Her waardering
Vorderingen LT	29	Nominale waarde	-	-
Dubieuze vorderingen LT		Nominale waarde	0-2 jaar = 0% 2-3 jaar = -10% 3-5 jaar = -40% >5 jaar = -60%	

**II.B. Financiële vaste activa**

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Waarde vermindering	Her waardering
Belangen, aandelen	28	Aanschafwaarde (zonder kosten)	Bij duurzame ontwaarding	Regelmatig
Vastrentende effecten	28	Aanschafwaarde (zonder kosten)	x	Regelmatig
Vorderingen	28	Nominale waarde	x	-
Borgtochten in contanten	28	Contante waarde	-	-

## II.C. Materiële vaste activa

### Terreinen en gebouwen

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Afschrijvingsduur		Waarde vermindering	Her waardering
			Verwerving	Buitengewoon onderhoud		
<b>Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>						
Onbebouwde terreinen	2200000	Aanschafwaarde	-	Nvt	x	-
Gebouwen	2210000	Aanschafwaarde	33 jaar	15 jaar	x	-
Bebouwde terreinen	2220000	Aanschafwaarde	-	Nvt	x	-
Aanleg en uitrusting bebouwde terreinen	2222000	Aanschafwaarde	15 jaar	15 jaar	x	-
Zakelijke rechten op onroerende goederen	2230000	Aanschafwaarde	-	-	x	-
<b>Overige materiële vaste activa</b>						
Terreinen	2600000	Aanschafwaarde	-	-	x	x
Gebouwen	2610000	Aanschafwaarde	33 jaar	15 jaar	x	x
Bebouwde terreinen	2620000	Aanschafwaarde	-	-	x	x
Zakelijke rechten op onroerende goederen	2630000	Aanschafwaarde	-	-	x	x

### Wegen en overige infrastructuur

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Afschrijvingsduur		Waarde vermindering	Her waardering
			Verwerving	Buitengewoon onderhoud		
<b>Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>						
Wegen	2240000	Aanschafwaarde	33 jaar	10 jaar	x	-
Wegen - slijtlaag	2240001	Aanschafwaarde	5 jaar	5 jaar	x	-
Overige infrastructuur betreffende wegen	2250000	Aanschafwaarde	10 jaar	5 jaar	x	-
Waterlopen en waterbekkens	2260000	Aanschafwaarde	33 jaar	15 jaar	x	-
Overige onroerende infrastructuur	228	Aanschafwaarde	33 jaar	15 jaar	x	-

### Installaties, machines en uitrusting

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Afschrijvingsduur		Waarde vermindering	Her waardering
			Verwerving	Buitengewoon onderhoud		
<b>Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>						
Installaties, machines en uitrusting	2600000	Aanschafwaarde	10 jaar	5 jaar	x	-
<b>Overige materiële vaste activa</b>						
Installaties, machines en uitrusting	2650000	Aanschafwaarde	10 jaar	5 jaar	x	x

*Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel*

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Afschrijvingsduur		Waarde vermindering	Her waardering
			Verwerving	Buitengewoon onderhoud		
<b><i>Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i></b>						
Meubilair	2400000	Aanschafwaarde	10 jaar	-	x	-
Informaticamaterieel	2410000	Aanschafwaarde	3 jaar	-	x	-
Kantooruitrusting	2420000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	-
Rollend materieel - fietsen en bromfietsen	2430000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	-
Rollend materieel - wagens	2430100	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	-
Rollend materieel - vrachtwagens, zware voertuigen en aanhangwagens	2430200	Aanschafwaarde	10 jaar	-		
<b><i>Overige materiële vaste activa</i></b>						
Meubilair	2660000	Aanschafwaarde	10 jaar	-	x	x
Informaticamaterieel	2670000	Aanschafwaarde	3 jaar	-	x	x
Kantooruitrusting	2680000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	x
Rollend materieel - fietsen en bromfietsen	2690000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	x
Rollend materieel - wagens	2690100	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	x
Rollend materieel - vrachtwagens, zware voertuigen en aanhangwagens	2690200	Aanschafwaarde	10 jaar	-	x	x

*Leasing en soortgelijke rechten*

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Afschrijvingsduur		Waarde vermindering	Her waardering
			Verwerving	Buitengewoon onderhoud		
<b><i>Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i></b>						
Terreinen in leasing						
Gebouwen in leasing						

*Erfgoed*

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Afschrijvingsduur		Waarde vermindering	Her waardering
			Verwerving	Buitengewoon onderhoud		
Schenken/ongebonden waarde		Pro mem. €1,00	-	-	x	-
Onroerend erfgoed	2700000	Aanschafwaarde	-	-	x	-
Roerend erfgoed	2750000	Aanschafwaarde	-	-	x	-

## II.D. Immateriële vaste activa

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Afschrijvingsduur		Waarde vermindering	Her waardering
			Verwerving	Buitengewoon onderhoud		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	2100000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	-
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, ...	2110000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	-
Goodwill	2120000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	-
Vooruitbetalingen IVA	2130000	-	-	-	-	-
Plannen en studies	2140000	Aanschafwaarde	5 jaar	-	x	-

## Passief

<b>SCHULDEN</b>
-----------------

### I.A. Schulden op korte termijn

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Opmerkingen
Financiële schulden	43	Nominale waarde	= Totale uitstaande schuld - schuld van het boekjaar (zie aflossingstabellen)
Schulden uit ruiltransacties	44	Nominale waarde	
Schulden uit niet-ruiltransacties	47-48	Nominale waarde	
Voorzieningen voor risico's en kosten - vak.geld.	46	Nominale waarde	Herberekenen op balansdatum
Overlopende rekeningen	492-493	Aanschafwaarde	
Schulden LT -> KT	42	Nominale waarde	Vervallend deel in het boekjaar

### I.B. Schulden op lange termijn

	Algemene rekening	Waardering tegen:	Opmerkingen
Financiële schulden	17	Nominale waarde	= Totale uitstaande schuld - schuld van het boekjaar (zie aflossingstabellen)
Schulden uit ruiltransacties	175-177	Nominale waarde	
Schulden uit-niet ruiltransacties	178	Nominale waarde	
Voorzieningen voor risico's en kosten - pensioen	16	Nominale waarde	Jaarlijks herberekenen (zie tabellen)

**NETTOACTIEF**

	<b>Algemene rekening</b>	<b>Waardering tegen:</b>	<b>Opmerkingen</b>
Overig nettoactief	100-102	Verschil actief-passief	
Herwaarderingsreserves	12	Herwaarderungen	
Overgedragen tekort-overschot	14	Vorige + eigen boekjaar	
Investeringssubsidies en -schenkingen	15	Nominale waarde + marktwaarde	Lineair verdeeld over afschrijvingsduur

### 5.3. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Bestemde gelden

##### Bestemde gelden

		<b>2018</b>
Reservefonds	Beginsaldo	23.125.351
	Financiering AC	-7.987.609
	Aanvullen met verkopen Doornpark	2.898.321
	<b>Eindsaldo</b>	<b>18.036.063</b>
Bestemde gelden investeringen	Beginsaldo	13.403
	Afname fonds restauratie "Paard verdedigt veulen tegen stier" en "De Visser"	-10.000
	Toename fonds met ongebruikt budget 2017	7.500
	<b>Eindsaldo</b>	<b>10.903</b>
Bestemde gelden andere		<b>0</b>
<b>BESTEMDE GELDEN</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>18.046.966</b>

#### Pensioenfondsen

Gemeente Beveren heeft voorheen voorzieningen getroffen om de pensioenlast te kunnen blijven dragen. Dit opgebouwde pensioenfonds is een pensioenverzekering bij een verzekeringsinstelling.

Omdat dit pensioenfonds juridisch een verzekering is (en geen belegging), hoort dit niet als liquide middel in de boekhouding te zitten van de gemeente Beveren. Dit werd, conform richtlijnen ABB, boekhoudkundig zo verwerkt.

Het storten van bijdragen, het ontvangen van intresten en het putten uit dit fonds verloopt niet meer via de gemeenteboekhouding, maar gebeurt rechtstreeks via de verzekeringsinstelling en DIBISS.

Gemeente Beveren brengt deze bewegingen in het pensioenfonds in kaart op de klasse 0 in de boekhouding. Het pensioenfonds bedroeg eind 2017 in de 0-klasse 29.414.516 euro (gemeente + OCMW). Eind 2018 bedraagt het pensioenfonds 27.802.952 euro in totaal.

	<b>Pensioenfonds gemeente</b>	<b>Pensioenfonds OCMW</b>
<b>Reserve op 31/12/2017</b>	<b>18.195.416</b>	<b>9.219.101</b>
Voorschot 2018 (betaald in 2017)	2.000.000	-
<b>Reserve op 31/12/2017</b>	<b>20.195.416</b>	<b>9.219.101</b>
Netto premies	410.000	2.106.160
Prestaties	-2.724.167	-2.253.772
Voorschot premies 2019	240.000	50.000
Intresten	377.384	182.830
<b>Reserve op 31/12/2018</b>	<b>18.498.633</b>	<b>9.304.319</b>

## Waarborgen

Begunstigde waarborgen	Uitstaand bedrag van de waarborgen									
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
OCMW	1.743.832	1.520.448	1.170.311	815.756	452.267	18.741				
Politiezone										
Intergem. Samenwerkingsverbanden						2.199.000	2.199.000	2.199.000	2.199.000	84.380
<i>Fingem</i>						2.199.000	2.199.000	2.199.000	2.199.000	
<i>Zefier</i>										84.380
Andere	437.177	348.583	258.111	101.126	27.139.759	26.662.440	26.984.398	25.600.124	25.312.461	24.650.201
<i>Polder Land van Waas</i>							37.728	26.786	17.857	8.928
<i>S&amp;R De Meerminnen</i>							26.146.670	25.573.338	24.960.006	24.306.674
<i>cvba Waasland Voetbal Linkeroever (Wavolo)</i>							800.000			
<i>School Onze-Lieve- Vrouw Gaverland</i>									334.598	334.598
<b>TOTAAL</b>	<b>2.181.009</b>	<b>1.869.031</b>	<b>1.428.422</b>	<b>916.882</b>	<b>27.592.026</b>	<b>28.880.181</b>	<b>29.183.398</b>	<b>27.799.124</b>	<b>27.511.461</b>	<b>24.734.581</b>



#### 5.4. Niet-opgevraagde bedragen van belangen en aandelen van financiële vaste activa

Deelneming	aantal aandelen	Inschrijvingswaarde 31/12/2018	Mutaties 2018	Nog te volstorten 31/12/2018	Volstort 31/12/2018	Dividend 2018
Gew. Maatschappij Huisvesting	6.412	79.508,80		18.165,64	61.343,16	
Waasse Landmaatschappij	1.625	4.062,50	126,81	765,31	3.297,19	126,81
SJK De Woonconsulent	41.364	8.931,95		-	8.931,95	111,65
Intercom Land van Waas	23.150	578.750,00		-	578.750,00	
Intercom C.V. gem. dienst		991,57		-	991,57	
Intergem - Ae aandelen	719.677	17.898.609,25	-120.175,74	-	17.778.433,51	1.042.700,45
Intergem - Agaandelen	326.004	9.452.092,26	-284.667,48	-	9.167.424,78	626.933,62
Intergem - niet-gereguleerde act. Zonder kapitaal	0		219.927,03	-	219.927,03	
Integem - Ape (Elia)	55.161		1.106.327,36	-	1.106.327,36	
Intergem - Apg (Publigas)	214.363		1.141.301,46	-	1.141.301,46	
Intergem - Apt (Publi-T)	165.597		1.863.203,28	-	1.863.203,28	
Intergem - Ate (Telenet)	1		183,43	-	183,43	
Maatschappij Grond-/Industrie beleid Linkerschelde	520	650.000,00		433.333,33	216.666,67	1.977.682,67
Intercom crematoriumbeheer Westlede	41	101.636,35		-	101.636,35	
Watergroep P waterdienst	202.590	5.064.750,00		-	5.064.750,00	
Watergroep G waterdienst	217.958	5.448.950,00		3.398.736,00	2.050.214,00	
IBOGEM	25.794	511.495,02		-	511.495,02	
De Lijn		7.188,96	68,25	142,24	7.046,72	
FINGEM	7.632	1.561.238,24	-1.561.238,24	1.561.238,24	-	
CEVI	40	40.560,34		-	40.560,34	
Publigas - Fingem	151	289.957,80	-289.957,80	-	-	
Fingem - ICS	1	5.237,16	-5.237,16	-	-	
IGS- Schelde Landschapspark	1	1.500,00	-	-	1.500,00	
Jobpunt Vlaanderen	165	4.090,35		-	4.090,35	
Wase Wind	1	248,00		-	248,00	11,59
EthiasCo	1	8.602,90		-	8.602,90	
Zefier	5.142.184	109.425,00			109.425,00	
					<b>40.046.350,07</b>	

Belegging (overname Fingem)	aantal aandelen	Inschrijvingswaarde	Waarde 31/12/2018
Engie	105.961	1.526.898,01	1.327.161,53



#### **5.5. Voorzienbare risico's en mogelijke verliezen en ontwaardingen die niet geboekt zijn**

Is niet van toepassing voor ons bestuur.

#### **5.6. Bijkomende toelichtingen in het kader van artikel 145, 146, 154, 181 en 183 BVR BBC**

In 2018 zijn er voor ons bestuur geen gebeurtenissen te vermelden.

