



**Algemeen directeur: Marcel Houbey**

**Financieel directeur: Frank Forier**

**Gemeente- en OCMW-raad: 29 januari 2019**

# Meerjarenplan 2019



## **Gemeente Gingelom**

Sint-Pieterstraat 1, 3890 Gingelom

Ondernemingsnummer: 0207.466.469

## **OCMW Gingelom**

Sint-Pieterstraat 1, 3890 Gingelom

Ondernemingsnummer: 0212.213.630

Volgnummer: 2019000765

## Inhoudstafel

<b>I</b>	<b>Inleiding</b> .....	<b>2</b>
1.1	Maximale Integratie van het OCMW in de gemeente .....	2
1.2	Integratie budget in meerjarenplan .....	3
1.3	Het éénjarige meerjarenplan 2019.....	3
1.3.1	Nieuwigheden in het éénjarige meerjarenplan 2019.....	4
<b>2</b>	<b>Strategische nota</b> .....	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Financiële nota</b> .....	<b>6</b>
3.1	Schema M1 - Financieel doelstellingenplan .....	6
3.3	Schema M2 - Staat van het financieel evenwicht.....	7
3.4	Schema M3: Overzicht van de kredieten .....	9
<b>4</b>	<b>Toelichting van het meerjarenplan</b> .....	<b>10</b>
4.1	Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard .....	10
4.2	Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard.....	11
4.3	Schema T3: Investeringsprojecten .....	14
4.1	Schema T4: Evolutie van de financiële schulden .....	17
4.2	Financiële risico's.....	19
4.2.1	Indexeringen – loonmassa versus subsidies.....	19
4.2.2	Stijgende pensioenlasten.....	19
<b>5</b>	<b>Bijkomende documentatie</b> .....	<b>21</b>
5.1	Inflatie .....	21
5.2	Overzicht beleidsdoelstellingen .....	21
5.3	Overzicht van toegestane werkings- en investeringssubsidies .....	21
5.3.1	Werkingsubsidies.....	21
5.3.2	Investeringsubsidies.....	23
5.3.3	Evolutie van de belangrijkste werkingsubsidies.....	23
5.4	Overzicht van de beleidsvelden .....	24
5.5	Personeelsinzet .....	26
5.5.1	Indexering lonen.....	26
5.5.2	Aanwervingen, bevorderingen, opwaarderingen en pensioneringen .....	26
5.5.3	Toekomstige pensioneringen .....	26
5.5.4	Evolutie personeel per type contract .....	27
5.5.5	Evolutie personeel per beleidsveld .....	27
5.5.6	Evolutie personeel per niveau.....	29
5.6	Fiscaliteit .....	30
5.6.1	Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van belastingen .....	30
5.6.2	Evolutie gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) .....	31
5.6.3	Evolutie gemeentelijke opcentiemen op de aanvullende personenbelasting (APB) .....	31
5.6.4	Evolutie van de dienstenbelasting.....	31
5.7	Overzicht van alle investeringen 2016 - 2021 .....	32

## I INLEIDING

De conclusies en verbetervoorstellen uit de evaluatie van de beleids- en beheercyclus (BBC) hebben geleid tot een wijziging en vereenvoudiging van de regelgeving over de BBC. Deze wijzigingen zijn o.a. verwerkt in het nieuwe decreet lokaal bestuur.

In zitting van gemeenteraad van 22/05/2018 en OCMW-raad van 30/05/2018 werd beslist om de nieuwe regelgeving rond BBC reeds vervroegd toe te passen vanaf het boekjaar 2019.

Bij ministerieel besluit van 26/06/2018 werd deze beslissing formeel bekrachtigd door de minister.

Het voorliggende éénjarig meerjarenplan 2019 komt tegemoet aan deze nieuwe regelgeving.

### I.1 MAXIMALE INTEGRATIE VAN HET OCMW IN DE GEMEENTE

Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur voorziet in een geïntegreerde planning van het beleid van de gemeente en het OCMW. De gemeente en het OCMW zullen dus geen afzonderlijke planningsdocumenten meer opmaken. Het éénjarige meerjarenplan voor 2019 is dus een gezamenlijk beleidsrapport waarin de beleidsdoelstellingen en ramingen van zowel de gemeente als van het OCMW opgenomen werden. Op die manier werd een geïntegreerd lokaal sociaal beleid al maximaal gerealiseerd: beide rechtspersonen hebben samen één doelstellingenboom, waarbij de doelstellingen van het OCMW en die van de gemeente vervlochten zijn.

Elke rechtspersoon blijft wel afzonderlijk instaan voor de eigen verplichtingen en verbintenissen. Daarom blijft er een duidelijk onderscheid bestaan tussen de kredieten van de gemeente en die van het OCMW. Dat komt tot uiting in het schema met het overzicht van de kredieten (schema M3), waarin de kredieten voor de gemeente en het OCMW apart worden opgenomen.

Aangezien de gemeente en het OCMW een geïntegreerd éénjarig meerjarenplan voor 2019 maken, wordt het financiële evenwicht beoordeeld voor de gemeente en het OCMW samen.

De vaststelling van de beleidsrapporten en bijgevolg ook voorliggend meerjarenplan 2019 zal nog wel gebeuren door zowel de OCMW-raad als de gemeenteraad.

De transacties tussen de gemeente en het OCMW zijn geen budgettaire ontvangsten en uitgaven. Ze mogen dan ook niet worden opgenomen en weergegeven in het éénjarige meerjarenplan. De gemeente moet er wel voor zorgen dat het OCMW zijn financiële verplichtingen kan nakomen. Dat verloopt echter niet meer zoals vroeger via de opname van een gemeentelijke bijdrage in het meerjarenplan, maar door een tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW bij de vaststelling van de jaarrekening.

Omwille van deze maximale integratie zullen vanaf heden ook een aantal gemeenschappelijke kosten maximaal ten laste van de gemeente genomen worden zonder financiële tussenkomst door het OCMW:

- Telefoonkosten (zowel vast als mobiel)
- Huur en onderhoud van bureaumaterialen (o.a. kopieermachines)
- Verzendingskosten
- Representatiekosten
- Kantoorbenodigdheden
- Organisatie team-building
- Alle ICT-gerelateerd aankopen en contracten
- Nutsvoorzieningen (gas, water en elektriciteit) en brandverzekeringen
- ...

Daarnaast zullen een 3-tal personeelsleden (financiële dienst en personeelsdienst) welke op de loonlijst van het OCMW stonden, vanaf 2019 op de loonlijst van de gemeente terechtkomen. Er zullen ook geen financiële overdrachten meer zijn tussen de gemeente en het OCMW voor het tegemoetkomen van de loonlasten van sommige personeelsleden (bv. vroeger gedeelde loonlast van financieel directeur, vanaf 2019 volledig ten laste van de gemeente).

Omwille van het geïntegreerd meerjarenplan werden ook de beleidsdoelstellingen – actieplannen – acties en ramingen geëvalueerd van de vroegere meerjarenplan en daar waar mogelijk vereenvoudigd. In onderstaande tabel wordt in de rij BBC2014 het som weergegeven van de vroegere aparte meerjarenplannen van de gemeente en het OCMW. De rij BBC2020 geeft het aantal weer zoals nu aanwezig in het éénjarige meerjarenplan 2019.

	<b>Beleidsdoelstelling</b>	<b>Actieplannen</b>	<b>Acties</b>	<b>Ramingen</b>
<b>BBC2014</b>	15	97	318	892
<b>BBC2020</b>	13	57	163	766

## **I.2 INTEGRATIE BUDGET IN MEERJARENPLAN**

Overeenkomstig art. 249 van het decreet over het lokaal bestuur zijn er vanaf het boekjaar 2019 nog slechts 3 beleidsrapporten: het meerjarenplan, de aanpassing van het meerjarenplan en de jaarrekening. Om redundantie te vermijden, zijn er geen aparte budget en budgetwijzigingen meer en is het budget nu geïntegreerd in het meerjarenplan.

De beschikbare kredieten maken nu deel uit van het meerjarenplan.

Minstens éénmaal per jaar dient er een aanpassing van het meerjarenplan goedgekeurd te worden door de raden, hierdoor worden dan ook telkens de kredieten van het volgende boekjaar vastgesteld en kunnen eveneens de kredieten van het lopende jaar nog bijgestuurd worden.

## **I.3 HET ÉÉNJARIGE MEERJARENPLAN 2019**

Volgens de nieuwe bepalingen over BBC is het budget geen afzonderlijk beleidsrapport meer, maar wordt het budget geïntegreerd in het meerjarenplan. Vermits de gemeente en het OCMW door de Vlaamse Regering gemachtigd zijn om al vanaf het boekjaar 2019 de nieuwe BBC-regelgeving toe te passen, kan er dus voor het boekjaar 2019 geen budget meer opgemaakt worden.

Het decreet lokaal bestuur bepaalt ook dat het meerjarenplan start in het tweede jaar (2020) dat volgt op de lokale en provinciale verkiezingen en dat het loopt tot het einde van het jaar (2025) na de daaropvolgende verkiezingen. In 2019 is immers de nieuwe bewindsploeg aangetreden, die de nieuwe beleidsdoelstellingen nog moeten uitwerken en financieel vertalen. Op het moment dat de planning voor 2019 wordt opgemaakt, is een uitbreiding van de planningshorizon bijgevolg niet nuttig omdat de inhoudelijke beleidskeuzes voor de volgende bestuursperiode nog niet of onvoldoende gekend zijn. Dat betekent dat de nieuwe beleidsploeg dus in de loop van 2019 het nieuwe meerjarenplan dient vast te stellen voor de periode 2020-2025.

