

Individueel Financieel Profiel

ESSEN

NIS-code : 11016

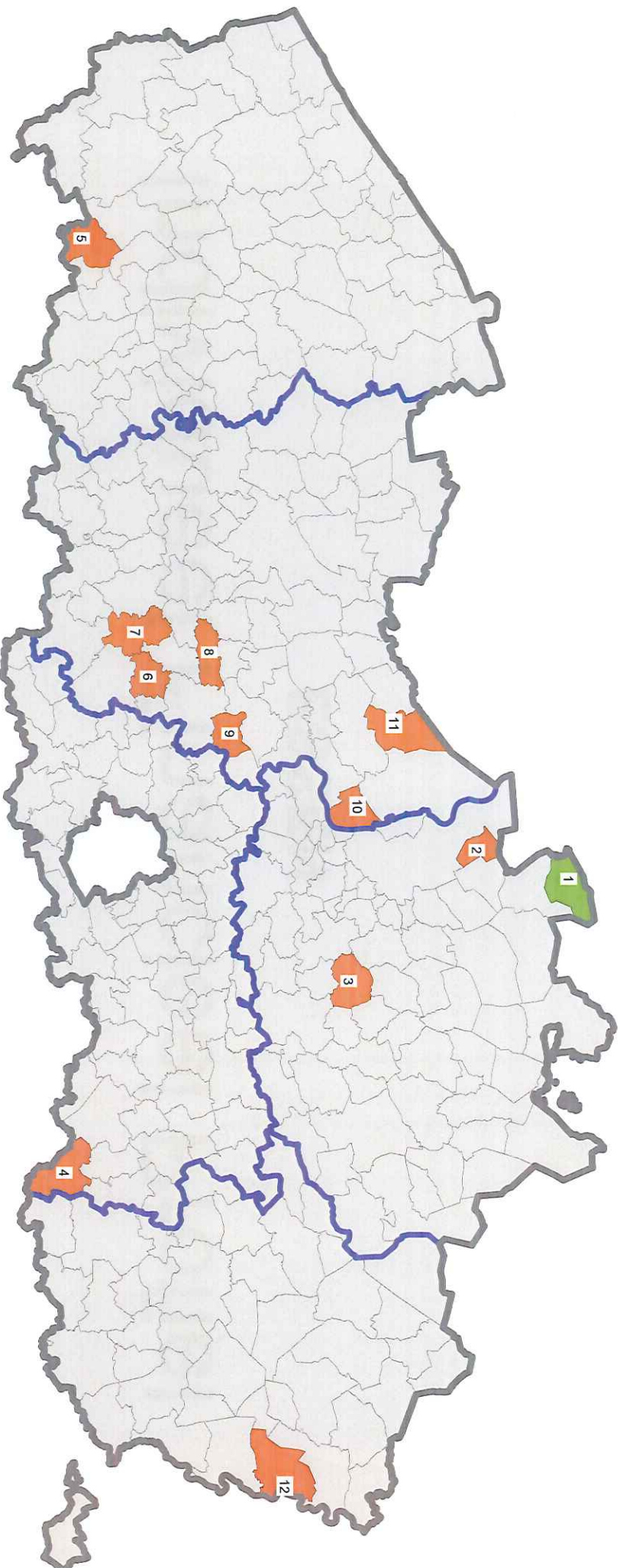
Aantal inwoners op 1/1/2017 : 18.792

Afdruk op : 24/04/2018

Opgenomen gegevens :

Rekeningen : 2012, 2013, 2014, 2015, 2016

Begroting : 2017



Legende :

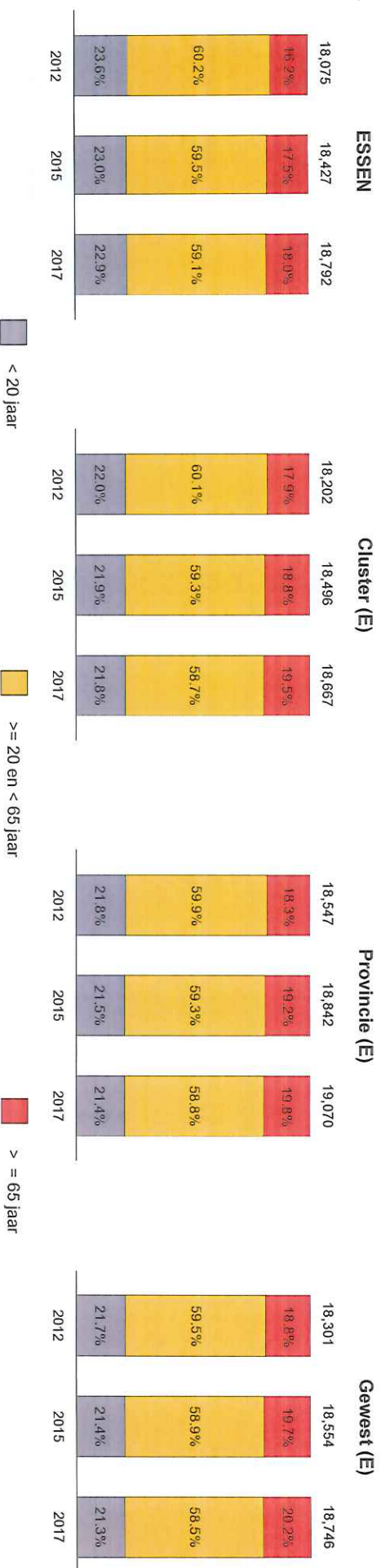
- ESSEN
- V4b
- Andere gemeenten
- Provinciegrenzen

Gemeenten van de Cluster :

- 1 - ESSEN 7 - HERZELE
- 2 - STABROEK 8 - LEDE
- 3 - NIJLEN 9 - LEBBEKE
- 4 - LANDEN 10 - KRUBEKE
- 5 - WERVIK 11 - SINT-GILLIS-WAAS
- 6 - HAALTERT 12 - DILSEN-STOKKEM

	ESSEN	Cluster (E) (11/11)	Provincie (E) (68/68)	Gewest (E) (305/305)
DEMOGRAFIE (gemiddeld) bevolkingsaantal op 1/1/2017 Demografische structuur op 1/1/2017 < 20 jaar >= 20 en < 65 jaar > = 65 jaar Demografische groei over 5 jaar (2011-2016) Natuurlijke groei Migratie Totaal Gemiddelde leeftijd (2015)	18.792	18.667	19.070	18.746
	22,9%	21,8%	21,4%	21,3%
	59,1%	58,7%	58,8%	58,5%
	18,0%	19,5%	19,8%	20,2%
	2,1%	0,5%	0,5%	0,3%
	2,8%	2,6%	3,0%	2,7%
	4,9%	3,1%	3,5%	3,1%
	40,7	41,7	42,0	42,1
ACTIVITEIT EN INKOMENS Werkloosheidsgraad (2015) Begunstigden R.M.I / bevolking (2016) Gemiddeld inkomen / aangifte (2016) (gemiddeld) aantal aangiften (2016) Aantal sociale woningen / 1000 inwoners (2016) Kadastraal inkomen per inwoner (2017) - onbebouwde terreinen - woningen - industrie - handel en burelen - publieke gebouwen en publiek gebruik	6,9%	6,4%	7,2%	6,8%
	0,44%	0,30%	0,42%	0,42%
	33.671	34.115	34.807	34.132
	9.995	10.423	10.739	10.550
	11	19	19	20
	569	446	649	635
	7	9	5	10
	451	350	451	442
	68	52	131	115
	26	26	47	50
GEMEENTELIJK WEGENNET Gemeentelijk wegennet (km) Bevolkingsdichtheid - inwoners / km² (2016)	135	154	140	167
	396	460	496	436
PERSONEEL / 1000 inwoners VTE (2016) (gemiddeld) aantal vastbenoemden (gemiddeld) aantal contractuelen (gemiddeld) aantal gescot's Andere personeelsleden Totaal personeel	3,1	2,1	2,5	2,7
	2,0	4,1	4,0	4,1
	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0
	5,2	6,1	6,5	6,8
AANSLAGVOETEN EN FISCAAL RENDEMENT Aanvullende personenbelasting (2017) Aanslagvoet (%) Waarde van 1% Waarde van 1% per inwoner Opcentiemen op de onroerende voorheffing (2017) Aanslagvoet (opc) Waarde van 100 opcentiemen Waarde van 100 opcentiemen per inwoner	7,50%	7,45%	7,01%	7,34%
	714.220	784.041	837.467	788.489
	38	42	45	43
	1.250	1.506	1.266	1.440
	412.422	302.802	473.125	440.248
	22	17	26	25

Grafiek 1: Bevolkingsevolutie



EVOLUTIE VAN DE SOCIALE INDICATOREN

Werkløshedsgrad (2012-2015)

Begunstigden R.M.I. / bevolking (2012-2016)

Gemiddelde leeftijd (2012-2015)

EVOLUTIE VAN DE INKOMENS

Gemiddeld inkomen/aangifte (2011-2016)

(gemiddeld) aantal aangiften (2011-2016)

Kadastraal inkomen per inwoner (2012-2017)

- onbebouwde terreinen

- woningen

- industrie

- handel en burelen

- publieke gebouwen en publiek gebruik

EVOLUTIE PERSONEELSBEZETTING (2012-2016)

(gemiddeld) aantal vastbenoemden / 1000 inw

(gemiddeld) aantal contractuelen / 1000 inw

(gemiddeld) aantal gesco's / 1000 inw

Andere personeelsleden / 1000 inw

Totaal personeel / 1000 inw

ESSEN	Cluster (E)	Province (E)	Gewest (E)
1,0% -1,4% 1,1%	0,9% 18,2% 1,1%	0,9% 37,9% 1,2%	0,9% 28,0% 1,1%
15,7% 4,1% 2,8% -7,4% 4,4% -1,1% -8,2% 1,3%	16,7% 1,1% 1,7% -0,2% 5,3% -14,1% -6,3% -0,1%	15,8% 1,3% 0,3% 1,5% 5,3% -13,0% -3,6% 3,6%	16,2% 1,1% 0,5% 1,3% 5,2% -13,5% -3,1% 5,5%
-8,8% -29,1% -14,7%	-11,6% -1,5% -5,1%	-18,9% -5,7% -11,1%	-16,6% -7,4% -11,0%



€/lnw

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016		
Totale uitgaven exploitatierekening	1.064	1.079	946	967	969	1.037	-2,3%
Algemeen bestuur	185	179	191	204	176	185	-1,3%
Mobiliteit	111	108	74	81	83	95	-6,9%
Natuur en milieubeheer			94	74	94	94	0,5%
Veiligheidszorg	119	131	131	142	147	145	5,4%
Politie	92	97	100	105	108	106	4,1%
Brandweer	27	34	21	27	29	29	1,8%
Ondernemen en werken	5	5	7	6	7	6	5,5%
Toerisme			5	5	5	5	4,6%
Wonen en ruimtelijke ordening			86	91	90	100	2,0%
Cultuur en vrije tijd	149	153	103	103	112	130	-6,8%
Kunst en cultuur			40	43	44	46	4,9%
Sport			30	28	39	52	15,1%
Jeugd			12	10	7	10	-21,1%
Eredienst en niet-conf. levensbeschouwing	9	8	7	9	8	8	-3,1%
Onderwijs	86	86	82	85	89	87	0,9%
Zorg en opvang	133	136	134	135	137	147	0,6%
Saldo onderwijs	-9	-8	-4	-6	-11	-10	-4,6%
Saldo brandweer	-19	-24	-20	-26	-28	-28	-9,5%

Provincie (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016		
Totale uitgaven exploitatierekening	1.169	1.151	1.135	1.131	1.145	1.235	-0,5%
Algemeen bestuur	235	245	263	264	275	300	4,0%
Mobiliteit	107	89	51	52	53	61	-16,0%
Natuur en milieubeheer	106	103	97	92	90	101	-4,0%
Veiligheidszorg	151	154	169	162	164	170	2,2%
Politie	111	111	115	117	120	123	1,9%
Brandweer	39	41	47	38	38	39	-0,8%
Ondernemen en werken	8	8	10	11	11	13	6,7%
Toerisme	10	5	5	6	5	6	-14,2%
Wonen en ruimtelijke ordening	54	62	63	66	68	75	6,1%
Cultuur en vrije tijd	150	140	128	128	132	147	-3,1%
Kunst en cultuur	58	52	53	54	54	61	-1,6%
Sport	43	37	44	43	45	48	1,2%
Jeugd	12	13	15	15	15	17	5,2%
Eredienst en niet-conf. levensbeschouwing	2	2	2	2	2	3	-0,7%
Onderwijs	146	152	157	158	161	167	2,4%
Zorg en opvang	148	144	157	155	153	164	0,9%
Saldo onderwijs	-13	-14	-10	-12	-12	-17	1,2%
Saldo brandweer	-31	-34	-31	-34	-35	-36	-3,1%

Cluster (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016		
Totale uitgaven exploitatierekening	1.042	1.058	1.033	1.035	1.046	1.105	0,1%
Algemeen bestuur	179	185	212	217	227	249	6,1%
Mobiliteit	121	121	62	62	62	72	-15,4%
Natuur en milieubeheer			84	81	81	88	-1,8%
Veiligheidszorg	112	117	120	120	128	125	3,2%
Politie	83	86	86	84	88	89	1,5%
Brandweer	30	32	30	35	38	35	6,5%
Ondernemen en werken	8	7	8	8	8	9	0,1%
Toerisme			5	4	5	6	-0,1%
Wonen en ruimtelijke ordening			46	48	48	49	2,5%
Cultuur en vrije tijd	132	130	119	119	125	131	-1,4%
Kunst en cultuur			48	47	49	52	0,8%
Sport			44	44	46	48	1,7%
Jeugd			11	12	12	14	2,2%
Eredienst en niet-conf. levensbeschouwing	8	8	8	7	8	7	-0,9%
Onderwijs	124	128	188	186	178	185	9,3%
Zorg en opvang	140	144	154	156	154	158	2,4%
Saldo onderwijs	-10	-10	-7	-7	-7	-11	7,8%
Saldo brandweer	-23	-25	-26	-33	-37	-34	-12,9%

Gewest (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016		
Totale uitgaven exploitatierekening	1.227	1.220	1.173	1.174	1.190	1.280	-0,8%
Algemeen bestuur	227	239	256	264	274	301	4,8%
Mobiliteit	110	95	55	55	56	66	-15,5%
Natuur en milieubeheer	91	94	94	90	89	98	-0,5%
Veiligheidszorg	161	164	174	169	168	174	1,1%
Politie	112	112	112	114	118	123	1,3%
Brandweer	48	50	53	48	44	43	-2,4%
Ondernemen en werken	16	15	17	17	19	22	4,8%
Toerisme	6	8	10	10	11	12	17,3%
Wonen en ruimtelijke ordening	59	64	68	71	74	81	6,1%
Cultuur en vrije tijd	176	168	154	155	159	173	-2,4%
Kunst en cultuur	63	59	64	65	66	71	1,4%
Sport	48	45	51	51	53	57	3,0%
Jeugd	14	13	14	15	15	17	2,5%
Eredienst en niet-conf. levensbeschouwing	9	8	8	8	8	8	-2,9%
Onderwijs	127	130	138	138	141	146	2,7%
Zorg en opvang	155	157	169	165	166	176	1,7%
Saldo onderwijs	-14	-14	-12	-12	-13	-17	1,1%
Saldo brandweer	-35	-36	-37	-38	-39	-41	-2,8%

€/inw

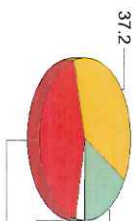
Totale uitgaven exploitatierekening	1.064	1.079	945	967	969	1.037	-2,3%
Goederen en diensten	178	164	153	150	153	179	-3,8%
Bezoldigingen en pensioenen	402	413	404	394	392	404	-0,6%
Vastbenoemen			210	206	204	219	-1,5%
Niet-vastbenoemen			98	93	96	93	-1,0%
Onderwijzend personeel (l/v derden)			52	51	51	51	-1,0%
Andere personeelskosten			43	44	40	42	-3,7%
Toegestane werkingsubsidies			348	380	395	428	6,4%
OCMW	122	128	115	117	119	126	-0,7%
Politiezone	92	97	100	105	108	106	4,1%
Hulpverleningszone			1	25	28	29	388,6%
Andere werkingsubsidies			131	132	139	167	3,0%
Financiële uitgaven			36	32	27	23	-12,4%
Andere operationele uitgaven			3	1	2	2	-28,1%
Gecorrigeerde uitgaven	1.010	1.025	893	905	918	986	-2,4%

Provincie (E)

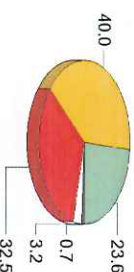
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
Totale uitgaven exploitatierekening	1.169	1.151	1.135	1.131	1.145	1.235	-0,5%
Goederen en diensten	244	238	231	229	239	281	-0,5%
Bezoldigingen en pensioenen	516	529	534	515	524	562	0,4%
Vastbenoemen	238	199	202	179	176	180	-7,3%
Niet-vastbenoemen	169	167	170	175	185	205	2,3%
Onderwijzend personeel (l/v derden)	68	70	119	121	123	124	16,0%
Andere personeelskosten	56	48	43	40	40	43	-8,2%
Toegestane werkingsubsidies	316	300	329	346	347	368	2,3%
OCMW	111	108	118	119	117	124	1,4%
Politiezone	109	109	114	117	119	122	2,1%
Hulpverleningszone	7	6	12	35	37	38	51,3%
Andere werkingsubsidies	85	71	85	75	74	83	-3,5%
Financiële uitgaven	36	37	31	32	27	28	-6,9%
Andere operationele uitgaven	6	9	9	10	8	7	7,2%
Gecorrigeerde uitgaven	1.059	1.038	1.015	1.010	1.021	1.110	-0,9%

Grafiek 2: Economische verdeling van de uitgaven (in % van de gecorrigeerde uitgaven - 2016)

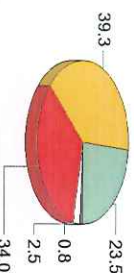
ESSEN



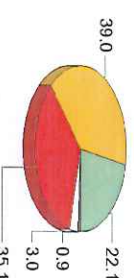
Cluster (E)



Provincie (E)



Gewest (E)



Cluster (E)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
Totale uitgaven exploitatierekening	1.042	1.058	1.033	1.035	1.046	1.105	0,1%
Goederen en diensten	213	208	212	211	213	241	0,0%
Bezoldigingen en pensioenen	436	461	509	499	504	531	3,7%
Vastbenoemen			147	141	140	145	-2,5%
Niet-vastbenoemen			173	175	186	204	4,2%
Onderwijzend personeel (l/v derden)			151	150	143	145	-2,8%
Andere personeelskosten			37	32	33	36	-5,4%
Toegestane werkingsubsidies			272	286	294	294	4,0%
OCMW	105	109	116	116	111	111	1,2%
Politiezone	82	85	86	84	87	89	1,6%
Hulpverleningszone			9	33	38	34	110,3%
Andere werkingsubsidies			62	53	58	60	-3,2%
Financiële uitgaven			35	33	29	31	-8,8%
Andere operationele uitgaven			6	6	6	7	1,9%
Gecorrigeerde uitgaven	958	970	882	885	903	959	-1,5%

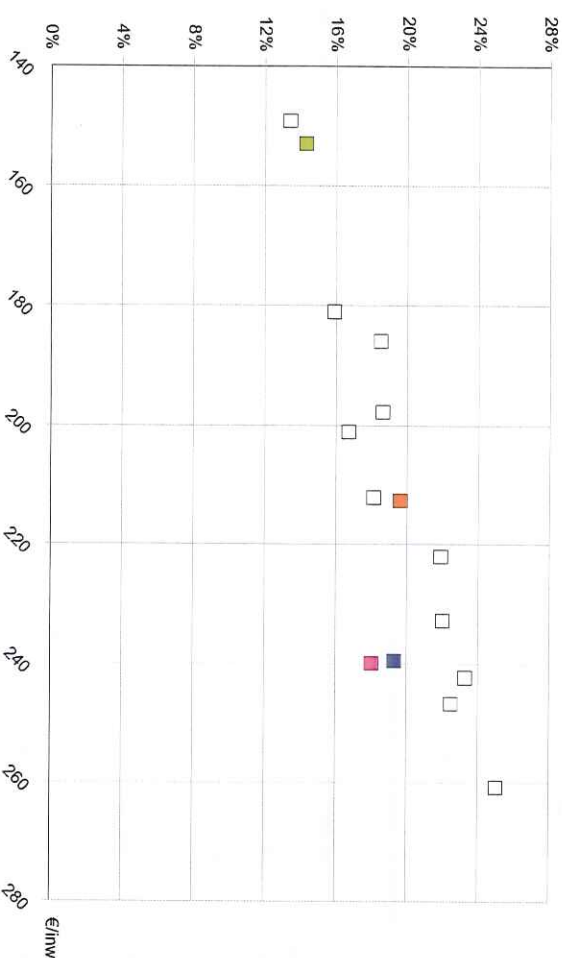
Gewest (E)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
Totale uitgaven exploitatierekening	1.227	1.220	1.173	1.174	1.190	1.280	-0,8%
Goederen en diensten	240	235	232	230	240	281	0,0%
Bezoldigingen en pensioenen	518	532	540	517	525	555	0,4%
Vastbenoemen	223	203	209	186	184	193	-4,7%
Niet-vastbenoemen	175	171	184	186	196	214	2,9%
Onderwijzend personeel (l/v derden)	85	80	97	100	101	100	4,5%
Andere personeelskosten	48	46	50	45	44	49	-1,8%
Toegestane werkingsubsidies	314	316	348	378	382	401	5,0%
OCMW	116	117	122	121	123	126	1,4%
Politiezone	108	109	111	114	117	123	2,0%
Hulpverleningszone	11	12	16	45	43	42	41,9%
Andere werkingsubsidies	79	87	100	98	99	110	5,9%
Financiële uitgaven	36	38	41	38	33	34	-1,7%
Andere operationele uitgaven	11	10	12	12	9	9	-4,1%
Gecorrigeerde uitgaven	1.132	1.124	1.075	1.074	1.088	1.179	-1,0%



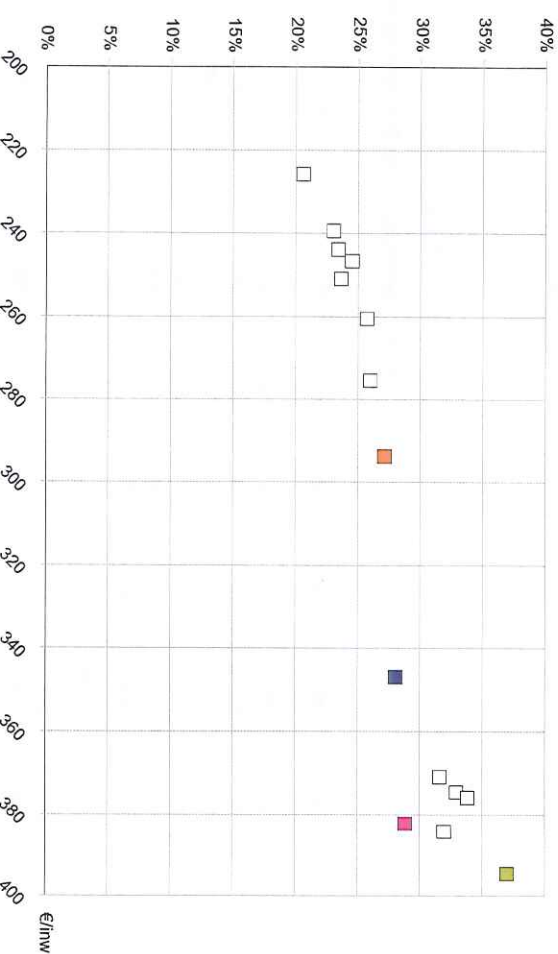
Grafiek 3: Goederen en diensten

% van de gecorrigeerde ontvangsten



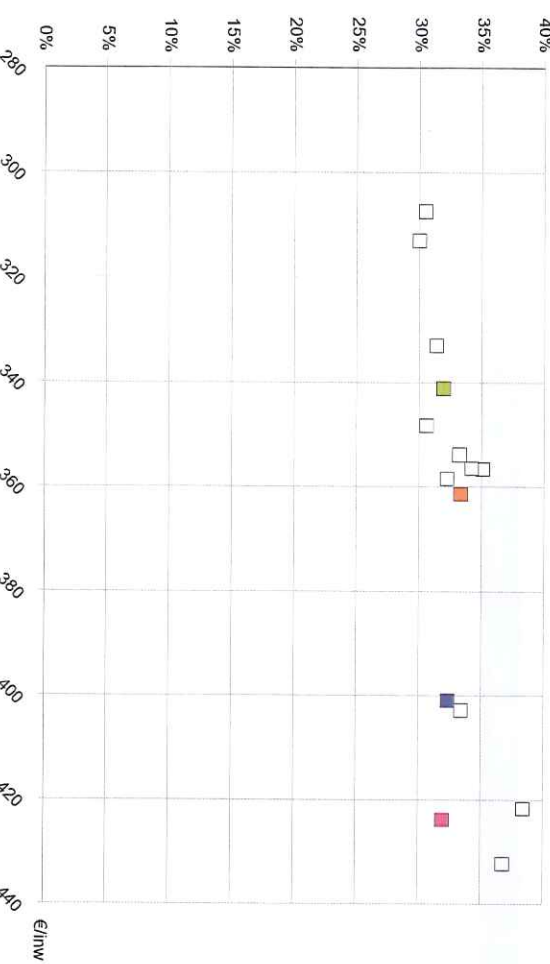
Grafiek 5: Werkingssubsidies

% van de gecorrigeerde ontvangsten



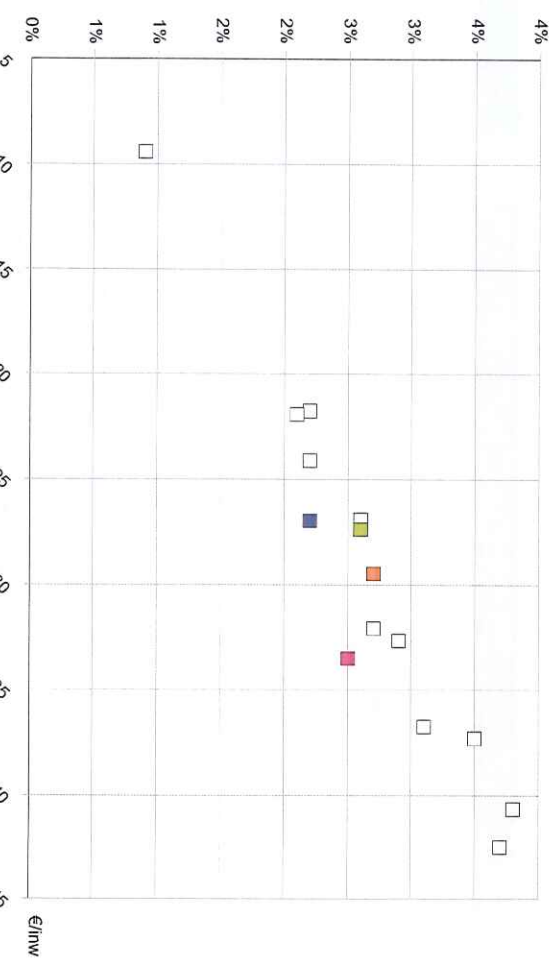
Grafiek 4: Bezoldigingen en pensioenen

% van de gecorrigeerde ontvangsten



Grafiek 6: Financiële uitgaven

% van de gecorrigeerde ontvangsten



ESSEN

Cluster (E)

