

BUDGET 2008 – Financiële Nota

I n d e x

- **Algemeen**
 - Inleiding
 - De begroting
 - Het meerjarig financieel beleidsplan 2008-2012
 - Het geraamd algemeen begrotingsresultaat 2008

- **Gewone dienst: ontvangsten**
 - Inleiding
 - Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2007
 - Aanpassingen van de gewone uitgaven in prognose
 - Gewone ontvangsten van vorige dienstjaren in 2008
 - Gewone ontvangsten overboekingen
 - Gewone ontvangsten van het eigen dienstjaar 2008

- **Gewone dienst: uitgaven**
 - Inleiding
 - Gewone uitgaven van de vorige dienstjaren in 2008
 - Gewone uitgaven overboekingen
 - Gewone uitgaven van het eigen dienstjaar 2008

- **Buitengewone dienst**
 - Inleiding
 - Buitengewone uitgaven
 - Financiering van de buitengewone uitgaven

- **Informatie**

Departement Financiën – Dienst Financiële Planning - Budgettering
Administratief Centrum – 6^e Verdieping
Woodrow Wilsonplein 1
9000 Gent
tel. (09)266 74 40
fax (09)266 77 29
e-mail departementfinancien@gent.be

Bevoegde schepen:
Christophe Peeters
Schepen van Financiën, Facility Management en Sport
Stadhuis
Botermarkt 1
9000 Gent
tel. 09 266 50 50
fax 09 266 50 69
e-mail: schepen.peeters@gent.be

Algemeen - inleiding

Het Gemeentedecreet trad in werking op 1 januari 2007 en vanaf nu spreekt men niet meer over een begroting maar over een **budget**.

Het jaarlijkse budget bestaat uit twee delen, een **beleidsnota** en een **financiële nota**.

Beleidsnota

Het beleid dat de stad gedurende het boekjaar zal voeren moet volgens het gemeentedecreet worden verwoord in een beleidsnota. Deze beleidsnota concretiseert de beleidsdoelstellingen van waaruit acties en activiteiten worden gedefinieerd. Aan deze acties en activiteiten moeten budgetten worden gekoppeld waardoor de aansluiting van de beleidsnota met de financiële nota van het budget nodig is.

Financiële nota

Omdat de nieuwe regels voor de gemeentelijke boekhouding zoals voorzien in het gemeentedecreet nog niet zijn vastgesteld, wordt het begrip 'financiële nota' voorlopig ingevuld door het begrip 'begroting' zoals wij dit tot nog toe kenden.

In onderhavig document wordt voorlopig nog de term "**begroting**" behouden, maar in het kader van het Gemeentedecreet wordt hier de "**financiële nota van het budget**" bedoeld.

Een begroting wordt volgens de wetgever gedefinieerd als "de precieze raming van alle ontvangsten en alle uitgaven die in de loop van het financiële dienstjaar kunnen worden gedaan, met uitzondering van de geldverrichtingen voor rekening van derden of die slechts de thesaurie treffen" (Artikel 5 van het Algemeen Reglement op de Gemeentelijke Comptabiliteit, Koninklijk Besluit van 2 augustus 1990 - Belgisch Staatsblad van 3 oktober 1990 -, gewijzigd bij de koninklijke besluiten van 29 oktober 1990 en 24 mei 1994). In de loop van het jaar kunnen de gemeenten een of meerdere keren de begroting wijzigen om de ramingen in de oorspronkelijke begroting bij te sturen waar dit nodig is. Eenmaal dat de jaarrekening is vastgesteld door de gemeenteraad moet het resultaat bij begrotingswijziging in de lopende begroting ingeschreven worden.

Het meerjarig financieel beleidsplan bevat enerzijds gegevens over de begroting van het eigen dienstjaar en anderzijds prognoses over de belangrijkste categorieën van uitgaven en ontvangsten voor minstens drie jaren volgend op het begrotingsjaar. De stad Gent heeft leningen afgesloten met gewestwaarborg waardoor haar begroting onderworpen is aan het goedkeuringstoezicht van het Vlaamse Gewest en waardoor haar meerjarenplanning voor de vier jaren die volgen op het begrotingsjaar moet worden opgemaakt. Dit meerjarig financieel beleidsplan moet inzicht verstrekken in het voorgenomen beleid en de financiële gevolgen van de beoogde beleidsdoelstellingen.

Het geraamd algemeen begrotingsresultaat wordt gevormd door de optelsom te maken van de geraamde totalen van het eigen dienstjaar, van de vorige dienstjaren en van de overboekingen, en dit zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten. Het verschil tussen beide optelsommen geeft het algemeen geraamd resultaat van het dienstjaar.

Algemeen – de begroting

Het college van burgemeester en schepenen raamt in het begrotingsontwerp hoeveel er in totaal aan ontvangsten zal worden geïnd en welk bedrag er in totaal zal worden uitgegeven. De gemeenteraad stelt dit ontwerp vervolgens vast in een speciale zitting en in principe is de begroting onmiddellijk uitvoerbaar. In het kader van het algemeen toezicht zal de toezichhoudende overheid wel de uitvoering van een begroting schorsen indien de gemeenteraad een begroting heeft vastgesteld met een deficitair saldo of met een fictief evenwicht of ook wanneer uit het meerjarig financieel beleidsplan blijkt dat het wettelijk opgelegde begrotingsevenwicht niet kan behouden blijven (¹).

Een begroting bestaat steeds uit een gewone en een buitengewone dienst.

De **gewone begroting** bevat enerzijds alle uitgaven bestemd voor de dagelijkse exploitatie en anderzijds alle mogelijke middelen waarover de stad kan beschikken om deze uitgaven te kunnen financieren.

De **buitengewone begroting** dient principieel ter verrijking van het patrimonium en wordt voor het grootste deel gefinancierd door middel van leningen en andere schuldontvangsten. Verder ontvangt de stad nog investeringssubsidies en zijn er opbrengsten uit de verkoop van activa. De resterende uitgaven worden gedekt door eigen financiering, namelijk door overboekingen uit de gewone dienst en overboekingen uit het buitengewoon reservefonds.

(¹) De stad Gent heeft leningen afgesloten met gewestwaarborg en moet de begroting voor advies aan de provinciegouverneur voorleggen en laten goedkeuren door de Vlaamse minister van Binnenlands Bestuur, Stedenbeleid, Wonen en Inburgering.

Algemeen – het meerjarig financieel beleidsplan

Bij de opmaak van de begroting 2008 wordt tevens een meerjarig financieel beleidsplan opgemaakt met prognoses voor de begrotingsjaren 2008 tot en met 2012. Ook hier geldt de verplichting tot een evenwicht in de begrotingen over de toekomstige jaren. In voornoemd meerjarenplan is het vereiste evenwicht tot 2012 bereikt.

Algemeen – het geraamd algemeen begrotingsresultaat

De begrotingswijziging 2008 zal de financiële vertaling zijn van de strategische planning die het College van Burgemeester en Schepenen in het najaar van 2007 heeft besproken.

In de gegeven omstandigheden is de begroting 2008 dus louter een technische begroting die de stadsdiensten in staat moet stellen om vanaf 1 januari 2008 verder te werken met een reeds goedgekeurde begroting.

Dit betekent ook dat de buitengewone dienst (investeringen) minimaal is ingewerkt.

De begroting van de stad Gent voor het dienstjaar 2008 alsook het meerjarig financieel beleidsplan 2008-2012, zoals deze werden aangenomen door de Gemeenteraad in zitting van 22 oktober 2007 werden goedgekeurd door de Vlaamse minister van Binnenlands Bestuur, Stedenbeleid, Wonen en Inburgering bij besluit van 16 november 2007.

De begroting 2008 zoals zij door de gemeenteraad is vastgesteld en door de minister is goedgekeurd houdt volgende resultaten in:

- de **gewone dienst**, inclusief de vorige dienstjaren en de overboekingen,

in ontvangsten	:	697.103.561,11
in uitgaven	:	662.217.229,00

geraamd algemeen begrotingsresultaat	:	34.886.332,11

- De **buitengewone dienst**, inclusief de vorige dienstjaren en de overboekingen,

in ontvangsten	:	194.695.321,14
in uitgaven	:	194.695.321,00

geraamd algemeen begrotingsresultaat	:	0,14

Het verschil tussen de ontvangsten en de uitgaven van de gewone dienst geeft een positief geraamd algemeen begrotingsresultaat van **34.886.332,11 euro**.

De buitengewone dienst is in evenwicht door een 100% financiering van de buitengewone uitgaven. Van het totale uitgavenbedrag in de buitengewone dienst gaat **32,04 %** of ca. **60,9 miljoen euro** naar investeringen.