Bijgevolg dient er voor het eerste jaar na de gemeenteraadsverkiezingen een éénjarig meerjarenplan 2019 te worden opgemaakt waarbij de focus voor de gemeente en het OCMW ligt op de uitwerking van een geïntegreerde planning met de nieuwe BBC-regels.

### I.3.1 Nieuwigheden in het éénjarige meerjarenplan 2019

Ook al is het meerjarenplan voortgebouwd op een gelijklopend beleid in afwachting van de opmaak van het meerjarenplan 2020 - 2025 zijn er toch een aantal nieuwigheden opgenomen. In onderstaande tabel zijn deze nieuwigheden/wijzigingen opgesomd. In de kolom MJP is weergegeven of deze actie recurrent is en ook in de toekomst mee zal opgenomen worden.

#### Uitgaven:

Dienst	Raming	Toelichting	Bedrag	MJP	Type
Welz	RA00800	Viering 15-jarig bestaan Park	€ 5 000	Nee	Exploitatie
Welz	RA00801	Viering 10-jarig bestaan Minimax	€ 4 200	Nee	Exploitatie
VrijT	AC00168	Kosten onderhoud (2000) en nutsvoorzieningen (4000) Elckerlyc	€ 6 250	Ja	Exploitatie
VrijT	RA00799	Eénmalige toelage Kunstkring Artum 17 voor organisatie tentoonstelling	€ 2 000	Nee	Exploitatie
VrijT	RA00477	Opwaardering cafetaria sporthal (er zal nog een 12.000 euro beschikbaar zijn van 2018)	€ 21 000	Nee	Investering
VrijT	RA00820	Onderzoek bouwfysische toestand van zaal Elckerlyc	€ 6 000	Nee	Investering
VrijT	RA00815	Installatie vijverpomp in vijver sportcentrum Jeuk	€ 4 000	Nee	Investering
W&L	RA00816	Mobiele airco's containerpark	€ 3 000	Nee	Investering
W&L	RA00812	Studie masterplan Gingelom en lokalen algemeen	€ 25 000	Ja	Investering
Infra	RA00344	Aankoop grond kerkhof Gingelom	€ 18 500	Nee	Investering
IZ	RA00813	Aankoop camera's voor openbare plaatsen- wildcamera	€ 10 000	Nee	Investering
Welz	RA00811	Behandeling vochtproblemen Park	€ 2 500	Nee	Investering
Infra	RA00819	Aanplantingen Hasselbroekstraat thv kasteel Hasselbroek - kosten geraamd op 10.000 euro - subsidie van 5.000 euro	€ 10 000	Nee	Investering
Infra	RA00817	Aanpassingen gebouw werkplaats (overkapping hangaar / refter)	€ 15 000	Nee	Investering
VrijT	RA00814	Berging sporthal	€ 5 000	nee	Investering

#### Ontvangsten:

Dienst	Raming	Toelichting	Bedrag	MJP	Type
VrijT	RA00808	Inkomsten verhuur Elckerlyc	€ 500	Ja	Exploitatie
IZ	RA00821	Inkomsten verhuur lokaal - wijkwerken	€ 960	Ja	Exploitatie

## 2 STRATEGISCHE NOTA

De strategische nota bevat per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, de omschrijving en de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor deze prioritaire acties. Per beleidsdoelstelling waar de prioritaire acties in kaderen, het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering, voor de niet-prioritaire acties voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft. Daarnaast geeft de strategische nota een overzicht van de beleidsdoelstellingen waarin geen prioritaire acties in kaderen.

Er worden in het éénjarige meerjarenplan 3 prioritaire acties geselecteerd. Over deze prioritaire acties zal de raad expliciet geïnformeerd worden in de opvolgingsrapportering en in de jaarrekening. Een overzicht van alle beleidsdoelstellingen – actieplannen – acties en ramingen met de bijhorende ontvangsten en uitgaven wordt in bijlage met dit rapport meegeleverd.

Beleidsdoelstellingen met prioritaire acties :	Exploitatie		Investering		Financieel	
	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave	Ontvangst	Uitgave
BD000006: Het inzetten op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling	69 920	280 259	480 000	175 000		
<b>Prioritaire acties:</b>						
AC000070: Ontwikkelen van het woongebied Dorpskouter			480 000	150 000		
AC000169: Studie: Omgeving gemeentehuis en gebruik publieke gebouwen				25 000		
<b>Niet-prioritaire acties:</b>	69 920	280 259				
BD000007: Het ijveren voor een veilige en propere woonomgeving	92 637	1 749 090	7 000	1 336 500		
<b>Prioritaire acties:</b>						
AC000082: Rioleringswerken Boekhout				601 000		
<b>Niet-prioritaire acties:</b>	92 637	1 749 090	7 000	735 500		
<b>Beleidsdoelstellingen zonder prioritaire acties :</b>						
BD000001: Het bestuur voert een modern en gezond financieel beleid	8 993 691	336 329	240 423		446 130	991 161
BD000002: Zorgen voor een efficiënte organisatie en gemotiveerde medewerkers	160 987	3 181 400		191 500		
BD000003: Het ondersteunen van het onderwijs	344 698	672 800				
BD000004: Het promoten van Gingelom gewoon genieten	85 850	177 500				
BD000005: Het streven naar een duurzame leefomgeving	234 544	722 220		3 000		
BD000008: Het creëren van een jeugdriendelijke leefwereld	82 227	357 480				
BD000009: Het aanzetten tot gezonde, actieve en sociale sportbeoefening	16 070	265 350		92 500		
BD000010: Het stimuleren van een gediversifieerde cultuurbeleving	30 496	408 380	12 550	27 700		
BD000011: Het aanbieden van activiteiten en diensten voor senioren	957 990	1 375 265		9 500		
BD000012: Het uitbouwen van een geïntegreerd welzijnsbeleid	421 562	907 250				
BD000013: Het aanbieden en stimuleren van voorschoolse kinderopvang	363 530	431 030		1 000		
<b>Eindtotaal</b>	<b>11 854 202</b>	<b>10 864 353</b>	<b>739 973</b>	<b>1 836 700</b>	<b>446 130</b>	<b>991 161</b>

### 3 FINANCIËLE NOTA

#### 3.1 SCHEMA MI - FINANCIËEL DOELSTELLINGENPLAN

		2019
<b>Het inzetten op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling</b>		
Exploitatie	uitgaven	280 259
	ontvangsten	69 920
	saldo	-210 339
Investerings	uitgaven	175 000
	ontvangsten	480 000
	saldo	305 000
Financiering	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
<b>Het ijveren voor een veilige en propere woonomgeving</b>		
Exploitatie	uitgaven	1 749 090
	ontvangsten	92 637
	saldo	-1 656 453
Investerings	uitgaven	1 336 500
	ontvangsten	7 000
	saldo	-1 329 500
Financiering	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie	uitgaven	8 835 004
	ontvangsten	11 691 645
	saldo	2 856 641
Investerings	uitgaven	325 200
	ontvangsten	252 973
	saldo	-72 227
Financiering	uitgaven	991 161
	ontvangsten	446 130
	saldo	-545 031
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Investerings	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Financiering	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
<b>Totalen</b>		
Exploitatie	uitgaven	10 864 353
	ontvangsten	11 854 202
	saldo	989 849
Investerings	uitgaven	1 836 700
	ontvangsten	739 973
	saldo	-1 096 727
Financiering	uitgaven	991 161
	ontvangsten	446 130
	saldo	-545 031

### 3.3 SCHEMA M2 - STAAT VAN HET FINANCIËEL EVENWICHT

<b>Budgettair resultaat</b>	<b>2019</b>
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	<b>989 849,00</b>
a. Ontvangsten	11 854 202,00
b. Uitgaven	10 864 353,00
<b>II. Investeringsaldo</b>	<b>-1 096 727,00</b>
a. Ontvangsten	739 973,00
b. Uitgaven	1 836 700,00
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-106 878,00</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	<b>-545 031,00</b>
a. Ontvangsten	446 130,00
b. Uitgaven	991 161,00
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-651 909,00</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	3 248 176,38
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	<b>2 596 267,38</b>
VIII. Onbeschikbare gelden	0,00
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>2 596 267,38</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>2019</b>
I. Exploitatiesaldo	989 849,00
II. Netto periodieke aflossingen	945 031,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	991 161,00
b. Periodieke terugvordering leningen	46 130,00
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	<b>44 818,00</b>
<b>Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>2019</b>
I. Autofinancieringsmarge	44 818,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen	278 000,84
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	991 161,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	713 160,16
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>322 818,84</b>
<b>Geconsolideerd financieel evenwicht</b>	<b>2019</b>
<b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	
- Gemeente en OCMW	2 596 267,38
<b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>	<b>2 596 267,38</b>
<b>II. Autofinancieringsmarge</b>	
- Gemeente en OCMW	44 818,00
<b>Totale autofinancieringsmarge</b>	<b>44 818,00</b>
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	
- Gemeente en OCMW	322 818,84
<b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	<b>322 818,84</b>



Zoals reeds eerder aangehaald in de inleiding dient de gemeente en het OCMW voor 2019 een geïntegreerd éénjarig meerjarenplan op te maken. Hierdoor wordt het financieel evenwicht beoordeeld voor de gemeente en het OCMW samen.

Zoals aangegeven in de omzendbrief BB 2018 KB/ABB 2018/2 van het Agentschap Binnenlands Bestuur betreffende de opmaak van het éénjarig meerjarenplan 2019 dient het bestuur zijn verantwoordelijkheid te nemen om in het boekjaar 2019 een structureel evenwicht te bereiken.