Provincie (E)

Gewest (E)

€/i/nw

Totale ontvangsten exploitatierekening	972
Ontvangsten uit de werking	71
Fiscale ontvangsten	501
APB	239
OV	238
Andere aanvullende belastingen	
Andere belastingen	
Werkingssubsidies	322
Gemeentefonds	180
Specifieke werkingssubsidies	
Overige werkingssubsidies	
Financiële ontvangsten	
Andere operationele ontvangsten	
Gecorrigeerde ontvangsten	918

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie 2012-2016
Rekeningen	972	964	1.147	1.221	1.119	1.084	3,6%
Begroting	71	88	78	86	91	76	6,1%
Evolutie	501	487	664	612	624	609	5,6%
	239	183	280	282	289	285	4,8%
	238	266	282	282	279	274	4,2%
			16	16	16	17	-0,3%
			86	32	39	33	-32,2%
			191	192	198	205	1,2%
			15	14	31	30	2,5%
			114	112	107	98	45,0%
			73	192	56	54	-3,1%
			11	14	12	11	-13,2%
			1.095	1.169	1.068	1.034	5,4%
							3,9%

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie 2012-2016
Rekeningen	1.032	1.059	1.180	1.246	1.229	1.224	4,5%
Begroting	77	89	92	90	99	98	6,5%
Evolutie	536	536	586	619	636	631	4,3%
	262	249	267	294	324	313	5,5%
	220	232	247	251	239	244	2,1%
			15	15	15	16	0,5%
			57	60	57	58	0,1%
			180	182	187	196	2,9%
			14	17	34	30	55,4%
			246	238	220	221	-5,4%
			43	83	40	37	-3,6%
			19	17	13	12	-16,1%
			1.028	1.096	1.086	1.078	3,5%

Provincie (E)

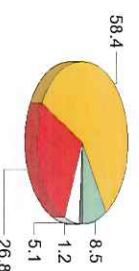
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie 2012-2016
Rekeningen	1.190	1.207	1.310	1.381	1.365	1.354	3,5%
Begroting	74	77	91	93	95	94	6,4%
Evolutie	632	640	701	726	739	734	4,0%
	266	251	282	296	321	308	4,8%
	277	297	312	319	310	314	2,8%
	75	58	17	17	17	17	-31,1%
	79	80	89	94	91	94	3,5%
	420	429	448	445	462	464	2,4%
	177	183	197	202	209	216	4,3%
	13	18	29	37	59	60	45,5%
	189	166	222	206	193	188	0,6%
	54	49	50	99	52	48	-1,2%
	15	19	20	18	18	15	5,1%
	1.079	1.094	1.190	1.259	1.241	1.228	3,6%

Gewest (E)

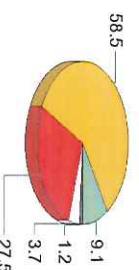
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie 2012-2016
Rekeningen	1.246	1.274	1.378	1.440	1.432	1.409	3,5%
Begroting	88	93	102	104	105	103	4,6%
Evolutie	660	672	740	763	776	770	4,1%
	265	253	277	294	319	309	4,7%
	299	318	346	347	335	338	2,9%
	86	69	17	17	17	17	-33,2%
	67	81	101	105	105	106	11,9%
	428	438	452	454	470	469	2,4%
	202	208	226	231	238	244	4,1%
	16	23	30	34	60	60	38,5%
	192	172	195	190	172	165	-2,8%
	59	58	62	99	57	51	-0,7%
	16	18	21	20	24	16	9,9%
	1.152	1.179	1.281	1.339	1.329	1.307	3,7%

Grafiek 7. Economische verdeling van de exploitatie-ontvangsten (in % van de gecorrigeerde ontvangsten - Rekening 2016)

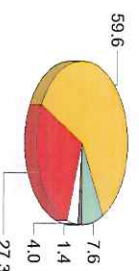
ESSEN



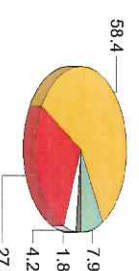
Cluster (E)



Provincie (E)

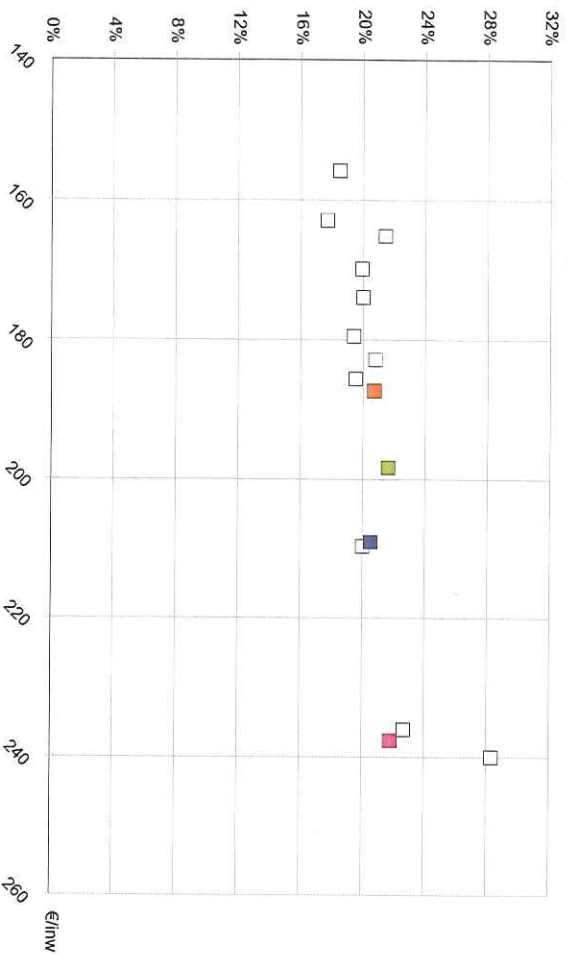


Gewest (E)



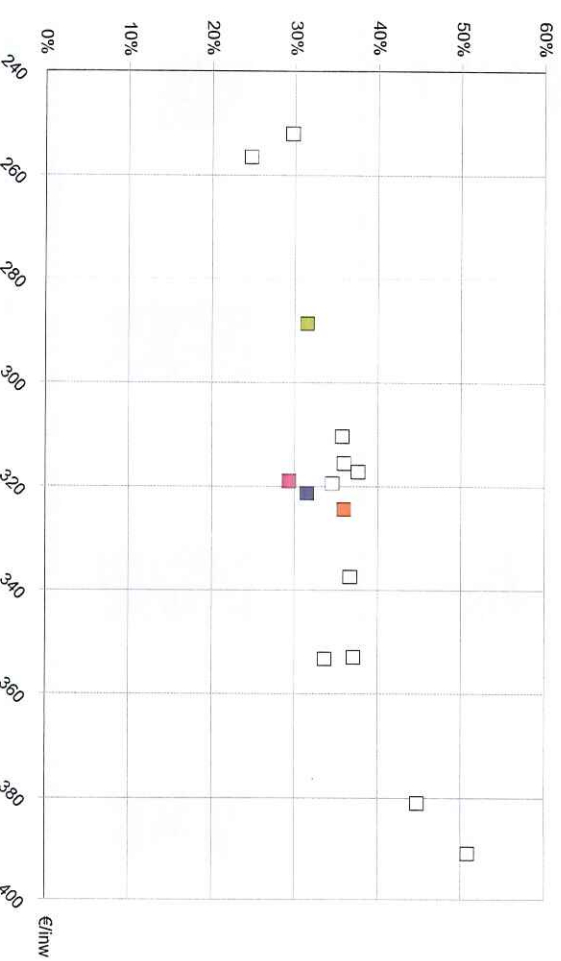
Grafiek 8: Ontvangsten gemeentefonds

% van de gecorrigeerde uitgaven



Grafiek 10: Ontvangsten aanvullende personenbelasting

% van de gecorrigeerde uitgaven



Grafiek 9: Ontvangsten onroerende voorheffing

% van de gecorrigeerde uitgaven



Grafiek 11: Ontvangsten andere (aanvullende) belastingen

% van de gecorrigeerde uitgaven



ESSEN
Cluster (E)
Provincie (E)
Gewest (E)

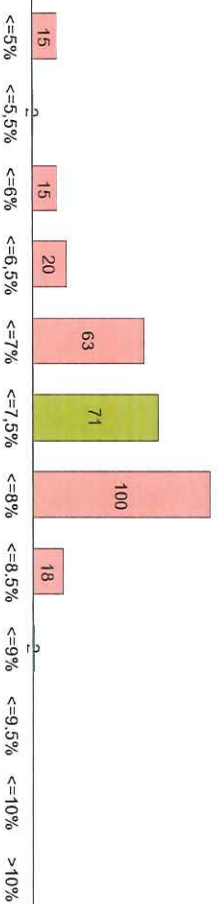
Aanvullende personenbelasting

	Rekeningen		Evolutie		Rekeningen		Evolutie		Rekeningen		Evolutie		Rekeningen		Evolutie	
	2012	2016	2012-2016		2012	2016	2012-2016		2012	2016	2012-2016		2012	2016	2012-2016	
Aanslagvoet	7.00%	7.50%	1.7%		7.24%	7.45%	0.7%		7.08%	7.05%	-0.1%		7.33%	7.38%	0.2%	
Waarde 1% APB	617.820	716.302	3.8%		657.400	809.984	5.4%		702.971	862.939	5.3%		664.925	806.020	4.9%	
Waarde 1% APB / inwoner	34	38	3.0%		36	44	4.7%		39	46	4.7%		37	44	4.4%	
Ontvangsten APB / inwoner	239	289	4.8%		262	324	5.5%		266	321	4.8%		265	319	4.7%	
Ontvangsten APB / gecorr. uitgaven	23.7%	31.5%	7.3%		27.3%	35.9%	7.1%		25.1%	31.5%	5.8%		23.4%	29.3%	5.8%	
Ontvangsten APB / actieve bevolking	548	621	3.2%		552	690	5.7%		569	689	4.9%		573	691	4.8%	
Opentellingen Onroerende Voorheffing																
Aanslagvoet	1.150	1.250	2.1%		1.458	1.510	0.9%		1.226	1.267	0.8%		1.389	1.440	0.9%	
Waarde van 100 opc	373.290	416.190	2.8%		274.404	294.478	1.8%		422.648	463.818	2.4%		395.773	434.241	2.3%	
Waarde van 100 opc / inwoner	21	22	2.0%		16	16	0.9%		24	25	1.8%		23	24	1.7%	
Ontvangsten OV / inwoner	238	279	4.2%		220	239	2.1%		277	310	2.8%		299	335	2.9%	
Ontvangsten OV / gecorr. uitgaven	23.5%	30.5%	6.7%		23.0%	26.5%	3.7%		26.2%	30.4%	3.8%		26.4%	30.8%	3.9%	
Andere belastingen per inwoner	24	56	23.0%		54	72	7.1%		88	108	5.1%		95	122	6.4%	

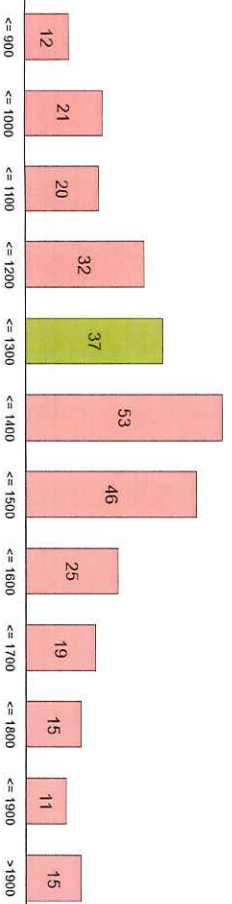
Relatieve evolutie belastingen

Totale fiscale ontvangsten	501	624	5.6%	536	635	4.3%	632	739	4.0%	660	776	4.1%
Totale gecorrigeerde ontvangsten	918	1.068	3.9%	948	1.086	3.5%	1.079	1.241	3.6%	1.152	1.329	3.7%
Fiscale druk												
Gecentraliseerde belastingen	91	94	3	102	101	-1	92	90	-2	99	97	-2
Andere belastingen	25	44	20	56	57	2	90	86	-4	97	97	0
Totale fiscale druk	81	85	5	94	93	-1	92	89	-3	98	97	-2

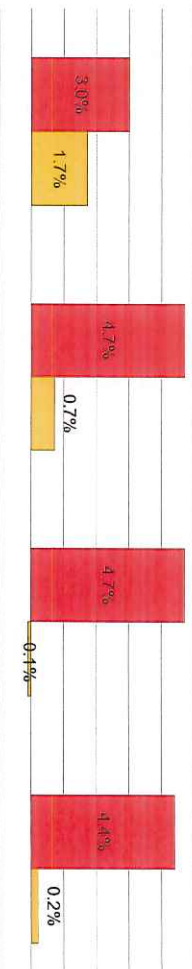
Grafiek 12: Spreiding van de aanslagvoeten APB - Vlaanderen (2017)



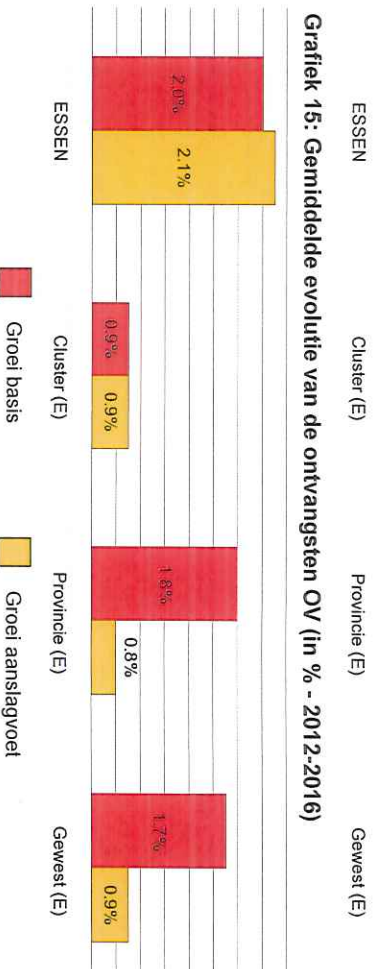
Grafiek 13: Spreiding van de aanslagvoeten OV - Vlaanderen (2017)



Grafiek 14: Gemiddelde evolutie van de ontvangsten APB (in % - 2012-2016)



Grafiek 15: Gemiddelde evolutie van de ontvangsten OV (in % - 2012-2016)



€/inw

Exploitatier rekening

Uitgaven

Ontvangsten

Investeringsrekening

Uitgaven

Ontvangsten

Andere

Uitgaven

Periodieke aflossingen

Niet periodieke aflossingen

Ontvangsten

Op te nemen leningen en leaseings

Terugvordering van aflossingen

Budgetair resultaat van het boekjaar

ESSEN						
Rekeningen				Begroting		Evolutie
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
203	264	150	48	1,3%	-13,9%	
945	957	969	1.037	1,3%		
1.147	1.221	1.119	1.084	-1,3%		
-77	-215	-54	-253	16,5%		
77	235	92	279	9,0%		
0	20	38	26			
-97	-95	-105	71	-4,4%		
98	96	107	83	4,7%		
98	96	94	83	-2,0%		
0	0	0	0			
1	1	2	154	39,4%		
0	0	0	0			
1	1	2	1			
29	-46	-9	-134	-252,2%		

Provincie (E)

Exploitatier rekening

Uitgaven

Ontvangsten

Investeringsrekening

Uitgaven

Ontvangsten

Andere

Uitgaven

Periodieke aflossingen

Niet periodieke aflossingen

Ontvangsten

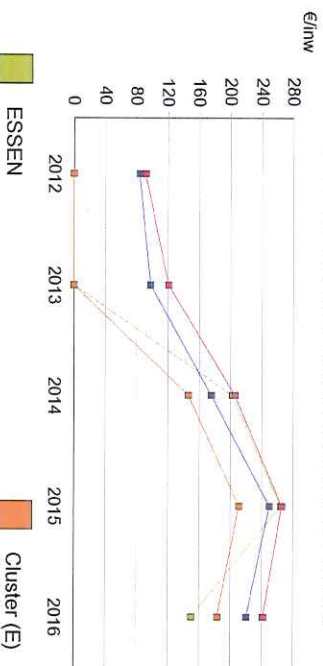
Op te nemen leningen en leaseings

Terugvordering van aflossingen

Budgetair resultaat van het boekjaar

Provincie (E)						
Rekeningen			Begroting		Evolutie	
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
84	98	175	249	220	118	27,3%
1.143	1.063	1.135	1.131	1.145	1.235	0,0%
1.227	1.161	1.310	1.381	1.365	1.354	2,7%
-213	-147	-261	-47	-111	-275	15,1%
343	255	343	244	188	413	-14,0%
131	108	82	197	77	137	-12,4%
163	50	-13	-15	-57	59	-223,8%
78	78	104	98	130	108	13,6%
76	78	79	79	77	80	0,5%
2	0	2	12	2	1	-1,1%
241	128	91	84	74	167	-25,7%
241	128	82	73	66	157	-27,7%
0	0	9	10	8	10	
34	1	-98	188	53	-97	11,4%

Grafiek 16: Evolutie van de exploitatier rekening

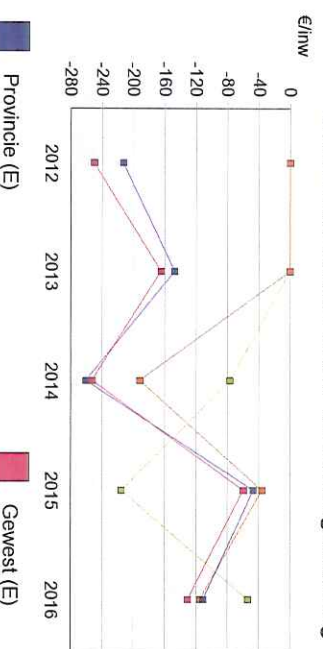


Cluster (E)						
Rekeningen				Begroting		Evolutie
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
146	211	183	119	11,8%		
1.033	1.035	1.046	1.105	0,6%		
1.180	1.246	1.229	1.224	2,1%		
-192	-36	-115	-333	22,6%		
279	175	159	410	-24,6%		
88	139	44	77	-29,2%		
39	-68	-46	106	-278,9%		
99	112	97	87	-1,1%		
95	96	90	86	-2,7%		
0	0	3	0	-39,3%		
138	44	51	194	-45,2%		
130	35	39	187	22,0%		
8	9	11	7	126,8%		
-7	107	22	-108			

Gewest (E)

Gewest (E)						
Rekeningen			Begroting		Evolutie	
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
91	121	206	265	242	129	27,5%
1.129	1.097	1.173	1.174	1.190	1.280	1,3%
1.220	1.218	1.378	1.440	1.432	1.409	4,1%
-250	-165	-252	-60	-131	-299	-14,9%
334	239	329	257	213	426	-10,7%
84	74	77	198	82	127	-0,7%
79	24	-47	-42	-57	73	-228,5%
75	84	122	124	151	121	19,0%
72	85	99	96	94	95	6,8%
3	-1	7	12	8	2	31,1%
154	108	75	82	93	194	-11,8%
154	108	65	70	78	182	-15,6%
0	0	9	11	15	12	
-80	-19	-94	164	53	-97	27,8%

Grafiek 17: Evolutie van de investeringsrekening



€/inw

Resultaat op kasbasis
Budgetair resultaat van het boekjaar
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar
Gecumuleerd budgetair resultaat
Bestemde gelden
Resultaat op kasbasis
Autofinancieringsmarge
Financieel draagvlak
Netto periodieke leningsuitgaven
Financiële beleidsruimte
Autofinancieringsmarge / Geccor Ontvangsten
Belastingen / Geccor Uitgaven
Onsamendrukbare Geccor Uitg / Geccor Ontv

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
Rekeningen							
510	459	440	459	440	459	440	-7,1%
29	-46	-9	-46	-9	-46	-9	-252,2%
481	505	454	505	454	505	454	-2,8%
510	459	445	459	445	459	445	-6,5%
0	0	5	0	5	0	5	-7,1%
510	459	440	459	440	459	440	-26,0%
106	169	58	106	169	106	169	-13,7%
238	295	177	238	295	238	295	-5,0%
132	126	119	132	126	132	126	-25,0%
9,7%	14,5%	5,4%	9,7%	14,5%	5,4%	9,7%	-4,4%
74,4%	67,6%	68,0%	74,4%	67,6%	68,0%	74,4%	2,3%
64,7%	62,1%	67,8%	64,7%	62,1%	67,8%	64,7%	

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
Rekeningen							
305	389	381	305	389	381	389	11,8%
-7	107	22	-7	107	22	107	126,8%
329	320	425	329	320	425	329	13,6%
322	427	446	322	427	446	322	17,7%
17	38	65	17	38	65	38	94,1%
305	389	381	305	389	381	389	11,8%
59	124	100	59	124	100	124	30,3%
179	242	210	179	242	210	242	8,5%
120	118	110	120	118	110	118	-4,0%
5,7%	11,3%	9,2%	5,7%	11,3%	9,2%	5,7%	26,8%
66,4%	70,0%	70,4%	66,4%	70,0%	70,4%	66,4%	2,9%
67,5%	64,5%	65,9%	67,5%	64,5%	65,9%	67,5%	-1,3%

Provincie (E)

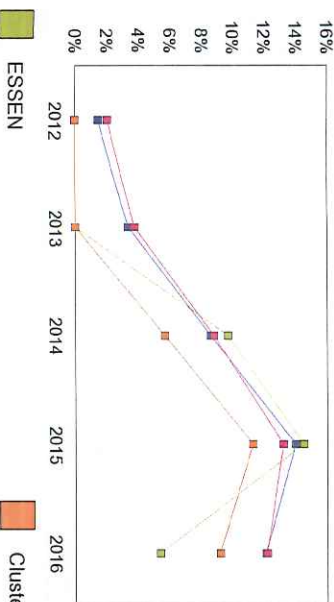
Gewest (E)

Resultaat op kasbasis
Budgetair resultaat van het boekjaar
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar
Gecumuleerd budgetair resultaat
Bestemde gelden
Resultaat op kasbasis
Autofinancieringsmarge
Financieel draagvlak
Netto periodieke leningsuitgaven
Financiële beleidsruimte
Autofinancieringsmarge / Geccor Ontvangsten
Belastingen / Geccor Uitgaven
Onsamendrukbare Geccor Uitg / Geccor Ontv

