

**Jaarrekening 2018**

**GEMEENTE**

**KORTENBERG**

# **Deel 1:**

## **Beleidsnota – jaarrekening 2018**

De jaarrekening is qua structuur, vorm en inhoud grotendeels identiek opgebouwd als de beleidsrapporten van de planningsfase (meerjarenplan en budget)

Vroeger gaf de jaarrekening vooral een zicht op de financiële gevolgen van het gevoerde beleid met een verantwoording van het financiële beheer door de financieel directeur. Nu moet de jaarrekening van een bestuur in de eerste plaats de uitvoering van het gevoerde beleid evalueren. De jaarrekening heeft dus in eerste instantie een beleidsfunctie gekregen, met name de evaluatie van het beleid.

Kortenberg heeft bij de start van BBC en meerjarenplan 2014-2019 beslist om maar 1 prioritaire doelstelling te kiezen samen met de actieplannen en acties. De prioritaire doelstellingen zijn die doelstellingen waarover het bestuur een uitgebreidere inhoudelijke financiële rapportering wenst.

In deze beleidsnota bij de jaarrekening wordt gerapporteerd over de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen en actieplannen in 2018. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit:

- 1.1 Doelstellingenrealisatie: vermeldt alleen de prioritaire doelstellingen
- 1.2 Doelstellingenrekening, schema J1: de bedragen van de prioritaire doelstellingen en overig beleid worden apart weergegeven.
- 1.3 Financiële toestand: vermeldt het resultaat op kasbasis en autofinancieringsmarge

# De doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie verwoordt het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd.

De doelstellingenrealisatie bevat minstens:

1. Per prioritaire doelstelling, opgenomen in het budget, een omschrijving van de mate van realisatie van het beoogde resultaat of eventueel het beoogde effect;
2. Per prioritaire doelstelling als vermeld in punt 1, de mate van realisatie van de actieplannen;
3. Per actieplan de mate van realisatie van de acties;
4. Per actieplan een overzicht van de ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar.

In de doelstellingenrealisatie wordt het gevoerde beleid geëvalueerd aan de hand van de volgende drie kernvragen:

- Wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogde resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- Wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en acties gerealiseerd
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan. Net zoals in de planningsfase gebeurt de financiële vertaling van de actieplannen en evaluatiefase op kasbasis.

De doelstellingenrealisatie van de jaarrekening 2018 verwoordt het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar 2018 heeft gevoerd. In het meerjarenplan 2014-2019 heeft Kortenberg 1 prioritaire beleidsdoelstelling geformuleerd.

De mate waarin we geslaagd zijn in de realisatie van de plannen trachten we weer te geven in de doelstellingenrealisatie.

# Doelstellingenrealisatienota

## Prioritaire beleidsdoelstelling - 001.001 - Kortenberg voert een zuinig en vooruitziend financieel beleid

Kwalitatief

Voor een doordacht en zorgvuldig financieel beleid zijn een modern financieel management, goede planning en een efficiënt gebruik van de middelen van essentieel belang. Een structureel financieel evenwicht op het einde van het dienstjaar is hierbij het uitgangspunt. Jaarlijks zal bijgevolg het beleid worden bepaald in functie van wat financieel haalbaar is. Het gemeentebestuur wil dan ook werk maken van een rigoureuze maar verantwoordelijke verdere afbouw van de netto financiële schuld.

Kwantitatief

Status en realisatie

Toelichting

op schema

Belastingen en retributies

Onderscheid belastingen en retributies

Een gemeentebelasting is een verplichte bijdrage aan de algemene uitgaven van de gemeente, opgelegd door de gemeenteraad. Tegenover een belasting staat dus geen individueel aanwijsbare tegenprestatie van de overheid.

Een retributie is een billijke vergoeding voor een prestatie of een dienst geleverd door de gemeenteverheid in het individueel belang of voordeel van degene die gebruik van maakt van die dienst of prestatie.

Volgens de rechtspraak is het van essentieel belang dat er een redelijk verband is tussen de kostprijs van de dienst of prestatie en het tarief van de retributie.

Zowel belastingen als retributies worden door de gemeenteraad vastgesteld.

Opcentiemen of aanvullende belastingen en eigen gemeentebelastingen

Bij opcentiemen of aanvullende belastingen moet de gemeenteraad enkel de aanslagvoet van de belasting vaststellen; die aanslagvoet wordt vastgesteld als percentage van het bedrag van de basisbelasting. De andere modaliteiten van de belasting (de belastbare grondslag, de aanduiding van de belastingplichtige, de berekening van de belasting, eventuele vrijstellingen, eventuele aangifteverplichting ...) worden overgenomen van de basisbelasting.

Ook de inning gebeurt samen met de basisbelasting. Het aandeel dat bestemd is voor de gemeente wordt later doorgestort.

Bezwaren worden eveneens behandeld door de overheid die de basisbelasting heeft gevestigd.

Die basisbelasting is vastgesteld door de federale of door de gewestelijke overheid. De twee belangrijkste aanvullende belastingen zijn de aanvullende

gemeentebelasting op de personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing.

De basisbelasting voor de aanvullende belasting op de personenbelasting (APB) is de personenbelasting; dit is een belasting op het inkomen van natuurlijke

personen, gevestigd en geïnd door de federale overheid.

De basisbelasting voor de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV) is de onroerende voorheffing; dit is een belasting op het kadastraal inkomen, gevestigd en geïnd door de gewestelijke overheid. Het is de Vlaamse Belastingdienst die instaat voor de inning en de doorstorting van het gemeentelijk aandeel.

APB en OOV samen leveren ongeveer 80 % van de fiscale ontvangsten van de gemeenten op.

Er kunnen ook opcentiemen geheven worden op de gewestelijke belasting:

- op leegstand van woningen

- op leegstand van bedrijfsruimten

- op de gewestelijke milieuheffing bedoeld in artikel 47 van het afvaldecreet

Daarnaast kunnen de gemeenten ook eigen belastingen vestigen op specifieke activiteiten, situaties of toestanden.

De gemeenteraad moet hier zelf de belastbare grondslag bepalen, de belastingplichtige aanduiden, het tarief vaststellen, in eventuele vrijstellingen voorzien.....

Vestiging en invordering van eigen belastingen

De voornaamste regels voor de vestiging, de invordering en de verschillenbeslechting zijn bepaald in het decreet van 30 mei 2008 betreffende de vestiging, de

invordering en de verschillenbeslechting van de provincie- en gemeentebelastingen. Dit decreet laat de raad toe te kiezen tussen kohierbelastingen of

contantbelastingen. Het verschil is de wijze van inning: kohierbelastingen worden opgenomen in een kohier, contantbelastingen worden contant geïnd tegen afgifte

van een betalingsbewijs.

Voor kohierbelastingen kan de gemeente in een aangifteverplichting voorzien. Overtredingen van die aangifteverplichting kunnen gepaard gaan met een door de

gemeenteraad bepaalde belastingverhoging. Die verhoging mag maximaal het dubbele van de verschuldigde belasting bedragen.

In onderstaande lijst belastingen kan u telkens het volledige reglement afdalen, en indien relevant, ook het aangifteformulier.

Lijst belastingen

aanrekening kosten bij aangetekende ingebrekestelling bij inning achterstallige niet-fiscale vorderingen

# Doelstellingenrealisatienota

- aanvullende belasting op de personenbelasting
- Contantbelastingreglement voor de ter inzameling en verwerking op het containerpark aangeboden afvalstoffen
- Contantbelastingreglement voor de inzameling van de hiernavolgende fracties van het huishoudelijk afval: het gewoon huisvuil, het grofvuil, gft en pmd
- belastingreglement voor ontgravingen
- Aanrekening kosten bij aangetekende ingebrekestelling bij inning achterstallige niet-fiscale vorderingen
- algemene gemeentebelasting op bedrijven aanslagjaren
- gemeentebelasting op de aanvragen tot of de melding van het exploiteren of veranderen van hinderlijke inrichtingen
- gemeentebelasting op de tijdelijke bezetting van het openbaar domein
- gemeentebelasting op erohuizen
- gemeentebelasting op het afleveren van administratieve stukken
- gemeentebelasting op het afleveren van een natuurvergunning
- gemeentebelasting op het afleveren van naamplaatjes op gedenkzuilen
- gemeentebelasting op het verwijderen van aangeplakt affiches op niet daartoe bestemde plaatsen
- gemeentebelasting op het weghalen van sluikstorting
- gemeentebelasting op het kamperen
- gemeentebelasting op kerniskramen
- gemeentebelasting op krotwoningen
- gemeentebelasting op leegstand van gebouwen en woningen
- gemeentebelasting op standplaats op markten en langs openbare weg
- gemeentebelasting op nachtwinkels aanslagjaren
- gemeentebelasting op tweede verblijven
- gemeentebelasting op sommige tussenkomsten van de lokale politie
- gemeentebelasting op vaste en mobiele reclameborden
- gemeentebelasting op wegwijzers geplaatst door bedrijven voor
- gemeentebelasting op het verwijderen van niet-vergunde wegwijzers en reclameborden
- gemeentebelasting op het verhuren van voertuigen met bestuurder aanslagjaren
- opcentiemen onroerende voorheffing
- gemeentebelasting op de verspreiding van niet-geadresseerde drukwerken en van gelijkgestelde producten

# Doelstellingenrealisatienota

handhavingreglement afkoppeling van regen-en afvalwater, berging en buffering

## Lijst retributies

- retributie op het afleveren van inlichtingen voor het opstellen van notariële akten
- retributie voor aanpassen van boordstenen
- retributiereglement voor grafconcessies en nissen in een columbarium
- retributiereglement voor het afleveren van huwelijks- en samenlevingsboekjes
- retributiereglement voor toegang tot het containerpark voor personen die niet ingeschreven zijn in de bevolkingsregisters van Kortenberg maar er toch verblijven
- retributiereglement voor werken aan nutsvoorzieningen op het openbaar domein
- sociale correctie op de algemene retributie ophaling en verwerking gewoon huisvuil en GFT
- retributiereglement voor de verkoop van geventileerde keukenafvalbakjes en composteerbare zakken
- retributie op het parkeren in een blauwe zone

## De behandeling van bezwaren op het vlak van eigen gemeentebelastingen

Het bezwaar moet schriftelijk ingediend worden en gericht zijn aan:  
College van burgemeester en schepenen  
De Walsplein 30  
3070 Kortenberg

Het bezwaar moet gemotiveerd zijn en het moet op straffe van verval worden ingediend binnen een termijn van drie maanden te rekenen vanaf de derde kalenderdag volgend op de datum van verzending van het aanslagbiljet of van de kennisgeving van de aanslag of vanaf de datum van de contactante inning.

Wie wenst gehoord te worden moet dit uitdrukkelijk vermelden in het bezwaarschrift.

In dat geval zal de datum worden meegedeeld van de hoorzitting, evenals van de dagen en uren waarop het dossier geraadpleegd zal kunnen worden.

De beslissing van het college van burgemeester en schepenen wordt bij ter post aangetekende brief betekend. In deze aangetekende brief wordt de instantie vermeld waarbij een beroep kan worden ingesteld, evenals de terzake geldende termijn en vormen.

De termijn voor het indienen van een beroep bedraagt drie maanden na de kennisgeving van de beslissing. Wanneer het beroep niet binnen die termijn is ingediend is de beslissing van het college van burgemeester en schepenen onherroepelijk

Dat beroep moet worden ingesteld bij de rechtbank van eerste aanleg van het rechtsgebied waarin de belasting gevestigd werd, voor onze gemeente is dat:

Rechtbank van eerste aanleg te Leuven, Smoldersplein 5, 3000 Leuven

Tegen het vonnis van de rechtbank van eerste aanleg kan verzet of beroep worden ingesteld. Tegen het arrest van het Hof van Beroep kan een voorziening in cassatie ingesteld worden.

De vormen en termijnen, en de rechtspleging die toepasselijk is op deze beroepen, zijn dezelfde als die voor rijksbelastingen en gelden voor alle betrokken partijen.

Aangezien het wetboek van de Inkomstenbelastingen niet voorziet in specifieke termijnen, gelden de gewone termijnen zoals bepaald in het gerechtelijk Wetboek: één maand vanaf de betekening van het vonnis voor het aantekenen van verzet (artikel 1048) of beroep (artikel 1051) en drie maanden vanaf de betekening van de bestreden beslissing voor de voorziening in cassatie (artikel 1073)

De artikelen 1385decies en 1385undecies van het Gerechtelijk Wetboek zijn van toepassing.

De invordering en de geschillenbeslechting voor retributies

# Doelstellingenrealisatienota

Er is geen bijzondere procedure voorzien voor de invordering van retributies. In de praktijk worden retributies onmiddellijk contant betaald of na toezending van een factuur of schuldvordering.  
 Artikel 94, 2° van het gemeentedecreet is eveneens toepasselijk op de invordering van retributies: met het oog op de invordering van niet-betwiste en opeisbare niet-fiscale schuldvorderingen kan de financieel beheerder een dwangbevel uitvaardigen. Het dwangbevel wordt betekend bij deurenwaardersexploitatie.

Er is geen bijzondere procedure voor de verschillenbeslechting inzake retributies. De gewone burgerlijke rechtbanken zijn bevoegd.

Financiële Impact	Jaarrekening		Budget	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
	2 128 887	21 804 010	2 239 777	21 170 491
<b>Totaal</b>		<b>19 675 123</b>		<b>18 930 715</b>

## Actieplan - 001.001.001 - Toezien op het verloop van belastingen

Status en realisatie op schema

Toelichting  
 Zie duiding in volgende acties:  
 1419/001/001/001/002 = Gemeentebelastingen  
 hierin worden de ontvangsten van de ingekohierde belastingen geboekt.  
 Lijst met ingekohierde belastingen: zie tabel in bijlage

1419/001/001/001/004 = Geen verhoging van opcentiemen onroerende voorheffing of aanvullende personenbelasting hierin worden de ontvangsten PB en OV geboekt

Financiële Impact	Jaarrekening		Budget	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
	89 720	16 395 290	124 273	15 999 860
<b>Totaal</b>		<b>16 305 570</b>		<b>15 875 588</b>

## Actie - 001.001.001.002 - Gemeentebelastingen

Status en realisatie op schema

Toelichting

De belastingen 2018 werden ingekohierd volgens lijst in bijlage.  
 Op 12.12.2018 werd er 125 euro ontvangen van Vlaamse Gemeenschap voor doorstorting verkrottingsheffing woningen geboekt op RS 73750000/0020.

Planbatenheffing RS 73890100/0020 totaal bedrag ontvangen 2.020,25 euro  
 Verkeersbelasting opdecimem totaal ontvangen 928.563,69 euro waarvan een meerontvangst van 131.746,48 euro t.o.v. raming  
 Toegang containerpark 66.275,21 euro  
 Diftar 860.941,93 euro

Ter info:

Groene stroom opbrengst zonnepanelen op daken van de scholen 7.200 euro  
 Regularisatiepremie contingentesco's = 332.826,46 ontvangst  
 credit interesten RC en termijnrekeningen = 4.304,68 (minder ontvangst wegens lage tot 0% interest)  
 Dividenden gas 313.013,65 euro (incl. PubliIT, PubliGas, Finilek)  
 Dividenden elektriciteit 415.011,11 euro (incl. PubliIT, PubliGas, Finilek)  
 Dividend Elk zijn huis 88 euro  
 Dividend IWVB 54.553,11 euro ( na overname IWVB door gemeente/De Watergroep nog een dividend ontvangen)  
 Gemeentefonds 2.709.107 euro  
 gemeentelijke sectorale subsidies 290.208,40 euro  
 Aanvullende dotatie Eliataks 207.185,27 euro

Financiële Impact	Jaarrekening		Budget	
	Uitgaven	Ontvangst	Uitgaven	Ontvangst
	5 629	1 680 705	31 640	1 509 295
<b>Exploitatie</b>		<b>1 675 076</b>		<b>1 477 655</b>

# Doelstellingenrealisatienota

Totaal	5 629	1 680 705	1 675 076	31 640	1 509 295	1 477 655
--------	-------	-----------	-----------	--------	-----------	-----------

## Actie - 001.001.001.004 - Geen verhoging van opcentiemen onroerende voorheffing of aanvullende personenbelasting

Status en realisatie

op schema

Toelichting

Onroerende voorheffing:  
totaal bedrag ontvangst 6.305.481,32 euro dus 204.671 meer ontvangst dan geraamd.

