

## Rapport 2° semester 2018

Art 165 van het gemeentedecreet bepaalt :

*“De financieel beheerder rapporteert in volle onafhankelijkheid minstens eenmaal per jaar aan de gemeenteraad en het college van burgemeester en schepenen. Dat rapport omvat minstens een overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitenprognose, de beheerscontrole, alsook de evolutie van de budgetten. De financieel beheerder stelt tegelijk een afschrift aan de gemeentesecretaris ter beschikking.”*

Art 166 van het gemeentedecreet bepaalt :

*“De financieel beheerder rapporteert in volle onafhankelijkheid minstens eenmaal per jaar aan de gemeenteraad over de uitvoering van zijn taak van voorafgaande controle van de wettigheid en regelmatigheid van de voorgenomen verbintenissen. Hij stelt tegelijkertijd een afschrift van dat rapport ter beschikking aan het college van burgemeester en schepenen en de gemeentesecretaris.*

De rapportage dient dus minimaal 5 elementen te bevatten:

- 1/liquiditeit
- 2/thesaurie
- 3/uitoefening voorafgaand visum
- 4/evolutie budgetten
- 5/beheerscontrole

Via bijgaand rapport proberen wij u op al deze gebieden beknopte informatie te geven.

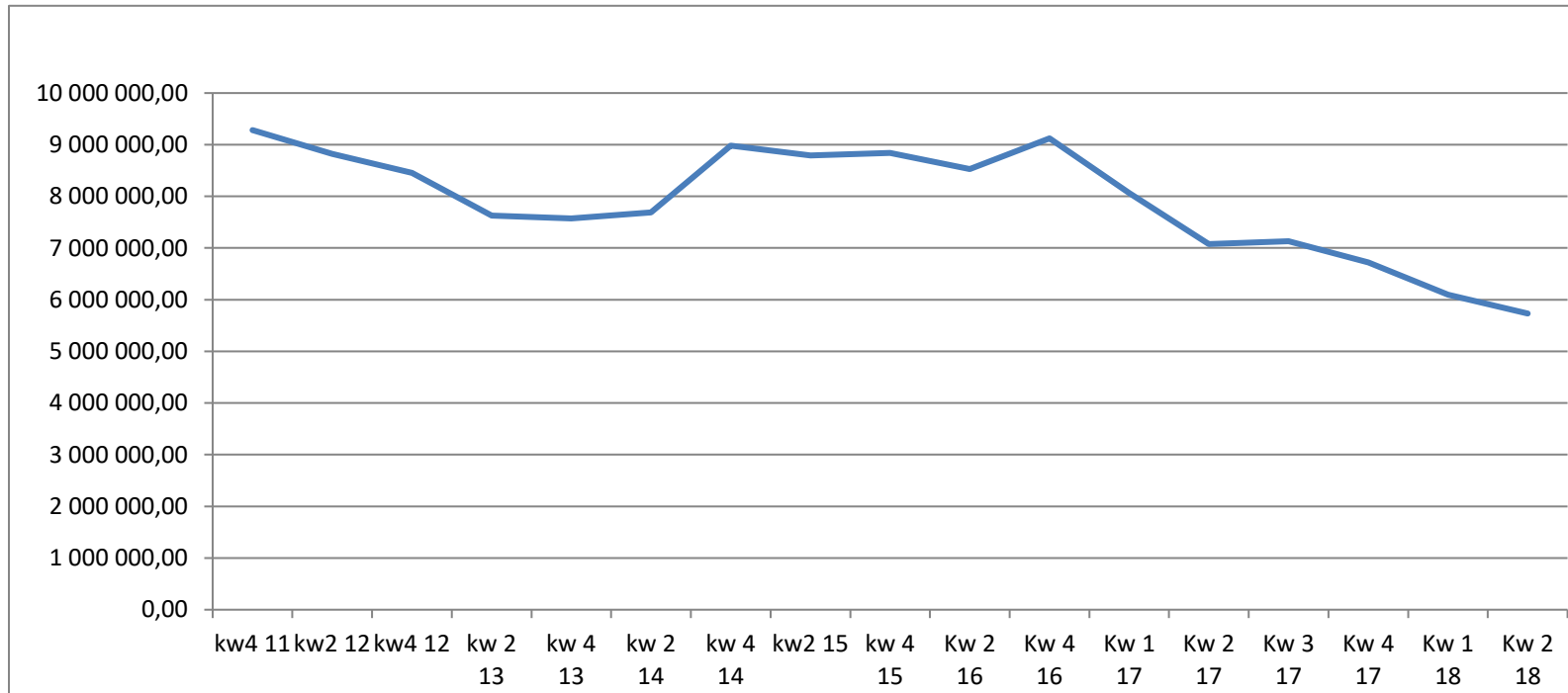
Opgemaakt te Zwalm op 07.09.2018

Geert Van Campenhout  
Financieel directeur wnd

Kennisname door de algemeen directeur wnd op .....	Kennis genomen college van burgemeester en schepenen in zitting van .....	Kennis genomen gemeenteraad in zitting van .....
P. Lefever	De algemeen directeur wnd P. Lefever	De algemeen directeur wnd P. Lefever
	De burgemeester Karen De Colfmacker	De voorzitter Werner Baudewijn

### 1.1/ evolutie liquiditeiten

Hieronder vinden jullie de evolutie van de liquiditeiten



We zien een dalende kastoestand. Deze wordt o.a. veroorzaakt door een aantal uitgaven voor het gemeenschapscentrum en de werken in Roborst. Er werden geen leningen aangegaan.