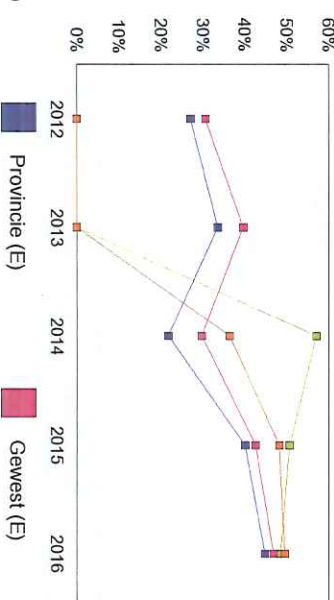
	Rekeningen					Begroting	Evoluie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
	291	335	169	349	406	364	8,7%
	34	1	-98	188	53	-97	11,4%
	257	335	320	218	404	454	12,0%
	291	335	222	406	457	356	12,0%
	0	0	52	57	51	-8	
	291	335	169	349	406	364	8,7%
	17	37	102	176	151	47	71,5%
	117	132	205	276	245	144	20,4%
	99	95	103	99	95	96	-1,2%
	1,5%	3,4%	8,6%	14,0%	12,1%	3,9%	68,6%
	62,2%	65,4%	69,0%	71,9%	72,4%	66,1%	3,9%
	68,6%	67,7%	64,4%	61,0%	62,3%	66,3%	-2,4%

	Rekeningen				Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
320	403	273	372	449	416	8,8%	
-80	-19	-94	164	53	-97	27,8%	
400	422	414	295	457	507	3,4%	
320	403	320	459	510	410	12,4%	
0	0	47	87	61	-7	8,8%	
320	403	273	372	449	416	60,9%	
24	44	113	177	162	44	21,8%	
123	154	242	299	272	158	2,6%	
99	110	128	122	110	114	54,6%	
2,1%	3,8%	8,8%	13,2%	12,2%	3,4%	3,7%	
61,8%	65,1%	68,8%	71,0%	71,4%	65,3%	-2,7%	
69,3%	67,4%	64,6%	61,8%	62,0%	66,4%		

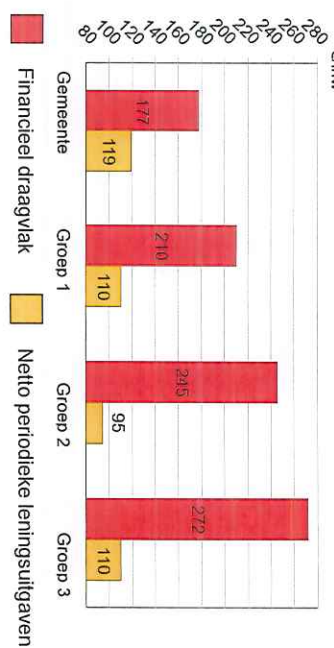
Grafiek 18: Spaarquote



Grafiek 19: Dekkingsgraad v/d uitgaven



Grafiek 20: AFM (Rekening 2016)



€/inw

ESSEN

Cluster (E)

ESR Vorderingsaldo

Totale ontvangsten volgens ESR normen
Totale ontvangsten volgens BBC normen
Opname van leningen en leasingen
Verkoop van financiële vaste activa
Verplichtingen niet opgenomen in ESR

Totale uitgaven volgens ESR normen

Totale uitgaven volgens BBC normen
Kapitaalaflossingen
Investerings in financiële vaste activa
Verplichtingen niet opgenomen in ESR

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie
Rekeningen	125	125	125	176	97	-205	-11,9%
Begroting	1.147	1.264	1.240	1.157	1.110	1.110	0,4%
Evolutie	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
2014-2016	1.148	1.241	1.158	2	0	1	39,4%
2017	1	0	0	0	0	154	1,8%
2018	0	0	0	0	0	83	2,1%
2019	0	0	0	0	0	0	5,1%

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie
Rekeningen	56	121	86	-213	24,2%	0,2%	0,2%
Begroting	1.267	1.304	1.273	1.301	1.301	1.301	0,2%
Evolutie	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
2014-2016	1.405	1.430	1.323	1.495	1.495	1.495	-3,0%
2017	138	44	50	194	194	194	-39,6%
2018	0	81	0	0	0	0	-1,0%
2019	0	0	0	0	0	0	-4,0%
2020	0	0	0	0	0	0	-1,2%
2021	0	0	0	0	0	0	-57,5%

Provincie (E)

Gewest (E)

ESR Vorderingsaldo

Totale ontvangsten volgens ESR normen
Totale ontvangsten volgens BBC normen
Opname van leningen en leasingen
Verkoop van financiële vaste activa
Verplichtingen niet opgenomen in ESR

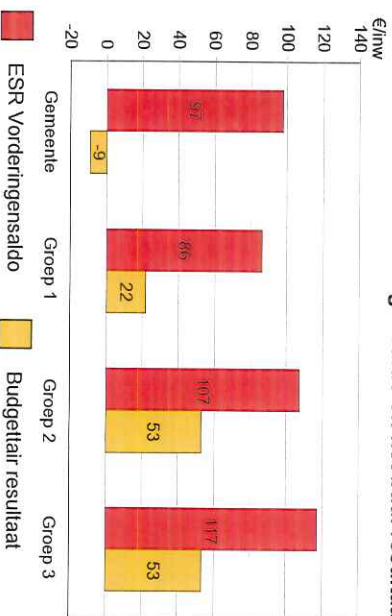
Totale uitgaven volgens ESR normen

Totale uitgaven volgens BBC normen
Kapitaalaflossingen
Investerings in financiële vaste activa
Verplichtingen niet opgenomen in ESR

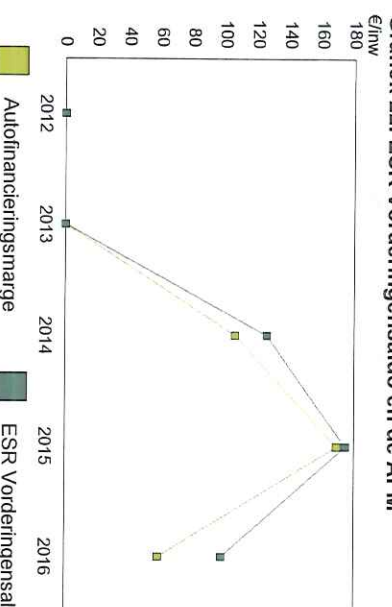
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie
Rekeningen	-138	-42	64	110	107	-155	29,1%
Begroting	1.306	1.264	1.392	1.431	1.434	1.491	2,4%
Evolutie	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%
2014-2016	1.599	1.397	1.483	1.661	1.516	1.658	-25,7%
2017	241	128	91	83	74	167	-38,2%
2018	51	3	0	147	7	0	-2,1%
2019	0	2	0	0	1	1	-1,7%
2020	1.445	1.306	1.338	1.321	1.327	1.646	13,6%
2021	1.565	1.397	1.582	1.473	1.463	1.756	-39,4%
2022	78	78	104	98	130	108	160,5%
2023	42	12	139	54	6	2	
2024	0	0	0	0	0	0	

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Evolutie
Rekeningen	-157	-32	76	122	117	-167	28,7%
Begroting	1.290	1.292	1.454	1.504	1.502	1.536	3,9%
Evolutie	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%
2014-2016	1.458	1.401	1.330	1.719	1.607	1.730	2,5%
2017	154	108	75	81	93	194	-11,8%
2018	14	1	134	9	2	1	-9,5%
2019	0	1	0	0	2	1	397,3%
2020	1.447	1.324	1.377	1.382	1.385	1.703	-1,1%
2021	1.538	1.420	1.624	1.555	1.554	1.828	0,3%
2022	75	84	122	123	151	121	19,0%
2023	16	15	124	50	18	4	3,6%
2024	0	-3	0	0	0	0	103,8%

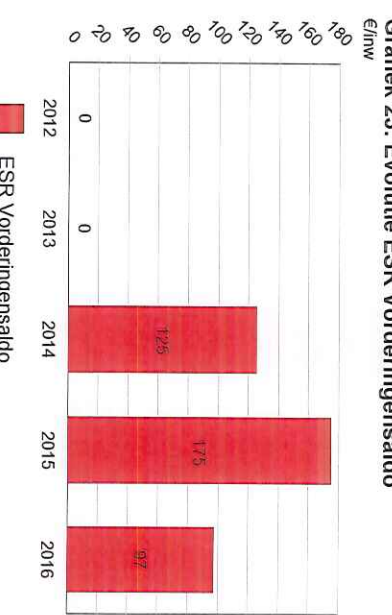
Grafiek 21: ESR Vorderingsaldo en het bud. resultaat



Grafiek 22: ESR Vorderingsaldo en de AFM



Grafiek 23: Evolutie ESR Vorderingsaldo



€/inw

ESSEN

	Rekeningen				Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
Investeringsverrichtingen							
Investeringen in FVA			77	235	92	279	9,3%
Investeringen in MVA			0	127	0	0	10,1%
Investeringen in Immateriële VA			75	108	91	271	-51,3%
Realisatiegraad van de investeringen			2	0	0	7	
Investeringsverrichtingen boekjaar (%)				70,4%	51,0%		
Investeringsdynamiek							
Netto-investeringen in de FVA			0	127	0	0	1251,0%
Netto-investeringen in de MVA			0	57	45	0	
Desinvesteringen (alle activa)			0	0	0	0	
Investeringsgraad MVA (%)			100,3%	209,9%	197,6%		
Toekomstige investeringen							
Investeringsvolume meerjarenplan						576	
Desinvesteringen meerjarenplan						26	
Investeringssubsidies							
Ontvangen investeringssubsidies			0	20	38	4	
Toegestane investeringssubsidies			1	0	0	0	-60,8%

Provincie (E)

Cluster (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
			274	161	145	370	-27,3%
			101	27	18	2	-57,5%
			167	129	119	355	-15,5%
			6	5	7	13	10,7%
				54,2%	45,4%		
			101	22	139		16,9%
			-17	-16	-24		-18,4%
			60	113	27		-32,5%
			85,9%	86,5%	78,9%		
						850	
						242	
			27	26	16	56	-22,4%
			5	15	14	40	61,4%

Gewest (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
Investeringsverrichtingen	330	224	311	225	202	380	-11,5%
Investeringen in FVA	42	12	140	54	6	2	-39,3%
Investeringen in MVA	280	204	165	165	190	364	-9,3%
Investeringen in Immateriële VA	8	8	6	6	7	14	-2,9%
Realisatiegraad van de investeringen		121,5%	89,0%	69,5%	49,1%		
Investeringsverrichtingen boekjaar (%)							
Investeringsdynamiek							
Netto-investeringen in de FVA	-7	13	141	49	182		128,1%
Netto-investeringen in de MVA	114	2	-26	6	22		-33,5%
Desinvesteringen (alle activa)	85	67	51	168	42		-16,0%
Investeringsgraad MVA (%)	186,5%	98,5%	81,3%	104,0%	116,8%		
Toekomstige investeringen							
Investeringsvolume meerjarenplan						1.061	
Desinvesteringen meerjarenplan						395	
Investeringssubsidies							
Ontvangen investeringssubsidies	46	41	31	29	35	81	-6,6%
Toegestane investeringssubsidies	14	31	32	19	-14	33	-231,9%

	Rekeningen				Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
	311	219	304	233	210	392	-9,3%
	16	12	125	50	18	4	3,6%
	288	201	174	178	186	375	-10,4%
	7	6	5	6	6	13	-3,2%
		90,9%	82,4%		53,1%		
	0	13	123	36	184		345,0%
	128	32	-15	3	-2		-219,2%
	41	35	41	164	51		5,2%
	196,3%	118,6%	89,8%	101,8%	98,4%		
						1,010	
						331	
	43	39	36	34	31	65	-7,6%
	24	20	25	24	3	34	-42,1%



€/inw

ESSEN

Schuld LT ten laste van gemeente
Leningen ten laste van de gemeente
Leasingschuld ten laste van de gemeente
Schuldenlast
Netto-aflossingen van schulden
Netto-intrestlasten van schulden

Rekeningen						Begroting		Evolutie	
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	2012-2016		
1.044	948	812	710	609		-12,6%			
1.044	948	812	710	609		-12,6%			
0	0	0	0	0		-1,5%			
127	139	132	126	119	106	0,7%			
90	100	97	95	92	83	-7,4%			
37	40	35	31	27	23				

Schuldtoestand

Schuldenlast EA / gecorrigeerde ontvangsten
Schuldenlast EA / financieel draagvlak
Schuld LT EA / financieel draagvlak
Schuld ratio

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
13,8%	15,3%	12,1%	10,8%	11,2%	10,2%	-2,6%
373,5%	295,2%	55,5%	42,7%	67,3%	149,3%	-306,2%
30,79	20,07	3,41	2,41	3,43		-2735,2%
1,15	1,05	0,74	0,61	0,57		-57,9%

Provincie (E)

Schuld LT ten laste van gemeente
Leningen ten laste van de gemeente
Leasingschuld ten laste van de gemeente
Schuldenlast
Netto-aflossingen van schulden
Netto-intrestlasten van schulden

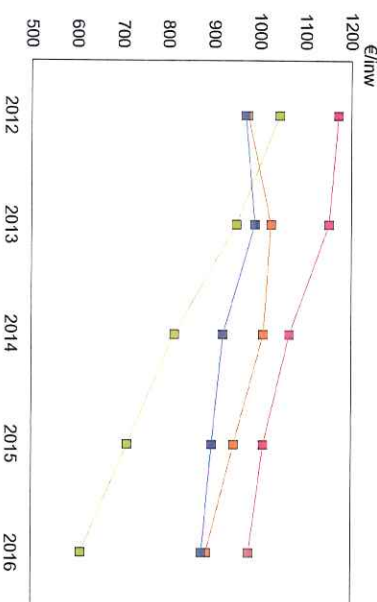
Rekeningen						Begroting		Evolutie	
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	2012-2016		
968	990	920	896	874		-2,5%			
938	959	893	873	828		-3,1%			
30	31	27	23	46		11,5%			
96	94	103	99	95	96	-0,5%			
68	65	73	73	70	71	0,5%			
28	29	29	26	25	25	-3,1%			

Schuldtoestand

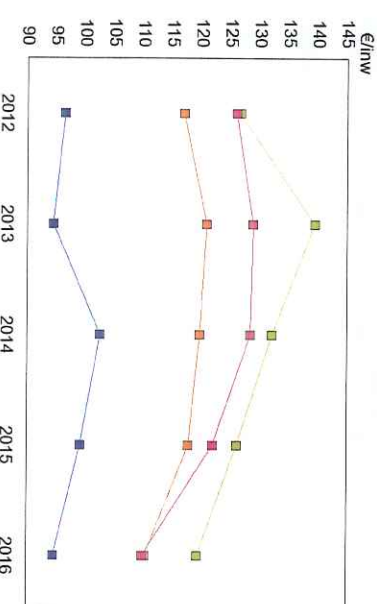
Schuldenlast EA / gecorrigeerde ontvangsten
Schuldenlast EA / financieel draagvlak
Schuld LT EA / financieel draagvlak
Schuld ratio

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
8,9%	8,6%	8,6%	7,9%	7,6%	7,8%	-1,3%
79,7%	84,2%	50,1%	36,0%	38,6%	67,0%	-41,1%
8,00	8,82	4,50	3,25	3,57		-443,2%
0,91	0,92	0,77	0,71	0,70		-20,5%

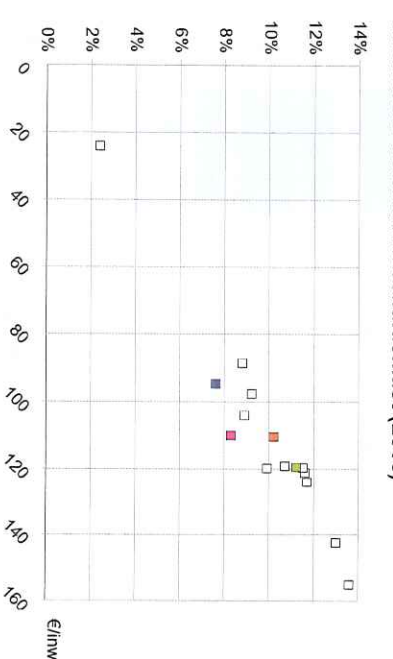
Grafiek 24: Evolutie van de schuld LT tlv gemeente



Grafiek 25: Evolutie van de schuldenlast



Grafiek 26: Gewicht vd schuldenlast (2016)



Cluster (E)

Rekeningen						Begroting		Evolutie	
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	2012-2016		
974	1.024	1.008	943	884		-2,4%			
960	995	978	916	861		-2,7%			
14	30	30	26	23		12,6%			
117	121	120	118	110	108	-1,4%			
81	88	88	87	83	79	0,5%			
36	33	32	31	27	29	-6,4%			

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
12,3%	12,4%	11,6%	10,7%	10,2%	10,0%	-2,2%
97,0%	115,0%	67,0%	48,7%	52,5%	73,1%	-44,5%
8,08	9,75	5,64	3,90	4,20		-387,3%
1,04	1,07	0,98	0,86	0,81		-22,6%

Gewest (E)

Rekeningen						Begroting		Evolutie	
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	2012-2016		
1.172	1.152	1.065	1.008	977		-4,4%			
1.132	1.112	1.034	977	936		-4,6%			
40	40	31	31	41		0,8%			
126	129	128	122	110	114	-3,4%			
88	92	92	88	80	85	-2,4%			
38	37	36	33	30	29	-5,8%			

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
10,9%	10,9%	10,0%	9,1%	8,3%	8,7%	-2,7%
83,9%	87,2%	53,2%	40,8%	40,5%	72,2%	-43,4%
7,80	7,79	4,41	3,37	3,59		-420,3%
1,05	1,00	0,83	0,75	0,73		-31,1%

ESSEN

Cluster (E)

Provincie (E)

Gewest (E)

€/lnw	ESSEN				Cluster (E)				Provincie (E)				Gewest (E)			
	Rekeningen		Evolutie		Rekeningen		Evolutie		Rekeningen		Evolutie		Rekeningen		Evolutie	
	2015	2016	2015-2016		2015	2016	2015-2016		2015	2016	2015-2016		2015	2016	2015-2016	
VLOTTENDE ACTIVA																
Liquide middelen en geldbeleggingen	590	566	-4,0%		575	567	2,0%		612	667	8,9%		705	744	5,6%	
Vorderingen <= 1 jaar	600	482	-3,6%		411	452	10,1%		430	503	16,9%		500	561	12,2%	
	89	83	-7,2%		158	127	-19,3%		176	153	-13,0%		194	172	-11,6%	
Ander vlottende activa	1	2	90,5%		7	7	8,8%		6	11	79,1%		11	12	8,1%	
VASTE ACTIVA																
Materiële vaste activa	3.767	3.747	-0,3%		3.569	3.593	0,7%		4.135	4.247	2,7%		4.515	4.634	2,6%	
Terrainen en gebouwen	2.183	2.206	1,1%		2.722	2.693	-1,1%		3.287	3.294	0,2%		3.410	3.423	0,4%	
Gemeenschapsgoederen	1.968	1.968	0,0%		1.521	1.504	-1,1%		1.903	1.891	-0,6%		2.016	2.016	0,0%	
Bedrijfsmatige MVA	1.968	1.963	-0,3%		1.262	1.253	-0,7%		1.739	1.740	0,0%		1.690	1.694	0,2%	
Overige MVA	0	0			59	59	0,9%		47	43	-9,4%		86	87	0,8%	
Wegen en overige infrastructuur	0	5			201	192	-4,2%		117	109	-6,7%		240	235	-2,0%	
Installaties, machines en uitrusting	203	217	6,8%		1.072	1.061	-1,0%		1.195	1.190	-0,4%		1.222	1.224	0,1%	
Gemeenschapsgoederen	5	10	111,5%		26	28	7,0%		28	27	-4,5%		30	29	-3,0%	
Bedrijfsmatige MVA	5	10	111,5%		25	26	7,4%		28	27	-4,5%		29	28	-3,0%	
Roerende goederen	0	0			2	2	1,0%		0	0			1	1	14,0%	
Gemeenschapsgoederen	8	11	47,1%		34	33	-4,8%		46	46	-0,4%		40	40	1,7%	
Bedrijfsmatige MVA	8	11	47,1%		34	33	-4,8%		46	46	-0,4%		39	39	1,6%	
Overige MVA	0	0			0	0	-24,7%		0	0			1	1	7,7%	
Leasing en soortgelijke rechten	0	0			0	0	36,8%		0	0			0	0	0,6%	
Gemeenschapsgoederen	0	0			56	54	-3,1%		42	63	49,9%		53	63	17,4%	
Bedrijfsmatige MVA	0	0			56	54	-3,1%		40	61	53,2%		47	57	20,4%	
Erfgoed	0	0			0	0			2	2	-8,1%		6	6	-5,3%	
Financiële vaste activa	0	0	100,1%		13	13	1,1%		72	77	5,8%		49	51	3,9%	
EVA	1.372	1.358	-1,0%		705	764	8,5%		644	684	6,2%		938	1.002	6,9%	
IGS	0	0			51	1	-97,2%		36	30	-16,7%		49	47	-3,8%	
PPS	1.372	1.358	-1,0%		570	675	18,5%		581	626	7,7%		726	792	9,2%	
OCMW verenigingen	0	0			0	0			2	1	-61,9%		8	3	-57,2%	
Ander FVA	0	0			0	0			0	0			0	0	8,6%	
Immateriële vaste activa	0	0			84	88	4,9%		25	27	10,0%		156	160	2,5%	
Vorderingen op LT	2	2	22,4%		28	31	10,1%		34	33	-2,8%		29	27	-4,0%	
TOTALE ACTIVA	201	181	-9,7%		114	104	-8,2%		170	236	38,8%		138	181	31,1%	
	4.347	4.313	-0,8%		4.144	4.179	0,9%		4.747	4.914	3,5%		5.220	5.378	3,0%	



€/inw

ESSEN

Exploitatierkening	48	66	82	0	0	0	0
Uitgaven	1.037	1.040	1.048	0	0	0	0
Ontvangsten	1.084	1.106	1.129	0	0	0	0
Investeringsrekening	-253	-205	-93	0	0	0	0
Uitgaven	279	205	93	0	0	0	0
Ontvangsten	26	0	0	0	0	0	0
Ander	71	-44	13	0	0	0	0
Uitgaven	83	66	70	0	0	0	0
Periodieke aflossingen	83	66	70	0	0	0	0
Niet periodieke aflossingen	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	154	22	83	0	0	0	0
Op te nemen leningen en leasings	0	21	82	0	0	0	0
Budgetair resultaat van het boekjaar	-134	-182	2	0	0	0	0
Gecumuleerd resultaat vorig boekjaar	441	307	124	126	126	126	-26,9%
Gecumuleerd budgetair resultaat	307	124	126	126	126	126	-20,0%
Bestemde gelden	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat op kasbasis	307	124	126	126	126	126	-20,0%
Autofinancieringsmarge	-35	1	13	0	0	0	0
Financieel draagvlak	71	86	100	0	0	0	0
Netto periodieke leningsuitgaven	106	85	87	0	0	0	0

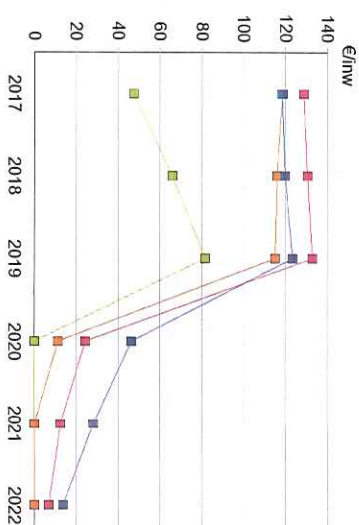
Cluster (E)

Provincie (E)

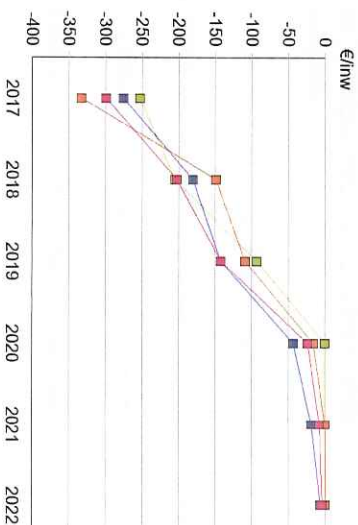
Gewest (E)

	Meerjarenpian		Evolutie	Meerjarenpian		Evolutie	Meerjarenpian		Evolutie
	2017	2022	2017-2021	2017	2022	2017-2021	2017	2022	2017-2021
Exploitatierkening									
Uitgaven	119	0		118	14		129	7	
Ontvangsten	1.105	0		1.235	162		1.280	69	
Investeringsrekening									
Uitgaven	1.224	0		1.354	175		1.409	76	
Ontvangsten	-333	0		-275	-7		-299	-4	
Ander	410	0		413	10		426	5	
Uitgaven	77	0		137	3		127	1	
Uitgaven	106	0		59	-8		73	-2	
Periodieke aflossingen	87	0		108	12		121	6	
Niet periodieke aflossingen	86	0		80	11		95	5	
Ontvangsten	0	0		1	0		2	0	
Op te nemen leningen en leasings	194	0		167	4		194	3	
Budgetair resultaat van het boekjaar	187	0		157	3		182	3	
Gecumuleerd resultaat van het boekjaar	-108	0		-97	-1		-97	0	
Gecumuleerd budgetair resultaat	445	365	-4,8%	454	334	-7,5%	507	383	-6,8%
Bestemde gelden	337	365	2,0%	356	333	-1,6%	410	383	-1,7%
Resultaat op kasbasis	-11	0		-8	0		-7	0	
	348	365	1,2%	364	333	-2,1%	416	383	-6,8%
Autofinancieringsmarge									
Financieel draagvlak	40	0		47	4		44	2	
Netto periodieke leningsuitgaven	147	0		144	17		158	8	
	108	0		96	13		114	6	

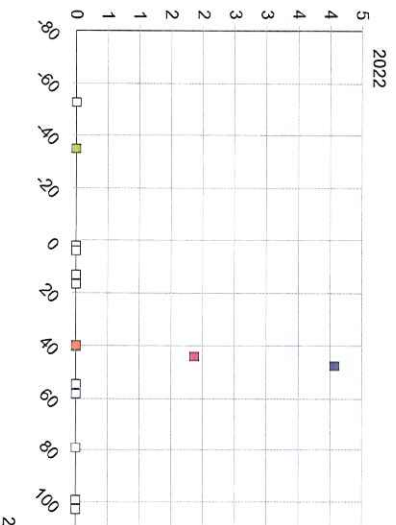
Grafiek 27: Evolutie van de exploitatierkening



Grafiek 28: Evolutie van de investeringsrekening



Grafiek 29: Evolutie autofinancieringsmarge (€/inw)



Interpretatie van het Individueel Financieel Profiel

Inleiding

In de huidige omgeving is het niet gemakkelijk voor de mandataris om de financiële toestand van zijn gemeente te beoordelen. Er bestaan immers amper wettelijke normen en regels waaraan zij of hij de gemeentefinanciën kan spiegelen.