Gewone ontvangsten - inleiding

De gemeenten zijn verplicht om een begroting in evenwicht in te dienen, zowel in de gewone dienst als in de buitengewone dienst.

In de buitengewone dienst is dit evenwicht gemakkelijk te bereiken omdat het tekort op de buitengewone uitgaven altijd kan gefinancierd worden met leningen; de leningslasten echter worden verrekend op de gewone begroting van de volgende jaren.

Het resultaat van het eigen dienstjaar kan eventueel negatief zijn op voorwaarde dat er nog een positief saldo is op vorige jaren. Voor een gemeente is het echter van groot belang dat zij kan beschikken over voldoende gewone ontvangsten die, aangevuld met het geraamde overschot van de vorige jaren, moeten dienen om de uitgaven te dekken.

Voor 2008 is er in de gewone dienst een totaal bedrag van **697.103.561,11 euro** aan ontvangsten ingeschreven; dit bedrag is samengesteld als volgt:

- Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2007, inclusief
aanpassingen in prognose 79.973.223,11 euro
 - Ontvangsten van vorige dienstjaren in 2008..... 170.000,00 euro
 - Overboekingen uit reservefondsen 28.801.677,00 euro
 - Overboekingen uit de buitengewone dienst..... 887.916,00 euro
 - Ontvangsten van het eigen dienstjaar 2008..... 587.270.745,00 euro
-
- 697.103.561,11 euro**

Gewone ontvangsten – geraamd algemeen begrotingsresultaat 2007

Het algemeen resultaat van de begroting 2007 na wijziging werd geraamd op **32.680.201,19 euro**. Omdat nu reeds met quasi zekerheid vaststaat dat bepaalde relatief grote ontvangsten- en uitgavenposten in betere of slechtere zin zullen worden gerealiseerd in 2007, is in prognose een totaal bedrag van 47.293.021,92 euro opgenomen, verdeeld als volgt:

- een totaal bedrag van 17.691.041,40 euro aan geraamde meerontvangsten;
- een totaal bedrag van 29.601.980,52 euro aan geraamde mindere uitgaven.

Door deze aanpassingen in prognose wordt het geraamd resultaat van de begroting 2007 na wijziging gebracht op **79.973.223,11 euro**.

Dit overschot van vorige jaren wordt als ontvangst in de begroting 2008 onder de rubriek "vorige dienstjaren" op het artikel 01 ingeschreven en overgedragen naar de samenvattingstabel van de begroting.

Gewone ontvangsten – vorige dienstjaren in 2008

Ontvangsten op vorige dienstjaren zijn ontvangsten die betrekking hebben op voorbije jaren maar die nog niet in de begroting werden ingeschreven. Voor 2008 betreft het bijkomende ontvangstenramingen voor het dienstjaar 2007, enerzijds uit de terugvordering van toelagen i.k.v. het Stedenfonds (20.000 euro) en uit nog te ontvangen subsidies voor cultuurbeleid vanwege de Vlaamse Gemeenschap (150.000 euro), samen voor een totaal bedrag van **170.000,00 euro** .

Gewone ontvangsten – overboekingen

Eenzijds hebben wij overboekingen uit reservefondsen en anderzijds overboekingen uit de buitengewone dienst. Deze geven samen een totaal bedrag van **29.689.593,00 euro**:

- Overboekingen uit reservefondsen	: 28.801.677,00
- Overboekingen uit de buitengewone dienst	: 887.916,00
	<hr/>
	29.689.593,00

Overboekingen uit reservefondsen

Om opnieuw te kunnen beschikken over gelden die op reservefondsen geparkeerd staan moeten deze in het begrotingsjaar dat men ze wil gebruiken als een ontvangst ingeschreven worden in de rubriek “overboekingen” van de desbetreffende begroting, als overboeking uit reservefondsen.

In de begroting 2008 bedraagt het totaal van de overboekingen uit reservefondsen **28.801.677,00 euro** en dit bedrag heeft betrekking op:

- het geraamd saldo van 388.594 euro dat op 01/01/2008 in het Stadsmarketingfonds voorhanden is en als ontvangst wordt ingeschreven teneinde dit beschikbaar te stellen voor de financiering van gewone uitgaven. Door deze financiële ondersteuning stimuleert het Stadsmarketingfonds in het bijzonder initiatieven in het kader van stadspromotie en sport;
- het bedrag van 26.913.083 euro dat wordt overgeboekt uit het gewoon reservefonds Stedenbeleid : het betreft hier het bedrag van de trekkingsrechten uit het Stedenfonds die moeten aangewend worden voor uitgaven in het kader van de goedgekeurde beleidsovereenkomst;
- de overboeking van een bedrag van 1.500.000 euro uit het gewoon reservefonds voor algemene financiering en voor het opvangen van mogelijke dadingen en schadeloosstellingen.

Overboekingen uit de buitengewone dienst

Overboekingen vanuit de buitengewone dienst zijn zeer uitzonderlijk. Er wordt echter een enkele overboeking voorzien voor een totaal bedrag van **887.916,00 euro**.

Het betreft een bedrag dat overgeboekt wordt als gevolg van het gebruik van een thesauriebewijzenfinanciering voor de buitengewone dienst; in de gewone dienst worden de financiële kosten van deze operatie als uitgave ingeschreven en door voornoemde overboeking quasi volledig geneutraliseerd.

Gewone ontvangsten – eigen dienstjaar 2008

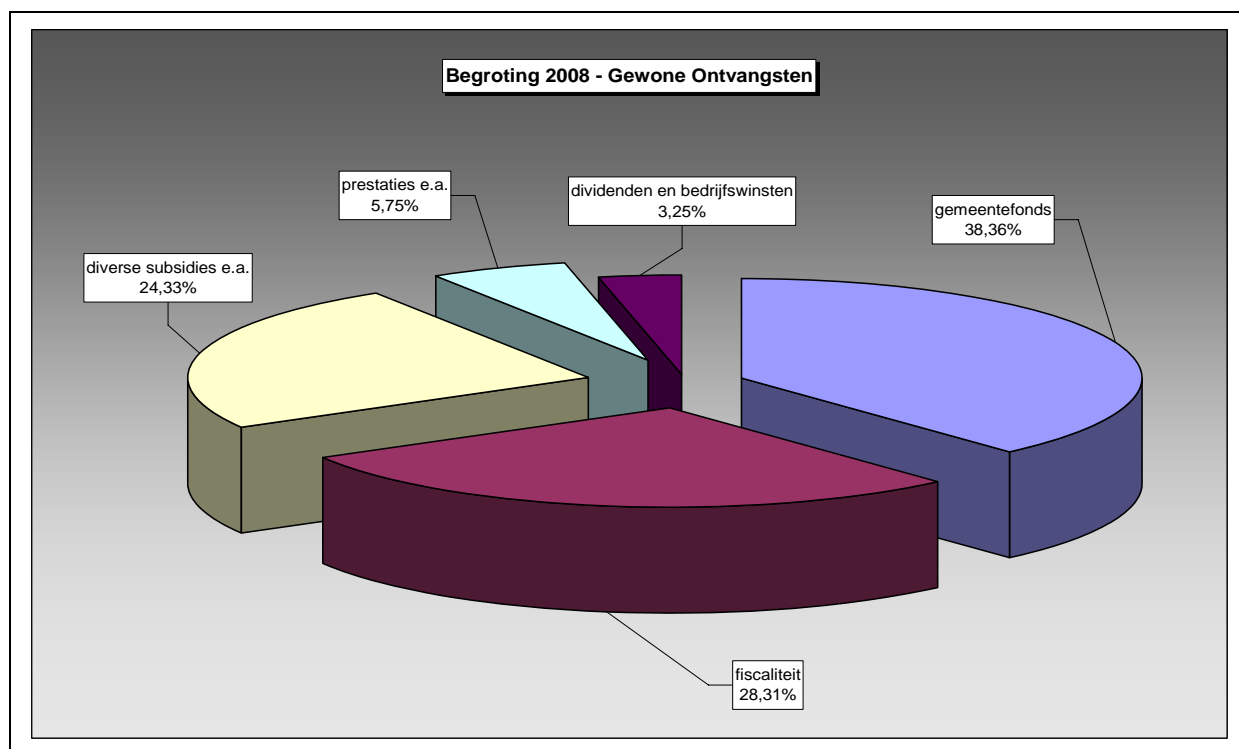
Het totaal van deze ontvangsten bedraagt **587.270.745,00 euro** en is verdeeld volgens het in onderstaande tabel gegeven overzicht:

GEDETAILLEERD OVERZICHT VAN DE ONTVANGSTEN GEWONE DIENST EIGEN DIENSTJAAR 2008

gemeentefonds	225.295.127	38,36%
fiscaliteit :		
- aanvullende belasting op OV (1450 opcentiemen)	86.016.588	14,65%
- aanvullende belasting op de personenbelasting (6,9 %)	55.081.086	9,38%
- andere aanvullende belastingen (milieu, motorrijtuigen, leegstand en verkrotting, mobiele taxi's)	3.016.330	0,51%
- eigen gemeentebelastingen	22.125.246	3,77%
dividenden en bedrijfswinsten :		
- dividend Gemeentelijke Holding N.V.	2.426.552	0,41%
- winst Parkeerbedrijf	991.575	0,17%
- winst Markten en Foren'	237.500	0,04%
- dividenden Imewo, V.E.H., Finiwo en Publilec	13.366.290	2,28%
- dividend Veneco	20.000	0,0034%
- dividend TMVW	1.507.656	0,26%
- dividend afvalintercommunale Ivago	545.240	0,09%
- huisvesting	2.000	0,0003%
inkomsten uit geleverde prestaties, creditrenten, intresten op beleggingen, e.a.	33.751.640	5,75%
diverse subsidies, bijdragen, vergoedingen e.a.		
- subsidies onderwijs	76.405.918	13,01%
- trekkingsrechten Stedenfonds (inclusief deel O.C.M.W.)	25.725.472	4,38%
- brandweer en centrum 100	4.003.269	0,68%
- diverse andere subsidies (cultuur, jeugd, werkverschaffing, e.a.)	10.790.223	1,84%
- compensatie Elia-heffing	3.520.000	0,60%
- subsidies gesco-personeel	7.928.837	1,35%
- subsidies strategisch veiligheids- en preventieplan	2.945.091	0,50%
- toelage "politie" ex-veiligheidscontract	989.349	0,17%
- subsidies integratieprojecten	277.655	0,05%
- subsidies werkgelegenheidsprojecten	3.712.367	0,63%
- buitengewone hulp gelden (grootstedenbeleid, Fedasil en E.F.R.O. Doelstelling 2)	2.012.165	0,34%
- andere bijdragen, schadevergoeding, handgiften, boeten, e.a.	2.914.459	0,50%
- vergoeding wegens derving OV	468.878	0,08%
- terugvordering leninglasten	194.686	0,03%
- periodieke aflossing van leningen door derden	999.546	0,17%
	587.270.745	100%

Samenvattend overzicht van de gewone ontvangsten eigen dienstjaar 2007

• gemeentefonds	225.295.127	38,36%
• fiscaliteit	166.239.250	28,31%
• diverse subsidies e.a.	142.887.915	24,33%
• prestaties e.a.	33.751.640	5,75%
• dividenden en bedrijfswinsten	19.096.813	3,25%
Totaal:	587.270.745	100%



Gewone uitgaven – inleiding

Op de gewone dienst voorziet de stad Gent in 2008 een totaal bedrag aan uitgaven van **662.217.229,00 euro**. Dit totaalpakket is samengesteld als volgt:

- Gewone uitgaven van vorige dienstjaren in 2008..... 1.542.384,00 euro
- Overboekingen naar de buitengewone dienst 9.944.739,00 euro
- Overboekingen naar reservefondsen 38.429.782,00 euro
- Uitgaven van het eigen dienstjaar 2008 612.300.324,00 euro

662.217.229,00 euro

Gewone uitgaven van de vorige dienstjaren in 2008

Van het totaal bedrag dat de stad voor de gewone dienst in 2008 zal uitgeven is een bedrag van **1.542.384 euro** nodig om uitgaven te kunnen betalen die betrekking hebben op de jaren voorafgaand aan het begrotingsjaar en die niet in vorige begrotingen waren voorzien.

Het betreft personeelsuitgaven voor 54.050 euro (achterstallige renten voor arbeidsongevallen), en werkingsuitgaven voor 52.334 euro (achterstallige facturen voor waterverbruik en voor huurlasten, alsook bijkomende kredieten voor verzekeringen),

Verder zijn er inschrijvingen in de rubriek uitgaven-overdrachten voor 1.391.000 euro wegens diverse oninbaarheden en terugbetalingen, achterstallige subsidies voor de installatie van hemelwaterputten, en subsidies in het kader van het cultuurbeleid (zie ook bij de ontvangsten op vorige dienstjaren op pagina 9).

Teslotte zijn er nog schulduitgaven voor 25.000 euro met betrekking tot verwijlrenten wegens laattijdige betaling van renten voor arbeidsongevallen in 2007 en is er de overboeking van 20.000 euro naar het reservefonds stedenbeleid van de eventuele terugvordering van toelagen i.k.v. het Stedenfonds (zie ook bij de ontvangsten op vorige dienstjaren op pagina 9).

Gewone uitgaven overboekingen

Het totaal van de uitgaven overboekingen bedraagt **48.374.521 euro**.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen:

- overboekingen van de gewone naar de buitengewone dienst: **9.944.739 euro**
- overboekingen naar reservefondsen: **38.429.782 euro**

Overboekingen van de gewone naar de buitengewone dienst

Een klein deel van de buitengewone uitgaven wordt gefinancierd met overboeking van middelen uit de gewone dienst. In de buitengewone dienst komt dit bedrag in ontvangsten (overboekingen uit de gewone dienst) met als bestemming de financiering van investeringen of investeringssubsidies.

In de begroting 2008 betreft dit een aantal specifieke dossiers voor een totaal bedrag van **9.944.739 euro** verdeeld als volgt:

Omschrijving	Bedrag	Voor de financiering van
Algemene financiering	5.000.000	Algemene uitgaven
Onderwijs (Tivolitoelagen)	1.030.000	Investeringsubsidies voor nieuwbouw- en aanpassingswerken aan gebouwen en herinrichtingskosten van gebouwen
Medisch-Sociaal Opvangcentrum	1.050	Informaticamateriaal
Pensioenfonds	1.849.463	Storting naar het pensioenfonds
AG Stadsontwikkelingsbedrijf	664.469	Kapitaalsverhoging ter financiering van de aankoop van aandelen Flanders Expo
AG Stadsontwikkelingsbedrijf	1.382.000	Periodieke kapitaalsverhoging
FINIWO	17.757	Kapitaalsverhoging
Totaal:	9.944.739	

Zie ook: Buitengewone dienst – Financiering van de buitengewone uitgaven.

Overboekingen naar reservefondsen

Een totaal bedrag **38.429.782 euro** is voorzien voor de spijzing van de reservefondsen verdeeld als volgt:

- Overboekingen naar gewone reservefondsen 26.075.472 euro
- Overboekingen naar buitengewone reservefondsen 12.354.310 euro

Gewone reservefondsen: 26.075.472 euro

Het bedrag van deze overboekingen is samengesteld als volgt:

- een bedrag van **350.000 euro** als spijzing van het Stadsmarketingfonds dat in het bijzonder de initiatieven in het kader van Stadspromotie en Sport stimuleert;
- een bedrag van **25.725.472 euro** dat wordt overgeboekt naar het gewoon reservefonds Stedenbeleid : het betreft hier het bedrag van de trekkingsrechten voor 2008 uit het Stedenfonds dat na gehele of gedeeltelijke terugboeking kan aangewend worden om in het kader van de goedgekeurde beleidsovereenkomst uitgaven te financieren (zie ook: gewone ontvangsten – overboekingen en gewone ontvangsten – eigen dienstjaar 2008);

Buitengewone reservefondsen: 12.354.310 euro

Het bedrag van deze overboekingen is samengesteld als volgt:

- een bedrag van **11.848.788 euro** afkomstig van uitzonderlijke opbrengsten (extra dividend Publilec 2007, extra dividend Finiwo ingevolge verkoop van Telenet-aandelen en het nettofusiedividend Telenet-Finiwo).
- Een bedrag van **347.050 euro** betreft de jaarlijkse spijzing van het fonds voor de aankoop van kunstvoorwerpen als gevolg van de beheersovereenkomsten met de Gentse musea.
- Een bedrag van **86.763 euro** betreft de overboeking naar het buitengewoon reservefonds kunstvoorwerpen in de publieke ruimte.
- Een bedrag van **71.709 euro** betreft de spijzing van het buitengewoon reservefonds voor de verwerving en de herbebossing van terreinen in Gent (boscompensatie).