## BIJLAGE: TOELICHTING JAARREKENING EN BALANS 2018

<b>Naam bestuur:</b>	Gemeentebestuur Beveren
<b>NISCODE bestuur:</b>	46003
<b>Adres bestuur:</b>	Stationsstraat 2 9120 Beveren
<b>Algemeen directeur:</b>	Jan Noppe
<b>Financieel directeur:</b>	Tine Carion

## 6. TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

Hierna volgt een beknopte toelichting bij de rekening 2018.

De rekeningcijfers 2018 (= werkelijke realisatie) worden enerzijds vergeleken met het budget 2018 (= raming) na budgetwijzigingen 1 en 2 en anderzijds met de rekeningen 2014 tot en met 2017.

### 1 Resultaat

#### 1.1 Resultaat eigen dienstjaar

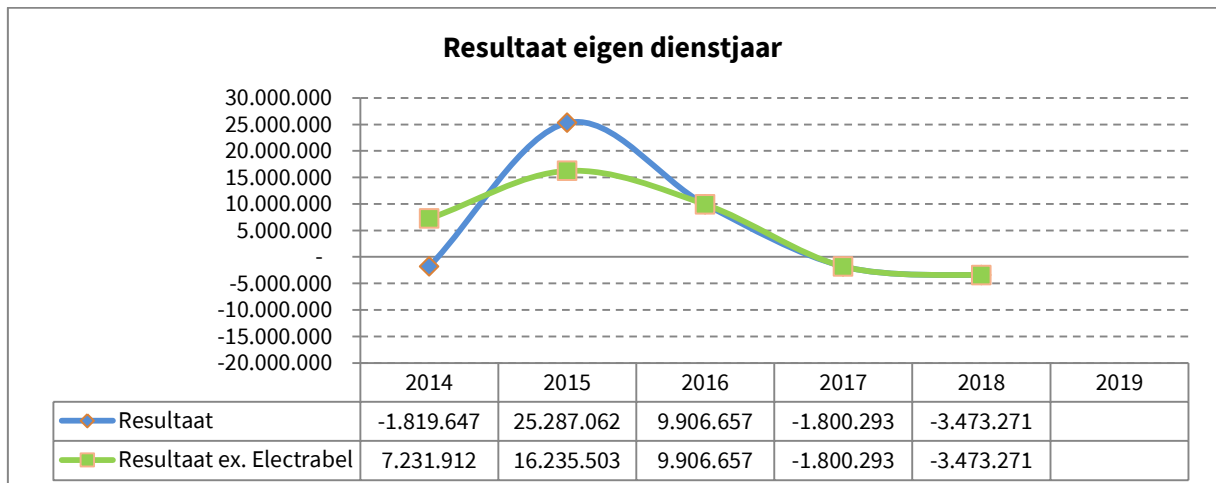
Het resultaat van het boekjaar 2018 is -3.473.271 euro.

Dit resultaat bestaat uit:

-	Exploitatiesaldo	=	+22.723.048 euro
-	Investeringsaldo	=	-22.396.173 euro
-	Liquiditeitsaldo	=	-3.800.146 euro
<b>Budgettair resultaat 2018</b>		=	<b>-3.473.271 euro</b>

Het resultaat evolueert als volgt:

	In euro	Toename/afname
<b>2014</b>	-1.819.647	
<b>2015</b>	+25.287.062	+27.106.709
<b>2016</b>	+9.906.657	-15.380.405
<b>2017</b>	-1.800.293	-11.706.950
<b>2018</b>	-3.473.271	-1.672.978



\*In 2014 en 2015 zit de aandelenoperatie van 9.051.559 euro vevat, dewelke budgetneutraal was over de jaren 2014 en 2015 samen. Indien we geen rekening houden met deze nuloperatie, zou de groene lijn de evolutie van het resultaat weergeven.

## 1.2 Resultaat op kasbasis

Voor 2018 bedraagt het resultaat op kasbasis **+31.001.888** euro.

Het resultaat op kasbasis geeft weer hoeveel beschikbare middelen de gemeente bezit.

Dit resultaat moet elk jaar positief zijn, volgens de BBC-richtlijnen.

Het resultaat op kasbasis evolueert als volgt:

	In euro	Toename/afname
<b>2014</b>	-543.539	
<b>2015</b>	+28.077.007	+28.620.546
<b>2016</b>	+37.983.664	+9.906.657
<b>2017</b>	+29.383.372	-8.600.292
<b>2018</b>	+31.001.888	+1.618.516

## 1.3 Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge laat zien dat de gemeente voldoende structureel overschot heeft om haar leningen af te betalen.

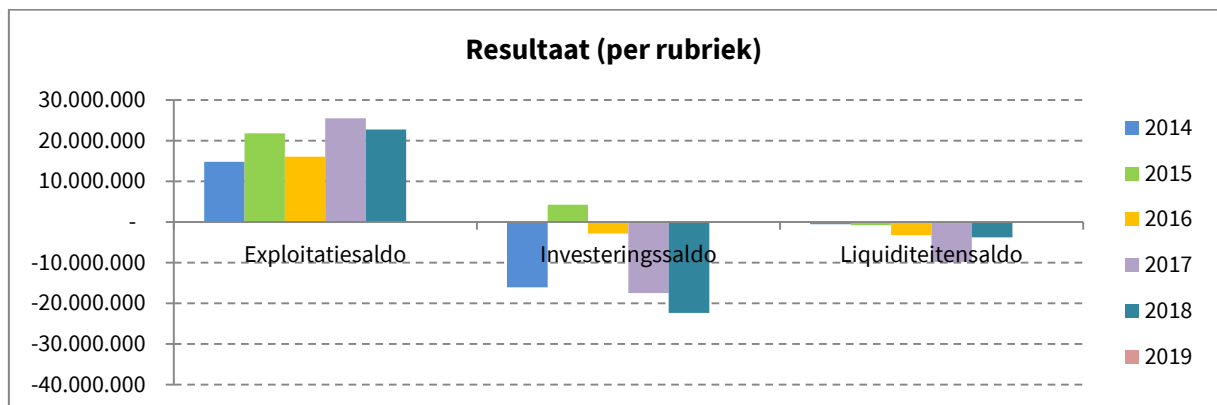
De autofinancieringsmarge moet positief zijn in het laatste jaar van de meerjarenplanning en in het laatste jaar van de bestuursperiode. Momenteel is 2021 het laatste jaar van de meerjarenplanning en 2019 het laatste jaar van de huidige bestuursperiode.

Voor 2018 bedraagt de autofinancieringsmarge **+12.922.902** euro.

## 1.4 Resultaten exploitatie, investeringen en liquiditeiten

Hier worden de verschillende resultaten voor exploitatie, investeringen en liquiditeiten opgesomd.

	Exploitatiesaldo	Investeringsaldo	Liquiditeitsaldo
<b>2014</b>	+14.797.673	-16.069.555	-547.765
<b>2015</b>	+21.832.037	+4.221.508	-766.483
<b>2016</b>	+16.021.972	-2.849.072	-3.266.242
<b>2017</b>	+25.539.667	-17.517.658	-9.822.302
<b>2018</b>	+22.723.048	-22.396.173	-3.800.146



## 2 Exploitatiebudget

In eerste instantie wordt een synthese weergegeven van de rekeningcijfers van het exploitatiebudget. In tweede instantie wordt er iets meer ingegaan op de onderliggende rubrieken.

### 2.1. Synthese

#### a. Exploitatiesaldo






2018 heeft een positief saldo van het exploitatiebudget van 22.723.048 euro. De evolutie van het exploitatiesaldo is als volgt:

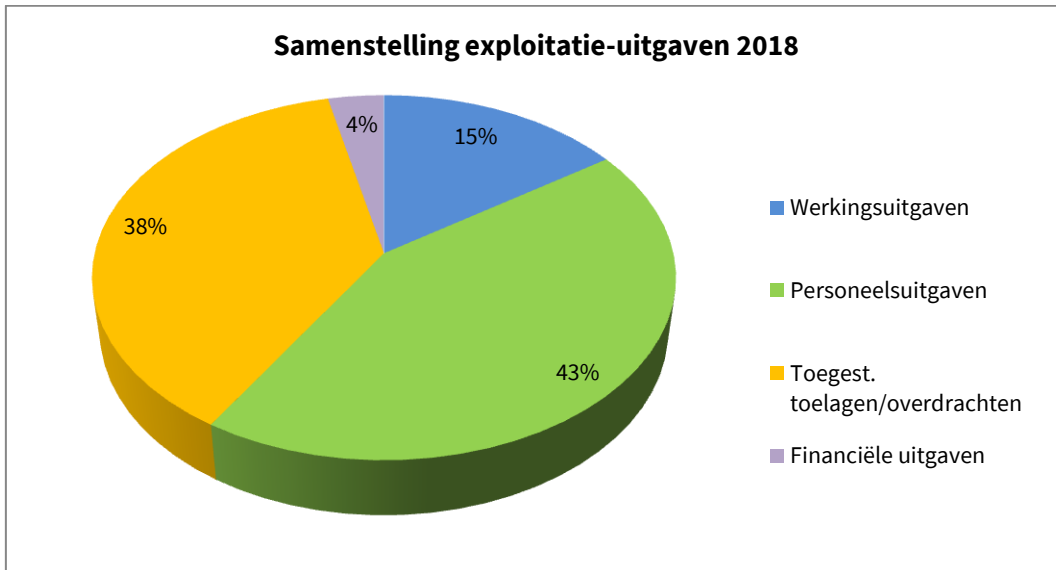
	In euro	Toename/afname
<b>2014</b>	+14.797.673	
<b>2015</b>	+21.832.037	+7.034.364
<b>2016</b>	+16.021.972	-5.810.065
<b>2017</b>	+25.539.667	+9.517.695
<b>2018</b>	+22.723.048	-2.816.619

#### b. Exploitatie-uitgaven

De rekening 2018 sluit af met **88.560.550** euro exploitatie-uitgaven. Er werd 6.982.837 euro minder uitgegeven dan gebudgetteerd. Dit resulteert in een realisatiegraad (RG) van 93% van het voorziene budget.

Ten opzichte van 2017 is een stijging van 7,15% in de totale exploitatie-uitgaven op te merken. Deze grote stijging is voornamelijk te verklaren door de OCMW-dotatie die in 2017 met 2.000.000 euro werd verlaagd. Deze 2.000.000 euro werd/wordt gespreid uitbetaald in de jaren 2018 en 2020 voor elk 1.000.000 euro. Ook is de personeelskost gestegen in vergelijking met 2017, door diverse aanstellingen, vaste benoemingen, loonindexering en het optrekken 2<sup>e</sup> pensioenpijler.

Exploitatie-uitgaven	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Werkingsuitgaven	13.110.124	13.354.955	13.212.510	14.566.774	13.704.998		18.733.125	73%
Personeelsuitgaven	38.505.555	36.928.909	37.195.399	36.620.521	38.447.361		38.461.295	100%
Toegest. toelagen/overdrachten	24.420.587	28.772.473	29.855.380	28.326.200	33.288.457		34.829.811	96%
Financiële uitgaven	3.986.041	3.492.560	3.226.443	3.135.341	3.119.734		3.519.156	89%
<b>Totaal</b>	<b>80.022.307</b>	<b>82.548.897</b>	<b>83.489.732</b>	<b>82.648.836</b>	<b>88.560.550</b>		<b>95.543.387</b>	<b>93%</b>
		3,16%	1,14%	-1,01%	7,15%			



### c. Exploitatieontvangsten

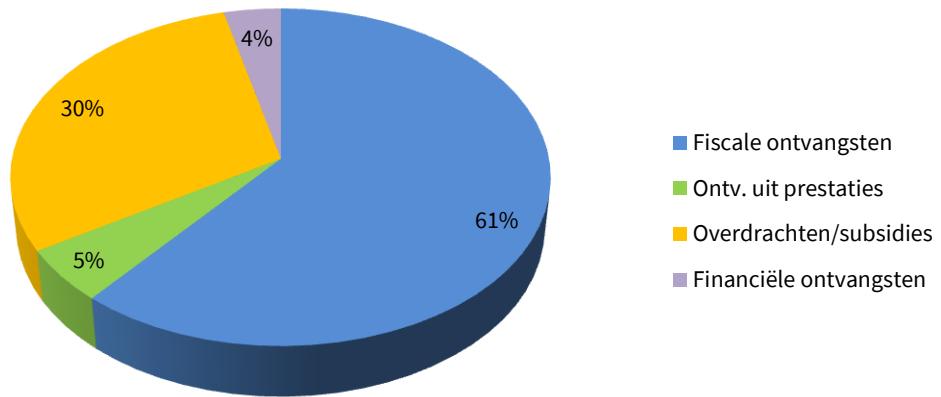
De exploitatieontvangsten bedroegen **111.283.598** euro in 2018. Er werd 360.754 euro meer ontvangen dan voorzien.

Ten opzichte van 2017 is er een stijging waar te nemen met 3.095.095 euro ofwel +2,86%.

De grootste stijgingen t.o.v. 2017 zijn de belastingen op drijfkracht (+1.970.523 euro) en het dividend van MLSO (+1.273.303 euro).