In dit Individueel Financieel Profiel biedt Belfius Bank u de mogelijkheid om de financiële toestand van uw bestuur te vergelijken met cijfers uit het verleden en met de gemiddelde cijfers van gemeenten behorend tot relevante referentiegroepen.

Het Individueel Financieel Profiel is samengesteld uit zes grote onderdelen:

- **de algemene indicatoren:** zij geven u een zicht op de niet-financiële omgevingsfactoren die, rechtstreeks of onrechtstreeks een effect hebben op de gemeentefinanciën en hun evolutie.
- **de exploitatierekening:** dit hoofdstuk biedt u een vergelijking in de tijd en met de referentiegroepen volgens de aard (economische verdeling) en de beleidsvelden (functionele verdeling) van de gemeentelijke exploitatie-uitgaven en -ontvangsten.
- **de fiscaliteit en de financiële beleidsruimte:** detaileert de samenstelling van de gemeentelijke fiscaliteit en identificeert de mate waarin de gemeente in staat is om een toekomstige druk op de financiën het hoofd te bieden.
- **de investeringen en het patrimonium:** omvat een weergave van de investeringsdynamiek en de evolutie van het gemeentelijke patrimonium, evenals een belichting van de (on)toereikendheid van de investeringen.
- **de schuld:** biedt u een analyse van de schuldtoestand van de gemeente, met inbegrip van een ratio-analyse.
- **de vooruitzichten:** kijkt vooruit op de geplande exploitatie- investerings- en financieringscyclus en de evolutie van de financiële evenwichten van de gemeente.

De vergelijkingscategorien

Elk cijfer van uw gemeente wordt geplaatst naast gemiddelden afkomstig van de gemeenten uit dezelfde provincie, de socio-economische cluster en het gewest.

De socio-economische cluster groepeerde gemeenten die op demografisch, economisch en sociaal gebied het dichtst aanleunen bij uw gemeente. Om de socio-economische typologie van de gemeenten te realiseren heeft Belfius Bank een beroep gedaan op meer dan 150 indicatoren waaronder de tewerkstellingsgraad, de grondbestemming, de economische activiteit, de leeftijdsstructuur van de bevolking, de scholingsgraad, het gemiddelde inkomen, de demografische evolutie, de kadastrale inkomens, de bevolkingsdichtheid... en dit voor elke gemeente.

Voor verdere informatie over het ontwerp van de clusters en hun samenstelling, kan u de studie raadplegen over de Sociaaleconomische typologie van de gemeenten: <https://www.belfius.be/NL/smallsites/research/PublicFinance/typo/>

Algemene indicatoren

De algemene indicatoren die in het Individueel Financieel Profiel opgenomen worden, zijn afkomstig uit verscheidene, hoofdzakelijk officiële bronnen:

- de meest recente statistische rapporten van de FOD Economie (www.economie.fgov.be): bevolking op 1 januari, demografische structuur, demografische groei, inkomens van de bevolking, kadastrale inkomens, sociale woningen
- het Steunpunt Werk en Sociale Economie (WSE) (www.steunpuntwse.be): werkloosheidsgraad
- POD Maatschappelijke integratie (www.mi-is.be): aantal begunstigten van het recht op maatschappelijke integratie (R.M.1)
- de gemeentebegeleidingen: aanslagvoeten inzake aanvullende personenbelasting en opcentiemen op de onroerende voorheffing
- gewestelijke statistiekdiensten: lengte van het wegennet

De evolutie van deze sociale, economische en demografische kenmerken van de gemeente bepaalt mede, rechtstreeks of onrechtstreeks, de accenten die gelegd worden in het financiële beleid.

De analyse van deze algemene indicatoren laat toe om een reeks knelpunten en/of opportuniteiten te identificeren met betrekking tot het toekomstige financiële beleid, bijvoorbeeld op het vlak van:

- de evolutie van de fiscale basis
- de algemene financiering (fondsen)
- het sociale beleid
- het investeringsbeleid
- specifieke behoeften van de bevolking inzake publieke dienstverlening, bijvoorbeeld gekoppeld aan de demografie

De exploitatierekening

Met de functionele verdeling van de exploitatie-uitgaven geven we een inzicht in welke beleidsvelden de uitgaven van de exploitatierekening zich situeren. Voor de beleidsvelden onderwijs en brandweer kijken we eveneens naar de saldi (ontvangsten – uitgaven).

De exploitatierekening is onderverdeeld in de hoofdrubrieken uit het algemene rekeningenstelsel van de BBC, zijnde:

- voor de **exploitatie-uitgaven**: goederen en diensten; bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen; toegestane werkingssubsidies; financiële uitgaven; andere operationele uitgaven.
- voor de **exploitatie-ontvangsten**: ontvangsten uit de werking; fiscale ontvangsten; ontvangen werkingssubsidies; financiële ontvangsten; andere operationele ontvangsten.

Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen: de elektronische boekhoudbestanden van de Beleids- en BeheersCyclus bevatten gedetailleerde informatie met betrekking tot de personeelsuitgaven van de verschillende personeelsstatuten binnen de gemeente. De rubriek contractanten bevat eveneens de personeelsuitgaven voor de gesubsidieerde contractanten (GESCO).

Toegestane werkingssubsidies: de werkingssubsidies voor het OCMW, de politiezone en de hulpverleningszone staan apart vermeld. De categorie 'andere' bevat onder andere de werkingssubsidies naar de AGB's, de gemeentelijke vzw's, de intergemeentelijke samenwerkingsverbanden, de kerktfabrieken, de bedrijven, verenigingen, particulieren...

Ontvangen werkingssubsidies: binnen de ontvangen werkingssubsidies zijn er drie rubrieken: het gemeentefonds, de specifieke werkingssubsidies en de overige werkingssubsidies. De specifieke werkingssubsidies bestaan uit subsidies die direct gelinkt zijn met een bepaald project of een bepaalde dienstverlening. De overige werkingssubsidies daarentegen zijn subsidies die door een derde worden toegekend voor de algemene financiering van de activiteiten van een bestuur.

Gecorrigeerde uitgaven en ontvangsten: de exploitatierekening bevat een aantal posten die zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten identiek zijn en daardoor de uitgaven- en ontvangsten cyclus verhogen. Het gaat hier ondermeer om: uitgaven en subsidies voor het gesubsidieerd onderwijzend personeel, uitgaven voor leningen "overheidsaandeel" en de overeenstemmende overdrachtontvangsten vanuit de hogere overheid.

Zij veroorzaken in principe geen uitgaande of inkomende kasstromen. Bovendien beïnvloeden zij het saldo niet. Wanneer wij een benadering wensen waarbij we enkel rekening houden met de reële uitgaven of ontvangsten, dan dienen we bovenstaande elementen te neutraliseren. In het Individueel Financieel Profiel noemen we het resultaat hiervan de "gecorrigeerde ontvangsten", respectievelijk de "gecorrigeerde uitgaven".

De fiscaliteit

Waarde van 1% APB, resp. waarde van 100 opcentiemen: dit bedrag geeft weer hoeveel potentiële meer / minder inkomsten het bestuur kan halen uit een verhoging / verlaging van de belastingtarieven.

Waarde van 1% APB, resp. waarde van 100 opcentiemen / inwoner: dit bedrag geeft de financiële weerslag per inwoner weer van een verhoging of verlaging van de belastingtarieven.

Ontvangsten APB, resp. OV / gecorrigeerde uitgaven: deze ratio gaat na in welke mate de reële uitgaven gefinancierd worden door de ontvangsten uit de algemene personenbelasting (APB), respectievelijk de onroerende voorheffing (OV).

Ontvangsten APB / actieve bevolking: deze ratio gaat na wat de ontvangsten APB betekenen per actief bevolkingslid binnen de gemeente.

Fiscale druk van de gecentraliseerde belastingen: hierbij confronteren we de reële ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing met de theoretische ontvangsten, die de gemeente zou optekenen indien er de gemiddelde gemeentelijke aanslagvoeten toepast werden, die gelden in het gewest. Een ratio kleiner dan 100% geeft aan dat de fiscale druk in de gemeente kleiner is dan gemiddeld in het gewest en wijst aldus op een zekere (relatieve) ruimte om extra ontvangsten te genereren via de fiscaliteit. Een ratio groter dan 100% wijst op een hogere fiscale druk dan gemiddeld in het gewest van toepassing is.

Fiscale druk van de andere belastingen: deze ratio vergelijkt de reële ontvangsten van de gemeente uit de overige belastingen met de overeenstemmende gemiddelde ontvangsten van alle gemeenten uit het gewest. Deze ratio wordt op dezelfde manier geïnterpreteerd als de voorgaande.

Totale fiscale druk: deze ratio geeft de gewogen gemiddelde fiscale druk weer, berekend over de gehele fiscaliteit (gecentraliseerde en andere belastingen).

De grafiek met de gemiddelde **evolutie van de ontvangsten** uit fiscaliteit, maakt een opdeling tussen de groei van de belastbare basis (nl. de waarde van 1% APB, resp. 100 opcentiemen OV = groei basis) en deze van de aanslagvoeten (**groei aanslagvoet**).



De financiële beleidsruimte (1)

Op pagina 1 van het Individueel Financieel Profiel staat een **reflectie van de liquiditeitenrekening in de BBC**. De liquiditeitenrekening is onderverdeeld in de exploitatiecyclus (I), de investeringscyclus (II) en de andere / financiering (III). De som van deze drie cycli geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (IV). De som van dit budgettair resultaat van het boekjaar (IV) en het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar (V) geeft het gecumuleerd budgettair resultaat (VI). Wanneer men van dit gecumuleerd budgettair resultaat (VI) de bestemde gelden (VII) aftrekt komt men tot het resultaat op kasbasis (VIII). Schematisch geeft dit:

Schema J5: De liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	
I. Exploitatier rekening (B-A)	
A. Uitgaven	
B. Ontvangsten	
II. Investeringsrekening (B-A)	
A. Uitgaven	
B. Ontvangsten	
III. Andere (B-A)	
A. Uitgaven	
1. Aflossing financiële schulden	
a. Periodeke aflossingen	
b. Niet-periodeke aflossingen	
2. Toegestane leningen	
3. Overige transacties	
B. Ontvangsten	
1. Op te nemen leningen en leasings	
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	
a. Periodeke terugvorderingen	
b. Niet-periodeke terugvorderingen	
3. Overige transacties	
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	
B. Bestemde gelden voor investeringen	
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	

De financiële beleidsruimte (2)

Het gecumuleerd budgettair resultaat geeft aan hoe groot de financiële buffer van de gemeente is.

De bestemde gelden zijn middelen die men bewust niet uitgeeft maar voorbestemt voor bepaalde toekomstige uitgaven. Deze bestemde gelden worden afgetrokken van het gecumuleerd budgettair resultaat om te komen tot het resultaat op kasbasis.

De autofinancieringsmarge geeft aan of de gemeente al dan niet structureel in evenwicht is. De autofinancieringsmarge dient positief te zijn aan het einde van de planingsperiode (legislatuur + 1 jaar). De autofinancieringsmarge bestaat uit het verschil tussen het financieel draagvlak en de netto-periodieke leningsuitgaven.

Autofinancieringsmarge / gecorrigeerde ontvangsten: deze ratio geeft weer welk aandeel van de ontvangsten omgezet wordt in een overschot, dan wel een tekort. Deze ratio identificeert de 'spaarquote' van het bestuur (positieve ratio), resp. de relatieve ontoereikendheid van de exploitatie-ontvangsten om een structureel evenwicht te bereiken (negatieve ratio).

Belastingen / gecorrigeerde uitgaven: deze ratio gaat na in welke mate de reële uitgaven gefinancierd worden door de belastingontvangsten.

Onsamendrukbare gecorrigeerde uitgaven / gecorrigeerde ontvangsten: deze ratio gaat na in welke mate de gemeente haar uitgaven flexibel en op korte termijn zou kunnen reduceren. Onsamendrukbare gecorrigeerde uitgaven zijn uitgaven die op korte termijn moeilijk op substantiële wijze gereduceerd kunnen worden: de personeelsuitgaven, de schuldutgaven en de verplichte overdrachten (OCMW, politiezone, hulpverleningszone, kerfabrieken en ziekenhuizen). Hoe lager de ratio, des te flexibeler de gemeente kan inspelen op een extra druk op zijn financiën door de uitgaven terug te dringen.

Gecumuleerd budgettair resultaat / gecorrigeerde uitgaven: deze ratio geeft aan hoeveel van de reële jaarlijkse uitgaven kunnen gefinancierd worden met de financiële buffer van de gemeente. In andere woorden spreekt men hier van de dekingsgraad van de uitgaven, uitgedrukt in een percentage.

Het saldo, berekend volgens de ESR normen

In het kader van het **Europese stabiliteitspact** zijn de lidstaten van de Europese Unie verplicht hun begrotingsresultaat op geconsolideerd niveau naar de Europese toezichhouders door te sturen. Dit begrotingsresultaat dient opgesteld te worden volgens de ESR (Europees Stelsel van de Rekeningen) begrotingsnormen, teneinde een conformiteit tussen de verschillende lidstaten van de Europese Unie te creëren.

De Beleids- en BeheersCyclus die wordt toegepast door de Vlaamse lokale besturen maakt het mits enkele aanpassingen mogelijk om de begrotings- en rekeningcijfers om te zetten naar een ESR conform begrotingsresultaat.

Het ESR-saldo komt in grote lijnen overeen met de ontvangsten en uitgaven van zowel de exploitatie-, de investerings- als de liquiditeitenrekening met uitzondering van de transacties in verband met financiering via kredieten (opname van leningen of leasings, kapitaalaflossingen) en de investeringen in en de verkoop van financiële vaste activa.

ESR Vorderingsaldo: Het ESR Vorderingsaldo is het verschil tussen de ontvangsten en de uitgaven berekend volgens de ESR normen.

Totale ontvangsten volgens ESR / BBC normen: maakt het totaal van alle ontvangsten van het boekjaar afhankelijk van de boekhoudkundige registratieregels die zijn toegepast ('ESR of BBC')

Totale uitgaven volgens ESR / BBC normen: maakt het totaal van alle uitgaven van het boekjaar afhankelijk van de boekhoudkundige registratieregels die zijn toegepast ('ESR of BBC')

De investeringen en het patrimonium

De investeringsverrichtingen bevatten enkel de uitgaven uit de investeringsrekening.

Realisatiegraad van de investeringen: deze wordt bekomen door de reële investeringsuitgaven (afkomstig uit de rekeningen van jaar n) te vergelijken met de voorziene investeringsuitgaven (uit de initiële begroting van jaar n). Het resultaat hiervan geeft aan in welke mate de begrotingsvooruitzichten in de rekening werden gerealiseerd. Een ratio kleiner dan 100% is een indicator van de onvolledige uitvoering van de investeringsbegroting. Een ratio hoger dan 100% wijst op doorgevoerde begrotingswijzigingen inzake investeringen. Nagaan in welke mate de investeringsbegroting gerealiseerd werd in de laatste jaren laat toe om in te schatten hoe realistisch de investeringsvooruitzichten uit de recentste begroting zijn.

In de **netto-investeringen** is de groei van de vaste activa door de reële vermogensstromen vervat. Hierbij wordt de toename (investeringen) van de financiële / materiële vaste activa ten opzichte van het voorgaande jaar gecorrigeerd met de desinvesteringen, de afschrijvingen, de waardeverminderingen en de herwaarderings op het patrimonium. Op die manier gaat men na welke de reële aangroei van het patrimonium is geweest.

Investeringsgraad: deze ratio geeft de netto-investeringen verhoudingsgewijs weer. De investeringen worden gecorrigeerd met de desinvesteringen en geplaatst tegenover de afschrijvingen, de waardeverminderingen en de herwaarderings op het patrimonium. Het doel van deze ratio is na te gaan in welke mate de nieuwe investeringen de veroudering van het bestaande patrimonium compenseren. Een ratio gelijk aan 100% geeft aan dat de gemeente net voldoende nieuwe investeringen realiseert om haar patrimonium in stand te houden. Een ratio groter dan 100% wijst op een netto patrimoniale aangroei. Een ratio die meerdere jaren kleiner is dan 100% wijst op een progressieve veroudering van het patrimonium en op de potentiële noodzaak om in de toekomst over te gaan tot aanzienlijke herstel- of vervangingsinvesteringen.

De toekomstige investeringen gaan na welk investerings- en desinvesteringsvolume er gepland is volgens het meerjarenplan van de gemeente.

Binnen de balans wordt een onderscheid gemaakt voor de **materiële vaste activa**:

- Gemeenschapsgoederen: materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening minder ontvangsten genereert dan de uitgaven noodzakelijk voor het uitvoeren van deze dienstverlening.
- Bedrijfsmatige materiële vaste activa: materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren.
- Overige materiële vaste activa: deze activa worden niet aangewend in het kader van maatschappelijke dienstverlening. Deze activa kunnen gemakkelijker ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

De schuld

Schuldentlast eigen aandeel / gecorrigeerde ontvangsten: hierbij wordt berekend in welke mate de ontvangsten van de gemeente besteed worden aan de terugbetaling en de kosten van de schuld. Deze ratio geeft een indicatie van het "gewicht" van de schuld op de courante financiën van het bestuur.

Schuldentlast eigen aandeel / financieel draagvlak: deze ratio geeft weer in welke mate het resultaat uit de exploitatiecyclus (financieel draagvlak) volstaat om de lasten van de externe financiering van de gemeente (aflossingen + interestlast) te dekken.

Schuld LT eigen aandeel / financieel draagvlak: deze verhouding geeft het aantal jaren weer dat de gemeente nodig heeft om zijn schuld terug te betalen, in de veronderstelling dat het financieel draagvlak constant blijft.

Schuld ratio: deze vergelijkt de schuld LT eigen aandeel met het volume van de gecorrigeerde exploitatie-ontvangsten. Het betreft dus een toestand (de schuld) die geplaatst wordt tegenover een stroom (ontvangsten). De ratio bepaalt het aantal jaren dat een gemeente nodig heeft om haar schuld terug te betalen indien ze het geheel van de ontvangsten hieraan zou kunnen besteden.

Gewicht van de schuldentlast: Schulduitgaven (X-as) en schulduitgaven / gecorrigeerde ontvangsten (Y-as): deze grafiek vergelijkt twee fundamentele indicatoren inzake 'draagbaarheid van de schuld', namelijk inzake schuldentlasten en inzake de impact op de exploitatiecyclus (schulduitgaven / gecorrigeerde ontvangsten). Hoe meer naar rechtsboven, hoe zwaarder het gewicht van de schuld op de exploitatiecyclus. Hoe meer naar linksonder, hoe draagbaarder het gewicht van de schuld voor de exploitatiecyclus.



€/inw

Algemeen bestuur
Mobiliteit
Natuur en milieubeheer
Veiligheidszorg
Politie
Brandweer
Ondernemen en werken
Wonen & ruimtelijke ordening
Cultuur en vrije tijd
Kunst en cultuur
Sport
Jeugd
Onderwijs
Zorg en opvang

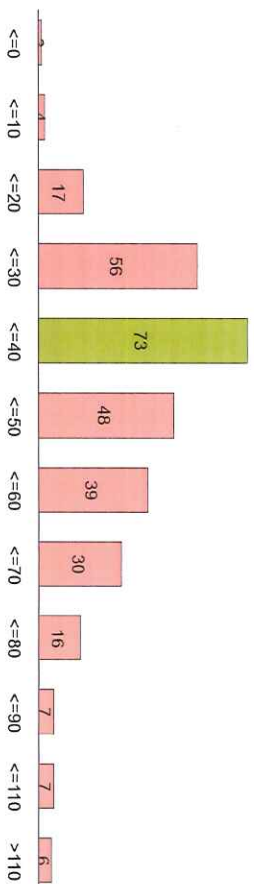
Netto-uitgaven		Evolutie		Gemiddelde		Investering	
2014	2016	2014-2016		2014-2016		2014-2016	
183	163	-5,5%	179	1	64	186	210
73	80	4,8%	77	12	12	55	58
57	50	-6,0%	37	2	39	39	27
123	134	4,4%	130	0	111	111	125
100	108	3,7%	105	2	85	26	87
20	28	17,8%	25	1	5	5	6
3	6	33,8%	4	31	8	7	103
5	24	128,6%	-14	7	81	31	41
78	103	15,0%	87	3	32	37	10
26	39	22,9%	32	0	7	7	7
24	38	26,4%	28	13	125	129	
8	6	-15,0%	6	2			
4	11	58,6%	7				
133	135	0,8%	134				

Provincie (E)

Algemeen bestuur
Mobiliteit
Natuur en milieubeheer
Veiligheidszorg
Politie
Brandweer
Ondernemen en werken
Wonen & ruimtelijke ordening
Cultuur en vrije tijd
Kunst en cultuur
Sport
Jeugd
Onderwijs
Zorg en opvang

Netto-uitgaven		Evolutie		Gemiddelde		Investering	
2012	2016	2012-2016		2012-2016		2012-2016	
290	258	-2,9%	249	27	56	256	253
30	47	12,3%	45	21	45	37	45
58	42	-7,4%	47	10	142	157	117
143	153	1,7%	148	3	106	34	13
112	118	1,4%	114	7	8	12	19
28	35	6,0%	33	4	103	132	56
9	6	-7,5%	12	61	42	56	43
13	17	6,9%	96	32	10	13	13
93	113	5,1%	38	12	9	10	13
40	47	4,0%	34	8	135	143	
33	39	4,2%	11	2			
8	13	12,7%	12	28			
14	12	-3,2%	134	12			
126	134	1,6%					

Grafiek 30: Spreiding netto-uitgaven kunst en cultuur - Vlaanderen (2016)



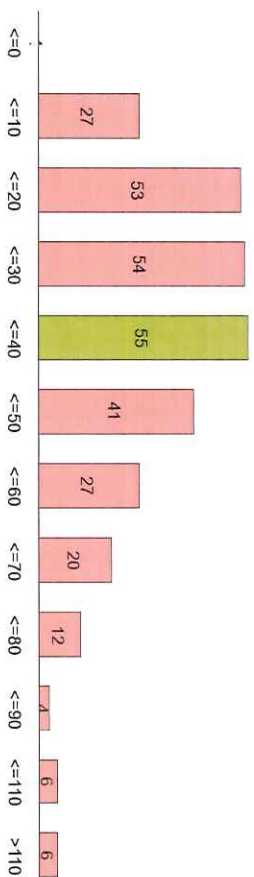
Cluster (E)

Netto-uitgaven		Evolutie		Gemiddelde		Investering	
2014	2016	2014-2016		2014-2016		2014-2016	
186	210	6,3%	197	21	61	125	129
55	58	2,7%	57	13	3	5	7
39	27	-15,8%	32	0	24	7	8
111	125	6,0%	116	3	8	1	22
85	87	1,3%	83	2	5	48	2
26	37	19,7%	32	1	90	24	7
5	6	10,0%	5	2	35	7	8
8	7	-9,0%	1	4	34	8	1
81	103	13,3%	90	22	8	5	
31	41	14,3%	35	5	1		
32	37	8,0%	34	2	22		
7	10	20,6%	8	1	5		
7	7	6,0%	7	5			
125	129	1,5%	128				