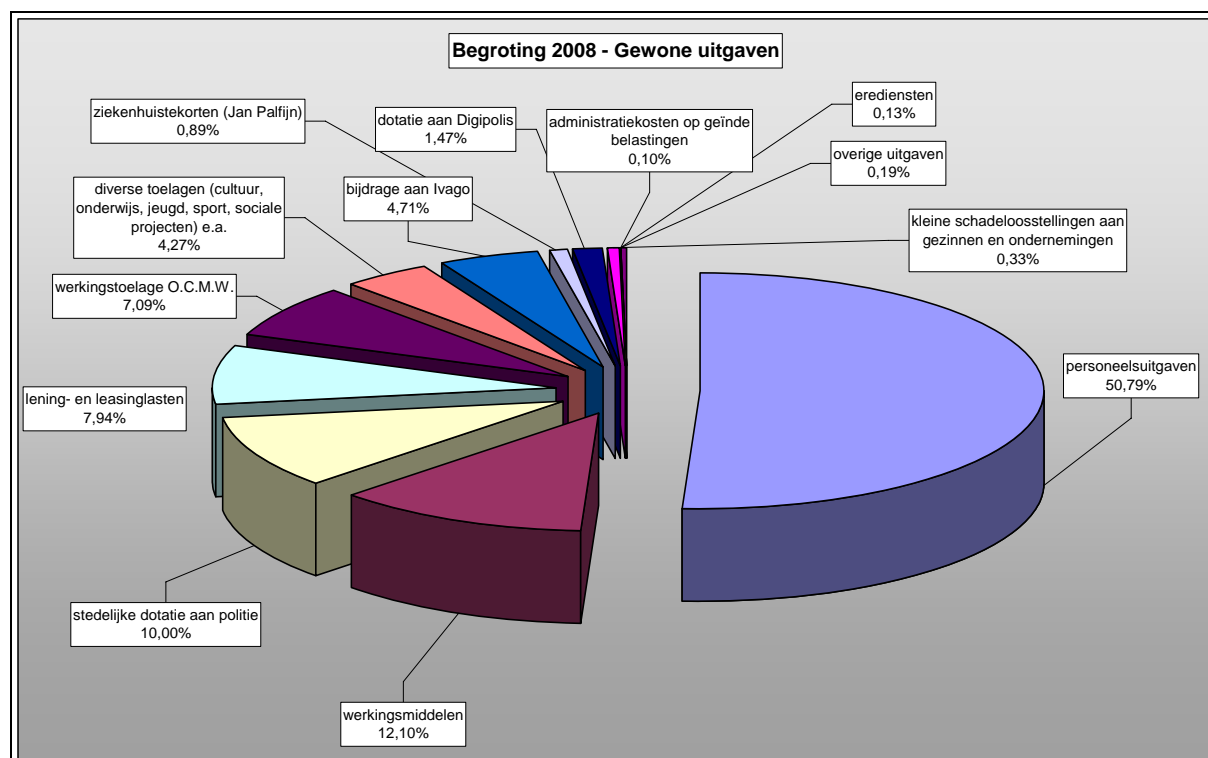
Overeenkomstig het besluit van de Vlaamse Regering van 16 februari 2001 dienen de eigenaars van beboste terreinen over de nodige boscompensatiedocumenten te beschikken om deze te voegen bij hun aanvraagdossier voor een stedenbouwkundige vergunning voor ontbossing. De stad Gent (Groendienst) verbindt zich in het boscompensatiedocument om als derde de verplichte herbebossing te realiseren binnen een termijn van twee jaar. In ruil hiervoor dient de aanvrager een boscompensatie te betalen op basis van een retributiereglement. De retributie bedraagt 15.000 euro per hectare tenzij de eigenaar zelf kan instaan voor de bebossing van een identiek stuk grond. Op deze manier wordt de boscompensatie volledig gerealiseerd op het Gentse grondgebied. Met de ontvangen geldmiddelen staat de stad Gent in voor de (eventuele) aankoop van gronden om te herbebossen en voor de financiering van de bebossing zelf. De door de boscompensatie ontstane geldmiddelen worden exclusief gereserveerd in een buitengewoon reservefonds met het oog op de toekomstige financiering van de hogergenoemde uitgaven.

Gewone uitgaven van het eigen dienstjaar 2008

Het totaal budget bestemd voor exploitatie in het eigen dienstjaar 2008 bedraagt **612.300.324 euro** en wordt over verschillende uitgavenposten verdeeld volgens belangrijkheid zoals aangegeven in onderstaande tabel:

Samenvattend overzicht van de gewone uitgaven

personeelsuitgaven	310.966.348	50,79%
werkingsmiddelen	74.105.088	12,10%
stedelijke dotatie aan politie	61.204.901	10,00%
lening- en leasinglasten	48.621.771	7,94%
werkingstoelage O.C.M.W. (inclusief stedenfondsmiddelen)	43.430.028	7,09%
bijdrage aan Ivago	28.820.114	4,71%
diverse toelagen (cultuur, onderwijs, jeugd, sport, sociale projecten e.a.)	26.142.884	4,27%
ziekenhuistekorten (Jan Palfijn)	5.468.641	0,89%
dotatie aan Digipolis	9.003.958	1,47%
kleine schadeloosstellingen aan gezinnen en ondernemingen	2.003.336	0,33%
erediensten	789.725	0,13%
administratiekosten op geïnde belastingen	566.811	0,10%
saldo van de overige uitgaven (toelagen i.k.v. het stadsmarketingfonds, bijdrage in de vakbondspremies, schadevergoedingen, onwaardes, e.a.)	1.176.719	0,19%
	612.300.324	100%



OVERZICHT VAN DE UITGAVEN GEWONE DIENST - EIGEN DIENSTJAAR 2008

1) Personeelsuitgaven: totaal 310.966.348 euro of 50,79 %

Zonder het personeel van de stadsbedrijven en het onderwijzend personeel, telt de stad Gent op 1/09/2007 in totaal 3.745 werknemers. Daarvan zijn er 2.303 statutair, 727 contractueel en 715 als gesubsidieerde contractuelen tewerkgesteld.

De personeelsuitgaven, inclusief deze van het onderwijzend personeel, bedragen in totaal **310.966.348 euro** en vertegenwoordigen **50,79 %** van het totaalbudget van de gewone uitgaven. Dit bedrag is verdeeld als volgt:

omschrijving	bedrag	%
algemeen bestuur	82.096.967	26,40%
justitie - politie - preventie	2.006.585	0,65%
brandweer en hulpcentrum "100"	31.254.073	10,05%
diensten voor wegenwerken en mobiliteit	11.473.572	3,69%
economische ontwikkeling, toerisme	3.027.120	0,97%
onderwijs (inclusief gesubsidieerd onderwijzend personeel)	90.991.961	29,26%
openbare bibliotheken	5.176.926	1,66%
sport, jeugdwerking, feestelijkheden, kunst en cultuur	34.863.078	11,21%
sociale voorzieningen, sociale zekerheid en bijstand	6.399.707	2,06%
migrantenbeleid	1.854.244	0,60%
kinder- en zuigelingenbewaarplaatsen	19.022.086	6,12%
werkgelegenheid	7.808.547	2,51%
openbare gezondheid en hygiëne	2.075.357	0,67%
drugsopvang, stadswacht, Noord-Zuid, actie Samenspraak	1.306.509	0,42%
begraafplaatsen	2.607.785	0,84%
milieu	2.441.284	0,79%
huisvesting, stedenbouw	6.560.547	2,11%
	310.966.348	100%

Ongeveer **97,8 miljoen euro** of **31,46 %** van de totale personeelsuitgaven wordt gefinancierd via allerlei subsidies (vooral bij het departement Onderwijs) en andere ontvangsten, zoals gesco-premies, terugbetaling van de weddes van bij andere overheden gedetacheerd personeel.

In de personeelsuitgaven zijn er, naast de lonen en wedden, ook kredieten voorzien voor het uitbetalen van extra vergoedingen en tegemoetkomingen aan het personeel, in totaal voor een bedrag van 6.207.974 euro, namelijk:

- € 4.275.424 voor maaltijdcheques (bedrag in uitgaven is inclusief de werknemersbijdrage)
- € 789.840 voor bijdragen in de kosten van woon-werkverkeer
- € 505.000 voor een collectieve hospitalisatieverzekering
- € 11.800 voor een arbeidsongevallenverzekering ten behoeve van de sportmonitoren
- € 158.947 voor het aanbieden van cultuurevenementen
- € 345.000 voor afscheidspremies
- € 121.963 voor verplaatsingskosten van het onderwijzend personeel

2) Werkingsuitgaven: totaal 74.105.088 euro of 12,10 %

Voor de werkingsuitgaven wordt een budget van **74.105.088 euro** voorzien of **12,10 %** van het totale uitgavenpakket. De verdeling is als volgt:

omschrijving	bedrag	%
algemeen bestuur	29.635.073	9,53%
justitie - politie - preventie	144.399	0,05%
brandweer en hulpcentrum "100"	1.203.232	0,39%
diensten voor wegenwerken en mobiliteit	6.914.934	2,22%
economische ontwikkeling, toerisme en landbouw	1.437.728	0,46%
onderwijs (inclusief gesubsidieerd onderwijzend personeel)	13.667.261	4,40%
openbare bibliotheken	1.095.719	0,35%
sport, jeugdwerking, feestelijkheden, kunst en cultuur	9.577.912	3,08%
erediensten	136.956	0,04%
sociale voorzieningen, sociale zekerheid en bijstand	1.006.799	0,32%
migrantenbeleid	325.426	0,10%
kinder- en zuigelingenbewaarplaatsen	2.753.101	0,89%
werkgelegenheid	272.239	0,09%
openbare gezondheid en hygiëne	268.017	0,09%
drugsopvang, stadswacht, Noord-Zuid, actie Samenspraak	1.029.199	0,33%
ontsmetting, reiniging, huisvuil, afvalwater	367.849	0,12%
begraafplaatsen	251.201	0,08%
milieu	819.438	0,26%
huisvesting, stedenbouw	3.198.605	1,03%
	74.105.088	100%

Van deze werkingsmiddelen wordt ongeveer **5,8 miljoen euro of 7,90 %** gefinancierd door allerlei subsidies en andere ontvangsten.