In het bovenstaande schema M2 leest men de staat van het financieel evenwicht. Het éénjarige meerjarenplan 2019 is in financieel evenwicht vermits de volgende voorwaarden vervuld zijn:

- het **beschikbare budgettaire resultaat** is positief (2 596 267 euro);
- de **autofinancieringsmarge** is positief (44 818 euro);

Het **beschikbare budgettaire resultaat** is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met de onbeschikbare gelden. Het gecumuleerd budgettair resultaat is het geheel aan liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van elk financieel boekjaar als het al zijn vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al zijn schulden op korte termijn zou betaald hebben. Onbeschikbare gelden worden daarvan afgetrokken omdat dat middelen zijn waarover het bestuur niet beschikt. Het zijn middelen die bijvoorbeeld op geblokkeerde rekeningen staan.

De **autofinancieringsmarge** is het verschil tussen enerzijds het deel van de ontvangsten en uitgaven uit de exploitatie dat gebruikt kan worden voor de vereffening van de netto periodieke leningsuitgaven i.e. het financiële draagvlak, en anderzijds de netto periodieke leningsuitgaven. Hoeveel van de middelen die het bestuur heeft gegenereerd uit de exploitatie blijven er, na de vereffening van de geplande en lopende netto periodieke leningsuitgaven, over om nieuwe investeringen zelf te financieren of om de leningslasten van bijkomende leningen te dragen ('structureel evenwicht').

De **gecorrigeerde autofinancieringsmarge** is de autofinancieringsmarge waarbij een correctie wordt gedaan op de aflossingen om ook de financiële schulden in rekening te brengen welke niet periodiek afgelost worden. Vermits alle financiële schuld van Gingelom periodiek wordt afgelost, is de gecorrigeerde autofinancieringsmarge hoger dan de gewone autofinancieringsmarge.

Het **geconsolideerde financieel evenwicht** geeft naast het financieel evenwicht voor de gemeente en het OCMW ook de financiële evenwichten voor de districten en de verbonden autonome gemeentebedrijven (AGB). Het geeft de consolidatie op het niveau van alle directe partners van het OCMW en de gemeente. Vermits Gingelom geen autonome gemeentebedrijven heeft, is het geconsolideerde financieel evenwicht gelijk aan het financieel evenwicht van gemeente en OCMW.

Uit schema M2 blijkt dat in 2019 het financiële evenwicht wordt behaald en dat er voldoende middelen zijn om de lopende leningen te financieren. De jaarlijkse netto-leningslast voor de gemeente schommelt rond de 1 250 000 euro.

**3.4 SCHEMA M3: OVERZICHT VAN DE KREDIETEN**

	2019	
	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Gemeente</b>		
Exploitatie	8 054 488	9 638 886
Investerings	1 826 200	739 973
Financiering	991 161	446 130
Leningen en leasings	991 161	400 000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	46 130
Overige financieringstransacties	0	0
<b>OCMW</b>		
Exploitatie	2 809 865	2 215 316
Investerings	10 500	0
Financiering	0	0
Leningen en leasings	0	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

## 4 TOELICHTING VAN HET MEERJARENPLAN

### 4.1 SCHEMA TI: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR FUNCTIONELE AARD

		2019
<b>Algemene financiering</b>		
Exploitatie	Uitgaven	336 320
	Ontvangsten	8 877 745
	Saldo	8 541 425
Investerings	Uitgaven	0
	Ontvangsten	240 423
	Saldo	240 423
Financiering	Uitgaven	991 161
	Ontvangsten	400 000
	Saldo	-591 161
<b>Algemeen bestuur</b>		
Exploitatie	Uitgaven	4 325 800
	Ontvangsten	492 639
	Saldo	-3 833 161
Investerings	Uitgaven	248 500
	Ontvangsten	2 000
	Saldo	-246 500
Financiering	Uitgaven	0
	Ontvangsten	46 130
	Saldo	46 130
<b>Vrije Tijd</b>		
Exploitatie	Uitgaven	1 026 710
	Ontvangsten	148 393
	Saldo	-878 317
Investerings	Uitgaven	120 200
	Ontvangsten	12 550
	Saldo	-107 650
Financiering	Uitgaven	0
	Ontvangsten	0
	Saldo	0

		2019
<b>Wonen &amp; Leven</b>		
Exploitatie	Uitgaven	1 006 479
	Ontvangsten	57 964
	Saldo	-948 515
Investerings	Uitgaven	178 000
	Ontvangsten	480 000
	Saldo	302 000
Financiering	Uitgaven	0
	Ontvangsten	0
	Saldo	0
<b>Infrastructuur</b>		
Exploitatie	Uitgaven	1 457 499
	Ontvangsten	534 342
	Saldo	-923 157
Investerings	Uitgaven	1 279 500
	Ontvangsten	5 000
	Saldo	-1 274 500
Financiering	Uitgaven	0
	Ontvangsten	0
	Saldo	0
<b>Welzijn</b>		
Exploitatie	Uitgaven	2 711 545
	Ontvangsten	1 743 119
	Saldo	-968 426
Investerings	Uitgaven	10 500
	Ontvangsten	0
	Saldo	-10 500
Financiering	Uitgaven	0
	Ontvangsten	0
	Saldo	0

**4.2 SCHEMA T2: ONTVANGSTEN EN UITGAVEN NAAR ECONOMISCHE AARD**

<b>I. Exploitatie-uitgaven</b>	<b>2019</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>10 581 403</b>
1. Goederen en diensten	1 837 455
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6 546 745
a. Politiek personeel	247 140
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2 258 070
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	3 673 740
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0
f. Andere personeelskosten	242 745
g. Pensioenen	125 050
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	325 470
4. Toegestane werkingsubsidies	1 845 833
- aan de districten	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	667 350
- aan de hulpverleningszone	269 098
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	578 259
- aan besturen van de eredienst	115 187
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigden	215 939
5. Andere operationele uitgaven	25 900
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>282 950</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	282 950
- aan financiële instellingen	282 950
- aan andere entiteiten	0
2. Andere financiële uitgaven	0
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>
<b>II. Exploitatieontvangsten</b>	
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>11 472 361</b>
1. Ontvangsten uit de werking	1 270 843
2. Fiscale ontvangsten en boetes	5 259 235
a. Aanvullende belastingen	4 570 505
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1 575 133
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	2 852 755
- Andere aanvullende belastingen	142 617
b. Andere belastingen en boetes	688 730
3. Werkingsubsidies	4 798 600
a. Algemene werkingsubsidies	3 597 340
- Gemeentefonds	2 653 434
- Andere algemene werkingsubsidies	943 906
- van de federale overheid	101 700
- van de Vlaamse overheid	842 206
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingsubsidies	1 201 260
- van de federale overheid	183 595
- van de Vlaamse overheid	1 014 965
- van de provincie	0
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	2 700
4. Recuperatie individuele hulpverlening	76 550
5. Andere operationele ontvangsten	67 133
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>381 841</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>989 849</b>

<b>I. Investeringsuitgaven</b>	<b>2019</b>
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>1 631 700</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 631 700
a. Terreinen en gebouwen	159 000
b. Wegen en andere infrastructuur	1 319 000
c. Roerende goederen	143 200
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	10 500
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>36 000</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>169 000</b>
- aan de districten	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan besturen van de eredienst	169 000
- aan andere begunstigden	0
<b>II. Investeringsontvangsten</b>	
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
3. OCMW-verenigingen	0
4. Andere financiële vaste activa	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>442 000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0
a. Terreinen en gebouwen	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0
c. Roerende goederen	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	442 000
a. Onroerende goederen	440 000
b. Roerende goederen	2 000
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>297 973</b>
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	285 423
- van de provincie	12 550
- van de gemeente	0
- van het OCMW	0
- van andere entiteiten	0
<b>III. Investeringssaldo</b>	<b>-1 096 727</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>-106 878</b>

<b>I. Financieringsuitgaven</b>	<b>2019</b>
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>991 161</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	991 161
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0
- aan welzijnsverenigingen	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0
- aan de politiezone	0
- aan de hulpverleningszone	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0
- aan besturen van de eredienst	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0
- aan andere begunstigden	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>
<b>II. Financieringsontvangsten</b>	
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>400 000</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	400 000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>46 130</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	46 130
a. Periodieke terugvorderingen	46 130
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-545 031</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>-651 909</b>

## 4.3 SCHEMA T3: INVESTERINGSPROJECTEN

Investeringsproject: Dorpskouter Actie: Ontwikkeling woongebied Dorpskouter	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>1 250 573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>475 000</b>	<b>1 875 573</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						0
3. OCMW-verenigingen						0
4. Andere financiële vaste activa						0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>1 232 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>475 000</b>	<b>1 857 822</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1 232 822	0	0	150 000	475 000	1 857 822
a. Terreinen en gebouwen	1 140 643					1 140 643
b. Wegen en andere infrastructuur	92 179			150 000	475 000	717 179
c. Roerende goederen						0
d. Leasing en soortgelijke rechten						0
e. Erfgoed						0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen						0
b. Roerende goederen						0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>17 751</b>					<b>17 751</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>						<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480 000</b>	<b>835 000</b>	<b>1 315 000</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						0
3. OCMW-verenigingen						0
4. Andere financiële vaste activa						0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>440 000</b>	<b>745 000</b>	<b>1 185 000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen						0
b. Wegen en andere infrastructuur						0
c. Roerende goederen						0
d. Leasing en soortgelijke rechten						0
e. Erfgoed						0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	440 000	745 000	1 185 000
a. Onroerende goederen				440 000	745 000	1 185 000
b. Roerende goederen						0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>						<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>				<b>40 000</b>	<b>90 000</b>	<b>130 000</b>

