



Jaarrapport 2019

Deel 1: Jaarrekening 2019

Stad Harelbeke
Marktstraat 29
8530 Harelbeke
www.harelbeke.be
NIS code 34013

INHOUDSTAFEL

VERKLARENDE NOTA JAARREKENING 2019	5
Toelichting	5
BELEIDSNOTA JAARREKENING 2019	25
Doelstellingenrealisatie	25
J1: Doelstellingenrekening	64
Financiële toestand	66
FINANCIËLE NOTA JAARREKENING 2019	67
J2: Exploitatierekening	68
J3: Investeringsrekening	69
J4: Investeringsrekening afgesloten enveloppen	70
J5: Liquiditeitenrekening	76
SAMENVATTING ALGEMENE REKENINGEN JAARREKENING 2019	77
J6: Balans	78
J7: Staat van opbrengsten en kosten	80
TOELICHTING JAARREKENING 2019	81
TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein	82
TJ2: Evolutie exploitatierekening	83
TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	84
TJ4: Evolutie investeringsverrichtingen	86
TJ5: Kredieten investeringsenveloppen	88
Verklaring materiële verschillen	89
TJ6: Evolutie liquiditeitenrekening	90
Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies per beleidsITEM	91
TJ7: Toelichting balans	95
Waarderingsregels	98
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	102



Verklarende nota jaarrekening 2019

Stad Harelbeke (NIS 34013)
Marktstraat 29
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

TOELICHTING

Visum

De financieel directeur verleende visum aan 239 dossiers in 2019.

Rijlabels	Kwrt1	Kwrt2	Kwrt3	Kwrt4	Eindtotaal
2017	52	49	37	71	209
2018	64	63	49	78	254
2019	46	57	58	78	239

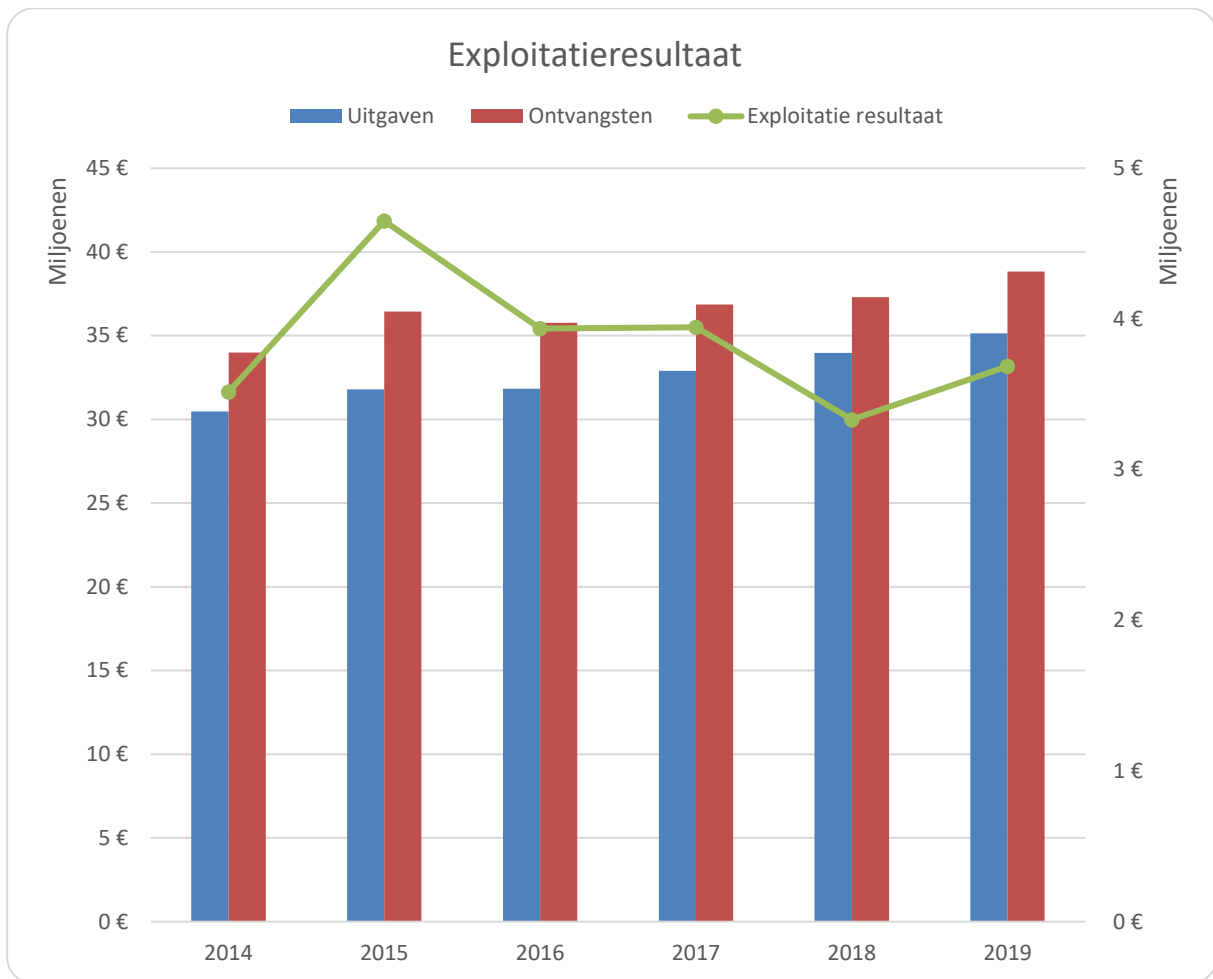
Exploitatierkening

De exploitatierkening is samengesteld uit alle courante uitgaven en opbrengsten.

Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Geboekt	Besteding_expl/
2017	2 207 411	3 236 697	3 943 670	
Ontvangsten	36 347 782	37 190 987	36 852 633	99,09%
Uitgaven	-34 140 371	-33 954 290	-32 908 963	96,92%
2018	2 021 066	2 156 637	3 331 650	
Ontvangsten	37 438 710	37 462 372	37 299 476	99,57%
Uitgaven	-35 417 644	-35 305 735	-33 967 826	96,21%
2019	1.518.594	1.518.905	3.684.897	
Ontvangsten	37.712.196	37.798.291	38.832.290	102,74%
Uitgaven	36.193.602	36.279.386	35.147.393	96,88%

In bovenstaande tabel zien we de evolutie van de rekening t.o.v. het initieel- en eindbudget. De bestedingsgraad van de ontvangsten bedraagt 102,74% wat hoger is dan vorig jaar. De uitgaven eindigden met een bestedingsgraad van 96,88% wat ook hoger is dan in 2018.

Deze grafiek toont de evolutie van het exploitatieresultaat:



Uit de bovenstaande grafiek kunnen we afleiden dat het exploitatieresultaat in de periode 2014-2017 vrij stabiel is gebleven, wat gedaald is in 2018 en opnieuw aantrekt in 2019. De sterkste evoluties worden veroorzaakt door de ontvangsten. Terwijl de uitgaven elk jaar een vrij stabiel stijging kennen evolueren de ontvangsten met grotere bewegingen.

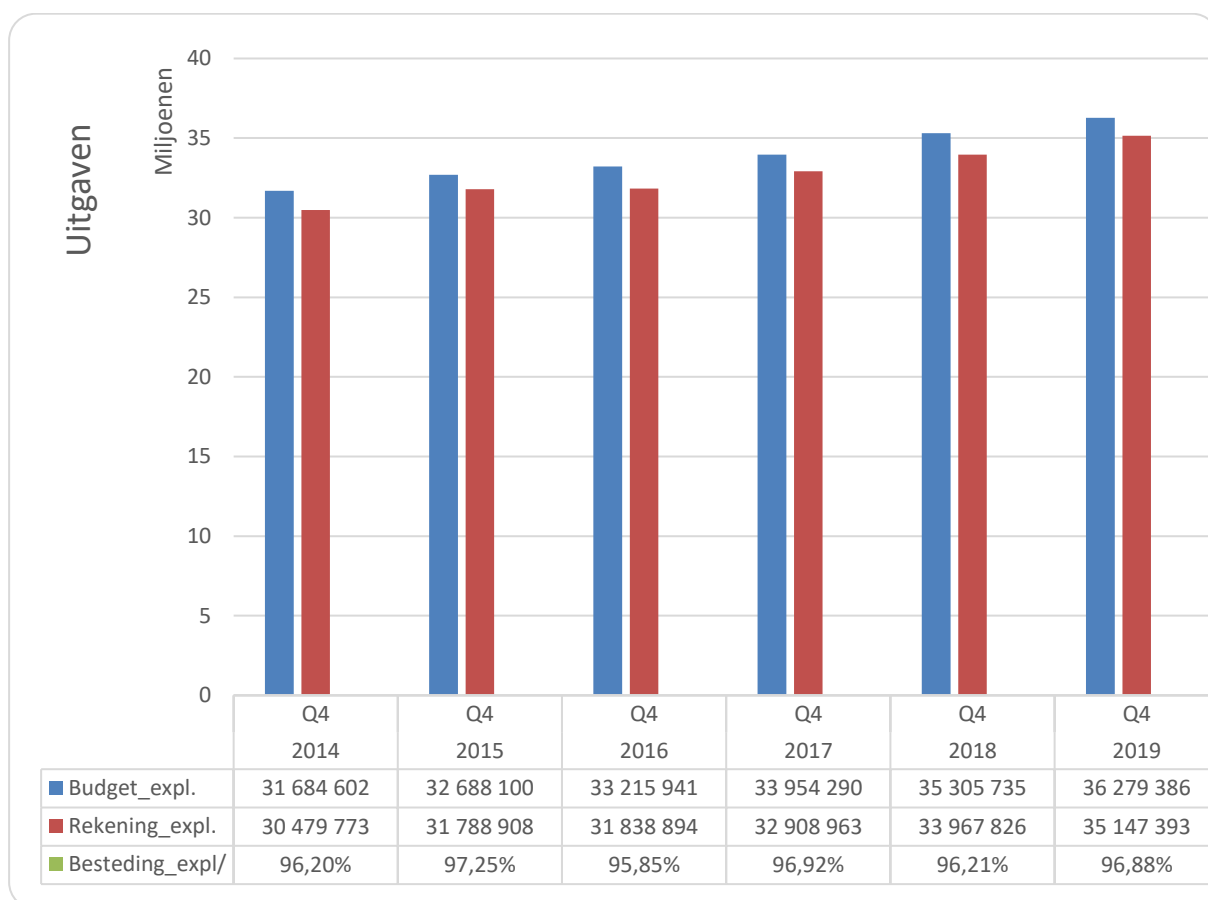
Onderstaande tabel geeft nog een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven per beleidsdomein. De uitgaven zijn negatief weergegeven, zodat het netto-resultaat (ontvangsten-uitgaven) zichtbaar is per beleidsdomein:

Rijlabels	2017	2018	2019
ALGEMENE FINANCIERING	25 417 498	26 273 217	27 770 177
Ontvangsten	25 972 312	26 777 822	28 368 400
Uitgaven	-554 814	-504 605	-598 224
BESTUUR EN ONDERSTEUNENDE DIENSTEN	-9 740 445	-9 900 322	-10 702 550
Ontvangsten	126 901	88 712	173 425
Uitgaven	-9 867 346	-9 989 034	-10 875 975
BURGER EN WELZIJN	-5 431 978	-5 995 854	-6 276 954
Ontvangsten	141 444	121 912	153 775
Uitgaven	-5 573 422	-6 117 767	-6 430 729
GRONDGEBIEDZAKEN	-1 807 180	-2 212 970	-2 489 843
Ontvangsten	4 045 574	3 744 253	3 664 600
Uitgaven	-5 852 754	-5 957 222	-6 154 444
VRIJE TIJD	-3 299 128	-3 479 919	-3 468 647
Ontvangsten	676 326	637 023	694 554
Uitgaven	-3 975 454	-4 116 942	-4 163 201
WERKEN, ONDERNEMEN EN LEREN	-1 195 098	-1 352 502	-1 147 286
Ontvangsten	5 890 076	5 929 754	5 777 535
Uitgaven	-7 085 173	-7 282 257	-6 924 821
Eindtotaal	3 943 670	3 331 650	3 684 897

De werking van de beleidsdomeinen wordt gefinancierd vanuit de algemene financiering.

Het beleidsdomein bestuur en ondersteunende diensten is, financieel gezien, het grootste beleidsdomein. T.o.v. 2018 zijn er geen bijzondere bewegingen.

Uitgaven



Over de periode 2014 tot en met 2018 zijn de uitgaven met 15,3% gestegen. Over deze periode zijn dit de belangrijkste bewegingen:

- Afschaffing van de gesco-stelsel in 2015 waardoor de stad 100% van de werkgeversbijdrage betaalt. De totale personeelsuitgaven stegen hierdoor maar dit werd (gedeeltelijk) gecompenseerd door een forfaitaire loonsubsidie van de Vlaamse overheid (+440.000 euro)
- Oprichting van de hulpverleningszone in 2015 waardoor de uitgaven van de stad voor de brandweer vervangen werden door een algemene werkingssubsidie aan hulpverleningszone Fluvia (beperkte budgettaire impact)
- De uitbreiding van het zorgaanbod voor ouderen waardoor de toelage aan het OCMW tussen 2014 en 2018 is gestegen met (750.000 euro)
- Bezoldiging: loonindexering, baremieke verhogingen en invulling van het statutaire kader binnen het bestaande personeelskader.
- Hogere werkingssuitgaven m.b.t. onze werkingssmiddelen. Onze gebouwen vergen een hogere graad aan onderhoud en we gebruiken steeds meer digitale middelen.

Specifiek ten opzichte van 2018 stegen de uitgaven met 3,5%. De voornaamste bewegingen ten opzichte van 2019 waren:

- We betaalden 140.000 euro extra onroerende voorheffing omdat er in 2018 geen aanslagbiljetten werden ontvangen.
- In 2019 was er extra onderhoud op de wegen (asfalteringswerken voor 66.000 euro)
- De energiekost lag bijna 200.000 euro hoger, o.a. door de verrekening van een dubbel voorschot op openbare verlichting. De afrekening voor 2020 zal wellicht hierdoor wat lager uitvallen.

- De eigen personeelskosten stegen met 354.114 euro door indexatie, baremieke verhogingen, de overname van ondersteunende taken van het zorgbedrijf voor het ocmw en de invulling van functies die in 2018 niet volledig waren ingevuld.
- De werkingstoelagen aan de grote instellingen politiezone, fluvia en ocmw stegen met 705.000 euro t.o.v. 2018. Voor wat het ocmw betreft houdt dit voornamelijk verband met de gestegen werkingskosten van het zorgbedrijf. Voor fluvia is er eveneens een grotere stijging dan normaal omdat we in 2018 nog een grote compensatie kregen voor de overname van voertuigen in 2015.
- De financiële kosten bleven verder dalen omdat er ook in 2019 niet geleend werd.

In de onderstaande tabel wordt het budget 2019 vergeleken met het effectieve verbruik:

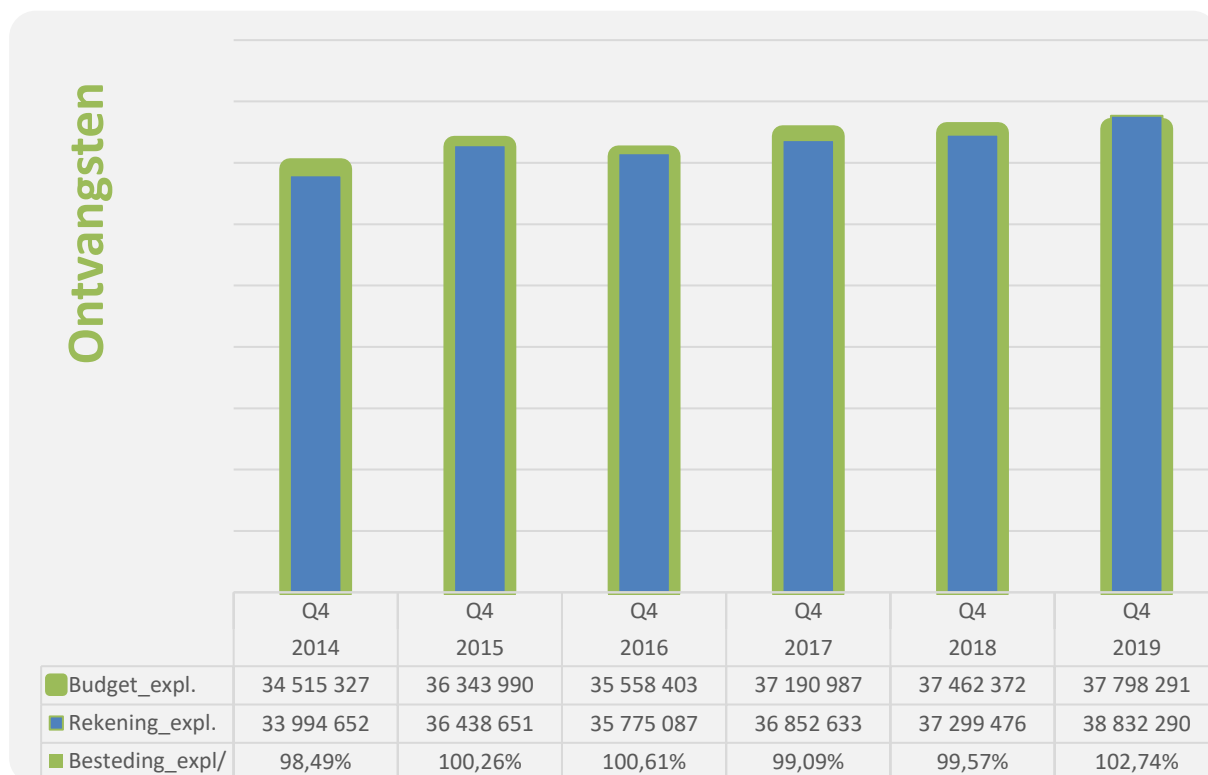
Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Rekening	Besteding
A. Goederen en diensten	6 874 912	6 951 926	6 354 019	91,40%
A.1. Verbruikte goederen	268 272	298 672	246 664	82,59%
A.2. Diensten en diverse leveringen	6 606 640	6 653 254	6 107 355	91,79%
A.2.01. Kosten voor gebouwen	361 565	386 537	357 453	92,48%
A.2.02. Kosten voor wegen en waterlopen	421 390	398 050	344 093	86,44%
A.2.03. Groenonderhoud en bebloeming	272 000	287 000	267 808	93,31%
A.2.04. Kosten voor terreinen	132 200	129 700	95 274	73,46%
A.2.05. Energie	784 475	784 475	785 426	100,12%
A.2.06. Verzekeringen	75 100	75 934	78 692	103,63%
A.2.07. Exploitatiekosten - personeel	264 371	271 721	204 976	75,44%
A.2.08. Exploitatiekosten	2 096 089	2 065 263	1 950 975	94,47%
A.2.09. Kosten wagenpark	88 860	88 860	99 094	111,52%
A.2.10. Kantoorkosten	397 605	408 536	395 689	96,86%
A2.2.11. Representatie- en receptiekosten	153 085	151 585	110 863	73,14%
A2.2.12. Schoonmaakkosten	272 956	281 156	292 807	104,14%
A2.2.13. Informaticakosten	596 125	599 509	520 814	86,87%
A2.2.14. Erelonen en vergoedingen	690 819	724 928	603 389	83,23%
B. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17 078 723	17 053 173	16 798 110	98,50%
B.1. Niet onderwijzend personeel	11 919 559	11 869 529	11 629 719	97,98%
B.1.1. Politiek personeel	461 125	536 125	553 688	103,28%
B.1.2. Vastbenoemd personeel	6 550 308	6 524 608	6 376 507	97,73%
B.1.3. Contractueel personeel	4 815 724	4 730 895	4 613 503	97,52%
B.1.6. Ander niet vastbenoemd personeel	92 402	77 902	86 021	110,42%
B.2. Onderwijzend personeel	4 696 153	4 717 753	4 688 801	99,39%
B.2.1. Onderwijzend personeel t.l.v. bestuur	243 778	265 378	236 426	89,09%
B.2.2. Onderwijzend personeel t.l.v. andere overheid	4 452 375	4 452 375	4 452 375	100,00%
B.3. Overige personeelskosten	198 096	200 976	212 631	105,80%
B.4. Pensioenen	264 915	264 915	266 959	100,77%
C. Andere operationele kosten	313 251	313 251	347 102	110,81%
C.1. Andere operationele kosten	313 251	313 251	347 102	110,81%
C.1.1. Te betalen belastingen	108 251	108 251	197 522	182,47%
C.1.2. Diverse operationele kosten	205 000	205 000	149 580	72,97%

Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Rekening	Besteding
D. Toegestane werkingssubsidies	11 410 023	11 444 343	11 315 219	98,87%
D.1. Toegestane werkingssubsidies aan privé-personeel of privé instellingen	811 555	845 875	788 107	93,17%
D.2. Toegestane werkingssubsidies aan overheidsinstellingen	10 598 468	10 598 468	10 527 111	99,33%
D.2.1. Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	1 327 340	1 327 340	1 299 480	97,90%
D.2.2. Toegestane werkingssubsidies aan het ocmw	4 755 000	4 755 000	4 755 000	100,00%
D.2.4. Toegestane werkingssubsidies aan de politiezone	3 550 556	3 550 556	3 550 556	100,00%
D.2.5. Toegestane werkingssubsidies aan de hulpverleningszone	663 034	663 034	616 387	92,96%
D.2.6. Toegestane werkingssubsidies aan KF	302 538	302 538	305 688	101,04%
E. Financiële kosten	516 692	516 692	332 944	64,44%
E.1. Financiële kosten	516 692	516 692	332 944	64,44%
Eindtotaal	36 193 602	36 279 386	35 147 393	96,88%

Op de meeste rubrieken halen we een uitvoeringspercentage tussen 90% en 100%. Op enkele specifieke rubrieken zijn er significante verschillen:

- De vormingsbudgetten werden opnieuw wat onderbenut.
- Er was een wat hogere verbruik binnen verzekeringen omwille van afrekeningen van het vorige jaar
- Er waren binnen het wagenpark wat onverwachte grote herstellingen waardoor er hier een overbenutting was.
- Er werden o.a. voor de opening van school zuid wat extra schoonmaakdiensten ingehuurd. Sommige afwezigheden binnen de poets werden ook opgevangen door bijkomende outsourcing.
- Bij de opmaak van het budget hadden we geen rekening gehouden met uittredingsvergoedingen voor mandatarissen waardoor er hier een éénmalige overbenutting was.
- De onroerende voorheffing voor zowel 2018 als 2019 werd betaald in 2019. Er werd eveneens onroerende voorheffing aangerekend die we betwist hebben en normaalgezien in 2020 rechtgezet zal worden.
- Bij de diverse operationele kosten werden er minder uitgaven geboekt voor niet-geïnde vorderingen dan voorzien.
- Bij de toegestane werkingssubsidies waren er geen uitschieters, uitgezonderd bij de toelage aan kerkfabrieken. Door het feit dat we het op einde van het jaar geen budgetwijziging meer hebben uitgevoerd is er een kleine overbenutting voor één kerkfabriek (Sint-Jozef).
- Bij de opmaak van het budget hadden we de opname van 7,3 miljoen euro nieuwe leningen voorzien. Doordat we deze niet hebben opgenomen was er een onderbenutting bij de financiële kosten.