3) Overige uitgaven: totaal 227.228.888 euro of 37,11 %

stedelijke dotatie aan de politiezone Gent

De gemeentelijke dotatie aan de politiezone is volgens de wettelijke bepalingen gelijk aan het verschil tussen de totale geraamde netto-uitgaven, ingeschreven in de politiebegroting, en de federale politiedotatie. In 2008 bedraagt dit voor de politiezone Gent in totaal **61.204.901 euro** of **10 %** van de totale uitgaven.

Dit bedrag bevat eveneens de doorstorting van ontvangsten die in de stadsbegroting worden ingeschreven maar die betrekking hebben op uitgaven in de politiebegroting:

- doorstorting aan de politiezone Gent : doorstorting subsidies Grootstedenbeleid

Er is een bedrag van **1.840 euro** voorzien als doorstorting van de subsidie Grootstedenbeleid voor de speciale unit "jeugd-delinquentie" bij de politie.

- doorstorting aan de politiezone Gent : doorstorting subsidies Strategisch Veiligheids- en Preventieplan

Er is een bedrag van **2.750 euro** voorzien als doorstorting van subsidie Strategisch Veiligheids- en Preventieplan voor de speciale unit meprosch (= aanpak mensenhandel, prostitutieactiviteiten, schijnhuwelijken, e.a) bij de politie.

- doorstorting subsidie van het vroegere luik "politie" in het veiligheidscontract

Overeenkomstig de ministeriële onderrichtingen voor het opstellen van de politiebegroting moet de toelage van het veiligheidscontract voor het vroegere luik "politie" gebudgetteerd worden in de stadsbegroting. Vermits de personeelsuitgaven die hierop betrekking hebben ingeschreven worden in de politiebegroting en de toelage bijgevolg toekomt aan de politiezone, wordt zij door de stad doorgestort via een bijkomende dotatie. Voor 2008 is het juiste bedrag nog niet gekend bij de opmaak van de begroting zodat eenzelfde bedrag als in 2007 wordt ingeschreven met indexatie, namelijk **989.349 euro** (zie ook de rubriek "gewone ontvangsten – eigen dienstjaar 2008).

lening- en leasinglasten

De intresten en aflossingen van de leningen (stadsaandeel), de openbare leningen, de consolidatieleningen en de prefinancieringslening bedragen voor 2008 in totaal **48.621.771 euro** of **7,94 %** van het totaalbudget. De evolutie van de schuld moet nauwlettend en over meerdere jaren gevolgd en beoordeeld worden.

Hiervoor bestaat een instrument dat in de vakterminologie een "schuldratio" wordt genoemd. Deze ratio geeft percentsgewijze de verhouding weer tussen de totale uitstaande schuld op 1 januari van het vorige dienstjaar en de totale ontvangsten van het daaraan voorafgaande dienstjaar.

De berekening van de **schuldratio voor 2008** is bijgevolg :

Totale uitstaande schuld op 1 januari 2007	= schuldratio 2008
----- Totale ontvangsten gewone dienst voor het jaar 2006 (rekening)	

of

330.374.721,84	= 57,69 %
----- 572.669.420,44	

De schuldratio bedraagt dus **57,69 %** en is dus kleiner dan 1 of kleiner dan 100 % wat wijst op een goede schuldtoestand.

Stedelijke werkingstoelage aan het O.C.M.W. en het ziekenhuis Jan Palfijn

Op de gemeenten rust de wettelijke verplichting om bij te dragen in de werking van het O.C.M.W. en in de tekorten van de ziekenhuizen. Voor 2008 bedraagt de werkingstoelage van het O.C.M.W. **43.430.028 euro** en het tekort van het ziekenhuis Jan Palfijn **5.468.641 euro** of samen **7,99 %** van het totaalbudget. In de werkingstoelage voor het O.C.M.W. is er, naast de gewone jaarlijkse toelage, eveneens een overdracht voorzien van 6.154.202 euro, zijnde het aandeel uit de trekkingsrechten van het Stedenfonds voor 2008.

Bijdrage aan de afvalintercommunale Ivago

Deze bijdrage wordt voor 2008 geraamd op **28.820.114 euro** of **4,71 %** van de totale uitgaven.

Bijdrage aan Digipolis

In zitting van 25 november 2002 verleende de Gemeenteraad zijn goedkeuring aan de oprichting van Digipolis als intergemeentelijke samenwerking voor telematica van de steden en O.C.M.W.'s van Antwerpen en Gent.

De bijdrage voor 2008 wordt geraamd op **9.003.958 euro** of **1,47 %** van de totale uitgaven.

Diverse andere uitgaven

Diverse andere uitgaven, waaronder een groot aantal subsidies voor kunst en cultuur, voor leefmilieu, voor sport, voor mobiliteit, enz..., bedragen in totaal **30.679.475 euro** of **5,01 %** van het totale uitgavenpakket. Van deze diverse andere uitgaven wordt ongeveer de helft gefinancierd door overheid en derden.

Het gaat over volgende uitgaven:

financiële ondersteuning van diverse initiatieven in het kader van cultuur, de mobiliteit, jeugdwerking, toerisme, feestelijkheden, sport, sociale tussenkomsten, enz...	20.223.122	65,92%
diverse subsidies die worden verleend in het kader van het Stedenfonds (exclusief het deel van het O.C.M.W.), Veiligheidscontract, Grootstedenbeleid, integratie-, werkgelegenheid- en andere projecten	5.919.762	19,30%
kleine schadeloosstellingen aan gezinnen en ondernemingen	2.003.336	6,53%
erediensten	789.725	2,57%
administratiekosten op geïnde belastingen	566.811	1,85%
onwaarden en thesaurietekorten	400.750	1,31%
ondersteuning initiatieven via het Stadsmarketingfonds	388.594	1,27%
tussenkomst in vakbondspremies	258.954	0,84%
debetintresten, renten en wisselkoersverschillen	128.421	0,42%
	30.679.475	100%

(*) Onwaarden betreffen enerzijds de annuleringen van ontvangsten uit vorige dienstjaren die oninbaar blijken te zijn en anderzijds de terugbetalingen van ten onrechte geïnde bedragen op het eigen dienstjaar.