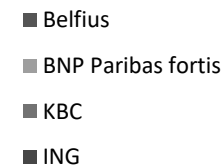
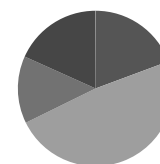
## 1.2/Stand bankrekeningen 30/06/2018 en spreiding risico

2 : Belfius rekening Alfa (BE25 0910 0035 4582)	8 804,66
2735 : Belfius RC (BE36 0910 0035 4481)	953 706,91
2738 : Belfius rekening belastingen (BE91 0910 1173 2076)	725,83
2739 : Belfius rekening kasprovisie (BE89 0910 1242 1685)	2 500,00
2740 : Belfius rekening Diftar (BE83 0910 1863 2315)	5 857,66
2741 : Belfius rekening identiteitskaarten (BE29 0910 1916 1064)	13 811,35
2742 : Belfius rekening rijbewijzen ( div ontvangsten ) (BE07 0910 1916 1266)	5 200,00
2743 : Belfius Treasury + (BE63 0910 1826 3008)	44 543,84
2749 : BNPParibasFortis zichtrekening pro -04 (BE10 0014 7384 7504)	3 048,34
2753 : KBC spaarrekening -96 (BE65 7440 2719 9496)	784 861,59
2755 : KBC bedrijfsrekening -72 (BE38 7330 5343 1872)	17 274,31
2756 : ING oranje boekje (BE84 3635 2768 1959)	1 000 000,00
2757 : ING rubriekrekening -97 (BE54 3930 1204 8297)	80,83
2758 : ING zichtrekening -95 (BE76 3930 1204 8095)	42 751,89
2759 : ING zichtrekening effecten - 50 (BE86 3930 1205 3250)	1 795,30
2760 : Bpost zichtrekening (BE66 0000 0595 0443)	1 194,13
4266 : BNPParibasFortis spaarrekening- 76 (BE91 0358 9945 5476)	2 771 253,00
6386 : Belfius rekening bancontact vrije tijd (BE18 0910 1916 1165)	936,28
6492 : RC ILV Erfgoed Vlaamse Ardennen (BE85 0910 2146 3806)	62 301,01
6629 : Belfius online betalingen (BE28 0910 2140 7020)	10 058,20
2748 : KAS secretaris (BE54 0000 0000 9797)	1 795,37
4192 : kas wisselgeld (BE30 0000 0000 1111)	0,00
6860 : Kas EVA	0,00
	<b>5 732 500,50</b>

### Spreiding

Belfius	1 108 445,74
BNP Paribas	2 774 301,34
KBC	802 135,90
ING	1 044 628,02
Bpost	1 194,13
kas	1 795,37
	<b>5 732 500,50</b>

**spreiding bankrisico  
(in wijzerzin)**



## 2.1/Visum

Het gemeenteraadsbesluit van 16/01/2007 bepaalt hierover :

Art. 1 – De gemeenteontvanger/financieel beheerder dient minimaal een voorafgaand visum te geven op alle voorgenomen verbintenissen met een budgettaire en financiële impact die het bestuur wenst aan te gaan met uitzondering van deze die betrekking hebben op het dagelijks bestuur en een waarde hebben van minder dan € 1.000,00.

Art. 2 – Onder dagelijks bestuur met betrekking tot het voorafgaand visum dient te worden verstaan: alle uitgaven behorende tot de gewone dienst/exploitatiebudget met uitzondering van meerjarige verbintenissen.

**In het 2° kwartaal 2018 werden 0 visums geweigerd**

**Alle dossiers onderworpen aan visum werden vooraf voorgelegd en voldeden aan wetgeving en vielen binnen het budgettair kader.**

Het visum geldt voor alle uitgaande geldstromen.

Bij het visum gebeurt controle naar de volledige wetmatigheid en regelmatigheid van de geplande uitgave. Ook gebeurt er kredietcontrole.

Het is ook een belangrijk instrument in kader van interne controle en organisatiebeheersing.

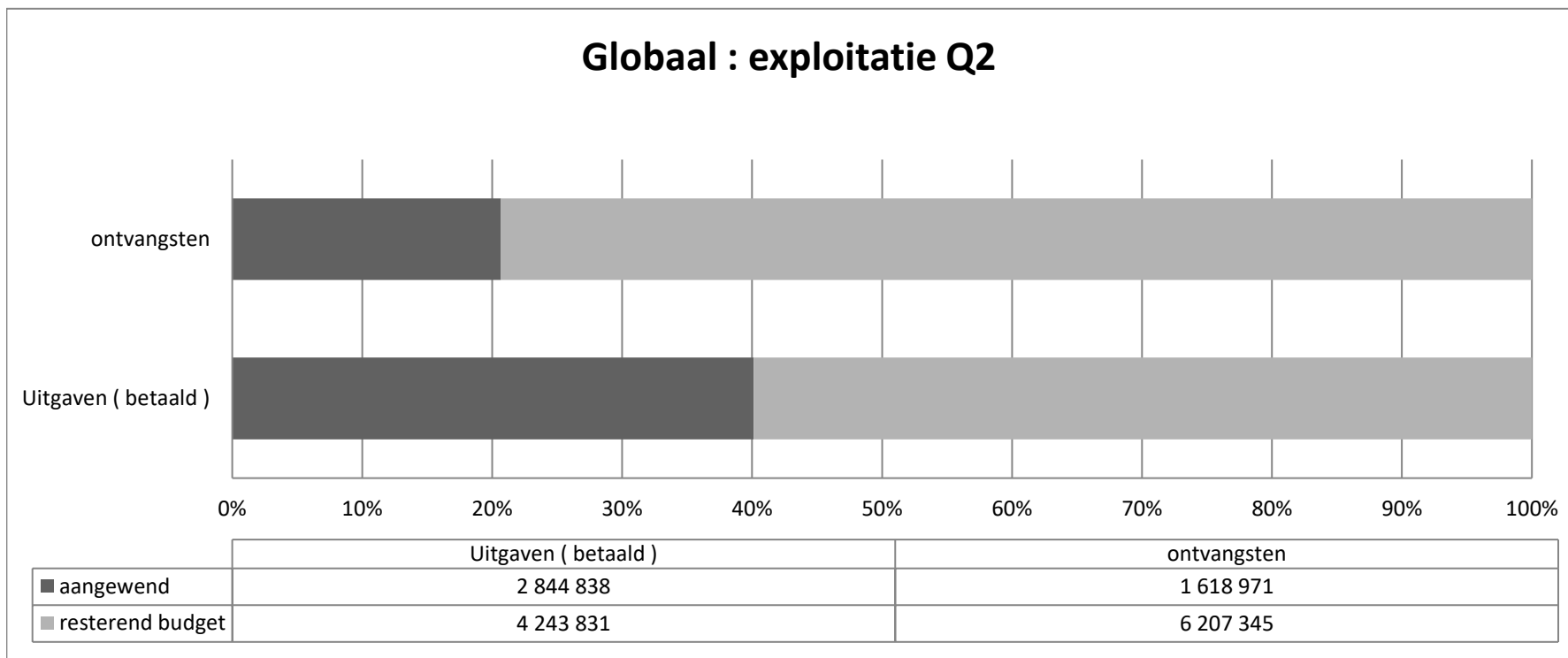
De dossiers hebben meestal betrekking op overheidsopdrachten of personeelsdossiers ( aanstellingen, trapverhogingen, ... )