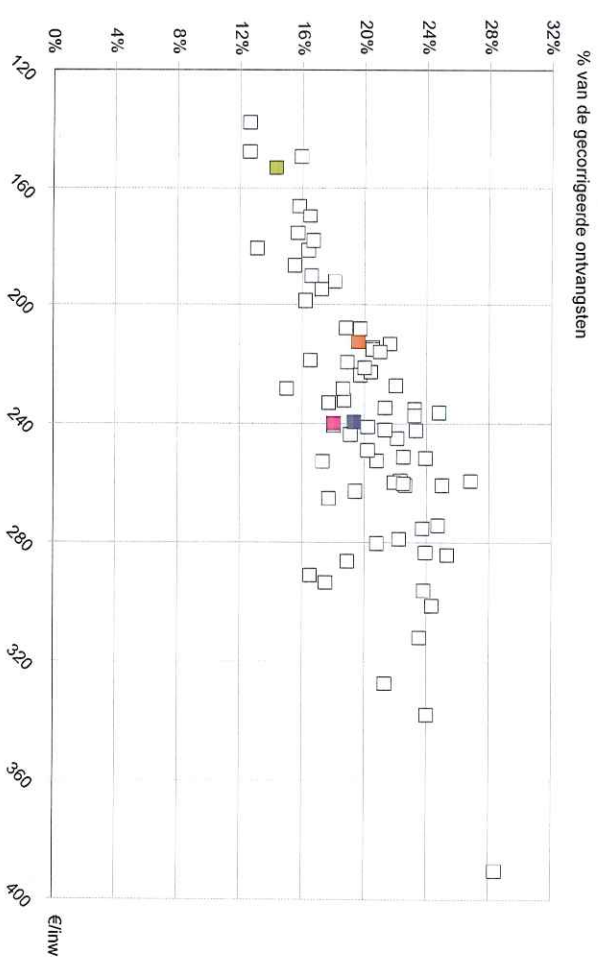
Gewest (E)

Netto-uitgaven		Evolutie		Gemiddelde		Investering	
2012	2016	2012-2016		2012-2016		2012-2016	
256	253	-0,2%	243	30	62	256	253
37	45	5,4%	44	22	8	10	10
45	44	-0,9%	45	8	2	10	10
142	157	2,4%	151	2	4	10	10
106	117	2,4%	112	5	4	10	10
34	39	2,9%	37	4	4	10	10
8	13	10,6%	11	63	38	12	12
12	19	11,7%	9	38	12	12	12
103	132	6,5%	115	12	4	21	21
42	56	7,3%	46	12	4	21	21
34	43	5,9%	39	12	4	21	21
9	13	10,3%	11	10	4	21	21
10	13	6,3%	13	10	4	21	21
135	143	1,4%	140	10	4	21	21

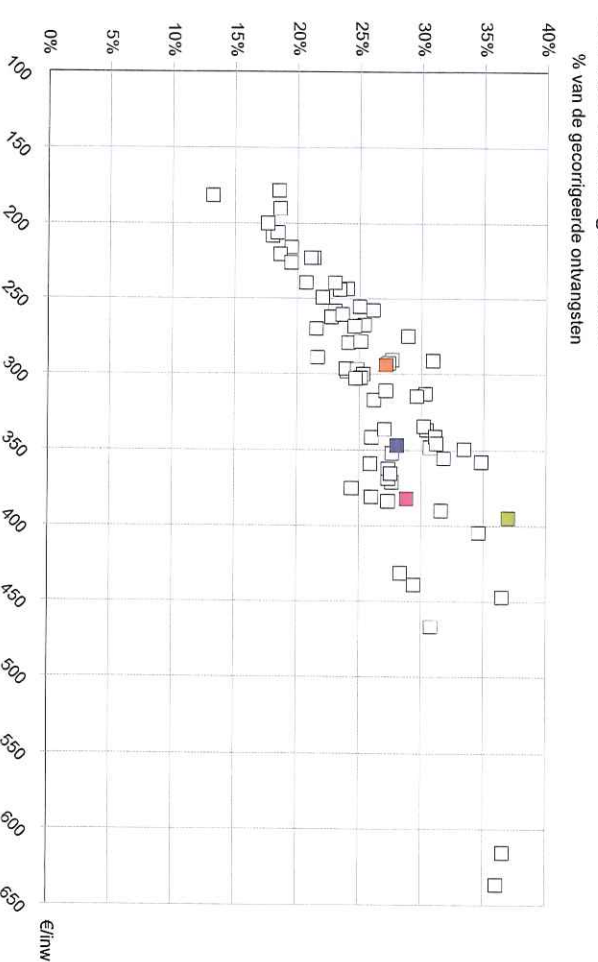
Grafiek 31: Spreiding netto-uitgaven sport - Vlaanderen (2016)



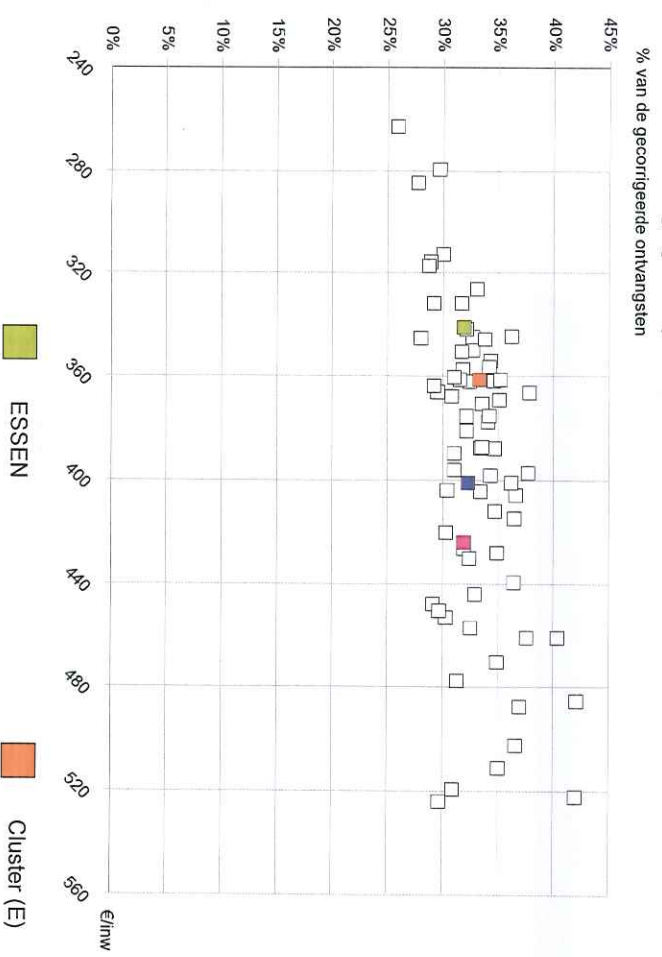
Grafiek 32: Goederen en diensten



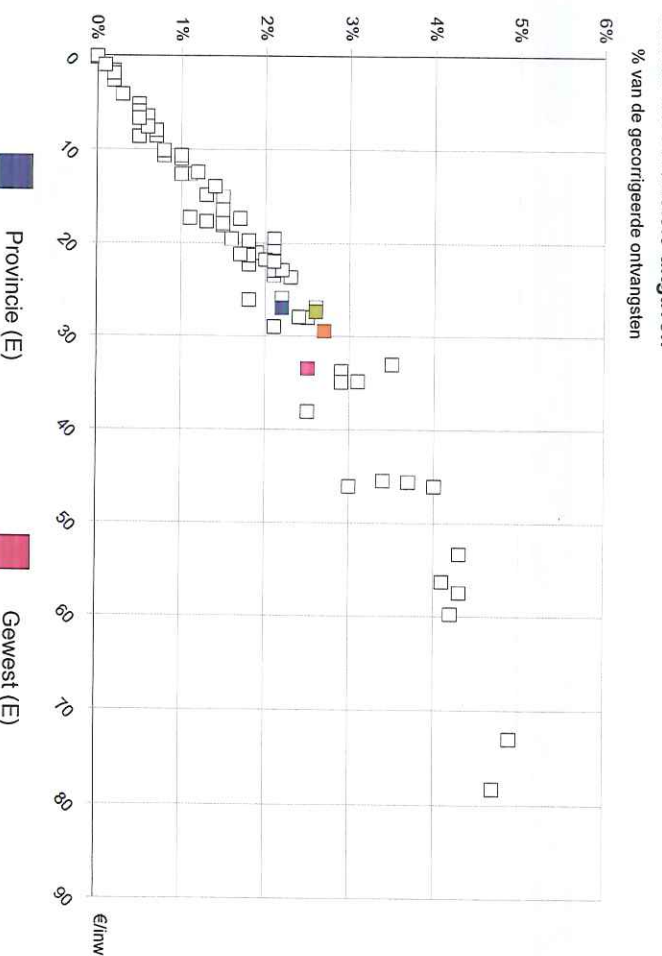
Grafiek 34: Werkingsubsidies



Grafiek 33: Bezoldigingen en pensioenen



Grafiek 35: Financiële uitgaven



ESSEN

Cluster (E)

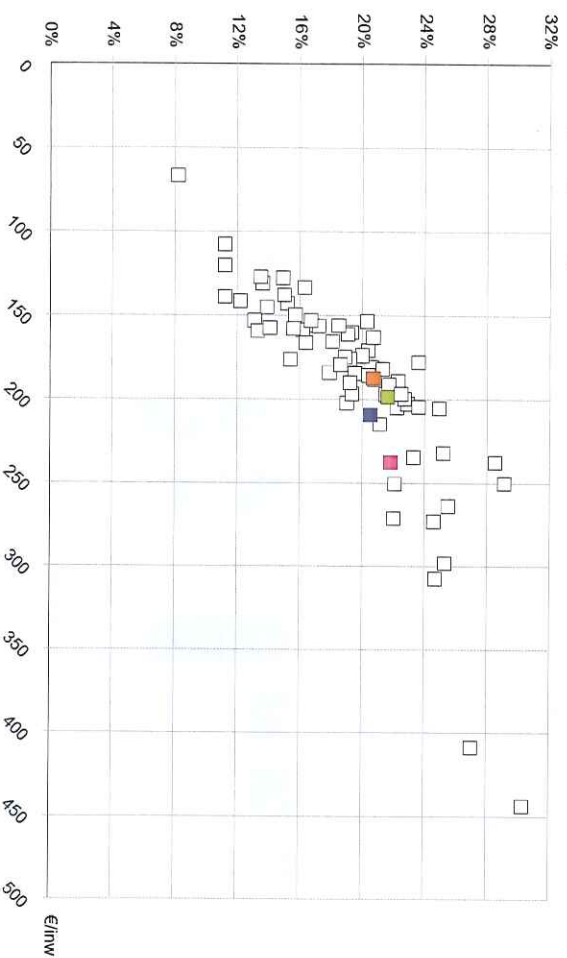
Provincie (E)

Gewest (E)



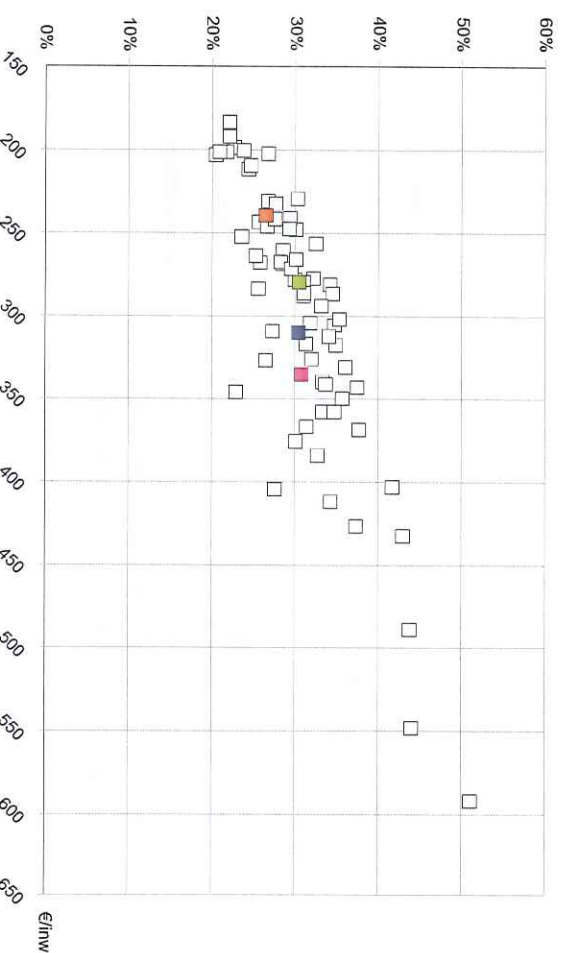
Grafiek 36: Ontvangsten Gemeentefonds

% van de gecorrigeerde uitgaven



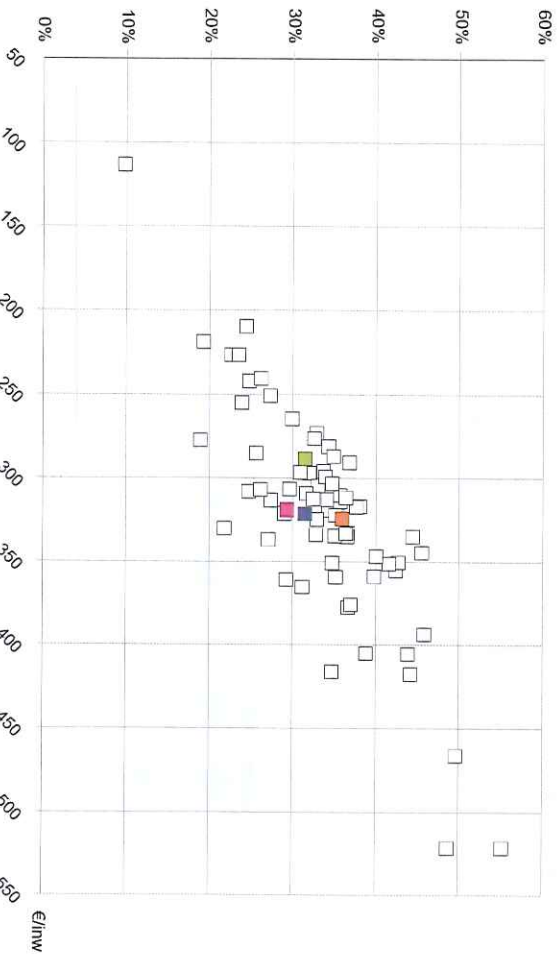
Grafiek 38: Ontvangsten onroerende voorheffing

% van de gecorrigeerde uitgaven



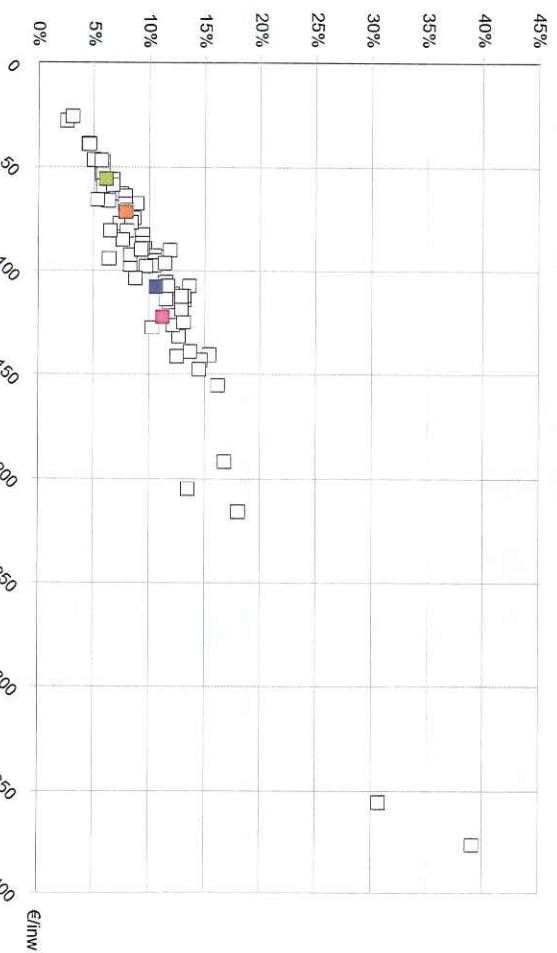
Grafiek 37: Ontvangsten aanvullende personenbelasting

% van de gecorrigeerde uitgaven



Grafiek 39: Ontvangsten andere (aanvullende) belastingen

% van de gecorrigeerde uitgaven



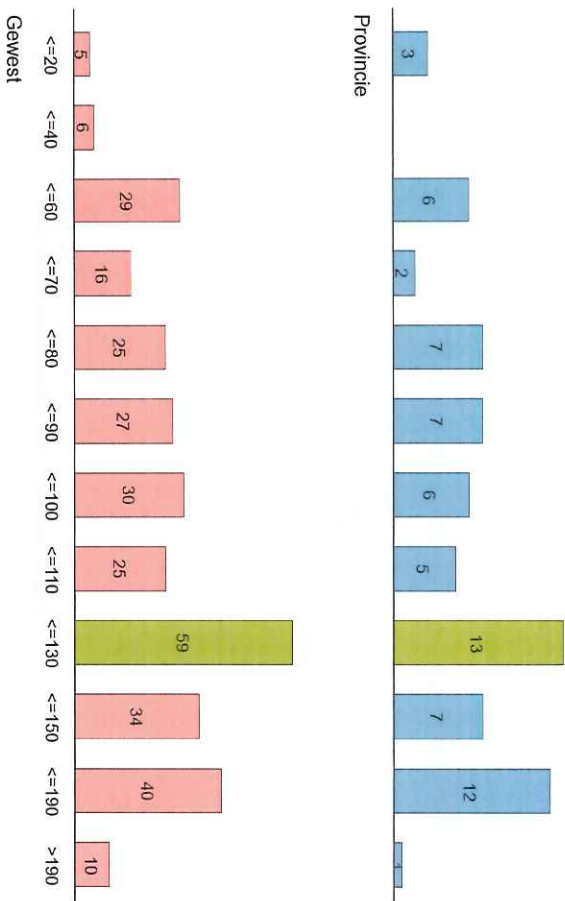
ESSEN

Cluster (E)

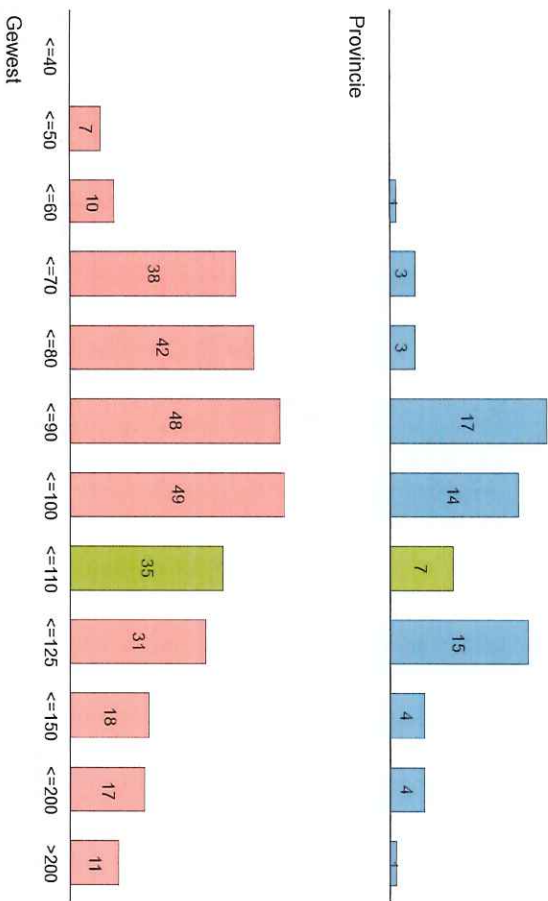
Provincie (E)

Gewest (E)

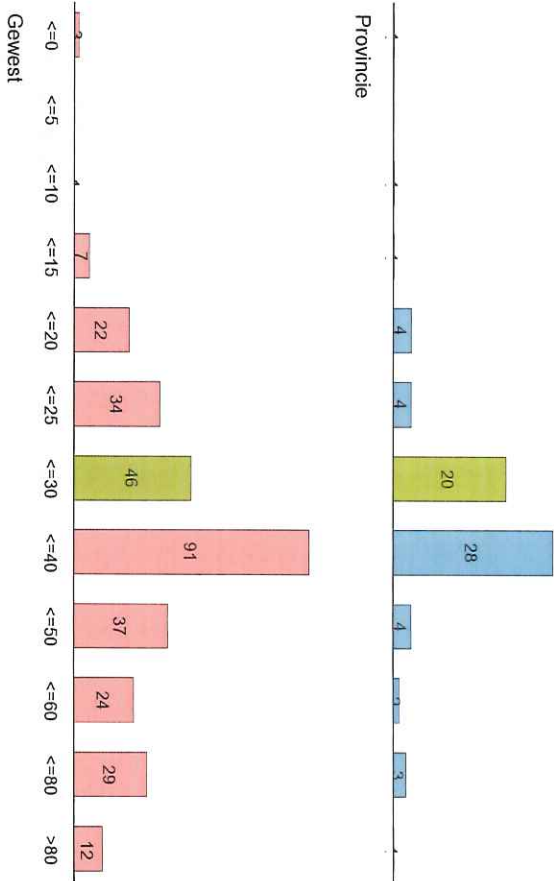
Grafiek 40: Verdeling van de OCMW toelage (2016)



Grafiek 41: Verdeling van de toelage aan de politiezone (2016)



Grafiek 42: Verdeling van de toelage aan de hulpverleningszone (2016)



	Gemiddelde	Mediaan		Standaardafwijking	
	EUR / inw.	EUR / inw.	% ontv.	EUR / inw.	% ontv.
Toelage OCMW	ESSEN	119	11,1%	33	2,6%
	Cluster (E)	111	10,4%	44	3,2%
	Provincie (E)	117	9,0%	44	3,2%
	Gewest (E)	123	8,7%	44	3,1%
Toelage politiezone	ESSEN	108	10,1%	12	1,3%
	Cluster (E)	87	8,6%	30	1,9%
	Provincie (E)	119	8,5%	42	2,1%
	Gewest (E)	117	7,9%	42	2,1%
Toelage hulpverleningszone	ESSEN	28	2,7%	18	1,6%
	Cluster (E)	38	2,7%	13	1,0%
	Provincie (E)	37	2,7%	13	1,0%
	Gewest (E)	43	2,8%	19	1,5%

€/inw

ESSEN

	Rekeningen						Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Personeel per 1000 inwoners VTE								
Vastbenoemden	5,8	5,7	5,7	5,6	5,2			-2,8%
Contractuelen	3,5	3,5	3,5	3,4	3,1			-2,6%
Gesco's	0,7	0,8	0,8	0,7	2,0			30,1%
Andere	1,6	1,5	1,5	1,5	0,0			
Andere	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Bezoldigingen en sociale voordelen								
Vastbenoemden	303	286	286	286	286	292		-2,8%
Niet-vastbenoemden	146	141	141	139	139	149		-2,5%
Onderwijzend personeel tlv het bestuur	86	75	75	76	76	73		-6,2%
Onderwijzend personeel tlv derde overheden	1	2	3	3	1	1		71,3%
Politiek personeel	52	51	51	51	51	51		-1,0%
Patronale bijdragen	18	18	17	17	18	18		-0,4%
Vastbenoemden	68	76	78	78	82	82		7,3%
Niet-vastbenoemden	55	57	57	57	61	61		1,3%
Onderwijzend personeel tlv het bestuur	13	18	21	20	20	20		28,9%
Onderwijzend personeel tlv derde overheden	0	0	0	0	0	0		
Politiek personeel	0	1	1	1	1	1		65,0%
Pensioenen tlv de gemeente	3	3	3	3	3	3		-1,5%
Andere bijdragen en sociale lasten	31	29	25	25	28			-10,1%

Provincie (E)

	Rekeningen						Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Personeel per 1000 inwoners VTE								
Vastbenoemden	7,1	7,0	7,0	6,9	6,5			-2,0%
Contractuelen	2,9	3,1	3,1	3,1	2,5			-3,7%
Gesco's	1,7	1,6	1,6	1,6	4,0			22,9%
Andere	2,4	2,3	2,3	2,3	0,0			
Andere	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			

Cluster (E)