Personenbelasting:

totaal bedrag ontvangen 8.409.102,86 euro dus 19.348,06 meerontvangst dan geraamd.

Financiële Impact	Jaarrekening		Saldo	Budget		Saldo
	Uitgaven	Ontvangst		Uitgaven	Ontvangst	
Exploitatie	84 091	14 714 584	14 630 493	92 632	14 490 566	14 397 933
Totaal	84 091	14 714 584	14 630 493	92 632	14 490 566	14 397 933

## Actieplan - 001.001.002 - Recurrent financieel beleid

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

Financiële Impact	Jaarrekening		Saldo	Budget		Saldo
	Uitgaven	Ontvangst		Uitgaven	Ontvangst	
Totaal	2 039 167	5 408 720	3 369 563	2 115 504	5 170 631	3 055 127

## Actie - 001.001.002.001 - Gemeentefonds en aanvullende dotatie (Eliataks), gemeentelijke sectorale subsidies

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

Financiële Impact	Jaarrekening		Saldo	Budget		Saldo
	Uitgaven	Ontvangst		Uitgaven	Ontvangst	
Exploitatie	0	3 206 501	3 206 501	0	3 202 480	3 202 480
Totaal	0	3 206 501	3 206 501	0	3 202 480	3 202 480

## Actie - 001.001.002.002 - Overige ontvangsten en uitgaven

Status en realisatie

op schema

Toelichting

Financiële Impact

zie bespreking in de vorige acties in verband met belastingen en andere ontvangsten

Financiële Impact	Jaarrekening		Saldo	Budget		Saldo
	Uitgaven	Ontvangst		Uitgaven	Ontvangst	
Exploitatie	114 584	2 202 219	2 087 635	128 394	1 968 151	1 839 757
Investerings	0	0	0	0	0	0
Liquiditeiten	39 775	0	-39 775	70 000	0	-70 000
Totaal	154 359	2 202 219	2 047 860	198 394	1 968 151	1 769 757



# Doelstellingenrealisatienota

## Actie - 001.001.002.003 - Financiële kosten en schulden

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening		Saldo	Budget		Saldo
	Uitgaven	Ontvangst		Uitgaven	Ontvangst	
Exploitatie	226 386	0	-226 386	222 945	0	-222 945
Liquiditeiten	1 658 422	0	-1 658 422	1 694 165	0	-1 694 165
Totaal	1 884 808	0	-1 884 808	1 917 110	0	-1 917 110

## Actie - 001.001.002.004 - Gecumuleerd resultaat

Status en realisatie

Toelichting

Financiële Impact

	Jaarrekening		Saldo	Budget		Saldo
	Uitgaven	Ontvangst		Uitgaven	Ontvangst	
Geen budget	0	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0	0

Financiële Impact

	Jaarrekening		Saldo	Budget		Saldo
	Uitgaven	Ontvangst		Uitgaven	Ontvangst	
Exploitatie	430 691	21 804 010	21 373 319	475 612	21 170 491	20 694 880
Investerings	0	0	0	0	0	0
Liquiditeiten	1 698 196	0	-1 698 196	1 764 165	0	-1 764 165
Totaal	2 128 887	21 804 010	19 675 123	2 239 777	21 170 491	18 930 715

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 35132





# De doelstellingenrekening

In de doelstellingenrekening bekijken we de cijfers niet meer vanuit de doelstellingen maar verdelen we de ontvangsten en uitgaven over de verschillende beleidsdomeinen.

De doelstellingenrekening is de link tussen de evaluatie van de beleidsdoelstellingen en actieplannen in de doelstellingenrealisatienota en de evaluatie van de toegekende autorisatie in de financiële nota.

Onze beleidsdomeinen komen overeen met de verschillende afdelingen uit het organogram.

Voor elk beleidsdomein worden de ontvangsten en uitgaven voor de prioritaire beleidsdoelstellingen afzonderlijk van de ontvangsten en uitgaven voor het overig beleid weergegeven. Telkens maken we een onderscheid tussen ontvangsten en uitgaven die behoren tot het exploitatiebudget, het investeringsbudget en het liquiditeitsbudget.

Naast een overzicht van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de prioritaire beleidsdoelstellingen en het overige beleid wordt ook een overzicht gegeven van de algemene financieringsbronnen die aangewend werden om het beleid te realiseren. Dit zijn ontvangsten en uitgaven die geen rechtstreeks verband houden met een specifieke dienstverlening of een specifieke investering. Hiermee wordt aangetoond hoeveel er vanuit de algemene middelen werd bijgelegd voor elk beleidsdomein.

# Schema J1 : De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00 - Algemene financiering</b>	2 412 108	21 457 055	19 044 947	2 790 132	20 878 804	18 088 673	3 532 793	24 686 321	21 153 528
Prioritaire doelstellingen	2 128 524	21 017 055	18 888 531	2 239 231	20 438 804	18 199 574	2 329 798	21 222 698	18 892 900
Exploitatie	430 327	21 017 055	20 586 727	475 066	20 438 804	19 963 739	426 053	21 222 698	20 796 645
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	1 698 196	0	-1 698 196	1 764 165	0	-1 764 165	1 903 745	0	-1 903 745
Overig beleid	283 584	440 000	156 416	550 901	440 000	-110 901	1 202 996	3 463 623	2 260 627
Exploitatie	3 400	0	-3 400	4 695	0	-4 695	2 996	0	-2 996
Investerings	280 185	0	-280 185	546 206	0	-546 206	1 200 000	0	-1 200 000
Andere	0	440 000	440 000	0	440 000	440 000	0	3 463 623	3 463 623
<b>01 - Dienstverlening</b>	709 639	187 625	-522 014	915 840	204 256	-711 584	915 615	202 256	-713 359
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	709 639	187 625	-522 014	915 840	204 256	-711 584	915 615	202 256	-713 359
Exploitatie	709 639	187 625	-522 014	915 840	204 256	-711 584	915 615	202 256	-713 359
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>02 - Vrije Tijd</b>	3 358 855	218 385	-3 140 470	6 398 318	221 916	-6 176 402	5 795 102	238 127	-5 556 975
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	3 358 855	218 385	-3 140 470	6 398 318	221 916	-6 176 402	5 795 102	238 127	-5 556 975
Exploitatie	1 711 330	218 385	-1 492 945	2 254 095	221 916	-2 032 179	2 183 343	196 127	-1 987 216
Investerings	1 647 525	0	-1 647 525	4 144 223	0	-4 144 223	3 611 759	42 000	-3 569 759
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>03 - Welzijn</b>	1 384 171	5 312	-1 378 859	1 503 094	4 640	-1 498 454	1 554 109	2 640	-1 551 469
Prioritaire doelstellingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	1 384 171	5 312	-1 378 859	1 503 094	4 640	-1 498 454	1 554 109	2 640	-1 551 469
Exploitatie	1 380 139	5 312	-1 374 827	1 497 894	4 640	-1 493 254	1 554 109	2 640	-1 551 469
Investerings	4 032	0	-4 032	5 200	0	-5 200	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>04 - Grondgebiedzaken</b>	11 069 151	8 974 775	-2 094 375	20 252 386	9 131 912	-11 120 474	18 086 220	9 112 153	-8 974 068
Prioritaire doelstellingen	0	786 955	786 955	0	731 687	731 687	0	731 687	731 687
Exploitatie	0	786 955	786 955	0	731 687	731 687	0	731 687	731 687
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	11 069 151	8 187 820	-2 881 330	20 252 386	8 400 225	-11 852 161	18 086 220	8 380 466	-9 705 754
Exploitatie	6 455 461	1 770 025	-4 685 436	8 070 149	1 431 039	-6 639 109	7 580 559	857 246	-6 723 313
Investerings	4 613 689	6 417 795	1 804 106	12 182 237	6 969 185	-5 213 052	10 505 661	7 523 220	-2 982 441
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>05 - Algemene Zaken</b>	8 444 875	2 253 405	-6 191 469	10 110 294	2 335 988	-7 774 306	11 004 842	2 149 952	-8 854 890
Prioritaire doelstellingen	363	0	-363	546	0	-546	1 411	0	-1 411
Exploitatie	363	0	-363	546	0	-546	1 411	0	-1 411
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	8 444 512	2 253 405	-6 191 106	10 109 747	2 335 988	-7 773 760	11 003 431	2 149 952	-8 853 479
Exploitatie	8 130 851	2 253 405	-5 877 446	9 058 836	2 335 988	-6 722 848	8 942 520	2 149 952	-6 792 568
Investerings	313 660	0	-313 660	1 050 911	0	-1 050 911	2 060 911	0	-2 060 911
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALEN</b>	27 378 798	33 096 557	5 717 759	41 970 063	32 777 516	-9 192 547	40 888 681	36 391 450	-4 497 232
Exploitatie	18 821 510	26 238 761	7 417 251	22 277 119	25 368 330	3 091 211	21 606 605	25 362 607	3 756 001
Investerings	6 859 092	6 417 796	-441 296	17 928 778	6 969 185	-10 959 593	17 378 331	7 585 220	-9 813 111
Andere	1 698 196	440 000	-1 258 196	1 764 165	440 000	-1 324 165	1 903 745	3 463 623	1 559 878

Laatste inschrijvingsnummer in budgetair jaarnaam : 35132

# De financiële toestand jaarrekening

De financiële toestand van de jaarrekening bevat minstens:

1. Een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis uit het budget.
2. Een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

Het resultaat op kasbasis wil een inzicht geven op het toestandsevenwicht, de autofinancieringsmarge wil een zicht geven op het structurele evenwicht. Het is in de jaarrekening dat de gebudgetteerde evenwichten worden vergeleken met de reële.

Het resultaat op kasbasis van de jaarrekening 2018 (26.586.954 euro) valt ongeveer 14.910.306 euro beter uit dan geraamd na de laatste budgetwijziging (11.676.648 euro).

Dit verschil verdient een woordje uitleg.

Het verschil met het eindbudget lijkt groot maar is grotendeels een gevolg van verschuivingen in de tijd. Een deel van de investeringskredieten die oorspronkelijk waren voorzien werden immers niet effectief uitgegeven in 2018 maar verschuiven naar 2019. Deze uitgaven zullen dus pas in de jaarrekening 2019 verschijnen.

We zien ook een budgetoverschot in de exploitatie uitgaven met 3.455.609 euro ongebruikte kredieten. Dit heeft te maken met een voorzichtige raming van budgetten maar ook met een optimistische inschatting van de te verwezenlijken acties. In de ontvangsten een extra van 870.431 euro waar bij de belastingen en overige ontvangsten respectievelijk 599.129 euro meer ontvangst en 271.301 euro meer ontvangst zijn geregistreerd (onroerende voorheffing, personenbelasting, opdecim op verkeersbelasting en belasting op leegstand de grootste verschillen geven, diftar en toegang containerpark en GAS-boetes i.v.m. ANPR camera's).

# Financiële toestand jaarrekening.

<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Verschil</b>
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>7 417 251</b>	<b>3 091 211</b>	<b>4 326 041</b>
A. Uitgaven	60/5-694	18 821 510	22 277 119	-3 455 610
B. Ontvangsten		26 238 761	25 368 330	870 431
1.a. Belastingen en boetes	73	17 957 807	17 358 678	599 130
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8 280 954	8 009 653	271 302
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-441 296</b>	<b>-10 959 593</b>	<b>10 518 296</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	6 859 092	17 928 778	-11 069 686
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	6 417 796	6 969 185	-551 390
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-1 258 196</b>	<b>-1 324 165</b>	<b>65 969</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>1 698 196</b>	<b>1 764 165</b>	<b>-65 969</b>
1. Aflossing financiële schulden		1 698 196	1 764 165	-65 969
a. Periodieke aflossingen	421/4	1 698 196	1 764 165	-65 969
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>0</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	440 000	440 000	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>5 717 759</b>	<b>-9 192 547</b>	<b>14 910 306</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>20 869 195</b>	<b>20 869 195</b>	<b>0</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>26 586 954</b>	<b>11 676 648</b>	<b>14 910 306</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>26 586 954</b>	<b>11 676 648</b>	<b>14 910 306</b>

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Verschil</b>
<b>I. Financiële draagvlak (A - B)</b>		<b>7 648 611</b>	<b>3 320 045</b>	<b>4 328 566</b>
A. Exploitatieontvangsten	70/5-794	26 238 761	25 368 330	870 431
B. Exploitatieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		18 590 150	22 048 285	-3 458 135
1. Exploitatie-uitgaven	60/5-694	18 821 510	22 277 119	-3 455 610
2. Nettokosten van de schulden		231 359	228 834	2 526
a. Kosten van de schulden	6500-6502	231 359	228 834	2 526
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>		<b>1 929 556</b>	<b>1 992 999</b>	<b>-63 443</b>
A. Netto aflossing van de schulden		1 698 196	1 764 165	-65 969
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	1 698 196	1 764 165	-65 969
2. Terugvordering van de periodieke aflossingen van schulden	4943/4-4952	0	0	0
B. Nettokosten van de schulden		231 359	228 834	2 526
1. Kosten van de schulden	6500-6502	231 359	228 834	2 526
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	0	0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge (I - II)</b>		<b>5 719 055</b>	<b>1 327 046</b>	<b>4 392 010</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire jaarkaart : 35132

## Deel 2:

# Financiële nota bij jaarrekening 2018

In de financiële nota wordt het gebruik van de toegekende kredieten geëvalueerd.  
De financiële nota van de jaarrekening bevat:

1. De exploitatierekening (schema J2)
2. De investeringsrekening (schema J3 en J4)
3. De liquiditeitenrekening (schema J5)

Het spreekt voor zich dat de verschillende rubrieken uit de beleidsnota en de financiële nota op elkaar moeten aansluiten.

In de **exploitatierekening** worden voor elk beleidsdomein de ontvangsten en uitgaven op het vlak van exploitatie weergegeven.

We zien duidelijk dat de raming van de ontvangstenzijde vrij dicht bij de werkelijkheid ligt. Zelfs iets boven de raming de reden hiervoor is dat we in 2018 zowel de kohieren van 2018 als bijkomende kohieren van 2017 hebben ingebracht, gemeentefonds, onroerende voorheffing – compensaties, personenbelasting, belasting op leegstand, toegang en ontvangsten containerpark, Gas-boetes ANPR meer ontvangst. Maar onroerende voorheffing , intresten op termijnrekening, aanvragen stedenbouwkundige vergunningen, ook een minder ontvangst .

Aan de uitgavenzijde is er nog een aanzienlijke overraming van de budgetten. Dit dient steeds opgevolgd en aangepast te worden met laatste budgetwijziging.