De diensten zijn zeer goed vertrouwd met het systeem.

Elke bestelbon, gunningsbeslissing, beslissingen houdende subsidietoekenningen, beslissingen inzake personeel met geldelijk gevolg worden voorgelegd ter visering. Beslissingen dienen als controlemiddel steeds het visumnr te vermelden.

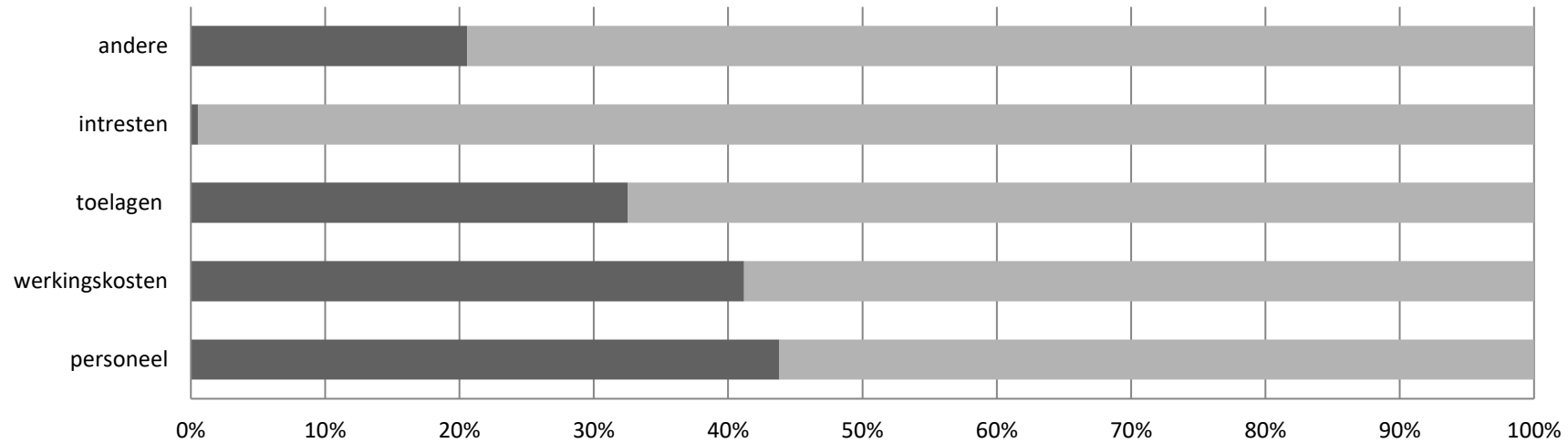
### 3.1/Exploitatiebudget - stand

#### 3.1.1/globaal



**3.1.2/deelbudget uitgaven**

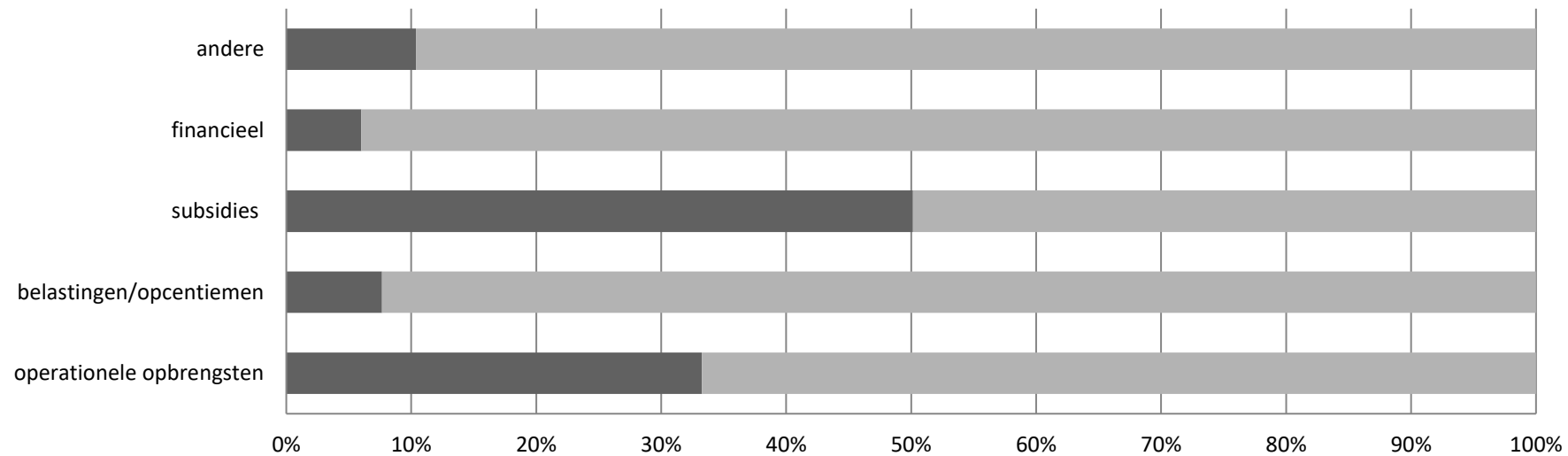
**Deelbudgetten exploitatie-uitgaven Q2**



	personeel	werkingskosten	toelagen	intresten	andere
■ aanrekeningen	1 310 969	1 017 217	512 247	164	3 871
■ resterend budget	1 681 859	1 452 629	1 063 430	31 354	14 929