	Rekeningen						Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Personeel per 1000 inwoners VTE								
Vastbenoemden	6,4	6,3	6,3	6,2	6,1			-1,0%
Contractuelen	2,3	2,3	2,3	2,3	2,1			-2,7%
Gesco's	1,6	1,5	1,5	1,5	4,1			27,0%
Andere	2,5	2,5	2,5	2,4	0,0			
Andere	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Bezoldigingen en sociale voordelen								
Vastbenoemden	410	394	394	393	393	414		-2,0%
Niet-vastbenoemden	105	100	100	98	102	102		-3,5%
Onderwijzend personeel tlv het bestuur	148	139	145	145	158	158		-1,0%
Onderwijzend personeel tlv derde overheden	1	1	1	1	1	1		-5,3%
Politiek personeel	137	136	131	131	134	134		-2,2%
Patronale bijdragen	18	18	18	18	19	19		-0,8%
Vastbenoemden	78	89	93	93	97	97		9,2%
Niet-vastbenoemden	41	41	41	41	42	42		0,5%
Onderwijzend personeel tlv het bestuur	23	34	40	40	43	43		32,4%
Onderwijzend personeel tlv derde overheden	0	0	0	0	0	0		
Politiek personeel	14	13	11	11	12	12		-9,6%
Pensioenen tlv de gemeente	0	0	0	0	0	0		-18,6%
Andere bijdragen en sociale lasten	6	6	7	7	7	7		3,9%
Andere	15	15	15	15	18			-0,1%

Gewest (E)

	Rekeningen						Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017		
Personeel per 1000 inwoners VTE								
Vastbenoemden	7,3	7,4	7,3	7,3	6,8			-1,9%
Contractuelen	3,0	3,2	3,2	3,2	2,7			-2,5%
Gesco's	2,0	1,9	1,9	1,9	4,1			19,2%
Andere	2,3	2,3	2,3	2,3	0,0			
Andere	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Bezoldigingen en sociale voordelen								
Vastbenoemden	421	398	425	399	400	421		-1,3%
Niet-vastbenoemden	164	149	148	131	128	134		-6,1%
Onderwijzend personeel tlv het bestuur	145	146	155	147	151	165		1,0%
Onderwijzend personeel tlv derde overheden	11	5	7	4	4	5		-22,0%
Politiek personeel	84	79	94	97	99	98		4,3%
Patronale bijdragen	16	19	20	20	19	19		3,0%
Vastbenoemden	88	78	87	92	98	103		2,8%
Niet-vastbenoemden	57	53	57	53	53	54		-2,0%
Onderwijzend personeel tlv het bestuur	29	24	27	37	42	46		10,3%
Onderwijzend personeel tlv derde overheden	0	0	0	0	0	0		-8,8%
Politiek personeel	1	1	2	2	2	2		15,3%
Pensioenen tlv de gemeente	0	0	1	1	1	1		5,6%
Andere bijdragen en sociale lasten	7	8	9	8	9	10		8,0%
Andere	16	18	21	19	21	24		7,3%

€/lnw

ESSEN

	Rekeningen				Begroting		Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016	
Energie-uitgaven							-12,3%	
Elektriciteit	28,2	24,6	24,6	21,7	22,1	17,8	-6,6%	
Gas	20,4	19,2	4,6	3,4	3,7	0,0	-29,3%	
Aardolieproducten	6,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Anderen energie-uitgaven	1,1	0,8	0,6	0,6	0,6	0,6	-27,6%	
Kosten voor onroerende goederen							14,0%	
Huur en -lasten onroerende goederen	37,2	43,7	48,4	48,4	59,8	0,1	14,0%	
Onderhoud en herstel van gebouwen	0,0	0,0	43,6	48,3	57,0	2,7	14,0%	
Vergoedingen in het kader van PPS	37,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Anderen	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	4,0%	
Anderen werkingsuitgaven							-2,8%	
Verzekeringen	87,7	81,5	82,9	82,9	96,7	2,6	-41,4%	
Uitzendkrachten ter beschikking v/h bestuur	5,0	4,5	1,7	1,7	2,6	0,0		
Aankoop van grondstoffen en goederen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Overige diensten en diverse leveringen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
	82,8	77,0	81,2	81,2	94,1	0,0	-1,0%	

Provincie (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	
Energie-uitgaven							58,7%	
Elektriciteit	4,1	22,7	26,6	25,1	25,8	28,5		
Gas	0,0	0,0	16,3	16,5	17,9	17,8		
Aardolieproducten	0,0	0,0	7,3	5,9	5,4	7,7		
Anderen energie-uitgaven	0,0	0,0	1,8	1,5	1,3	1,6		
Kosten voor onroerende goederen							34,9%	
Huur en -lasten onroerende goederen	8,2	17,3	24,6	25,0	27,0	32,8		
Onderhoud en herstel van gebouwen	0,0	0,0	4,8	5,1	6,2	7,2		
Vergoedingen in het kader van PPS	0,0	0,0	17,7	18,0	18,3	22,8		
Anderen	0,0	0,0	1,5	1,5	1,5	1,8		
Anderen werkingsuitgaven							-6,2%	
Verzekeringen	240,9	183,3	180,0	179,1	186,5	219,1		
Uitzendkrachten ter beschikking v/h bestuur	68,4	60,5	6,8	5,8	5,4	6,0		
Aankoop van grondstoffen en goederen	0,3	0,4	1,3	1,5	1,6	1,5		
Overige diensten en diverse leveringen	3,4	4,6	6,1	5,8	6,1	7,1		
	168,7	117,7	165,9	166,0	173,4	204,6		

Cluster (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016	
Energie-uitgaven							-2,6%	
Elektriciteit	23,8	23,3	22,6	25,9	16,5	1,1%		
Gas	15,3	15,8	4,6	6,9	0,5	-11,5%		
Aardolieproducten	5,9	5,5	0,4	0,5	2,0	-29,8%		
Anderen energie-uitgaven	0,7	0,5	1,5	2,0	2,0	2,2%		
Kosten voor onroerende goederen							-2,3%	
Huur en -lasten onroerende goederen	24,9	24,3	23,8	26,8	3,5	13,5%		
Onderhoud en herstel van gebouwen	2,6	2,7	3,3	22,6	0,0	-1,9%		
Vergoedingen in het kader van PPS	20,6	20,8	19,8	0,0	0,0	0,0		
Anderen	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7	0,7		
Anderen werkingsuitgaven							-37,0%	
Verzekeringen	162,5	162,5	165,6	187,9	5,6	1,0%		
Uitzendkrachten ter beschikking v/h bestuur	5,2	4,5	4,3	0,8	0,8	-8,9%		
Aankoop van grondstoffen en goederen	1,0	0,7	1,2	0,8	0,8	8,2%		
Overige diensten en diverse leveringen	7,7	7,1	6,4	6,8	6,8	-9,0%		
	148,6	150,2	153,7	174,7	1,7%			

Gewest (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	
Energie-uitgaven							7,5%	
Elektriciteit	21,8	27,4	29,2	27,7	29,1	32,1		
Gas	0,0	0,0	18,6	18,6	20,2	20,6		
Aardolieproducten	0,0	0,0	6,7	5,8	5,4	7,5		
Anderen energie-uitgaven	0,0	0,0	1,7	1,2	1,1	1,6		
Kosten voor onroerende goederen							-0,4%	
Huur en -lasten onroerende goederen	32,6	27,5	30,4	31,1	32,1	39,5		
Onderhoud en herstel van gebouwen	0,0	0,0	5,8	6,1	6,2	7,0		
Vergoedingen in het kader van PPS	0,0	0,0	22,8	23,1	23,6	29,6		
Anderen	0,0	0,0	0,8	0,9	1,2	1,6		
Anderen werkingsuitgaven							-0,5%	
Verzekeringen	182,4	175,7	172,7	171,0	178,7	209,0		
Uitzendkrachten ter beschikking v/h bestuur	69,9	54,0	6,2	5,4	5,5	6,3		
Aankoop van grondstoffen en goederen	1,4	0,8	1,6	1,6	2,0	2,1		
Overige diensten en diverse leveringen	4,9	7,9	9,5	10,6	9,9	11,0		
	106,2	113,0	153,3	153,4	161,3	189,5		



€/inw

ESSEN

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
Totale lokale fiscaliteit			664,1	612,1	623,8	609,4	-3,1%
Belastingen op prestaties			5,1	5,5	5,8	5,3	6,2%
Verhaalbelastingen			0,0	0,0	0,0	0,0	
Openbare hygiëne			0,0	0,0	0,0	0,0	
Huisvuil			0,0	0,0	0,0	0,0	
Bedrijfsbelastingen			3,4	3,2	3,0	3,2	-5,1%
Drifkracht			0,0	0,0	0,0	0,0	
Verblijfsbelasting			0,0	0,0	0,0	0,0	
Verspreiding drukwerk			2,7	2,6	2,4	2,7	-5,3%
Vertoningen en vermakelijkheden			0,0	0,0	0,0	0,0	
Gebruik van het openbare domein			0,0	0,0	0,0	0,0	
Masten en pylonen			0,0	0,0	0,0	0,0	
Parkeerbelasting			0,0	0,0	0,0	0,0	
Belastingen op patrimonium			77,2	23,0	29,8	24,7	-37,9%
Leegstaand en verkrotting			3,1	1,3	1,9	1,3	-23,3%
Tweede verblijven			5,5	5,6	5,3	5,3	-1,7%
Aanvullende belastingen			578,3	580,3	584,4	575,9	0,5%
Diverse belastingen			0,0	0,1	0,1	0,1	50,6%
Boetes			0,0	0,1	0,7	0,1	

Cluster (E)

	Rekeningen				Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
			586,0	619,3	635,2	630,6	4,1%
			5,6	6,8	6,8	6,4	10,0%
			0,0	0,0	0,0	0,0	
			24,4	26,0	22,8	23,2	-3,3%
			23,6	25,1	22,0	22,3	-3,5%
			9,2	9,4	8,6	9,4	-2,9%
			1,7	1,9	1,8	1,8	2,6%
			0,0	0,0	0,0	0,0	
			5,2	5,3	4,7	5,4	-4,8%
			0,0	0,0	0,0	0,0	-11,1%
			3,9	4,1	4,0	4,1	1,2%
			1,2	1,2	1,1	1,1	-1,8%
			0,3	0,3	0,2	0,3	-15,2%
			3,9	4,3	3,9	4,7	0,1%
			1,4	1,8	1,6	1,6	5,1%
			1,6	1,6	1,5	1,9	-2,8%
			529,1	559,0	578,3	572,8	4,5%
			9,7	9,7	9,7	9,7	0,0%
			0,1	0,1	1,0	0,2	271,0%

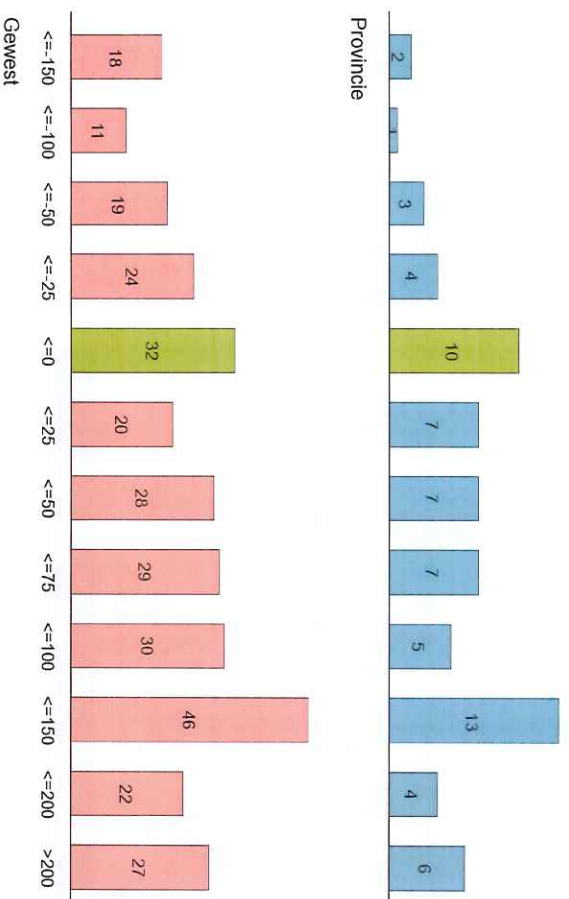
Provincie (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
Totale lokale fiscaliteit	668,6	649,3	700,6	726,0	739,2	733,8	2,5%
Belastingen op prestaties	4,1	4,8	4,3	5,0	4,9	4,7	4,8%
Verhaalbelastingen	1,6	1,0	1,2	1,0	0,9	1,0	-13,4%
Openbare hygiëne	22,5	22,5	31,0	30,9	29,8	29,3	7,3%
Huisvuil	19,4	21,0	29,7	29,6	28,6	28,1	10,3%
Bedrijfsbelastingen	29,4	32,4	30,2	31,8	30,0	32,4	0,5%
Drifkracht	16,5	20,3	13,1	12,6	11,5	12,6	-8,7%
Verblijfsbelasting	1,2	0,5	0,6	0,6	0,4	0,4	-23,7%
Verspreiding drukwerk	4,2	4,2	6,0	7,4	6,4	7,0	11,1%
Veroningen en vermakelijkheden	0,7	0,3	0,3	0,6	0,6	1,3	-4,3%
Gebruik van het openbare domein	2,7	2,3	3,2	3,4	3,4	3,5	5,2%
Masten en pylonen	0,0	0,0	0,2	0,2	0,3	0,4	
Parkeerbelasting	0,1	0,5	0,9	1,0	0,9	1,0	76,6%
Belastingen op patrimonium	8,7	7,6	10,6	9,6	10,4	11,4	4,6%
Leegstaand en verkrotting	0,6	1,0	4,1	2,9	3,2	3,8	49,7%
Tweede verblijven	2,4	2,1	2,7	2,7	2,5	2,6	0,8%
Aanvullende belastingen	589,5	569,2	611,5	632,4	648,3	639,3	2,4%
Diverse belastingen	8,8	8,7	7,1	7,5	6,9	6,6	-5,8%
Boetes	0,7	0,4	1,3	3,8	3,9	4,3	55,4%

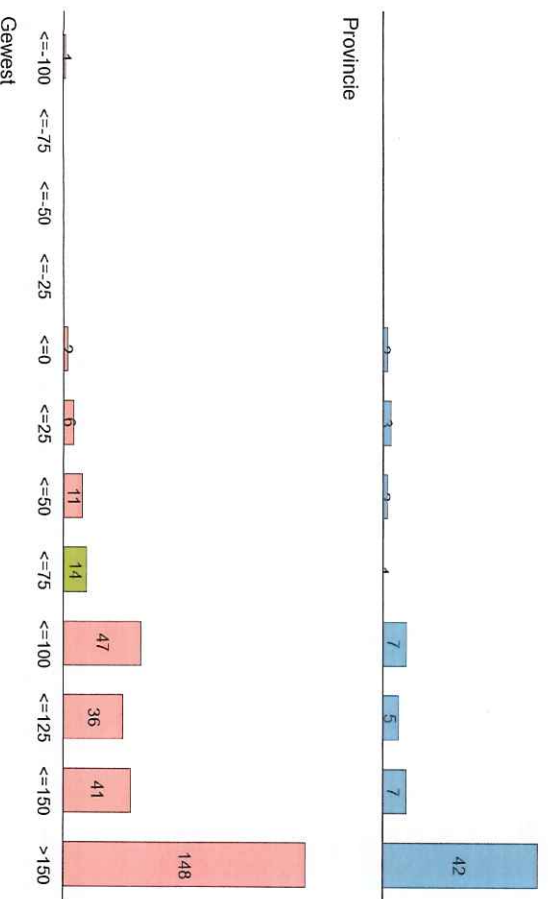
Gewest (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
	644,0	662,2	740,0	762,8	776,3	770,0	-4,8%
	4,0	5,2	5,9	7,2	7,2	6,8	15,7%
	0,5	0,3	0,5	0,4	0,3	0,4	-8,8%
	16,8	20,7	28,5	29,0	28,1	28,1	13,7%
	15,3	19,4	26,2	26,7	25,9	25,7	13,9%
	24,8	23,0	25,3	26,1	27,7	27,6	2,8%
	15,5	10,2	8,5	7,9	8,5	8,5	-13,9%
	0,7	2,2	1,6	2,0	2,0	2,1	30,9%
	3,6	3,5	5,6	6,4	6,4	6,5	15,5%
	0,2	0,1	0,3	0,4	0,3	0,5	14,4%
	5,9	8,4	9,3	9,3	8,8	9,1	10,5%
	0,0	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	
	2,2	4,2	4,2	4,1	3,9	4,0	15,7%
	6,2	15,2	21,1	21,8	22,0	22,6	37,0%
	1,3	1,3	3,1	3,0	3,5	3,7	28,3%
	1,2	9,5	14,1	14,3	13,9	14,6	82,9%
	577,1	580,7	639,4	658,0	671,5	664,3	3,9%
	7,8	8,3	9,1	9,3	8,5	8,4	2,1%
	0,5	0,3	0,7	1,4	1,8	2,1	37,2%

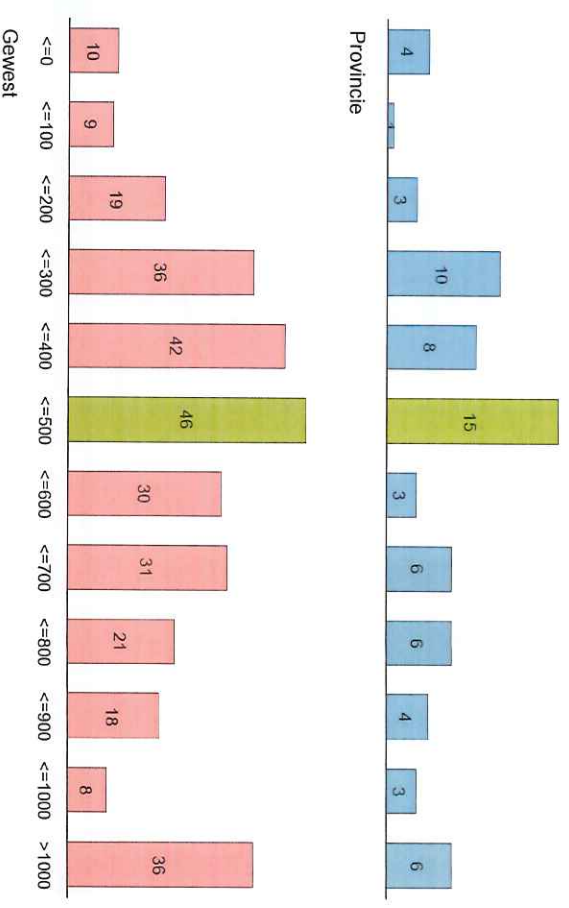
Grafiek 43: Verdeling van het budgettair resultaat van het boekjaar (2016)



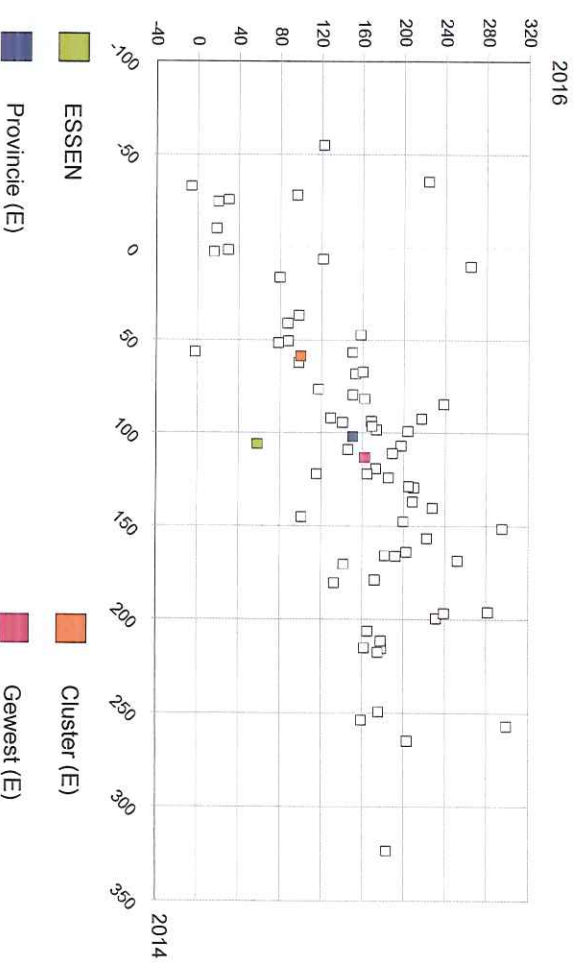
Grafiek 44: Verdeling van de autofinancieringsmarge (2016)



Grafiek 45: Verdeling van het gecumuleerd budgettair resultaat (2016)

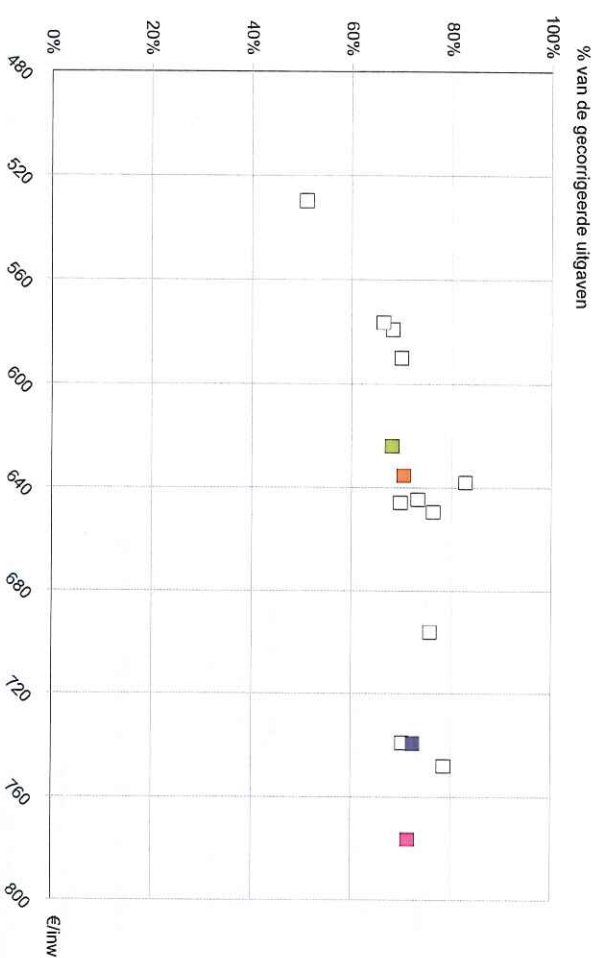


Grafiek 46: Evolutie van de autofinancieringsmarge (€/inw)

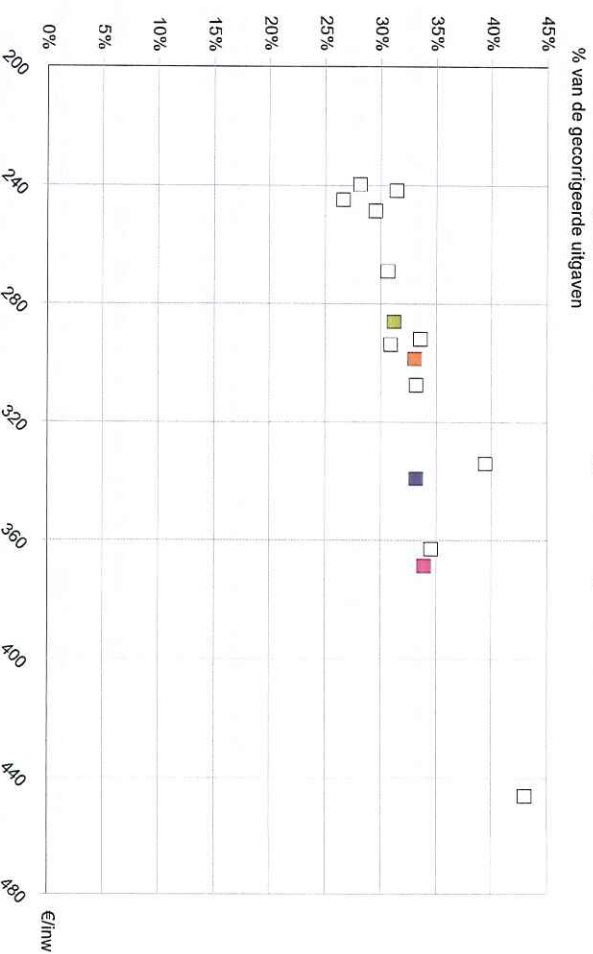




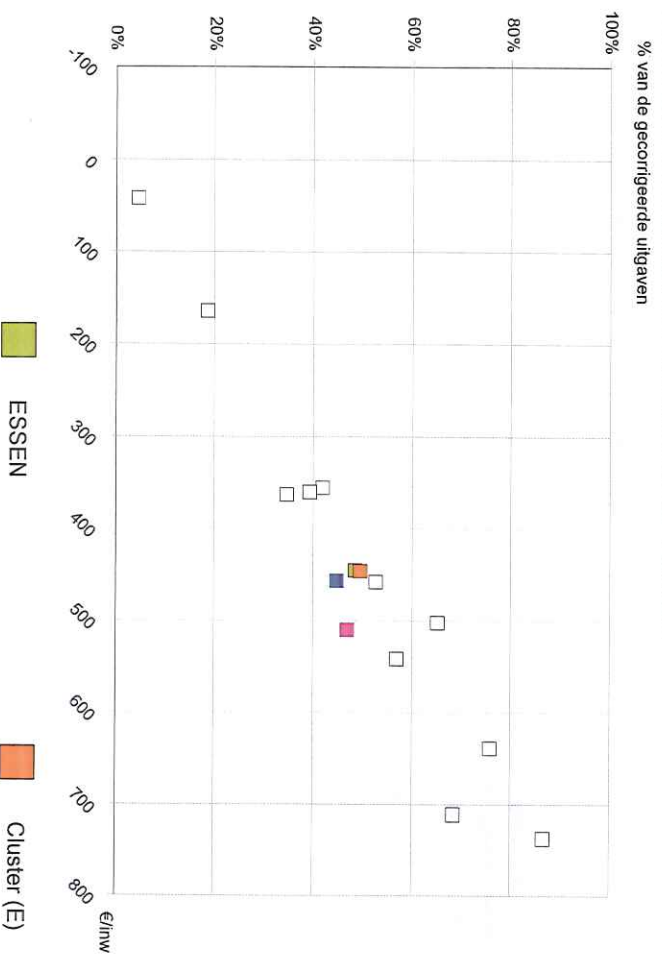
Grafiek 47: Dekkingsgraad van de belastingen