Exploitatieontvangsten	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Fiscale ontvangsten	56.569.173	57.234.599	58.742.997	66.982.489	68.024.938		67.976.090	100%
Ontv. uit prestaties	4.641.774	6.663.607	4.981.974	5.776.339	5.743.124		4.914.398	117%
Overdrachten/subsidies	29.965.263	34.061.843	32.980.217	32.676.283	33.293.211		33.504.083	99%
Financiële ontvangsten	3.643.770	6.420.884	2.806.516	2.753.391	4.222.324		4.528.273	93%
<b>Totaal</b>	<b>94.819.980</b>	<b>104.380.933</b>	<b>99.511.704</b>	<b>108.188.503</b>	<b>111.283.598</b>		<b>110.922.844</b>	<b>100%</b>
		10,08%	-4,66%	8,72%	2,86%			

**Samenstelling exploitatieontvangsten 2018**





## 2.2 Toelichting per rubriek van het exploitatiebudget

### a. Exploitatie-uitgaven

De totale exploitatie-uitgaven zijn met 7,15% gestegen t.o.v. 2017.

Deze uitgaven bestaan uit werkingsuitgaven, personeelsuitgaven, toegestane toelagen en financiële uitgaven.

#### Werkingsuitgaven

Er werd 5.028.127 euro minder uitgegeven aan werkingsuitgaven ten opzichte van het budget (18.733.125 – 13.704.998), wat neerkomt op een verbruik van 73% van het budget.

Er is in de budgettering voor 2019 rekening gehouden met deze onderbenutting van de werkingsuitgaven door de groei van deze budgetten af te remmen.

De werkingsuitgaven van 2018 liggen in totaliteit aanzienlijk lager dan in 2017, met name -5,9% oftewel -861.776 euro.

Deze daling t.o.v. vorig boekjaar is voornamelijk te verklaren door het hernieuwde systeem (boekhoudkundig en budgetneutraal met toelagen) van de verkoop van de huisvuilzakken.

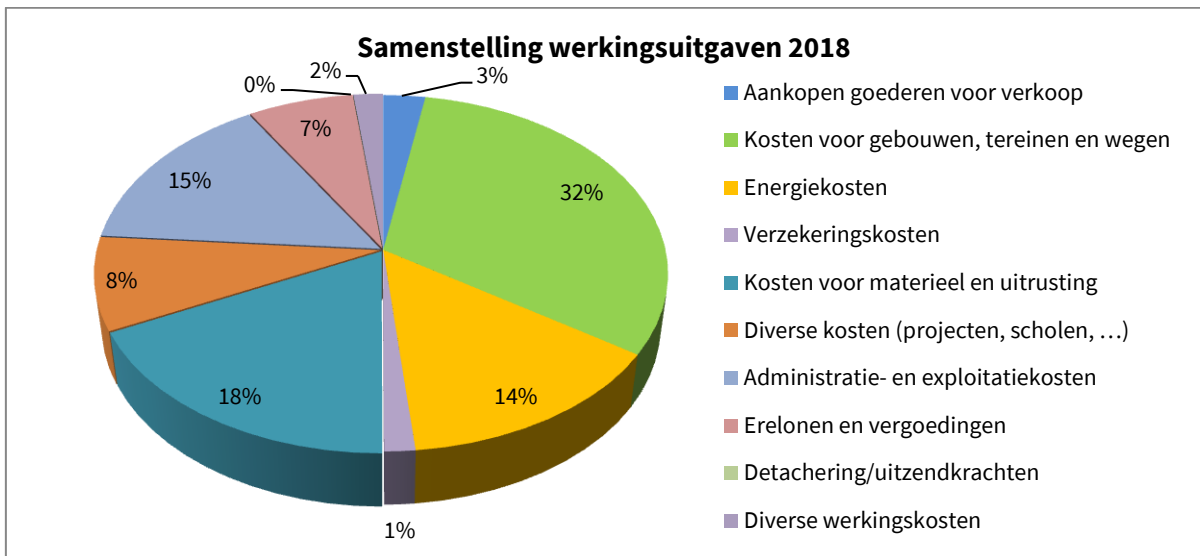
In 2017 werd een deel van de dotatie afgehouden, en was er een tegenboeking te zien in de werkingsuitgaven onder 'Aankopen goederen voor verkoop'. Dit systeem is in 2018 gewijzigd, waardoor de dotatie terug volledig wordt uitbetaald en de tegenboeking op onder 'Aankopen goederen voor verkoop' wegvalt.

Ibogem betaalt de ontvangsten van de retributie op huisvuilzakken en recipiënten door aan de gemeente.

Deze andere wijze van werken, en tevens andere wijze van boeken, is budgetneutraal.

Voor het overige vertonen de werkingsuitgaven een gelijkaardig uitgavenpatroon t.o.v. 2017.

Werkingsuitgaven	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Aankopen goederen voor verkoop	215.026	162.537	184.200	1.104.743	370.899		427.112	87%
Kosten voor gebouwen, terreinen en wegen	3.660.772	4.217.955	4.290.629	4.381.686	4.335.626		5.890.357	74%
Energiekosten	1.540.669	1.549.717	2.198.035	2.142.552	1.928.269		2.697.305	71%
Verzekeringskosten	230.236	213.943	210.731	235.202	211.160		227.816	93%
Kosten voor materieel en uitrusting	3.508.814	3.205.238	2.176.606	2.434.949	2.448.582		3.442.882	71%
Diverse kosten (projecten, scholen, ...)	1.031.425	998.208	1.046.647	1.095.160	1.150.286		1.427.247	81%
Administratie- en exploitatiekosten	1.835.622	1.646.812	1.741.590	1.807.749	2.068.072		2.691.214	77%
Erelonen en vergoedingen	877.177	918.090	751.803	969.933	983.057		1.411.153	66%
Detachering/uitzendkrachten	-	-	-	-	-		900	0%
Diverse werkingskosten	210.382	442.455	612.269	394.799	259.048		517.138	50%
<b>Totaal</b>	<b>13.110.123</b>	<b>13.354.955</b>	<b>13.212.510</b>	<b>14.566.774</b>	<b>13.704.998</b>		<b>18.733.125</b>	<b>73%</b>
		1,87%	-1,07%	10,25%	-5,92%			



### Personeelsuitgaven

De personeelsuitgaven zijn in 2018 gestegen in vergelijking met 2017, van 36.620.521 euro naar 38.447.361 euro. Deze stijging is zowel op te merken bij het gemeentepersoneel, als bij het gesubsidieerd onderwijzend personeel. De personeelsuitgaven van het onderwijzend personeel van in totaal 16.551.862 euro werden integraal teruggevorderd van de Vlaamse Overheid.

De personeelskost van het gemeentepersoneel stijgt met 6,6%. Deze stijging is te verklaren door een reeks beslissingen die genomen werden op personeelsvlak: diverse aanstellingen, vaste benoemingen, optrekken 2<sup>e</sup> pensioenpijler en loonindexering.

Ook het gesubsidieerd bedrag van het onderwijzend personeel is gestegen, de stijging bedroeg 3,3% (+535.257 euro).

Personeelsuitgaven	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Gemeentepersoneel	22.839.107	21.084.267	21.109.961	20.603.916	21.895.499		21.723.600	101%
Onderwijs	15.666.449	15.844.643	16.085.438	16.016.605	16.551.862		16.737.695	99%
<b>Totaal</b>	<b>38.505.556</b>	<b>36.928.910</b>	<b>37.195.399</b>	<b>36.620.521</b>	<b>38.447.361</b>		<b>38.461.295</b>	<b>100%</b>
		-4,09%	0,72%	-1,55%	4,99%			

In onderstaande tabel valt een daling op in de pensioenen. Dit valt te verklaren door de werking van het pensioenfonds.

De totale pensioenlast bestaat uit 2 onderdelen, namelijk de pensioenrechten van het statutair personeel die via de loonsoftware (RSZ-bijdragen) geregistreerd worden en de pensioenen van onze mandatarissen.

De pensioenrechten van ons statutair personeel worden deels betaald via de gespaarde pensioenverzekering bij Belfius. De pensioenrechten bedroegen in totaal 2.724.167 euro, waarvan er 314.167 euro via deze pensioenverzekering werd betaald. Gemeente Beveren betaalde 2.410.000 euro.

De pensioenrechten ten bedrage van 2.724.167 euro worden via de loonsoftware (RSZ-bijdragen) geregistreerd onder ‘Werkgeversbijdragen wettelijk’. De bijdrage van 314.167 euro via onze pensioenverzekering wordt boekhoudkundig als negatieve uitgave geboekt en bijgevolg in mindering genomen bij ‘Pensioenen’.

Evenwel groeit onze pensioenverzekering nog licht aan door de verkregen interesten.

De pensioenen van onze mandatarissen worden geboekt onder ‘pensioenen’ en bedroegen 321.338 euro.

Personeelsuitgaven	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Bezoldigingen	32.932.533	30.977.980	31.111.549	31.096.854	32.331.122		32.699.569	99%
Werkgeversbijdragen wett.	4.296.711	4.174.886	4.421.553	4.521.087	4.943.809		4.926.638	100%
Werkgeversbijdragen bovenwett.	136.138	140.689	166.884	132.638	241.797		165.696	146%
Overige personeelskosten	892.735	796.274	977.556	807.910	923.462		359.894	257%
Pensioenen	247.439	839.081	517.857	62.032	7.170		309.497	2%
<b>Totaal</b>	<b>38.505.556</b>	<b>36.928.910</b>	<b>37.195.399</b>	<b>36.620.521</b>	<b>38.447.361</b>		<b>38.461.295</b>	<b>100%</b>
		-4,09%	0,72%	-1,55%	4,99%			

### Toegestane toelagen

De toelagen liggen 1.541.354 euro lager dan voorzien in het budget. Een beperkt deel van deze onbetaalde toelagen zullen in het budget van 2019 (via budgetwijziging) hernomen worden om deze eventueel alsnog toe te kennen.

De toelagen vertonen een zeer sterke stijging t.o.v. 2017, voornamelijk door het aanpassen van de dotatie aan het OCMW (pagina 4) en door de dotatie van Ibogem (pagina 7).

De PWB-bijdragen, vervat onder “Toelagen aan onderwijs” zijn sterk gestegen. Deze PWB-toelagen dienen onder andere om klassen in het kleuter- en lager onderwijs sneller te splitsen dan gesubsidieerd door Vlaanderen, waarvoor hier in Beveren gekozen is.

De sterke groei in deze toelagen is te verklaren door het stijgend aantal leerlingen op onze scholen en extra uren voor het GTI in schooljaar 2018-2019.

De ‘andere toelagen’ vertonen een daling tussen 2017 en 2018. De inningskosten van de aanvullende personenbelasting horen betaald te worden als werkingsuitgaven en niet als toelage. In 2018 werd deze boeking correct uitgevoerd (als werkingsuitgave), terwijl dit voorheen betaald werd van de ‘andere toelagen’.

Toelagen	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Toelagen aan gezinnen	1.218.206	1.065.672	1.208.583	1.303.018	1.477.789		1.882.120	79%
Toelagen aan bedrijven	1.811.854	1.855.008	1.869.145	1.903.645	1.929.415		1.960.886	98%
Toelagen aan verenigingen	2.240.680	2.203.882	2.582.021	2.407.166	2.487.782		3.151.803	79%
Toelagen aan overheidsinstellingen	18.377.814	22.980.311	23.385.600	21.842.723	26.422.473		26.791.981	99%
Toelagen aan onderwijs	450.741	382.973	403.948	483.251	679.109		736.941	92%
Toelagen in bezoldigingen	27.964	11.321	15.878	14.662	12.217		19.000	64%
Samenwerkingsovereenkomsten	7.731	10.123	13.362	13.635	10.329		17.369	59%
Toelagen aan erediensten	285.147	262.733	236.034	247.004	240.469		240.470	100%
Rentetoelagen	-	-	28.180	28.804	28.423		28.791	99%
Andere toelagen	450	450	112.629	82.291	450		450	100%
<b>Totaal</b>	<b>24.420.587</b>	<b>28.772.474</b>	<b>29.855.380</b>	<b>28.326.200</b>	<b>33.288.457</b>		<b>34.829.811</b>	<b>96%</b>
		17,82%	3,76%	-5,12%	17,52%			

Hierna volgt een overzicht van de grootste toelagen/dotaties/overdrachten:

Detail basisdotaties/toelage	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
OCMW	8.473.530	8.597.722	8.597.722	7.357.439	10.456.368		10.456.368	100%
Politiezone Waasland-Noord	7.206.382	7.206.382	7.406.836	7.629.041	7.857.912		7.857.912	100%
Hulpverleningszone Waasland	-	4.330.763	4.588.368	4.768.924	4.938.780		4.938.781	100%
Ibogem ( excl. Milieubijdrage) *	2.100.000	2.359.537	2.156.261	1.461.390	2.853.674		2.870.456	99%
S&R De Meerminnen	1.806.354	1.851.809	1.867.645	1.902.445	1.927.015		1.946.686	99%
<b>Totaal</b>	<b>19.586.266</b>	<b>24.346.212</b>	<b>24.616.832</b>	<b>23.119.238</b>	<b>28.033.749</b>		<b>28.070.203</b>	<b>100%</b>
		24,30%	1,11%	-6,08%	21,26%			

\* Half 2015 is de basisdotatie verlaagd met de milieuheffing. De milieuheffing wordt sindsdien via een ander budget betaald aan Ibogem. Eveneens is in 2017 een verrekening gebeurd i.v.m. de nieuwe taakverdeling omtrent de huisvuilzakken en een verhoging van de werkingsbijdrage per inwoner. Deze werkwijze werd in 2018 weer teruggedraaid (pagina 7).