### 3.1.3/deelbudget ontvangsten

## Deelbudgetten exploitatie-ontvangsten Q2



	operationele opbrengsten	belastingen/opcentiemen	subsidies	financieel	andere
■ vordering	82 976	363 225	1 131 380	24 606	16 784
■ resterend budget	166 505	4 386 117	1 124 684	385 027	145 012

financiële inkomsten en "andere"

- betreft vnl dividenden die nog groot deel in Q 3-4 moeten binnenkomen
- intresten op gelden : quasi 0%

belastingen :

- voorschotten onroerende voorheffing : 1° voorschot geboekt in Q2
- voorschotten PB worden ingeboekt als vordering in Q4
- kohier Diftar pas in kwartaal 4

Subsidies

- gemeentefonds (Q1 en Q2), elia-compensatie en eerste deel compensatie gesco-subsidies

**3.1.4/Conclusie :**

Een duidelijk zicht op een onze ontvangsten (belastingen) zal er maar zijn begin 2019.



### 3.2/Stand van de kredieten exploitatie - detail

Hieronder de proef- en saldibalans t/m 8/08/2018 ( periode Q2 ) - detail vorige pagina's

Er wordt voor geopteerd om globaal te rapporteren op kosten- en opbrengstenrekeningen ipv per beleidsveld

#### Uitgaven

<u>Alg rek</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Debetsaldo</u>
6100100	Huur en huurlasten van onroerende goederen	24 265
6100200	erfpachten	52
6103100	levering van goederen voor onderhoud en herstel ( in eigen beheer ) van ge	6 091
6103200	levering van diensten voor onderhoud gebouwen	15 766
6103300	werken van derden voor onderhoud en herstel gebouwen	11 988
6110100	electriciteit gebouwen	13 218
6110200	Elektriciteit openbare verlichting	48 285
6111100	Gas gebouwen	9 707
6112100	brandstof voor voertuigen	22 846
6112200	mazout verwarming	338
6113100	Levering van water	5 302
6120100	verzekering BA en dergelijke	27 614
6120200	brandverzekering	1 627
6120300	verzekering rollend materieel	5 045
6130000	leveringen van goederen voor rechtstreeks verbruik	110 282
6130100	levering van goederen voor verkoop	4 323
6130200	levering mbt receptie en representatie	15 348
6130300	boeken, documentatie en abonnementen	5 103
6130400	levering van goederen voor ontlening	16 207
6130500	levering goederen voor sneeuw- en ijzelbestrijding	2 802
6140000	levering van externe diensten	365 477
6140100	levering van post- en bedelingsdiensten	11 175
6140200	ICT-diensten	121 849
6140300	telefonie en dataverkeer	7 349
6140400	Prestaties arbeidsgeneeskundige dienst, veiligheid en preventie	7 768
6140500	diensten voor sneeuw- en ijzelbestrijding	2 949
6140600	huur- en onderhoud mach, exploitatiemateriaal	15 741
6140610	huur- en onderhoud kledij	1 386
6140620	huur- en onderhoud voertuigen en ander roll materiaal	28 185
6140800	kosten ivm opleiding, bijscholing en vervolmaking	7 190
6141000	lidgelden met dienstverlening	15 684
6141200	diensten mbt invordering en inning	578

6150000 werken door derden aan wegen	1 089
6160000 erelonen, vergoedingen en rechten	10 888
6160100 erelonen dokters, advocaten, ...	8 245
6160200 vrijwilligersvergoedingen	2 752
6160300 vergoedingen voor optredens, artiesten, lesgevers, auteursrechten,....	25 768
6160500 reiskosten	1 016
6160700 Overige diensten en diverse leveringen : Eid's	9 002
6160701 Overige diensten en diverse leveringen : rijbewijzen	4 656
6160702 Overige diensten en diverse leveringen : reispassen	11 641
6170001 Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	-4 792
6170100 Tussenkost in wedden ter beschikking gestelde ambtenaren - EID	10 389
6170200 Tussenkost in wedden ter beschikking gestelde ambtenaren - E-gov	5 023
6200000 Bezoldiging - politiek personeel	91 399
6200100 presentiegelden raadsleden	9 300
6200200 vakantiegeld - politiek personeel	10 938
6200300 eindejaarstoelagen - politiek personeel	705
6201000 Bezoldigingen vastbenoemd personeel	228 856
6201100 bezoldiging - vastben pers ( soc mar )	24 399
6201200 vakantiegeld - vastbenoemd personeel	40 525
6201300 vakantiegeld - vastbenoemd personeel ( soc mar )	4 326
6202100 bezoldiging - contractuelen ( niet gesubs )	489 380
6202300 bezoldiging - jobstudenten	7 417
6202500 bezoldiging - niet vastben ( soc mar )	20 773
6203100 vakantiegeld - contractuelen ( niet geco )	75 196
6203300 vakantiegeld - jobstudenten	512
6203500 vakantiegeld - niet vastben ( sco mar )	1 896
6204100 eindejaarstoelagen contractuelen ( niet geco )	173
6211000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	115 581
6212100 werkgeversbijdragen wettelijke verzekering - contractuelen ( niet geco )	153 098
6212500 werkgeversbijdragen wettelijke verzekering - soc mar	6 429
6219000 Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-88 028
6221000 Hospitalisatieverzekering	6 959
6222100 werkgeversbijdragen voor bovenwettelijk verzekeringen - contr ( niet geco )	5 361
6222500 werkgeversbijdragen voor bovenwettelijk verzekeringen - soc mar	225
6230100 verzekering arbeidsongevallen	30 028
6230200 fietsvergoeding voor verpl van en naar werk	944
6230700 Maaltijdcheques	31 115
6240000 Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeest	43 461
6400400 roerende voorheffing	1 154