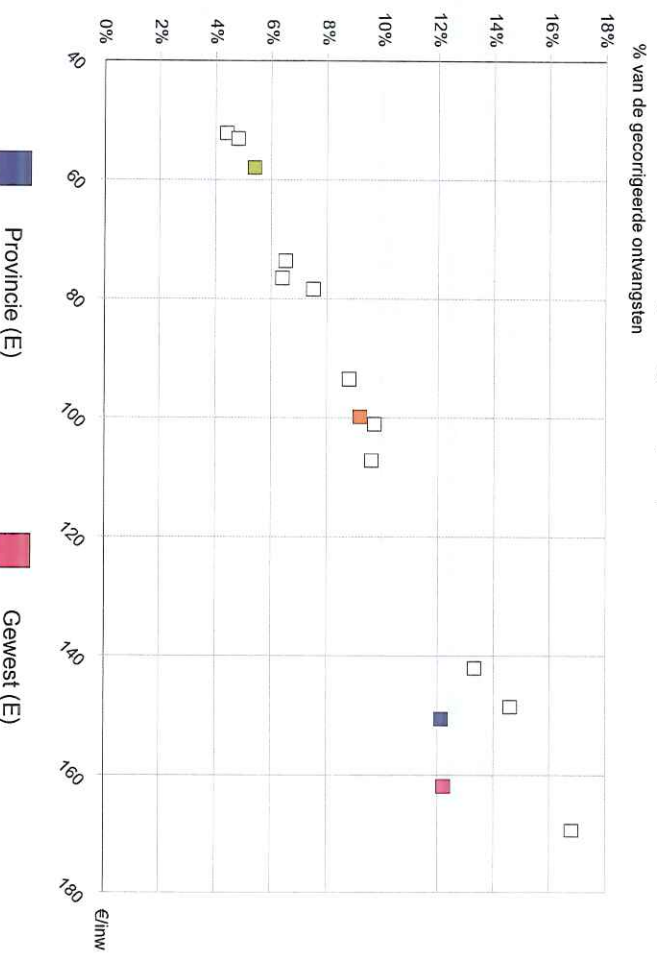
Grafiek 48: Dekkingsgraad van de ontvangen werkingssubsidies



Grafiek 49: Dekkingsgraad van de uitgaven door reserves



Grafiek 50: Autofinancieringsmarge en spaarquote



ESSEN

Cluster (E)

Provincie (E)

Gewest (E)

Interpretatie van de detailanalyses

Inleiding

In het tweede en derde deel van het Individueel Financieel Profiel wenst Belfius bank de gemeenten een extra toegevoegde waarde te bieden, door de financiële analyse uit te diepen op drie vlakken: de exploitatie-uitgaven, de fiscaliteit en de financiële resultaten met bijhorende evenwichtscriteria.

De insteek varieert van het ene thema tot het andere: nu eens wordt een parallel getrokken tussen de middelen die op jaarlijkse basis worden uitgetrokken per beleidsveld en de uitgevoerde investeringen, dan weer worden een aantal specifieke thema's belicht (personeelsuitgaven, pensioenuitgaven, specifieke werkingskosten, detail van de lokale fiscaliteit...). Ook gaan we dieper in op de spreiding van de financiële evenwichten binnen de representatieve vergelijkingsgroepen.

Opgenomen detailanalyses

Het detail van de uitgaven volgens beleidsveld: legt de parallel tussen de netto-uitgaven, het verschil tussen de exploitatie-uitgaven en –ontvangsten van het betrokken jaar, voor een aantal beleidsvelden en de overeenstemmende gemiddelde investeringsinspanning over de laatste jaren. Eveneens worden de totale investeringsuitgaven per beleidsveld weergegeven.

Met 2 grafieken onderaan de bladzijde wordt de spreiding van de netto-uitgaven voor de beleidsvelden "sport" en "kunst & cultuur" weergegeven binnen het gewest.

De bubbelgrafieken met betrekking tot de exploitatie-uitgaven en –ontvangsten uit het 1^{ste} deel van het Individueel Financieel Profiel worden hernomen met een provinciale verdeling (in plaats van de clusterverdeling).

Teneinde een preciezer zicht te krijgen op de representativiteit van de gemiddelde waarden voor de 4 vergelijkingsgroepen op het vlak van de belangrijkste toelagen (O.C.M.W., politiezone en hulpverleningszone) wordt een grafische voorstelling gehanteerd in de vorm van een dubbele staafgrafiek en worden tevens, voor elke toelage, het **gemiddelde**, de **mediaan** en de **standaardafwijking** berekend.

Het **gemiddelde** is de waarde die verkregen wordt wanneer de totale waarde van de observaties wordt gedeeld door het aantal observaties.

De **mediaan** is de waarde die het aantal observaties (gemeenten) in een steekproef (vergelijkingsgroep) in twee even grote groepen verdeelt: de helft van de steekproef heeft een waarde kleiner dan de mediaan, de andere helft is groter. In tegenstelling tot het (rekenskundig) gemiddelde wordt de waarde van de mediaan niet beïnvloed door extreem lage of extreem hoge waarden.

De **standaardafwijking** is een maat van de spreiding van de steekproef rond de mediaan. Hoe kleiner de standaardafwijking, hoe groter de concentratie van waarden rond de mediaan. Bij een zgn. "normaalverdeling" vindt men 68,3% van de steekproef binnen een perimeteer van (mediaan – standaardafwijking; mediaan + standaardafwijking) en 95,4% van de steekproef binnen een bereik van (mediaan – 2x de standaardafwijking; mediaan + 2x de standaardafwijking)

In het detail van de personeelsuitgaven wordt het personeelsbestand van de gemeente verder gedetailleerd per type contract en in functie van de verschillende uitgavenstromen.

Het detail van de werkingsuitgaven geeft een meer gedetailleerde uitsplitsing van de uitgaven die vallen onder de "goederen en diensten". Dit detail kan u onder andere helpen in het vergelijken van de energie-uitgaven en andere werkingsuitgaven van uw gemeente tegenover de relevante vergelijkingsgroepen.

De bijkomende gegevens rond de lokale fiscaliteit tenslotte, geven uw gemeente een duidelijk beeld van het belang van enkele specifieke lokale heffingen en spiegelen deze aan de gegevens van relevante vergelijkingsgroepen.

De voorlaatste pagina van dit tweede deel gaat dieper in op de details van de liquiditeitenrekening en de financiële evenwichten binnen de Beleids- en BeheersCycclus. Het budgettair resultaat van het boekjaar, het gecumuleerd budgettair resultaat en de autofinancieringsmarge worden geanalyseerd met behulp van 2 types grafieken.

- **Dubbele staafgrafieken:** deze geven weer hoeveel gemeenten zich binnen een bepaalde waardecategorie bevinden. Afhankelijk van de kleur die voor de staven wordt gebruikt, gaat het hierbij over de provincie (blauw) of het gewest (roze). De grafiek toont het patroon van deze verdeling binnen de provincie en het gewest, waartegenover de waarde voor uw gemeente kan worden geplaatst. De staaf waarbinnen de gemeente zich bevindt is aangeduid in het groen.
- **Bubbelfrafiek:** deze situeren de gemeente op 2 assen, ten opzichte van zijn vergelijkingsgroepen en alle andere gemeenten binnen de provincie. De gemeente en zijn vergelijkingsgroepen worden hierbij voorgesteld door een vierkant in de kleur die doorheen het document is gebruikt. De andere gemeenten uit de provincie worden elk door een wit symbool voorgesteld. Deze voorstelling wordt gebruikt om na te gaan hoe representatief de gemiddelde waarden uit het Individueel Financieel Profiel zijn door vast te stellen hoe geconcentreerd (of gespreid) alle gemeenten uit de provincie zijn rond deze gemiddelde waarden. De bubbelfrafiek geeft de evolutie weer van de onderliggende waarden over de vastgestelde jaren op de x- en y-as.

Op de laatste pagina van dit tweede deel analyseren we nog enkele bubbelfrafieken met informatie op clusterniveau. Deze bubbelfrafieken geven de dekingsgraad van enkele ontvangstencategorieën (de belastingen, het totaal van de ontvangen werkingssubsidies en de reserves = gecumuleerd budgettair resultaat) tegenover de totale exploitatie-uitgaven. In de vierde bubbelfrafiek analyseren we de autofinancieringsmarge (x-as) en de spaarquote (y-as). Deze spaarquote vinden we ook terug in tabelvorm bij de financiële beleidsruimte in het eerste deel van het Individueel Financieel Profiel.



BILAGE : DETAIL VAN DE LOKALE FISCALITEIT



€/inw

ESSEN

	Rekeningen					Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016	
Aanvullende belastingen								
Opcentiemen op de onroerende voorheffing			678,3	680,3	684,4	675,9	0,5%	
Aanvullende personenbelasting			282,0	281,5	279,5	274,3	-0,4%	
Motorrijtuigen			279,9	282,3	288,6	285,0	1,5%	
Gewestelijke milieuhoefting			16,4	16,5	16,3	16,6	-0,3%	
Gewestbelasting verwaarlozing gebouwen			0,0	0,0	0,0	0,0		
Gewestbelasting leegstand bedrijfsruimten			0,0	0,0	0,0	0,0		
Andera aanvullende belastingen			0,0	0,0	0,0	0,0		
Belastingen op prestaties								
Aansluiting riolering			5,1	5,5	5,8	5,3	6,2%	
Aansluiting waterleiding			0,0	0,0	0,0	0,0		
Vervoer personen die overlast veroorzaken			0,0	0,0	0,0	0,0		
Valse alarmmeldingen			0,0	0,0	0,0	0,0		
Wegheulen in beslag genomen voertuigen			0,0	0,0	0,0	0,0		
Afgefte documenten			5,1	5,5	5,8	5,3	6,2%	
Aanvraag stedenbouwkundige vergunningen			0,0	0,0	0,0	0,0		
Meidngen hinderlijke inrichtingen			0,0	0,0	0,0	0,0		
Andera belastingen op afgefte adm. stukken			0,0	0,0	0,0	0,0		
Andera belastingen op prestaties			0,0	0,0	0,0	0,0		

Cluster (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016	
			529,1	559,0	678,3	672,8	4,5%	
			247,2	250,7	239,2	244,3	-1,6%	
			267,3	293,7	324,4	312,7	10,2%	
			14,6	14,7	14,8	15,0	0,6%	
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			0,0	0,0	0,0	0,7	-0,7%	
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			5,6	6,8	6,8	6,4	-25,4%	
			0,4	0,3	0,2	0,4	10,0%	
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			0,0	0,0	0,0	0,0		
			0,9	1,2	1,1	1,2	-18,3%	
			1,4	1,8	1,9	1,7	10,7%	
			0,4	0,5	0,5	0,4	18,6%	
			0,1	0,1	0,1	0,1	2,3%	
			2,4	3,0	2,9	2,5	10,9%	
			0,1	0,1	0,1	0,1	8,4%	
							39,6%	

Provincie (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	
Aanvullende belastingen								
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	589,5	569,2	611,5	632,4	648,3	639,3	2,4%	
Aanvullende personenbelasting	300,7	297,2	312,3	319,1	310,1	314,2	0,8%	
Motorrijtuigen	273,2	255,2	282,2	296,3	321,2	307,9	4,1%	
Gewestelijke milieuhoefting	15,0	16,4	16,7	16,8	16,8	17,0	2,8%	
Gewestbelasting verwaarlozing gebouwen	0,3	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	-24,7%	
Gewestbelasting leegstand bedrijfsruimten	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	-12,5%	
Gewestbelasting leegstand bedrijfsruimten	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-35,9%	
Andera aanvullende belastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Belastingen op prestaties								
Aansluiting riolering	4,1	4,8	4,3	5,0	4,9	4,7	4,8%	
Aansluiting waterleiding	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0		
Vervoer personen die overlast veroorzaken	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Valse alarmmeldingen	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	9,3%	
Wegheulen in beslag genomen voertuigen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,8%	
Afgefte documenten	0,0	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1		
Aanvraag stedenbouwkundige vergunningen	1,5	2,3	2,1	2,8	2,8	2,5	17,5%	
Meidngen hinderlijke inrichtingen	1,6	1,1	0,7	0,6	0,5	0,7	-24,4%	
Andera belastingen op afgefte adm. stukken	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1	1,2%	
Andera belastingen op prestaties	0,5	0,8	1,0	1,2	1,1	1,0	20,3%	
	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	-11,6%	

Gewest (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016	
	577,1	580,7	639,4	658,0	671,5	664,3	3,9%	
	292,7	310,2	346,0	347,2	335,4	338,1	3,5%	
	268,5	252,7	276,6	294,1	318,9	308,8	4,4%	
	14,2	16,9	16,2	16,3	16,6	16,7	4,0%	
	1,4	0,5	0,2	0,3	0,5	0,3	-23,0%	
	0,2	0,2	0,1	0,0	0,1	0,1	-28,1%	
	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	-20,0%	
	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0		
	4,0	5,2	5,9	7,2	7,2	6,8	15,7%	
	0,0	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	120,4%	
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	7,7%	
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
	0,5	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	31,4%	
	2,1	2,9	2,7	3,7	3,8	3,6	-28,6%	
	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	15,9%	
	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	1,9%	
	0,6	1,1	1,7	2,0	2,0	1,8	2,6%	
	0,1	0,1	0,3	0,3	0,2	0,2	36,6%	
							27,3%	

€/inw

ESSEN

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Verhaalbelastingen						
Verwenning zate	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen straten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen riolen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen trottoirs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen inritten in trottoirs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen waterleiding	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Urbanisatiebelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anderen verhaalbelastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Belastingen inzake openbare hygiëne						
Onderhoud rioolnet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Op rioolnet aangesloten gebouwen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Op waterleidingsnet aangesloten gebouwen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ruiming aalputten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afkoppelen hemelwater	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verblijf lijkenuis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Begraving / bijzetting / verstrooiing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lijkenvervoer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Graftekens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontgraving	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Provincie (E)

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Verhaalbelastingen						
Verwenning zate	1,6	1,0	1,2	1,0	0,9	1,0
Leggen straten	0,0	0,0	0,2	0,1	0,1	0,1
Leggen riolen	0,0	0,0	0,2	0,1	0,1	0,2
Leggen trottoirs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen inritten in trottoirs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen waterleiding	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Urbanisatiebelasting	1,5	1,0	0,7	0,6	0,6	0,7
Anderen verhaalbelastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Belastingen inzake openbare hygiëne						
Onderhoud rioolnet	22,5	22,5	31,0	30,9	29,8	29,3
Op rioolnet aangesloten gebouwen	0,0	0,0	0,9	0,9	0,9	0,9
Op waterleidingsnet aangesloten gebouwen	2,9	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Ruiming aalputten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afkoppelen hemelwater	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verblijf lijkenuis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Begraving / bijzetting / verstrooiing	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2
Lijkenvervoer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Graftekens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontgraving	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Cluster (E)

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Verhaalbelastingen						
Verwenning zate	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen straten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen riolen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen trottoirs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen inritten in trottoirs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen waterleiding	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Urbanisatiebelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anderen verhaalbelastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Belastingen inzake openbare hygiëne						
Onderhoud rioolnet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Op rioolnet aangesloten gebouwen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Op waterleidingsnet aangesloten gebouwen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ruiming aalputten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afkoppelen hemelwater	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verblijf lijkenuis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Begraving / bijzetting / verstrooiing	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Lijkenvervoer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Graftekens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontgraving	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Gewest (E)

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Verhaalbelastingen						
Verwenning zate	0,5	0,3	0,5	0,4	0,3	0,4
Leggen straten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leggen riolen	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Leggen trottoirs	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
Leggen inritten in trottoirs	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Leggen waterleiding	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Urbanisatiebelasting	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Anderen verhaalbelastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Belastingen inzake openbare hygiëne						
Onderhoud rioolnet	16,8	20,7	28,5	29,0	28,1	28,1
Op rioolnet aangesloten gebouwen	0,0	0,0	0,2	0,3	0,3	0,3
Op waterleidingsnet aangesloten gebouwen	0,8	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4
Ruiming aalputten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afkoppelen hemelwater	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verblijf lijkenuis	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Begraving / bijzetting / verstrooiing	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Lijkenvervoer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Graftekens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontgraving	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

€/inw

ESSEN

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Jaarlijkse huisvuilbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jaarlijkse milieubelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diftar / ophaalronde	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afvaltassen, klevens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gebruik gemeentelijke containers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Toegang containerpark	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Grof vuil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bedrijfsvuil / niverheidsvuil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sluikstorten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reinigen openbare weg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anderen belastingen inzake openbare hygiëne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bedrijfsbelastingen	3,4	3,2	3,4	3,2	3,0	3,2
Algemene bedrijfsbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploitatieve hinderlijke inrichtingen	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Drijfkracht	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Groeven: zand, klei, kiezel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sleenbakerijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tabakslijterijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Drankslijterijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Openblijven drankgelegenheden na sluiting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Provincie (E)

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Jaarlijkse huisvuilbelasting	0,0	0,0	2,5	2,5	2,5	2,5
Jaarlijkse milieubelasting	1,6	1,9	1,5	1,5	1,5	1,4
Diftar / ophaalronde	11,1	11,3	13,5	14,2	14,5	14,2
Afvaltassen, klevens	5,4	7,0	10,7	9,9	8,7	8,4
Gebruik gemeentelijke containers	0,0	0,0	0,4	0,4	0,4	0,4
Toegang containerpark	1,0	0,6	0,5	0,6	0,6	0,6
Grof vuil	0,0	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1
Bedrijfsvuil / niverheidsvuil	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Sluikstorten	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
Reinigen openbare weg	0,0	0,0	0,3	0,3	0,3	0,3
Anderen belastingen inzake openbare hygiëne	0,0	0,0	0,2	0,1	0,1	0,1
Bedrijfsbelastingen	29,4	32,4	30,2	31,8	30,0	32,4
Algemene bedrijfsbelasting	0,0	0,4	1,6	2,0	2,1	2,1
Exploitatieve hinderlijke inrichtingen	2,5	1,3	0,9	0,8	0,8	0,7
Drijfkracht	16,5	20,3	13,1	12,6	11,5	12,6
Groeven: zand, klei, kiezel	0,0	0,0	0,4	0,4	0,4	0,4
Sleenbakerijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tabakslijterijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Drankslijterijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Openblijven drankgelegenheden na sluiting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Cluster (E)

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Jaarlijkse huisvuilbelasting	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
Jaarlijkse milieubelasting	4,4	4,3	4,4	4,3	4,2	4,3
Diftar / ophaalronde	7,7	10,8	7,7	10,8	10,7	11,0
Afvaltassen, klevens	7,3	5,8	7,3	5,8	2,8	2,7
Gebruik gemeentelijke containers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Toegang containerpark	0,3	0,2	0,3	0,2	0,3	0,2
Grof vuil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bedrijfsvuil / niverheidsvuil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sluikstorten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reinigen openbare weg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anderen belastingen inzake openbare hygiëne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bedrijfsbelastingen	9,2	9,4	9,2	9,4	8,6	9,4
Algemene bedrijfsbelasting	1,3	1,3	1,3	1,3	1,2	1,3
Exploitatieve hinderlijke inrichtingen	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Drijfkracht	1,7	1,9	1,7	1,9	1,8	1,8
Groeven: zand, klei, kiezel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sleenbakerijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tabakslijterijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Drankslijterijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Openblijven drankgelegenheden na sluiting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Gewest (E)

	Rekeningen				Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Jaarlijkse huisvuilbelasting	0,0	0,6	4,1	4,5	4,4	4,5
Jaarlijkse milieubelasting	2,3	4,7	6,1	6,0	5,8	5,8
Diftar / ophaalronde	4,1	5,2	6,2	6,9	7,5	7,4
Afvaltassen, klevens	8,5	7,8	8,7	8,3	7,2	7,1
Gebruik gemeentelijke containers	0,0	0,3	0,3	0,2	0,2	0,3
Toegang containerpark	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Grof vuil	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Bedrijfsvuil / niverheidsvuil	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Sluikstorten	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Reinigen openbare weg	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Anderen belastingen inzake openbare hygiëne	0,0	0,5	1,0	0,9	0,9	0,9
Bedrijfsbelastingen	24,8	23,0	25,3	26,1	27,7	27,6
Algemene bedrijfsbelasting	0,5	1,9	2,6	2,8	3,5	2,9
Exploitatieve hinderlijke inrichtingen	0,7	0,6	0,4	0,4	0,4	0,4
Drijfkracht	15,5	10,2	8,5	7,9	8,5	8,5
Groeven: zand, klei, kiezel	0,2	0,1	0,6	0,6	0,5	0,5
Sleenbakerijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tabakslijterijen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Drankslijterijen	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Openblijven drankgelegenheden na sluiting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

€/inw

ESSEN

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
Nachtwinkels en phoneshops			0,3	0,2	0,2	0,2	-30,0%
Barpersoneel			0,0	0,0	0,0	0,0	
Privé-clubs			0,0	0,0	0,0	0,0	
Banken en financieringsinstellingen			0,0	0,0	0,0	0,0	
Medkantoren			0,0	0,0	0,0	0,0	
Leurhandel			0,0	0,0	0,0	0,0	
Taxidiensten			0,0	0,0	0,0	0,0	
Diensten verhuur voertuigen met bestuurder			0,1	0,1	0,1	0,1	7,6%
Storplaatsen			0,0	0,0	0,0	0,0	
Tanks en vergaarbakken			0,0	0,0	0,0	0,0	
Verliefbelasting			0,0	0,0	0,0	0,0	
Kamers			0,0	0,0	0,0	0,0	
Kampeerterreinen			0,1	0,1	0,1	0,1	-2,8%
Reclameborden			0,0	0,0	0,0	0,0	
Lichtreclames			0,0	0,0	0,0	0,0	
Verspreiding kosteloos drukwerk			2,7	2,6	2,4	2,7	-5,3%
Voertuigen met reclame			0,0	0,0	0,0	0,0	
Privé-wegwijzers			0,0	0,0	0,0	0,0	
Anderen bedrijfsbelastingen			0,0	0,0	0,0	0,0	

Provincie (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
Nachtwinkels en phoneshops	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	28,3%
Barpersoneel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Privé-clubs	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	
Banken en financieringsinstellingen	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	19,9%
Medkantoren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Leurhandel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Taxidiensten	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1	271,5%
Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5%
Storplaatsen	0,1	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	6,0%
Tanks en vergaarbakken	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-22,9%
Verliefbelasting	0,3	1,9	0,8	0,8	0,8	0,8	-3,8%
Kamers	1,2	0,5	0,6	0,6	0,4	0,4	29,6%
Kampeerterreinen	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	-23,7%
Reclameborden	0,6	0,5	0,4	0,4	0,8	1,5	-18,9%
Lichtreclames	0,4	0,4	0,6	0,6	0,5	0,5	9,3%
Verspreiding kosteloos drukwerk	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	3,3%
Voertuigen met reclame	4,2	4,2	6,0	7,4	6,4	7,0	-26,7%
Privé-wegwijzers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,1%
Anderen bedrijfsbelastingen	2,9	2,1	5,3	5,5	5,6	5,7	-53,2%
							17,8%

Cluster (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2014-2016
Nachtwinkels en phoneshops			0,0	0,1	0,1	0,1	34,7%
Barpersoneel			0,0	0,0	0,0	0,0	
Privé-clubs			0,0	0,0	0,0	0,0	
Banken en financieringsinstellingen			0,1	0,1	0,1	0,1	12,3%
Medkantoren			0,0	0,0	0,0	0,0	
Leurhandel			0,0	0,0	0,0	0,0	
Taxidiensten			0,1	0,1	0,1	0,1	-16,1%
Diensten verhuur voertuigen met bestuurder			0,0	0,0	0,0	0,0	58,5%
Storplaatsen			0,0	0,0	0,0	0,0	
Tanks en vergaarbakken			0,0	0,0	0,0	0,0	
Verliefbelasting			0,0	0,0	0,0	0,0	
Kamers			0,0	0,0	0,0	0,0	
Kampeerterreinen			0,0	0,0	0,0	0,0	
Reclameborden			0,4	0,3	0,3	0,3	-13,2%
Lichtreclames			0,0	0,0	0,0	0,0	
Verspreiding kosteloos drukwerk			5,2	5,3	4,7	5,4	-4,8%
Voertuigen met reclame			0,0	0,0	0,0	0,0	
Privé-wegwijzers			0,0	0,0	0,0	0,0	
Anderen bedrijfsbelastingen			0,2	0,1	0,1	0,2	-9,4%