### Financiële uitgaven

De rentelast is lager dan gebudgetteerd.

De financiële uitgaven bleven in 2018 ongeveer gelijk met 2017.

Financiële uitgaven	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Rentes op schulden	3.972.849	3.489.826	3.222.082	3.122.022	3.117.945		3.407.749	91%
Kosten verbonden aan schulden	13.054	2.707	4.330	7.871	1.765		64.135	3%
Overige kosten	137	27	31	5.448	24		47.272	0%
<b>Totaal</b>	<b>3.986.040</b>	<b>3.492.560</b>	<b>3.226.443</b>	<b>3.135.341</b>	<b>3.119.734</b>		<b>3.519.156</b>	<b>89%</b>
		-12,38%	-7,62%	-2,82%	-0,50%			

## b. Exploitatieontvangsten

Ook de exploitatie-ontvangsten verdelen we in 4 type-ontvangsten: Ontvangsten uit fiscaliteit, ontvangsten uit prestaties, ontvangsten uit overdrachten/subsidies en financiële ontvangsten. In zijn totaliteit zijn de exploitatie-ontvangsten goed ingeschat.

### Ontvangsten uit fiscaliteit

Het totale budget aan belastingontvangsten werd gerealiseerd.

De opcentiemen op onroerende voorheffing bedroegen 453.983 euro meer dan gebudgetteerd. In totaal ontving de gemeente 35.632.177 euro. De ontvangsten uit de gewestelijke milieuheffing (1.697.845 euro) lagen lager dan geraamd.

Ten opzichte van 2017 zijn de totale belastingontvangsten gestegen met 1.042.449 euro. De belasting op drijfkracht kende een stevige groei, dit door de ontwikkeling van de Waaslandhaven. De aanvullende personenbelasting daalde met 798.519 euro in vergelijking met vorig jaar.

Ontvangsten uit fiscaliteit	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Opcent. O.V.	31.462.724	31.245.960	29.191.878	35.473.581	35.632.177		35.178.194	101%
Aan. personenbel.	8.350.505	10.085.206	11.222.070	11.932.460	11.133.941		11.180.952	100%
Motorrijtuigen	728.690	730.699	727.076	758.842	752.449		756.899	99%
Gewest. Milieuheffing	654.126	848.546	1.397.225	1.902.042	1.697.845		1.950.000	87%
Drijfkracht	13.223.893	12.134.904	13.880.093	14.621.602	16.592.124		16.550.000	100%
Overige gemeentebelastingen	2.059.127	2.145.276	2.269.364	2.210.462	2.142.590		2.303.545	93%
Boetes	90.108	44.010	55.291	83.501	73.812		56.500	131%
<b>Totaal</b>	<b>56.569.173</b>	<b>57.234.600</b>	<b>58.742.997</b>	<b>66.982.489</b>	<b>68.024.938</b>		<b>67.976.090</b>	<b>100%</b>
		1,18%	2,64%	14,03%	1,56%			

### Ontvangsten uit prestaties

Onder ontvangsten uit prestaties verstaan we onder meer verkopen van allerlei goederen, ticketinkomsten, inschrijvingsgelden, saneringsbijdragen, huurinkomsten, concessies, tussenkomsten in schooltoezicht, enzoverder.

De ontvangsten uit prestaties werden onderraamd in 2018. Ze kennen een realisatie van 828.726 euro boven de ramingen, wat overeenkomt met 17% meer ontvangsten dan budgettair voorzien.

De saneringsbijdragen van De Watergroep, die vervat zitten in de 'opbrengsten uit prestaties', liggen 956.405 euro hoger dan voorzien. Deze ontvangsten zijn structureel gestegen t.o.v. enkele jaren geleden.

De 'tickets, toegangs- en inschrijvingsgelden' zijn gedaald t.o.v. 2017. In 2017 en vroeger werden de ontvangsten uit de zaalverhuur geboekt op deze rubriek. In 2018 werd dit gecorrigeerd en staan deze huurgelden bij de huurinkomsten.

Ontvangsten uit prestaties	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Verkopen van goederen	99.992	101.478	154.834	131.554	139.802		215.451	65%
Tickets, toegangs-, inschrijvingsgelden, ...	388.283	433.494	454.238	360.083	295.972		448.432	66%
Opbrengsten uit prestaties	2.879.557	3.076.636	2.750.714	3.621.868	3.517.539		2.560.058	137%
Tussenkomsten in kosten	506.390	493.782	469.589	394.281	393.571		354.661	111%
Huurinkomsten	445.032	2.276.507	899.074	1.017.928	1.108.441		1.083.638	102%
Opbrengsten uit concessies	322.519	281.710	253.525	250.625	287.799		252.158	114%
<b>Totaal</b>	<b>4.641.773</b>	<b>6.663.607</b>	<b>4.981.974</b>	<b>5.776.339</b>	<b>5.743.124</b>		<b>4.914.398</b>	<b>117%</b>
		43,56%	-25,24%	15,94%	-0,58%			

### Ontvangsten uit overdrachten/subsidies

De gemeente Beveren ontving in 2018 een mooie som aan subsidies. De totale overdrachten/subsidies bedroegen 33.293.211 euro, goed voor een RG van 99%.

Ten opzichte van 2017 is een lichte stijging waar te nemen van in totaal 616.928 euro. Deze stijging is grotendeels te vinden in de subsidie voor onderwijzend personeel die steeg met 535.257 euro. De terugvordering van kosten daalt stevig in vergelijking met 2017, vermits in 2017 een eenmalige terugvordering werd ontvangen van 618.143 euro voor een dading van de oude politiezone.

Ontvangsten uit overdrachten/subsidies	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Gemeentefonds	7.140.066	7.805.946	8.102.519	8.528.417	8.756.140		8.830.577	99%
Ontvangen subsidies	21.547.503	22.208.111	22.911.673	22.319.521	23.263.291		23.446.894	99%
Terugvordering van kosten	965.411	2.966.365	1.621.223	1.601.916	1.104.600		1.017.833	109%
Giften & sponsoring	29.051	42.941	53.259	51.991	23.040		48.800	47%
Diverse opbrengsten	283.233	1.038.480	291.544	174.438	146.141		159.979	91%
<b>Totaal</b>	<b>29.965.264</b>	<b>34.061.843</b>	<b>32.980.218</b>	<b>32.676.283</b>	<b>33.293.211</b>		<b>33.504.083</b>	<b>99%</b>
		13,67%	-3,18%	-0,92%	1,89%			

### Financiële ontvangsten

De financiële ontvangsten zijn licht te hoog ingeschat.

De, in 2018, ontvangen dividenden zijn gestegen in vergelijking met 2017. MLSO keerde in 2018 eenmalig een uitzonderlijk hoog dividend uit.

De creditintresten staan reeds meerdere jaren op een laag peil.

Financiële ontvangsten	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Dividenden	2.679.708	6.283.395	2.728.154	2.651.846	4.151.251		4.403.012	94%
Creditintresten	894.508	98.041	49.603	75.598	48.099		101.982	47%
Intrestsubsidies	2.746	1.720	593	-	-		-	-
Terugvord. Financ. Kosten	65.491	37.728	28.163	25.947	22.972		23.279	99%
Diverse financ. Kosten	1.317	1	2	-	2		0	-
<b>Totaal</b>	<b>3.643.770</b>	<b>6.420.884</b>	<b>2.806.515</b>	<b>2.753.391</b>	<b>4.222.324</b>		<b>4.528.273</b>	<b>93%</b>
		76,22%	-56,29%	-1,89%	53,35%			

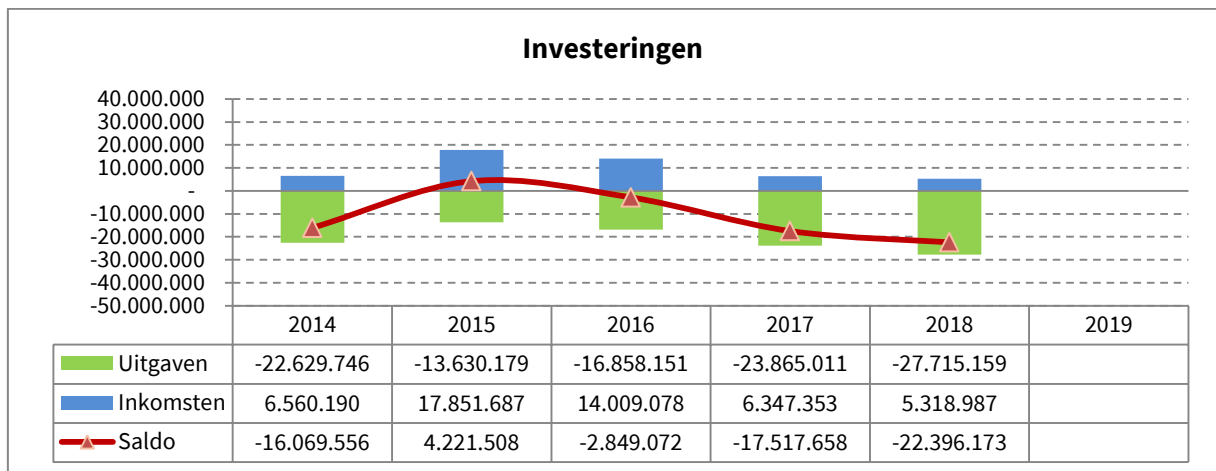
### 3 Investeringsbudget

#### 3.1 Synthese

##### a. Investeringsaldo

Het saldo van het investeringsbudget evolueert als volgt:

	In euro	Toename/afname
<b>2014</b>	-16.069.555	
<b>2015</b>	+4.221.508	+20.291.063
<b>2016</b>	-2.849.072	-7.070.580
<b>2017</b>	-17.517.658	-14.668.586
<b>2018</b>	-22.396.173	-4.878.515



## b. Uitgaven per enveloppe

Investeringsuitgaven per enveloppe	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	Mini-graph	B 2018	RG%
14DESINVEST	85.000	-	-	-	-		-	0%
14OVCCULTUUR	129.306	74.836	601.118	200.447	570.565		744.822	77%
14OVERIG	9.086.665	323.833	1.915.092	116.208	2.028.405		2.041.762	99%
14OVGROEN	80.610	78.544	116.223	143.475	140.537		265.400	53%
14OVGTI	126.296	327.115	296.033	417.838	422.751		633.663	67%
14OVICT	209.723	129.525	23.472	249.626	123.159		399.651	31%
14OVJEUIGD	113.098	391.574	74.565	82.608	48.075		130.476	37%
14OVKERK	52.192	74.893	12.899	20.221	329.110		568.001	58%
14OVMUZIEK	11.806	-	30.290	12.125	25.076		33.928	74%
14OVONDERWIJS	261.761	161.584	269.676	221.599	224.892		455.197	49%
14OVSCHOONMAAK	6.668	16.061	11.596	19.827	12.677		23.500	54%
14OVSECRETARIE	-	30.605	-	605	-		57.400	0%
14OVSPORT	330.686	269.627	1.444.688	423.316	1.876.313		2.395.261	78%
14OVTDG	833.799	2.010.784	6.935.925	8.584.107	5.171.693		8.730.025	59%
14OVTDW	3.229.235	1.508.557	1.323.242	3.832.649	2.299.178		5.353.146	43%
14P01DIENST	143.925	1.063.630	547.716	3.245.434	8.246.674		13.008.720	63%
14P02DUURZAAM	777.996	1.171.374	1.213.922	4.836.783	2.888.984		6.956.808	42%
14P03ZORG	-	50.957	-	6.898	52.000		52.000	100%
14P04WONEN	944.366	427.619	669.496	200.048	879.908		2.073.840	42%
14P05RUIMTE	15.338	258.877	606.062	106.573	350.761		455.850	77%
14P06ZACHTEWEG	1.531.843	1.979.669	238.178	34.053	1.431.255		2.317.565	62%
14P07HAVEN	-	-	136.124	448.187	513.584		533.685	96%
14P08HULP	4.659.429	3.280.518	391.834	661.747	69.891		88.400	78%
14P09VEILIG	-	-	-	-	-		150.000	0%
15OVIVAPROSPER	-	-	-	638	10.170		16.682	61%
<b>Totaal</b>	<b>22.629.742</b>	<b>13.630.182</b>	<b>16.858.151</b>	<b>23.865.011</b>	<b>27.715.159</b>		<b>47.485.781</b>	<b>58%</b>
		-40%	24%	42%	16%			

De uitgaven liggen zo'n 3,85 miljoen euro hoger dan 2017. Gemeente Beveren realiseerde 27,7 miljoen euro investeringen, goed voor een realisatiegraad van 58%.

2018 is een jaar waarin er, in totaliteit, meer dan gemiddeld geld aan investeringen is uitgegeven. De uitgaven voor de bouw van het nieuw AC vertegenwoordigen een som van 8 miljoen euro.

De niet-aangerekende kredieten van de investeringen kunnen overgedragen worden naar 2019. Dit heeft als gevolg dat investeringen die vertragingen oplopen alsnog uitgevoerd kunnen worden. Bij de eerste budgetwijziging 2019 worden deze overgedragen kredieten geëvalueerd.

Dit conform de BBC-wetgeving artikel 118 BVR:

*Bron: website binnenland-Vlaanderen.be - dd28/05/2015*

**Art. 118.** Het gedeelte van het transactiekrediet van een niet-afgesloten investeringsenveloppe waarvoor op het einde van een financieel boekjaar geen aanrekeningen zijn geboekt, wordt overgedragen naar het volgende financiële boekjaar binnen dezelfde investeringsenveloppe.