Investeringsproject: Rioleringswerken Actie: Rioleringswerken Boekhout	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>18 695</b>	<b>0</b>	<b>3 805</b>	<b>601 000</b>	<b>700 000</b>	<b>1 323 500</b>
<b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						0
3. OCMW-verenigingen						0
4. Andere financiële vaste activa						0
<b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>18 695</b>	<b>0</b>	<b>3 805</b>	<b>601 000</b>	<b>700 000</b>	<b>1 323 500</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	18 695	0	3 805	601 000	700 000	1 323 500
a. Terreinen en gebouwen						0
b. Wegen en andere infrastructuur	18 695		3 805	601 000	700 000	1 323 500
c. Roerende goederen						0
d. Leasing en soortgelijke rechten						0
e. Erfgoed						0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen						0
b. Roerende goederen						0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>						<b>0</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>						<b>0</b>
<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						0
3. OCMW-verenigingen						0
4. Andere financiële vaste activa						0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen						0
b. Wegen en andere infrastructuur						0
c. Roerende goederen						0
d. Leasing en soortgelijke rechten						0
e. Erfgoed						0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen						0
b. Roerende goederen						0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>						<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>						<b>0</b>



Investeringsproject: <b>Omgeving gemeentehuis - centrum Gingelom</b> Actie: studie omgeving gemeentehuis en gebruik publieke gebouwen	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>125 000</b>
<b>A. Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						0
3. OCMW-verenigingen						0
4. Andere financiële vaste activa						0
<b>B. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	100 000	0	0	0	0	100 000
a. Terreinen en gebouwen	100 000					100 000
b. Wegen en andere infrastructuur						0
c. Roerende goederen						0
d. Leasing en soortgelijke rechten						0
e. Erfgoed						0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen						0
b. Roerende goederen						0
<b>C. Investerings in immateriële vaste activa</b>				<b>25 000</b>		<b>25 000</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>						<b>0</b>

<b>II. ONTVANGSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen						0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						0
3. OCMW-verenigingen						0
4. Andere financiële vaste activa						0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen						0
b. Wegen en andere infrastructuur						0
c. Roerende goederen						0
d. Leasing en soortgelijke rechten						0
e. Erfgoed						0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen						0
b. Roerende goederen						0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>						<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>						<b>0</b>

#### 4.1 SCHEMA T4: EVOLUTIE VAN DE FINANCIËLE SCHULDEN

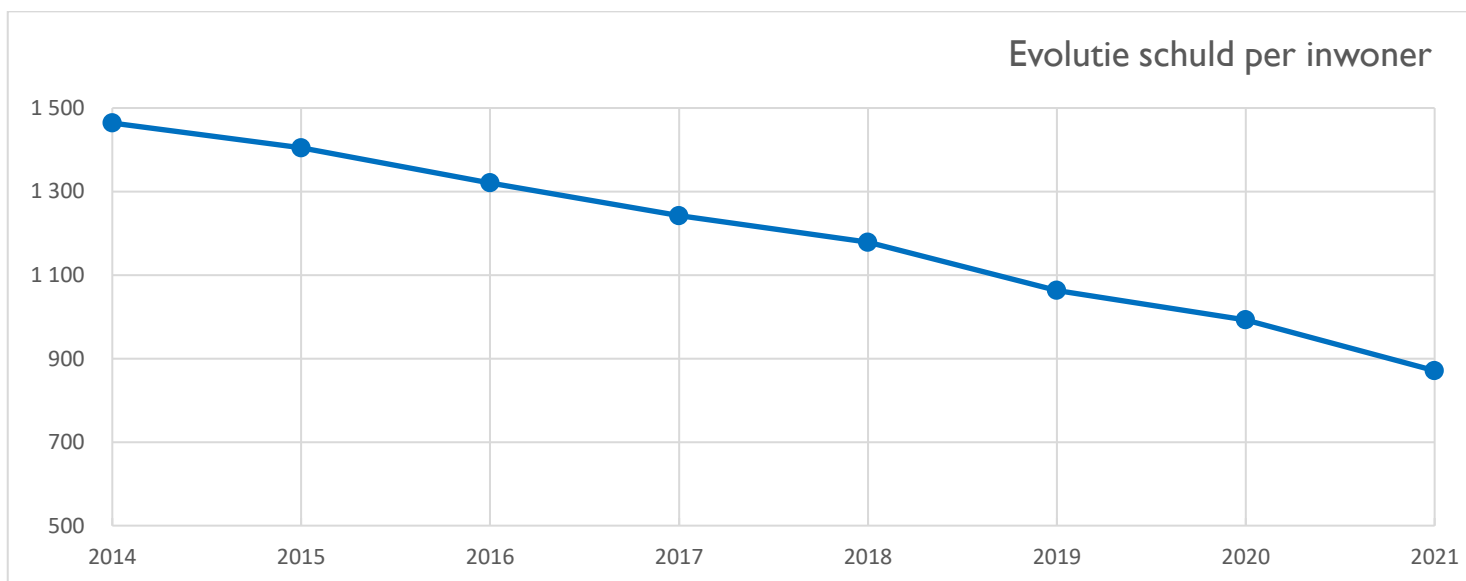
Enkel de gemeente heeft financiële schulden, het OCMW heeft geen lopende leningen. Alle leningen zijn klassieke leningen waarbij periodieke leningsaflossingen dienen te gebeuren. De gemeente heeft geen alternatieve financieringsvormen in de vorm van bullet- of balloon-leningen. Hierdoor wordt een correcte voorstelling gegeven van de evenwichtsverplichtingen en de autofinancieringsmarge.

Onderstaande tabel geeft het wettelijke schema T4 weer met de totale financiële schuld op het einde van het boekjaar 2019:

<b>Financiële schulden op 31 december</b>	<b>2019</b>
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>9 314 502</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	8 914 502
2. Nieuwe leningen	400 000
3. Aflossingen	
4. Overboekingen	
5. Andere mutaties	
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>991 161</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	
2. Aflossingen	991 161
3. Overboekingen	
4. Andere mutaties	
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>8 323 341</b>

Als bijkomende toelichting wordt hieronder enerzijds de evolutie weergegeven van de jaarlijkse leningslast voor de periode 2014 – 2021 en wordt anderzijds de totale schuldenlast per inwoner in grafiekvorm getoond. Er wordt vanuit de veronderstelling gewerkt dat er in 2020 en 2021 geen nieuwe leningen worden aangegaan.

Evolutie financiële schulden	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Financiële schulden op 1 januari	11 913 206	11 773 494	11 063 834	10 417 825	9 882 324	8 914 502	8 323 341	7 304 434
2. Nieuwe leningen	740 000	200 000	300 000	400 000	0	400 000	0	0
3. Periodieke aflossingen	879 712	909 660	946 009	935 501	967 822	991 161	1 019 685	985 703
4. Financiële schulden op 31 december (1+2-3)	11 773 494	11 063 834	10 417 825	9 882 324	8 914 502	8 323 341	7 304 434	6 318 731
5. Intresten	409 335	384 756	356 941	327 010	302 458	282 950	254 965	211 725
<b>6. Periodieke leningslasten (3+5)</b>	<b>1 289 047</b>	<b>1 294 416</b>	<b>1 302 950</b>	<b>1 262 511</b>	<b>1 270 280</b>	<b>1 274 111</b>	<b>1 274 650</b>	<b>1 197 428</b>



## 4.2 FINANCIËLE RISICO'S

### 4.2.1 Indexeringen – loonmassa versus subsidies

De personeelskosten omvatten meer dan 50% van de totale exploitatie-uitgaven. Een stijging van de inflatie is bijgevolg een financieel risico met grote impact. Voor het boekjaar 2019 werd een indexsprong vanaf oktober 2019 voorzien.

Ondanks een bijna jaarlijkse indexsprong van de loonmassa zijn een aantal subsidies van hogere overheden niet mee geïndexeerd. Zo worden o.a. de gesco-regularisatiepremie en de sectorale subsidies niet mee geïndexeerd. Dit zorgt op langere termijn voor druk op de autofinancieringsmarge.

Daarnaast dient de nodige omzichtigheid aan de dag gelegd te worden met de verplichte tussenkomsten in de werkingskosten van een aantal verbonden partijen, zoals politie, brandweer en Limburg.net (zie ook 5.3.3. Ook de onzekerheid over de toekomstplannen van de kerken en het herziene kerkenplan kan de nodige financiële implicatie tot gevolg hebben.

### 4.2.2 Stijgende pensioenlasten

De stijgende pensioenlasten situeren zich voor het gemeentebestuur op 2 fronten:

a) Pensioenlasten vastbenoemde personeelsleden:

De financiering van de pensioenen van de gepensioneerde vastbenoemde personeelsleden verloopt via een repartitiesysteem, beheerd door het DIBISS (RSZ). Dit houdt in dat de pensioenbijdragen van de actieve vastbenoemde personeelsleden dienen voor de betaling van de pensioenen van de gepensioneerde collega's. Door de langere gemiddelde levensverwachting en de afname van het aantal actieve vastbenoemden, zijn er steeds hogere bijdragen nodig om de pensioenen nog betaald te kunnen krijgen. Zo groeide de wettelijke basispensioenbijdrage van 27,5% in 2009 stelselmatig aan en bedraagt heden 41,5%. Deze bijdrage bestaat uit enerzijds een werkgeversbijdrage en een werknemersbijdrage (7,5%).

Door het aanspreken van het reservefonds werd voor de periode 2012 – 2019 een korting gegeven op de wettelijke basispensioenbijdrage. In onderstaande tabel is de evolutie van de effectieve basispensioenbijdrage weergegeven:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Effectieve basispensioenbijdrage	36%	38%	38%	38%	38.50%	38.50%

Het is tot op heden niet duidelijk wat de effectieve pensioenbijdrage in 2020 en daarna zal zijn. Indien vanaf 2020 de wettelijke pensioenbijdrage van 41,50% zal worden aangerekend betekent dit een jaarlijkse extra kost van 30 000 euro ten opzichte van de huidige 38,50%. Deze kost werd nog niet meegerekend in de financiële nota van het meerjarenplan.