**De investeringsrekening** bevat in eerste instantie een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven die te maken hebben met investeringen (investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies,...) en dit opgesplitst per beleidsdomein. We stellen vast dat er ongeveer 1/3 van de gebudgetteerde investeringen ook effectief in 2018 werden uitgevoerd. Een aantal budgetten van lopende investeringen werden verschoven naar 2019. Gebudgetteerde ontvangsten die nog niet ontvangen zijn worden ook doorgeschoven naar 2019. Dit gaat over de IBA's te betalen door inwoners, investeringssubsidies Rioleringsproject Vrebos,

Een overzicht van de afgesloten investeringsenveloppen (J 4) maakt eveneens deel uit van de investeringsrekening. Voor 2018 zijn er nog geen afgesloten investeringsenveloppen, deze lopen allemaal door in 2019.

In de **liquiditeitenrekening** wordt het resultaat op kasbasis van het financieel boekjaar berekend aan de hand van het saldo van de exploitatie- de investerings- en de liquiditeitenrekening, rekening houdend met het gecumuleerde resultaat van het vorige boekjaar.



# Schema J2 : De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene financiering	433 727	21 017 055	20 583 328	479 760	20 438 804	19 959 044	429 049	21 222 698	20 793 649
01 - Dienstverlening	709 639	187 625	-522 014	915 840	204 256	-711 584	915 615	202 256	-713 359
02 - Vrije Tijd	1 711 330	218 385	-1 492 945	2 254 095	221 916	-2 032 179	2 183 343	196 127	-1 987 216
03 - Welzijn	1 380 139	5 312	-1 374 827	1 497 894	4 640	-1 493 254	1 554 109	2 640	-1 551 469
04 - Grondgebiedzaken	6 455 461	2 556 980	-3 898 481	8 070 149	2 162 726	-5 907 422	7 580 559	1 588 933	-5 991 625
05 - Algemene Zaken	8 131 214	2 253 405	-5 877 809	9 059 382	2 335 988	-6 723 395	8 943 931	2 149 952	-6 793 979
<b>TOTALEN</b>	<b>18 821 510</b>	<b>26 238 761</b>	<b>7 417 251</b>	<b>22 277 119</b>	<b>25 368 330</b>	<b>3 091 211</b>	<b>21 606 605</b>	<b>25 362 607</b>	<b>3 756 001</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 35132

# Schema J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene financiering	280 185	0	-280 185	546 206	0	-546 206	1 200 000	0	-1 200 000
01 - Dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Vrije Tijd	1 647 525	0	-1 647 525	4 144 223	0	-4 144 223	3 611 759	42 000	-3 569 759
03 - Welzijn	4 032	0	-4 032	5 200	0	-5 200	0	0	0
04 - Grondgebiedzaken	4 613 689	6 417 796	1 804 106	12 182 237	6 969 185	-5 213 052	10 505 661	7 523 220	-2 982 441
05 - Algemene Zaken	313 660	0	-313 660	1 050 911	0	-1 050 911	2 060 911	0	-2 060 911
<b>TOTALEN</b>	<b>6 859 092</b>	<b>6 417 796</b>	<b>-441 296</b>	<b>17 928 778</b>	<b>6 969 185</b>	<b>-10 959 593</b>	<b>17 378 331</b>	<b>7 565 220</b>	<b>-9 813 111</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 35132

# Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe

## CONSOLIDATIE

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>		0	0	0
A. Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>		0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>		0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	21	0	0	0
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	664	0	0	0

# Schema J4 :De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		0	0	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		0	0	0
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		0	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</b>		0	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>		0	0	0
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>		0	0	0
	150-180-4951/2	0	0	0
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgetfair journaal : 35132

## Schema J5 : De liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>7 417 251</b>	<b>3 091 211</b>	<b>3 756 001</b>
A. Uitgaven	60/5-694	18 821 510	22 277 119	21 606 605
B. Ontvangsten		26 238 761	25 368 330	25 362 607
1.a. Belastingen en boetes	73	17 957 807	17 358 678	17 633 890
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-	8 280 954	8 009 653	7 728 716
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-441 296</b>	<b>-10 959 593</b>	<b>-9 813 111</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	6 859 092	17 928 778	17 378 331
B. Ontvangsten	150-176-180-	6 417 796	6 969 185	7 565 220
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-1 258 196</b>	<b>-1 324 165</b>	<b>1 559 878</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>1 698 196</b>	<b>1 764 165</b>	<b>1 903 745</b>
1. Aflossing financiële schulden		1 698 196	1 764 165	1 903 745
a. Periodieke aflossingen	421/4	1 698 196	1 764 165	1 903 745
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>3 463 623</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	440 000	440 000	3 463 623
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>5 717 759</b>	<b>-9 192 547</b>	<b>-4 497 232</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>20 869 195</b>	<b>20 869 195</b>	<b>10 913 020</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>26 586 954</b>	<b>11 676 648</b>	<b>6 415 788</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>26 586 954</b>	<b>11 676 648</b>	<b>6 415 788</b>

BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initiële budget	
I. Exploitantie	0	0	0	0	0
II. Investerings	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire jaarnaal : 35132

# Deel 3:

## De samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen geeft ons een overzicht van de algemene boekhouding die naast de budgettaire boekhouding wordt gevoerd. Alles wordt samengevat in 2 onderdelen:

1. De balans (schema J6)
2. De staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

**De balans** geeft een overzicht van het vermogen van Kortenberg op het einde van 2018 en het vermogen van het vorige financiële boekjaar en bestaat uit een actief en passiefzijde.

**De activa** zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vlottende activa (liquide middelen en vorderingen op korte termijn) en vaste activa.

**De passiva** vormen de financieringsbronnen van de activa. Enerzijds bestaan ze uit de schulden op korte en lange termijn. Anderzijds vormt het netto-actief het sluitstuk van de activa nadat alle schulden ervan zijn afgetrokken.

Door de balans 2017 te vergelijken met de balans op 31 december 2018 krijgen we een goed zicht op de verschuivingen die zich in de loop van 2018 hebben voorgedaan.

De staat van opbrengsten en kosten geeft een overzicht van de verschillende kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding en berekent hieruit het overschot/tekort van het boekjaar. Belangrijk om weten is dat de kosten en opbrengsten uit de algemene boekhouding ruimer zijn dan de uitgaven en ontvangsten uit de budgettaire boekhouding. Ook een aantal niet-kaskosten en niet-kastopbrengsten worden hier meegenomen in de berekening ( afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen, ...). De kosten en opbrengsten worden naargelang hun oorsprong verdeeld in operationele, financiële en uitzonderlijke kosten en opbrengsten.

## Schema J6 : De balans.

<b>ACTIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>30 500 971,58</b>	<b>23 817 478,18</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	28 572 227,96	22 317 586,48
B. Vorderingen op korte termijn	2 002 622,57	1 578 270,65
1. Vorderingen uit ruiltransacties	786 774,45	101 108,08
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1 215 848,12	1 477 162,57
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	-73 878,95	-78 378,95
<b>II. Vaste activa</b>	<b>71 279 754,02</b>	<b>70 603 759,91</b>
A. Vorderingen op lange termijn	39 000,00	43 500,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	30 000,00	30 000,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9 000,00	13 500,00
B. Financiële vaste activa	13 369 991,67	12 882 002,27
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11 188 566,24	11 259 097,90
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	2 181 425,43	1 622 904,37
C. Materiële vaste activa	56 646 434,62	56 972 243,45
1. Gemeenschapsgoederen	56 617 431,53	56 947 693,94
a. Terreinen en gebouwen	24 853 284,18	24 479 987,47
b. Wegen en overige infrastructuur	27 514 348,51	28 611 323,61
c. Installaties, machines en uitrusting	491 735,28	427 018,95
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	693 975,02	625 908,65
e. Leasing en soortgelijke rechten	3 023 319,58	2 762 686,30
f. Erfgoed	40 768,96	40 768,96
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	22 972,83	21 805,23
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	22 972,83	21 805,23
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	6 030,26	2 744,28
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	6 030,26	2 744,28
D. Immateriële vaste activa	1 224 327,73	706 014,19
<b>Totaal ACTIVA</b>	<b>101 780 725,60</b>	<b>94 421 238,09</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>13 941 279,55</b>	<b>14 142 758,86</b>
A. Schulden op korte termijn	5 997 900,46	5 120 838,62
1. Schulden uit ruiltransacties	3 214 503,20	2 823 502,14
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	522 022,87	460 713,13
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	2 692 480,33	2 362 789,01
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1 300 925,70	663 872,88
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1 482 471,56	1 633 463,60
B. Schulden op lange termijn	7 943 379,09	9 021 920,24
1. Schulden uit ruiltransacties	7 943 379,09	9 021 920,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3 877 600,32	3 848 937,33
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3 877 600,32	3 848 937,33
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	4 065 778,77	5 172 982,91
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
<b>II. Nettoactief</b>	<b>87 839 446,05</b>	<b>80 278 479,23</b>
<b>Totaal PASSIVA</b>	<b>101 780 725,60</b>	<b>94 421 238,09</b>

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 42886

## Schema J7 : De staat van opbrengsten en kosten.

	Boekjaar	Vorig boekjaar
<b>I. Kosten</b>	<b>22 193 645</b>	<b>25 057 246</b>
A. Operationele kosten	21 959 804	24 742 698
1. Goederen en diensten	5 709 934	5 240 077
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7 038 273	6 935 977
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3 369 656	6 912 366
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	5 713 135	5 455 139
6. Andere operationele kosten	128 806	199 139
B. Financiële kosten	231 362	309 703
C. Uitzonderlijke kosten	2 479	4 845
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	2 479	0
2. Toegestane investeringsubsidies	0	4 845
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>28 821 521</b>	<b>26 095 612</b>
A. Operationele opbrengsten	25 451 791	24 871 202
1. Opbrengsten uit de werking	1 791 620	1 619 053
2. Fiscale opbrengsten en boetes	17 957 807	17 641 146
3. Werkingssubsidies	5 634 800	5 497 745
a. Algemene werkingssubsidies	3 619 999	3 527 941
b. Specifieke werkingssubsidies	2 014 801	1 969 804
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	0	0
5. Andere operationele opbrengsten	67 564	113 258
B. Financiële opbrengsten	1 211 790	1 224 410
C. Uitzonderlijke opbrengsten	2 157 940	0
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>6 627 876</b>	<b>1 038 366</b>
A. Operationeel overschot/tekort	3 491 987	128 504
B. Financieel overschot/tekort	980 428	914 707
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	2 155 461	-4 845
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>6 627 876</b>	<b>1 038 366</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	6 627 876	1 038 366

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 42886



## Deel 4:

# Toelichting bij de jaarrekening 2018

De toelichting bij de jaarrekening bevat allerlei begeleidende en aanvullende informatie die niet in de jaarrekening zelf is opgenomen, maar die wel relevant is om het geheel te onderbouwen.

Volgende onderdelen zal u terugvinden in de toelichting:

### **Toelichting bij de financiële nota:**

- Toelichting bij de exploitatierekening
  - o Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)
  - o Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)
  - o Verklaring materiële verschillen
  
- Toelichting bij de investeringsrekening
  - o Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)
  - o Evolutie van ontvangsten en uitgaven voor investeringen (TJ4)
  - o Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)
  - o Verklaring materiële verschillen
  
- Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)
- Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

# Schema TJ1 : Exploitatierkening per beleidsdomein

	Code	Totaal	Algemene financiering	Dienstverlening	Vrije Tijd	Wezijn	Grondgebiedzak en	Algemene Zaken
<b>Uitgaven</b>	<b>60/5</b>	<b>18 821 510</b>	<b>433 727</b>	<b>709 639</b>	<b>1 711 330</b>	<b>1 380 139</b>	<b>6 455 461</b>	<b>8 131 214</b>
Operationele uitgaven	60/4	18 590 148	202 370	709 639	1 711 330	1 380 139	6 455 461	8 131 209
Goederen en diensten	60/1	5 709 935	87 491	280 314	752 936	21 041	2 421 000	2 147 152
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7 038 273	0	429 325	852 057	40 223	2 564 769	3 151 899
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0	0	0	0	0	0
Toegestane werkingssubsidies	649	5 713 135	0	0	98 724	1 318 874	1 468 637	2 826 900
Andere operationele uitgaven	640/7	128 806	114 880	0	7 613	0	1 055	5 258
Financiële uitgaven	65	231 362	231 356	0	0	0	0	5
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	65	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ontvangsten</b>	<b>70/5</b>	<b>26 238 761</b>	<b>21 017 055</b>	<b>187 625</b>	<b>218 385</b>	<b>5 312</b>	<b>2 556 980</b>	<b>2 253 405</b>
Operationele ontvangsten	70/4	25 451 791	21 012 750	187 625	218 385	5 312	1 774 314	2 253 405
Ontvangsten uit de werking	70	1 791 620	63 033	178 674	190 195	5 108	1 102 773	251 837
Fiscale ontvangsten en boetes	73	17 957 807	17 325 873	0	9 507	0	622 427	0
Werkingsubsidies	740	5 634 800	3 623 841	0	10 525	0	27 598	1 972 837
Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0	0	0	0	0	0	0
Andere operationele ontvangsten	742/7	67 564	3	8 951	8 159	204	21 516	28 731
Financiële ontvangsten	75	786 971	4 305	0	0	0	782 666	0
Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	75	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Saldo</b>		<b>7 417 251</b>	<b>20 583 328</b>	<b>-522 014</b>	<b>-1 492 945</b>	<b>-1 374 827</b>	<b>-3 898 481</b>	<b>-5 877 809</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgetfair journaal : 35132

# Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening.

	Code	2018	2017	2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>18 821 510</b>	<b>18 140 035</b>	<b>17 271 639</b>
A. Operationele uitgaven		18 590 148	17 830 332	16 884 139
1. Goederen en diensten	60/1	5 709 935	5 240 078	6 052 766
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7 038 273	6 935 977	6 682 345
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	649	5 713 135	5 455 139	4 130 940
5. Andere operationele uitgaven	640/7	128 806	199 139	18 088
B. Financiële uitgaven	65	231 362	309 703	387 500
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0	0	0
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>26 238 761</b>	<b>25 668 436</b>	<b>25 488 426</b>
A. Operationele ontvangsten		25 451 791	24 871 202	24 707 717
1. Ontvangsten uit de werking	70	1 791 620	1 619 053	1 715 413
2. Fiscale ontvangsten en boetes		17 957 807	17 641 146	17 421 924
a. Fiscale ontvangsten en boetes		15 643 148	15 959 306	16 130 413
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	6 305 481	5 979 110	6 064 522
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	8 409 103	9 096 370	9 300 236
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	928 564	883 825	765 655
b. Andere belastingen	731/9	2 314 659	1 681 840	1 291 511
3. Werkingssubsidies		5 634 800	5 497 745	5 428 525
a. Algemene werkingssubsidies		3 619 999	3 527 941	3 473 466
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	2 709 107	2 615 876	2 499 758
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0	0	0
3. Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	910 891	912 065	973 708
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2 014 801	1 969 804	1 955 059
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	67 564	113 258	141 854
B. Financiële ontvangsten	75	786 971	797 234	780 709
C. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
<b>III. Saldo</b>		<b>7 417 251</b>	<b>7 528 401</b>	<b>8 216 787</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgetfair journaal : 35132