## c. Ontvangsten

De investeringsontvangsten bedroegen 5,3 miljoen euro.

Op pagina 16 vindt u de grootste investeringsontvangsten opgesomd.



Investeringsontvangsten	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	Mini-graph	B 2018	RG%
Desinvesteringen	4.264.331	16.495.526	12.555.105	4.711.061	4.174.822		8.322.487	57%
Investeringsstoelagen	2.295.859	1.356.161	1.453.973	1.636.292	544.165		6.834.978	0%
<b>Totaal</b>	<b>6.560.190</b>	<b>17.851.687</b>	<b>14.009.078</b>	<b>6.347.353</b>	<b>5.318.987</b>		<b>15.157.465</b>	<b>0%</b>
		172%	-22%	-55%	-16%			

### 3.2 Detailbespreking investeringsbudget

Meer gedetailleerde informatie over het investeringsbudget kan gevonden worden in de investeringslijsten.

#### a. Grootste investeringsuitgaven (>100.000 euro)

DIENST2	AC: nieuwbouw gemeente-OCMW-politie	7.987.609 euro
TDG29	Sporthal Beveren: nieuwbouw + verbouwing oude sporthal	3.787.892 euro
OVERIG95	Overname deelneming Engie (vanuit ontbinding Fingem)	1.526.898 euro
DUURZAAM30	Rijkstraat-Zwaantje: verbindingsriool	1.074.616 euro
ZACHTEW13	Fietspad langs spoor fase 3B	1.045.734 euro
TDW94	Aankoop 2 woningen Kleine Bosweg	697.000 euro
DUURZAAM29	Aanleg drukriolering F2 – landelijke wegen	691.663 euro
SPORT135	RUP aankoop grond Glazenleeuwstraat	467.319 euro
TDW129	Voetpaden, drukriolering, overlaging, ...	427.140 euro
CULT128	Aankoop site Parochie Vrasene	416.500 euro
SPORT130	Waasland-Beveren: Aanleg A-terrein	369.819 euro
RUIMTE15	Renovatie woonwijken en voetpaden	320.060 euro
TDG35	GTI: Bouw nieuwe schrijnwerkerij	312.185 euro
WONEN44	Aankoop gronden Pastoor Steenssenstraat	300.000 euro
TDW150	Aankoop kleine veegwagen	285.028 euro
TDG40	Atletiek: Saneren kantine en kleedkamers	284.046 euro
WONEN20	Aanleg infrastructuur Haegemolen	256.665 euro
TDW52	Voetpaden	253.646 euro
DIENST3	AC: nieuwbouw Gravenplein – erelonen	244.954 euro
SPORT26	Renovatie kunstgrasveld Melsele	239.261 euro
TDG186	GTI: Nieuwbouw klassenblok	236.140 euro
KERK43	Kerkfabr. Kieldrecht: dakwerken	205.676 euro
OVERIG91	Aankoop woning Albert Panissatraat 178-180	200.000 euro
WONEN45	Aankoop grond Leurshoek	191.470 euro
TDW46	Heraanleg Ciamberlanidreef, Ijzerhand, ...	176.718 euro
SPORT48	Sporthal Beveren: Telescopische tribunes	151.379 euro

TDW141	Aankoop bus	149.921 euro
DUURZAAM75	Openbare LED-verlichting	149.067 euro
DUURZAAM78	Ropstraat Haasdonk: onteigeningen	148.391 euro
SPORT119	Waasland-Beveren: Investeringsstoelage verlichting stadion	147.288 euro
DUURZAAM7	Uitvoeren energiebesparende maatregelen	142.781 euro
OVERIG105	Verwerving deelneming Intergem (Via RC Fingem)	138.161 euro
ZACHTEW35	Station Beveren: Fietsenstalling	133.197 euro
TDW161	Aankoop perceel Schaarbeekstraat	130.000 euro
TDW149	Aankoop voertuigen	121.568 euro
SPORT139	Aankoop voetbalplein Burggravenstraat	115.000 euro
ZACHTEW44	Fietspad Zillebeek	102.591 euro
TDW138	Rameyenhof: onteigeningen i.f.v. heraanleg Ciamberlanidreef	100.566 euro

De hier opgesomde investeringen vertegenwoordigen reeds 23.727.948 euro. Wat 86% van de totale investeringsuitgaven 2018 inhoudt.

#### **b. Grootste investeringsontvangsten (>100.000 euro)**

DES3	Verkoop gronden KMO-zone Doornpark	2.898.321 euro
WONEN29	Verkoop bouwgronden Vogelkerslaan	1.427.751 euro
ZACHTEW22	Investeringsstoelage fietspad langs spoor (Provincie)	451.890 euro
WONEN26	Verkoop bouwgronden verkaveling Kastanjelaan	222.600 euro
DES55	Verkoop Melseledijk 28	113.500 euro

De hier opgesomde investeringsontvangsten vertegenwoordigen reeds 5.114.062 euro. Wat 96 % van de total investeringsontvangsten 2018 inhoudt.

## 4. Liquiditeitenbudget

### 4.1 Leningen

#### 4.1.1 Synthese leningen

Het liquiditeitsaldo bedraagt -3.800.146 euro.

In 2018 werd 6.000.000 euro aan nieuwe leningen opgenomen, zoals voorzien na budgetwijziging 2. De kapitaalaflossingen van onze openstaande leningen bedroegen 10.210.349 euro.

De intrestlast wordt in BBC aanzien als exploitatie-uitgave en kan gevonden worden onder de rubriek financiële uitgaven en bedroeg 3.117.945 euro in 2018.

De gemeentelijke schuldenlast daalde tot 124.110.557 euro. De evolutie van de schuldenlast vind je op pagina 27.

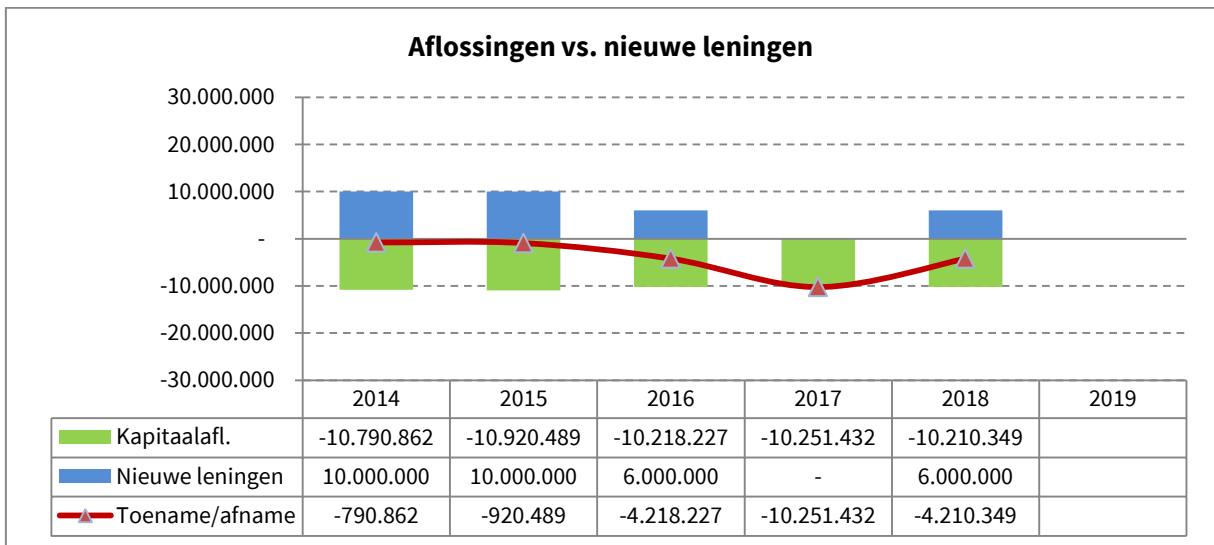
We hebben 410.203 euro teruggevorderd aan diverse renteloze en doorgeefleningen.

#### a. Uitgaven

Leningen uitgaven	R 2014	R2015	R 2016	R 2017	R 2018	Mini-graph	B 2018	RG%
Aflossingen LT-leningen	10.790.862	10.920.489	10.218.227	10.251.432	10.210.349		10.347.597	99%
Toegestane leningen	130.000	271.195	230.565	-	-		-	-
<b>Totaal</b>	<b>10.920.862</b>	<b>11.191.684</b>	<b>10.448.792</b>	<b>10.251.432</b>	<b>10.210.349</b>		<b>10.347.597</b>	<b>99%</b>
		2%	-7%	-2%	0%			

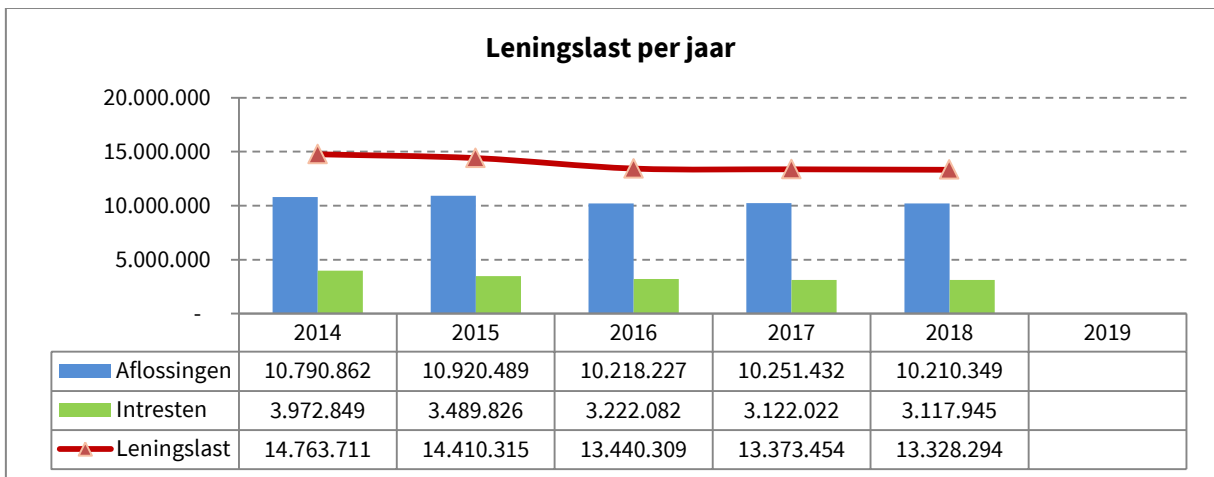
#### b. Ontvangsten

Leningen ontvangsten	R 2014	R2015	R 2016	R 2017	R 2018	Mini-graph	B 2018	RG%
Opgenomen LT-leningen	10.000.000	10.000.000	6.000.000	-	6.000.000		6.000.000	100%
Terugvordering van aflossingen van leningen aan derden	373.097	425.201	1.182.549	429.130	410.203		410.206	100%
<b>Totaal</b>	<b>10.373.097</b>	<b>10.425.201</b>	<b>7.182.549</b>	<b>429.130</b>	<b>6.410.203</b>		<b>6.410.206</b>	<b>100%</b>
		1%	-31%	-94%	1394%			



#### 4.1.2 Leningslast per jaar

Sinds de jaarrekening 2014 vindt u de kapitaalaflossingen terug onder het liquiditeitsbudget en vormen de interesten een exploitatiekost. Toch is het nog steeds zinvol zijn om beide getallen samen in beschouwing te nemen. De jaarlijkse leningslast (kapitaalaflossingen + interesten) is zeer licht gedaald in vergelijking met 2017.



#### 4.2 Bestemde gelden

Het reservefonds werd met 2.898.321 euro aangevuld door de verkoop van percelen in het Doornpark. Er werd 7.987.609 euro uit het opgebouwde reservefonds gehaald eveneens in functie van het financieren van de nieuwbouw.

Het kunstfonds (bestemd geld investeringen) werd voor 10.000 euro aangewend voor de herstelling van 'De Visser' en 'Paard verdedigt veulen tegen stier'. Het resterend saldo van 2017 voor de aankoop van kunstwerken werd toegevoegd aan het kunstfonds, zoals voorzien.