6420000 Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	2 717
6490100 subsidies aan gezinnen en particulieren	21 830
6490200 subsidies aan verenigingen en non-profit organisaties	29 455
6490400 subsidies aan publieke samenwerkingsverbanden	2 224
6490500 bijdragen aan overheden in werkingskosten	449 055
6490600 kadocheques	1 650
6491000 Schadevergoedingen	1 302
6499999 Andere toegestane werkingssubsidies	6 731
6500100 intresten op leningschulden	532
6570100 bankkosten en dergelijke	3

**TOTAAL**

**2 844 838**

**Ontvangsten**

<b>Alg rek</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Creditsaldo</b>
7000000	Verkopen en dienstprestaties	3 643
7000100	toegangsgelden allerlei manifestaties	10 792
7000200	verkoop dranken nav manifestaties	2 748
7000700	retributies huwelijken	230
7000900	Verkopen vuilzakken ed	3 413
7010100	opbrengsten gezinsvoorzieningen ( opvang, speelpleinwerking, sportkampe	33 061
7020100	ontleningen uitleendienst	412
7020200	ontleningen bibliotheek	1 046
7030100	verhuur woningen	1 884
7030300	verhuur cafetaria sporthal	175
7030400	verhuur gemeenschapsinfrastructuur ( sporhal, feestzaal, ... )	15 810
7030500	terbeschikkingstelling daken	2 322
7030800	Graf- & collumbariumconcessies	4 000
7040000	Recuperaties	2 785
7040200	verkoop van afval, schroot, ...	654
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	240 141
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	31 108
7302000	Motorrijtuigen	52 153
7315000	Afgifte identiteitsbewijzen	6 835
7315001	Afgifte rijbewijzen	2 972
7315002	Afgifte reispassen	12 591
7316000	Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen	15 275

7332800 Sluikstorten	1 500
7377000 Tweede verblijven	650
7400000 Gemeentefonds	843 060
7402000 Overige algemene werkingssubsidies - oude Elia-subs	129 855
7406111 loonsubsidies gecoo	150 448
7407000 werkingssubsidies vanwege Vlaamse Overheid	5 506
7408000 werkingssubsidies vanwege andere overheden	510
7409000 andere subsidiëringen	2 000
7440000 Inhouding pensioen	6 855
7450200 schadevergoeding arbeidsongevallen	4 527
7450300 wn bijdrage maaltijdcheques	5 403
7500000 Opbrengsten uit financiële vaste activa	20 836
7510000 Creditintresten en opbrengsten uit vlottende activa	3 770

**TOTAAL**

**1 618 971**

### 3.3/Stand van de kredieten investeringen - detail per actieplan ( stand 8/8/2018 )

Actie	Actieplan oms.	Beleidsitem	Beleidsitem oms.	Algemene rekening	Investerings enveloppe	Uitgavekrediet	Aanrekeningen
AP-103	Verkeersveiligheid : dossiers schoolomgevingen	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	19 641,83	0
AP-104	Openbaar vervoer : aankoop bushokjes	0210-00	Openbaar vervoer	2250000	IE-8	7 481,83	0
AP-105	Openbare verlichting : diverse dossiers	0670-00	Straatverlichting	2280200	IE-8	70 800,25	1 822,16
AP-105	Openbare verlichting : diverse dossiers	0670-00	Straatverlichting	6640000	IE-8	28 953,13	0
AP-110	Wegenis en riolering : dossier Roborst	0200-00	Wegen	2202000	IE-8	4 432,65	0
AP-110	Wegenis en riolering : dossier Roborst	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	851 567,16	57 344,16
AP-111	Wegenis en riolering : dossier Sint Denijs Boekel	0200-00	Wegen	2202000	IE-8	1 584,48	0
AP-111	Wegenis en riolering : dossier Sint Denijs Boekel	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	7 829,97	680,2
AP-112	Wegenis en riolering : dossier Hoogstraat	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	15 000,00	0
AP-115	Wegenis : buitengewoon onderhoud diverse wegen en dergelijke	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	415 145,44	0
AP-116	Wegenis : dossier aanleg fietspad Wiilegembeek	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	7 177,42	0
AP-117	Project Noordlaan	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	200 000,00	0
AP-117	Project Noordlaan	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2200000	IE-8	85 000,00	0
AP-121	Aankopen en vernieuwen materiaal dienst grondgebiedzaken	0200-00	Wegen	2300000	IE-8	20 045,79	0