Gewest (E)

	Rekeningen					Begroting	Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2012-2016
Nachtwinkels en phoneshops	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	5,6%
Barpersoneel	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,2	40,2%
Privé-clubs	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	-4,8%
Banken en financieringsinstellingen	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	-21,5%
Medkantoren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,6%
Leurhandel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Taxidiensten	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	104,1%
Diensten verhuur voertuigen met bestuurder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,1%
Storplaatsen	0,0	0,0	0,2	0,0	0,1	0,1	9,8%
Tanks en vergaarbakken	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	54,9%
Verliefbelasting	0,1	0,5	0,2	0,2	0,2	0,2	24,2%
Kamers	0,7	2,2	1,6	2,0	2,0	2,1	29,3%
Kampeerterreinen	0,2	0,3	0,1	0,3	0,3	0,3	30,9%
Reclameborden	0,8	0,6	0,6	0,7	0,7	1,6	53,3%
Lichtreclames	0,3	0,2	0,1	0,2	0,2	0,2	70,2%
Verspreiding kosteloos drukwerk	3,6	3,5	5,6	6,4	6,4	6,5	-3,3%
Voertuigen met reclame	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,0%
Privé-wegwijzers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,5%
Anderen bedrijfsbelastingen	1,5	2,0	2,6	2,6	2,9	3,0	-24,7%
							17,5%

€/inw

ESSEN

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Belastingen vertoningen/vermakkelijkheden							
Vermakkelijkheden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,1%
Vertoningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,1%
Openbare bals	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2%
Belastingen gebruik v/h openbare domein							
Plaatsrecht markten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,1%
Plaatsrecht kernissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,3%
Kaatrechten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,6%
Dagbladkosten, handelsinrichtingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Strandexploitatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Benzine-, olie- en persdrukpompen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Automatische verdeelers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Standplaatsen huurrijtuigen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Terrassen, tafels, stoelen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,9%
Masten en pylonen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,8%
Andere inname openbaar domein	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,9%
Parkeren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,2%
Andere belastingen openbaar domein	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,1%

Cluster (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Belastingen vertoningen/vermakkelijkheden							
Vermakkelijkheden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,1%
Vertoningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,1%
Openbare bals	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2%
Belastingen gebruik v/h openbare domein							
Plaatsrecht markten	3,9	4,1	3,9	4,1	4,0	4,1	-5,1%
Plaatsrecht kernissen	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,9	-7,3%
Kaatrechten	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	-4,6%
Dagbladkosten, handelsinrichtingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Strandexploitatie	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	
Benzine-, olie- en persdrukpompen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Automatische verdeelers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Standplaatsen huurrijtuigen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Terrassen, tafels, stoelen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,9%
Masten en pylonen	1,2	1,2	1,2	1,2	1,1	1,1	-1,8%
Andere inname openbaar domein	0,6	0,7	0,6	0,7	0,7	0,8	9,9%
Parkeren	0,3	0,3	0,3	0,3	0,2	0,3	-15,2%
Andere belastingen openbaar domein	0,5	0,7	0,5	0,7	0,7	0,6	25,1%

Provincie (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Belastingen vertoningen/vermakkelijkheden							
Vermakkelijkheden	0,7	0,3	0,3	0,6	0,6	1,3	-4,3%
Vertoningen	0,6	0,2	0,1	0,4	0,4	1,1	-9,6%
Openbare bals	0,0	0,0	0,1	0,2	0,2	0,2	-29,3%
Belastingen gebruik v/h openbare domein							
Plaatsrecht markten	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2%
Plaatsrecht kernissen	2,7	2,3	3,2	3,4	3,4	3,5	13,2%
Kaatrechten	0,3	0,5	0,6	0,6	0,5	0,6	-5,8%
Dagbladkosten, handelsinrichtingen	0,3	0,2	0,3	0,3	0,2	0,3	-49,8%
Strandexploitatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,6%
Benzine-, olie- en persdrukpompen	1,0	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1	-24,5%
Automatische verdeelers	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	-15,3%
Standplaatsen huurrijtuigen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Terrassen, tafels, stoelen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Masten en pylonen	0,3	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2	34,8%
Andere inname openbaar domein	0,0	0,0	0,2	0,2	0,3	0,4	78,6%
Parkeren	0,2	0,2	0,5	0,5	0,6	0,5	4,1%
Andere belastingen openbaar domein	0,1	0,5	0,9	1,0	0,9	1,0	
	0,4	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4	

Gewest (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Belastingen vertoningen/vermakkelijkheden							
Vermakkelijkheden	0,2	0,1	0,3	0,4	0,3	0,5	14,4%
Vertoningen	0,2	0,1	0,0	0,1	0,1	0,3	-9,0%
Openbare bals	0,0	0,0	0,2	0,3	0,2	0,2	-27,5%
Belastingen gebruik v/h openbare domein							
Plaatsrecht markten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,5%
Plaatsrecht kernissen	5,9	8,4	9,3	9,3	8,8	9,1	-0,6%
Kaatrechten	1,5	1,5	1,5	1,5	1,4	1,5	-3,7%
Dagbladkosten, handelsinrichtingen	0,4	0,3	0,4	0,4	0,3	0,3	-35,1%
Strandexploitatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2%
Benzine-, olie- en persdrukpompen	0,5	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1	-20,3%
Automatische verdeelers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,9%
Standplaatsen huurrijtuigen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Terrassen, tafels, stoelen	0,3	0,3	0,7	0,8	0,6	0,7	40,6%
Masten en pylonen	0,0	0,3	0,4	0,5	0,6	0,9	15,7%
Andere inname openbaar domein	0,0	0,3	1,1	0,8	0,9	4,0	
Parkeren	2,2	4,2	4,2	4,1	3,9	4,0	-2,3%
Andere belastingen openbaar domein	0,8	0,8	0,7	0,6	0,7	0,6	

€/inw

ESSEN

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Belastingen op het patrimonium							
Bouwen			77,2	23,0	29,8	24,7	-37,9%
Niet-debouwde gronden	0,0	0,0	0,0	1,8	4,3	1,6	
Niet-debouwde percelen	0,0	0,0	0,0	0,0	2,9	3,2	
Ontbreken van parkeerplaatsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Leegstaande woningen en gebouwen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kroften, verwaarloosde woningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Leegstand, verkrotting bedrijfsruimten	3,1	0,0	1,3	1,3	1,9	1,3	-23,3%
Tweede verblijven	5,5	5,5	5,5	5,6	5,3	5,3	-1,7%
Andere belastingen op het patrimonium	68,6	0,0	14,3	0,1	15,5	13,3	-52,5%
Andere belastingen							
Algemene gemeentebelasting	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	50,6%
Luxepearden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Honden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Overige andere belastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Boetes							
	0,0	0,0	0,0	0,1	0,7	0,1	

Cluster (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
			3,9	4,3	3,9	4,7	0,1%
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	0,5	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4	-4,1%
	0,4	0,5	0,4	0,5	0,4	0,6	0,2%
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	
	1,1	1,5	1,3	1,5	1,3	1,3	6,5%
	0,2	0,2	0,1	0,2	0,1	0,2	-35,1%
	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1	51,5%
	1,6	1,6	1,5	1,5	1,5	1,9	-2,8%
	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	-12,3%
	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7	0,0%
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	0,1	0,1	0,1	0,1	1,0	0,2	-11,6%
							271,0%

Provincie (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Belastingen op het patrimonium							
Bouwen	8,7	7,6	10,6	9,6	10,4	11,4	4,6%
Niet-debouwde gronden	0,7	0,5	1,1	0,9	1,1	1,1	13,0%
Niet-debouwde percelen	1,5	0,7	0,9	1,2	1,2	1,2	-5,6%
Ontbreken van parkeerplaatsen	1,2	0,8	1,0	1,3	1,4	1,1	2,5%
Leegstaande woningen en gebouwen	0,0	0,4	0,5	0,3	0,7	0,5	99,4%
Kroften, verwaarloosde woningen	0,6	0,9	1,7	1,8	1,9	2,3	33,4%
Leegstand, verkrotting bedrijfsruimten	0,0	0,0	1,0	0,7	0,5	1,1	147,7%
Tweede verblijven	0,0	0,0	1,4	0,3	0,7	0,4	165,9%
Andere belastingen op het patrimonium	2,4	2,1	2,7	2,7	2,5	2,6	0,8%
Andere belastingen							
Algemene gemeentebelasting	2,2	2,2	0,4	0,5	0,4	1,1	-35,6%
Luxepearden	8,8	8,7	7,1	7,5	6,9	6,6	-5,8%
Honden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,3%
Overige andere belastingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Boetes							
	0,7	0,4	1,3	3,8	3,9	4,3	55,4%

Gewest (E)

	Rekeningen				Begroting		Evolutie
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
	6,2	15,2	21,1	21,8	22,0	22,6	37,0%
	1,1	1,7	1,4	1,3	1,5	1,0	8,1%
	1,2	0,7	1,3	1,4	1,4	1,4	3,0%
	0,6	0,9	0,8	1,0	0,9	1,0	10,5%
	0,2	0,2	0,4	0,3	0,3	0,4	17,0%
	0,5	0,9	1,7	1,9	2,3	2,1	48,7%
	0,8	0,4	1,0	1,0	0,9	1,4	4,1%
	0,0	0,1	0,4	0,1	0,3	0,2	118,0%
	1,2	9,5	14,1	14,3	13,9	14,6	82,9%
	0,6	0,8	0,1	0,4	0,5	0,5	-6,6%
	7,8	8,3	9,1	9,3	8,5	8,4	2,1%
	7,6	8,1	8,4	8,6	8,2	8,0	1,8%
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	0,5	0,3	0,7	1,4	1,8	2,1	-30,5%
							37,2%



Beschrijving van het detail van de lokale fiscaliteit

Op basis van de digitale rapportering is er een volledig detail gemaakt van de opbrengsten die vallen onder de lokale fiscaliteit. Deze specifieke opbrengsten stemmen overeen met volgende rekeningnummers en beschrijvingen:

730	Aanvullende belastingen
731	Belastingen op prestaties
732	Verhaalbelastingen
733	Belasting inzake openbare hygiëne
734	Bedrijfsbelastingen
735	Belastingen op vertoningen en vermakelijkheden
736	Belastingen op het gebruik van het openbaar domein
737	Belastingen op patrimonium
738	Anderere belastingen

◆ ESSEN

■ V4b Grote woongemeenten met toenemend aantal jongeren

— Gewestelijk gemiddelde

Centrumfunctie

0,60

0,40

0,20

0,00

-0,20

-0,40

-0,60

-0,80

-1,00

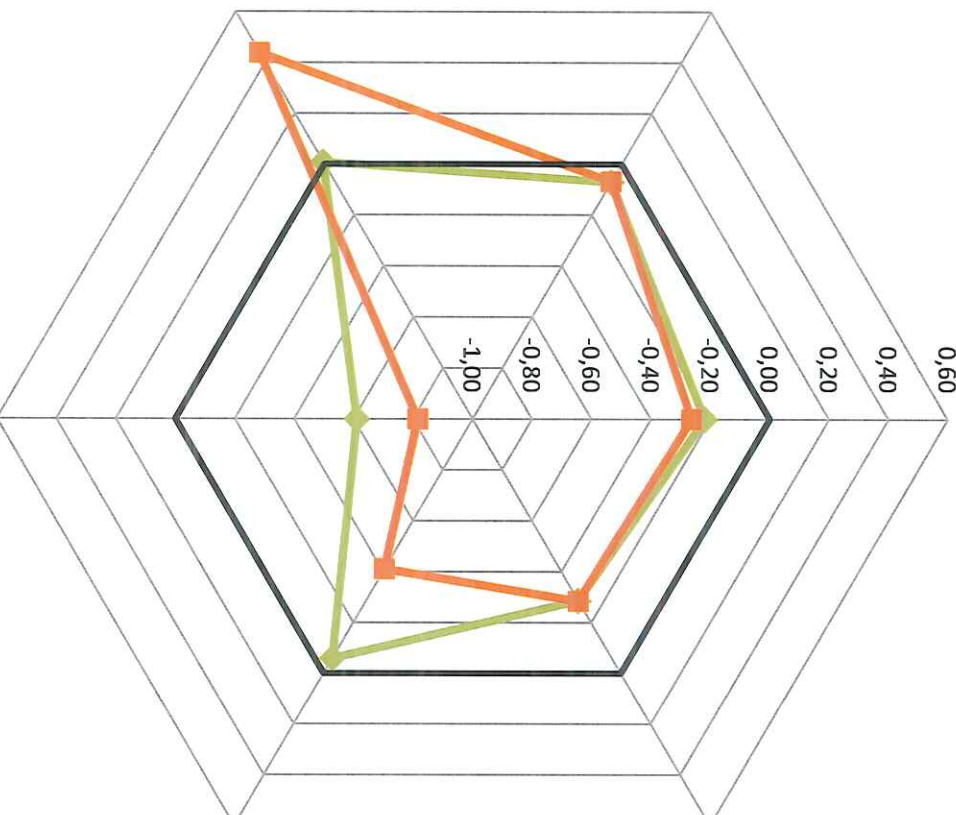
Bevolking

Verjonging (+) - vergrijzing (-)

Levensstandaard

Landelijk (+) / stedelijk (-)

Economische activiteit



Impact van de vergrijzing op de aanvullende personenbelasting (APB)

Men spreekt van vergrijzing wanneer de leeftijdsgroep die niet langer beroepsactief is groter wordt in aantal dan haar vervangingspotentieel op lange termijn (de jongeren).

De verschuiving van meer en meer inwoners naar een leeftijdsgroep die het einde van haar loopbaan bereikt maar tot voor kort wel de hoogste bijdrage leverde in de personenbelasting, kan de inkomsten van de gemeenten sterk beïnvloeden.

Belfius Research berekende daarom via een econometrisch model de mate waarin de inkomsten uit de personenbelastingen dreigen te verminderen bij een gelijkblijvende vergrijzingstrend.

Het bruto-effect van deze impact houdt geen rekening met economische conjunctuur of andere trends.

Of de gemeente deze terugval in de personenbelasting sterk zal voelen in haar werking hangt daarbij ook af van het belang van deze belastinginkomsten in de totale exploitatie-ontvangsten.

Onze volledige studie over de impact van de vergrijzing op de aanvullende personenbelasting (APB) is beschikbaar op www.belfius.be/onzestudies bij thematische analyses

Verhouding 60+/45-54

Om het mogelijke effect te meten voor een gemeente die meer en meer inwoners met pensioen ziet gaan, maakte Belfius Research een inschatting volgens de verhouding van twee leeftijdsgroepen*.

De groep van **45-54-jarigen**, waarvan de lonen algemeen genomen de hoogste bijdrage leveren in de belastinginkomsten.

Anderzijds de groep van **60-plussers** met grotendeels een inkomen uit pensioen.

De overgang van een inkomen naar een lager pensioen zal een voelbaar effect geven wanneer de vergrijzing toeneemt.

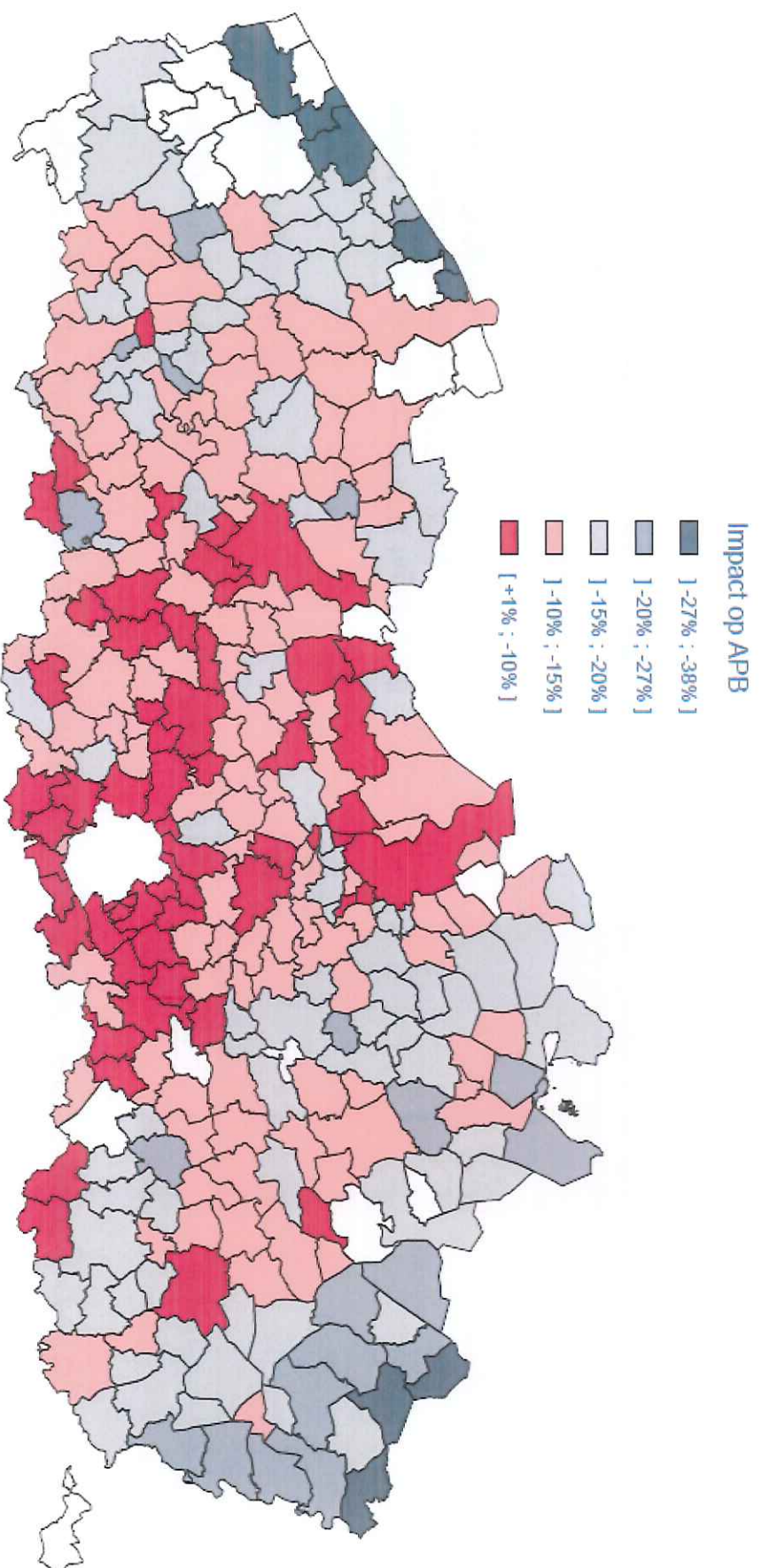


* Op basis van de huidige inkomensgegevens. De wettelijke pensioenleeftijd zal echter systematisch opschuiven in de tijd.

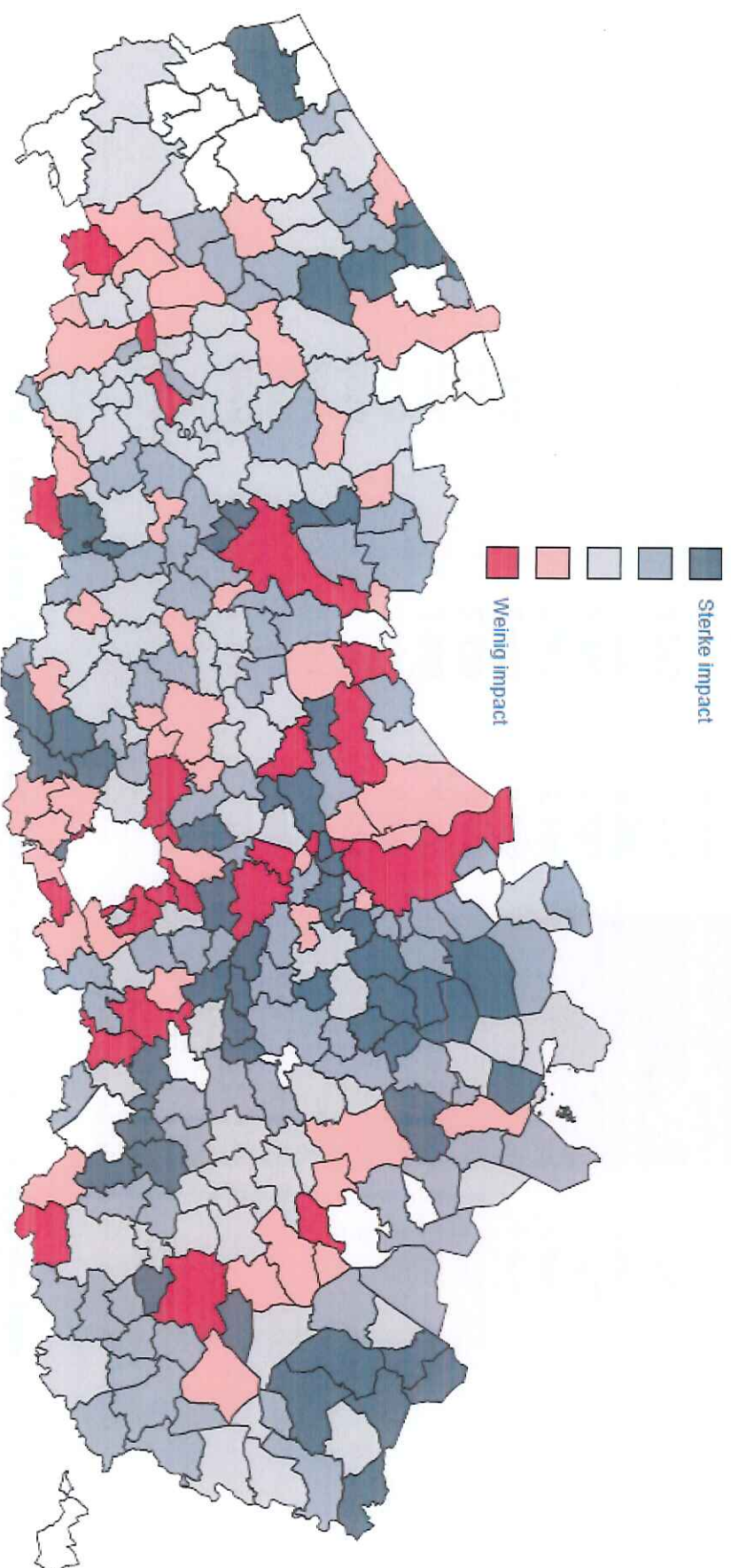
Impact van de vergrijzing op de aanvullende personenbelasting (APB)

Vergrijzing gemeten via ratio 60+ tov 45-54-jarigen		Essen	Vlaanderen	Kaart 1
Verhouding 60+/45-54	in 2015	148,7%	171,7%	
	in 2030	245,0%	250,9%	
Impact vd vergrijzing op de APB tegen 2030		-15,9%	-14,2%	
Theoretisch inkomen uit APB in 2015		100	100	Kaart 2
is tegen 2030 nog		84,1	85,8	
Huidige gewicht vd APB in de ontvangsten		23,1%	19,1%	
Gewogen impact				
Gradatie op een schaal van 1 (sterke impact) tot 5 (weinig)		2		

Kaart 1 : Impact van de vergrijzing op de aanvullende personenbelasting (APB)
tegen 2030



Kaart 2 : Gradatie van de impact die de vergrijzing heeft op de APB tegen 2030
(rekening houdend met huidige gewicht van de APB in de gemeente-ontvangsten)



Evolutie van de vergrijzing gemeten door de ratio 60+ / 45-54 jaar

Essen	45-54 jaar	60 +	Belfius Vergrijzingsratio 60+ / 45-54	Evolutie
2015	2.942	4.375	148,7%	
2016	2.961	4.539	153,3%	3,1%
2017	2.871	4.622	161,0%	5,0%
2018	2.707	4.624	170,9%	6,1%
2019	2.638	4.689	177,7%	4,0%
2020	2.548	4.807	188,7%	6,2%
2021	2.439	4.910	201,3%	6,7%
2022	2.423	5.036	207,9%	3,3%
2023	2.367	5.164	218,1%	4,9%
2024	2.356	5.283	224,3%	2,8%
2025	2.329	5.388	231,4%	3,2%
2026	2.295	5.525	240,7%	4,0%
2027	2.324	5.596	240,8%	0,0%
2028	2.314	5.691	245,9%	2,1%
2029	2.331	5.748	246,6%	0,3%
2030	2.370	5.807	245,0%	-0,6%

Essen