Een tweede risico in verband met de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden situeert zich op het vlak van de responsabiliseringsbijdrage. Deze bijdrage wordt door het DIBISS (RSZ) aangerekend aan besturen die een te hoge pensioenlast voor hun gepensioneerde vastbenoemde ambtenaren hebben, in vergelijking met de pensioenbijdragen van hun actieve vastbenoemde ambtenaren. Tot op heden werd aan de gemeente en het OCMW Gingelom nog geen responsabiliseringsbijdrage aangerekend, maar het is onzeker of dit de volgende jaren zo zal blijven, aangezien er een groot aantal vastbenoemde ambtenaren met pensioen zal gaan in de komende jaren.

b) Pensioenlasten gewezen mandatarissen:

Voor de (gewezen) mandatarissen dient de pensioenlast rechtstreeks door het bestuur gedragen te worden. Dit zorgt voor gigantische verplichtingen in de toekomst. Sinds de opmaak van de

jaarrekening 2015 werd er in de balans een raming opgenomen van de schuld op lange termijn om de toekomstige verplichtingen aangaande de pensioenlast van gewezen mandatarissen te voldoen . Deze raming wordt vervolgens elk jaar bij de opmaak van de jaarrekening geactualiseerd. Eind 2017 bedroeg de geraamde schuld op lange termijn meer dan 2 130 000 euro. Hierdoor krijgen we een indicatie van de hoogte van de toekomstige schuld, maar wordt het risico niet afgedekt. Het zal bijgevolg in de budgetten verwerkt worden op het moment dat de mandataris in kwestie effectief met pensioen gaat.

In onderstaande tabel is de evolutie van de pensioenen van de gewezen mandatarissen weergegeven:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Gemeente	45 358	45 137	90 086	113 735	113 703	115 900
OCMW	8 568	8 568	8 653	8 827	8 915	9 150
<b>Totaal</b>	<b>53 926</b>	<b>53 705</b>	<b>98 739</b>	<b>122 562</b>	<b>122 618</b>	<b>125 050</b>

## 5 BIJKOMENDE DOCUMENTATIE

### 5.1 INFLATIE

Benevens de meerjarig opgegeven ontvangsten (bv. gemeentefonds) en de in meerjarenplannen van ondergeschikte besturen opgenomen werkingsbijdragen werden volgende ongewijzigde aangroepercentages in de meerjarenplanning opgenomen:

Aard	Groeipercentage
Personeelskosten	2%
Werkingskosten	1.5%

### 5.2 OVERZICHT BELEIDSDOELSTELLINGEN

Het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in het éénjarige meerjarenplan zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen en acties - telkens met de bijbehorende ramingen van ontvangsten en uitgaven is als bijlage aan dit beleidsrapport toegevoegd.

### 5.3 OVERZICHT VAN TOEGESTANE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES

Hieronder is een overzicht weergegeven van de organisaties en verenigingen waarvoor het bestuur de wettelijke, statutaire of feitelijke verplichting heeft om rechtstreeks of onrechtstreeks tussen te komen in verliezen of tekorten.

#### 5.3.1 Werkingssubsidies

Entiteit	Raming	Omschrijving	2019
Gemeente	RA000196	Basisdienstenpakket Toerisme Limburg + Catalogus 2019	6 000
Gemeente	RA000207	Begrafnisvergoeding oudstrijders	200
Gemeente	RA000181	Bijdrage aan de werkingskosten van de Academie	10 000
Gemeente	RA000093	Bijdrage in werkingskosten politiezone	667 350
Gemeente	RA000092	Bijdrage hulpverleningszone Zuid-West Limburg - brandweer	269 098
Gemeente	RA000208	Geboortepremie + aankoop geschenk	10 000
Gemeente	RA000197	Lidmaatschap Monumentenwacht Vlaanderen + inspectieverslag tumuli	1 000
Gemeente	RA000060	Toelage aan de Vriendenkring OCMW- en gemeentepersoneel voor het organiseren van een teambuilding-dag	10 000
Gemeente	RA000078	Werkingsstoelage kerkfabriek Boekhout	11 223
Gemeente	RA000081	Werkingsstoelage kerkfabriek Borlo	9 718
Gemeente	RA000082	Werkingsstoelage kerkfabriek Buvingen - Muizen	9 254
Gemeente	RA000085	Werkingsstoelage kerkfabriek Gingelom	22 392
Gemeente	RA000079	Werkingsstoelage kerkfabriek Jeuk	29 490
Gemeente	RA000083	Werkingsstoelage kerkfabriek Kortijs	0
Gemeente	RA000077	Werkingsstoelage kerkfabriek Mielen	15 144
Gemeente	RA000084	Werkingsstoelage kerkfabriek Montenaken	6 976
Gemeente	RA000080	Werkingsstoelage kerkfabriek Niel	10 990
Gemeente	RA000086	Werkingsstoelage kerkfabriek Vorsen	0
Gemeente	RA000493	Bijzondere toelage cultuurraad voor organisatie culturele feesten	2 500
Gemeente	RA000447	Bijzondere toelage voetbalverenigingen voor de huur van sportterreinen	5 250

Entiteit	Raming	Omschrijving	2019
Gemeente	RA000799	Eénmalige toelage kunstkring Artum voor organisatie expo	2 000
Gemeente	RA000557	Erfgoedondersteuning IOED-Haspengouw	5 100
Gemeente	RA000558	Gemeentelijke bijdrage aan Erfgoedvereniging Haspengouw (0,50 / inw.)	4 300
Gemeente	RA000423	Project Horizon	450
Gemeente	RA000422	Projectsubsidies jeugd	1 000
Gemeente	RA000450	Subsidie aan de Vrije Vissers	750
Gemeente	RA000452	Subsidie aan sportverenigingen voor deelname aan gemeentelijke actie voor een goed doel.	250
Gemeente	RA000492	Subsidie culturele verenigingen o.b.v. het subsidiereglement voor het plaatselijk sociaal-cultureel werk.	13 000
Gemeente	RA000425	Subsidie jeugdraad	250
Gemeente	RA000446	Subsidie sportraad en toelage voor de mountainbiketourtocht.	250
Gemeente	RA000424	Subsidiëring jeugdverenigingen	3 100
Gemeente	RA000448	Subsidies aan de sportfysieke sportverenigingen	6 400
Gemeente	RA000491	Subsidies aan de Vaderlandslievende verenigingen	2 000
Gemeente	RA000449	Subsidies aan sportsociale en -organiserende sportverenigingen.	1 000
Gemeente	RA000451	Subsidies aan sportverenigingen met een kwalitatieve jeugdsportbegeleiding.	7 000
Gemeente	RA000458	Toelage aan deelnemer die leert zwemmen (sportspaarkaart) en regelmatig zwemt (stimulering zwemmen: zwemabonnement).	1 000
Gemeente	RA000506	Toelage aan organisatoren van straatfeesten.	6 000
Gemeente	RA000494	Toelage Kunstkring	500
OCMW	RA000689	Toelage voor hulpacties zoals I.I.I.I.I en De Vrienden van Senegal	1 000
Gemeente	RA000435	Werkingsstoelage speelplein	2 500
Gemeente	RA000244	Bijdrage aan Limburg.net	541 500
Gemeente	RA000266	Intergemeentelijke samenwerking met Stebo opzetten	23 259
Gemeente	RA000318	Lidmaatschap Regionaal Landschap Haspengouw & Voeren (0,25/inw.)	2 300
Gemeente	RA000258	Premie herbruikbare luiers	250
Gemeente	RA000269	Premie inbraakbeveiliging	4 000
Gemeente	RA000257	Premie mulchmaaiers	1 800
Gemeente	RA000256	Premie voor aanleg en onderhoud van Kleine Landschapselementen	1 800
Gemeente	RA000249	Provinciale bijdrage aan dierenasiel (0.30 / inwoner)	2 600
Gemeente	RA000268	Verbeterings- en aanpassingspremie	3 000
Gemeente	RA000281	Werkingsstoelage ERSV/LIRES Limburg (0.29Euro/inwoner)	2 500
Gemeente	RA000362	Inschakelen MINA-werkers voor het groenonderhoud	33 000
Gemeente	RA000040	Interest dividend De Lijn	9
OCMW	RA000789	Financiële steun Opvoedingswinkel Haspengouw - Huis van het Kind	6 380
OCMW	RA000730	IGL - Intercommunale vereniging Gehandicapten in Limburg	5 000
OCMW	RA000775	Subsidiëring onthaalouders en erkende opvanginitiatieven	1 350
OCMW	RA000667	Tegemoetkoming van genietters van dienstencheques	200
OCMW	RA000749	Toelage Land van Loon	2 200
OCMW	RA000688	Toelage Sint-Vincentius	2 000
OCMW	RA000731	Toelage Werking Gehandicaptenraad GAPH	250
OCMW	RA000675	Werkingsstoelage aan de vzw Het Nieuwe Park van de Vriendschap	58 000

### 5.3.2 Investeringsubsidies

Er is een investeringstoelage van 169.000 euro ingeschreven als tussenkomst aan de kerkfabriek Gingelom voor de herstellingswerken aan de kerktoren.

### 5.3.3 Evolutie van de belangrijkste werkingsubsidies

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Toelage aan OCMW	680 000	680 000	620 000	620 000	600 000	- <sup>a</sup>
Politie	595 882	615 994	642 255	661 806	667 685	667 350
Brandweer	183 114	443 905 <sup>b</sup>	479 708	271 369	263 410	269 098
Kerkfabrieken <sup>c</sup>	122 777	119 702	123 062	108 580	98 285	115 187
Limburg.net	474 626	535 711	539 820	524 946	545 076	541 500

<sup>a</sup> – Door de maximale integratie van het OCMW in de gemeente zoals bepaald in het decreet lokaal bestuur en de nieuwe regelgeving rond BBC 2020, is er vanaf 2019 geen gemeentelijke toelage meer aan het OCMW.