AP-122	Landinrichting : project Neerwelden	0200-00	Wegen	6640000	IE-8	13 271,64	0
AP-123	Begraafplaatsen : restauratiedossiers kerkhofmuren	0990-00	Begraafplaatsen	2220600	IE-8	182 102,19	0
AP-124	Begraafplaatsen : dossier centrale begraafplaatsen ( St-Anna, Nederzwalm ed )	0990-00	Begraafplaatsen	2220600	IE-8	288 971,62	0
AP-126	Dorpsherwaarderingen : diverse projecten	0200-00	Wegen	2240007	IE-8	104 349,26	0
AP-128	Aanleg parking Decoenestraat	0200-00	Wegen	2200000	IE-8	7 265,43	0
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0119-01	gemeentehuis	2210107	IE-9	45 645,63	0
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0119-01	gemeentehuis	2400000	IE-9	7 894,05	0
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0703-00	Openbare bibliotheken	2210500	IE-9	5 000,00	0
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0705-01	dorpslokalen	2210807	IE-9	15 000,00	0
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0705-02	Zwalmparel	2210507	IE-9	30 852,11	0
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0705-02	Zwalmparel	2400000	IE-9	35 000,00	23 564,75
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0705-03	gemeenschapscentrum ( nieuwbouw )	2210807	IE-9	10 000,00	0
AP-201	Buitengewoon onderhoud gebouwen	0740-00	Sport	2210507	IE-9	30 658,92	0
AP-202	Gemeenschapscentrum : oprichten nieuwbouw Munkzwalm	0705-03	gemeenschapscentrum ( nieuwbouw )	2210807	IE-9	723 012,72	562 918,70
AP-202	Gemeenschapscentrum : oprichten nieuwbouw Munkzwalm	0705-03	gemeenschapscentrum ( nieuwbouw )	2400000	IE-9	45 000,00	28 251,16
AP-205	Ondersteuning jeugdwerk :aanpak problematiek huisvesting	0750-00	Jeugd	2210807	IE-9	180 000,00	0
AP-206	Kerken : investeringstoelagen mede ifv toekomstvisie dekenaat	0790-00	Erediensten	2210500	IE-9	1 091,09	2 187,68

AP-206	Kerken : investeringstoelagen mede ifv toekomstvisie dekenaat	0790-00	Erediensten	6640000	IE-9	148 531,15	0
AP-207	Kerken : herbestemming	0790-00	Erediensten	2210500	IE-9	148 922,48	0
AP-208	Loods technische dienst: refter en sanitair in bureelcontainer, regularisatie vergunning loods. schuifpoort loods ea	0119-02	Loods	2210307	IE-9	15 304,05	0
AP-22	Digitale bouwaanvragen	0119-00	Overige algemene diensten	2410000	IE-2	5 000,00	0
AP-24	Politie : investeringstoelagen aan de politiezone voor oa oprichting nieuwbouw ed	0400-00	Politiediensten	6640000	IE-2	126 372,11	5 034,30
AP-25	ICT : investeringen	0119-00	Overige algemene diensten	2280100	IE-2	40 000,00	35 057,33
AP-25	ICT : investeringen	0119-00	Overige algemene diensten	2410000	IE-2	49 280,51	0
AP-27	Brandweer: investeringstoelagen brandweerzone	0410-00	Brandweer	6640000	IE-2	147 136,78	0
AP-3	Buitengewoon onderhoud van onze huurwoningen	0050-00	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	2610007	IE-1	25 000,00	0
AP-301	Ruimte : Actie buiten spelen : aankoop speelbos	0750-00	Jeugd	2200700	IE-10	7 765,58	0
AP-401	Gemeenschapsvorming : Uitbouw gemeentelijke uitleendienst vrije tijd	0710-00	Feesten en plechtigheden	2300000	IE-11	13 938,07	0
AP-473	Laagdrempelige bibliotheek : Algemene werking, aankoop boeken, e.d., alsook	0703-00	Openbare bibliotheken	2400000	IE-13	140 000,00	127 432,39
AP-501	Aanleg site omgeving sporthal ( incl finse piste en multifunctioneel sportveld )	0711-00	Openluchtrecreatie	2220600	IE-12	36 197,18	27 552,53
AP-509	Stimulering opwaardering sportinfrastructuur voetbalclubs	0740-00	Sport	6640000	IE-12	-12 500,00	2 293,84
AP-509	Stimulering opwaardering sportinfrastructuur voetbalclubs	0740-00	Sport	6640000	IE-12	25 000,00	0

AP-510	Herlocalisatie cafetaria	0711-00	Openluchtrecreatie	2210500	IE-12	335 000,00	0
AP-64	Milieu - verdere uitvoering erosiebestrijdingsplan	0341-00	Erosiebestrijding	2220000	IE-5	176 818,52	0
AP-68	Containerpark en milieudienst: diverse vervangingsinvesteringen	0309-00	Overig afval- en materialenbeheer	2300000	IE-5	50 000,00	0
AP-68	Containerpark en milieudienst: diverse vervangingsinvesteringen	0309-00	Overig afval- en materialenbeheer	2430000	IE-5	33 000,00	0
AP-69	Herbestemming steenbakkerij Roborst - regul grondopslag	0200-00	Wegen	2220000	IE-8	318 989,65	5 286,72
AP-71	Opmaak RUP Decoenestraat ( = RUP woonuitbreidingsgebied dorpskern Munkzwalm )	0600-00	Ruimtelijke planning	2140000	IE-6	74 729,49	0
AP-717	Wegenis en riolering : Hundelgem	0200-00	Wegen	2202000	IE-16	25 000,00	0
AP-717	Wegenis en riolering : Hundelgem	0200-00	Wegen	2240007	IE-15	37 137,47	0
AP-718	Wegenis en riolering : Zuidlaan/Hondendries	0200-00	Wegen	2202000	IE-16	31 210,00	0
AP-718	Wegenis en riolering : Zuidlaan/Hondendries	0200-00	Wegen	2240007	IE-16	20 000,00	0
AP-72	Opmaak RUP Zonevreemde bedrijven	0600-00	Ruimtelijke planning	2140000	IE-6	9 219,74	0
AP-724	Dossier openbare verlichting Borstekouter - GR 2011	0670-00	Straatverlichting	2280200	IE-15	21 649,61	0
AP-725	Dossier openbare verlichting Huttedoemstraat ( LS-OV ) - GR 2011	0670-00	Straatverlichting	2280200	IE-15	85 893,60	0
AP-727	Slemlagen gunning 2013 Aswebo	0200-00	Wegen	2240007	IE-15	0,00	1 079,07
AP-729	Wegenis en riolering Molenberg	0200-00	Wegen	2202000	IE-16	5 000,00	0
AP-729	Wegenis en riolering Molenberg	0200-00	Wegen	2240007	IE-16	35 000,00	0