Buitengewone dienst – inleiding

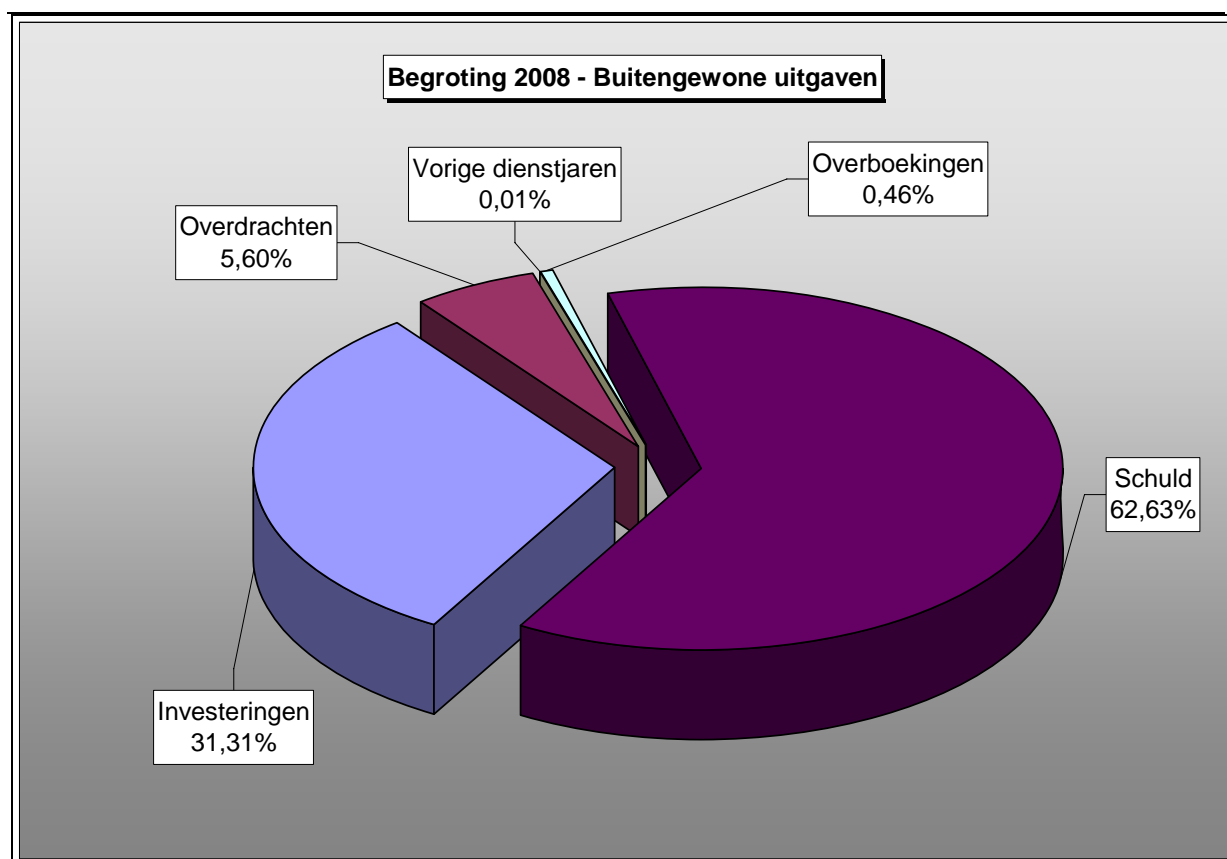
De buitengewone dienst wordt in de begroting duidelijk gescheiden gehouden van de gewone dienst. De gewone dienst slaat op uitgaven en ontvangsten die dienen voor de dagelijkse en regelmatige werking.

De buitengewone dienst bevat alle uitgaven en ontvangsten die rechtstreeks en op een duurzame wijze invloed hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van het stadspatrimonium.

Buitengewone uitgaven

De buitengewone uitgaven in de begroting 2008 bedragen in totaal **194.695.321 euro** en worden onderverdeeld als volgt:

Investerings	60.960.604,00	31,31%
Overdrachten	10.905.519,00	5,60%
Vorige dienstjaren	10.031,00	0,01%
Overboekings	887.916,00	0,46%
Schuld	121.931.251,00	62,63%
totaal	194.695.321,00	100%



De buitengewone uitgaven **investerings** bedragen in totaal **60.960.604 euro** en zijn verdeeld over volgende posten:

1. aankoop van gronden en gebouwen	14.944.886,00	24,52%
2. aanleg, uitrusting en buitengewoon onderhoud van gronden	4.600.773,00	7,55%
3. oprichten nieuwbouw	4.533.000,00	7,44%
4. aanpassingen en buitengewoon onderhoud gebouwen	18.377.298,00	30,15%
5. wegen- en infrastructuurwerken incl. wegbeplanting en buitengewoon onderhoud	13.979.932,00	22,93%
6. plannen van aanleg, urbanisatieplannen, studies	953.976,00	1,56%
7. meubilair, straatmeubilair, machines en materieel e.a. roerende investeringen	3.520.739,00	5,78%
8. studies administratieve organisatie en beheer	50.000,00	0,08%
	60.960.604,00	100%

Overzicht van de belangrijkste investeringen van de buitengewone dienst

1. Aankoop van gronden en gebouwen:

- Deel Kasteellaan 363/0-55 : aankoop huurappartement Machariuscomplex (in uitvoering van collegebesluit van 26 januari 2006)	3.527.000
- Leopoldskazerne - Design Museum Gent : aankoop voor de inrichting van een depot	2.105.000
- Proeftuinstraat : aankoop industriegrond - ruil verkoop sportsite Noorderlaan	1.400.000
- Arbed-Noord-park : aankoop van de parkzone van het AG SOB - restbedrag	1.205.383
- Budgettaire verwerking van de overhevelingen patrimonium van AG SOB naar de stad Gent die zullen gebeuren in de loop van 2008	1.000.000
- Brug Verbindingskanaal : verwerving gronden voor Fietspaden	729.368
- Proeftuinstraat : aankoop industriegrond - ruil verkoop industriegrond	650.000
- Gentbrugse Meersen : verwerving gronden - 2e fase	600.000
- Buitenhof, Lucas Munichstraat en Spaanskasteelplein : aankoop huurappartementen van Vlabo-invest	552.000
- Project Nederschelde - Oude Beestenmarkt : aankoop pand als elektriciteitscabine	500.000
- Arbed-Zuid : terugbetaling AGSOB aankoop gronden voor park	357.492
- Port Arthurlaan +90 : aankoop gebouw	340.000
- Sportcentrum Rozenbroeken : aankoop grond	300.000
- Proeftuinstraat : ruil grond met IVAGO voor de oprichting van een centraal wegendepot	250.000
- Bourgoyen-Ossemers : aankoop gronden	220.000
- Lieveproject : aankoop gronden	211.030
- Notariskosten bij aankoop van diverse gronden	200.000
- Beelbroekstraat : aankoop gronden voor de realisatie van een fietspad	170.000
- Brugse Poort : afrekening afhandelingswaarde conform de bepalingen van de beheersovereenkomst met de Stad Gent	156.022
- Keurestraat 13 : aankoop gebouw	130.000
- Port Arthurlaan : aankoop oud douanedepot	120.000

2. Aanleg, uitrusting en buitengewoon onderhoud van gronden:

- RC GENT Atletiek : aanleg kunststofpiste	1.700.000
- Gasmeterlaan : bodemsaneringsproject (Ceres)	410.000
- Sportcentrum Wolfput : uitbreiden kleedaccommodatie, bouwkundige werken en technische uitrusting, kunstgrassterrein, omheining en parking - aanvullend krediet	400.000
- Scheldeoord : bouwen van fiets- en containerbergingen - werken en erelonen	375.000
- Koning Albert I park : renovatiewerken - aanvullend krediet	250.000
- Westerbegraafplaats : plaatsen van 20 urnemuren die elk 27 nissen bevatten	135.000
- Gasmeterlaan : bodemsaneringsproject (Alcatel)	130.000
- Bijloke - STAM : inrichting beschermde museumtuin en voorplein	100.125
- Bijloke - STAM : herinrichting beschermde museumtuin en voorplein	100.125
- Diverse gronden : sanering gronden wegens lekkende stookolietanks	100.000

3. Oprichten nieuwbouw:

- Depot Proeftuinstraat : nieuwbouw en aanleg buitenterrein	2.500.000
- Project De Nieuwe Molens : nieuwbouw sociale wooneenheden in de wijk Rabot - aanvullend krediet	1.000.000
- Het Huis van het Kind, Steenakker 250 : nieuwbouw internaat - saldo	223.000
- Kindertuin, annex Basisschool Henri D'Haese, Guldenmeers 2 : oprichten nieuwbouw - saldo	210.000
- Milieudienst - NME-centrum Bourgoyen-Ossemeersen : oprichten natuureducatief centrum, werken en erelonen - aanvullend krediet	210.000
- KLJ Desteldonk : oprichten van een nieuw jeugdlokaal	150.000
- Sportcentrum Wolfput : bouwen tribune en kleedkamers voor nieuw hoofdterrein - aanvullend krediet	100.000