Ontvangsten



Over de periode 2014 tot en met 2018 stegen de ontvangsten met 9,72%. De voornaamste uitschieters in deze periode waren:

- De uitzonderlijke dividenden van EFIN in 2015 (1 miljoen euro) en 2016 (500.000 euro)
- De uitzonderlijke dividenden van Infrac West in boekjaar 2015-2019 (3,15 miljoen euro)
 - o 2015: 410.000 euro
 - o 2016: 800.000 euro
- De afschaffing van het gesco-stelsel. In vervanging kwam een algemene loonsubsidie die weliswaar hoger ligt dan de vroeger vergoeding in cash maar lager is wanneer rekening wordt gehouden met de korting op de werkgeversbijdragen
- Oprichting van de hulpverleningszone in 2015 waardoor de ontvangsten van de stad voor de dienst 100 vervat zitten in de algemene werkingsubsidie voor Fluvia.
- Het wegvallen van de compensatie bij onroerende voorheffing op het vrijgestelde outillage door Vlaanderen waardoor de opbrengsten uit onroerende voorheffing niet consistent groeiden de afgelopen drie jaar.
- Er werden twee nieuwe lokale belastingen ingevoerd in 2017:
 - o belasting op masten en pylons: 90.000 euro
 - o belasting op niet geadresseerd drukwerk: 421.918 euro

Specifiek in 2019 stegen de ontvangsten met 4,11%. De voornaamste bewegingen ten opzichte van 2018 waren:

- De eigen werkingsopbrengsten stegen o.a. door hogere ontvangsten binnen de diensten cultuur en jeugd, de terbeschikkingstelling van een personeelslid naar een vakorganisatie en de doorfacturatie van dienstverlening voor het LOI.
- De opbrengsten uit de verkoop van huisvuilzakken viel wat terug (-48.000 euro) en ook de opbrengsten uit de controle van de blauwe zone en de standgelden voor markten viel wat terug.
- De onroerende voorheffing groeide opnieuw wat fors (6% of 600.000 euro).

- Ook de personenbelasting nam sterk toe (11,8% of 900.000 euro) maar deze stijging is zeker éénmalig en zal in 2020 leiden tot een daling van de personenbelasting omdat de stijging voornamelijk verband houdt met een snellere inkohiering van het aanslagjaar 2019. Zonder deze bijzondere stijging zouden de globale ontvangsten slechts met 1,67% stijgen.
- De personeelssubsidies op bezoldiging van het onderwyzend personeel van school zuid daalde fors (-300.000) doordat er in 2019 te weinig subsidies in + en – werd aangerekend. In realiteit bleven er ongeveer evenveel leerkrachten als in 2018 aan de slag en geeft deze boeking geen budgettaire impact.
- De laatste afrekening van de intergemeentelijke samenwerking woonwjs voor de werkjaren 2018-2019 leverde ook een extra ontvangst op t.o.v. 2018 (30.000 euro). Door de specifieke looptijd van het project verloopt de afrekening naar de gemeenten niet gelijk met het boekjaar.
- Ook het aandeel uit het gemeentefonds kende een vrij sterke stijging t.o.v. van 2018 (+240.000 euro)

In de onderstaande tabel wordt het budget 2019 vergeleken met het effectieve verbruik:

Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Rekening	Besteding
A. Werkingsopbrengsten	2 380 759	2 374 168	2 401 755	101,16%
A.1. Verkopen	896 999	842 999	833 744	98,90%
A.2. Toegangsgelden	450 750	458 159	471 781	102,97%
A.3. Dienstprestaties	309 525	309 525	266 076	85,96%
A.4. Tussenkomen	348 029	388 029	412 117	106,21%
A.5. Verhuur en concessies	374 850	374 850	417 436	111,36%
A.6. Overige werkingsopbrengsten	606	606	600	99,01%
A.7. Interne facturering	0	0	0	
B. Fiscale opbrengsten en boetes	19 753 705	19 753 705	20 747 278	105,03%
B.1. Opcentiemen onroerende voorheffing	10 402 604	10 402 604	10 706 143	102,92%
B.2. Aanvullende belasting personenbelasting	7 711 873	7 711 873	8 612 373	111,68%
B.3. Motorrijtuigen	461 199	461 199	453 870	98,41%
B.4. Eigen belastingen	1 160 529	1 160 529	966 848	83,31%
B.5. Overige belastingen	17 500	17 500	8 043	45,96%
C. Werkingssubsidies	12 749 323	12 776 209	12 907 147	101,02%
C.1. Gemeentefonds	5 794 930	5 794 930	5 878 786	101,45%
C.2. Specifieke werkingssubsidies	2 281 854	2 308 740	2 375 444	102,89%
C.3. Personeelssubsidies	4 520 175	4 520 175	4 522 303	100,05%
C.4. Specifieke projectsubsidies	152 364	152 364	130 613	85,72%
D. Operationele ontvangsten	153 752	164 712	187 695	113,95%
D.1. Andere operationele opbrengsten	65 830	77 630	121 644	156,70%
D.2. Andere operationele opbrengsten personeel	87 922	87 082	66 051	75,85%
E. Financiële opbrengsten	2 729 496	2 729 496	2 588 415	94,83%
Eindtotaal	37 767 036	37 798 291	38 832 290	102,74%

Op de meeste rubrieken halen we meer dan 90%. Op enkele specifieke rubrieken zijn er significante verschillen:

- Dienstprestaties: er kon minder worden aangerekend voor de inname van openbaar domein (11.000 euro), de standgelden voor markten (14.000 euro) en de stedenbouwkundige inlichtingen (11.000 euro)
- Tussenkomen: De afrekeningen van de scholen voor de periode november – december 2018 werden eveneens verwerkt in 2019 waardoor er hier een hoger verbruik is dan voorzien.
- Verhuur en concessies: De opbrengsten uit retributie controle openbaar domein werden onderschat (41.000 euro).
- We hadden niet gerekend op de hoge doorstorting van de opbrengsten uit personenbelasting (+900.000 euro). Deze extra ontvangst is hoogstwaarschijnlijk éénmalig.
- Eigen belastingen: deze ontvangsten eindigden lager dan verwacht:
 - o Bij de opmaak van het budget werden de opbrengsten uit EID, reispassen en rijbewijzen verkeerd ingeschat (-111.000 euro)
 - o De opbrengst uit de belasting op niet-geadresseerd drukwerk daalt sneller dan verwacht (-48.000 euro)
 - o De belasting op leegstand bracht eveneens significant minder op (-37.000 euro)
- Er werden meer vergoedingen geïnd uit schadeclaims dan budgettair ingeschat.

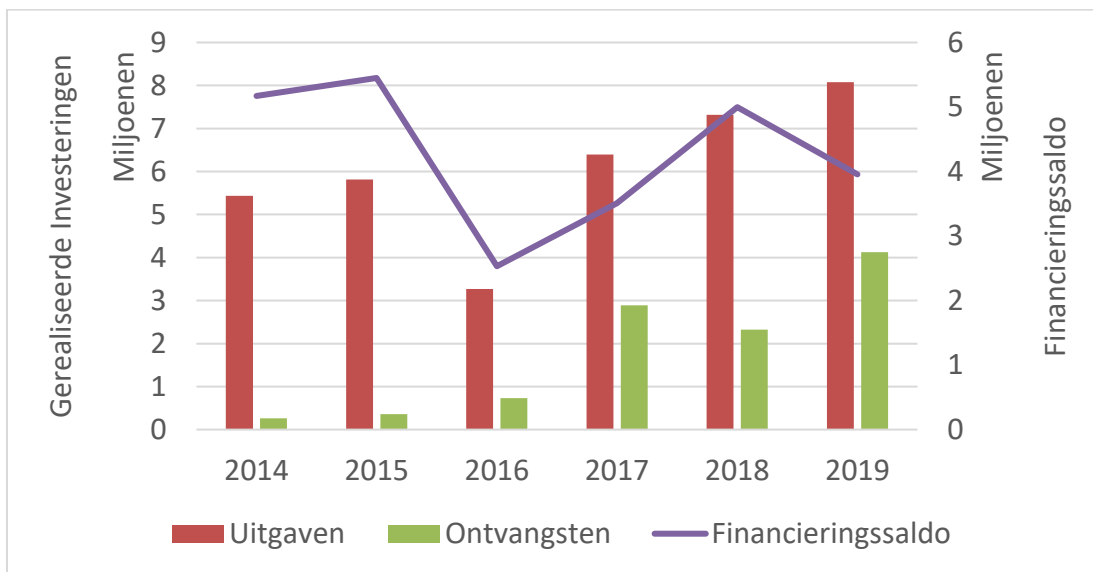
Investeringsrekening

De investeringsrekening omvat alle uitgaven en ontvangsten die duurzaam binnen de stad worden gebruikt. Twee criteria zijn hierbij belangrijk:

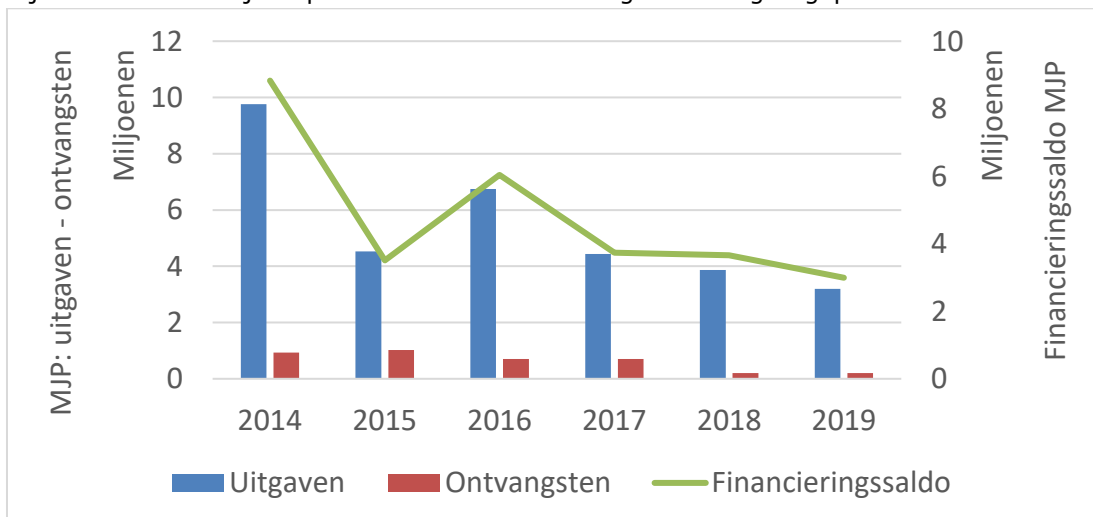
1. De uitgaven hebben betrekking op goederen en diensten die niet worden verbruikt
2. De investeringen hebben een duurzaam karakter, ze worden langer dan één jaar gebruikt.

Investeringsprojecten hebben een grote maatschappelijk impact en de doorlooptijd van grote investeringsprojecten is daarom lang en complex. Daarom kennen investeringen een cyclisch verloop. In de eerste jaren van de legislatuur zijn de investeringen vrij beperkt. De meeste investeringsprojecten worden pas in de tweede helft van de legislatuur uitgevoerd en gefinaliseerd in het eerste jaar na de gemeenteraadsverkiezingen.

De gerealiseerde investeringen 2014-2019 vertoonden een gelijkaardig patroon:



Bij het initiële meerjarenplan werden de investeringen als volgt ingepland:



In de onderstaande tabel vergelijken we de investeringen uit het initiële meerjarenplan met de uitgevoerde realiteit:

Boekjaar	Uitgaven MJP	Gerealiseerd	Ontvangsten MJP	Gerealiseerd
2014	9 767 182	5 436 305	934 556	265 106
2015	4 533 533	5 811 137	1 024 000	360 848
2016	6 749 281	3 265 633	705 000	733 710
2017	4 435 790	6 396 712	705 000	2 889 942
2018	3 862 767	7 320 801	205 000	2 322 752
2019	3 198 145	8 078 020	205 000	4 124 329
	32 546 698	36 308 607	3 778 556	10 696 687
Financieringssaldo initieel MJP				28 768 142
Financieringssaldo periode 2014-2019				25 611 920

- Ondanks moeilijke financiële omstandigheden werden er meer investeringen uitgevoerd dan initieel ingepland
- Het uiteindelijke financieringssaldo is lager omwille van hogere ontvangsten voor diezelfde periode
- Het uitvoeringspercentage op het eindbudget bedraagt 'slechts' 70% (zie verder). Dit lijkt niet logisch gelet op de cijfers hierboven. Hiervoor zijn twee verklaringen:
 - In de loop van het meerjarenplan werden er bijkomende investeringen gebudgetteerd die initieel niet waren voorzien. Het uitvoeringspercentage wordt berekend door te kijken naar de som van het eindbudget van elk boekjaar.
 - De geplande investeringen komen duurder uit dan initieel ingerekend. Ook dit is logisch want projecten worden pas concreet wanneer ze worden uitgewerkt. Aangezien projecten een maatschappelijke meerwaarde moeten hebben wordt er dus ook rekening gehouden met de insteken van dat specifieke moment.

Vertaling naar de concrete projecten

In de onderstaande tabellen worden de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten vergeleken met de gebudgetteerde uitgaven in het meerjarenplan en het budget 2019.

- In de eerste 3 kolommen kijken we naar het budget die voorzien werd in het meerjarenplan en zetten we dit af t.o.v. de realisatie over dezelfde periode.
- In de laatste 3 kolommen kijken we naar het budget die voorzien werd in 2019. Het boekjaar 2019 omvat een vrij groot aandeel van het totale pakket aan investeringsuitgaven omdat het niet-gebruikte budget elk jaar werd doorgeschoven naar het volgende jaar. Er was hierdoor een aanzienlijk pakket aan investeringen die vorig jaar nog gerealiseerd moest worden.

Uitgaven

Projecten	Budget 2014-2020	Rekening 2014-2019	Besteding MJP	Budget 2019	Rekening 2019	Besteding 2019
01/ Marktplein	9 166 509	5 400 506	58,9%	2 388 669	97 666	4,1%
Aankoop patrimonium	4 500 266	4 470 266	99,3%	30 000	0	0,0%
Paviljoen	680 000	30 015	4,4%	680 000	30 015	4,4%
Studie en onderzoek	816 021	645 729	79,1%	234 344	64 052	27,3%
Werken	3 170 222	254 496	8,0%	1 444 325	3 599	0,2%
02/ Leiewerken	2 529 705	1 000 000	39,5%	1 529 705	0	0,0%
03/ Wegenis	2 828 937	2 651 983	93,7%	291 985	125 031	42,8%
Distelbosstraat	90 888	90 888	100,0%	0	0	
Nieuwstraat	166 534	165 745	99,5%	789	0	0,0%
Noordstraat en Deerlijksestraat	364 019	364 019	100,0%	0	0	
Onderhoud en heraanleg	1 279 673	1 266 140	98,9%	123 695	110 162	89,1%
Plein Eiland	750 322	750 322	100,0%	0	0	
Studies voor wegenis- & rioleringswerken	177 500	14 869	8,4%	167 500	14 869	8,9%
04/ Voetpaden	913 264	708 811	77,6%	232 505	28 052	12,1%
05/ Fietspaden	783 703	753 636	96,2%	70 164	50 097	71,4%
Bavikhoofsestraat	106 217	106 217	100,0%	0	0	
Beneluxlaan	33 883	33 883	100,0%	0	0	
Brugsestraat	172 550	172 550	100,0%	0	0	
Fietsas Bavikhove	60 000	50 097	83,5%	60 000	50 097	83,5%
Fietssnelweg grond	10 000	0	0,0%	0	0	
Kuurnsestraat	137 901	137 901	100,0%	0	0	
Onderhoud en heraanleg	263 152	252 988	96,1%	10 164	0	0,0%
06/ Nieuwbouw school Zuid	7 439 452	6 858 225	92,2%	3 958 972	4 642 745	117,3%
Studie en werken	7 439 452	6 858 225	92,2%	3 958 972	4 642 745	117,3%
07/ Verbouwing SABV	1 879 392	1 661 782	88,4%	367 981	150 371	40,9%
08/ Renovatie CC Het Spoor	1 659 087	25 160	1,5%	133 927	0	0,0%
09/ Renovatie Sporting West	853 000	835 378	97,9%	121 592	103 970	85,5%
10/ Project warmtenet en Esco	1 866 001	1 273 581	68,3%	592 420	0	0,0%
Archief	5 110	5 110	100,0%	0	0	
Brandweer	48 563	32 155	66,2%	16 408	0	0,0%
Jeugdendienst	67 092	34 018	50,7%	33 074	0	0,0%
SAMW	869 405	656 613	75,5%	212 792	0	0,0%
School Centrum	513 385	410 708	80,0%	102 677	0	0,0%
Tsas	362 446	134 977	37,2%	227 469	0	0,0%

Projecten	Budget 2014-2020	Rekening 2014-2019	Besteding MJP	Budget 2019	Rekening 2019	Besteding 2019
11/ Bedrijventerrein Harelbeke-Zuid	5 170 716	1 045 238	20,2%	4 522 090	713 224	15,8%
Studie	199 861	77 645	38,8%	122 216	0	0,0%
Werken	4 970 855	967 593	19,5%	4 399 874	713 224	16,2%
99/ Overige	16 669 440	14 094 316	84,6%	4 317 182	2 166 865	50,2%
Aandelen	1 146 994	1 144 522	99,8%	170 376	168 210	98,7%
Gebouwen	4 560 621	3 906 837	85,7%	1 146 488	492 704	43,0%
Informaticamaterieel	1 294 164	940 202	72,6%	351 993	133 031	37,8%
Installaties, machines en uitrusting	1 327 386	1 208 814	91,1%	334 661	225 589	67,4%
Meubilair en kantooruitrusting	565 973	523 103	92,4%	288 888	246 018	85,2%
Plannen en studies	603 201	326 913	54,2%	341 935	75 647	22,1%
Rollend materieel	907 532	889 422	98,0%	233 288	215 178	92,2%
Terreinen	1 256 709	1 209 429	96,2%	87 581	40 301	46,0%
Toegestane investeringsubsidies	2 951 565	2 508 409	85,0%	763 932	460 776	60,3%
Wegen	2 030 293	1 436 665	70,8%	573 039	109 411	19,1%
Werken	25 000	0	0,0%	25 000	0	0,0%
Eindtotaal	51 759 205	36 308 615	70,1%	18 527 191	8 078 020	43,6%

De algemene realisatiegraad over 2014-2019 komt op 70,1% (op basis van de eindbudgetten). De realisatiegraad voor 2019 bedroeg 43,6%. Het budget voor de niet afgeronde projecten werd grotendeels voorzien in boekjaar 2020. De voornaamste niet afgeronde investeringsprojecten zijn de volgende:

- De werken op het Marktpllein: sowieso kwam de realisatie van het marktpllein in de laatste fase en deze zal dus bijna volledig in 2020 worden uitgevoerd (ongeveer 3,2 miljoen euro verschoven naar 2020).
- Leiewerken (1,6 miljoen euro): Het aandeel van de stad in de leiewerken (voornamelijk bestrating langs de Leie) wordt pas opgevraagd nadat de werken beëindigd zijn.
- We proberen de heraanleg van wegen zoveel mogelijk te koppelen aan gesubsidieerde rioleringsdossiers. In de periode 2018-2019 werden er heel wat studies opgestart i.s.m. met Fluvius die nog niet zijn afgerond. Ook deze projecten werden hernomen in het meerjarenplan 2020-2025.
- Het nieuwe schoolgebouw voor school Zuid werd reeds in gebruik genomen maar het saldo op de uitvoering zal pas in 2020 vereffend worden.
- De laatste fase binnen realisatie van de kunstschoonleer AHA! is de aanleg van de speelplaats. Deze uitvoering wordt gerealiseerd in 2020 (ongeveer 140.000 euro).
- De voorziene renovatie van cc het Spoor werd niet uitgevoerd. De afrekening van de studiekosten dient nog te gebeuren.
- De verschillende stadsgebouwen werden gekoppeld aan het warmtenet en het esco-project (energieverbeterende maatregelen) werd uitgevoerd. Fluvius liet echter na om de afrekening tijdig op te maken. Deze zal in de loop van 2020 verwerkt moeten worden.
- De revitalisering van Harelbeke Zuid is in uitvoering maar ook hier zullen de werken doorlopen in 2020. Het zwaartepunt van de budgetten ligt in 2020 (ongeveer 4,4 miljoen euro).
- De digitalisering van de personeelsdienst loopt verder in 2020. De voornaamste uitgaven zijn ook pas in 2020 te verwachten.