AP-73	Opmaak RUP zonevreemde voorzieningen/activiteiten	0600-00	Ruimtelijke planning	2140000	IE-6	21 395,69	0
AP-76	Aankoop grond "5-linde"	0349-00	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	2600000	IE-5	64,00	0
AP-801	Erfgoedbank Vlaamse Ardennen	0729-01	Erfgoed Vlaamse Ardennen - Interlokale vereniging	2410000	IE-20	27 455,00	1 452,00
AP-81	Financiering investeringskost TMVW ivm waterzuivering	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	6640000	IE-7	1 145 000,00	0
AP-82	Riolering/waterbeheersing: diverse grondverwervingen	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2200000	IE-7	12 370,50	0
GBB-CBS	Gelijkblijvend beleid CBS	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	2811000	IE-16	155 550,00	0
GBB-CBS	Gelijkblijvend beleid CBS	0350-00	Klimaat en energie	2811000	IE-16	25,00	25
GBB-CBS	Gelijkblijvend beleid CBS	0705-03	gemeenschapscentrum ( nieuwb	2300000	IE-16	5 000,00	0

### 3.4/Stand investeringsenveloppes 2014-2019

Toestand 20/08/2018	Uitgaven			Ontvangsten
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Aan- rekeningen	invorderingen
IE-10: investeringsenveloppe "jeugd"	103 330	95 564	95 564	0
IE-11: investeringsenveloppe "cultuur"	43 900	29 962	29 962	0
IE-12: Investeringsenveloppe "sport"	1 260 000	958 802	906 149	0
IE-13: Investeringsenveloppe "bibliotheek"	143 420	131 737	130 852	0
IE-15: Investeringsenveloppe mbt projecten gegund voor 2014	316 709	223 439	173 108	0
IE-16: Investeringsenveloppe "gelijkblijvend en dus niet-prioritair beleid"	1 805 029	1 528 269	1 528 269	1 331 190
IE-1: investeringsenveloppe "gezond financieel beleid"	30 000	0	0	2 333 420
IE-20: investeringsenveloppe Erfgoed Vlaamse Ardennen	45 000	18 997	18 997	17 545
IE-2: investeringsenveloppe "klantgerichtheid en efficiëntie"	2 305 362	1 398 917	1 397 707	0
IE-3: investeringsenveloppe "communicatie, inspraak en transparantie"	0	0	0	0
IE-5: investeringsenveloppe "milieu"	304 600	55 231	19 717	0
IE-6: investeringsenveloppe "woonbeleid"	215 316	133 941	109 971	0
IE-7: investeringsenveloppe "waterzuivering en waterbeheersing"	4 469 755	14 537	11 384	0
IE-8: investeringsenveloppe "wegen, mobiliteit, verkeersveiligheid en publieke ruimte"	7 986 352	5 042 080	4 445 240	1 219 161
IE-9: investeringsenveloppe "gebouwen"	4 197 750	3 250 975	2 926 717	41 133
<b>TOTAAL</b>	<b>23 226 523</b>	<b>12 882 452</b>	<b>11 793 638</b>	<b>4 942 449</b>

#### **4. Beheerscontrole**

##### **4.1 Financieel management : opvolging vorderingen ( uitgaande facturen en belastingaanslagen )**

Worden belastingen en retributies ( vergoedingen voor geleverde diensten/prestaties/verhuringen/ticketverkopen ) vastgelegd? Hoe snel worden ze geïnd, welke bedragen blijven open staan?

Hieronder een beknopt overzicht

openstaande vorderingen op korte termijn in balans	belastingsohieren vnl. DifTar, tweede verblijven, leegstand ,,	facturaties (vnl vrije tijd)	andere : vnl toelagen en dergelijke	totalen
2018	5 649,00	6 319,94		
2017	12 132,16	704,10		
.... - 2016	5 604,47	4 859,10		
totaal	23 385,63	11 883,14	490 443,13	525 711,90

##### Toelichting

invorderingsproblemen inzake facturaties zijn minder door online betalingen waardoor aantal facturen fors daalt

**OK - geen invorderingsachterstand**

#### **4.2/ Financieel management: opvolging budgetten TMVW ( Aquario-enveloppe/RioFin )**

Naast het gemeentelijke budget wensen we ook het budget van onze Aquario-enveloppe bij TMVW op te volgen.

Immers, bij tekorten aldaar dient de gemeente bij te passen vanuit gemeentelijk budget.

De enveloppe dient ten allen tijde in evenwicht te zijn.

Op basis van de laatste beschikbaar rapportering TMVW (31/03/2018) doet de geplande evolutie zich voor als volgt :

jaar	evolutie saldo enveloppe	bijdrage Zwalm
2018	1 686 623	1 145 000
2019	1 309 990	535 000
2020	424 453	104 000
2021	1 611 409	850 000
2022	2 512 731	900 000
2023	3 414 832	912 000

De laatste gepalnde schijf RioFin van 1.976.201 zal niet worden opgenomen. Vandaar de ( gecumuleerde ) tekorten. Deze zullen worden bijgepast met eigen middelen.

De toelagen voor 2018, 2019 en 2020 zijn opgenomen in het meerjarenplan.

**DUS OK**

#### **4.3/ Financieel management: betalingstermijnen inkomende facturen**

Maw : betalen wij onze leveranciers op tijd ?

De gemiddelde betalingstermijn van onze facturen bedroeg in het Q2 26,68 dagen ( streefdoel 30 d )

We blijven binnen ons strenge doel.

**DUS OK**

#### **4.4/Financieel management: diverse**

In het 3° kwartaal zal gestart worden met de opmaak van het budget 2019.