4. Aanpassingen en buitengewoon onderhoud gebouwen:

- STAM : diverse aanpassingswerken	3.869.178
- Leopoldskazerne - Design Museum Gent : aanpassingswerken om de scheiding te verwezenlijken tussen het museum en de lokalen van landsverdediging - 2e krediet voor opsplitsing verwarming, elektrische voorziening en werken verdeelnet CV met REG-voorzieningen in blok D	2.160.000
- DC Ledeberg : renovatie feestzaal - 1e krediet	1.700.000
- Diverse sociale woningen : renovatie	1.200.000
- DC Ledeberg : renovatie feestzaal - 2e krediet	1.175.000
- Diverse schoolgebouwen : aanpassingswerken (nog te ventileren Tivoli-toelagen)	1.030.000
- Londenstraat : renovatie van de woningen nrs. 96 tot en met 126 (pare nummers) - aanvullend krediet voor werken en erelonen	650.000
- Buurthuis Lousbergskaaï : verbouwing voormalig Lousbergstehuis, werken en erelonen - aanvullend krediet	530.000
- Leliestraat : renovatiewerken - aanvullend krediet voor werken en erelonen	450.000
- Atheneum Wispelberg, Wispelbergstraat 2 : herschikking en renovatie complex - saldo	315.000
- Stadhuis : brandbeveiligingswerken - 1e fase, 2e schijf	250.500
- Basisschool Groenweelde, Grensstraat 202 : vervangen paviljoen door nieuwbouw - saldo	250.000
- Charles de L'Epéeplein : renovatie 64 studio's/appartementen - erelonen	250.000
- Jenaplanschool De Kleurdoos, Onderwijsstraat 10 : vernieuwen van platte	245.000
- Leopoldskazerne - Design Museum Gent : aanpassingswerken om de scheiding te verwezenlijken tussen het museum en de lokalen van landsverdediging - werken aan hekken, poorten en afzonderlijke toegang	240.000
- Leopoldskazerne - Design Museum Gent : aanpassingswerken om de scheiding te verwezenlijken tussen het museum en de lokalen van landsverdediging - bouwkundige werken in de voormalige infirmerie op het gelijkvloers van blok D t.b.v. de bibliotheek van het Design Museum Gent	200.000

- Diverse onderwijsinstellingen : globaal bestek voor elektriciteitswerken	200.000
- Emile Moysonlaan : vervangen liften - werken en erelonen	200.000
- Heldenplein : vernieuwen van de lift - werken en erelonen	200.000
- Kleuterschool Henri D'Haese, Tweekapellenstraat 78 : vernieuwen van buitenschrijnwerk en zonnewering	155.000
- ACSG : aanpassen toegangscontrole en vernieuwen inbraakdetectie	150.000
- ACSG : vernieuwen toegangscontrole	150.000
- Diverse Administratieve Gebouwen : aanbrengen en aanpassen data- en telefoonbekabeling	150.000
- Diverse administratieve gebouwen : glasvezelaansluitingen	150.000
- Vaartstraat : vernieuwen dakbedekking	150.000
- ACSG : aanpassingen en buitengewoon onderhoud technische installaties	130.000
- BLO-school Het Kompas, Ijskelderstraat 29 : vernieuwen van platte daken	125.000
- Diverse jeugdcentra : dringend uit te voeren werken	125.000
- Conventiegevel Jan Breydelstraat 38-40 : restauratie voorgevel - aanvullend krediet	103.145
- Jeugdcentrum Ledeburgstraat 109 : aanpassingswerken	100.000
- Diverse onderwijsinstellingen : globaal bestek voor aanpassingswerken binnenschrijnwerk	100.000

5. Wegen- en infrastructuurwerken incl. wegbeplanting en buitengewoon onderhoud

- Korenmarkt : heraanleg (in kader van het engagement met Mercurius)	3.130.000
- Diverse wegen : volgdoossiers TMVW	1.000.000
- Nieuw Voetbalstadion : wegenwerken	1.000.000
- Diverse wegen : vernieuwen en herstellen van KWS-verharding	985.000
- Project Gent Sint-Pietersstation - Busstation : ondergrondse zone IV - aandeel Stad Gent in uitvoering	788.953
- Beelbroekstraat : wegenwerken (volgdossier TMVW)	720.000
- Onderbergen, Pekelharing en Zandpoortstraat : wegenwerken (volgdossier TMVW)	700.000
- Assels : collectorwerken - stadsaandeel (volgdossier Aquafin)	600.000
- Brug Verbindingskanaal : aanleg naar de brug toeleidende fietspaden	500.000
- Project Gent Sint-Pietersstation - Tramtunnel, 1e fase spoorviaduct : aandeel Stad Gent in uitvoering	331.650
- Project De Groene Banaan (deelproject Scharnier) : aanleg fiets- en wandelpad	300.000
- Smalle Heerweg : aanleg van fietspad aan Volvo Trucks in het kader van wegenwerken kruising N70-R4	300.000
- Braunplein : aanleg	250.000
- Diverse wegen : volgdoossiers SHM	250.000
- Diverse wegen : werken in raam- en onderhoudsbestekken - werken, addenda en erelonen	250.000
- Diverse wegen - lichtplan 1 : vernieuwen openbare verlichting	250.000
- Diverse wegen : vernieuwen openbare verlichting	250.000
- Diverse straten : ondergronds brengen luchtlijnen openbare verlichting	250.000
- Site Sint-Bavo : verlichting oude kerk	218.528
- Scheldeoord : aanleg publieke ruimte - wegenwerken (volgdossier SHM)	200.000
- Noordhoutstraat : wegenwerken (volgdossier TMVW en Aquafin)	190.000
- Antoine Van Hoorebekehof : aanleg publieke ruimte - wegenwerken (volgdossier SHM)	175.500
- Site Sint-Bavo : verlichting Sint-Baafsabdij en omgeving	158.261
- Baliestraat : wegenwerken (volgdossier TMVW)	150.000
- Diverse wegen : honoraria voor studies, veiligheidscoördinatoren en grondbank	150.000
- Merelbekestation : aanleg parking en bouwen fietsenstalling - volgdoossier gemeente Merelbeke en NMBS	150.000
- Diverse wegen : aanleggen en herstellen van trottoirs	150.000
- Malmarpark : aanleg van een fietsverbinding langs de Denderlaan en het Malmarpark	100.000
- Malpertuusproject : aanleg Westerringspoor tussen de Brugsesteenweg en de Bourgoyen	100.000

- Diverse wegen : aanpassen openbare verlichting	100.000
--	---------

6. Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, studies

- Bedrijventerrein Kanaal van Zwijnaarde : studie voor de integrale	200.000
- Bedrijventerrein Proeftuinstraat : studie herinrichting	200.000
- Bedrijventerrein Wiedauwkaai : studie herinrichting	200.000
- Oude Dokken : opmaak veiligheidsrapport in het kader van het RUP Oude Dokken	100.000

7. Meubilair, straatmeubilair, machines en materieel e.a. roerende investeringen

- Meubilair	1.739.005
- Bureauoestellen	810.869
- Transportmaterieel	10.010
- Machines, exploitatiematerieel en uitrusting	63.683
- Fonds voor de verwerving van kunstwerken en aanwinsten voor de Gentse musea	548.812
- Fonds Kunst in de Publieke Ruimte : aankoop kunstwerken	348.360

8. Studies administratieve organisatie en beheer

Fonds Kunst in de Publieke Ruimte : studies	50.000
---	--------

De buitengewone uitgaven **overdrachten** bedragen **10.905.519 euro** en bestaan voor het grootste deel uit investeringssubsidies:

- Overdracht aan het AG SOB voor een kapitaalsverhoging ter financiering van de aankoop van aandelen Flanders Expo (zie ook gewone uitgaven: overboekingen uit de gewone dienst)	2.735.523
- Storting aan het Pensioenfonds (zie ook gewone uitgaven overboekingen en buitengewone ontvangsten overboekingen)	1.849.463
- Erediensten: bijdragen in kapitaal voor diverse dossiers	1.560.000
- Overdracht aan het AG SOB voor de periodieke kapitaalsverhoging (zie ook gewone uitgaven: overboekingen van de gewone naar de buitengewone dienst)	1.382.000
- Investeringsubsidie aan vzw Stedelijke Concertzaal De Bijloke	793.259
- Premies aan gezinnen voor elektriciteit en centrale verwarming	436.731
- Investeringsubsidie aan N.V. Capitole	309.867
- Investeringsubsidie aan I.O.N. NTGent	248.000
- Investeringsubsidies aan diverse instellingen, bedrijven en verenigingen, subsidies voor gevelrenovatie, restauratiewerken, vestigingsubsidies, e.a.	1.590.676
TOTAAL	10.905.519

Op de rubriek "**vorige dienstjaren**" wordt 10.031 euro voorzien als bijkomende uitgaven voor 2007:

- Overdracht van één IMEWO-aandeel van Electrabel	31
- Aanvullend krediet voor het uitbetalen van subsidies voor de installatie van hemelwaterputten en/of infiltratievoorzieningen	10.000

De buitengewone uitgaven **overboekingen** bedragen in totaal **887.916 euro** en hebben betrekking op de overboeking naar de gewone dienst van gekapitaliseerde interesten uit thesauriebewijzen.