<sup>b</sup> - Sinds 01/01/2015 is Gingelom toetreden tot de nieuwe hulpverleningszone Zuid-West Limburg. Vanaf 2015 werkt deze nieuwe brandweerzone met een jaarlijkse dotatie rechtstreeks van de gemeente aan de brandweerzone. In het verleden werd telkens betaald met 2 jaar vertraging via een provinciaal solidariteitsprincipe. D.w.z. dat in 2014 de gemeente aan de provincie betaalde voor de kosten van de brandweer in 2012. Tot 2017 diende de gemeente nog jaarlijks bij te dragen aan de afrekeningen van de oude brandweerzone.

<sup>c</sup> - Voor de kerkfabrieken is het totaal weergegeven van de werkingsbijdragen aan de 10 verschillende kerkfabrieken.



## 5.4 OVERZICHT VAN DE BELEIDSVELDEN

<b>00 - Algemene financiering</b>
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus
0020 Fiscale aangelegenheden
0030 Financiële aangelegenheden
0040 Transacties in verband met de openbare schuld
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel
0090 Overige algemene financiering
<b>01 - Algemeen bestuur</b>
0100 Politieke organen
0110 Secretariaat
0111 Fiscale en financiële diensten
0112 Personeelsdienst en vorming
0114 Organisatiebeheersing
0119 Overige algemene diensten
0130 Administratieve dienstverlening
0190 Overig algemeen bestuur
0400 Politiediensten
0410 Brandweer
0490 Overige elementen van openbare orde en veiligheid
0520 Toerisme - Onthaal en promotie
0521 Toerisme - Sectorondersteuning
0790 Erediensten
0820 Deeltijds kunstonderwijs
0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs
0879 Andere voordelen
<b>02 - Vrije Tijd</b>
0160 Hulp aan het buitenland
0703 Openbare bibliotheken
0709 Overige culturele instellingen
0710 Feesten en plechtigheden
0729 Overig beleid inzake het erfgoed
0739 Overig kunst- en cultuurbeleid
0740 Sportsector- en verenigingsondersteuning
0741 Sportpromotie en -evenementen
0742 Sportinfrastructuur
0750 Jeugdsector- en verenigingsondersteuning
0751 Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren
0870 Sociale voordelen
<b>03 - Wonen &amp; Leven</b>
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval
0309 Overig afval- en materialenbeheer
0320 Sanering van bodemverontreiniging

0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos
0350 Klimaat en energie
0380 Participatie en sensibilisatie
0470 Dierenbescherming
0530 Land-, tuin- & bosbouw
0590 Overige economische zaken
0600 Ruimtelijke planning
0610 Gebiedsontwikkeling
0620 Grondbeleid voor wonen
<b>04 - Infrastructuur</b>
0200 Wegen
0210 Openbaar vervoer
0310 Beheer van regen- en afvalwater
0341 Erosiebestrijding
0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem
0630 Watervoorziening
0640 Elektriciteitsvoorziening
0650 Gasvoorziening
0660 Communicatievoorzieningen
0670 Straatverlichting
0680 Groene ruimte
0690 Overige nutsvoorzieningen
0984 Ontsmetting en openbare reiniging
0990 Begraafplaatsen
<b>05 - Welzijn</b>
0900 Sociale bijstand
0902 Integratie van personen met vreemde herkomst
0904 Activering van tewerkstelling
0905 Dienst voor juridische informatie en advies
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid
0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap
0930 Sociale huisvesting
0941 Gezinsvervangende tehuizen
0943 Gezinshulp
0945 Kinderopvang
0946 Thuisbezorgde maaltijden
0947 Klusjesdienst
0948 Poetsdienst
0949 Overige gezinshulp
0951 Dienstencentra
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen

## 5.5 PERSONEELSINZET

### 5.5.1 Indexering lonen

Volgens de onderrichtingen vanwege de toezichhoudende overheid dienst en op basis van het advies van het Planbureau van december 2018, wordt er een indexering van de lonen in oktober 2019 verwacht. Deze indexering werd opgenomen in de personeelsuitgaven.

### 5.5.2 Aanwervingen, bevorderingen, opwaarderingen en pensioneringen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de voorziene aanstellingen en verwachte afvloeiingen wegens pensionering in 2019. De budgettaire impact van deze personeelsplanning is volledig opgenomen in het meerjarenplan 2019.

Cel	Aard	Timing
Interne zaken	Pensionering algemeen directeur	01/07/2019
	en vervanging algemeen directeur – decretaal mag deze vervanging ingaan vanaf 6 maanden voorafgaand aan de uitdiensttreding van de titularis	01/04/2019
	Gelet de aanstelling van de algemeen directeur verloopt via bevorderingsprocedure zal de nieuw aangestelde AD in zijn huidige functie (A-niveau – lid MAT) moeten vervangen worden	01/06/2019
Burgerzaken Interne zaken	Een administratief medewerker van de dienst burgerzaken wordt halftijds belast met de ondersteuning van het geïntegreerde secretariaat en halftijds ingezet voor de ondersteuning in communicatie	01/01/2019
Burgerzaken	Voor het opvangen van de vrijgekomen betrekking van administratief medewerker wordt asap een aanwerving voorzien (procedure eind 2018 opgestart)	01/03/2019
Interne zaken	Pensionering kokkin keuken – 19u/w + vervanging reeds doorgevoerd met tijdelijk contract tot 30/06/2019	01/12/2018
Infrastructuur	Aanstelling technisch beambte (vervanging afwezige medewerkers wegens ziekte en arbeidsongeval – maximum 1 jaar)	01/01/2019
Infrastructuur	Pensionering technisch assistent – Dv – contractueel en aanwerving vervanger – DV-contractueel	01/03/2019
Infrastructuur	Aanwerving jobstudenten - Ook in 2019 wordt voorzien in de aanwerving van jobstudenten tijdens de zomermaanden.	07-08/2019
Welzijn/OCMW	Pensionering deeltijds kinderverzorgster en aanwerving deeltijds (20u/w) kinderverzorgster (Cv) voor kinderdagverblijf Minimax	01/02/2019

### 5.5.3 Toekomstige pensioneringen

In onderstaande tabel is een overzicht gegeven van mogelijke pensioneringen in 2019 en 2020 benevens de hiervoor opgenomen pensioneringen. Deze mogelijke pensionering is afhankelijk van de persoonlijke keuze en derhalve financieel moeilijk in te plannen.

Entiteit	Graad - functie	Type contract	Geboortedatum
Gemeente	Cv - Controleur der werken	Contractueel	19/01/1958
Gemeente	Ev – schoonmaakster-keukenhulp	Contractueel	30/01/1958
Gemeente	Ev - Technisch beambte	Contractueel	01/03/1958
Gemeente	Ev – schoonmaakster school – gedetacheerd GO	Contractueel	17/06/1958
Gemeente	Cx - ICT-coördinator	Vast	21/06/1958
Gemeente	Ev - Technisch beambte - groen	Contractueel	16/05/1959
Gemeente	Dv – technisch aasistent – gedetacheerd GO	Contractueel	25/08/1959

Gemeente	Ev - Technisch beambte - sorteerpark	Contractueel	24/12/1959
Gemeente	Cv - Bibliotheekassistent – 30u/w.	Vast	13/04/1960
Gemeente	Dv - Technisch assistent - logistiek	Contractueel	23/04/1960
Gemeente	Ev - Schoonmaakster gemeentehuis	Contractueel	11/05/1960
Gemeente	Ev – technisch beambte bibliotheek	Contractueel	29/07/1960
Gemeente	Ev – schoonmaakster sporthal en school	Contractueel	07/08/1960
Gemeente	Dv - Technisch assistent - metser	Vast	04/11/1960
Gemeente	Ev - Schoonmaakster gemeentehuis	Contractueel	05/11/1960
OCMW	Ev – poetsvrouw dienstencheques en warme maaltijdbedeling	Contractueel	19/07/1955
OCMW	Ev – technisch beambte klusjesdienst	Contractueel	4/03/1956
OCMW	Bv – maatschappelijk assistent	Vast	22/01/1958
OCMW	Ev - poetsvrouw	Contractueel	13/11/1958
OCMW	Ev – poetsvrouw LDC	Contractueel	9/09/1959
OCMW	Ev – poetsvrouw dienstencheques	Contractueel	25/06/1960
OCMW	Ev – poetsvrouw LDC	Contractueel	5/11/1960
OCMW	Ev - poetsvrouw	Contractueel	11/12/1960

Voornoemde tabel wijst op een procentueel grote uitloop van personeelsleden die op korte termijn zal gebeuren. Ook in de eerste jaren na 2020 stelt zich dit gegeven. Bij de opmaak van het beleidsplan 2020-2025 zal hieraan meer dan gewone aandacht dienen besteed te worden.