Ontvangsten

Projecten	Budget 2014-2020	Rekening 2014-2019	Besteding MJP	Budget 2019	Rekening 2019	Besteding 2019
01/ Marktplein	-2 472 715	-2 472 715	100,0%	0	0	
Subsidie aankoop patrimonium	-375 300	-375 300	100,0%	0	0	
Verkoop gronden	-2 097 415	-2 097 415	100,0%	0	0	
02/ Leiewerken	-125 000	-60 000	48,0%	-65 000	0	0,0%
Subsidie fietsersbrug	-125 000	-60 000	48,0%	-65 000	0	0,0%
06/ Nieuwbouw school Zuid	-3 713 710	-3 713 710	100,0%	-3 036 583	-3 630 795	119,6%
10/ Project warmtenet en Esco	-780 651	-861 356	110,3%	-138 950	-219 655	158,1%
Brandweer	-1 000	0	0,0%	-1 000	0	0,0%
Jeugddienst	-7 000	0	0,0%	-7 000	0	0,0%
Trekingsrechten Esco	-643 651	-750 846	116,7%	-101 950	-209 145	205,1%
SAMW	-12 000	-10 510	87,6%	-12 000	-10 510	87,6%
School Centrum	-9 500	0	0,0%	-9 500	0	0,0%
Tsas	-107 500	-100 000	93,0%	-7 500	0	0,0%
11/ Bedrijventerrein Harelbeke-Zuid	-4 847 261	0	0,0%	-2 968 357	0	0,0%
12/ Verkopen stadspatrimonium	-2 101 726	-1 414 082	67,3%	-720 000	-32 356	4,5%
Diverse gronden	-1 031 726	-494 082	47,9%	-570 000	-32 356	5,7%
Ex-politiekantoor	-500 000	-500 000	100,0%	0	0	
Grond panden Gentsestraat	-150 000	0	0,0%	-150 000	0	0,0%
Marktstraat 74	-420 000	-420 000	100,0%	0	0	
99/ Overige	-2 139 278	-2 174 824	101,7%	-203 977	-241 523	118,4%
Aandelen	-273	-273	100,0%	0	0	
Informaticamaterieel	-167	-167	100,0%	0	0	
Installaties, machines en uitrusting	-6 050	-3 050	50,4%	-3 000	0	0,0%
Plannen en studies	-35 000	0	0,0%	-35 000	0	0,0%
Rollend materieel	-13 226	-24 914	188,4%	0	-13 688	
Diverse subsidies	-2 033 605	-2 095 463	103,0%	-165 977	-227 835	137,3%
Terreinen	-37 997	-37 997	100,0%	0	0	
Wegen	-12 960	-12 960	100,0%	0	0	
Eindtotaal	-16 180 341	-10 696 687	66,1%	-7 132 866	-4 124 329	57,8%

De algemene realisatiegraad voor de investeringsontvangsten 2014-2019 bedraagt 66,1 %. De realisatiegraad voor 2019 bedraagt 57,8 %.

De voornaamste grote investeringssubsidies zijn gekoppeld aan grote investeringsprojecten. De investeringssubsidies zijn dus ook doorgeschoven naar 2020:

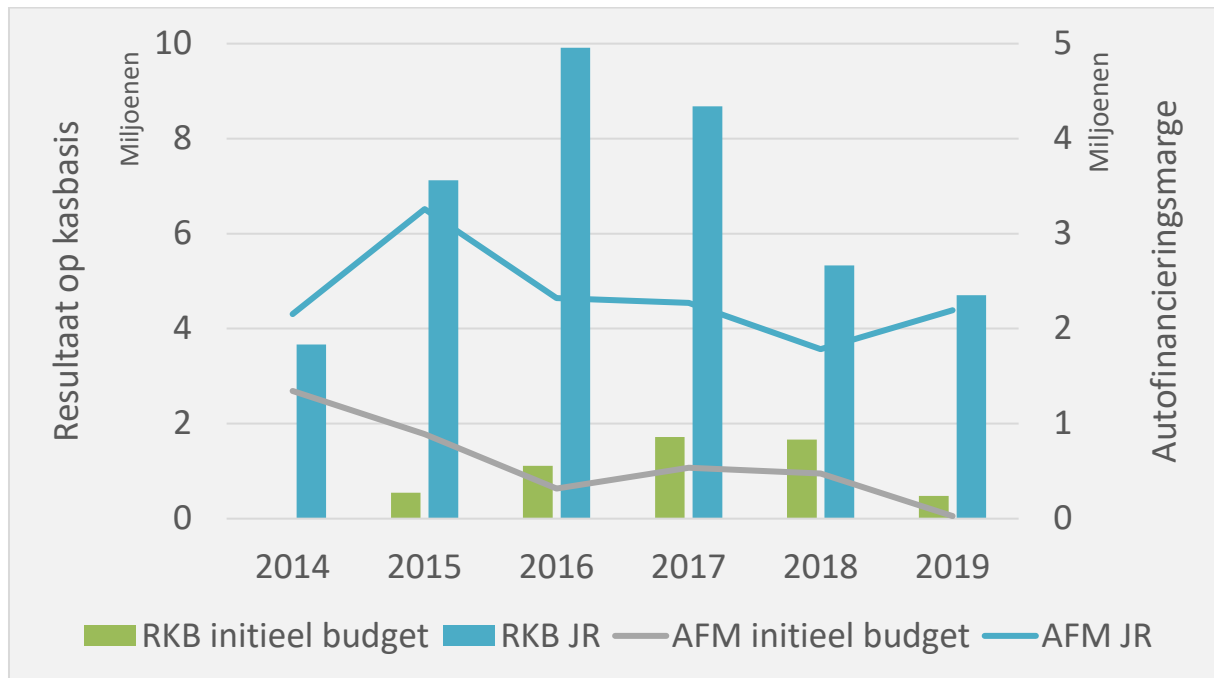
- Leiewerken: de fietserbrug werd pas begin 2020 opgeleverd. Het saldo van de subsidie wordt pas in 2020 verwacht (65.000 euro)
- Nieuwbouw school Zuid: we hebben reeds het volledige bedrag aan subsidiëring ontvangen. Er is nog een kleine kans op extra subsidiëring op basis van de eindrekening maar dit zal pas in 2020 duidelijk worden.
- Een deel van de energiebesparende investeringen in de gebouwen langs de Leie (escodossier) werd gefinancierd met de trekkingsrechten OV die fluvius west tot eind 2019 verleende. De REG-premie moeten we nog ontvangen.
- De subsidiëring voor het project revitalisering Harelbeke Zuid kon in 2019 nog niet opgevraagd worden. Het aandeel voor de stad bedraagt 4,8 miljoen euro.
- Er werden in 2019 verschillende restgronden verkocht. De uiteindelijke opbrengst lag wat lager 32.356 euro i.p.v. 70.000 euro omdat we voor één verkoop niet dienden tussen te komen in de verkoop (en investering) van infrastructuur. De verkoop van de bouwgrond achter het ex-financiën gebouw werd niet gerealiseerd (500.000 euro)
- De verkoop van de gronden van de panden in Gentsestraat werd gerealiseerd in 2020 (150.000 euro)
- We werken aan een studie samen met Leiedal en de VMM m.b.t. de Gaverbeek. De VMM subsidieert deze studie maar deze zal pas in 2020 financieel verrekend worden.

Liquiditeitenrekening

De onderstaande grafiek geeft de evolutie van:

RKB: Resultaat op kasbasis (hoeveel geld zouden we in kas hebben indien alle schulden < 1 jaar en alle vorderingen < 1 jaar zijn vereffend) -> **de blokken op de linkerschaal**

AFM: autofinancieringsmarge (hoeveel ruimte hebben we voor de ontwikkeling van nieuw beleid) -> **de lijn op de rechterschaal**



Zowel de AFM en RKB zijn positief geëvolueerd t.o.v. het budget:

1. De financiële toestand evolueert positief: er is een positieve AFM en het kasresultaat blijft stevig positief
2. De financiële toestand is ook elk jaar beter dan het initieel voorziene budget. Dit wil zeggen dat het budget werd nageleefd en dat we onze exploitatie goedkoper dan gepland hebben uitgevoerd (verschil tussen initiële AFM en AFM bij de jaarrekening).

De tendens van het kasresultaat is dalend omdat we al enkele jaren niet geleend hebben en zijn blijven investeren. De AFM had een dalende trend maar veert in 2019 terug op door éénmalige ontvangsten. Specifiek voor 2019 groeiden de exploitatieontvangsten sneller de exploitatieuitgaven voor dezelfde periode.

Als we de **financiële toestand** op rekeningniveau vergelijken met het initieel voorziene budget, dan zien we samengevat het volgende:

- I) Het exploitatieresultaat is 2,1 miljoen euro positiever dan het initieel budget. Verklaring hiervoor is:
 - a. 1 miljoen euro minder uitgaven dan initieel voorzien.
 - b. 1,1 miljoen euro meer ontvangsten dan initieel voorzien.
- II) Het resultaat bij investeringen is 6,3 miljoen euro beter ten opzichte van het initieel budget:
 - a. 4,5 miljoen euro minder uitgaven dan initieel voorzien.

b. 1,8 miljoen euro meer ontvangsten dan initieel voorzien.

III) De andere uitgaven (leninglasten) werden correct ingeschat bij het initieel budget.

IV) Ook de inbreng van de jaarrekening 2018 bedroeg 2,2 miljoen euro meer dan initieel geraamd.

V) Het gecumuleerd budgettair resultaat eindigt hierdoor op 5.713.803 euro (of 3,3 miljoen euro meer dan geraamd).

VI) Van dit resultaat wordt 1 miljoen euro gereiseerd voor de middelen die fluvius aanhoudt voor investeringen in de rioleringsactiviteit. De stad heeft deze middelen niet in bezit en kan deze middelen enkel besteden in functie van investeringen in de afvoer van afvalwater door fluvius.

VII) Het Resultaat op kasbasis bedraagt na aftrek van deze bestemde gelden nog 4.702.682 euro.

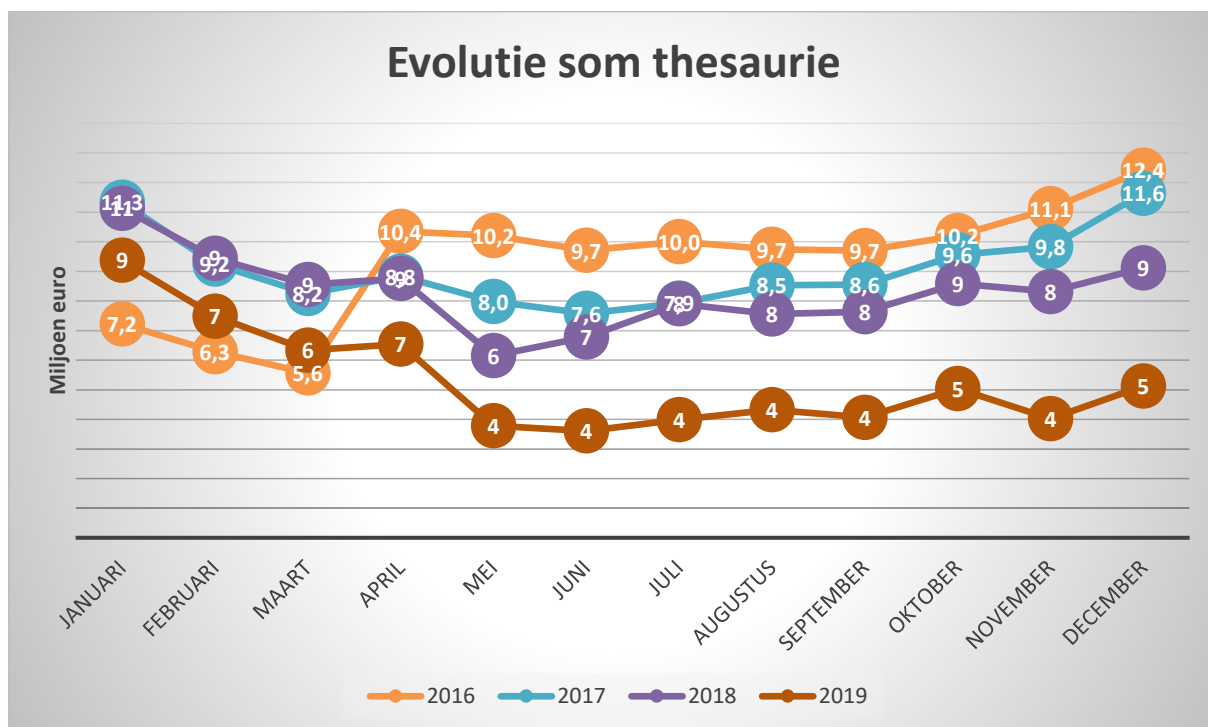
Beleggingen en kastoestand

Op 31 december 2019 beschikte de stad over volgende liquide middelen en geldbeleggingen:

Belfius Treasury plus:	1.500.000
Belfius Treasury plus special:	1.501.363
Belfius insurance invest liquidity 5+:	512.004
Belfius obligatie floorerd floater	500.000
TOTAAL SPAAR- EN BELEGGINGSREKENINGEN:	4.013.367

Algemene zichtrekening:	1.164.424
Zichtrekening belastingen:	18.998
Kas v/d algemeen directeur:	4.999
TOTAAL ZICHT/KAS:	1.188.421

TOTAAL :	5.201.787
-----------------	------------------



Op de bovenstaande grafiek wordt de maandelijkse evolutie van de thesaurie weergegeven. Elk jaar wordt apart weergegeven.

Op deze grafiek kan je zien dat de liquide middelen in 2019 sterk zijn gedaald. Dit komt omdat we de afgelopen 3 jaar geen nieuwe leningen hebben afgesloten om onze investeringen te financieren. Het pakket nieuwe investeringen liep ondertussen wel verder op:

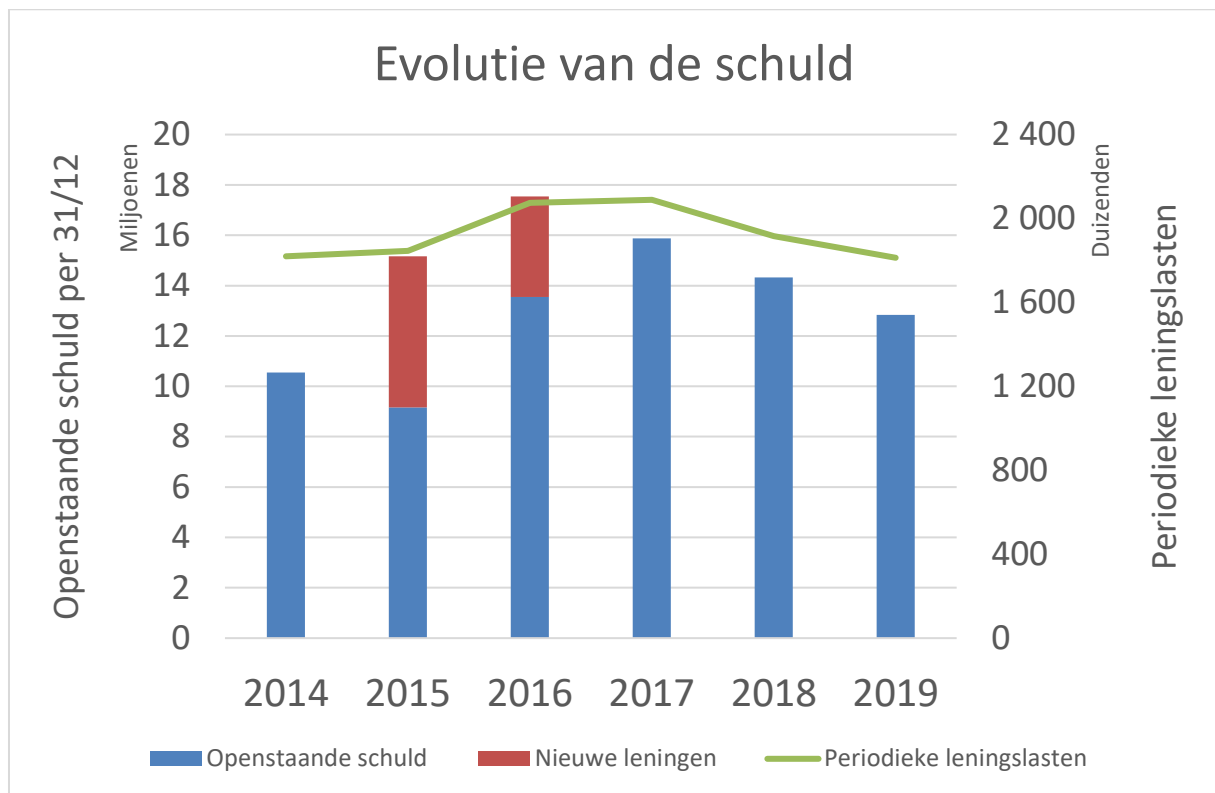
- In 2016 werd er in de loop van april 4 miljoen euro nieuwe financiering aangetrokken. Het financieringssaldo voor investeringen bedroeg 2,5 miljoen euro.
- In 2017 werden geen nieuwe leningen opgenomen. Het financieringssaldo voor investeringen bedroeg 3,5 miljoen euro.
- In 2018 werden geen nieuwe leningen opgenomen. Het financieringssaldo voor investeringen bedroeg 5 miljoen euro.
- In 2019 werden geen nieuwe leningen opgenomen. Het financieringssaldo voor investeringen bedroeg 8 miljoen euro.

Verder is de evolutie doorheen het jaar ook heel goed zichtbaar. Tijdens de maanden maart t.e.m. juni beschikt de stad over de minste thesaurie. Op het einde van het jaar beschikt de stad over de meeste liquide middelen.

Noot, de middelen die worden aangehouden scharnierrekeningen (tussenrekeningen die gebruikt worden door de diensten) werden niet meegenomen op deze laatste grafiek.

Schulden

De openstaande schuld ten laste van het bestuur bedroeg 12.836.524 EUR op 31/12/2019 (of 451 EUR per inwoner). De financiële lasten (interesten + aflossingen) daalden licht t.o.v. 2018.



Conclusie

De budgettaire resultaten van deze jaarrekening zijn goed in die zin dat het exploitatieresultaat van de stad beter uitvalt dan geraamd in het budget. Hierdoor haalt de stad een beter kasresultaat en betere autofinancieringsmarge.

De betere resultaten hebben we voornamelijk te danken aan de sterkere (en éénmalige) stijging van de exploitatieontvangsten. O.a. door het goede kasresultaat konden nieuwe leningen vermeden worden. Op die manier draagt het overschot bij tot een betere autofinancieringsmarge en dus meer beleidsruimte.

In absolute cijfers werd er meer geïnvesteerd dan de voorbije jaren. Helaas hadden we bij de opmaak van het meerjarenplan rekening gehouden met iets lager investeringsvolume waardoor we in 2020 zeker externe financiering zullen moeten aantrekken om onze kaspositie op peil te houden. Er werden ongeveer voor 800.000 euro meer investeringen uitgevoerd dan verwacht.

In de exploitatierekening kennen de uitgaven een vrij constante stijging van 3,5%. Dit is vergelijkbaar met de voorbije drie jaar. De ontvangsten stegen eveneens met 4,11%. Als we geen rekening houden met de éénmalige extra ontvangsten uit de personenbelasting (900.000 euro) stijgen de ontvangsten met slechts 1,67%. De recurrente stijging bij de uitgaven blijft dus sterker dan de stijging bij de ontvangsten en blijft dus een lastig gegeven de komende jaren.

Ondanks de moeilijke financiële situatie kon de stad meer investeren in de publieke ruimte dan initieel voorzien voor de periode 2014-2019. Daarenboven werd ruim 70% van de investeringen uitgevoerd in de voorziene beleidsperiode. Het komt er nu op aan, de nog lopende projecten af te ronden in 2020 en de ambities voor de volgende jaren vorm te geven.

Kennisname managementteam

Het managementteam neemt kennis van de rekening op 20/05/2020.

Stefan Himpens, Financieel directeur

Carlo Daelman, Algemeen directeur



Beleidsnota jaarrekening 2019

Stad Harelbeke (NIS 34013)
Marktstraat 29
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

DOELSTELLINGENREALISATIE

Prioritaire beleidsdoelstelling 1: Harelbeke wil een levendig en aantrekkelijk stadscentrum creëren, waar bewoners fier op zijn

LEIEWERKEEN

Eind 2019 was de finalisatie van de Leiewerken zo goed als rond. De Twee-Bruggenstraat, Vrijdomkaai, nieuwe fietsersbrug waren klaar voor het grote openingsfeest. Het groen dient nog aangeplant en er is nog enige afwerking maar het centrum kan terug heropleven. Het warmtenet werd aangesloten op de verbrandingsoven van Imog en de verschillende stadsgebouwen zijn aangesloten.