02 - Vrije Tijd	1 711 330	218 385	-1 492 945	2 254 095	221 916	-2 032 179	<p><u>Uitgaven:</u>  <u>BIB:</u> ongeveer 21.730 euro minder uitgaven werkmiddelen lichtelijk hoger geraamd dan in werkelijkheid gebruikt incl. telefonie, frankering. Kosten voor gebouw o.a. gas elektr. Water enz.... 4.027 euro.  Voor de lonen 90.102 euro minder uitgaven dan geraamd LBO, ziekte, vervangingen....  Voor de OC, GC en dienst VT werkskosten 96.222 euro. Onderhoudskosten ook gas, elektr., water minder uitgaven 79.780 euro. Lonen 52.792 euro minder uitgaven.  <u>Erfgoed:</u> kapelleijes budget hoger geraamd dan uitvoering, erfgoedhuis water, elektriciteit, gas 15.645 euro.  <u>Jeugd:</u> minder uitgaven voor werking en vakantie-initiatieven jeugd 40.150 euro, onderhoud en verbruik gas water elektr. chiro, scouts en JH 44.200 minder uitgaven, lonen jeugddienst en vakantiewerking 27.178 euro.  <u>SPORT:</u> minder uitgaven werking sportdienst 27.380 euro, materialen verbruik gas water elektriciteit sportgebouwen en openluchtsporten 50.910 euro en lonen 3.150 euro.  <u>Ontvangsten:</u>  <u>BIB:</u> Boete, lidgelden, prestaties enz. minder ontvangst van 4.680 dan geraamd.  <u>VT/sport</u> voor de sport/feestzalen meer ontvangen dan geraamd 773. Voor VT vakantie-initiatieven minder ontvangen (1.950) dan geraamd maar ook minder uitgaven.</p>
03 - Welzijn	1 380 139	5 312	-1 374 827	1 497 894	4 640	-1 493 254	<p><u>Uitgaven:</u>  Werkskosten en subsidies aan instellingen, geboortepremies, premie grote gezinnen, fin.tegemoetkoming OV enz., 110.000 minder uitgaven. Lonen minder uitgaven dan geraamd ingevolge vermindering prestaties en loopbaanvermindering en ziekte (3.000)  Minder uitgaven doorrekening kosten volgens verbruik aan OCMW  <u>Ontvangsten:</u> meer ontvangst seniorenfeesten</p>
04 - Grondgebiedzaken	6 455 461	2 556 980	-3 898 481	8 070 149	2 162 726	-5 907 422	<p><u>Uitgaven:</u> minder uitgaven  <u>GW:</u> 48.820 andere kosten onderhoud en herstelling, voertuigen GW. Lonen contractueel en statutair personeel 128.170 (niet alles ingevuld, LB, ziekte)  <u>GW:</u> : Verschillende aankopen materiaal , kantoor, gas, water, e.a. werkskosten 37.150 euro. Lonen 15.280 euro.  <u>MOB:</u> minder uitgaven ongeveer 93.300 waaronder dynamische verkeersregelingen, verkeerssignalisatie e.a.kosten en trage wegen, autobusschuilhuisjes, consultancy e.a.werkskosten. Lonen 23.840 (LB.vervangng)  <u>Facilitaire diensten:</u> ongeveer 10.800 minder uitgaven kosten. Lonen verminderde prestaties tot einde loopbaan, ziekte en dispo. 258.260 euro  <u>Wegen:</u> Vegen van straten en bestrijding schadelijke planten minder uitgaven alternatief onkruidbeheer, materiaal wegen en landbouwwegen 158.140 euro en lonen 46.950  <u>Milieu :</u> ongeveer 120.000 mindergelaten o.a. interieuren, cont.park, diffar, pmd-zakken, isolatiepremie, plan van aanpak duurzaamheid, opruimacties, leepad, project ecologische vermindering...Lonen 7.800  <u>Rechtspleging:</u> kosten voor GASamblienaar -11.850 minder uitgaven.  <u>Rioleringen:</u> 289.600 euro minder uitgaven nolering gewoon onderhoud en erelonen en onderhoud en ruimen grachten.  <u>Groendienst:</u> 105.850 minder uitgaven voor bezoldiging en 20.990 onderhoud groen en machines.  <u>RO</u> minder uitgaven 74.770 o.a. bezoldigingen en 142.120 werkmiddelen, ondersteuning, digitaal archief, woonwizer.  <u>Begraafplaatsen</u> ongeveer 15.250 minder uitgaven voor werking.  <u>Meerontvangst:</u>  Meer ontvangst voor GAS-boeten 74.420 (rechtspleging)  Saneringsbijdragen gestort door watermijl + 226.500. Verkoop groene stroom + 2.200 euro. Dividenden elektriciteitsmijl + 50.000 euro.  Hydraulisch advies terugvord. 7.400.  Vergoeding compensatie hinder nutswerken + A.O. en andere schadevergoedingen 11.300  Subsidie korte keten 1.500. Subsidie digitale bouwvergunning +4.500  Inrichtingen notarissen +43.200  Minder ontvangsten: geen ontvangst voor oud papier/karton 30.000 geraamd  Bijdr.H.O. groenjobs 5.900</p>

05 - Algemene Zaken																				
<p><b>Uitgaven:</b> (minder uitgaven)</p> <p><b>Politieke organen:</b> 82.500 mandatarissen, wedde vak.geld en presentiegelden mandatarissen+pensioenen mandatarissen en andere werking.</p> <p><b>Secretariaat:</b> 102.280 lonen en dispo en andere aanpassingen. Werkingskost en noodambtenaar 12.200</p> <p><b>FIN:</b> 50.000 lonen en andere werkingskosten minder uitgaven dan geraamd.</p> <p><b>PERS:</b> 22.000 lonen, kosten selectie en werving en andere werkingskosten minder dan geraamd.</p> <p><b>COMM:</b> 13.665 lonen, Website, informatieblad, 18.455 minder dan geraamd.</p> <p><b>IT:</b> outsourcen IT beheer, aankoop klein hard-en softwarediensten, consultancy (84.400) en lonen 6.440.</p> <p><b>Overige diensten:</b> 18.720 minder uitgaven lonen. Sensibilisering Vlaams Karakter en Nederlandse les dan geraamd, ertelonen consultancy deurwaarder advocaten, kantoornoodigheden en andere werkingskosten gebouwen 158.620.</p> <p><b>Handel en middenstand:</b> 17.225 werkingskosten en subsidies lokale economie, cadeaubon</p> <p><b>Onderwijs:</b> minder uitgaven 207.295 voor de verschillende scholen zowel wat onderhoud gebouwen, gas, electriciteit, materiaal scholen als beleidsondersteuning betreft. Schoolzwermmen (23.160) en subsidies ouderraden (2.300)</p> <p><b>DKO:</b> minder uitgaven 26.540 voor lonen en ook bijdr. voor Zaventem.</p> <p><b>I&amp;O-toezicht:</b> 20.360 bijdrage en werkingskost 6.580.</p> <p><b>Dierenbescherming:</b> 8.565 minder uitgaven voor acties opvang en dierenwelzijn</p> <p><b>kerken en subsidies (aan kerkfabrieken), 13.870 euro</b></p> <p><b>Ontvangsten:</b></p> <p>Onderwijs: minder ontvangst werkingssubsidies 73.630 euro</p> <p>terugvordering FD niet meer van toepassing na integratie -50.000 (beter geschrapt met BW)</p> <p>Meerontvangst:</p> <p>terugvordering procedurekosten +11.180</p> <p>Inschrijving DKO via Zaventem +10.275</p>																				
																				3 091 211
																				25 368 330
																				22 277 119
																				7 417 251
																				26 238 761
																				18 821 510
																				8 131 214
																				2 253 405
																				-5 877 809
																				9 059 382
																				2 335 988
																				-6 723 395
																				18 821 510
																				26 238 761
																				7 417 251
																				22 277 119
																				25 368 330
																				3 091 211
																				18 821 510
																				26 238 761
																				7 417 251

## Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.

	Code	Totaal	Algemene financiering	Vrije Tijd	Welzijn	Grondgebiedzaken	Algemene Zaken
<b>Deel 1: UITGAVEN</b>							
<b>Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>571 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>571 105</b>	<b>0</b>
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	10 105	0	0	0	10 105	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	561 000	0	0	0	561 000	0
<b>Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>5 709 613</b>	<b>280 185</b>	<b>1 647 525</b>	<b>4 032</b>	<b>3 464 211</b>	<b>313 660</b>
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		5 705 581	280 185	1 647 525	0	3 464 211	313 660
Terreinen en gebouwen	220/3-9	1 754 896	280 185	1 178 397	0	76 957	219 357
Wegen en overige infrastructuur	224/8	3 035 711	0	0	0	3 035 711	0
Roerende goederen	23/4	474 974	0	29 128	0	351 542	94 304
Leasing en soortgelijke rechten	25	440 000	0	440 000	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa		4 032	0	0	4 032	0	0
Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0
Roerende goederen	265/9	4 032	0	0	4 032	0	0
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0	0	0
<b>Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>578 374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>578 374</b>	<b>0</b>
Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>6 859 092</b>	<b>280 185</b>	<b>1 647 525</b>	<b>4 032</b>	<b>4 613 689</b>	<b>313 660</b>

Schema J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening				Eindbudget		Verklaring materiële verschillen Jaarrekening 2018
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	
	00 - Algemene financiering	280.185	0	-280.185	546.206	0	
01 - Dienstverlening	0	0	0	0	0	0	op het domein dienstverlening geen investeringen in 2018 gebudgetteerd
02 - Vrije Tijd							<b>BIB:</b> Kwaliteits PC's naar 2019 (7.820), Bibliotheekmeubelen en kantoormeubilair (20.213) RFID apparatuur saldo factuur pas betalen na definitieve oplevering (4.834) VT/Cultuur/...: GC Colomba renovatie loog uitvoering en opvolging in 2019 (75.000) WiFi in gemeentelijke gebouwen met openbaar karakter (92.495) Renovatie Berkenhof studie bureau en aannemer aangesteld saldo van 2018 naar 2019 (1.768.941) Optimaliseren OC's en GC saldo naar 2019 (57.538) De Zolder Isolatie.. budgetoverdracht naar 2019 (57.260) VT-infrastructuur keukenmat en meubilair OC's en GC budgetoverdracht naar 2019 (84.450) Legionellabeheersing naar 2019 (20.000) <b>Sport:</b> Optimaliseren sporthallen en luzalen overdracht naar 2019 (14.915) Voetbalinfrastructuur (33.092) overdracht naar 2019 Toegangscontrole cultuur en sportgebouwen (10.000) Verbeteren voetbal site EV (59.831) Voetbal site Kortenberg aanpassing randinfrastructuur - kunstgras (104.242) Renovatie sporthal en inkom Colomba budgetoverdracht naar 2019 (9865) Meubilair en sportmateriaal budgetoverdracht naar 2019 (4.205) <b>Jeugd:</b> Chiro Everberg studie bureau en aanstelling aannemer budgetoverdracht naar 2019 (27.221) JH KO (1.200) recreatief en ecologisch speelbos budgetoverdracht naar 2019 (3.303) <b>Openlucht recreatie (0711):</b> Vernieuwen en verbeteren speeltuintjes en skaterrein (40.000) naar 2019
03 - Welzijn	4.032	-4.032	0	5.200	0	-5.200	Aankoop AED-toesiel opvolging in 2019 (aankoop in 2018)



04 - Grondgebiedzaken	4 613 689	6 417 796	1 804 106	12 182 237	6 969 185	-5 213 052	<p><b>OW:</b> erelonen vroegere werken-definitieve oplevering: asfalteringswerken en voet-fietspaden (563.969), Karterstraat (22.888), Bovenlokaal fietsroutenetwerk (272.481), Fietspaden Dorpsstraat (63.668), studie begeleiding inname gronden (9.706), Doortocht N2 (100.097) Parking kerkhof EK (99.442) overdracht naar 2019.</p> <p>Openbare verlichting en andere nutsleidingen ofwel nog te starten maar ook werken uitgevoerd maar factuur zal pas in 2019 volgen overdracht naar 2019 (1.021.399)</p> <p>Overname De Watergroep/WVVB (154.924) niet meer nodig schrappen in 2019</p> <p><b>GW:</b> Stockering en beton buitenparking (29.138) aankoop materiaal uitrusting (168.321), bestelwagenvan (66.360), 2containers voor vrachtwagen (9.832) Nieuwe dakbedekking loods en aanpassingswerken (55.337)</p> <p><b>MOB:</b> Project Trage wegen (426.316, zwaar vervoersplan (884), circulatieplannen (5.505), autobusschulphuisjes (36.811), Octopuspalen en smiley's (14.270), opstellen van een doeltreffend parkeerplan (39.236), Onderzoek naar mogelijke uitbreiding dynamische verkeersregelingen (25.000), Studie statuut fietsstraat (5.000), Studie bewegwijzeringsplan (30.000), infrarode fietscamera+mobile(43.883) Ofwel gunning in 2018 ofwel budgetoverdracht naar 2019.</p> <p><b>Rioleringen inclusief weggeniswerken:</b> Rioleringswerken Negenhoek Kapelle en omliggende straten (867.534) Rioleringsproject Vrebois (589.104), Sterrebeeksesteenweg (623.516), Den Tomme (270.545), Riolering Lodderhoek (8.233), IBA's (19.611), Nederokkerzeelsesteenweg (6.741), Vogelenzangstraat (1.557.246), Boeyendaal (10.000), Louis Andriessstraat (20.000), Kruisstraat (16.000), Erosiebestrijding Voelgrubbe en Hoogveld (60.000) ofwel gestart in 2018 en budgetoverdracht naar 2019.</p> <p><b>Milieu:</b> subs.natuurverenigingen (10.640) geen aanvraag.</p> <p><b>Begraafplaatsen:</b> columbarium (19.780), Begraafplaatsenplan (10.000) naar 2019</p> <p><b>RO:</b> Plannen en studies (50.550) overdracht naar 2019.</p> <p><b>Groen:</b> aankoop materiaal en uitrusting (154.245), Ofwel gunning maar nog niet volledig aangerekend, ofwel doorgeschoven naar 2019.</p>
05 - Algemene Zaken	313 660	0	-313 660	1 050 911	0	-1 050 911	<p><b>IT:</b> Informaticamateriaal (23.343)</p> <p>Infoschermen in ledere deelgemeente (49.763)</p> <p>Generieke componenten (software) (79.787).</p> <p><b>Overige diensten:</b> aanpassingswerken AC dienstverleningsconcept (27.168), Telefonie dienstverleningsconcept (8.266) klantenbegeleidingssysteem voor dienstverleningsconcept (5.584) Meubilair AC (38.000)</p> <p><b>Erediensten:</b> restauratie St.Martinus (7.208) Nevenbestemming O.L.Vrouw (49.998), Investeringsubsidies aan kerkfabrieken (78.945)Aanpassingswerken kerken (12.500)</p> <p><b>Scholen:</b> buitengewoon onderhoud schoolgebouwen (84.753), studie uitbouw De Regenboog (40.000), Nieuwe vleugel De Boemerang (154.836) Renovatie De Negenprong (40.000) Camerabewaking scholen (30.000).</p> <p><b>DKO:</b> meubilair (7.095).</p> <p>Ofwel guring maar nog niet volledig aangerekend, ofwel doorgeschoven naar 2019</p>
<b>TOTALEN</b>	6 859 032	6 417 796	-441 296	17 928 778	6 969 185	-10 959 593	

# Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2018	2017	2016
<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>				
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>571 105</b>	<b>123 328</b>	<b>0</b>
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	10 105	80 314	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	561 000	43 015	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>5 709 613</b>	<b>4 037 121</b>	<b>3 358 444</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		<b>5 705 581</b>	<b>4 037 121</b>	<b>3 355 013</b>
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	1 754 896	1 355 228	1 068 483
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	3 035 711	2 447 904	1 917 458
3.Roerende goederen	23/4	474 974	233 988	369 072
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	440 000	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		<b>4 032</b>	<b>0</b>	<b>3 430</b>
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	4 032	0	3 430
C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>578 374</b>	<b>148 685</b>	<b>34 869</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>4 845</b>	<b>38 507</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>6 859 092</b>	<b>4 313 979</b>	<b>3 431 820</b>