#### 5.5.4 Evolutie personeel per type contract

In onderstaande tabel wordt de evolutie van het personeelsbestand uitgedrukt in VTE en dit per type contract. De cijfers 2014 – 2018 zijn gebaseerd op de effectieve prestaties, de cijfers voor 2019 zijn de cijfers op basis van de geraamde prestaties.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Gemeente</b>	<b>67,40</b>	<b>66,54</b>	<b>65,46</b>	<b>66,51</b>	<b>67,08</b>	<b>69,34</b>
contractueel	46,48	45,48	43,31	44,00	45,64	45,95
vast	20,92	21,07	22,15	22,51	21,44	23,39
<b>OCMW</b>	<b>43,91</b>	<b>41,49</b>	<b>43,10</b>	<b>42,40</b>	<b>39,88</b>	<b>41,65</b>
contractueel	31,61	32,37	31,66	31,66	30,95	32,82
doelgroep	8,50	4,63	4,61	3,86	2,41	4,03
vast	3,79	4,50	6,83	6,88	6,52	4,80
<b>Eindtotaal</b>	<b>111,31</b>	<b>108,04</b>	<b>108,56</b>	<b>108,91</b>	<b>106,97</b>	<b>110,99</b>

#### 5.5.5 Evolutie personeel per beleidsveld

In onderstaande tabel wordt de evolutie van het personeelsbestand uitgedrukt in VTE en dit per dienst (beleidsveld). De cijfers 2014 – 2018 zijn gebaseerd op de effectieve prestaties, de cijfers voor 2019 zijn de cijfers op basis van de geraamde prestaties.

In de jaren 2014 en 2015 was de het beleidsveld voor de dienst gebouwen en de algemene diensten niet opgesplitst. Hierdoor waren de personen werkzaam in de gebouwen ondergebracht onder de Cel Interne Zaken – Algemene Diensten. Vanaf 2016 werd de ploeg gebouwen apart weergegeven onder de Cel Infrastructuur.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Gemeente</b>	<b>67,40</b>	<b>66,54</b>	<b>65,46</b>	<b>66,51</b>	<b>67,08</b>	<b>69,34</b>
<b>Interne zaken</b>	<b>36,59</b>	<b>35,81</b>	<b>30,72</b>	<b>31,51</b>	<b>30,32</b>	<b>32,83</b>
Administratie	3,80	4,80	5,07	5,79	5,42	6,00
Algemene diensten	7,97	6,89	2,80	2,60	2,64	2,68
Financien	2,85	2,10	2,48	2,55	2,55	3,35
Keuken	7,10	8,25	7,98	8,24	7,88	8,10
Leerlingenvervoer	0,80	0,80	0,40	0,00	0,00	0,00
Opvang	4,62	4,95	4,75	4,93	4,92	4,90
Personeel	1,00	1,00	1,00	0,94	0,94	1,80
Poets scholen	6,47	5,49	5,24	5,46	4,97	4,50
Secretariaat	1,99	1,53	1,00	1,00	1,00	1,50
<b>Wonen &amp; Leven</b>	<b>3,51</b>	<b>3,60</b>	<b>3,69</b>	<b>3,80</b>	<b>3,80</b>	<b>3,80</b>
Mob & duurzaamheid	0,71	0,80	0,89	1,00	1,00	1,00
Ruimtelijke ordening	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80	2,80
<b>Vrije Tijd</b>	<b>7,76</b>	<b>7,72</b>	<b>7,74</b>	<b>7,74</b>	<b>7,34</b>	<b>7,47</b>
Bibliotheek	3,12	3,12	3,14	3,17	2,72	2,85
Cultuur	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Cultuur (Den Dries)	0,25	0,24	0,26	0,26	0,25	0,26
Jeugd	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Sport	2,40	2,36	2,34	2,31	2,37	2,36
<b>Infrastructuur</b>	<b>19,54</b>	<b>19,41</b>	<b>23,31</b>	<b>23,46</b>	<b>25,62</b>	<b>25,24</b>
Afval	2,22	2,84	2,33	2,35	2,46	2,45
Groen	9,72	9,15	10,95	11,20	13,46	12,40
Wegen	7,60	7,43	7,59	7,82	8,10	8,79
Gebouwen	-	-	2,43	2,10	1,60	1,60
<b>OCMW</b>	<b>43,91</b>	<b>41,49</b>	<b>43,10</b>	<b>42,40</b>	<b>39,88</b>	<b>41,65</b>
<b>Interne zaken</b>	<b>2,27</b>	<b>2,30</b>	<b>2,67</b>	<b>2,67</b>	<b>2,67</b>	<b>0,00</b>
Algemene diensten	0,00	0,00	0,00	0,02	0,08	0,00
Financien	0,50	0,50	0,80	0,80	0,80	0,00
Secretariaat	1,77	1,80	1,87	1,85	1,79	0,00
<b>Welzijn</b>	<b>41,63</b>	<b>39,19</b>	<b>40,43</b>	<b>39,72</b>	<b>37,22</b>	<b>41,65</b>
Kinderopvang	6,54	6,72	7,13	7,33	7,16	7,94
Gezinszorg	13,13	14,13	13,83	13,83	13,63	15,00
Art. 60	6,09	1,98	2,84	2,36	1,58	3,00
Dienstencheques	3,44	2,35	2,32	2,25	2,00	2,05
Jobcreatie	0,59	0,53	0,53	0,50	0,17	0,00
Juriste	0,19	0,78	0,73	0,73	0,73	0,80
Kinderarmoede	0,00	0,00	0,12	0,48	0,50	0,50
Klusjesdienst	2,93	3,20	3,80	3,15	3,17	2,97
LDC	0,47	0,47	0,41	0,48	0,47	0,47
LDE poetshulp	0,90	1,00	1,00	1,00	0,67	0,00
LOI	0,00	0,16	1,06	1,19	0,70	0,00
Mindermobielen centrale	0,65	0,63	0,63	0,63	0,63	0,63
Poetshulp	0,45	1,51	1,24	1,00	0,98	2,03
Sociale dienst	3,18	3,28	2,90	2,57	2,36	3,60
TWE				0,13	0,50	0,50
Warme maaltijden	1,34	1,18	1,30	1,36	1,31	1,37
WEP+ poetshulp	0,93	0,61	0,00			0,00
Strijkatelier	0,81	0,67	0,59	0,74	0,67	0,79
<b>Eindtotaal</b>	<b>111,31</b>	<b>108,04</b>	<b>108,56</b>	<b>108,91</b>	<b>106,97</b>	<b>110,99</b>

### 5.5.6 Evolutie personeel per niveau

In onderstaande tabel wordt de evolutie van het personeelsbestand uitgedrukt in VTE en dit per graad. Vermits deze cijfers niet op basis van de effectieve prestaties kunnen worden opgevraagd, zijn de weergegeven cijfers voor alle jaren gebaseerd op de geraamde prestaties.

Hierdoor ontstaan er kleine afwijkingen in de totaalcijfers ten opzichte van de vorige tabellen.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Gemeente</b>	<b>70,18</b>	<b>67,41</b>	<b>66,29</b>	<b>68,14</b>	<b>65,54</b>	<b>69,34</b>
Decretale graden	2	2	2	2	2	2,50
Niveau A	4,29	4	4	4	4	4,00
Niveau B	3,39	4,3	3,75	3,75	3,75	4,55
Niveau C	15,81	14,87	14,67	15,47	14,67	16,35
Niveau D	16,26	14,45	13,59	14,07	13,27	14,07
Niveau E	28,43	27,79	28,28	28,85	27,85	27,87
<b>OCMW</b>	<b>39,5</b>	<b>40,1</b>	<b>41,3</b>	<b>41,4</b>	<b>41,4</b>	<b>41,65</b>
Decretale graden	1	1	1	1	1	0,00
Niveau A	0	0,8	0,8	0,8	0,8	1,80
Niveau B	5,6	5,6	6,6	7,1	7,1	4,60
Niveau C	19,8	19,6	19,8	20,1	20,1	21,92
Niveau D	0	0	0	0	0	0,00
Niveau E	13,1	13,1	13,1	12,4	12,4	13,34
<b>Eindtotaal</b>	<b>109,68</b>	<b>107,51</b>	<b>107,59</b>	<b>109,54</b>	<b>106,94</b>	<b>110,99</b>

## 5.6 FISCALITEIT

### 5.6.1 Overzicht van de jaarlijkse opbrengst van belastingen

Raming	Omschrijving	2019
RA000010	Aanvullende belasting op de personenbelasting (APB)	2 852 755
RA000009	Aanvullende belasting op de opcentiemen van de onroerende voorheffing (OOV)	1 575 133
RA000012	Dienstenbelasting	400 000
RA000011	Aanvullende belasting op de motorrijtuigen - verkeersbelasting	137 617
RA000232	Verkoop van allerlei vuilzakken	90 000
RA000320	Innen van belastingen op administratieve stukken - o.a. bouwaanvragen, milieuvergunningen en stedenbouwkundige inlichtingen	32 000
RA000220	Afleveren EID's	30 000
RA000272	Het beheren van het register van leegstaande woningen en het innen van belastingen	27 500
RA000222	Afleveren van reispassen	23 600
RA000224	Belasting op afgifte van rijbewijzen	17 700
RA000004	Belasting op de drijfkracht der motoren	13 000
RA000218	Afleveren van grafconcessies	9 000
RA000003	Jaarlijkse belasting op hinderlijke inrichtingen	7 700
RA000309	Het innen van bijdragen voor de aanleg van bijkomende stoepen in het kader van het stoepenreglement	6 000
RA000271	Aanvullende belasting op ongeschiktheid van woningen en leegstaande bedrijven	5 000
RA000273	Het beheren van het register van verwaarloosde woningen en het innen van belastingen	4 000
RA000007	Belasting op standplaatsen handelskramen	2 000
RA000336	Tussenkost Infracx voor het uitvoeren van 2de-lijsopdrachten aan de rioleringsinfrastructuur	1 000
RA000217	Belasting op jacht- en wapenvergunningen	850
RA000013	Het innen van GAS - boeten	500
RA000002	Belasting op nieuwe aanvragen/ meldingen van hinderlijke inrichtingen	500
RA000210	Innen kosten huwelijksaangifte	420
RA000006	Belasting op reclameborden	300
RA000300	Huurkosten voor het uitlenen van nadars en verkeerssignalisatie	100
RA000216	Afleveren van diverse administratieve stukken	60
RA000005	Belasting op taxi's	0

### 5.6.2 Evolutie gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

In zitting van 7 november 2017 werd door de gemeenteraad het nieuwe tarief voor de gemeentelijke opcentiemen op de onroerende voorheffing vastgesteld op **1 038** voor het aanslagjaar 2018 en 2019. Dit nieuwe tarief vloeit voort uit de vernieuwde taakstelling en de gewijzigde financiering van de provincies en waarborgt de fiscale neutraliteit van de belastingplichtige.