De evolutie van de bestemde gelden ziet er als volgt uit:

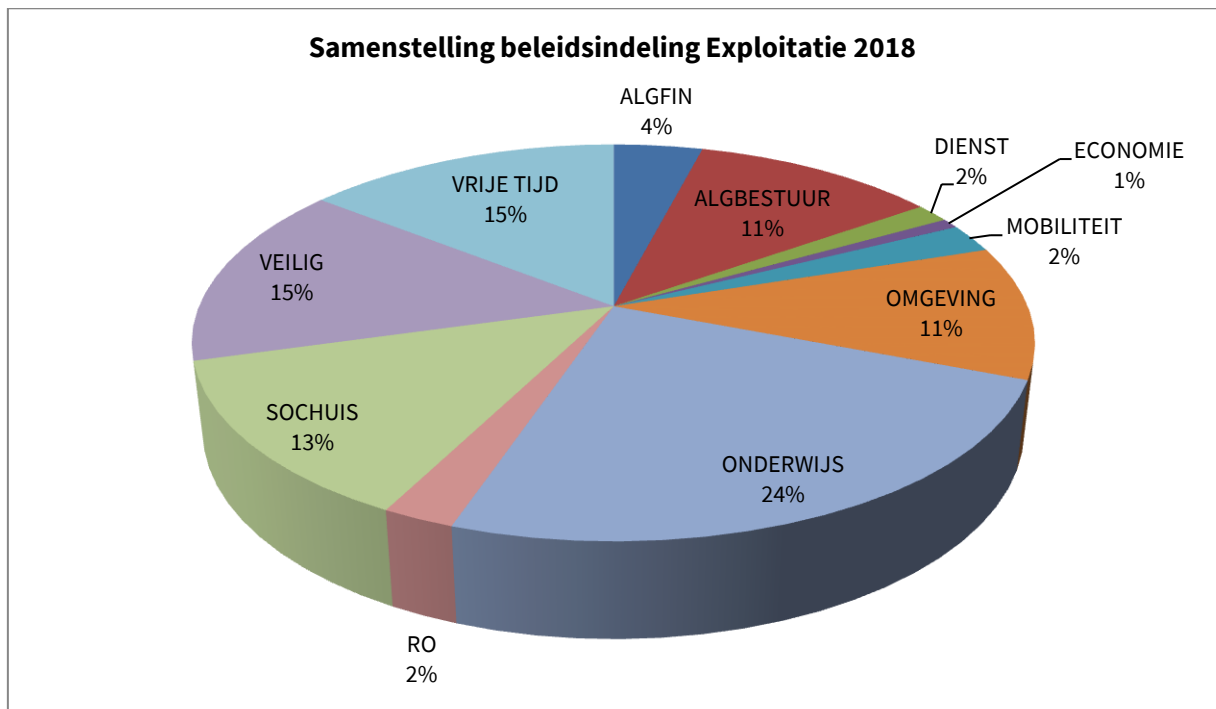
	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018
Pensioenfonds Gemeente	16.513.135	0	0	0	0
Pensioenfonds OCMW	8.962.412	0	0	0	0
Gewoon reservefonds	19.658.835	16.325.351	16.325.351	23.125.351	18.036.063
<b>Bestemd geld exploitatie</b>	<b>45.134.382</b>	<b>16.325.651</b>	<b>16.325.351</b>	<b>23.125.351</b>	<b>18.036.063</b>
<b>Bestemd geld investeringen</b>	<b>13.403</b>	<b>13.403</b>	<b>13.403</b>	<b>13.403</b>	<b>10.903</b>
<b>Bestemd geld overige</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>45.147.785</b>	<b>16.338.754</b>	<b>16.338.754</b>	<b>23.138.754</b>	<b>18.046.966</b>

## 5. Beleidsindeling

De uitgaven per beleidsdomein in 2018 van zowel exploitatie, als investeringen kunnen als volgt worden samengesteld.

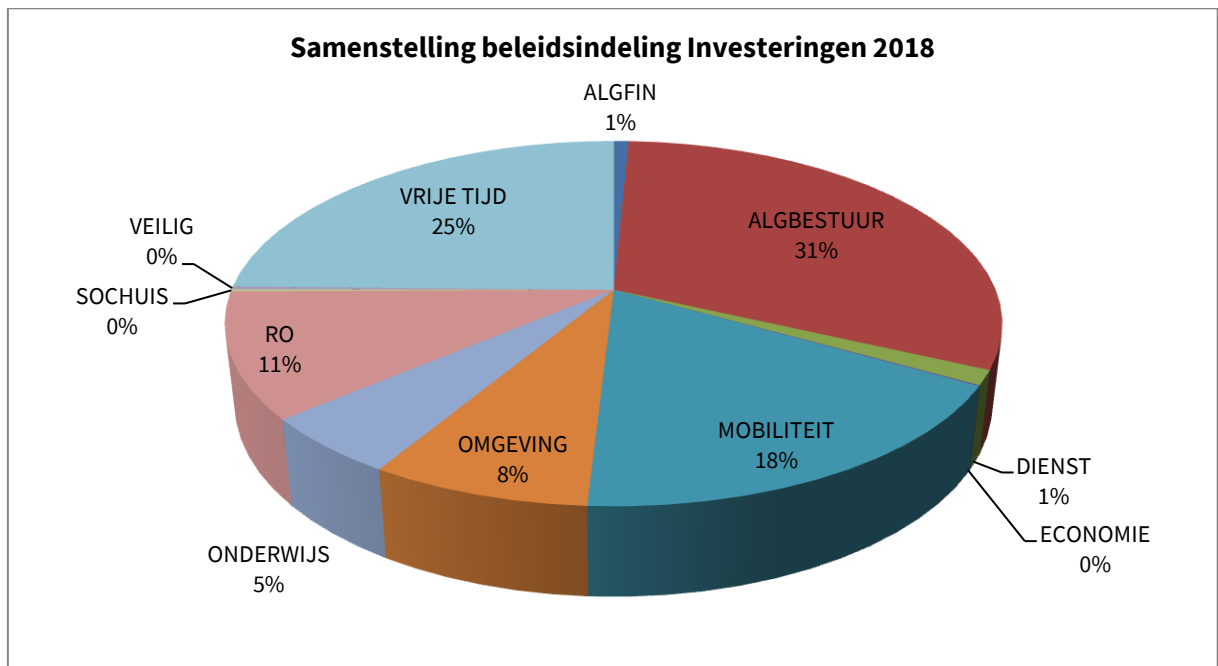
### 5.1 Uitgaven exploitatiebudget 2018

Beleidsdomein	Rekening 2018	Budget 2018	RG %
Algemene financiering	3.599.896	4.383.449	82%
Algemeen bestuur	9.928.637	11.262.111	88%
Dienstverlening	1.367.791	1.484.763	92%
Economie	707.505	824.928	86%
Mobiliteit	2.080.653	2.819.881	74%
Omgeving	9.644.419	10.977.035	88%
Onderwijs	21.578.987	22.287.240	97%
Ruimtelijke ordening	2.089.629	2.324.350	90%
Sociaal Huis	11.565.351	11.763.670	98%
Veiligheid	13.228.882	13.357.020	99%
Vrije tijd	12.769.090	14.058.940	91%
<b>Totaal</b>	<b>88.560.550</b>	<b>95.543.387</b>	<b>93%</b>



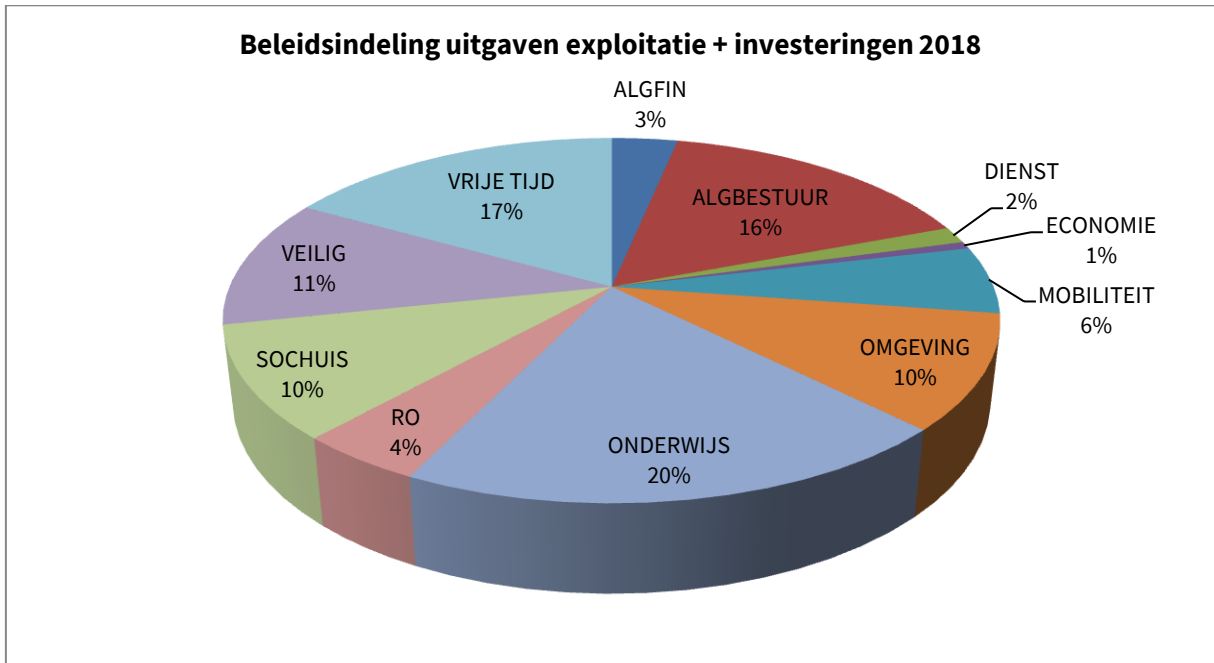
## 5.2 Uitgaven investeringsbudget 2018

Beleidsdomein	Rekening 2018	Budget 2018	RG %
Algemene financiering	203.556	205.000	99%
Algemeen bestuur	8.637.713	14.053.309	61%
Dienstverlening	356.296	596.491	60%
Economie	21.185	21.185	100%
Mobiliteit	4.888.795	11.708.367	42%
Omgeving	2.141.264	2.955.462	72%
Onderwijs	1.430.749	2.596.275	55%
Ruimtelijke ordening	3.067.799	4.792.102	61%
Sociaal Huis	52.000	52.000	100%
Veiligheid	69.391	958.400	7%
Vrije tijd	6.846.413	9.547.190	72%
<b>Totaal</b>	<b>27.715.159</b>	<b>47.485.781</b>	<b>58%</b>



### 5.3 Totale uitgaven 2018 (exploitatie + investeringen)

Beleidsdomein	Rekening 2018	Budget 2018	RG %
Algemene financiering	3.803.451	4.588.449	83%
Algemeen bestuur	18.566.350	25.315.420	73%
Dienstverlening	1.724.087	2.081.254	83%
Economie	728.690	846.113	86%
Mobiliteit	6.969.158	14.528.248	48%
Omgeving	11.785.682	13.932.497	85%
Onderwijs	23.009.735	24.883.515	92%
Ruimtelijke ordening	5.157.428	7.116.452	71%
Sociaal Huis	11.617.351	11.815.670	98%
Veiligheid	13.298.273	14.315.420	93%
Vrije tijd	19.615.503	23.606.130	83%
<b>Totaal</b>	<b>116.275.709</b>	<b>143.029.167</b>	<b>81%</b>





## 7. TOELICHTING BIJ DE BALANS

### 1. Ratio-analyse

De verhouding tussen een aantal rubrieken in de balans levert een aantal belangrijke ratio's.

#### 1.1 Liquiditeitsratio

De liquiditeitsratio geeft de verhouding weer tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van het vreemd vermogen op korte termijn. Deze ratio geeft aan in hoeverre het bestuur met de eigen realiseerbare middelen op korte termijn (vorderingen op korte termijn, geldbeleggingen en liquide middelen) in staat is de schulden op korte termijn af te lossen. Een gezonde liquiditeitspositie vereist een coëfficiënt > 1.

De liquiditeitsratio wordt als volgt berekend:

	R 2018	R 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Vlottende activa	65.890.492	68.438.904	68.712.260	59.431.254	92.342.862
Schulden op KT	28.975.073	27.318.420	25.729.996	28.198.441	60.151.229
<b>Liquiditeitsratio</b>	<b>2,27</b>	<b>2,51</b>	<b>2,67</b>	<b>2,11</b>	<b>1,54</b>

De liquiditeitsratio daalt licht in vergelijking met vorig boekjaar, maar blijft hoog. Het bestuur heeft op dit ogenblik een riant liquiditeitspositie. Met dit resultaat is het mogelijk de komende jaren, binnen de marges van een jaarlijks positief resultaat op kasbasis en een positieve autofinancieringsmarge in het laatste jaar van het meerjarenplan, de werking meer met eigen middelen te financieren en de schuldenlast verder af te bouwen.

#### 1.2 Netto-werkkapitaal

De liquiditeitstoestand kan ook gemeten worden door berekening van het netto-werkkapitaal. In deze ratio worden dezelfde rubrieken vergeleken, maar dan in absolute cijfers.

Een gezonde liquiditeit vereist minstens een positief netto bedrijfskapitaal. Het is een veiligheidsmarge om op korte termijn financiële verplichtingen na te komen. Een te groot netto-werkkapitaal zou er op kunnen wijzen dat de gemeente over leningen > 1 jaar beschikt die ze eigenlijk niet nodig heeft. Hoe groter een organisatie, hoe meer werkkapitaal er nodig is. In functie van cashplanning, om betalingen mogelijk te maken, is voor ons bestuur een voldoende ruim netto-werkkapitaal wenselijk. In het 1<sup>e</sup> kwartaal van een boekjaar genereert het bestuur minder opbrengsten. Zo komen de fiscale opbrengsten pas vanaf het 3<sup>e</sup> kwartaal op gang.

	R 2018	R 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Vlottende activa	65.890.492	68.438.904	68.712.260	59.431.254	92.342.862
Schulden op KT	28.975.073	27.318.420	25.729.996	28.198.441	60.151.229
<b>Netto-werkkapitaal</b>	<b>36.915.418</b>	<b>41.120.484</b>	<b>42.982.264</b>	<b>31.232.813</b>	<b>32.191.633</b>

Het netto-werkkapitaal daalt ten opzichte van vorige boekjaar. De gemeente heeft een punt bereikt waarbij, bij gelijkblijvend beleid, de beschikbare middelen aangewend kunnen worden om de werking met eigen middelen te financieren en zodus minder of geen nieuwe leningen op te nemen.