# Schema Tj4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen.

	Code	2018	2017	2016
<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>				
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>				
A. Extern verzelfstandigde agenschappen	280	2 238 577	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	2 238 577	0	0
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>				
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	2 821 308	0	5 559
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	2 799 823	0	0
3. Roerende goederen	23/4	21 485	0	5 559
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>				
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>				
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>				
	21	0	0	0
	150-180-4951/2-(159)-(1781)	1 357 910	105 647	31 636
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>6 417 796</b>	<b>105 647</b>	<b>37 195</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgetair journaal : 35132

# Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN				ONTVANGSTEN			
	Verbintenis- krediet	Vast- leggingen	Verbintenis- krediet min vast- leggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan-rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan-rekeningen
IE/01 Investerings Algemene Zaken	390 806	280 276	110 530	280 276	110 530	0	0	0
IE/02 Investerings Algemene Financiering	4 027 975	4 027 975	0	4 027 975	0	3 122 266	3 122 266	0
IE/03 Investerings Milieu	45 114	29 154	15 960	29 154	15 960	0	0	0
IE/04 Investerings COMM - IT	897 091	281 217	615 874	255 155	641 936	0	0	0
IE/05 Investerings Openbare Werken	26 810 286	15 166 102	11 644 184	11 497 883	15 312 403	3 959 469	1 961 440	1 998 030
IE/06 Investerings Gemeentelijke Werkplaatsen	1 151 219	514 528	636 692	453 828	697 392	15 348	15 348	0
IE/07 Investerings Mobiliteit	1 558 082	1 080 706	477 376	740 140	817 943	200 000	25 000	175 000
IE/08 Investerings Vrije Tijd	6 210 484	3 915 006	2 295 478	1 173 528	5 036 956	19 029	19 029	0
IE/09 Investerings Onderwijs	886 655	617 366	269 289	525 818	360 837	1 600 000	0	1 600 000
IE/10 Investerings Welzijn	8 630	7 463	1 168	7 463	1 168	23 445	23 445	0
IE/11 Investering Ruimtelijke Ordening	68 661	68 661	0	68 661	0	0	0	0
IE/12 GW 2015	649 587	258 061	391 527	244 127	405 460	0	0	0
IE/13 RO 2015	298 013	29 462	268 550	29 462	268 550	0	0	0
IE/14 Onderwijs 2015	106 626	54 415	52 211	50 930	55 696	0	0	0
IE/15 OW 2015	3 200 000	70 002	3 129 998	70 002	3 129 998	839 822	7 768	832 054
IE/16 Mobiliteit 2015	120 000	44 371	75 629	32 918	87 082	0	0	0
IE/17 Grondgebiedzaken 2016	8 023 433	896 257	7 127 176	872 852	7 150 582	2 443 330	0	2 443 330
IE/18 Mobiliteit 2016	30 000	14 118	15 882	0	30 000	0	0	0
IE/19 Vrije Tijd 2016	120 000	12 740	107 260	12 740	107 260	0	0	0
IE/21 Vrije Tijd 2017	1 136 469	841 581	294 888	838 877	297 591	0	0	0
IE/22 Algemene Zaken 2017	175 314	155 908	19 406	155 048	20 266	0	0	0
IE/23 Onderwijs 2017	79 555	24 555	55 000	24 555	55 000	0	0	0
IE/24 Grondgebiedzaken 2017	1 753 530	483 331	1 270 199	473 931	1 279 600	12 000	0	12 000
IE/25 IWVB/De Watergroep overname	1 839 479	1 684 555	154 924	1 684 555	154 924	4 794 360	4 794 360	0
IE/26 Grondgebiedzaken 2018	536 000	15 169	520 831	15 169	520 831	85 000	0	85 000
<b>TOTAAL</b>	<b>60 123 009</b>	<b>30 572 978</b>	<b>29 550 032</b>	<b>23 565 045</b>	<b>36 557 964</b>	<b>17 114 069</b>	<b>9 968 655</b>	<b>7 145 414</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaartal : 35132

## Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	2018	2017	2016
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>7 417 251,44</b>	<b>7 528 400,57</b>	<b>8 216 787,18</b>
A. Uitgaven	60/5-694	18 821 509,87	18 140 035,45	17 271 639,01
B. Ontvangsten		26 238 761,31	25 668 436,02	25 488 426,19
1. a. Belastingen en boetes	73	17 957 807,15	17 641 145,82	17 421 924,27
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8 280 954,16	8 027 290,20	8 066 501,92
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-441 296,41</b>	<b>-4 208 332,23</b>	<b>-3 394 625,87</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	6 859 091,96	4 313 979,38	3 431 820,49
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2-(159)-(1781)	6 417 795,55	105 647,15	37 194,62
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-1 258 196,18</b>	<b>-1 928 507,76</b>	<b>-2 094 614,27</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>1 698 196,18</b>	<b>1 928 507,76</b>	<b>2 094 614,27</b>
1. Aflossing financiële schulden		1 698 196,18	1 898 507,76	2 094 614,27
a. Periodieke aflossingen	421/4	1 698 196,18	1 898 507,76	2 094 614,27
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4-(2930)	0,00	30 000,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905-(664)	0,00	0,00	0,00
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>440 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	440 000,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4-(4953)	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4-(2930)	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959-(4940)	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>5 717 758,85</b>	<b>1 391 560,58</b>	<b>2 727 547,04</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>20 869 194,80</b>	<b>19 477 634,22</b>	<b>16 750 087,18</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>26 586 953,65</b>	<b>20 869 194,80</b>	<b>19 477 634,22</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901 (911)	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902 (912)	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903 (913)	0,00	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>26 586 953,65</b>	<b>20 869 194,80</b>	<b>19 477 634,22</b>

BESTEMDE GELDEN	2018	2017	2016
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

OPGELET : BEVAT NIET-AFGERONDE BEDRAGEN  
 Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire journaal : 35132

# Verstreckte subsidies per beleidsveld

Dienstjaar : 2018

## 649 - werkingssubsidies

Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
0160	Hulp aan het buitenland	8 550,00
0200 40	mobiliteit	950,00
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1 028 629,01
0309	Overig afval- en materialenbeheer	413 815,49
0310	Beheer van regen- en afvalwater	620,00
0329	Overige verminderingen van milieuverontreiniging	1 985,41
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	950,00
0350	Klimaat en energie	20 736,86
0380	Participatie en sensibilisatie	950,00
0381	Geïntegreerde milieuprojecten	0,00
0400	Politiediensten	1 918 433,37
0410	Brandweer	869 560,19
0500	Handel en middenstand	6 696,00
0709 00	Dienst VT - Cultuur	60 973,83
0740 00	Sportdienst AC	29 199,99
0790 00	Erediensten	16 460,73
0800 00	Dienst onderwijs	2 900,00
0879	Andere voordelen	12 849,70
0900	Sociale bijstand	1 260 611,11
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	39 514,00
0930	Sociale huisvesting	6 030,64
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6 480,00
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	6 238,64
	<b>TOTAAL</b>	<b>5 713 134,97</b>

## 664 - investeringssubsidies

Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
	<b>TOTAAL</b>	

	<b>EINDTOTAAL</b>	<b>5 713 134,97</b>
--	-------------------	---------------------

Dienst-jaar	Actie	Omschrijving	Beleidsdomein	Beleidscode	Algemene r ekening	Budget goed-gekeurd	Vastleggingen	Anrekening	Saldo na a anvaard	Percentage v erbruik na aa nvaard
2018	1419/001/011/003/013	Financiële ondersteuning buurtfeesten	02 Vrije Tijd	070900 Dienst VT - Cultuur	64930000	2 500,00	1 750,00	1 750,00	750,00	69
2018	1419/001/011/003/011	Ondersteuning verenigingen bij de organisatie van grootschalig	02 Vrije Tijd	070900 Dienst VT - Cultuur	64930000	5 000,00	4 576,33	4 576,33	423,67	91
2018	1419/001/011/003/010	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen - toelagen tui	02 Vrije Tijd	074000 Sportdienst AC	64930000	1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,00	99
2018	1419/001/011/003/008	Toelagen organisatie grootschalige sportkampioenschappen	02 Vrije Tijd	074000 Sportdienst AC	64930010	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0
2018	1419/001/011/003/006	Werkingsubsidie aan socio-culturele verenigingen	02 Vrije Tijd	070900 Dienst VT - Cultuur	64930000	23 500,00	21 559,00	21 559,00	1 941,00	91
2018	1419/001/014/001/001	Werkingsubsidie gemeentelijke adviesraden VT (sport, cultu	02 Vrije Tijd	070900 Dienst VT - Cultuur	64999999	10 050,00	9 025,00	9 025,00	1 025,00	89
2018	1419/001/005/002/002	Werkingsubsidie voor "vierdepijler" projecten	02 Vrije Tijd	01600 Hulp aan het buitenland	64910000	7 600,00	7 600,00	7 600,00	0,00	99
2018	1419/001/011/003/008	Werkingsubsidies aan sportclubs	02 Vrije Tijd	074000 Sportdienst AC	64930000	12 000,00	11 999,99	11 999,99	0,01	99
2018	1419/001/011/004/001	Werkingsubsidies aan verenigingen voor stimulerend professi	02 Vrije Tijd	074000 Sportdienst AC	64930000	15 500,00	15 500,00	15 500,00	0,00	99
2018	1419/001/005/002/003	Werkingsubsidies Wereldraad (voordien GROS)	02 Vrije Tijd	070900 Dienst VT - Cultuur	64910000	25 740,00	24 063,50	24 063,50	1 676,50	93
2018	1419/001/011/003/011	Werkingsubsidies Jeugd via subsidiereglement	02 Vrije Tijd	01600 Hulp aan het buitenland	64910000	950,00	950,00	950,00	0,00	99
2018	1419/001/005/003/001	Bijdrage aan OCMW	03 Welzijn	0900 Sociale bijstand	64940000	1 260 611,11	1 260 611,11	1 260 611,11	0,00	99
2018	1419/001/005/007/001	Financiële tegemoetkoming onder de vorm van een ristoorno v	03 Welzijn	0930 Sociale huisvesting	64910000	95 000,00	6 030,64	6 030,64	88 969,36	6
2018	1419/001/005/001/003	Geboortepremies, adoptiepremies en sociaal pedagogische pr	03 Welzijn	0909 Overige verrichtingen inzi	64910000	26 125,00	20 725,00	20 725,00	5 400,00	79
2018	1419/001/005/001/006	Ondersteuning van de welzijnsraad	03 Welzijn	0985 Gezondheidspromotie en	64999999	950,00	950,00	950,00	0,00	99
2018	1419/001/005/007/002	Premie aan grote gezinnen	03 Welzijn	0949 Overige gezinshulp	64910000	13 300,00	0,00	0,00	13 300,00	0
2018	1419/001/005/001/003	Premies voorhuwelijksparen	03 Welzijn	0909 Overige verrichtingen inzi	64910000	150,00	50,00	50,00	100,00	33
2018	1419/001/005/001/003	Tussenkomst telefoonkosten	03 Welzijn	0959 Overige verrichtingen bet	64910000	4 000,00	2 490,00	2 490,00	1 510,00	62
2018	1419/001/008/006/004	Werkingsubsidies ondersteuning LOGO	03 Welzijn	0985 Gezondheidspromotie en	64930000	475,00	0,00	0,00	475,00	0
2018	1419/001/008/006/007	Containerpark - exploitatiekosten	04 Grondgebied	0309 Overig afval- en materiaal	64980000	413 815,49	413 815,49	413 815,49	0,00	99
2018	1419/001/008/001/010	Isolatiepremie	04 Grondgebied	0300 Ophalen en verwerken ve	64970000	1 049 770,29	1 006 608,49	1 006 608,49	43 161,80	95
2018	1419/001/008/001/006	Premie voor gebruik van herbruikbare luiers	04 Grondgebied	0350 Klimaat en energie	64910000	38 750,00	20 736,86	20 736,86	18 013,14	53
2018	1419/001/008/001/014	Premie voor groendaken	04 Grondgebied	0329 Overige verminderingen \	64910000	1 850,00	1 583,55	1 583,55	266,45	85
2018	1419/001/008/001/011	Premie voor het gebruik van PEF / FSC-hout	04 Grondgebied	0310 Beheer van regen- en afv	64910000	712,50	0,00	0,00	712,50	0
2018	1419/001/008/001/004	Premie voor het installeren van een hemelwaterput	04 Grondgebied	0310 Beheer van regen- en afv	64910000	2 850,00	620,00	620,00	2 230,00	21
2018	1419/001/008/001/008	Premie voor het uitvoeren energie-audit	04 Grondgebied	0350 Klimaat en energie	64910000	475,00	0,00	0,00	475,00	0
2018	1419/001/008/006/007	Sociale correcties diftar	04 Grondgebied	0300 Ophalen en verwerken ve	64910000	26 000,00	22 020,52	22 020,52	3 979,48	84
2018	1419/001/008/001/009	Subsidie voor kleine landschapselementen	04 Grondgebied	0349 Overige bescherming van	64910000	950,00	0,00	0,00	950,00	0
2018	1419/001/008/004/008	Toelagen aan actiescomité decibel 25L	04 Grondgebied	0380 Participatie en sensibilisa	64910000	5 850,00	401,86	401,86	5 448,14	6
2018	1419/001/008/004/009	Toelagen aan landbouwraad	04 Grondgebied	0380 Participatie en sensibilisa	64930000	950,00	0,00	0,00	950,00	0
2018	1419/001/008/004/005	Toelagen aan milieu- en natuurverenigingen	04 Grondgebied	0349 Overige bescherming van	64910000	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0
2018	1419/001/008/004/005	Toelagen aan Natuurpunt	04 Grondgebied	0349 Overige bescherming van	64910000	950,00	950,00	950,00	0,00	99
2018	1419/001/008/004/007	Werkingsubsidie M.A.R.	04 Grondgebied	0380 Participatie en sensibilisa	64910000	475,00	0,00	0,00	475,00	0
2018	1419/001/010/010/016	Werkingsubsidies aan GECORO	04 Grondgebied	0600 Ruimtelijke planning	64930000	950,00	0,00	0,00	950,00	0
2018	1419/001/003/003/001	Werkingsubsidies aan raad veilig verkeer en mobiliteit	04 Grondgebied	020040 mobiliteit	64930000	950,00	950,00	950,00	0,00	99
2018	1419/001/003/003/002	Bijdrage brandweer	05 Algemene Zak	0410 Brandweer	64940000	869 560,19	869 560,19	869 560,19	0,00	99
2018	1419/001/016/004/001	Sociale voorraden gemeenschaps- en vrij onderwijs	05 Algemene Zak	0400 Politiediensten	64940000	1 918 433,37	1 918 433,37	1 918 433,37	0,00	99
2018	1419/001/004/001/001	Toegestane werkingssubsidies aan KerKfabrieken	05 Algemene Zak	079000 Erediensten	64999999	15 164,00	12 849,70	12 849,70	2 314,30	84
2018	1419/001/016/001/002	Toelagen aan oudercomités	05 Algemene Zak	080000 Dienst onderwijs	64930000	2 900,00	2 900,00	2 900,00	0,00	99
2018	1419/001/004/001/001	Toelagen aan P. W.A.	05 Algemene Zak	0550 Werkgelegenheid	64930000	1 550,00	0,00	0,00	1 550,00	0
2018	1419/001/004/001/001	Toelagen marktcommissie	05 Algemene Zak	0500 Handel en middenstand	64930000	1 816,00	1 816,00	1 816,00	0,00	99
2018	1419/001/004/001/002	Tussenkomst in de bezoldiging mandatarissen	05 Algemene Zak	0100 Politieke organen	64950000	950,00	0,00	0,00	950,00	0
2018	1419/001/015/001/003	Werkingsubsidie aan de Raad voor Lokale Economie	05 Algemene Zak	0500 Handel en middenstand	64930000	1 000,00	880,00	880,00	120,00	87
2018	1419/001/015/001/001	Werkingsubsidie voor projecten Lokale Economie	05 Algemene Zak	0500 Handel en middenstand	64999999	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	99
2018	1419/001/003/002/009	Werkingsubsidies BIN	05 Algemene Zak	0110 Secretariaat	64910000	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0