Rekening houdend met deze neutrale omrekening bezorgde de Vlaamse Belastingdienst ons de raming van de opbrengsten voor 2019 i.e. 1 575 133 euro.

2014	2015	2016	2017	2018	2019
1 505 854	1 488 111	1 480 816	1 510 271	1 537 040	1 575 133

### 5.6.3 Evolutie gemeentelijke opcentiemen op de aanvullende personenbelasting (APB)

Het tarief van 8% op de aanvullende personenbelasting blijft ongewijzigd in 2019. Bij brief van 30 oktober 2018 heeft de FOD Financiën de nieuwe raming voor 2019 op 2 852 755 euro geraamd.

2014	2015	2016	2017	2018	2019
2 390 582	2 482 008	2 740 229	2 943 741	2 770 570	2 852 755

Op 30 oktober 2018 werd tevens nog een herraming van 2018 ontvangen. De verwachte inkomsten voor 2018 werden bijgestuurd van 2 770 570 euro naar **2 646 658 euro** of een **124 000 euro** minder dan initieel in het budget 2018 opgenomen. Deze herraming vloeit voornamelijk voort uit de impact van het inkohieringsproces voor aanslagjaar 2018 en houdt tevens rekening met de impact van de tax shift. Deze nieuwe raming zal enkel zichtbaar zijn bij de opmaak van de jaarrekening van 2018.

### 5.6.4 Evolutie van de dienstenbelasting

Vanaf 01/01/2017 trad een nieuw tarief in werking voor de gemeentelijke dienstenbelasting. Dit tarief zal niet wijzigen in 2018. Gewone gezinnen betalen hierdoor nog 125 euro, de alleenwonende 100 euro en de gezinnen met sociale correctie 75 euro.

2014	2015	2016	2017	2018	2019
474 350	478 490	486 615	397 156	396 000	400 000



## 5.7 OVERZICHT VAN ALLE INVESTERINGEN 2016 - 2021

Omschrijving	2016 rekening		2017 rekening		2018		2019		2020		2021	
	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN
<b>Interne zaken</b>												
038	Verkoop gebouwen en terreinen - gemeente	49 751	0	100 000	1 500							
015	Investeringsfonds voor plattelandsonwikkeling	240 423	240 423	240 423	240 423			240 423		240 423		240 423
101	Meubilair gemeentehuis	17 455	20 421	14 124					1 000			
100	Uitbreiding en renovatie gemeentehuis	197 983	160 289	423 853	25 433							
	Dakwerken OCMW gebouw	4 235	1 696									
178	Aankoop meubilair en instrumenten voor Academie			4 000								
163	Aankoop en vervangen van keukentoeestellen	0	4 941	16 580				5 000				
087	Investeringsstoelagen voor onderhoudswerken aan kerken						169 000			50 000		
	Investeringsstoelage kerktoren Gingelom			100 000								
	Investeringsstoelage Kerk Mielen			8 000								
	Nieuwe gemeentelijke website								25 000			
061	Automatisatie gemeentehuis	69 833	57 986	47 350			12 500		8 300			
813	Aankoop camera's en wildcamera sluikstorten						10 000					
	Deelnemingen	256	34 412	1 473	250							
<b>Vrije Tijd</b>												
473	Aanleg sport- en speelterrein Montenaken	25 256	373 248	0	226 496							
472	Subsidie sportterrein Montenaken					50 000						
474	Opwaardering voetbal infrastructuur - studie				25 000							
514	Uitbreiding Den Dries - opslagruimte				12 999			10 000		20 000		
814	Bouwen van een berging sporthal							5 000				
815	Vijverpomp sportvijver Jeuk							4 000				
820	Onderzoek bouwfysische toestand zaal Elckerlyc							6 000				
477	Opwaardering Cafeteria sporthal				14 000			21 000				
475	Vernieuwing speeltoestellen speelterreinen		6 386	10 441								
515	Vervanging meubilair Den Dries (tafels/stoelen/doeken)		2 239	29 761								
478	Aankoop defibrillatoren Park en sporthal		0	6 900								
479	Aankopen sportmaterialen sporthal	1 111	0	5 331			1 500		1 500			
250	Vervanging CV-ketels sporthal (en omvorming)	0	0	5 000			61 000					
529	Meubilair bibliotheek	1 470	0	2 648			1 200		1 200			
	Herwaardering Bronplein (erfgoed - subsidie)		5 082	6 441	5 156	0						
550	Herinrichting monument Gingelom			28 000	6 250			6 250				
560	Opwaardering kapellen i.s.m. Monumentenwacht			8 500	4 260		10 500	6 300	10 500	6 300		
<b>Wonen en Leven</b>												
274	Actualisatie GRS - opmaak beleidsplan Ruimte	0	0	0	0		0		10 000		20 000	
812	Studiekosten voor omgeving gemeentehuis en gebruik publieke gebouwen						25 000					
	Aankoop gronden - RUP Dorpskouter	0	0	169 643								
279	Verkoop van kavels							440 000		745 000		
277	Wegenis RUP Dorpskouter en slopen woningen	0	11 919	78 082			150 000	40 000	300 000	90 000	175 000	
816	Airco containerpark						3 000					
262	Uitvoering mobiliteitsplan	4 800	12 384	27 500			0					

Omschrijving	2016 rekening		2017 rekening		2018		2019		2020		2021		
	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN	UIT	IN	
<b>Infrastructuur</b>													
302	Jaarliks onderhoud van de wegen	52 550	0	259 931	8 249	221 247	16 751	125 000		125 000	5 000		
364	Aankopen van kleine machines	5 998		7 774		18 792		12 000		8 000			
292	Aankoop straatmeubilair (naar exploitatie)	1 112		1 570		2 817							
293	Aankoop wachthuisjes De Lijn	0		1 497		3 040		2 000		2 000			
817	Aanpassingen gebouw werkplaats (overkapping hangaar / refter)							15 000					
365	Modernisering en vervanging wagenpark	57 159		160 251		23 309		30 000		180 000			
366	Verkoop van afgescheven voertuigen		23 822		4 218		4 010		2 000				
287	Fietspad N80 tot Sint-Truiden	0	0	1 196	0	8 829	422 878						
290	Fietspad Oude Katsei					15 000					600 000	300 000	
829	Rioleringswerken Aquafin en wegenis Mielen /Boekhout	33 547						1 000					
337	Rioleringswerken Mielen-, Gravelo- en Muizenstraat	0		7 620		2 380		60 000		180 000			
338	Rioleringswerken Mechelse-, Valen- en Boekhoutstraat	0		18 695		3 805		600 000		700 000			
340	Rioleringswerken Rozenstraat/Mariastraat	4 313		115 854	0	19 833	75 000	1 000					
342	Rioleringswerken Sint-Rumoldusstraat en aanpalende straten (incl. Oude tramstraat)			0		15 000		50 000		550 000		400 000	
828	Rioleringswerken Kaneelstraat							10 000				200 000	
314	Verbeteringswerken verbinding Mielen Buvingen (incl. herinrichting pleintje Borlostraat)	32 145		2 009		69 995							
316	Verbeteringswerken Triksestraat			0		0		90 000		20 000			
315	Verbeteringswerken Cicindria / Bloemenstraat /Spoorwegstraat			0		165 000		220 000					
317	Verbeteringswerken Oude katsei					6 088		10 000				1 000 000	
401	Erosiewerken	65 746	0	134 989	0	70 011	256 750	60 000		50 000	37 500		
402	Aankoop gronden en erfpacht erosie( incl. Veertstraat)					30 000		12 000					
313	Werken Veertstraat			0	0	10 600	2 800						
360	Opmaak van een bomplan					12 500							
819	Aanplantingen kasteel Hasselbroek							10 000	5 000				
345	Werken aan begraafplaatsen (opruiming/verfraaiing)	7 779		0		28 724		5 000		5 000			
343	Begraafplaatsen (studie/plannen)	605		3 812		10 584		5 000		5 000			
344	Aankoop grond uitbreiding kerkhof Gingelom					0		18 500					
SUBTOTAAL GEMEENTE		600 041	474 285	1 964 201	440 590	1 718 634	1 080 622	1 826 200	739 973	2 207 500	1 174 223	2 395 000	540 423
<b>Welzijn</b>													
	Herstelling dakwerken Park vd Vriendschap												
581	Branddetectie keuken Park vd Vriendschap							4 500					
676	Aankoop nieuwe materialen/machines in het Park							2 500					
811	Behandeling vochtproblematiek Park vd Vriendschap							2 500					
769	Aankoop nieuwe toestellen Minimax	3 998		1 367		2 635		1 000					
646	Aankoop voertuig klusjesdienst (aanhangwagen)					17 372							
	Overschot LOI		20 744		-1 302	23 000							
570	Verkoop gebouwen en terreinen - OCMW												
SUBTOTAAL OCMW		168 414	20 744	27 859	-1 302	53 995	0	10 500	0	0	0	0	0
TOTAAL		768 455	495 029	1 992 061	439 288	1 772 628	1 080 622	1 836 700	739 973	2 207 500	1 174 223	2 395 000	540 423