(zie ook de rubriek "Gewone ontvangsten - Overboekingen);

De buitengewone uitgaven **schuld** bedragen **121.931.251 euro** en betreffen:

- vervroegde terugbetaling van diverse leningen	117.143.190
- een renteloze lening aan het AG SOB voor de onteigening van woningen in de Sint-Denijslaan in het project "Gent Sint-Pieters" , voor aankoop van panden in het project "Bruggen naar het Rabot" en voor de aankoop van gronden	4.765.900
- de jaarlijkse volstorting voor deelneming in de VVM De Lijn	4.404
- kapitaalsverhoging in FINIWO	17.757
TOTAAL	121.931.251

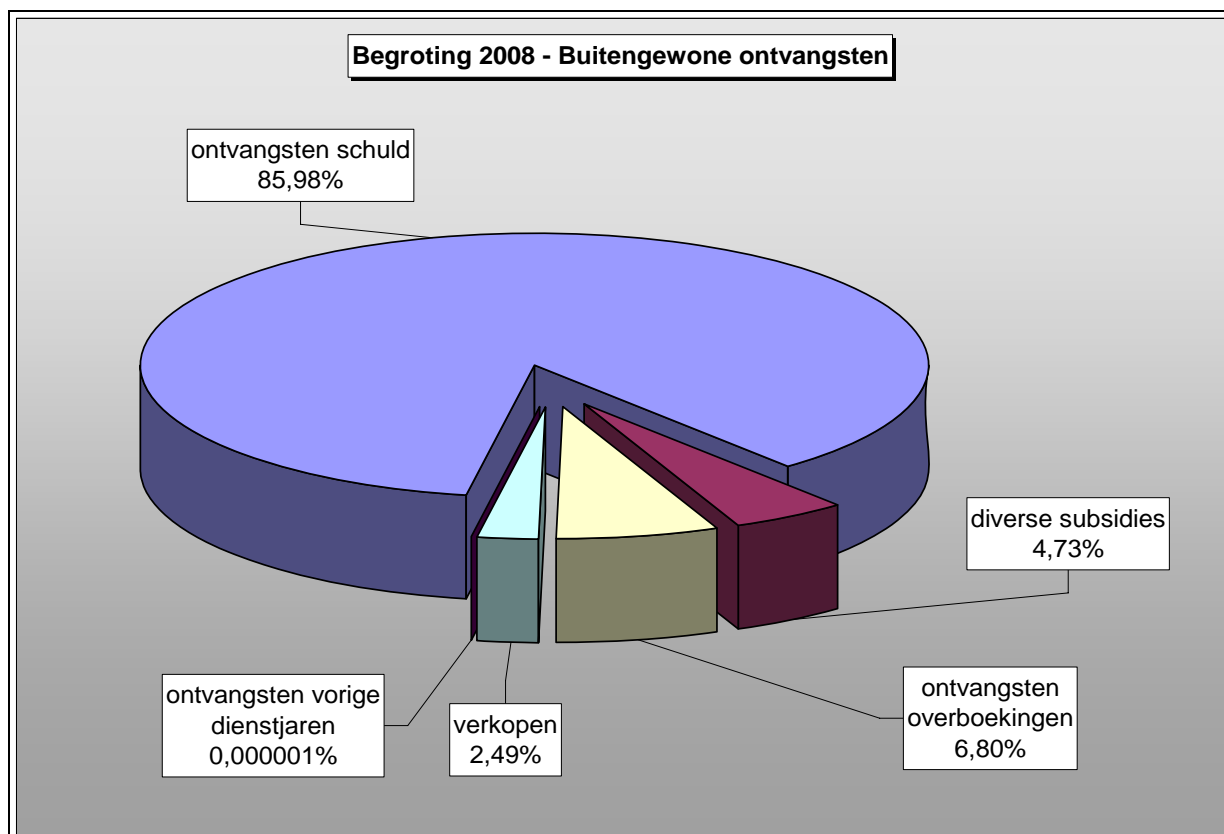
Financiering van de buitengewone uitgaven (buitengewone ontvangsten)

De buitengewone uitgaven moeten altijd gefinancierd worden, d.w.z. dat alle uitgaven volledig gedekt zijn door ontvangsten.

Het totaal bedrag van de buitengewone uitgaven bedraagt **194.695.321 euro** en wordt gefinancierd als volgt:

ontvangsten schuld	167.401.273,00	85,98%
ontvangsten overboekingen	13.240.966,00	6,80%
diverse subsidies	9.208.939,00	4,73%
verkopen	4.844.142,00	2,49%
ontvangsten vorige dienstjaren	1,14	0,000001%
Totaal buitengewone ontvangsten	194.695.321,14	100%

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de financiering resulteert in een batig saldo van **0,14 euro**.



Detail van de financiering van de buitengewone dienst

Buitengewone ontvangsten schuld: 167.401.273,00 euro of 85,98 %

Op te nemen leningen stadsaandeel	164.441.380,00
Thesauriebewijzen	887.916,00
Andere schuldontvangsten	2.071.977,00
Totaal ontvangsten schuld:	167.401.273,00

Overboekingen (F 06): 13.240.966 euro of 6,80 %

Overboeking uit de gewone dienst	8.095.276
Overboeking uit de gewone dienst voor het Pensioenfonds	1.849.463
Overboeking uit het REG-Fonds	105.000
Overboeking uit het buitengewoon reservefonds	2.071.054
Overboeking uit het boscompensatiefonds	11.030
Overboeking uit het kunstvoorwerpenfonds	1.109.143
Totaal ontvangsten overboekingen :	13.240.966

Buitengewone ontvangsten overdrachten (diverse subsidies): 9.208.939 euro of 4,73 %

AGION-toelagen voor de Jenaplanschool De Kleurdoos en de BLO-school Het Kompas	255.500
Giften en legaten in kapitaal van gezinnen voor bijdrage in investeringen van het Dagcentrum en Bezigheidshome en van het departement Onderwijs.	47.010
Monumenten en Landschappen: restauratiepremies voor brandbeveiligingswerken in het stadhuis – deel Vlaamse Gemeenschap	150.300
Monumenten en Landschappen: restauratiepremies voor brandbeveiligingswerken in het stadhuis – deel Provincie	50.100
Mercurius: heraanleg Korenmarkt, vernieuwen openbare verlichting van diverse wegen, verlichting site Sint-Bavo	494.528
Huisvestingscode artikels 80: subsidie voor het slopen van woningen i.k.v. het PPS-project Groendreef.	50.000
Grootstedenbeleid: aankoop parkzone Arbed Noord, renovatiewerken aan diverse sociale woningen en project Bouwrijpe Percelen	2.514.545
Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling D2: realisatie recreatieve structuur in de Brugse Poort - deel Europese Commissie	130.650
Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling D2: realisatie recreatieve structuur in de Brugse Poort - deel Provincie	37.500
Toelage van de Provincie voor de aanleg van een fietspad aan de Smalle Heerweg	60.000
Stadsmuseum De Bijloke - Tussenkost Vlaamse Gemeenschap	3.869.178
Milieutoelage Duurzame Ontwikkeling voor de verwerving van gronden in de Gentbrugse Meersen (2 ^{de} fase)	259.628
Tussenkost DOMO n.v. in de studie m.b.t. het bedrijventerrein Kanaal van Zwijnaarde	31.250
Toelagen i.k.v. Mobiliteitsconvenant – module 13 A voor de aanleg van een fietsverbinding langs de Denderlaan en het Malmarpark	100.000
Toelage Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap, afdeling Europa-Economie, m.b.t. het bedrijventerrein Kanaal van Zwijnaarde	125.000
Toelage Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap, afdeling Europa-Economie, m.b.t. het bedrijventerrein Proeftuinstraat	100.000
Toelage Ministerie van de Vlaamse Gemeenschap, afdeling Europa-Economie, m.b.t. het bedrijventerrein Wiedauwkaai	200.000
Tussenkost Provincie in de studie m.b.t. het bedrijventerrein Kanaal van Zwijnaarde	31.250
Tussenkost AG SOB in de studie m.b.t. het bedrijventerrein Kanaal van Zwijnaarde	31.250
Tussenkost Waterwegen en Zeekanaal NV in de studie m.b.t. het bedrijventerrein Kanaal van Zwijnaarde	31.250
Toelage Fietsfonds voor de aanleg van wandel- en fietspaden	640.000
Totaal ontvangsten overdrachten :	9.208.939

Verkopen: 4.844.142 euro of 2,49 %

Verkoop van de brandweerkazerne Rodenhuyze, van het Ottenstadion en van de woningen in het project De Nieuwe Molens	3.750.000
Verkoop van diverse andere gronden en gebouwen	1.094.142
Totaal ontvangsten investeringen :	4.844.142

Vorige dienstjaren: 1,14 euro of 0,000001 %

Algemeen begrotingsresultaat buitengewone begroting 2007	1,14
Totaal ontvangsten van vorige dienstjaren :	1,14

Totaal ontvangsten buitengewone dienst	194.695.321,14
---	-----------------------