Een mogelijke valkuil bij het beoordelen van liquiditeit vormen de mogelijke niet-inbare vorderingen. Het bestuur dekt dit risico af door haar openstaande vorderingen te waarderen, met minderwaarderingen van -10% voor openstaande vorderingen van 2 tot 3 jaar, 3 tot 5 jaar aan -40% en meer dan 5 jaar wordt aan -60% gewaardeerd. De geboekte waardevermindering voor 2018 bedraagt 607.460 euro. Deze waardeverminderingen zijn reeds verwerkt in de cijfers.

### 1.3 Netto-werkkapitaalbehoefte

Een positieve netto-werkkapitaalbehoefte geeft weer in welke mate de investeringen in vlottende activa niet gefinancierd worden door financieringsmiddelen op korte termijn die ontstaan uit de dagelijkse werking van de gemeente. Een positieve netto-werkkapitaalbehoefte wordt gefinancierd met permanent vermogen (netto-actief + schulden op lange termijn) of door bankschulden op korte termijn.

Bij een negatief netto-werkkapitaalbehoefte is er geen behoefte, maar een overschot aan financieringsmiddelen op korte termijn. Dit overschot wordt gebruikt als financieringsbron voor de vaste activa of leidt tot een positieve netto-kas (rubr. I.A Liquide middelen en geldbeleggingen - balans).

	R 2018	R 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Vlottende activa - liquide middelen	11.274.947	15.504.150	12.982.921	15.269.671	30.256.167
Schulden op KT	28.975.073	27.318.420	25.729.996	28.198.441	60.151.229
<b>Netto-werkkapitaalbehoefte</b>	<b>-17.700.127</b>	<b>-11.814.270</b>	<b>-12.747.075</b>	<b>-12.928.770</b>	<b>-29.895.062</b>

De negatieve werkkapitaalbehoefte van -17.700.127 euro zorgt ervoor dat de gemeente haar investeringen kan prefinancieren, en het exacte leningsvolume voor het betrokken jaar aan het einde van het werkjaar kan vastleggen rekening houdend met de gerealiseerde investeringen, en binnen de marges van een jaarlijks positief resultaat op kasbasis en een positieve autofinancieringsmarge in het laatste jaar van het meerjarenplan.

### 1.4 Netto-kas

De netto-kas is gelijk aan het netto-werkkapitaal min de netto-werkkapitaalbehoefte.

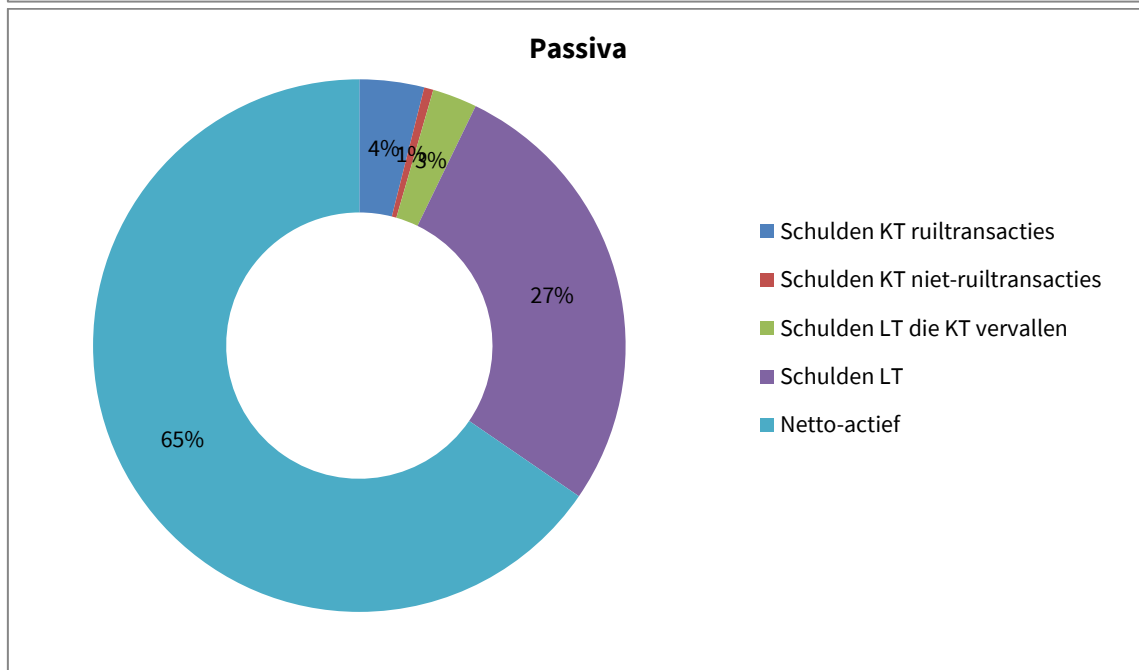
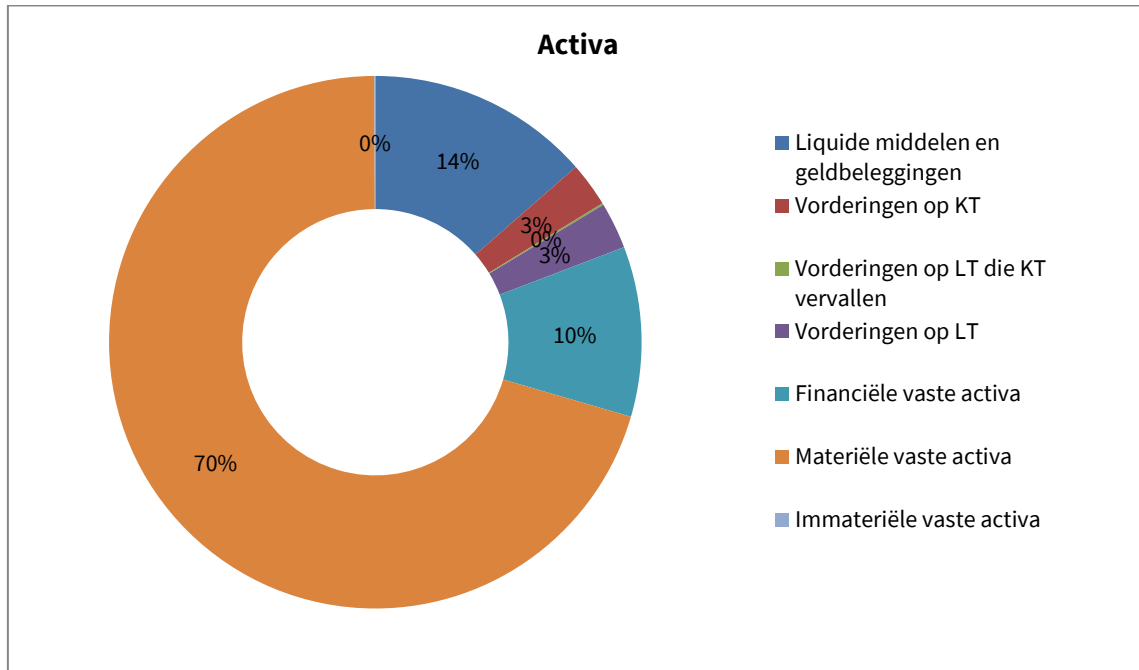
	R 2018	R 2017	R 2016	R 2015	R 2014
Netto-werkkapitaal	36.915.418	41.120.484	42.982.264	31.232.813	32.191.633
Netto-werkkapitaalbehoefte	-17.700.127	-11.814.270	-12.747.075	-12.928.770	-29.895.062
<b>Netto-kas</b>	<b>54.615.545</b>	<b>52.934.754</b>	<b>55.729.339</b>	<b>44.161.583</b>	<b>62.086.695</b>

De netto-kas 2018 bedraagt 54.615.545 euro. Ten opzichte van R 2017 is deze met 1.680.791 euro gestegen.

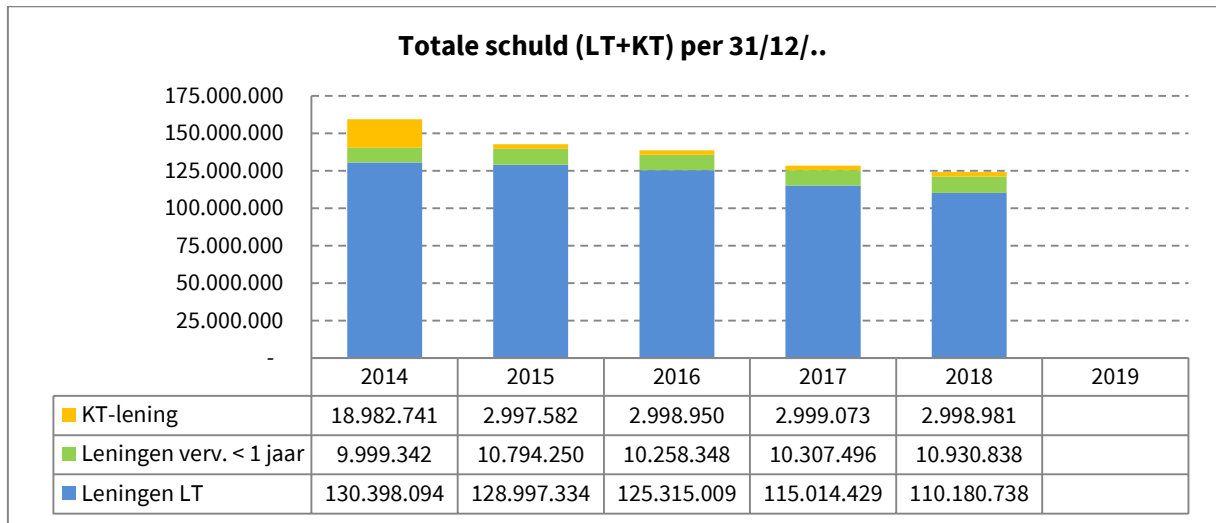
## 2. Balans

### 1. Balansstructuur

Onderstaande grafieken geven de onderlinge verhouding van de rubrieken voor respectievelijk de activa en de passiva. De rubrieken dienen zich kloksgewijs aan, en het startpunt is nul uur.



## 1.1. Schuldgraad



De totale leningslast (zowel lange termijn-, als kortetermijnleningen) evolueert als volgt:

	In euro	Toename/afname
<b>2013</b>	146.093.282	
<b>2014</b>	159.380.177	+13.286.895
<b>2015</b>	142.789.166	-16.591.011
<b>2016</b>	138.572.307	-4.216.859
<b>2017</b>	128.320.998	-10.251.309
<b>2018</b>	124.110.557	-4.210.441

De korte termijnleningen (KT-lening) zijn geen budgettaire verrichtingen. Deze kunnen m.a.w. niet terug gevonden worden in het budget. Ze komen enkel terug in de jaarrekening meer specifiek in de balans. De leningen lange termijn (LT) en de leningen LT die binnen het jaar vervallen worden wel door de budgettaire bewegingen in het M2-schema “financieel evenwicht” gestuurd.

De stijging van 2013 naar 2014 is het gevolg van het opnemen van korte termijncertificaten in functie van de prefinanciering van de nieuwbouwprojecten van het OCMW. Dit maakt het voor het OCMW immers mogelijk pas een lening effectief aan te gaan op het moment dat de volledige kostprijs van het bouwproject is gekend.

De schuldgraad van de gemeente is sinds 2014 duidelijk dalende. Ook in 2018 daalde de schuldgraad van gemeente Beveren. Sedert 2013 is de schuldgraad met 15% gedaald.

Van de leningen die de gemeente aan derden heeft toegestaan, staan eind 2018 nog vorderingen bij derden open voor een bedrag van 11.779.873 euro (rubriek II.A vorderingen op lange termijn: 11.353.011 euro + rubriek I.E. vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen: 426.862 euro).

Met andere woorden, had het bestuur niet beslist leningen aan derden toe te staan, dan had de gemeentelijke schuld per 31/12/2018 een vermoedelijke omvang gekend van 112.330.684 euro.