De grote onderdelen zijn zo goed als voltooid. De resterende werken situeren zich vooral op het openbaar domein van het Moleneiland, waar daarnaast nog een visie op het eindbeeld vorm moet krijgen (te finaliseren RUP).

MARKTPLEIN

Projectontwikkelaar Immogra werkt gestaag verder aan de nieuwe appartementsblokken rond het toekomstig Marktpllein en binnenhof. De eerste handelspanden en appartementen zijn verkocht. De werken van het Marktpllein zijn aangevat.

COMMUNICATIE VAN HET PROJECT H²AQUA

Het stadsvernieuwingsproject h²aqua nadert stilaan zijn orgelpunt. Voor de Leiewerken werd de opening voorbereid.

ONDERNEMEN

Het jaar 2019 werd een kanteljaar voor het luik 'ondernemen'. De dienst economie werd mid 2019 versterkt met een beleidsmedewerker economie met als hoofdtaak het uitstippelen van het economisch beleid voor de stad in de komende jaren. Er kwam een visie op tafel die in november 2019 door het College van Burgemeester en Schepenen werd goedgekeurd. De visie omhelst een aantal maatregelen om de lokale economie de komende jaren te ondersteunen en versterken.

De betaalkaart 'Oarelbeke Weireldkoarte' werd gelanceerd – in samenwerking met onder meer citymarketing – en succesvol onthaald door handelaars én bedrijven. Meer dan 80 handelaars tekenden in om de kaart als officieel betaalmiddel te gaan aanvaarden en heel wat Harelbeekse bedrijven kochten de kaart om als eindejaarsgeschenk aan te bieden aan hun personeel. Dit geld vloeit dus integraal terug naar de lokale economie.

Ook het handelscomité kon door de nieuwe wind een aantal succesvolle activiteiten lanceren voor en door handelaars, zoals de inspiratietrip naar RetailDetail in Antwerpen, de eindejaaractie die maar liefst 150.000 deelnames kende en de dag van de klant waarbij het comité een aantal handelaars in de bloemetjes zette.

STADSKERNVERNIEUWING

Verder werden ook de banden met UNIZO Leiekracht (de plaatselijke UNIZO-afdeling die méér dan 150 leden heeft) verder aangehaald om zo te komen tot een gedragen beleid, en daaruit voortvloeiend succesvolle acties, evenementen en initiatieven.

Het oude politiekantoor is omgevormd tot private appartementen en een gelijkvloerse oogartsenpraktijk. In het verkochte, vroegere stadspand Marktstraat 74 (ex-Welzijndienst) komt er een nieuwe tandartspraktijk met uitweg naar de Twee-Bruggenstraat .

BELEIDSDOELSTELLING IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	56.639,41	0,00	85.200,00	0,00	109.200,00	0,00
INV	97.665,70	0,00	3.876.510,80	215.000,00	3.720.905,00	65.000,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Koopbinding voor dagelijkse goederen in Harelbeke			
Info: Percentage koopbinding voor dagelijkse goederen in Harelbeke stijgt. Koopbinding = mate waarin inwoners in de eigen gemeente kopen.			
Bron: feitenfiche locatus			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	61,00		
2019-12-31	65,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	61,00		Startwaarde
2014-12-31	61,00	Status quo	
2015-12-31	61,00	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting (onderzoek MAS 2013)
2016-12-31	61,00	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2017-12-31	61,00	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2018-12-31	61,00	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2019-12-31	61,00	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting. Nieuwe meting na heraanleg marktplein.

Indicator: Koopbinding voor periodieke goederen in Harelbeke			
Info: Percentage koopbinding voor periodieke goederen in Harelbeke stijgt. Koopbinding = mate waarin inwoners in de eigen gemeente kopen.			
Bron: feitenfiche locatus			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	9,10		
2019-12-31	10,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	9,10		Startwaarde
2014-12-31	9,10	Status quo	
2015-12-31	9,10	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting (onderzoek MAS 2013)

2016-12-31	9,10	Status quo	
2017-12-31	9,10	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2018-12-31	9,10	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2019-12-31	9,10	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting. Nieuwe meting na heraanleg marktplein.

Indicator: Koopbinding voor horeca in Harelbeke

Info: Percentage koopbinding voor horeca in Harelbeke stijgt. Koopbinding = mate waarin inwoners in de eigen gemeente kopen.

Bron: feitenfiche locatus

PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	39,60		
2019-12-31	40,50		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	39,60		Startwaarde
2014-12-31	39,60	Status quo	
2015-12-31	39,60	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting (onderzoek MAS 2013)
2016-12-31	39,60	Status quo	
2017-12-31	39,60	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2018-12-31	39,60	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2019-12-31	39,60	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting. Nieuwe meting na heraanleg marktplein.

Indicator: Leegstand WVO in winkelgebied Centrum Harelbeke

Info: Percentage leegstand in winkelvloeroppervlakte in winkelgebied Centrum Harelbeke daalt.

Bron: feitenfiche locatus

PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	35,50		
2019-12-31	13,90		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2018-12-31	48,60	Negatieve evolutie	De cijfers 31/12/2013 tem 31/12/2017 zijn gebaseerd op een berekening waarbij we voor het aantal m ² leegstaande winkelvloeroppervlakte volgende verdeelsleutel toepasten: 2/3 detailhandel s.s. (verkoop van goederen aan consumenten) en 1/3 niet-detailhandel (horeca en commerciële dienstverlening). Slechts 2/3 van de totale opgemeten lege winkelvloeroppervlakte namen we dus in aanmerking voor de berekening van het % leegstand. In onze nieuwe berekeningen passen we deze verdeelsleutel niet langer toe, en wordt alle leegstaande winkelvloeroppervlakte meegeteld. Nieuwe berekening locatus: 31/12/2013 = 19,4 31/12/2014 = 14,1 31/12/2015 = 40,8 31/12/2016 = 40,8 31/12/2017 = 39,9 31/12/2018 = 48,6
2019-12-31	38,70	Gunstige evolutie	

Indicator: Aanwezigheid van trekkers in winkelgebied Centrum Harelbeke

Info: Kwalitatieve beoordeling: aanwezigheid van trekkers in winkelgebied Centrum Harelbeke.
Bron: feitenfiche locatus

PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	2,60		
2019-12-31	2,90		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	2,60		Startwaarde
2014-12-31	2,60	Status quo	
2015-12-31	2,60	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting (onderzoek MAS 2013)
2016-12-31	2,60	Status quo	
2017-12-31	2,60	Status quo	Nulmeting is meest recente meting
2018-12-31	2,60	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2019-12-31	2,60	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting. Nieuwe meting na heraanleg marktplein.

Indicator: Sfeer en uitstraling van winkelgebied Centrum Harelbeke

Info: Kwalitatieve beoordeling: sfeer en uitstraling van winkelgebied Centrum Harelbeke.
Bron: feitenfiche locatus

PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	2,90		
2019-12-31	3,20		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	2,90		Startwaarde
2014-12-31	2,90	Status quo	
2015-12-31	2,90	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting (onderzoek MAS 2013)
2016-12-31	2,90	Status quo	
2017-12-31	2,90	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2018-12-31	2,90	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting
2019-12-31	2,90	Status quo	Nulmeting is nog steeds meest recente meting. Nieuwe meting na heraanleg marktplein.

Actieplan AP1.1: Leiewerken

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	1.529.705,00	65.000,00	1.529.705,00	65.000,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal afgewerkte mijlpalen in het project Leiewerken/aantal voorziene projecten			
Info:			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2015-01-01	0/12		
2019-12-31	12/12		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2015-12-31	1/12	Gunstige evolutie	Constructie tijdelijke stuw
2016-12-31	4/12	Gunstige evolutie	Constructie tijdelijke sluis, Hogebrug, nieuwe kade Geldof
2017-12-31	5/12	Gunstige evolutie	Intake Banmolens
2018-12-31	6/12	Gunstige evolutie	Heraanleg Vrijdomkaai
2019-12-31	10/12	Gunstige evolutie	Nieuwe stuw, Bloemmolensbrug, Vispassage, Heraanleg Twee-Bruggenstraat

Overzicht van de acties:

- **Actie 1.1.1: Uitvoering Leiewerken door Leieland**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	1.529.705,00	65.000,00	1.529.705,00	65.000,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1.2: Nieuwe marktplein

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	694,24	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
INV	97.665,70	0,00	2.346.805,80	0,00	2.191.200,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal afgewerkte mijlpalen in het project Marktplein/aantal voorziene projecten			
Info:			
PLANNING			
Datum		Nulmeting en streefwaarde*	
2015-01-01	0/9		
2019-12-31	9/9		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2015-12-31	1/9		Afbraak bestaande gebouw Chinees
2016-12-31	3/9	Gunstige evolutie	Afbraak bestaande gebouwen parochiaal centrum, verkrijgen verkavelingsvergunning
2017-12-31	5/9	Gunstige evolutie	Verkrijgen bouwvergunning + archeologisch onderzoek
2018-12-31	5/9	Gunstige evolutie	Start uitvoering
2019-12-31	5/8	Status quo	Paviljoen is een verlaten mijlpaal: totaal zakt van 9 naar 8

Overzicht van de acties:

➤ Actie 1.2.1: Aankoop patrimonium en opmaak stedenbouwkundige plannen

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

➤ Actie 1.2.2: Heraanleg openbaar domein

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	81.937,20	0,00	2.263.031,32	0,00	2.131.200,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

➤ Actie 1.2.3: Bouw appartementsblokken, ondergrondse parking en binnenplein

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	694,24	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
INV	15.728,50	0,00	83.774,48	0,00	60.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1.3: Winkels en horecazaken centrum

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	17.748,89	0,00	19.200,00	0,00	21.700,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 1.3.1: Afgelopen**
- **Actie 1.3.2: Afgelopen**
- **Actie 1.3.3: Afgelopen**

- **Actie 1.3.4: Versterken van het kernhandelscentrum**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	17.748,89	0,00	19.200,00	0,00	21.700,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1.4: Communicatie stadsvernieuwing

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	696,28	0,00	20.500,00	0,00	42.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 1.4.1: Actieve communicatie naar de burgers over het hnaqua-verhaal**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	696,28	0,00	20.500,00	0,00	42.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP1.5: Aangename woon- en belevingsruimte centrum

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 1.5.1: Regelmatige activiteiten in samenwerking met de handelaars en horecazaken**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **Actie 1.5.2: Afgelopen**
- **Actie 1.5.3: Inzetten op stadskernvernieuwing**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **Actie 1.5.3: Inzetten op stadskernvernieuwing**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Prioritaire beleidsdoelstelling 2: Harelbeke wil de schaarse bestaande open ruimte in de deelgebieden vrijwaren en ademruimte creëren in dichter verstedelijkte delen van de stad

ADEM RUIMTE IN VERSTEDELIJKT GEBIED

De RUP's Bavikhove Dorp West (inclusief masterplan stedelijke sport- en socioculturele site), RUP Bloemenwijk-Vaarnewijk en RUP Natuurgebied Harelbeke Zuid werden gefinaliseerd.

De RUP's Tramstatie, Treurniet en Vanassche werden opgestart. Deze laatste twee (telkens tot fase startnota) bieden mogelijkheden voor het ontwikkelen van bedrijvigheid, terwijl RUP Tramstatie het oude BPA moet actualiseren en een antwoord bieden op de ruimte rond de geschrapte doortrekking van de Oudstrijderslaan.

In dergelijke voorbereidingen van inrichtings- en uitvoeringsplannen wordt telkens onderzocht hoe dit kan bijdragen tot het realiseren van een bouwshift. Verschillende instrumenten en visies zoals planologische ruil, reconversie, vrijwaren open ruimte, detecteren slecht gelegen locaties (waterhuishouding) en dergelijke kunnen hier een rol in spelen. De stad werd geselecteerd voor het verwevingstraject voor de site Bomarbre-Corex, een begeleidingstraject door de Vlaamse overheid om van leegstand tot een verweven locatie op gebied van economie te komen, in het centrum van de stad.

De dienst is ook betrokken in de locatie-onderzoeken van het Vrije Tijdstraject 2035, wat één van de grote stadswerven lijkt te komen in navolging van het bijna beëindigde h²aqua-project.

BEHOUD OPEN RUIMTE

Door de aankoop van iets meer dan 8000 m² grond ten noorden van het Sportcentrum in Bavikhove breidt het trage wegennetwerk stelselmatig uit. De doortrekking van de Doornhoutsevoetweg tot aan de sportsite is ontworpen en klaar voor aanbesteding

BELEIDSDOELSTELLING IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	15.942,92	97.500,00	20.700,00	90.000,00	20.700,00	90.000,00
INV	26.765,20	0,00	42.797,06	61.618,75	15.000,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Oppervlakte bestaande open ruimte buitengebied in m²			
Info: Oppervlakte bestaande open ruimte buitengebied in hectare. De indeling van de basiskaarten van 2014 zullen verschillen van 2013 en werden bovendien nog niet ontvangen. De nulmeting zal dus plaatsvinden op een later tijdstip.			
Bron: departement grondgebiedszaken en GIS			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2015-12-31	1093,36		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2015-12-31	1093,36		Stand van zaken eind 2016 kan pas in het najaar 2017 berekend worden
2016-12-31	1081,41	Negatieve evolutie	Deze indicator wordt door de timing van beschikbaarheid van gegevens met een jaar vertraging berekend (dus op 31.12.2017 wordt de waarde van 31.12.2016 berekend). De open ruimte is afgenomen door enkele landbouwontwikkelingen: manège Iepersestraat, geitenboerderij Aardappelstraat en kippenstal Nieuwenhovestraat. Een aantal kadastrale ontwikkelingen

			beïnvloeden dit cijfer ook, door de methodiek, idem voor een 5-tal grote percelen waar eerder kleinere bebouwing (maar toch groter dan 40m ²) gerealiseerd werd, waardoor de percelen uit de open ruimte gehaald worden.
2017-12-31	1091,14	Status quo	Geen reële vermeerdering van open ruimte. Enkel te wijten aan kadastrale aanpassingen (inherent aan meetmethode).
2018-12-31	1090,71	Negatieve evolutie	Het absolute cijfers in zeker niet alleszeggend. Door kadastrale aanpassingen (inherent aan meetmethode) of actualisatie van bepaalde kaartlagen is dit cijfer ook dit jaar aan wijzigingen onderhevig. Het cijfer dit jaar wordt enorm beïnvloed door een nu pas correcte intekening van het serrecomplex van Horizon. Los van alle deze duidingen is er een daadwerkelijke vermindering door de uitvoering van een vergund dossier uit 2018, zijnde de Potteriehoek: uitbreiding eengezinswoning met paardenstallen (invloed verpaarding - verlies van 0,5ha).

Actieplan AP2.1: Ontpitting en ademruimte stedelijk gebied

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.075,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht van de acties:

➤ **Actie 2.1.1: Ontsluiten openbare ruimte doorheen het stadsweefsel**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

➤ **Actie 2.1.2: Aandacht vrije ruimte in nieuwe woonontwikkelingen**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

➤ **Actie 2.1.3: Voldoende en aangepaste speelruimte voor kinderen binnen de stad**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.075,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP2.2: Reconversie en inbreiding bestaande woongebieden

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Overzicht van de acties:

➤ **Actie 2.2.1: Opmaak RUP's**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Actieplan AP2.3: Natuur en groen in de stad

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	12.907,11	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 2.3.1: Inzetten op ecologisch beheer en belevingswaarde verhogen**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	12.907,11	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **Actie 2.3.2: Uitbreiden oppervlakte openbaar groen en verhogen van de bereikbaarheid ervan**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Actieplan AP2.4: Belevingswaarde bestaande open ruimte

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.960,81	97.500,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
INV	26.765,20	0,00	42.797,06	61.618,75	15.000,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 2.4.1: Behouden van open ruimte**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.960,81	97.500,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	61.618,75	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **Actie 2.4.2: Uitbreiden van trage wegennetwerk**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	26.765,20	0,00	42.797,06	0,00	15.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prioritaire beleidsdoelstelling 3: Harelbeke wil voldoende aanbod aan kwaliteitsvolle en duurzame woningen aanbieden voor diverse doelgroepen

VEILIGE, GEZONDE EN DUURZAME WONINGEN

Het aantal uitbetaalde gevelrenovatiepremies en Doe-het-nu-Duurzaam-premies blijft in het algemeen stabiel.

Het aantal leegstaande woningen blijft rond de 210 schommelen. Dit betekent niet automatisch dat er langdurige leegstand is. Op een inventaristotaal van 216 woningen, zijn er 91 langer dan een jaar genoteerd op de inventaris. Dit jaar is er een uitzonderlijk hoog aantal vrijstellingen op de heffing toegekend, meer dan $\frac{3}{4}$ omwille van renovatie. Dit getuigt van een activering van de leegstaande panden.

De nieuwe inventaris verwaarlozing start met 64 panden. Dit betekent dat de vaststellingsbrief (105 stuks, zijnde een soort van waarschuwing) er reeds toe leidde dat 41 panden aangepakt werden en bijdragen tot een kwalitatief straatbeeld. In december werd een heffingsreglement goedgekeurd met als doelstelling dit aantal nog te doen afnemen.

Woonwijs beëindigde in 2019 zijn laatste werkingsjaar met de vier oorspronkelijke gemeenten. Het nieuwe subsidiedossier, voor de komende 6 jaar en inclusief Zwevegem, werd door Vlaanderen goedgekeurd in december.

BELEIDSDOELSTELLING IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	293.046,06	344.366,29	323.607,43	378.536,00	323.607,43	378.536,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP3.1: Veilige, gezonde en duurzame woningen

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	281.161,06	104.924,90	311.657,43	103.536,00	311.657,43	103.536,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Percentage woononderzoeken zonder procedure			
Info: Het percentage van de uitgevoerde woningonderzoeken dat niet leidt tot een procedure ongeschiktheid en onbewoonbaarheid is zo hoog mogelijk. Dit zou er op wijzen kwaliteitsverbetering op basis van de woningonderzoeken van dichtbij wordt opgevolgd. Bron: woonwijs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	74,00		
2019-12-31	70,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	74,00		Startwaarde
2014-12-31	80,60	Doel bereikt	
2015-12-31	61,00	Negatieve evolutie	Op vraag van Wonen-Vlaanderen werd in 2015 de procedure voor woningonderzoeken aangepast en worden procedures bij Wonen-Vlaanderen sneller opgestart. Dit verklaart het grote verschil met 2014.
2016-12-31	78,00	Doel bereikt	Sinds medio 2015 is er een aangepaste procedure, waardoor we dossiers sneller doorsturen naar Wonen-Vlaanderen, vooral als het om erg slechte woningen gaat.
2017-12-31	70,00	Doel bereikt	
2018-12-31	63,00	Negatieve evolutie	Het cijfer wordt beïnvloed door een pro-actieve screening van een volledig appartementsblok Kortrijksesteenweg 64. Na constatie van enkele problemen, waarbij dezelfde eigenaar geen aanstalten maakte om de app. in orde te zetten, werden hier procedures voor in gang gezet. In andere jaartallen zijn er enkel onderzoeken op basis van klachten.
2019-12-31	75,00	Doel bereikt	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Actuele inventaris van verwaarloosde woningen in Harelbeke			
Info: Verplichting vanuit Vlaanderen om verwaarloosde woningen te melden. Via sensibilisatie wordt het aantal geïnventariseerde woningen zo laag mogelijk gehouden. Bron: woonwijs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	false		
2019-12-31	true		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	false		Startwaarde
2014-12-31	false	Nog niet opgestart	Een inventaris is nog niet gemaakt, er wordt wel voldaan aan de meldingsplicht.
2015-12-31	false	Nog niet opgestart	
2016-12-31	false	Gunstige evolutie	Het grondgebied werd gescreend op verwaarloosde woningen en de woningen die in aanmerking komen, werden aangeschreven. Eind 2016 werd verwaarlozing een gemeentelijke bevoegdheid, waardoor

			bovenvermelde panden niet meer door Vlaanderen konden geïnventariseerd worden. Er wordt in de loop van 2017 werk gemaakt van een gemeentelijke inventaris verwaarlozing.
2017-12-31	false	Gunstige evolutie	Het reglement voor de inventarisatie werd goedgekeurd door de gemeenteraad van 20.11.2017.
2018-12-31	true	Doel bereikt	De eerste screening werd uitgevoerd en de kennisgevingsbrieven zijn verstuurd.
2019-12-31	true	Doel bereikt	eerste inventaris met 64 items