Dienst- jaar	Actie	Omschrijving	Beleidsdomein	Beleidscode	Algemene r ekening	Investeringsnive l	Rapportrubriek	Budget goed- gekeurd	Vastleggingen	Aanrekening	Budget overdracht (uitg.)	Percentag e verbruik na aanva ard
Overzicht per beleidsveld van verstrekte investeringssubsidies 2018												
2018	1419/001/008/004/006	Subsidie aan natuurverenigingen voor aankopen natuurgebieden	04 Grondgebiedzak	0340 Aankoop, inri	66400000	IE/03 Investeringen	1.IV. Toegestane investeer	0	0	0	10 640,00	0
2018	1419/001/004/001/001	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabriek Sint-Martinus Everberg	05 Algemene Zaker	079004 Kerkfabrie	66400000	IE/22 Algemene Zak	1.IV. Toegestane investeer	0	0	0	12 000,00	0
2018	1419/001/004/001/001	Toegestane investeringssubsidies - kerkfabriek St. Martinus Everberg	05 Algemene Zaker	079004 Kerkfabrie	66400000	IE/01 Investeringen	1.IV. Toegestane investeer	0	0	0	0,00	0
2018	1419/001/004/001/001	Toegestane investeringssubsidies - kerkfabriek Onze Lieve Vrouw Kortenberg	05 Algemene Zaker	079001 Kerkfabrie	66400000	IE/01 Investeringen	1.IV. Toegestane investeer	0	0	0	0,00	0
2018	1419/001/004/001/001	Toegestane investeringssubsidies - kerkfabriek St. Antonius Meerbeek	05 Algemene Zaker	079005 Kerkfabrie	66400000	IE/01 Investeringen	1.IV. Toegestane investeer	0	0	0	65 000,00	0
2018	1419/001/004/001/001	Toegestane investeringssubsidies - Kerkfabriek St. Amandus Erps	05 Algemene Zaker	079002 Kerkfabrie	66400000	IE/01 Investeringen	1.IV. Toegestane investeer	0	0	0	0,00	0
2018	1419/001/004/001/001	Toegestane investeringssubsidies - kerkfabriek St. Pieter Kwerps	05 Algemene Zaker	079003 Kerkfabrie	66400000	IE/01 Investeringen	1.IV. Toegestane investeer	0	0	0	1.945,67	0



**Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen:**

- Toelichting bij de balans (TJ7)
- De waarderingsregels
- Mutatiestaten immateriële vaste activa
- Mutatiestaten gemeenschapsgoederen
- Mutatiestaten bedrijfsmatige materiële vaste activa
- Mutatiestaten financiële vaste activa
- Kastoestand 31.12.2018
- Proef- en saldibalans op 31.12.2018

# Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern zelfstandige agentschappen	0	0	0	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11 259 098	2 269 189	2 339 721	0	0	11 188 567
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0
D. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	1 622 904	1 686 404	1 127 883	0	0	2 181 425
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>12 882 002</b>	<b>3 955 593</b>	<b>3 467 604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 369 992</b>
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	56 947 694	10 490 330	7 686 313		3 134 279	56 617 432
A. Terreinen en gebouwen	24 479 987	2 256 886	571 993		1 311 597	24 853 284
B. Wegen en overige infrastructuur	28 611 324	7 296 853	7 060 965		1 332 863	27 514 349
C. Installaties, machines en uitrusting	427 019	162 802	0		98 085	491 735
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	625 909	333 789	53 355		212 367	693 975
E. Leasing en soortgelijke rechten	2 762 686	440 000	0		179 367	3 023 320
F. Erfgoed	40 769	0	0		0	40 769
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	21 805	18 316	8 061		9 087	22 973
A. Terreinen en gebouwen	0	8 061	8 061		0	0
B. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0		0	0
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	21 805	10 254	0		9 087	22 973
D. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0		0	0
III. Overige materiële vaste activa	2 744	4 032	0	0	746	6 030
A. Terreinen en gebouwen	0	0	0		0	0
B. Roerende goederen	2 744	4 032	0		746	6 030
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>56 972 243</b>	<b>10 512 677</b>	<b>7 694 375</b>	<b>0</b>	<b>3 144 112</b>	<b>56 646 435</b>
3. Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 01/01	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12	
I. Financiële schulden op lange termijn	5 172 983	440 000	0	-1 547 204	4 065 779	
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	5 172 983	440 000	0	-1 547 204	4 065 779	
1. Leningen ten laste van het bestuur	4 578 823	0	0	-1 121 017	3 457 806	
2. Leasings ten laste van het bestuur	594 160	440 000	0	-426 187	607 973	
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0	
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0	

# Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>1 633 464</b>	<b>0</b>	<b>-1 698 196</b>	<b>1 547 204</b>	<b>1 482 472</b>	<b>1 482 472</b>	<b>1 482 472</b>	<b>1 482 472</b>	<b>1 482 472</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	1 633 464	0	-1 698 196	1 547 204	1 482 472	1 482 472	1 482 472	1 482 472	1 482 472
1. Leningen ten laste van het bestuur	1 251 673	0	-1 294 405	1 121 017	1 078 285	1 078 285	1 078 285	1 078 285	1 078 285
2. Leasings ten laste van het bestuur	381 791	0	-403 791	426 187	404 187	404 187	404 187	404 187	404 187
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>6 806 447</b>	<b>440 000</b>	<b>-1 698 196</b>	<b>0</b>	<b>5 548 250</b>	<b>5 548 250</b>	<b>5 548 250</b>	<b>5 548 250</b>	<b>5 548 250</b>
<b>4. Mutatiestaat van het nettoactief</b>									
	<b>Overig nettoactief</b>	<b>Herwaarderingsreserve</b>	<b>Gecumuleerd resultaat</b>	<b>Investerings-subsidies en schenkingen</b>	<b>TOTAAL</b>				
I. Balans op einde boekjaar 2016	53 817 479	4 245 954	12 558 952	8 884 381	79 506 766				
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0	0	0	0	0				
III. Herwerkte balans	53 817 479	4 245 954	12 558 952	8 884 381	79 506 766				
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		137 755	1 038 366	-404 408	771 713				
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		137 755		-404 408	-266 652				
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		137 755			137 755				
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0				
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				22 768	22 768				
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-427 176	-427 176				
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			1 038 366		1 038 366				
V. Balans op einde boekjaar 2017	53 817 479	4 383 709	13 597 318	8 479 973	80 278 479				
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		0	6 627 876	933 090	7 560 967				
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		933 090	933 090				
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0				
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0				
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				1 357 910	1 357 910				
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-424 820	-424 820				
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			6 627 876		6 627 876				
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2018</b>	<b>53 817 479</b>	<b>4 383 709</b>	<b>20 225 194</b>	<b>9 413 064</b>	<b>87 839 446</b>				

**SAMENVATTING WAARDERINGSREGELS**

Zie bijlage

PROVINCIE VLAAMS-BRABANT - ARRONDISSEMENT LEUVEN - GEMEENTE KORTENBERG

UITTREKSEL UIT HET REGISTER der beraadslagingen van het SCHEPENCOLLEGE

ZITTING VAN 19 JUNI 2015

AANWEZIG: C. Taes, burgemeester-voorzitter; B. Nevens, K. Goeminne, S. Ledens, A. Vannerem, H. Vanheel en A. Thienpont, schepenen; L. Ceuppens, wnd. secretaris.

Het college

---

7. Goedkeuring te hanteren waarderingsregels in de Beleids- en Beheerscyclus

Gelet op het gemeentedecreet, in het bijzonder Titel IV, Hoofdstuk II;  
Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, gewijzigd bij besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012;  
Overwegende dat waarderingsregels een beeld geven van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie;  
Overwegende dat de gemeente waarderingsregels hanteert voor de waardebepaling van haar bezittingen en vorderingen en van haar schulden en verplichtingen, voor de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten, en voor herwaarderingen;  
Overwegende dat in het kader van de opmaak van de beginbalans naar aanleiding van de opstart van de BBC op 1 januari 2014 deze waarderingsregels dienen geactualiseerd te worden;  
Gelet op artikel 140 van het hierboven genoemd besluit van de Vlaamse regering dat stelt dat het college van burgemeester en schepenen de regels voor de waardering, bepaalt;  
Gelet op de beslissing schepencollege nr. 4 d.d. 10.01.1996 houdende afschrijvingsduur van de patrimoniumgoederen.

Besluit:

Art.1 : Beslissing schepencollege nr.4 d.d. 10.01.1996 wordt ingetrokken en vervangen door onderhavige beslissing.

Art.2 : De te hanteren waarderingsregels in de Beleids- en Beheerscyclus zoals hieronder samengevat worden goedgekeurd.

**Waarderingsregels**

---

De waarderingsregels zijn het geheel van principes en methoden die door de gemeente gebruikt worden om de waarde te bepalen van haar bezittingen en rechten (= activa) en haar schulden en plichten (= passiva).

**Algemene principes**

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

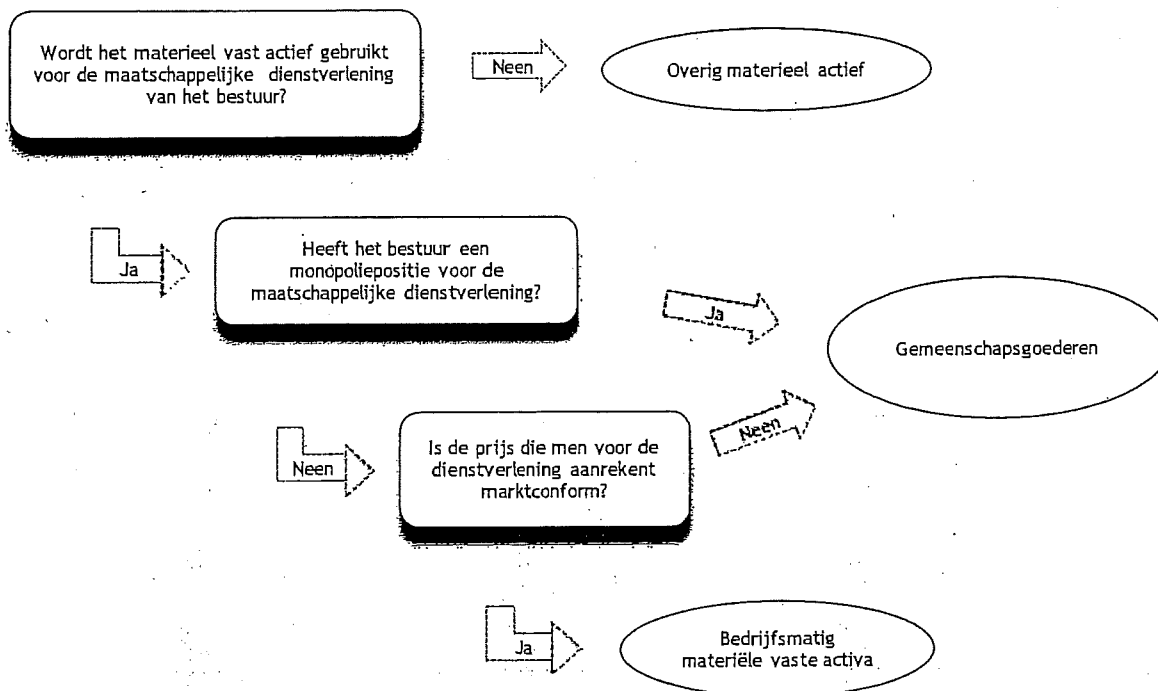
Elk vermogensbestanddeel, bezitting (activa) of financieringsbron (passiva), moet worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op de voortzetting van de activiteiten.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn, en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

### Onderverdeling materiële vaste activa

Voor de materiële vaste activa (balansrubriek II. C.) moet een onderscheid gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige materiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Onderstaand schema toont hoe de categorie wordt bepaald waartoe een materieel vast actief behoort:



### Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten;
- De ruilwaarde;
- De vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen, verbruiksgoederen en hulpstoffen + rechtstreekse productiekosten);
- De schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten);
- De inbrengwaarde.

De voorwaarden om als investeringsgoed aanzien te worden en om dus in de balans opgenomen te worden zijn de volgende:

A) Aankoop van goederen of diensten:

- 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed);
- 2) Het goed heeft een economische waarde over meerdere jaren.

B) Onderhoud en herstellingen:

- 1) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
- 2) Het onderhoud, het werk of de herstelling geeft het actief een hogere waarde.

*Het bestuur opteert ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te*

verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal, in de boekhouding op te nemen voor een vast bedrag. De prijs voor de hernieuwing van deze bestanddelen komt ten laste van het exploitatieresultaat.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan 5.500 euro die geen deel uitmaken van een ruimer "project", niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar 5.500 euro.

#### Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel.

Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen.

Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde.

Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiks- duur	Afschrijvingen	Waarde- verminderingen	Herwaarderings
<b>Kostprijsmodel</b>				
Gemeenschaps- goederen (rubriek II. C. 1.)	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa (rubriek II. C. 2.)	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa (rubriek II. D.)	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
<b>Herwaarderingsmodel</b>				
Overige materiële vaste activa (rubriek II. C. 3.)	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa (rubriek II. B.)	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

#### AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel (zie verder).

### WAARDEVERMINDERINGEN

Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen andere dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met - al dan niet als definitief aan te merken - ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belopen van het verschil.

### HERWAARDERINGEN

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname in de balans worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Deze financiële vaste activa en overige materiële vaste activa worden elk laatste jaar van de legislatuur geherwaardeerd. Bij de herwaardering van een actief wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

## Inhoud en waardering van de rubrieken van de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA:

#### LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN (rubriek I. A.)

- worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.
- er kunnen geen herwaarderingen gebeuren
- er kunnen waardeverminderingen, meer-en minderwaarden geboekt worden als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

#### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN (rubriek I. B.)