Er zal geen aanpassing van het MJP gebeuren. (niet verplicht)

#### 4.5/Doelstellingenrealisatie : voortgangsrapport

Hieronder de status van de mijlpalen in de overlopen periode  
 Ze geven een idee van voortgang, waar correctie of actie geboden is  
 Toestand op 30/06/2018 op basis door diensten ingevulde info

Omschrijving	Actieplan code	Actie omschrijving	Budgetverantwoordelijke omschrijving	Streefdatum	Realisatie datum	Realisatie status	Uitvoeringstrend
Voeren open aanbesteding na definitieve toekenning subsidies	AP-123	Begraafplaatsen : restauratiedossiers kerkhofmuren	afdelingshoofd grondgebiedzaken	30/jun/16		Te laat, niet gerealiseerd	Geblokkeerd
plan van aanpak - beheer en behoud van de bermen en afspraken met aangelanden	AP-101	Herstellen van de bermbreedtes op ons wegnnet	Milieudienst	31/dec/15		Te laat, niet gerealiseerd	In uitvoering
herinrichten kerkplein Paulatem	AP-126	Dorpsherwaarderingen : diverse projecten	afdelingshoofd grondgebiedzaken	31/dec/16		Te laat, niet gerealiseerd	In voorbereiding
Roborst Fase 3 - aanneming grondverwervingsplan	AP-110	Wegenis en riolering : dossier Roborst	afdelingshoofd grondgebiedzaken	29/dec/17		Te laat, niet gerealiseerd	In voorbereiding
Voorlopige oplevering herinrichting begraafplaats	AP-124	Begraafplaatsen : dossier centrale begraafplaatsen ( St-Anna, Nederzwalm ed )	afdelingshoofd grondgebiedzaken	31/dec/17		Te laat, niet gerealiseerd	In voorbereiding
Voorlopige vaststelling door gemeenteraad, fase 1	AP-72	Opmaak RUP Zonevreemde bedrijven	Stedenbouw	24/sep/15		Te laat, niet gerealiseerd	Vertraagd
Voorlopige vaststelling door gemeenteraad	AP-71	Opmaak RUP Decoenestraat ( = RUP woonuitbreidingsgebied dorpskern Munkzwalm )	Stedenbouw	25/feb/16		Te laat, niet gerealiseerd	Vertraagd
Definitieve vaststelling door gemeenteraad, fase 1	AP-72	Opmaak RUP Zonevreemde bedrijven	Stedenbouw	26/mei/16		Te laat, niet gerealiseerd	Vertraagd
Definitieve vaststelling door gemeenteraad	AP-71	Opmaak RUP Decoenestraat ( = RUP woonuitbreidingsgebied dorpskern Munkzwalm )	Stedenbouw	27/okt/16		Te laat, niet gerealiseerd	Vertraagd
goedkeuring begraafplaatsreglement	AP-125	Begraafplaatsen : opmaak begraafplaatsreglement	Sven De Lange	31/dec/16		Te laat, niet gerealiseerd	Vertraagd

Fase 1 Borstekouterstraat - oplevering werken	AP-110	Wegenis en riolering : dossier Roborst	afdelingshoofd grondgebiedzaken	29/dec/17		Te laat, niet gerealiseerd	Vertraagd
De jeugdraad en de jeugddienst organiseren een participatiemoment met tieners	AP-306	Participatie: Actie participatie jonge tieners: tienercafé. (in samenspraak met de jeugdraad)	Dienst jeugd	31/dec/17		Te laat, niet gerealiseerd	Volgens plan
Fase 3 Huttegemstraat/Kloosterstraat/Machelgemstraat - aanneming bestek	AP-110	Wegenis en riolering : dossier Roborst	afdelingshoofd grondgebiedzaken	31/jan/18		Te laat, niet gerealiseerd	In voorbereiding
Oplevering werken	AP-202	Gemeenschapscentrum : oprichten nieuwbouw Munkzwalm	afdelingshoofd grondgebiedzaken	1/mrt/18	22/jan/18	Op tijd gerealiseerd	Uitgevoerd
verkoop schoolgebouw Latemdreef	AP-1	Financiën : verkoop van gebouwen ter financiering van herinvesteringen in bestaand/nieuw patrimonium	algemeen directeur	20/apr/18	28/jun/18	gerealiseerd	Uitgevoerd
Fase 3 Huttegemstraat/Kloosterstraat/Machelgemstraat - gunning	AP-110	Wegenis en riolering : dossier Roborst	afdelingshoofd grondgebiedzaken	30/apr/18		Te laat, niet gerealiseerd	Volgens plan
Alle begraafplaatsen digitaliseren	AP-74	Verderzetting provinciale GIS-ondersteuning	Stedenbouw	31/mei/18		Te laat, niet gerealiseerd	In uitvoering
afronding opmaak klimaatplan	AP-77	Burgemeestersconvenant SOLVA	Milieudienst	1/jun/18	28/jun/18	gerealiseerd	Uitgevoerd
Ontwerp herbestemmingsproject kerk Meilegem	AP-207	Kerken : herbestemming	Interne zaken	1/jun/18		Te laat, niet gerealiseerd	In voorbereiding
verkoop schoolgebouw Roborst	AP-1	Financiën : verkoop van gebouwen ter financiering van herinvesteringen in bestaand/nieuw patrimonium	algemeen directeur	30/jun/18	26/jul/18	Op tijd gerealiseerd	Uitgevoerd
implementatie notulenpakket ( e-bestuur )	AP-13	Automatisering en doorlichting van diverse processen met oog op verbetering van de organisatiebeheersing	algemeen directeur	30/jun/18		Te laat, niet gerealiseerd	In uitvoering
Opmaak bermbeheerplan deel 2	AP-63	Milieu - correct beheer van de bermen	Milieudienst	30/jun/18		Te laat, niet gerealiseerd	In uitvoering

Bermbreedtes volgens eigendomsgrenzen hersteld	AP-101	Herstellen van de bermbreedtes op ons wegenet	Milieudienst	30/jun/18		Te laat, niet gerealiseerd	In voorbereiding
--	--------	---	--------------	-----------	--	----------------------------	------------------