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal afgeleverde conformiteitsattesten			
Info: Als het aantal afgeleverde conformiteitsattesten toeneemt, wijst dit op de nauwere kwaliteitshandhaving van het woningbestand in Harelbeke.			
Bron: woonwijs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	3		
2019-12-31	15		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	3		Startwaarde
2014-12-31	14	Gunstige evolutie	
2015-12-31	48	Doel bereikt	
2016-12-31	37	Doel bereikt	
2017-12-31	42	Doel bereikt	
2018-12-31	43	Doel bereikt	
2019-12-31	44	Doel bereikt	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal uitbetaalde premies doe het nu duurzaam			
Info: Het nieuwe premiereglement stuurt aan op een integrale aanpak van de basiskwaliteit van woningen en de duurzaamheid ervan. Een groot aantal uitgereikte premies zou wijzen op het feit dat veel woningen aangepakt zijn.			
Bron: woonwijs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	0		
2019-12-31	15		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	0		Startwaarde
2014-12-31	7	Gunstige evolutie	
2015-12-31	15	Doel bereikt	
2016-12-31	21	Doel bereikt	
2017-12-31	13	Negatieve evolutie	De editie Centrum West was in aanvragen kleinschaliger dan de voorganger van het Ooste. De daling kan zich dus nog doorzetten de komende jaren, gezien men twee jaar werken kan uitvoeren, vooraleer de uitbetaling aan te vragen. Door een grotere afbakening van het nieuwe gebied, hopen we de doelstelling opnieuw te behalen.
2018-12-31	24	Doel bereikt	
2019-12-31	21	Doel bereikt	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal uitbetaalde premies alternatieve energievormen			
Info: Hoe meer uitbetaalde premies alternatieve energievormen, hoe meer er in duurzaamheid van het woningbestand werd geïnvesteerd.			
Bron: departement grondgebiedszaken			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	86		
2019-12-31	86		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	86		Startwaarde
2014-12-31	36	Negatieve evolutie	De daling is voornamelijk te verklaren door een verstrenging van het premierereglement van Infrax.
2015-12-31	45	Gunstige evolutie	
2016-12-31	25	Negatieve evolutie	
2017-12-31	19	Negatieve evolutie	We krijgen de dalende tendens niet gekeerd. Zijn de subsidiebedragen niet substantieel genoeg?
2018-12-31	10	Negatieve evolutie	
2019-12-31	29	Gunstige evolutie	Zonneboiler 23, warmtepomp 6

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal uitbetaalde premies gevelrenovatie met isolatie			
Info: Hoe meer uitbetaalde premies gevelrenovatie met isolatie, hoe meer er in duurzaamheid van het woningbestand werd geïnvesteerd.			
Bron: woonwijz			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	0		
2019-12-31	25		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	0		Startwaarde
2014-12-31	3	Gunstige evolutie	
2015-12-31	12	Gunstige evolutie	
2016-12-31	17	Gunstige evolutie	
2017-12-31	18	Gunstige evolutie	
2018-12-31	17	Status quo	
2019-12-31	20	Gunstige evolutie	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal uitbetaalde premies FSC-hout			
Info: Hoe meer uitbetaalde premies FSC-hout, hoe meer er in duurzaamheid van het woningbestand werd geïnvesteerd			
Bron: departement grondgebiedszaken			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	12		
2019-12-31	12		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	12		Startwaarde
2014-12-31	10	Negatieve evolutie	Hoewel er een lichte daling is ten opzichte van 2013, is er sprake van een normaal aantal uitbetalingen.
2015-12-31	7	Negatieve evolutie	
2016-12-31	1	Negatieve evolutie	
2017-12-31	3	Gunstige evolutie	We zijn nog heel ver van de streefwaarde. Wellicht zijn de premies niet substantieel genoeg en het administratieve luik te zwaar. Het bewaken van het CoC-certificaat tot in de laatste stap is het grootste struikelblok. In 2018 besliste het CBS om dit, gelijklopend met doe-het-nu-duurzaam niet meer dwingend te maken.
2018-12-31	6	Gunstige evolutie	
2019-12-31	4	Negatieve evolutie	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal initiatieven om een specifiek onderwerp in de kijker te plaatsen bij de burger			
Info:			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2019-12-31	3		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2017-12-31	6	Doel bereikt	Demowoning, lanceringsmoment kwaliteitslabel, wijkwandeling DHND-premie, infoavond zonnepanelen, infoavond kleine energiebesparende maatregelen, infoavond Woonwijs
2018-12-31	4	Doel bereikt	Woonbeurs, toelichting Beweging.net, toelichting ABVV senioren, toelichting Samana
2019-12-31	2	Negatieve evolutie	huurdersvergadering; info-avond wonen

Overzicht van de acties:

➤ Actie 3.1.1: Verhogen woonkwaliteit door verbeteren van woningen

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	98.588,96	0,00	125.700,00	0,00	125.700,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

➤ Actie 3.1.2: Uitbouwen van een stedelijke woondienst in functie van de woondoelstellingen

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	174.829,98	104.924,90	180.957,43	103.536,00	180.957,43	103.536,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

➤ Actie 3.1.3: Duurzame initiatieven in en rond de woning

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	7.742,12	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP3.2: Voldoende woningen voor diverse doelgroepen

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	11.885,00	239.441,39	11.950,00	275.000,00	11.950,00	275.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal SVK-woningen in elke gemeente			
Info: Een stijging van het aantal woningen van het sociaal verhuurkantoor (SVK) in elke gemeente moet er toe bijdragen dat meer mensen uit de kwetsbare doelgroep aanspraak kunnen maken op een woning die voldoet aan de nodige kwaliteitseisen. Bron: woonwjs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	25		
2019-12-31	36		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	25		Startwaarde
2014-12-31	27	Gunstige evolutie	27 svk-woningen, waarvan 24 privaat (dus gesubsidieerd door de stad) en 3 inhuurnames van OCMW-Woningen (niet gesubsidieerd).
2015-12-31	29	Gunstige evolutie	29 svk-woningen, waarvan er 26 gesubsidieerd worden door de stad. De overige 3 woningen zijn eigendom van het OCMW en worden door De Poort beheerd.
2016-12-31	36	Doel bereikt	
2017-12-31	44	Doel bereikt	
2018-12-31	48	Doel bereikt	
2019-12-31	48	Doel bereikt	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal gerenoveerde woningen met de renovatiebegeleiders			
Info: Als het aantal gerenoveerde woningen met de renovatiebegeleiders van Warmer Wonen toeneemt, toont dit aan dat meer kwetsbare groepen hun woning kunnen renoveren. Bron: woonwjs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	0		
2017-12-31	9		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	0		Startwaarde
2014-12-31	0	Nog niet opgestart	
2015-12-31	2	Gunstige evolutie	
2016-12-31	4	Gunstige evolutie	2 afgerond, 2 lopend
2017-12-31	9	Doel bereikt	
2018-12-31	8	Negatieve evolutie	
2019-12-31	8	Status quo	8 opgestarte dossiers

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal leegstaande woningen			
Info: Het doel van het leegstandsregister en de hieraan verbonden heffing is om de leegstaande woningen op de (huur)markt te brengen zodat het aanbod huurwoningen groter wordt. Bron: woonwijs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-06-01	190		
2019-06-01	189		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-06-01	190		Startwaarde
2014-06-01	188	Doel bereikt	
2015-06-01	207	Negatieve evolutie	Het aantal leegstaande woningen op de inventaris is toegenomen, maar het aantal heffingsplichtige leegstaande woningen vermindert. Dit betekent dat leegstand op lange termijn vermindert. Idealiter is leegstand op korte termijn ook dalend maar meer renovaties, meer woningen die te koop staan e.d. kunnen dit cijfer beïnvloeden en duiden niet noodzakelijk op problematische situaties.
2016-06-01	220	Negatieve evolutie	Het aantal panden op de inventaris is gestegen, mede omdat het aantal jaarlijks nieuw geïnventariseerde panden constant blijft en hoger ligt dan het aantal schrappingen. Vooral nieuw geïnventariseerde panden (in korte renovatie of te koop) worden sneller geschrapt. Voor de structureel leegstaande panden werd in 2016 voor het eerst de maximale heffingen (4800 euro) aangerekend.
2017-06-01	214	Status quo	
2018-06-01	208	Status quo	
2019-06-01	216	Status quo	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal onbebouwde percelen			
Info: Het doel van het register en de hieraan verbonden heffing is om de onbebouwde percelen op de markt te brengen zodat het aanbod bouwgrond groter wordt. Bron: woonwijs			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	724		
2019-12-31	641		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	724		Startwaarde
2014-12-31	683	Gunstige evolutie	
2015-12-31	620	Doel bereikt	
2016-12-31	580	Doel bereikt	
2017-12-31	515	Doel bereikt	Grote verkavelingsaanvragen verminderen en de verkavelingen uit het verleden worden gestaag bebouwd.
2018-12-31	510	Doel bereikt	
2019-12-31	488	Doel bereikt	

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Het resterende aantal sociale huurwoningen binnen het bindend sociaal objectief			
Info:			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-01-01	131		
2025-12-31	0		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	130	Gunstige evolutie	
2015-12-31	128	Gunstige evolutie	
2016-12-31	118	Gunstige evolutie	
2017-12-31	101	Gunstige evolutie	
2018-12-31	100	Gunstige evolutie	
2019-12-31	102	Negatieve evolutie	Een aantal projecten zijn in afwerkingsfase, maar tellen nog niet in de cijfers. Door een tweetal verkopen van sociale huurwoningen is er een tijdelijke stijging van dit cijfer.

Overzicht van de acties:

➤ **Actie 3.2.1: Verhogen aanbod sociale woningen**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	11.885,00	0,00	11.950,00	0,00	11.950,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

➤ **Actie 3.2.2: Verhogen aanbod betaalbare private huurmarkt**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

➤ **Actie 3.2.3: Verruimen aanbod voor senioren**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

➤ **Actie 3.2.4: Activeren bestaand aanbod**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	239.441,39	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

➤ **Actie 3.2.4: Activeren bestaand aanbod**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Actieplan AP3.3: Samenwerking woonactoren

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Overzicht van de acties:

➤ **Actie 3.3.1: Afstemming woonactoren via lokaal woonoverleg**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

➤ **Actie 3.3.2: Begeleiding van doelgroepen door samenwerking met woon- en welzijnsactoren**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Prioritaire beleidsdoelstelling 4: Harelbeke wil dat de inwoners van de stad in een (verkeers-)veilige leefomgeving wonen

VERKEERSVEILIGHEID

Het ontwerp van de Kervijnstraat is klaar. Dit zal worden voorgelegd aan de bewoners. Voor de Ballingeweg is de rioleringsstudie beëindigd.

VEILIGHEID

Een ruim overzicht over de veiligheidscijfers voor Harelbeke, is terug te vinden in het jaarverslag 2019 van de politiezone Gavers. Meest in het oog springend in 2019 was de fundamentele daling van de criminaliteit en overlast in het algemeen en die van de woninginbraken en de verkeersongevallen met lichamelijk letsel in het bijzonder.

BELEIDSDOELSTELLING IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.600.762,75	12.836,25	3.600.763,23	10.500,00	3.600.763,23	10.500,00
INV	230.663,40	0,00	240.633,10	0,00	240.600,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal verkeersongevallen met doden en gewonden			
Info: Een verdere daling van het aantal verkeersongevallen met doden en gewonden in Harelbeke.			
Bron: politiezone Gavers			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	95		
2019-12-31	94		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	95		Startwaarde
2014-12-31	88	Doel bereikt	
2015-12-31	85	Doel bereikt	
2016-12-31	76	Doel bereikt	
2017-12-31	103	Negatieve evolutie	
2018-12-31	0		Zie jaarverslag politiezone gavers
2019-12-31	0		Zie jaarverslag politiezone gavers

Indicator: Aantal inbreuken tegen het strafwetboek			
Info: Een daling van het aantal inbreuken tegen het strafwetboek in Harelbeke.			
Bron: politiezone Gavers			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	950		
2019-12-31	949		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	950		Startwaarde
2014-12-31	947	Doel bereikt	
2015-12-31	843	Doel bereikt	
2016-12-31	915	Doel bereikt	
2017-12-31	977	Negatieve evolutie	
2018-12-31	0		Zie jaarverslag politiezone gavers
2019-12-31	0		Zie jaarverslag politiezone gavers

Indicator: Aantal inbraken in woningen			
Info: Een daling van het aantal inbraken in woningen in Harelbeke.			
Bron: politiezone Gavers			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	43		
2019-12-31	42		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	43		Startwaarde
2014-12-31	39	Doel bereikt	
2015-12-31	32	Doel bereikt	
2016-12-31	24	Doel bereikt	
2017-12-31	22	Doel bereikt	
2018-12-31	14	Doel bereikt	
2019-12-31	0		Zie jaarverslag politiezone gavers

Indicator: Aantal pogingen tot inbraak in woningen			
Info: Een daling van het aantal pogingen tot inbraak in woningen in Harelbeke			
Bron: politiezone Gavers			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	31		
2019-12-31	30		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	31		Startwaarde
2014-12-31	15	Doel bereikt	
2015-12-31	28	Doel bereikt	
2016-12-31	26	Doel bereikt	
2017-12-31	23	Doel bereikt	
2018-12-31	14	Doel bereikt	
2019-12-31	0		Zie jaarverslag politiezone gavers

Indicator: Aantal meter (her)aangelegde fietspaden			
Info: Er wordt 10 km fietspad (her)aangelegd tussen 2014 en 2019 om mee de verkeersveiligheid te helpen verhogen.			
Bron: departement facility			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	0		
2019-12-31	10000		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	0		Startwaarde
2014-12-31	2988	Gunstige evolutie	
2015-12-31	3434	Gunstige evolutie	
2016-12-31	3535	Gunstige evolutie	Kuurnsestraat
2017-12-31	7519	Gunstige evolutie	Doornhoutsevoetweg, Peter Benoitstraat, Deerlijksestraat, jaagpad Kanaal
2018-12-31	11313	Doel bereikt	Bavikhoofsestraat/Molenstraat

Actieplan AP4.1: Onderhoud publieke ruimte

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	50.206,52	12.836,25	50.207,00	10.500,00	50.207,00	10.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Netheidsscore algemeen			
Info: Streefwaarde is minstens score 90 te behalen			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-01-01	92,50		
2019-12-31	90,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	92,50	Doel bereikt	
2015-12-31	92,40	Doel bereikt	
2016-12-31	91,10	Doel bereikt	
2017-12-31	91,50	Doel bereikt	In het Netheidsrapport 2017 wordt gesteld dat kleine verschillen in de scores in Harelbeke niet significant zijn. Maar het is wel nodig blijvende aandacht te geven aan zwerfvuil en sluikestort in de stad.
2018-12-31	90,00	Doel bereikt	
2019-12-31	89,70	Negatieve evolutie	De algemene netheidsscore voor 2019 bedraagt 89,7. Harelbeke scoort hoger dan het Vlaams gemiddelde van 77 voor 2018 (het Vlaams cijfer voor 2019 is nog niet gekend). Dit is echter terug een daling na de daling in 2018. En bovendien heeft 2019 de laagste score van alle metingen sinds 2013. Daarenboven is de score nu onder de 90, dit is de tolerantiegrens tussen een nette stad en een stad die extra aandacht nodig heeft.

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Netheidsscore centrumstraten			
Info: Streefwaarde is minstens score 90 te behalen			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-01-01	92,90		
2019-12-31	90,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	87,60	Negatieve evolutie	
2015-12-31	89,70	Gunstige evolutie	
2016-12-31	86,10	Negatieve evolutie	
2017-12-31	89,20	Gunstige evolutie	Alle omgevingstypes scoren goed, behalve de centrumstraat en landelijke wegen. Toch is deze score nog duidelijk beter dan het Vlaams gemiddelde. De netheid in de centrumstraten is gestegen ten opzichte van 2016.
2018-12-31	87,80	Negatieve evolutie	
2019-12-31	87,20	Negatieve evolutie	

Overzicht van de acties:

➤ **Actie 4.1.1: Nieuwe aanleg van bestaande publieke ruimte**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

➤ **Actie 4.1.2: Aanpak hinderaspecten**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	50.206,52	12.836,25	50.207,00	10.500,00	50.207,00	10.500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP4.2: Onderhoud wegen i.f.v. verkeersveiligheid

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Overzicht van de acties:

➤ **Actie 4.2.1: Verkeerstechnische ingrepen om verkeersveiligheid te verhogen**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Actieplan AP4.3: Veilige functionele fiets- en wandelverbindingen

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	50.096,50	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00

Overzicht van de acties:

➤ **Actie 4.3.1: Nieuwe en bestaande fietspaden verkeersveiliger maken**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	50.096,50	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP4.4: Zonaal veiligheidsplan politie

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.550.556,23	0,00	3.550.556,23	0,00	3.550.556,23	0,00
INV	180.566,90	0,00	180.633,10	0,00	180.600,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 4.4.1: De stad voorziet een toelage aan de politiezone**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.550.556,23	0,00	3.550.556,23	0,00	3.550.556,23	0,00
INV	180.566,90	0,00	180.633,10	0,00	180.600,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prioritaire beleidsdoelstelling 5: Harelbeke wil aantrekkelijk zijn voor ondernemingen en handelaars

REVITALISERING VAN BESTAANDE INDUSTRIEGEBIEDEN

De revitalisering van het industrieterrein Harelbeke-Zuid is halfweg. De Boerderijstraat-Spoorwegstraat en Venetiëlaan Zuid zijn vernieuwd. De revitalisatie is op het terrein zichtbaar.

BELEIDSDOELSTELLING IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
INV	713.224,25	0,00	4.524.090,01	2.968.356,81	2.800.000,00	150.000,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Leegstand in WVO in Harelbeke			
Info: Percentage leegstand in winkelvloeroppervlakte in Harelbeke.			
Bron: feitenfiche locatus			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	10,50		
2019-12-31	7,50		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2018-12-31	14,30	Negatieve evolutie	De cijfers 31/12/2013 tem 31/12/2017 zijn gebaseerd op een berekening waarbij we voor het aantal m ² leegstaande winkelvloeroppervlakte volgende verdeelsleutel toepasten: 2/3 detailhandel s.s. (verkoop van goederen aan consumenten) en 1/3 niet-detailhandel (horeca en commerciële dienstverlening). Slechts 2/3 van de totale opgemeten lege winkelvloeroppervlakte namen we dus in aanmerking voor de berekening van het % leegstand. In onze nieuwe berekeningen passen we deze verdeelsleutel niet langer toe, en wordt alle leegstaande winkelvloeroppervlakte meegeteld. Nieuwe berekening locatus: 31/12/2013 = 10,8 31/12/2014 = 11,8 31/12/2015 = 15,5 31/12/2016 = 15,5 31/12/2017 = 17,2
2019-12-31	11,60	Gunstige evolutie	

Indicator: Aantal startende ondernemers in de stad tov het aantal actieve ondernemingen			
Info: Oprichtingsratio: BTW-plichtigen met oprichtingsdatum in de loop van het referentiejaar tov het aantal actieve ondernemingen. We streven naar een toename van 10% tov startwaarde.			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-01-01	6,50		
2019-12-31	7,15		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	9,50	Doel bereikt	
2015-12-31	8,60	Doel bereikt	

2016-12-31	8,20	Doel bereikt	
2017-12-31	8,30	Doel bereikt	
2018-12-31	9,00	Doel bereikt	
2019-12-31	0,00		Nog geen cijfers vrijgegeven voor 2019. De cijfers van POM West-Vlaanderen verschillen licht van voorgaande jaren en werden in die zin ook aangepast in dit overzicht. Het streefcijfer (obv referentiejaar 2013), wijzigde van 7,81 naar 7,15. De laatste jaren ligt de oprichtingsratio telkens beduidend hoger dan het streefcijfer.

Actieplan AP5.1: Reconversie en inbreiding bestaande industriegebieden

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
INV	713.224,25	0,00	4.524.090,01	2.968.356,81	2.800.000,00	150.000,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 5.1.1: Revitaliseren bedrijventerrein Harelbeke-Zuid**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
INV	713.224,25	0,00	4.522.089,86	2.968.356,81	2.800.000,00	150.000,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **Actie 5.1.2: Reconversie site elektriciteitscentrale**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	2.000,15	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- **Actie 5.1.3: Reconversie site Nebim**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Prioritaire beleidsdoelstelling 6: inzetten op de integratie van burgers met een vreemde herkomst en kansen bieden aan de meest kwetsbare inwoners met het oog op een volwaardige participatie aan onze samenleving.

TOEGANKELIJKE DIENSTVERLENING

In het kader van de toegankelijke dienstverlening was een toeleider in diversiteit aan de slag. Een toeleider is een brugfiguur tussen de mensen van buitenlandse herkomst en diensten en organisaties in Harelbeke en Kuurne. Soms is het voor mensen van buitenlandse herkomst moeilijk om de weg te vinden en om te weten waar ze naartoe kunnen met hun vragen en problemen. De toeleider staat in direct contact met mensen, en maakt hen wegwijs, zowel online als offline, in documenten of door letterlijk mee op stap te gaan naar de verschillende diensten en organisaties in de stad. De toeleider informeert, motiveert en leidt toe naar hulp- en dienstverlening, loketten in het stadhuis, projecten, (vrijtijds)organisaties en andere partners en brugfiguren in de stad. Tijdens een Op-Stap-Wandeling in maart konden burgers op een laagdrempelige manier kennismaken met de verschillende vrijetijdsdiensten. Tijdens 'Vissen in een zee van activiteiten' begin juli werd het vrijetijdsaanbod voor kinderen én volwassenen op een begrijpbare manier toegelicht aan anderstaligen.

SOCIALE COHESIE

Er werd met een aantal mensen van buitenlandse herkomst meegewerkt aan het Wereldfeest dat de Noord-Zuid Raad organiseerde en er werd in de ramadan een bureniftar georganiseerd waarop de moslimgemeenschap de Harelbeekse burgers uitnodigde om samen met hen het vasten te breken.

In 2019 sloegen Harelbeke, Kuurne en Kortrijk de handen in elkaar om Table d'hôtes te organiseren waarbij burgers voor elkaar koken en andere de voetjes onder tafel schuiven. In 2019 waren er 997 inschrijvingen om te gaan eten, waarvan 54 Harelbekenaren. Er waren 21 verschillende koks, waarvan 4 Harelbekenaren. Er werden in het totaal 73 tables d'hôtes georganiseerd.

De groep ambassadeurs kwam maandelijks bijeen om de lopende initiatieven in Harelbeke te bespreken. Het project ambassadeurs is een mondeling informatie- en communicatienetwerk waarbij een 10-tal Harelbekenaren met interculturele roots info verspreiden over activiteiten in eigen netwerk en met mensen hieraan deelnemen. Tegelijk maken zij signalen en noden uit eigen netwerk bespreekbaar en helpen ze hun medeburgers op weg. Zo helpen ze om afspraken te maken bij de diensten, gaan ze al een keer mee om het openbaar vervoer uit te leggen of helpen ze eenvoudige documenten invullen.