- worden gewaardeerd tegen de nominale waarde

#### Waardeverminderingen

##### Fiscale vorderingen:

Ingeval er onzekerheid bestaat over de oninbaarheid van fiscale vorderingen:

Kleiner of gelijk aan 5 jaar	0%
Tussen 5 en 10 jaar	50%
Vanaf 10 jaar	100%



#### Niet-fiscale vorderingen:

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Indien ouder dan 1 jaar	10%
Indien ouder dan 2 jaar	25%
Indien ouder dan 3 jaar	50%
Indien ouder dan 4 jaar	75%
Indien ouder dan 5 jaar	100%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

#### **Overlopende rekeningen van het actief**

- worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het toe te rekenen of over te dragen gedeelte

#### **VOORRADEN (rubriek I. C.)**

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

#### **VASTE ACTIVA:**

##### **VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN (rubriek II.A.)**

##### **Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen**

- worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de in het boekjaar vervallen gedeelten van de lange termijn vordering
- waardeverminderingen:  
Ingeval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, kunnen deze overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

Indien ouder dan 1 jaar	10%
Indien ouder dan 2 jaar	25%
Indien ouder dan 3 jaar	50%
Indien ouder dan 4 jaar	75%
Indien ouder dan 5 jaar	100%

##### **FINANCIËLE VASTE ACTIVA (rubriek II. B.)**

- financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten. Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid
- belangen of aandelen worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde
- vorderingen op entiteiten op die het op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde
- herwaardering is mogelijk op grond van objectieve gegevens

- borgtochten in contanten worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de storting

## MATERIELE VASTE ACTIVA (rubriek II.C.)

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

### Niet bebouwde gronden en terreinen (inclusief terreinen van wegen:

- worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde of schattingswaarde
- ze worden niet afgeschreven met uitzondering van buitengewoon onderhoud (15 jaar)
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

### Gebouwen:

- worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde
- grote onderhoudswerken aan gebouwen worden gewaardeerd aan realisatiewaarde
- afschrijvingen gebeuren lineair gedurende 33 jaar
- afschrijvingen op buitengewoon onderhoud gebeuren lineair gedurende 15 jaar
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

### Zakelijke rechten op onroerende goederen:

- worden gewaardeerd tegen de betaalde vergoeding

### Wegen en overige infrastructuur betreffende wegen:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde
  - afschrijvingen gebeuren lineair volgens de aard
  - er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens
- overzicht:

	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud
Slijtlaag	5 jaar	5 jaar
Straatmeubilair	5 jaar	5 jaar
Verkeerssignalisatie	5 jaar	5 jaar
Grondwerken	30 jaar	15 jaar
Verhardingen	30 jaar	15 jaar
Toebehoren van wegen	30 jaar	15 jaar
Wegen in aanbouw Overige infrastructuur betreffende wegen in aanbouw	geen	

### Overige onroerende infrastructuur:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde
- afschrijvingen gebeuren lineair volgens de aard

- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens overzicht

	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud
Begraafplaatsen	30 jaar	15 jaar
Rioleringen	30 jaar	15 jaar
Waterleidingen	30 jaar	15 jaar
Openbare verlichting	30 jaar	15 jaar
Andere nutsvoorzieningen (informatie- en communicatienet, gas- en electriciteitsnet)	30 jaar	15 jaar
Kunstwerken	30 jaar	15 jaar
Overige onroerende infrastructuur in aanbouw	geen	

#### Waterlopen en waterbekkens:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, oprichtingswaarde, ruil- of schenkingswaarde
- terreinen worden niet afgeschreven
- investeringen worden lineair afgeschreven gedurende 30 jaar
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

#### Installaties, machines en uitrusting:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde
- afschrijvingen gebeuren lineair gedurende 10 jaar en met uitzondering buitengewoon onderhoud 5 jaar
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

#### Meubilair, informaticamaterieel, rollend materieel:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde
- afschrijvingen gebeuren lineair volgens de aard
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens overzicht

	Afschrijvingsduur	Afschrijvingsduur buitengewoon onderhoud
Bureaumeubilair en ander meubilair	10 jaar	Geen
Informaticamaterieel	5 jaar	Geen
Kantooruitrusting (ander bureaumaterieel)	5 jaar	geen
Rollend materieel:		
Wagens, kleine bestelwagens	5 jaar	Geen
Vrachtwagen, traktors, speciale voertuigen, aanhangwagens	10 jaar	5 jaar

#### Kunstpatrimonium en erfgoed:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde of schattingswaarde
- geen afschrijvingen
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

## **IMMATERIELE VASTE ACTIVA (rubriek II. D.)**

### Concessies, octrooien, licenties, software ...:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde
- afschrijvingen gebeuren lineair gedurende 5 jaar
- er kunnen geen herwaarderingen gebeuren
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

### Plannen, studies en ontwerpen...:

- worden gewaardeerd aan aanschafwaarde
- afschrijvingen gebeuren lineair gedurende 5 jaar met uitzondering van opgegeven plannen en studies binnen het jaar
- er kunnen geen herwaarderingen gebeuren
- er kan een waardevermindering toegepast worden op grond van objectieve gegevens

## **PASSIVA**

### **SCHULDEN (rubrieken I. A. en B.)**

#### **Korte termijn**

##### Financiële schulden

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor het gedeelte dat vervalt in het boekjaar overeenkomstig de aflossingstabellen van de betrokken financiële instelling

##### Schulden uit ruiltransacties

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde

##### Schulden uit niet-ruiltransacties

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde

##### Voorzieningen voor risico's en kosten

- voorziening voor vakantiegeld wordt geboekt voor de nominale waarde, volgens de gegevens van de externe loonadministratie, en wordt jaarlijks op balansdatum herberekend

##### Overlopende rekeningen

- worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde voor het toe te rekenen of over te dragen gedeelte

##### schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor het gedeelte dat vervalt in het boekjaar

#### **Lange termijn**

##### Financiële schulden

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde voor de totale uitstaande schuld, verminderd met de schuld van het boekjaar, en overeenkomstig de aflossingstabellen van de betrokken financiële instelling

##### Schulden uit ruiltransacties

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde

##### Schulden uit niet-ruiltransacties

- worden gewaardeerd tegen nominale waarde

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**NETTO-ACTIEF** (rubriek II)

De investeringssubsidies en schenkingen worden in de erop volgende boekjaren via afboekingen in de staat van opbrengsten en kosten (subrubriek 7530) gespreid om ze in overeenstemming te brengen met de afschrijvingen op het gesubsidieerde actief.

In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

Art.3 : Afschrift van deze beslissing wordt overgemaakt aan de financieel beheerder.

475.101

- 1 archief
- 1 FB
- 2 toezichthoudende overheid

---

Namens het schepencollege

De wnd. secretaris

(g) L. CEUPPENS

De burgemeester

(g) C. TAES

Voor eensluidend uittreksel afgeleverd op 19 juni 2015

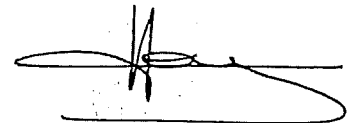
De wnd. secretaris



L. CEUPPENS



De burgemeester



C. TAES

MUTATIESTATEN KLASSE 1

SUBSIDIES  
LENINGEN

30/05/19

STAAT VAN DE I.R. (PER A.R.)

Boekj. : 2018

BLZ. 1

\*\*\*\*\*

Alg.Rek: 15100000 tot : 15200000

AR 15100000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
-----		-----	-----	-----	
		0,00	40.028,69	40.028,69	(C)
Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
-----	-----	-----	-----	-----	
4611541201501	IBA's subs.H.O.(I215710)	0,00	22.500,00	22.500,00	(C)
4611541201601	Sint-Pieterskerk Kwerps ombouw	0,00	4.028,69	4.028,69	(C)
4611541201602	Subs.IBA's I216709	0,00	13.500,00	13.500,00	(C)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		0,00	40.028,69	40.028,69	(C)

AR 15200000 Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
-----		-----	-----	-----	
		0,00	1.334.063,80	1.334.063,80	(C)
Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
-----	-----	-----	-----	-----	
4610714000024	Mombaers-, Klapstraat onteigen	0,00	118.369,16	118.369,16	(C)
4610714000118	Abdij- en Minneveldstraat (toe	0,00	175.731,72	175.731,72	(C)
4610714001039	moerriool en weg 62	0,00	453.075,00	453.075,00	(C)
4610714001162	verbeteringswerken Diestbrugst	0,00	586.887,92	586.887,92	(C)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		0,00	1.334.063,80	1.334.063,80	(C)

ALG. TOT. Ind. Rek.:	0,00	1.374.092,49
ALG. TOT. Alg. Rek.:	0,00	1.374.092,49

30/05/19

STAAT VAN DE I.R. (PER A.R.)  
\*\*\*\*\*

Boekj. : 2018 BLZ. 1  
Alg.Rek: 15900000 tot : 15900000

AR 15900000 Overige investeringsschenken	Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
-----	0,00	8.504,08	8.504,08	(C)
Nr. Individ. Rek. Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
-----	-----	-----	-----	
4612563201000 Subs.onder vorm patr.goed Stat	0,00	8.504,08	8.504,08	(C)
Totaal van alle indiv. rekeningen :	0,00	8.504,08	8.504,08	(C)

---

ALG. TOT. Ind. Rek.:	0,00	8.504,08	
ALG. TOT. Alg. Rek.:	0,00	8.504,08	

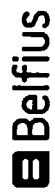


\*\*\*\*\*

Alg.Rek: 15000000 tot : 15000000

AR 15000000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
-----		0,00	14.436.334,12	14.436.334,12	(C)
Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
-----	-----	-----	-----	-----	
4611511002008	Subs.superisolerende beglazing	0,00	17,20	17,20	(C)
4611511200301	Subs.condensatieketel sporth.K	0,00	8.874,00	8.874,00	(C)
4611511200304	Premie Condensatieketel sporth	0,00	8.340,00	8.340,00	(C)
4611511200700	Subs.Gemeentehuisstr.EV - supe	0,00	445,30	445,30	(C)
4611511200701	Subs.Walenstr.1 - superisolere	0,00	48,70	48,70	(C)
4611511200704	Telenet teruggave	0,00	4.381,00	4.381,00	(C)
4611511201103	Subs.Eandis school Everberg su	0,00	182,81	182,81	(C)
4611511201104	Subs.Eandis School Kortenberg	0,00	1.597,50	1.597,50	(C)
4611511201105	Subs. Eandis School Everberg n	0,00	312,80	312,80	(C)
4611511201106	Subs.Eandis Dakisolatie voetba	0,00	544,00	544,00	(C)
4611511201107	Subs.Eandis Beekstr.25 KO- hoo	0,00	123,20	123,20	(C)
4611511201301	subs.School EK hoogrendementsb	0,00	300,00	300,00	(C)
4611511201302	subs.Gemeentehuisstr.11A dak/z	0,00	1.177,20	1.177,20	(C)
4611511201303	Subs.GW Engerstr.172 dak/vloer	0,00	923,52	923,52	(C)
4611511201304	subs.Atrium dak/vloerisolatie	0,00	652,80	652,80	(C)
4611511201305	subs.hoogrendementsbeglazing D	0,00	300,00	300,00	(C)
4611521201001	IBA's Subsidies 2010 (16 stuks	0,00	38.250,00	38.250,00	(C)
4611521201201	IBA'S SUBSIDIES 2012	0,00	95.000,00	95.000,00	(C)
4611541000001	trekkingsrecht kerkhof me	0,00	34.829,04	34.829,04	(C)
4611541000002	trekkingsrecht merode rosberg	0,00	37.109,66	37.109,66	(C)
4611541000005	sub feestzaal (dorpshuis) me	0,00	215.444,26	215.444,26	(C)
4611541000006	toelage school me	0,00	335.300,78	335.300,78	(C)
4611541000008	toelage containerpark	0,00	124.913,55	124.913,55	(C)
4611541000009	toelage school me	0,00	95.212,83	95.212,83	(C)
4611541000011	toelage school	0,00	23.044,16	23.044,16	(C)
4611541000013	toelage voetp kiewitstraat	0,00	139.022,80	139.022,80	(C)
4611541000014	subsidie dorpsstraat 3-de fase	0,00	133.862,50	133.862,50	(C)
4611541000015	toelage sportcomplex	0,00	434.978,77	434.978,77	(C)
4611541000020	rijkssub bibl	0,00	39.786,91	39.786,91	(C)
4611541000022	toelage sportinricht 2° fa ko	0,00	138.057,28	138.057,28	(C)
4611541000024	trekkingsrecht merode rosberg	0,00	20.723,90	20.723,90	(C)
4611541000029	subsidie dorpsstraat 2de fase	0,00	412.931,79	412.931,79	(C)
4611541000030	subsidie brouwerijstraat en an	0,00	73.953,93	73.953,93	(C)
4611541000031	subsidie riolering kapellestra	0,00	236.688,74	236.688,74	(C)
4611541000038	trekkingsr. voetp. Brouwerijst	0,00	5.078,25	5.078,25	(C)
4611541000039	Trekkingsrechten riolering Kap	0,00	70.631,53	70.631,53	(C)
4611541000041	digo subsidie saneren school K	0,00	1.231.523,53	1.231.523,53	(C)
4611541009805	W/R Bruulstr.,OW Dorpel,Hoekst	0,00	94.928,54	94.928,54	(C)
4611541009806	Subs. aanleg Engerstr.,Dreef e	0,00	746.321,40	746.321,40	(C)
4611541009807	Trekk.R. Aanleg Engerstr.,Dree	0,00	1.470.234,55	1.470.234,55	(C)
4611541009808	W/R E.Moensstr.+klein ged.Kl.V	0,00	127.552,30	127.552,30	(C)
4611541009810	Riolering Gansheidestraat Meer	0,00	71.239,76	71.239,76	(C)
4611541200103	Riol.Molenstr.tss.Winkelstr.en	0,00	266.708,00	266.708,00	(C)
4611541200201	Trekkingsrecht Berkenhof uitbr	0,00	988.870,15	988.870,15	(C)
4611541200202	Subs.Restauratie kapelletjes O	0,00	11.427,93	11.427,93	(C)
4611541200203	Subs.St.Pieterskerk Kwerps	0,00	28.780,00	28.780,00	(C)
4611541200302	Subs.saneringsw.Edegem- en Eng	0,00	338.581,63	338.581,63	(C)
4611541200303	Subs.aanleg HST-fietspad Korte	0,00	1.535.474,90	1.535.474,90	(C)
4611541200304	Weg.werken C.Schuermansln+Misp	0,00	22.721,21	22.721,21	(C)
4611541200402	Subs.erosiebestrijdingsplan Ko	0,00	41.675,00	41.675,00	(C)
4611541200702	Subs.De Negensprong Everberg (	0,00	570.443,88	570.443,88	(C)
4611541200901	De Negensprong 1e fase bijk.su	0,00	72.856,65	72.856,65	(C)