### 3. Horizontale analyse

#### Balans

ACTIVA	2018	2017	Evolutie	Evolutie %
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>65.890.492</b>	<b>68.438.904</b>	<b>-2.548.413</b>	<b>-3,72%</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	54.615.545	52.934.754	1.680.791	3,18%
B. Vorderingen op korte termijn	10.848.085	15.094.586	-4.246.501	-28,13%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	7.970.865	9.367.488	-1.396.624	-14,91%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.877.220	5.727.098	-2.849.878	-49,76%
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering				
D. Overlopende rekeningen van het actief				
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	426.862	409.565	17.297	4,22%
<b>II. Vaste activa</b>	<b>336.660.844</b>	<b>321.722.880</b>	<b>14.937.964</b>	<b>4,64%</b>
A. Vorderingen op lange termijn	11.353.011	11.780.512	-427.501	-3,63%
1. Vorderingen uit ruiltransacties	11.353.011	11.780.512	-427.501	-3,63%
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties				
B. Financiële vaste activa	41.573.248	38.215.443	3.357.805	8,79%
1. Extern verzelfstandigde agentschappen				
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	32.874.928	31.044.089	1.830.839	5,90%
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	248	248	0	0,00%
4. OCMW-verenigingen				
5. Andere financiële vaste activa	8.698.072	7.171.106	1.526.966	21,29%
C. Materiële vaste activa	283.484.224	271.549.083	11.935.141	4,40%
1. Gemeenschapsgoederen	281.757.647	269.765.222	11.992.425	4,45%
a. Terreinen en gebouwen	206.961.845	197.513.477	9.448.368	4,78%
b. Wegen en overige infrastructuur	67.475.652	65.773.920	1.701.732	2,59%
c. Installaties, machines en uitrusting	3.773.064	3.443.334	329.730	9,58%
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.816.008	1.327.799	488.209	36,77%
e. Leasing en soortgelijke rechten				
f. Erfgoed	1.731.077	1.706.692	24.386	1,43%
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.812	426	1.386	
a. Terreinen en gebouwen				
b. Installaties, machines en uitrusting				
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.812	426	1.386	
d. Leasing en soortgelijke rechten				
3. Overige materiële vaste activa	1.724.766	1.783.436	-58.670	-3,29%
a. Terreinen en gebouwen	1.724.766	1.783.436	-58.670	-3,29%
b. Roerende goederen				
D. Immateriële vaste activa	250.360	177.842	72.519	40,78%
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>402.551.336</b>	<b>390.161.784</b>	<b>12.389.552</b>	<b>3,18%</b>

PASSIVA	2018	2017	Evolutie	Evolutie %
<b>I. Schulden</b>	<b>139.155.811</b>	<b>142.332.849</b>	<b>-3.177.038</b>	<b>-2,23%</b>
A. Schulden op korte termijn	28.975.073	27.318.420	1.656.654	6,06%
1. Schulden uit ruiltransacties	15.802.622	15.326.941	475.681	3,10%
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.022.000	944.000	78.000	8,26%
b. Financiële schulden	2.998.981	2.999.073	-92	0,00%
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	11.781.641	11.383.868	397.773	3,49%
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2.241.614	1.683.983	557.631	33,11%
3. Overlopende rekeningen van het passief				
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	10.930.838	10.307.496	623.342	6,05%
B. Schulden op lange termijn	110.180.738	115.014.429	-4.833.691	-4,20%
1. Schulden uit ruiltransacties	110.180.738	115.014.429	-4.833.691	-4,20%
a. Voorzieningen voor risico's en kosten				
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen				
2. Overige risico's en kosten				
b. Financiële schulden	110.180.738	115.014.429	-4.833.691	-4,20%
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties				
2. Schulden uit niet-ruiltransacties				
<b>II. Nettoactief</b>	<b>263.395.524</b>	<b>247.828.935</b>	<b>15.566.589</b>	<b>6,28%</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>402.551.336</b>	<b>390.161.784</b>	<b>12.389.552</b>	<b>3,18%</b>

In deze horizontale analyse vallen enkele zaken op:

De vorderingen op korte termijn daalden stevig in vergelijking met 2017, onder meer te verklaren door de rekening courant van Fingem die werd afgeboekt ten gevolge van de splitsing van Fingem in Zefier en Intergem (schulden uit ruiltransacties). Ook stond er per 31/12/2017 nog een grote som motorenbelasting open (bedragen werden pas in 2018 ontvangen), waardoor ook de vorderingen uit niet-ruiltransacties een daling vertonen in vergelijking met 2017.

De financiële vaste activa stijgen door de overname van de aandelen van Engie en de overname van de aandelen van Intergem vanuit de splitsing van Fingem.

Ook dit jaar stijgen de materiële vaste activa stevig door de vele investeringen die gebeurd zijn afgelopen boekjaar.

Aan passivazijde zien we dat de schulden daalden t.o.v. 2017.

Voorzieningen risico's en kosten (1.022.000 euro in 2018) betreft het aanleggen van de voorziening van het vakantiegeld. Hier wordt een voorziening voor aangelegd, aangezien de rechtenopbouw van medewerkers in ons bestuur, voor wat het dubbel vakantiegeld betreft, in 2018 gebeurt en in 2019 uitbetaald wordt.

### Bewegingen in netto-actief

<b>Netto-actief 2017</b>	<b>247.828.935</b>
Resultaat 2018	13.408.014
Herwaardering	2.875.477
Invest. Toel.	-716.902
<b>Totaal nettoactief 2018</b>	<b>263.395.524</b>

Het netto-actief kent een beweging van 2.875.477 euro als herwaardering. Dit betreft een aanpassing van de deelneming in Intergem, waar we de deelneming hebben ingezet conform de huidige waarde.

De bewegingen in de netto-kas (liquide middelen en beleggingen) worden weergegeven in de mutatietabel bronnen en aanwendungen.

## Staat van kosten en opbrengsten

	2018	2017	Evolutie	Evolutie%
<b>I. Kosten</b>	<b>102.057.812</b>	<b>94.417.237</b>	<b>7.640.576</b>	<b>8,09%</b>
A. Operationele kosten	97.278.755	91.259.985	6.018.769	6,60%
1. Goederen en diensten	13.445.951	14.171.975	-726.024	-5,12%
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	38.447.361	36.620.521	1.826.840	4,99%
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	11.837.938	11.746.491	91.448	0,78%
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW				
5. Toegestane werkingsubsidies	33.288.457	28.326.200	4.962.256	17,52%
6. Andere operationele kosten	259.048	394.799	-135.751	-34,38%
B. Financiële kosten	3.119.734	3.135.341	-15.607	-0,50%
C. Uitzonderlijke kosten	1.659.324	21.910	1.637.413	7473,21%
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	1.182.926		1.182.926	-
2. Toegestane investeringssubsidies	476.398	21.910	454.488	2074,30%
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>115.465.827</b>	<b>112.503.537</b>	<b>2.962.290</b>	<b>2,63%</b>
A. Operationele opbrengsten	107.061.274	105.435.112	1.626.162	1,54%
1. Opbrengsten uit de werking	5.743.124	5.776.339	-33.215	-0,58%
2. Fiscale opbrengsten en boetes	68.024.938	66.982.489	1.042.449	1,56%
3. Werkingssubsidies	32.019.431	30.847.938	1.171.493	3,80%
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	12.778.879	12.108.872	670.007	5,53%
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	19.240.552	18.739.066	501.486	2,68%
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW				
5. Andere operationele opbrengsten	1.273.780	1.828.345	-554.565	-30,33%
B. Financiële opbrengsten	5.483.390	4.002.828	1.480.563	36,99%
C. Uitzonderlijke opbrengsten	2.921.162	3.065.598	-144.435	-4,71%
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>13.408.014</b>	<b>18.086.300</b>	<b>-4.678.286</b>	<b>-25,87%</b>
A. Operationeel overschot/tekort	9.782.519	14.175.126	-4.392.607	-30,99%
B. Financieel overschot/tekort	2.363.657	867.487	1.496.170	172,47%
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	1.261.839	3.043.687	-1.781.848	-58,54%
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>13.408.014</b>	<b>18.086.300</b>	<b>-4.678.286</b>	<b>-25,87%</b>
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	13.408.014	18.086.300	-4.678.286	-25,87%

De meeste elementen werden hier reeds geduid bij de toelichting jaarrekening (budgettaire boekhouding). Op deze plaats worden, indien relevant, enkel de aspecten geduid die enkel in de algemene boekhouding voorkomen (afschrijvingen, kapitaalsubsidies).

De circa 11,8 miljoen afschrijvingen in 2018 liggen in de lijn van de verwachtingen.

Er werd een minderwaarde geboekt van 1.182.926 euro bij het splitsen van de deelneming in Fingem.

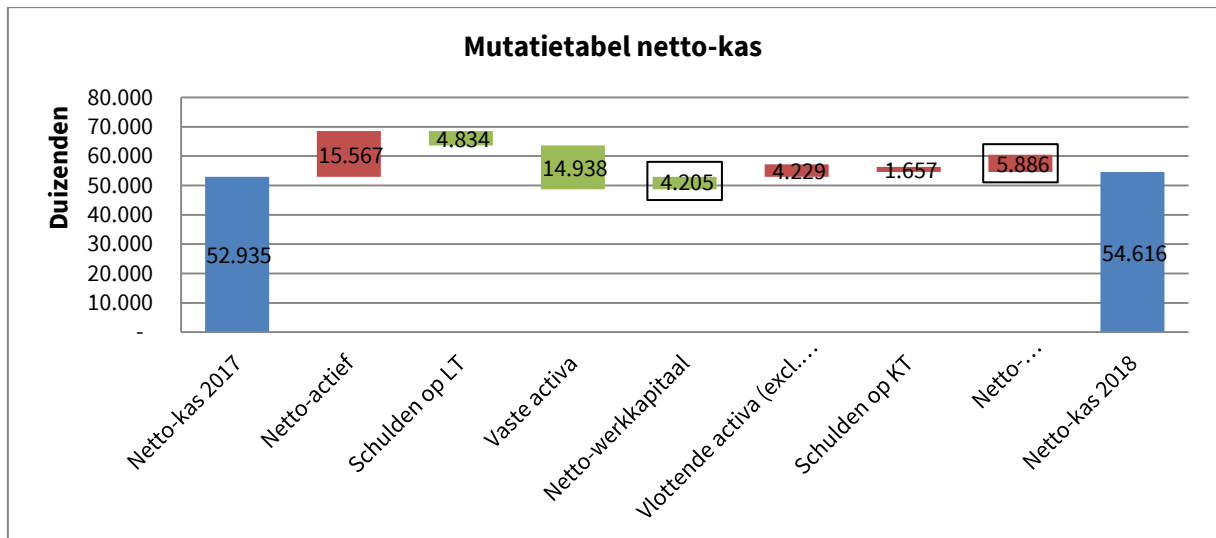
Tegenover deze minderwaarde werd een herwaardering in Intergem geboekt van 2.875.477 euro (pagina 127).



#### 4. Mutatie tabel bronnen en aanwendungen

Deze mutatietafel geeft de bewegingen van de bronnen en de aanwendungen weer in de loop van het boekjaar 2018. Bronnen zijn actiefdalingen, schuldenstijgingen en passiefstijgingen (waar komen de financiële middelen vandaan). Aanwendungen zijn actiefstijgingen, schuldendalingen, passiefdalingen (waarvoor wordt dat vermogen gebruikt).

Onderstaande tabel is een weergave in duizenden euro's, m.a.w. 1.4. Netto-kas 2017: 52.935 staat voor 55.934.754 euro.



## 8. LEESWIJZER

In de jaarrekening worden enkele afkortingen frequent gebruikt. Het gebruik van afkortingen is voornamelijk toegepast in de tabellen en met het opzet deze tabellen duidelijk en compact te houden.

Voor een goed begrip volgt een opsomming van de meest gebruikte afkortingen.

R 2014 = rekening 2014

R 2015 = rekening 2015

R 2016 = rekening 2016

R 2017 = rekening 2017

R 2018 = rekening 2018

B 2018 = budget 2018 (na budgetwijzigingen I en II)

RG % = realisatiegraad uitgedrukt in percentage

EXP = exploitatiebudget

INV = investeringsbudget

ABB = administratie Binnenlands Bestuur, Vlaamse Overheid

DIBISS = Dienst voor de Bijzondere Socialezekerheidsstelsels

### Handvaten bij de tabellen in de toelichting

In de toelichting werden in de tabellen ook **mini-graphs** opgenomen. Zo kan zeer compact de evolutie van de jaarrekening over meerdere jaren bekeken worden.

Toelagen	R 2014	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	mini-graph	B 2018	RG%
Toelagen aan gezinnen	1.218.206	1.065.672	1.208.583	1.303.018	1.477.789		1.882.120	79%
Toelagen aan bedrijven	1.811.854	1.855.008	1.869.145	1.903.645	1.929.415		1.960.886	96%
Toelagen aan verenigingen	2.240.680	2.203.882	2.582.021	2.407.166	2.487.782		3.151.803	79%
Toelagen aan overheidsinstellingen	18.377.814	22.980.311	23.385.600	21.842.723	26.422.473		26.791.981	99%
Toelagen aan onderwijs	450.741	382.973	403.948	483.251	679.109		736.941	92%
Toelagen in bezoldigingen	27.964	11.321	15.878	14.662	12.217		19.000	64%
Samenwerkingsovereenkomsten	7.731	10.123	13.362	13.635	10.329		17.369	59%
Toelagen aan erediensdiensten	285.147	262.733	236.034	247.004	240.469		290.470	100%
Rentetoelagen	-	-	28.180	28.804	28.423		28.791	99%
Andere toelagen	450	450	112.629	82.291	450		450	100%
<b>Totaal</b>	<b>24.420.587</b>	<b>28.772.474</b>	<b>29.855.380</b>	<b>28.326.200</b>	<b>33.288.457</b>		<b>34.829.811</b>	<b>96%</b>
		17,82%	3,76%	-5,12%	17,52%			

In het voorbeeld wordt ook de **jaarlijkse groei** weergegeven. Hier onder de mini-graphs geplaatst. In het voorbeeld kan er tussen de rekening 2018 en de rekening 2017 een stijging van 17,52% vastgesteld worden. In de kolom **realisatiegraad** RG % wordt de rekening 2018 vergeleken met het budget 2018. In het voorbeeld kan er bij de toelagen aan verenigingen een realisatiegraad van 79% vastgesteld worden. Voor een visuele ondersteuning werd de **realisatiegraad** ook met een **bar-chart** in de kolom rekening 2018 verwerkt. Zo kan op zicht vastgesteld worden dat de realisatiegraad voor verenigingen ongeveer 4/5<sup>e</sup> is.