Er werd tijdens het kermisweekend een tweede editie van 'Allez, Chantez!' georganiseerd. Harelbekenaren kwamen er samen om zonder schroom of drempels samen uit volle borst te zingen in het stadspark.

In 2019 werd ook voor het eerst een netwerk-event 'Integratie' georganiseerd waarbij vrijwilligers en (semi)-professionelen verbonden aan integratieprojecten elkaar konden ontmoeten en op de hoogte werden gebracht van het aanbod in stad Harelbeke. Hierop waren 25 aanwezigen.

ZELFREDZAAMHEID: NEDERLANDS OEFENEN OP DE PRAATTAFEL EN BIJ DE SCHOOLBABEL

De klassieke praattafels werden opnieuw georganiseerd op dinsdagvoormiddag en er werden voorbereidingen getroffen om in 2020 een praatcafé in de bibliotheek op te starten waarbij anderstaligen een één op één gesprek kunnen voeren met een vrijwilliger. Het aantal deelnemers aan de praattafels bedroeg in 2019 22.

Ook de Schoolbabbels in de Centrumschool(15 deelnemers) en VBS Sint-Rita (7 deelnemers) kenden hun vervolg. Anderstalige ouders komen er samen op een informele manier Nederlands te oefenen met onderwerpen die verbonden zijn aan wat er op school leeft onder professionele begeleiding van Open School. Naast het creëren van een veilige en informele oefenkans die voor een verhoogde spreekvaardigheid en -durf moet zorgen, wordt er ingezet op een beter begrip van de schoolse communicatie, verhoogde ouderbetrokkenheid en een ruimere deelname aan activiteiten binnen en buiten de school.

Ook de fietslessen voor volwassenen werden opnieuw georganiseerd. Kunnen fietsen heeft heel wat voordelen: het is gezond, vergroot je kansen op werk, helpt om de boodschappen te kunnen doen. 10 Harelbekenaren konden dan ook de fietslessen voor volwassen volgen die werden georganiseerd in samenwerking met de gemeente Kuurne en vzw Mobiel.

BELEIDSDOELSTELLING IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	93.235,46	14.451,00	114.507,92	23.612,33	114.507,92	23.612,33
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aandeel ingeschreven kiezers van vreemde herkomst			
Info:			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-01-01	5,80		
2019-12-31	6,40		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2018-12-31	3,90	Negatieve evolutie	Daling tov nulmeting

Actieplan AP6.1: Toegankelijke dienstverlening

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	46.758,37	13.312,50	50.106,30	17.815,89	46.106,30	17.815,89
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 6.1.1: Initiatieven die dienstverlening toegankelijker maken**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	46.758,37	13.312,50	50.106,30	17.815,89	46.106,30	17.815,89
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP6.2: Sociale cohesie

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2.672,55	0,00	4.750,00	0,00	4.750,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal aanbieders Nederlands in Harelbeke			
Info: Er is een stijging in het aantal aanbieders Nederlands in Harelbeke.*			
Bron: departement burger en welzijn			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	0		
2019-12-31	2		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	0		Startwaarde
2014-12-31	1	Gunstige evolutie	Het CVO biedt sinds 2014 lessen Nederlands aan in Harelbeke, niveau 1.1 en 1.2.
2015-12-31	2	Doel bereikt	Het CVO biedt lessen Nederlands NT2 aan in Harelbeke, niveau 1.1. Vanuit de stad wordt sinds 2015 een praattafel georganiseerd voor mensen van vreemde herkomst die professioneel worden ondersteund vanuit Open School.
2016-12-31	2	Doel bereikt	Er zijn wekelijks twee praattafels in Harelbeke. Op dinsdag wordt deze begeleid door Open School en op donderdag door CVO. CVO biedt NT2 aan in Harelbeke. Sporadisch wordt door CVO een conversatiegroep georganiseerd los van de praattafel.
2017-12-31	2	Doel bereikt	Sinds 01/09/2017 gaat er op 2 scholen een oefenkans Nederlands door op woensdagvoormiddag om de 14 dagen. Deze 'Schoolbabbel' wordt begeleid door Open School. Stad Harelbeke verwierf subsidies om dit project 2 schooljaren lang uit te voeren. CVO biedt nog steeds NT2 aan en bekijkt de mogelijkheden om het aanbod uit te breiden met zomercursussen en een module 'School en Ouders'.
2018-12-31	2	Doel bereikt	Open school en CVO
2019-12-31	3	Doel bereikt	CVO en Praattafel op dinsdag en schoolbabbels in twee scholen. In 2019 werden de voorbereidingen getroffen om in 2020 ook de praattafel op donderdag te hernemen en een oefenkans met vrijwilligers in de BIB op te starten (Praatcafé).

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Aantal allochtone kinderen dat huiswerkondersteuning krijgt*	
Info: Er bestaat al een initiatief dat huiswerkondersteuning biedt, maar de capaciteit hiervan is beperkt. De stad en het OCMW willen de krachten bundelen om de capaciteit te verhogen. Streefdoel is om het aantal kinderen van vreemde origine dat huiswerkondersteuning krijgt te verdubbelen tegen 2017.*	
PLANNING	
Datum	Nulmeting en streefwaarde*
2013-12-31	15

2017-12-31	30	METING	
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	15		Startwaarde
2014-12-31	18	Gunstige evolutie	Dit cijfer stijgt, meer mensen van vreemde herkomst vinden de weg naar de huiswerkklas.
2015-12-31	22	Gunstige evolutie	Het cijfer blijft stijgen, steeds meer mensen vinden de weg naar de huiswerkklas.
2016-12-31	26	Gunstige evolutie	De huiswerkklas van de centrumschool werd toegeleid naar de huiswerkklas van Welzijnsschakel De Spie. Steeds meer kinderen vinden hun weg. Sinds september 2016 wordt ook een huiswerkklas op vrijdagnamiddag ingericht.
2017-12-31	50	Doel bereikt	10 à 20 kinderen gemiddeld per huiswerkklas, 50 kinderen die worden geholpen in totaal, zo goed als allemaal van vreemde origine
2018-12-31	35	Doel bereikt	15 à 25 kinderen gemiddeld per huiswerkklas, 35 kinderen die worden geholpen in totaal, zo goed als allemaal van vreemde origine
2019-12-31	45	Doel bereikt	15 à 25 kinderen gemiddeld per huiswerkklas waarvan 12 à 22 van vreemde origine.

Overzicht van de acties:

➤ Actie 6.2.1: Initiatieven die sociale cohesie bevorderen

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	2.672,55	0,00	4.750,00	0,00	4.750,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan AP6.3: Zelfredzaamheid versterken

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	43.804,54	1.138,50	59.651,62	5.796,44	63.651,62	5.796,44
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Overzicht van de acties:

- **Actie 6.3.1: Initiatieven die de zelfredzaamheid versterken**

ACTIE IN CIJFERS:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	43.804,54	1.138,50	59.651,62	5.796,44	63.651,62	5.796,44
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prioritaire beleidsdoelstelling 7: Harelbeke wil een financieel gezonde stad blijven

De financiële ruimte binnen het meerjarenplan 2014-2019 was heel krap. Er was weinig ruimte voor de verwerking van negatief nieuws in onze cijfers. De doelstelling "een financieel gezonde stad blijven" was dan ook van levensbelang.

In het initiële meerjarenplan, zoals goedgekeurd eind 2013 bedroeg het geraamd kasresultaat voor het laatste jaar van het meerjarenplan 1.576 euro. De geraamde autofinancieringsmarge bedroeg amper 18.207 euro. Dergelijke cijfers lieten dus geen foutenmarge toe.

De effectieve cijfers na het afsluiten van boekjaar 2019 zien er gelukkig wat beter uit dan initieel geraamd, ook al moest de stad enkele financiële tegenvallers zien op te vangen. De autofinancieringsmarge was elk jaar positiever dan geraamd en o.a. hierdoor moest er ook minder geleend worden dan initieel voorzien bij de start van het meerjarenplan.

ONTVANGSTEN OPTIMAAL REALISEREN

Het houdt in dat zowel de fiscale als de niet-fiscale ontvangsten maximaal worden geïnd via een geoptimaliseerd debiteurenbeheer. Daarnaast worden zoveel mogelijk subsidiekanalen onderzocht en waar mogelijk aangesproken en wordt getracht om de dividenden op peil te houden.

UITGAVEN RATIONALISEREN

De personeels- en werkingskosten worden gedetailleerd gebudgetteerd en opgevolgd. Ook de schuldenlast wordt op lange termijn opgevolgd en het investeringsritme wordt onder controle gehouden.

MARGES BUDGET MINIMALISEREN

Het is de bedoeling dat de budgetten zo nauw mogelijk aansluiten bij de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten. Op die manier wordt het financieel beleid meer voorspelbaar en kan er meer rendement behaald worden van het aanwezige budget.

SCHULDOPBOUW WELOVERWEGEN

De schuldgraad van Harelbeke blijft heel laag omdat we in 2019 opnieuw niet geleend moest worden. Het heeft geen zin om kredieten aan te gaan wanneer er nog voldoende liquiditeiten aanwezig zijn. Minder dan de helft van alle voorziene investeringsuitgaven werden in 2019 uitbetaald zodat extra financiering niet noodzakelijk bleek te zijn.

BELEIDSDOELSTELLING IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan deze beleidsdoelstelling.

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Evolutie exploitatie-ontvangsten tov exploitatie-uitgaven			
Info: De jaarlijkse procentuele evolutie van de exploitatie-ontvangsten is groter dan de jaarlijkse procentuele evolutie van de exploitatie-uitgaven.			
Bron: departement financiën			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2015-12-31	false		
2019-12-31	true		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2015-12-31	false		Startwaarde

2016-12-31	false	Negatieve evolutie	De uitgaven stijgen met 0,16% terwijl de ontvangsten dalen met 1,82%. In 2015 ontvingen we wel éénmalige dividend van Infrac.
2017-12-31	false	Negatieve evolutie	De uitgaven stijgen met 3,36% terwijl de ontvangsten met 3,01% stijgen t.o.v. 2016
2018-12-31	false	Negatieve evolutie	De uitgaven stijgen met 3,21% terwijl de ontvangsten slechts met 1,21% stijgen t.o.v. 2017
2019-12-31	false	Doel bereikt	De uitgaven stijgen met 2,50% terwijl de ontvangsten met 3,33% stijgen

Actieplan AP7.1: Ontvangsten optimaal realiseren

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Overzicht van de acties:

- **Actie 7.1.1: Bestaande subsidies worden maximaal behouden en er wordt gestreefd naar het bekomen van zoveel mogelijk bijkomende subsidies vanuit diverse kanalen.**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

- **Actie 7.1.2: Er wordt gestreefd naar een maximum aan dividenden.**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Actieplan AP7.2: Uitgaven rationaliseren

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Overzicht van de acties:

- **Actie 7.2.1: Er wordt een realistisch investeringsritme aangehouden**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Actieplan AP7.3: Marges budget minimaliseren

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Uitvoeringsgraad exploitatie-uitgaven			
Info: De uitvoeringsgraad van de exploitatie-uitgaven is gelijk of groter dan 95% t.a.v het initieel budget.			
Bron: departement financiën			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-12-31	96,06		
2019-12-31	95,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	96,06	Doel bereikt	Startwaarde
2015-12-31	98,92	Doel bereikt	
2016-12-31	95,13	Doel bereikt	
2017-12-31	96,39	Doel bereikt	T.o.v. het initieel budget
2018-12-31	95,90	Doel bereikt	T.o.v. het initieel budget
2019-12-31	96,20	Doel bereikt	T.o.v. het initieel budget

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Uitvoeringsgraad exploitatie-ontvangsten			
Info: De uitvoeringsgraad van de exploitatie-ontvangsten is gelijk of groter dan 95% t.a.v het initieel budget.			
Bron: departement financiën			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-12-31	98,70		
2019-12-31	95,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	98,70		Startwaarde
2015-12-31	105,68	Doel bereikt	
2016-12-31	101,01	Doel bereikt	
2017-12-31	101,39	Doel bereikt	T.o.v. het initieel budget
2018-12-31	99,63	Doel bereikt	T.o.v. het initiële budget
2019-12-31	102,20	Doel bereikt	T.o.v. het initiële budget

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Uitvoeringsgraad investeringsuitgaven			
Info: De uitvoeringsgraad van de investeringsuitgaven is gelijk of groter dan 90% t.a.v het initieel budget tegen 2019. In de BBC rekening wordt er gerapporteerd op aanrekeningsniveau en niet op aanwendingsniveau zoals in NGB waardoor vergelijken met vroeger niet goed meer mogelijk is.			
Bron: departement financiën			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-12-31	55,62		
2019-12-31	75,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	55,62		Startwaarde
2015-12-31	73,99	Gunstige evolutie	

2016-12-31	43,47	Negatieve evolutie	
2017-12-31	71,91	Gunstige evolutie	T.o.v. het eindbudget (omwille van de overdracht uit het vorige jaar niet vanuit het initieel budget)
2018-12-31	55,83	Negatieve evolutie	T.o.v. het eindbudget (omwille van de overdracht uit het vorige jaar niet vanuit het initieel budget). De uitvoeringsgraad ligt lager omdat het budget van een aantal projecten opgeschoven is naar het einde van het MJP. In absolute cijfers werd een hoger bedrag geïnvesteerd dan andere jaren (+1 miljoen)
2019-12-31	42,30	Negatieve evolutie	T.o.v. het eindbudget (omwille van de overdracht uit het vorige jaar niet vanuit het initieel budget). De uitvoeringsgraad ligt lager omdat het budget van een aantal projecten opgeschoven is naar het einde van het MJP. In absolute cijfers werd een hoger bedrag geïnvesteerd dan andere jaren (+ 0,5 miljoen)

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Uitvoeringsgraad investeringsontvangsten			
Info: De uitvoeringsgraad van de investeringsontvangsten is gelijk of groter dan 90% t.a.v het initieel budget tegen 2019. In de BBC rekening wordt er gerapporteerd op aanrekeningsniveau en niet op toepassingsniveau zoals in NGB waardoor vergelijken met vroeger niet goed meer mogelijk is.			
Bron: departement financiën			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2014-12-31	28,37		
2019-12-31	75,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2014-12-31	28,37		Startwaarde
2015-12-31	28,77	Gunstige evolutie	
2016-12-31	42,73	Gunstige evolutie	
2017-12-31	97,75	Doel bereikt	T.o.v. het eindbudget (omwille van de overdracht uit het vorige jaar niet vanuit het initieel budget)
2018-12-31	32,66	Negatieve evolutie	T.o.v. het eindbudget (omwille van de overdracht uit het vorige jaar niet vanuit het initieel budget). De uitvoeringsgraad ligt lager omdat het budget van een aantal projecten opgeschoven is naar het einde van het MJP. De gekoppelde investeringsubsidies komen hierdoor ook later binnen.
2019-12-31	57,82	Gunstige evolutie	T.o.v. het eindbudget (omwille van de overdracht uit het vorige jaar niet vanuit het initieel budget). De uitvoeringsgraad ligt lager omdat het budget van een aantal projecten opgeschoven is naar het einde van het MJP. De gekoppelde investeringsubsidies komen hierdoor ook later binnen.

Overzicht van de acties:

- **Actie 7.3.1: Zero based budgetting wordt als middel gebruikt om de budgetten transparant te maken tot op het laagste niveau en zo bewust de marges te verkleinen.**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

- **Actie 7.3.2: Er wordt frequent gerapporteerd zodat bijsturing tijdig mogelijk is**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

Actieplan AP7.4: Schuldopbouw weloverwegen

ACTIEPLAN IN CIJFERS:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

GEKOPPELDE INDICATOR(EN):

Indicator: Gemiddelde openstaande schuld per inwoner			
Info: De schuldenlast blijft beperkt tot maximaal 1000 euro per inwoner.			
Bron: departement financiën			
PLANNING			
Datum	Nulmeting en streefwaarde*		
2013-12-31	445,00		
2019-12-31	1000,00		
METING			
Datum	Waarde*	Status	Info
2013-12-31	445,00		Startwaarde
2014-12-31	403,00	Doel bereikt	
2015-12-31	553,00	Doel bereikt	
2016-12-31	653,00	Doel bereikt	
2017-12-31	587,00	Doel bereikt	
2018-12-31	521,00	Doel bereikt	14.651.870/28144
2019-12-31	460,00	Doel bereikt	13.117.583/28474

Overzicht van de acties:

- **Actie 7.4.1: Leningen worden weloverwogen aangegaan in functie van het te behouden evenwicht**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

- **Actie 7.4.2: De schuldportefeuille wordt opgevolgd.**

Geen cijfers gekoppeld aan deze actie.

J1: DOELSTELLINGENREKENING

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	2 162 525	28 445 312	26 282 788	3 027 096	35 405 432	32 378 337	2 993 401	35 191 814	32 198 413
Prioritaire beleidsdoelstellingen	30 015	336 941	306 927	683 000	576 619	-106 381	663 000	365 000	-298 000
Exploitatie		336 941	336 941	3 000	365 000	362 000	3 000	365 000	362 000
Investerings	30 015		-30 015	680 000	211 619	-468 381	660 000		-660 000
Andere									
Overig beleid	2 132 510	28 108 371	25 975 861	2 344 096	34 828 814	32 484 718	2 330 401	34 826 814	32 496 413
Exploitatie	598 224	28 031 459	27 433 236	703 401	26 911 757	26 208 357	700 401	26 911 757	26 211 357
Investerings		33 856	33 856	106 408	574 000	467 592	95 713	572 000	476 287
Andere	1 534 287	43 056	-1 491 231	1 534 287	7 343 056	5 808 769	1 534 287	7 343 056	5 808 769
Beleidsdomein B&W	6 514 226	153 775	-6 360 450	6 657 152	160 432	-6 496 719	6 596 998	120 432	-6 476 566
Prioritaire beleidsdoelstellingen	87 297	1 450	-85 847	109 258	15 408	-93 850	109 258	15 408	-93 850
Exploitatie	87 297	1 450	-85 847	109 258	15 408	-93 850	109 258	15 408	-93 850
Investerings									
Andere									
Overig beleid	6 426 929	152 325	-6 274 604	6 547 894	145 024	-6 402 870	6 487 740	105 024	-6 382 716
Exploitatie	6 343 432	152 325	-6 191 107	6 438 274	145 024	-6 293 250	6 412 740	105 024	-6 307 716
Investerings	83 496		-83 496	109 620		-109 620	75 000		-75 000
Andere									
Beleidsdomein BOD	11 784 648	185 613	-11 599 035	12 624 744	149 074	-12 475 669	11 959 201	135 374	-11 823 827
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3 731 819		-3 731 819	3 751 689		-3 751 689	3 773 156		-3 773 156
Exploitatie	3 551 253		-3 551 253	3 571 056		-3 571 056	3 592 556		-3 592 556
Investerings	180 567		-180 567	180 633		-180 633	180 600		-180 600
Andere									
Overig beleid	8 052 829	185 613	-7 867 216	8 873 054	149 074	-8 723 980	8 186 045	135 374	-8 050 670
Exploitatie	7 324 722	173 425	-7 151 297	7 744 093	138 874	-7 605 219	7 647 134	128 874	-7 518 260
Investerings	728 106	12 188	-715 919	1 128 961	10 200	-1 118 761	538 910	6 500	-532 410
Andere									

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein GGZ	7 717 330	4 101 581	-3 615 749	16 002 315	7 010 345	-8 991 970	13 441 599	4 135 353	-9 306 246
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1 216 552	117 761	-1 098 790	8 093 896	3 147 393	-4 946 503	6 333 619	329 036	-6 004 583
Exploitatie	358 815	117 761	-241 054	397 714	114 036	-283 678	397 714	114 036	-283 678
Investerings	857 737		-857 737	7 696 182	3 033 357	-4 662 825	5 935 905	215 000	-5 720 905
Andere									
Overig beleid	6 500 778	3 983 819	-2 516 959	7 908 419	3 862 953	-4 045 467	7 107 980	3 806 317	-3 301 662
Exploitatie	5 795 629	3 546 839	-2 248 790	5 853 064	3 631 845	-2 221 219	5 878 964	3 626 745	-2 252 219
Investerings	705 149	436 980	-268 169	2 055 355	231 107	-1 824 248	1 229 016	179 572	-1 049 444
Andere									
Beleidsdomein VT	4 579 617	694 554	-3 885 063	5 464 013	706 569	-4 757 444	4 714 209	699 160	-4 015 049
Prioritaire beleidsdoelstellingen	7 013	13 001	5 987	7 050	8 204	1 154	7 050	8 204	1 154
Exploitatie	7 013	13 001	5 987	7 050	8 204	1 154	7 050	8 204	1 154
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4 572 604	681 553	-3 891 051	5 456 963	698 365	-4 758 598	4 707 159	690 956	-4 016 203
Exploitatie	4 156 187	681 553	-3 474 634	4 277 711	683 865	-3 593 846	4 288 252	676 456	-3 611 796
Investerings	416 417		-416 417	1 179 252	14 500	-1 164 752	418 907	14 500	-404 407
Andere									
Beleidsdomein WOL	12 001 354	9 418 840	-2 582 514	12 565 545	8 842 360	-3 723 185	10 584 640	7 081 971	-3 502 669
Prioritaire beleidsdoelstellingen	60 249		-60 249	188 916		-188 916	64 200		-64 200
Exploitatie	60 249		-60 249	61 700		-61 700	64 200		-64 200
Investerings				127 216		-127 216			
Andere									
Overig beleid	11 941 105	9 418 840	-2 522 265	12 376 629	8 842 360	-3 534 269	10 520 440	7 081 971	-3 438 469
Exploitatie	6 864 572	5 777 535	-1 087 037	7 113 064	5 784 277	-1 328 788	7 092 332	5 760 691	-1 331 641
Investerings	5 076 533	3 641 305	-1 435 228	5 263 565	3 058 083	-2 205 482	3 428 108	1 321 280	-2 106 828
Andere									
Totalen	44 759 700	42 999 675	-1 760 025	56 340 864	52 274 213	-4 066 651	50 290 048	47 364 104	-2 925 944
Exploitatie	35 147 393	38 832 290	3 684 897	36 279 386	37 798 291	1 518 905	36 193 602	37 712 196	1 518 594
Investerings	8 078 020	4 124 329	-3 953 691	18 527 191	7 132 866	-11 394 325	12 562 159	2 308 852	-10 253 307
Andere	1 534 287	43 056	-1 491 231	1 534 287	7 343 056	5 808 769	1 534 287	7 343 056	5 808 769

FINANCIËLE TOESTAND

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	3 684 897	1 518 905	1 518 594
<i>A. Uitgaven</i>	35 147 393	36 279 386	36 193 602
<i>B. Ontvangsten</i>	38 832 290	37 798 291	37 712 196
1.a. Belastingen en boetes	20 747 278	19 753 705	19 753 705
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	18 085 012	18 044 586	17 958 491
II. Investeringsbudget (B-A)	-3 953 691	-11 394 325	-10 253 307
<i>A. Uitgaven</i>	8 078 020	18 527 191	12 562 159
<i>B. Ontvangsten</i>	4 124 329	7 132 866	2 308 852
III. Andere (B-A)	-1 491 231	5 808 769	5 808 769
<i>A. Uitgaven</i>	1 534 287	1 534 287	1 534 287
1. Aflossing financiële schulden	1 534 287	1 534 287	1 534 287
a. Periodieke aflossingen	1 534 287	1 534 287	1 534 287
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	43 056	7 343 056	7 343 056
1. Op te nemen leningen en leasings		7 300 000	7 300 000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	43 056	43 056	43 056
a. Periodieke terugvorderingen	43 056	43 056	43 056
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-1 760 025	-4 066 651	-2 925 944
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	7 513 803	7 513 803	5 335 882
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5 753 778	3 447 152	2 409 938
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1 051 096	1 901 272	1 929 472
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	0	1 049 472	1 049 472
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	1 051 096	851 800	880 000
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4 702 682	1 545 880	480 466

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	4 006 474	2 023 836	2 023 525
<i>A. Exploitantieontvangsten</i>	38 832 290	37 798 291	37 712 196
<i>B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	34 825 816	35 774 455	35 688 671
1. Exploitantie-uitgaven	35 147 393	36 279 386	36 193 602
2. Nettokosten van de schulden	321 577	504 931	504 931
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	1 812 807	1 996 162	1 996 162
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	1 491 231	1 491 231	1 491 231
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	321 577	504 931	504 931
Autofinancieringsmarge (I-II)	2 193 666	27 674	27 363



Financiële nota jaarrekening 2019

Stad Harelbeke (NIS 34013)
Marktstraat 29
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

J2: EXPLOITATIEREKENING

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	598 224	28 368 400	27 770 177	706 401	27 276 757	26 570 357	703 401	27 276 757	26 573 357
Beleidsdomein B&W	6 430 729	153 775	-6 276 954	6 547 532	160 432	-6 387 100	6 521 998	120 432	-6 401 566
Beleidsdomein BOD	10 875 975	173 425	-10 702 550	11 315 149	138 874	-11 176 275	11 239 690	128 874	-11 110 816
Beleidsdomein GGZ	6 154 444	3 664 600	-2 489 843	6 250 778	3 745 881	-2 504 897	6 276 678	3 740 781	-2 535 897
Beleidsdomein VT	4 163 201	694 554	-3 468 647	4 284 761	692 069	-3 592 692	4 295 302	684 660	-3 610 642
Beleidsdomein WOL	6 924 821	5 777 535	-1 147 286	7 174 764	5 784 277	-1 390 488	7 156 532	5 760 691	-1 395 841
Totalen	35 147 393	38 832 290	3 684 897	36 279 386	37 798 291	1 518 905	36 193 602	37 712 196	1 518 594

J3: INVESTERINGSREKENING

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGFIN	30 015	33 856	3 841	786 408	785 619	-789	755 713	572 000	-183 713
Beleidsdomein B&W	83 496		-83 496	109 620		-109 620	75 000		-75 000
Beleidsdomein BOD	908 673	12 188	-896 486	1 309 594	10 200	-1 299 394	719 510	6 500	-713 010
Beleidsdomein GGZ	1 562 886	436 980	-1 125 906	9 751 537	3 264 464	-6 487 073	7 164 921	394 572	-6 770 349
Beleidsdomein VT	416 417		-416 417	1 179 252	14 500	-1 164 752	418 907	14 500	-404 407
Beleidsdomein WOL	5 076 533	3 641 305	-1 435 228	5 390 781	3 058 083	-2 332 698	3 428 108	1 321 280	-2 106 828
Totalen	8 078 020	4 124 329	-3 953 691	18 527 191	7 132 866	-11 394 325	12 562 159	2 308 852	-10 253 307

J4: INVESTERINGSREKENING AFGESLOTEN ENVELOPPEN

Op het einde van het meerjarenplan 2014-2019 zouden alle investeringsenveloppen afgesloten moeten zijn. Om een goeie rapportering te kunnen waarborgen werd er de voorbije jaren voor geopteerd om diverse investeringsenveloppen te laten aflopen in 2020. Op die manier konden er ook budgetten worden toegekend tot 2020.

Bij de opmaak van het nieuw meerjarenplan 2020-2025 werden alle investeringsverrichtingen voor de lopende projecten uit 2014-2019 opgenomen in het nieuwe meerjarenplan. Eind 2019 werd er echter geen budgetwijziging meer uitgevoerd om de investeringsenveloppen af te sluiten per 31/12/2019. Hierdoor kan de boekhoudsoftware de niet-afgesloten investeringsenveloppen niet meenemen in deze rubriek.

Voor alle duidelijkheid wordt er hieronder (los van de officiële schema's J4 per enveloppe) een overzicht gegeven van alle investeringsenveloppen:

Omschrijving	Aanvangs-jaar	Eindjaar	Budget uitgaven 2014-2020	Uitgaven 2014-2019	Budget ontvangsten 2014-2020	Ontvangsten 2014-2019
Beleidsdomein algemene financiering	2014	2020	36.887	36.887	1.999.991	-1.458.847
Beleidsdomein burger & welzijn	2014	2020	514.565	484.942	0	0
Beleidsdomein bestuur en ondersteunende diensten	2014	2020	4.012.856	3.542.178	44.626	-45.614
Beleidsdomein grondgebiedszaken	2014	2020	6.657.555	4.908.936	2.388.163	-2.594.036
IE PBD Levendig en aantrekkelijk stadscentrum	2014	2020	12.036.784	6.782.939	2.768.042	-2.553.042
IE PBD Open ruimte en ademruimte	2014	2019	548.730	532.699	67.000	-5.381
IE PBD Kwaliteitsvolle en duurzame woningen	2014	2019	0	0	0	0
IE PBD (Verkeers)veilige leefomgeving	2014	2020	1.522.848	1.502.878	0	0
IE PBD Aantrekkelijk vr ondernemingen, handelaars	2014	2020	5.470.726	1.343.247	4.886.861	-39.600
IE PBD Integratie van burgers, kansen kwetsbaren	2014	2019	524	524	0	0
IE PBD Financieel gezonde stad	2014	2019	0	0	0	0
Overdracht van T formulier	2014	2019	2.638.868	2.560.308	0	0
Beleidsdomein vrije tijd	2014	2020	5.726.060	3.442.957	223.564	-209.064
Beleidsdomein WOL	2014	2020	12.592.794	11.170.112	3.802.094	-3.791.103
			51.759.198	36.308.607	16.180.341	-10.696.687

Jaarrekening 2019	Enveloppe PBD 2 - IE PBD Open ruimte en ademruimte		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	517 989	534 021	512 017
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	395 325	411 357	395 142
1. Terreinen en gebouwen	264 699	264 699	277 142
2. Wegen en overige infrastructuur	130 626	146 658	118 000
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>	122 664	122 664	116 875
1. Onroerende goederen	122 664	122 664	116 875
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	14 709	14 709	14 091
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	532 699	548 730	526 108
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	5 381	67 000	171 000
TOTAAL ONTVANGSTEN	5 381	67 000	171 000

Jaarrekening 2019	Enveloppe PBD 3 - IE PBD Kwaliteitsvolle en duurzame woningen		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

Jaarrekening 2019	Enveloppe PBD 6 - IE PBD Integratie van burgers, kansen kwetsbaren		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	524	524	1 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	524	524	1 000
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	524	524	1 000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	524	524	1 000
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

Jaarrekening 2019	Enveloppe PBD 7 - IE PBD Financieel gezonde stad		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

Jaarrekening 2019	Enveloppe T formulier - Overdracht van T formulier		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	2 456 224	2 534 785	2 422 863
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>2 428 527</i>	<i>2 507 088</i>	<i>2 395 163</i>
1. Terreinen en gebouwen	1 167 604	1 212 954	1 089 102
2. Wegen en overige infrastructuur	1 128 275	1 161 486	1 155 353
3. Roerende goederen	128 768	128 768	150 708
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed	3 880	3 880	
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>	<i>27 697</i>	<i>27 697</i>	<i>27 700</i>
1. Onroerende goederen	27 697	27 697	27 700
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa	23 622	23 622	29 070
IV. Toegestane investeringssubsidies	80 462	80 462	717 092
TOTAAL UITGAVEN	2 560 308	2 638 868	3 169 024
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieelbudget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J5: LIQUIDITEITENREKENING

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	3 684 897	1 518 905	1 518 594
<i>A. Uitgaven</i>	35 147 393	36 279 386	36 193 602
<i>B. Ontvangsten</i>	38 832 290	37 798 291	37 712 196
1.a. Belastingen en boetes	20 747 278	19 753 705	19 753 705
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	18 085 012	18 044 586	17 958 491
II. Investeringsbudget (B-A)	-3 953 691	-11 394 325	-10 253 307
<i>A. Uitgaven</i>	8 078 020	18 527 191	12 562 159
<i>B. Ontvangsten</i>	4 124 329	7 132 866	2 308 852
III. Andere (B-A)	-1 491 231	5 808 769	5 808 769
<i>A. Uitgaven</i>	1 534 287	1 534 287	1 534 287
1. Aflossing financiële schulden	1 534 287	1 534 287	1 534 287
a. Periodieke aflossingen	1 534 287	1 534 287	1 534 287
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	43 056	7 343 056	7 343 056
1. Op te nemen leningen en leasings		7 300 000	7 300 000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	43 056	43 056	43 056
a. Periodieke terugvorderingen	43 056	43 056	43 056
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-1 760 025	-4 066 651	-2 925 944
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	7 513 803	7 513 803	5 335 882
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5 753 778	3 447 152	2 409 938
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1 051 096	1 901 272	1 929 472
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	0	1 049 472	1 049 472
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	1 051 096	851 800	880 000
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4 702 682	1 545 880	480 466

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	1 049 472	-1 049 472	1 049 472	1 049 472	
Reservefonds RSZ en pensioenen	1 049 472	-1 049 472	1 049 472	1 049 472	0
II. Investerings	1 130 000	-78 904	851 800	880 000	1 051 096
Rioleringsfonds infrax west 2019	1 130 000	-78 904	851 800	880 000	1 051 096
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	2 179 472	-1 128 376	1 901 272	1 929 472	1 051 096



Samenvatting algemene rekeningen jaarrekening 2019

Stad Harelbeke (NIS 34013)
Marktstraat 29
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

J6: BALANS

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	11 368 957	14 254 370
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5 201 787	9 221 423
B. Vorderingen op korte termijn	6 124 113	4 989 892
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1 795 012	1 356 737
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4 329 101	3 633 154
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	43 056	43 056
II. Vaste activa	118 303 169	115 269 371
A. Vorderingen op lange termijn	238 002	281 058
1. Vorderingen uit ruiltransacties	238 002	281 058
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	61 382 565	61 200 681
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	55 078 393	54 905 319
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen	1 383 363	1 383 363
5. Andere financiële vaste activa	4 920 809	4 911 999
C. Materiële vaste activa	55 897 719	52 987 373
1. Gemeenschapsgoederen	53 102 259	50 123 395
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>41 841 333</i>	<i>37 185 118</i>
<i>b. Wegen en overige infrastructuur</i>	<i>8 866 848</i>	<i>10 810 425</i>
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	<i>880 131</i>	<i>827 032</i>
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	<i>1 308 945</i>	<i>1 095 752</i>
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
<i>f. Erfgoed</i>	<i>205 001</i>	<i>205 068</i>
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>		
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>		
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	2 795 460	2 863 978
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	<i>2 795 460</i>	<i>2 863 978</i>
<i>b. Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	784 882	800 259
TOTAAL ACTIVA	129 672 126	129 523 741

PASSIVA	Boekjaar	Vorigboekjaar
I. Schulden	24 241 124	26 597 291
A. Schulden op korte termijn	7 854 703	9 050 363
1. Schulden uit ruiltransacties	3 691 614	4 700 411
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	854 324	815 482
<i>b. Financiële schulden</i>		
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	2 837 289	3 884 929
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	2 734 833	2 812 582
3. Overlopende rekeningen van het passief	3 995	3 083
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1 424 261	1 534 287
B. Schulden op lange termijn	16 386 422	17 546 928
1. Schulden uit ruiltransacties	16 386 422	17 546 928
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	4 693 099	4 429 345
1. <i>Pensioenen en soorgelijke verplichtingen</i>	4 693 099	4 429 345
2. <i>Overige risico's en kosten</i>		
<i>b. Financiële schulden</i>	11 693 322	13 117 583
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	105 431 001	102 926 451
TOTAAL PASSIVA	129 672 126	129 523 741

J7: STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	40 465 743	39 080 329
A. Operationele kosten	39 612 580	38 102 269
1. Goederen en diensten	6 354 019	6 130 121
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	16 798 110	16 581 484
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4 797 219	4 517 580
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Toegestane werkingsubsidies	11 315 219	10 644 964
6. Andere operationele kosten	348 014	228 120
B. Financiële kosten	332 944	385 025
C. Uitzonderlijke kosten	520 219	593 035
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	31 243	6
2. Toegestane investeringssubsidies	488 977	593 029
II. Opbrengsten	39 270 303	38 253 148
A. Operationele opbrengsten	36 243 875	34 724 934
1. Opbrengsten uit de werking	2 401 755	2 269 271
2. Fiscale opbrengsten en boetes	20 747 278	19 388 077
3. Werkingssubsidies	12 907 147	12 916 174
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	7 581 904	7 334 220
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	5 325 242	5 581 955
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW		
5. Andere operationele opbrengsten	187 695	151 412
B. Financiële opbrengsten	2 992 572	3 005 660
C. Uitzonderlijke opbrengsten	33 856	522 553
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-1 195 440	-827 181
A. Operationeel overschot/tekort	-3 368 705	-3 377 335
B. Financieel overschot/tekort	2 659 628	2 620 635
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	-486 363	-70 482
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1 195 440	-827 181
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1 195 440	-827 181



Toelichting jaarrekening 2019

Stad Harelbeke (NIS 34013)
Marktstraat 29
8530 Harelbeke
Burgemeester: Alain Top
Algemeen directeur: Carlo Daelman
Financieel directeur: Stefan Himpens

TJ1: EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSDOMEIN

	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein B&W	Beleidsdomein BOD	Beleidsdomein GGZ	Beleidsdomein VT	Beleidsdomein WOL
I. Uitgaven		35 147 393	598 224	6 430 729	10 875 975	6 154 444	4 163 201	6 924 821
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>34 814 449</i>	<i>265 330</i>	<i>6 430 729</i>	<i>10 875 975</i>	<i>6 154 394</i>	<i>4 163 201</i>	<i>6 924 821</i>
1. Goederen en diensten	60/1	6 354 019	116 807	400 681	1 540 607	1 808 266	1 423 192	1 064 465
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	16 798 110		1 206 469	4 712 835	2 964 836	2 336 562	5 577 408
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648							
4. Toegestane werkingsubsidies	649	11 315 219		4 823 579	4 618 032	1 329 881	402 454	141 273
5. Andere operationele uitgaven	640/7	347 102	148 523		4 501	51 411	993	141 675
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>332 944</i>	<i>332 894</i>			<i>50</i>		
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>							
II. Ontvangsten		38 832 290	28 368 400	153 775	173 425	3 664 600	694 554	5 777 535
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>36 243 875</i>	<i>28 353 942</i>	<i>153 391</i>	<i>173 381</i>	<i>1 091 072</i>	<i>694 554</i>	<i>5 777 535</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	2 401 755	28 010	145 600	74 813	902 927	613 067	637 339
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	20 747 278	20 744 028		3 250			
3. Werkingsubsidies	740	12 907 147	7 581 904	3 261	9 661	139 367	40 291	5 132 663
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748							
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	187 695		4 531	85 657	48 779	41 195	7 533
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>2 588 415</i>	<i>14 459</i>	<i>384</i>	<i>44</i>	<i>2 573 528</i>		
<i>C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>							
III. Saldo		3 684 897	27 770 177	-6 276 954	-10 702 550	-2 489 843	-3 468 647	-1 147 286

TJ2: EVOLUTIE EXPLOITATIEREKENING

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		35 147 393	33 967 826	32 908 963
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>34 814 449</i>	<i>33 582 801</i>	<i>32 474 633</i>
1. Goederen en diensten	60/1	6 354 019	6 130 121	5 692 876
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	16 798 110	16 581 484	16 311 237
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649	11 315 219	10 644 964	10 106 177
5. Andere operationele uitgaven	640/7	347 102	226 232	364 344
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	<i>332 944</i>	<i>385 025</i>	<i>434 330</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		38 832 290	37 299 476	36 852 633
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>36 243 875</i>	<i>34 724 934</i>	<i>33 975 782</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	2 401 755	2 269 271	2 279 916
2. Fiscale ontvangsten en boetes		20 747 278	19 388 077	18 804 061
a. Aanvullende belastingen		19 777 180	18 277 128	17 723 355
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	10 706 143	10 102 271	9 720 501
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	8 612 373	7 703 773	7 551 415
- Andere aanvullende belasting	7302/9	458 663	471 084	451 439
b. Andere belastingen	731/9	970 098	1 110 949	1 080 706
3. Werkingssubsidies		12 907 147	12 916 174	12 753 844
a. Algemene werkingssubsidies		7 581 904	7 334 220	7 112 496
- Gemeente- of provinciefonds	7400	5 482 812	5 242 292	5 036 049
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	2 099 092	2 091 928	2 076 447
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	5 325 242	5 581 955	5 641 348
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	187 695	151 412	137 960
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	<i>2 588 415</i>	<i>2 574 542</i>	<i>2 876 852</i>
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		3 684 897	3 331 650	3 943 670

TJ3: INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSDOMEIN

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein B&W	Beleidsdomein BOD	Beleidsdomein GGZ	Beleidsdomein VT	Beleidsdomein WOL
I. Investerings in financiële vaste activa		168 210			25	168 185		
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280							
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	167 919			25	167 894		
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282							
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283							
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	291				291		
II. Investerings in materiële vaste activa		7 266 265	30 015	83 496	550 819	1 133 218	392 184	5 076 533
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		7 236 251		83 496	550 819	1 133 218	392 184	5 076 533
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	5 480 188		43 428	196 478	144 011	238 171	4 858 100
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	936 247				936 247		
3. Roerende goederen	23/4	819 816		40 068	354 341	52 960	154 013	218 433
4. Leasing en soortgelijke rechten	25							
5. Erfgoed	27							
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		30 015	30 015					
1. Onroerende goederen	260/4	30 015	30 015					
2. Roerende goederen	265/9							
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906							
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	154 568			23 595	135 970	-4 997	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	488 977			334 234	125 514	29 229	
TOTAAL UITGAVEN		8 078 020	30 015	83 496	908 673	1 562 886	416 417	5 076 533

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein B&W	Beleidsdomein BOD	Beleidsdomein GGZ	Beleidsdomein VT	Beleidsdomein WOL
I. Verkoop van financiële vaste activa								
<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							
II. Verkoop van materiële vaste activa		33 856	33 856					
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>								
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9							
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8							
3. Roerende goederen	23/4							
4. Leasing en soortgelijke rechten	252							
5. Erfgoed	27							
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		33 856	33 856					
1. Onroerende goederen	260/4	32 356	32 356					
2. Roerende goederen	265/9	1 500	1 500					
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176							
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21						
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen								
	150-180 4951/2	4 090 473			12 188	436 980		3 641 305
TOTAAL ONTVANGSTEN		4 124 329	33 856		12 188	436 980		3 641 305

TJ4: EVOLUTIE INVESTERINGSVERRICHTINGEN

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		168 210	229 233	232 108
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281	167 919	228 957	231 387
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8	291	276	721
II. Investerings in materiële vaste activa		7 266 265	6 347 674	5 264 002
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		7 236 251	6 147 241	5 168 890
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	5 480 188	4 661 757	1 817 218
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	936 247	749 309	3 023 134
3. Roerende goederen	23/4	819 816	736 175	328 537
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		30 015	200 433	95 112
1. Onroerende goederen	260/4	30 015	200 433	95 112
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	154 568	150 866	263 409
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	488 977	593 029	637 194
TOTAAL UITGAVEN		8 078 020	7 320 801	6 396 712

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa			242	31
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281		242	31
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		33 856	876 749	2 610 609
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>		33 856	876 749	2 610 609
1. Onroerende goederen	260/4	32 356	869 249	2 609 893
2. Roerende goederen	265/9	1 500	7 500	717
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	4 090 473	1 445 762	279 301
TOTAAL ONTVANGSTEN		4 124 329	2 322 752	2 889 942

TJ5: KREDIETEN INVESTERINGSENVELOPPEN

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
ALGFIN	34 887	36 887	-2 000	36 887	-2 000	1 997 991	1 458 847	539 144
B&W	514 565	484 942	29 623	484 942	29 623			
BOD	4 012 856	3 542 178	470 679	3 542 178	470 679	44 626	45 614	-988
GGZ	6 657 555	4 908 936	1 748 618	4 908 936	1 748 618	2 388 163	2 594 036	-205 873
PBD 1	12 036 784	6 782 939	5 253 845	6 782 939	5 253 845	2 768 042	2 553 042	215 000
PBD 2	548 730	532 699	16 032	532 699	16 032	67 000	5 381	61 619
PBD 4	1 522 848	1 502 878	19 970	1 502 878	19 970			
PBD 5	5 470 726	1 343 247	4 127 478	1 343 247	4 127 478	4 886 861	39 600	4 847 261
PBD 6	524	524	0	524	0			
T formulier	2 638 868	2 560 308	78 560	2 560 308	78 560			
VT	5 726 060	3 442 957	2 283 103	3 442 957	2 283 103	223 564	209 064	14 500
WOL	12 592 794	11 170 112	1 422 682	11 170 112	1 422 682	3 802 094	3 791 103	10 990

VERKLARING MATERIËLE VERSCHILLEN

Een uitgebreide verklaring voor de verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven (tussen rekening en initieel budget) is terug te vinden onder de verklarende nota van deze rekening.

Wettelijk gezien dienen ook de materiële verschillen tussen de rekening en de laatste budgetwijziging te worden verklaard:

EXPLOITATIEREKENING

Zie hiervoor naar de verklarende nota bij de jaarrekening 2019, rubriek exploitatierekening.

INVESTERINGSREKENING

Zie hiervoor naar de verklarende nota bij de jaarrekening 2019, rubriek investeringsrekening.

TJ6: EVOLUTIE LIQUIDITEITENREKENING

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		3 684 897	3 331 650	3 943 670
<i>A. Uitgaven</i>		35 147 393	33 967 826	32 908 963
<i>B. Ontvangsten</i>		38 832 290	37 299 476	36 852 633
1.a. Belastingen en boetes		20 747 278	19 388 077	18 804 061
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		18 085 012	17 911 399	18 048 572
II. Investeringsbudget (B-A)		-3 953 691	-4 998 049	-3 506 770
<i>A. Uitgaven</i>		8 078 020	7 320 801	6 396 712
<i>B. Ontvangsten</i>		4 124 329	2 322 752	2 889 942
III. Andere (B-A)		-1 491 231	-1 547 486	-1 671 916
<i>A. Uitgaven</i>		1 534 287	1 590 542	1 714 972
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	1 534 287	1 590 542	1 714 972
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		43 056	43 056	43 056
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	43 056	43 056	43 056
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1 760 025	-3 213 885	-1 235 016
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		7 513 803	10 727 688	11 962 703
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		5 753 778	7 513 803	10 727 688
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1 051 096	2 179 472	2 049 472
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			1 049 472	1 049 472
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		1 051 096	1 130 000	1 000 000
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		4 702 682	5 334 331	8 678 216

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie	0	1 049 472	1 049 472
<i>Reservefonds RSZ en pensioenen</i>	0	1 049 472	1 049 472
II. Investerings	1 051 096	1 130 000	1 000 000
<i>Onverwachte meeruitgaven aanleg marktcentrum en stadskernver</i>	0	250 000	1 000 000
<i>Rioleringsfonds infrax west</i>	1 051 096	880 000	
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	1 051 096	2 179 472	2 049 472

OVERZICHT VAN DE VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES PER BELEIDSITEM

Verstreckte Werkingssubsidies

Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Rekening
010000 - Bestuursorganen	0	0	2 050
Pensioenlast gewezen mandatarissen ocmw	0	0	2 050
016000 - Internationale samenwerking	10 000	10 000	7 618
Aanplanten van een compensatiebos in Eenhana	1 000	1 000	0
NZ: Toelage Noord-Zuid Raad (1000), Reglement noodhulp (5000), Reglement ontwikkelingssamenwerking (3000)	9 000	9 000	7 618
019000 - Niet verdeelbare uitgaven	83 000	83 400	81 319
Toelage Leiedal	70 000	70 000	69 419
Toelage P-Kring (12.500) en bediening nieuwjaarsfeest (500)	13 000	13 400	11 900
029000 - Overige mobiliteit en verkeer	300	300	300
Toelage Ouders van Verongelukte Kinderen / SAVE	300	300	300
030000 - Huishoudelijk afval	917 809	917 809	908 531
IMOG - Statutaire werkingskosten	916 309	916 309	907 011
Reglement wasbare luiers	1 500	1 500	1 520
030900 - Recyclagepark en stortplaats	311 581	311 581	298 888
IMOG - project nette regio	22 437	22 437	22 437
IMOG - statutaire werkingskosten en bestuurskosten	289 144	289 144	276 451
031000 - Afvalwaterbeheer	10 000	10 000	1 200
Reglement afkoppeling riolering	10 000	10 000	1 200
034000 - Natuur, groen en bos	9 900	9 900	7 524
Reglement groeneridderconvenant	5 000	5 000	2 481
Reglement kleine landschapselementen	1 500	1 500	1 703
Reglement soortenbescherming	150	150	90
Toelage NP Gaverstreke (3000), Toelage Bond Beter Leefmilieu (250)	3 250	3 250	3 250
035000 - Klimaatbeleid	5 000	5 000	7 742
Reglement alternatieve energie (2500), Reglement duurzaam hout (2500)	5 000	5 000	7 742
039000 - Milieu - algemeen	2 330	2 330	2 330
Toelage MINA raad	2 330	2 330	2 330
040000 - Politiezone Gavers	3 550 556	3 550 556	3 550 556
Exploitatietoelage Politiezone	3 550 556	3 550 556	3 550 556
041000 - Hulpverleningszone fluvia	670 234	670 234	624 727
Exploitatietoelage Brandweerzone	663 034	663 034	616 387
Toelage vriendenkring brandweer	7 200	7 200	8 340

Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Rekening
050000 - Lokale economie	42 500	42 500	42 500
Bedrijventerreinvereniging	5 000	5 000	5 000
Toelage Handelscomité (30.000), Toelage Marktcomité (7.500)	37 500	37 500	37 500
053000 - Land-, tuin- en bosbouw	80	80	0
Reglement klasbezoeken landbouwbedrijven	80	80	0
055000 - Sociale economie	50 025	50 025	49 920
Toelage hise ikv GR 19/03/2018	50 025	50 025	49 920
062900 - Woonbeleid	126 950	126 950	103 365
Reglement doe het nu duurzaam (90.000) Reglement gevelrenovatie (25.000)	115 000	115 000	91 480
Toelage SVK De Poort	11 950	11 950	11 885
070500 - Cultuur	63 045	63 045	55 805
Reglement buitenlandse optredens (3000), Reglement culturele projecten (5500), Toelage muziekvereniging Eenheid en vrijheid (1160), Toelage harmonieorkest Vooruit (1635), Toelage fanfare St. Cecilia (2210), Toelage drum- en muziekkorps KDF Bavikhove (1040), Toelage cultuur (4000), Toelage Arte Del Sueno (6000), Toelage De Roede (4000), Toelage STAP Stasegem (2000), Toelage Orgelconcerten (2000+ vraag naar 500 euro extra), Reglement socio-culturele verenigingen (10.000), IBBA (20000)	63 045	63 045	55 805
071000 - Evenementen en feestelijkheden	54 700	57 020	53 692
Toelage verenigingen x jarig bestaan en diverse feestcomités, stedelijk feestcomité (38.000)	54 700	57 020	53 692
071200 - Festivals	2 000	2 000	2 000
Ratrock	2 000	2 000	2 000
071900 - Evenementen	184 550	184 550	177 550
Reglement wielerorganisatoren (17.750), Toelage E3 (157.000) Toelage nieuwe velovrienden (9.800)	184 550	184 550	177 550
073920 - Vrije tijd	200	200	40
Omzet verkoop Uitpas aan goed doel i.f.v. warmste week (Zuid-West-Vlaanderen)	200	200	40
074000 - Sportsector- en verenigingsondersteuning	124 530	124 530	120 972
Reglement ondersteuning jeugdsportclubs (49.830), toelage kanovereniging (1.200), toelage sportraad (5.300), reglement opstartende clubs (250), reglement uitstraling (300), reglement energie (67.650)	124 530	124 530	120 972

Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Rekening
075000 - Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	48 925	48 925	46 087
Reglementen: basissubsidie jeugdwerk (4.125), energiesubsidies jeugdwerk (11.000), jeugdhuissubsidie (5.000), kadervorming (1.000), Toelage uitleendienst jeugd (2.500), werkingsubsidies jeugdwerk (€ 16.500), projectsubsidies (500), subsidie jeugdmuziekfestival (3.500), Toelage Jeugdraad (3.000)	47 125	47 125	45 012
Reglement speelstraten	1 800	1 800	1 075
079000 - Erediensten	1 494	1 494	1 494
christengemeenschap Ichtus (woonstvergoeding)	1 494	1 494	1 494
079010 - KF St.-Salvator	136 782	136 782	136 782
Exploitatietoelage KF St.-Salvator	136 782	136 782	136 782
079020 - KF St.-Augustinus	28 236	28 236	28 236
Exploitatietoelage KF St.-Augustinus	28 236	28 236	28 236
079030 - KF St.-Rita	23 754	23 754	23 754
Exploitatietoelage KF St.-Rita	23 754	23 754	23 754
079040 - KF St.-Jozef	44 842	44 842	47 992
Exploitatietoelage KF St.-Jozef	44 842	44 842	47 992
079060 - KF St.-Petrus	67 430	67 430	67 430
Exploitatietoelage KF St.-Petrus	67 430	67 430	67 430
087900 - Flankerend onderwijs	51 500	51 500	48 853
Reglement abonnementen derdebetalerssysteem	40 000	40 000	39 057
Reglement niet stedelijk onderwijs	11 500	11 500	9 796
090000 - Sociale dienstverlening en sociaal beleid	4 755 000	4 755 000	4 755 000
Toelage OCMW	4 755 000	4 755 000	4 755 000
091100 - Personen met een beperking	11 100	11 100	8 309
WZ: Reglement sociaal pedagogische toelage	10 000	10 000	7 400
WZ: Reglement ziekenverenigingen	1 100	1 100	909
091900 - Ziekte en invaliditeit	3 700	3 700	3 650
WZ: Reglement vakantietoelage	3 200	3 200	3 150
WZ: Toelage de achthoek (250), toelage het Ventiel (250)	500	500	500
094000 - Jeugdvoorzieningen	1 000	1 000	1 000
WZ: Toelage vzw Jongerenzorg (750), Toelage De Spie (250)	1 000	1 000	1 000
094500 - Kinderopvang	3 000	3 000	3 000
WZ: Toelage lokaal overleg kinderopvang	3 000	3 000	3 000
094900 - Overig welzijnsbeleid	3 970	35 570	35 498
Effect vzw	0	31 600	31 528
Toelage Welzijnsraad (3720), Toelage De Oever (250)	3 970	3 970	3 970
095900 - Zorgbedrijf Harelbeke	8 750	8 750	8 254
Seniorenraad (5000), seniorenwijkhuisje Stasegem, Eiland, 't Ooste, Broekplein, Bavikhove, Bloemenwijk (elk 75), Reglement seniorenverenigingen (3300)	8 750	8 750	8 254
098000 - Sociale geneeskunde	1 250	1 250	1 250
Rode Kruis (1000), Kind & Preventie (250)	1 250	1 250	1 250
Eindtotaal	11 410 023	11 444 343	11 315 219

Verstrekke Investeringsubsidies

Rijlabels	Initieel budget	Eindbudget	Rekening
020000 - Wegen en pleinen	0	28 200	28 200
Tussenkost in aanleg rioleringen door fluvius: herinrichten plein Noordstraat	0	28 200	28 200
031000 - Afvalwaterbeheer	0	637	0
Heraanleg Marktplein : rioleringswerken	0	637	0
040000 - Politiezone Gavers	180 600	180 633	180 567
Investeringsstoelage politiezone	180 600	180 633	180 567
041000 - Hulpverleningszone fluvia	117 289	117 289	117 289
Investeringsstoelage brandweerzone	117 289	117 289	117 289
064000 - Elektriciteitsvoorziening	120 000	234 222	89 803
Tussenkost in uitbreiding/aanpassing laagspanningsnet door fluvius	120 000	234 222	89 803
065000 - Gasvoorziening	15 000	40 169	7 511
Tussenkost in uitbreiding/aanpassing aardgasnet door fluvius	15 000	40 169	7 511
066000 - Datavoorzieningen	10 000	21 684	0
Tussenkost in uitbreiding/aanpassing kabeldistributie door fluvius	10 000	21 684	0
075000 - Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	70 000	71 432	29 229
Investeringsstoelage bouw- en renovatiefonds	70 000	71 432	29 229
079010 - KF St.-Salvator	10 000	11 175	10 360
Investeringsstoelage KF St-Salvator	10 000	11 175	10 360
079020 - KF St.-Augustinus	0	1 279	0
Investeringsstoelage KF St-Augustinus	0	1 279	0
079030 - KF St.-Rita	16 000	75 824	26 019
Investeringsstoelage KF St-Rita	16 000	75 824	26 019
079040 - KF St.-Jozef	0	649	0
Investeringsstoelage KF St-Jozef	0	649	0
079050 - KF St.-Amandus	5 000	8 082	0
Investeringsstoelage KF St-Amandus	5 000	8 082	0
079060 - KF St.-Petrus	0	1 493	0
Investeringsstoelage KF St-Petrus	0	1 493	0
Eindtotaal	543 889	792 770	488 977

TJ7: TOELICHTING BALANS

MUTATIESTAAT VAN DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	54 905 319	173 074				55 078 393
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen	1 383 363					1 383 363
E. Andere financiële vaste activa	4 911 999	8 811				4 920 809
Totaal financiële vaste activa	61 200 681	181 885				61 382 565

MUTATIESTAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	50 123 395	7 015 773			4 036 910		53 102 259
A. Terreinen en gebouwen	37 185 118	5 480 188			823 973		41 841 333
B. Wegen en overige infrastructuur	10 810 425	936 247			2 879 825		8 866 848
C. Installaties, machines en uitrusting	827 032	225 589			172 490		880 131
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1 095 752	373 749			160 555		1 308 945
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed	205 068				67		205 001
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	2 863 978	94 279			162 797		2 795 460
A. Terreinen en gebouwen	2 863 978	30 015			98 532		2 795 460
B. Roerende goederen		64 265			64 265		
Totaal materiële vaste activa	52 987 373	7 110 052			4 199 706		55 897 719

MUTATIESTAAT VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	13 117 583			-1 424 261	11 693 322
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	12 836 525			-1 381 204	11 455 320
1. Leningen ten laste van het bestuur	12 836 525			-1 381 204	11 455 320
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden	281 058			-43 056	238 002
1. Leningen ten laste van derden	281 058			-43 056	238 002
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	1 534 287		1 534 287	1 424 261	1 424 261
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	1 491 231		1 491 231	1 381 204	1 381 204
1. Leningen ten laste van het bestuur	1 491 231		1 491 231	1 381 204	1 381 204
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden	43 056		43 056	43 056	43 056
1. Leningen ten laste van derden	43 056		43 056	43 056	43 056
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	14 651 870		1 534 287		13 117 583

MUTATIESTAAT VAN HET NETTOACTIEF

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	103 796 629	7	-6 799 460	5 726 963	102 724 138
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	103 796 629	7	-6 799 460	5 726 963	102 724 138
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				1 029 494	1 029 494
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				1 460 612	1 460 612
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-431 118	-431 118
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-827 181		-827 181
V. Balans op einde boekjaar 2018	103 796 629	7	-7 626 642	6 756 456	102 926 451
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			-1 195 440	3 699 991	2 504 551
1. Toevoeging aan herwaarderingen				3 699 991	3 699 991
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				4 104 148	4 104 148
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-404 157	-404 157
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			-1 195 440		-1 195 440
VII. Balans op einde boekjaar 2019	103 796 629	7	-8 822 082	10 456 447	105 431 001

WAARDERINGSREGELS

Algemeen

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

Om te bepalen wanneer een uitgave of ontvangst een investering is, wordt rekening gehouden met de omvang, de waarde of de instandhouding van de duurzame middelen van het bestuur. Middelen die langer dan één jaar meegaan worden als investering aanzien.

In exploitatie worden alle kosten en opbrengsten opgenomen die gewoonlijk ten minste één maal per financieel boekjaar voorkomen en die het bestuur regelmatige inkomsten of een regelmatige werking waarborgen, met inbegrip van de nettokosten van de schuld en alle andere ontvangsten en uitgaven die niet als investeringen kunnen worden geclassificeerd.

Over eventuele twijfelgevallen wordt overlegd tijdens de budgetbesprekingen, waarna ze worden ondergebracht in één van de twee categorieën. Er wordt dus niet gewerkt met een minimumbedrag onder hetwelk de middelen steeds als exploitatie worden beschouwd.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd (zie verder). Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,... + rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

Activa	Rubriek	Afschrijvingsduur
Immateriële vaste activa - plannen en studies (bv. RUP, studie marktplein, mobiliteitsplan...)	214*	5 jaar
Terreinen - betreft terreinen met een maatschappelijk doel en terreinen overige MVA, zowel voor bebouwde als niet bebouwde gronden	220*/260*	
buitengewoon onderhoud		15 jaar
Gebouwen - betreft gebouwen met een maatschappelijk doel en gebouwen overige MVA	221*/261*	30 jaar
buitengewoon onderhoud		15 jaar
Uitrusting van terreinen (bv. grafkelders, urnekelders, speeltoestellen, omheiningen...)	222*/262*	15 jaar
Wegen - alles werd geclusterd in 1 wegennet, m.n. terreinen, grondwerken en verharding, slijtlaag, toebehoren, nutsleidingen en wegbeplanting (m.u.v. de openbare verlichting)	224*	30 jaar
Overige infrastructuur betreffende de wegen - openbare verlichting en eventuele andere	225*	15 jaar
Waterlopen en waterbekkens	226*	30 jaar
Overige onroerende infrastructuur	228*	30 jaar
Installaties, machines & uitrusting	230*	10 jaar
Meubilair en kantooruitrusting	240*	10 jaar
Informaticamaterieel	241*	5 jaar
Rollend Materieel	242*	10 jaar
Onroerend erfgoed	270*	30 jaar
Roerend erfgoed - kunstwerken	275*	
buitengewoon onderhoud		15 jaar

Het bestuur boekt in voorkomend geval waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggenomen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is wettelijk enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa. We passen dit dan ook zo toe.

Specifiek

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en geldbeleggingen tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden in voorkomend geval bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Het bestuur past in voorkomend geval op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als zou blijken dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting opmerkelijk lager is dan de aanschaffingswaarde.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Via het debiteurenbeheer worden de vorderingen van kortbij opgevolgd en desgevallend – na attest of ander stuk – in onwaarde geplaatst. Er wordt niet gewerkt met overboeking naar dubieuze debiteuren en er worden geen waardeverminderingen geboekt, tenzij dit een afbreuk zou inhouden van het getrouw beeld van de balans.

VOORRADEN

Er wordt niet gewerkt met voorraden.

FINANCIËEL VASTE ACTIVA

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

Er worden in voorkomend geval waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Er zijn 3 categorieën materiële vaste activa. De gemeenschapsgoederen zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie. De bedrijfsmatige activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De overige activa worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'.

Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen. Er zijn in de beginbalans vooralsnog geen bedrijfsmatige activa opgenomen, gezien er op vandaag geen activa worden aangewend in een bedrijfsmatige context.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Ook hier wordt in beginsel niet gewerkt met dubieuze debiteuren, noch met waardeverminderingen, tenzij dat een afbreuk zou betekenen aan het getrouw beeld van de balans.

SCHULDEN

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rekening	Omschr. AR	Totaal		Saldo	
		Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
012000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	7.494.628 €	613.943 €	6.880.684 €	0 €
013000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door OCMW's	3.127.122 €	3.127.122 €	0 €	0 €
013050	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht	0 €	3.127.122 €	0 €	3.127.122 €
013070	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	613.943 €	4.358.506 €	0 €	3.744.563 €
013090	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aan gegaan door besturen van de eredienst	0 €	9.000 €	0 €	9.000 €
090100	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	1.049.472 €	1.049.472 €	0 €	0 €
090200	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	1.130.000 €	78.904 €	1.051.096 €	0 €
091000	Bestemde gelden	1.128.376 €	2.179.472 €	0 €	1.051.096 €
092000	Overige diverse gelden en verplichtingen	186.499 €	0 €	186.499 €	0 €
093000	Overige diverse rechten en verplichtingen	0 €	186.499 €	0 €	186.499 €
		14.730.039 €	14.730.039 €	8.118.280 €	8.118.280 €