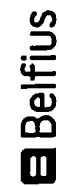
AR 15000000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
		0,00	14.436.334,12	14.436.334,12	(C)
Nr. Indiv. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
4611541200902	Klokkeninstallatie kerk Everbe	0,00	2.876,27	2.876,27	(C)
4611541201001	Subs.kleinschalig erosiebestri	0,00	93.329,05	93.329,05	(C)
4611541201002	Verbeterd dubbel glas subs.sch	0,00	67.485,99	67.485,99	(C)
4611541201003	Subs.dakisolatie School De Kli	0,00	188.677,74	188.677,74	(C)
4611541201004	De Negensprong subs.omgevingsw	0,00	138.703,65	138.703,65	(C)
4611541201005	Subs.school EV buitenschrijnwe	0,00	18.620,63	18.620,63	(C)
4611541201101	Subs.De Negensprong omgevingsa	0,00	22.078,34	22.078,34	(C)
4611541201102	Kwerpsebaan Fietspaden - prov.	0,00	521.285,52	521.285,52	(C)
4611541201300	Subs.Kleinschalige erosiebestri	0,00	1.760,00	1.760,00	(C)
4611541201401	Mobiliteitsplan - Module 1	0,00	30.000,00	30.000,00	(C)
4611541201402	Lokaal waterbeleid 2014	0,00	27.000,00	27.000,00	(C)
4611541201403	HPG Plan park Oude Abdij (harm	0,00	10.862,78	10.862,78	(C)
4611541201701	Haalbaarheidsonderzoek OLVrouw	0,00	7.768,20	7.768,20	(C)
4611541201801	Subs.IBA (I218711)	0,00	5.250,00	5.250,00	(C)
4611541990002	VMM-Kiewit,deel Beek-Brouwerij	0,00	109.353,36	109.353,36	(C)
4611541990003	VMM-Kl.Vilvoordestraat	0,00	73.797,75	73.797,75	(C)
4611541990004	TOELAGE INTERREG	0,00	16.734,20	16.734,20	(C)
4611541990005	vmm Molen-, Dries- en Winkelst	0,00	255.299,00	255.299,00	(C)
4611541990006	subs.saneren school ko (bijk.)	0,00	117.694,57	117.694,57	(C)
4611541990007	voet/fietsp.versch.landbouwweg	0,00	34.874,68	34.874,68	(C)
4611541990008	Subsidie geluidsniveaumeter	0,00	704,22	704,22	(C)
4611561000001	subsidie St.Martinus Everberg	0,00	12.394,68	12.394,68	(C)
4611561000002	subs. herstelling kerktoren St	0,00	33.416,05	33.416,05	(C)
4611561200001	Herstelling dakgoten O.L.Vrouw	0,00	14.940,00	14.940,00	(C)
4611561200002	Interreg II project Dijleland-	0,00	37.184,05	37.184,05	(C)
4611561200301	Subs.inr.repetitieruimte DKO g	0,00	12.390,00	12.390,00	(C)
4611561200302	Subs.Aanpassingswerken school	0,00	780.000,00	780.000,00	(C)
4611561200303	Project Dijleland - Interleuve	0,00	14.873,61	14.873,61	(C)
4611561200401	Subs.De Klimop aanpassingsw.bi	0,00	163.827,00	163.827,00	(C)
4611561200501	Subs.aanpassingswerken De Klim	0,00	76.447,44	76.447,44	(C)
4611561200601	Subs.Aanleg fietsoversteken Za	0,00	11.215,50	11.215,50	(C)
4611561200602	Subs.Groene speelplaats De Kli	0,00	919,60	919,60	(C)
4611561200603	BKO investeringssubs. Kattekwa	0,00	16.000,00	16.000,00	(C)
4611561200604	Life-Project aandeel Bertem	0,00	87.953,12	87.953,12	(C)
4611561200605	Life-Project aandeel Huldenber	0,00	79.577,59	79.577,59	(C)
4611561200901	Subs.bib.innovatie- zelfscan/R	0,00	24.000,00	24.000,00	(C)
4611561201001	Subs.Bibliotheekinnovatie -her	0,00	15.000,00	15.000,00	(C)
4611561201002	Subs.Lokale provincieweg verta	0,00	50.000,00	50.000,00	(C)
4611561201003	Subs.bovenlokale sportinfrastr	0,00	150.000,00	150.000,00	(C)
4611561201004	Ecologisch vijverherstel abdij	0,00	9.203,40	9.203,40	(C)
4611561201102	Subs.Ingrepen Middenstand	0,00	12.398,96	12.398,96	(C)
4611561201104	Subs.natuurprojecten -paddent	0,00	2.896,44	2.896,44	(C)
4611561201301	Harmonisch park en groenbeheer	0,00	13.890,80	13.890,80	(C)
4611561201302	Subsidie sportvloer sporthal K	0,00	6.880,50	6.880,50	(C)
4611561201401	OCMW Materiaal maaltijden teru	0,00	23.444,89	23.444,89	(C)
4611561201402	IBA's en afkoppelingen	0,00	41.250,00	41.250,00	(C)
4611561201501	Erosie coördinator 2013-2014	0,00	780,00	780,00	(C)
4611561201502	Subs. St.Martinuskerk Everberg	0,00	413.288,00	413.288,00	(C)
4611561201503	Schoolroutes en schoolomgeving	0,00	25.000,00	25.000,00	(C)
4611561201701	Prov.Subs.gem.natuurproject Ro	0,00	15.000,00	15.000,00	(C)
4611561201801	Erosiecoördinator subs.erelone	0,00	440,00	440,00	(C)
4611561990001	SUBS.LIFE-PROJECT	0,00	195.186,40	195.186,40	(C)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		0,00	14.436.334,12	14.436.334,12	(C)



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW/BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

**AFSLUITING VAN HET BOEKJAAR 2018**

**CONTROLETABEL VAN DE SCHULD**



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

GEMEENTEBESTUUR

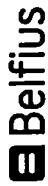
VAN KORTENBERG

090-1230700-14

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018		CONTROLETABEL VAN DE SCHULD			BLZ.	1	
Aard van de leningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar
Leningen ten laste van de ontlener 710	13.351.323,98	13.351.323,98	3.398.786,30	934.491,86	934.491,86	0,00	980.579,71
Leningen ten laste van de hogere overheden							
Sanerings- en consolidatie-leningen							
Leningen ten laste van derden							
Leasingschulden (onroerende leasing)/742	6.051.929,58	6.051.929,58	594.159,76	381.791,06	381.791,06	0,00	393.186,91
TOTAAL	19.403.253,56	19.403.253,56	3.992.946,06	1.316.282,92	1.316.282,92	0,00	1.373.766,62

FORS-9051c-2-20120610



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0084 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019849 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

GEMEENTEBESTUUR

VAN KORTENBERG

090-1230700-14

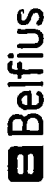


TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018

DETAIL

BLZ. 1

Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar
710	1350	359.445,61	359.445,61	168.759,98	14.465,58	14.465,58	0,00	15.210,57
710	1365	49.578,70	49.578,70	26.146,47	1.891,44	1.891,44	0,00	2.001,36
710	1533	89.241,67	89.241,67	26.960,24	5.814,04	5.814,04	0,00	6.162,88
710	1535	24.789,35	24.789,35	7.488,97	1.615,01	1.615,01	0,00	1.711,91
710	1538	74.368,06	74.368,06	22.466,88	4.845,03	4.845,03	0,00	5.135,73
710	1541	743.680,57	743.680,57	224.668,68	48.450,32	48.450,32	0,00	51.357,34
710	1543	24.789,35	24.789,35	7.488,97	1.615,01	1.615,01	0,00	1.711,91
710	1551	723.849,09	723.849,09	218.677,50	47.158,31	47.158,31	0,00	49.987,81
710	1552	8.676,27	8.676,27	2.621,15	565,25	565,25	0,00	599,17
710	1555	30.600,16	30.600,16	10.357,83	1.809,08	1.809,08	0,00	1.891,40
710	1559	397.503,86	397.503,86	134.550,65	23.500,45	23.500,45	0,00	24.569,87
710	1560	30.302,39	30.302,39	10.257,05	1.791,47	1.791,47	0,00	1.873,00
710	1561	30.852,90	30.852,90	10.443,36	1.824,03	1.824,03	0,00	1.907,03
710	1562	33.470,00	33.470,00	11.329,25	1.978,75	1.978,75	0,00	2.068,79
710	1567	290.000,00	290.000,00	98.161,80	17.144,81	17.144,81	0,00	17.925,01
710	1568	124.000,00	124.000,00	41.972,62	7.330,89	7.330,89	0,00	7.664,49
710	1570	31.037,18	31.037,18	10.505,75	1.834,92	1.834,92	0,00	1.918,42
710	1572	350.000,00	350.000,00	118.471,11	20.692,02	20.692,02	0,00	21.633,63
710	1573	147.642,88	147.642,88	49.975,48	8.728,66	8.728,66	0,00	9.125,86
710	1579	45.072,07	45.072,07	15.256,43	2.664,66	2.664,66	0,00	2.785,92
710	1580	592.566,18	592.566,18	200.577,06	35.032,55	35.032,55	0,00	36.626,75
710	1585	242.000,00	242.000,00	81.914,30	14.307,05	14.307,05	0,00	14.968,11
710	1586	87.000,00	87.000,00	29.448,53	5.143,44	5.143,44	0,00	5.377,50
710	1587	820.000,00	820.000,00	277.560,90	48.478,44	48.478,44	0,00	50.684,52
710	1632	686.156,62	686.156,62	59.770,11	57.405,02	57.405,02	0,00	59.770,11
710	1633	1.653.556,74	1.653.556,74	142.399,43	137.014,71	137.014,71	0,00	142.399,43
710	1634	1.319.981,44	1.319.981,44	231.905,22	107.088,98	107.088,98	0,00	112.893,20
710	1635	2.495.327,81	2.495.327,81	438.645,38	202.528,16	202.528,16	0,00	213.525,44
710	1636	479.277,84	479.277,84	112.024,00	34.225,64	34.225,64	0,00	35.738,41
<b>TOTAAL</b>								



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

GEMEENTEBESTUUR

VAN KORTENBERG

090-1230700-14

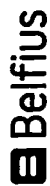
EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018

DETAIL

BLZ. 2

Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Vershil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgend dienstjaar
710	1637	460.861,24	460.861,24	138.284,67	30.700,94	30.700,94	0,00	32.174,58
710	1641	152.696,00	152.696,00	79.191,96	7.898,21	7.898,21	0,00	8.293,12
710	1642	230.000,00	230.000,00	119.283,74	11.896,77	11.896,77	0,00	12.491,61
710	1643	293.000,00	293.000,00	151.957,09	15.155,45	15.155,45	0,00	15.913,22
710	1644	230.000,00	230.000,00	119.283,74	11.896,77	11.896,77	0,00	12.491,61
710		13.351.323,98	13.351.323,98	3.398.786,30	934.491,86	934.491,86	0,00	980.579,71
742	1381	6.051.929,58	6.051.929,58	594.159,76	381.791,06	381.791,06	0,00	393.186,91
742		6.051.929,58	6.051.929,58	594.159,76	381.791,06	381.791,06	0,00	393.186,91
TOTAAL		19.403.253,56	19.403.253,56	3.992.946,06	1.316.282,92	1.316.282,92	0,00	1.373.766,62



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

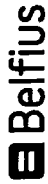
GEMEENTEBESTUUR

VAN KORTENBERG

090-1230700-14

EUR

		TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018				LENINGEN VOLLEDIG TERUGBETAALD GEDURENDE HET AFGELOPEN DIENSTJAAR			BLZ.	1
Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar		
710	1630	737.723,18	737.723,18		71.171,98	71.171,98	0,00			
710	1631	2.023.400,20	2.023.400,20		188.672,36	188.672,36	0,00			
710		2.761.123,38	2.761.123,38		259.844,34	259.844,34	0,00			
<b>TOTAAL</b>		<b>2.761.123,38</b>	<b>2.761.123,38</b>		<b>259.844,34</b>	<b>259.844,34</b>	<b>0,00</b>			



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

GEMEENTEBESTUUR

VAN KORTENBERG

090-1230700-14

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018		LIJST VAN DE TOEGESTANE WAARBORGEN OP DE LENINGEN AANGEGAAN BIJ BELFIUS		BLZ.	1
Volgnr	Belanghebbend(e) bestuur/instelling/vereniging	Leningnummer bij Belfius Bank	Bedrag van de waarborg	Datum besluit	Vervaljaar
1	KERKFABRIEK SINT PIETER ERPS-KWERPS	1	42.271,64	29/05/2017	2027
2	KERKFABRIEK SINT ANTONIUS MEERBEEK	3	42.271,64 150.000,00	15/04/2013	2034
3	ECOWERF	5 6	150.000,00 140.561,11 421.683,41 562.244,52	06/06/2005 06/06/2005	2023 2023
TOTAAL			754.516,16		



GEMEENTELIJKE TRANSPORTDIENST

KLOOSTERSTRAAT

Duur 15 jaar  
Rentevoet 4,660%  
Kwartalen 60  
Bedrag 996.598,18 EUR

Betalingen 30/3 - 30/6 - 30/9 - 30/12  
Periodiciteit Trimestriële rentebetalingen  
Constante last 23.178,76

Datum	Instelling	Intresten	Aflossing	Totale lasten	Schuld
30/09/2013					996.598,18
30/12/2013		11.610,37	11.568,39	23.178,76	985.029,79
30/03/2014		11.475,60	11.703,16	23.178,76	973.326,63
30/06/2014		11.339,25	11.839,51 X	23.178,76	961.487,12
30/09/2014		11.201,31	11.977,45 X	23.178,76	949.509,67
30/12/2014		11.061,78	12.116,98 X	23.178,76	937.392,69
30/03/2015		10.920,62	12.258,14 X	23.178,76	925.134,55
30/06/2015		10.777,81	12.400,95	23.178,76	912.733,60
30/09/2015		10.633,35	12.545,41	23.178,76	900.188,19
30/12/2015		10.487,19	12.691,57	23.178,76	887.496,62
30/03/2016		10.339,33	12.839,43	23.178,76	874.657,19
30/06/2016		10.189,76	12.989,00	23.178,76	861.668,19
30/09/2016		10.038,42	13.140,34	23.178,76	848.527,85
30/12/2016		9.885,35	13.293,41	23.178,76	835.234,44
30/03/2017		9.730,48	13.448,28	23.178,76	821.786,16
30/06/2017		9.573,81	13.604,95	23.178,76	808.181,21
30/09/2017		9.415,31	13.763,45	23.178,76	794.417,76
30/12/2017		9.254,97	13.923,79	23.178,76	780.493,97
30/03/2018		9.092,75	14.086,01	23.178,76	766.407,96
30/06/2018		8.928,64	14.250,12	23.178,76	752.157,84
30/09/2018		8.762,63	14.416,13	23.178,76	737.741,71
30/12/2018		8.594,68	14.584,08	23.178,76	723.157,63
30/03/2019		8.424,79	14.753,97	23.178,76	708.403,66
30/06/2019		8.252,89	14.925,87	23.178,76	693.477,79
30/09/2019		8.079,02	15.099,74	23.178,76	678.378,05
30/12/2019		7.903,09	15.275,67	23.178,76	663.102,38
30/03/2020		7.725,13	15.453,63	23.178,76	647.648,75
30/06/2020		7.545,10	15.633,66	23.178,76	632.015,09
30/09/2020		7.362,97	15.815,79	23.178,76	616.199,30
30/12/2020		7.178,71	16.000,05	23.178,76	600.199,25
30/03/2021		6.992,31	16.186,45	23.178,76	584.012,80
30/06/2021		6.803,74	16.375,02	23.178,76	567.637,78
30/09/2021		6.612,97	16.565,79	23.178,76	551.071,99
30/12/2021		6.419,98	16.758,78	23.178,76	534.313,21
30/03/2022		6.224,74	16.954,02	23.178,76	517.359,19
30/06/2022		6.027,23	17.151,53	23.178,76	500.207,66
30/09/2022		5.827,42	17.351,34	23.178,76	482.856,32
30/12/2022		5.625,28	17.553,48	23.178,76	465.302,84
30/03/2023		5.420,78	17.757,98	23.178,76	447.544,86
30/06/2023		5.213,89	17.964,87	23.178,76	429.579,99
30/09/2023		5.004,61	18.174,15	23.178,76	411.405,84
30/12/2023		4.792,88	18.385,88	23.178,76	393.019,96
30/03/2024		4.578,68	18.600,08	23.178,76	374.419,88
30/06/2024		4.361,98	18.816,78	23.178,76	355.603,10
30/09/2024		4.142,78	19.035,98	23.178,76	336.567,12
30/12/2024		3.921,00	19.257,76	23.178,76	317.309,36
30/03/2025		3.696,65	19.482,11	23.178,76	297.827,25
30/06/2025		3.469,68	19.709,08	23.178,76	278.118,17
30/09/2025		3.240,08	19.938,68	23.178,76	258.179,49
30/12/2025		3.007,78	20.170,98	23.178,76	238.008,51
30/03/2026		2.772,80	20.405,96	23.178,76	217.602,55
30/06/2026		2.535,07	20.643,69	23.178,76	196.958,86
30/09/2026		2.294,56	20.884,20	23.178,76	176.074,66
30/12/2026		2.051,27	21.127,49	23.178,76	154.947,17
30/03/2027		1.805,13	21.373,63	23.178,76	133.573,54
30/06/2027		1.556,12	21.622,64	23.178,76	111.950,90
30/09/2027		1.304,23	21.874,53	23.178,76	90.076,37
30/12/2027		1.049,38	22.129,38	23.178,76	67.946,99
30/03/2028		791,57	22.387,19	23.178,76	45.559,80
30/06/2028		530,77	22.647,99	23.178,76	22.911,81
30/09/2028		266,91	22.911,81	22.911,81	0,00
		394.127,38	996.598,18	1.390.458,65	

Aflossingstabel Kortenberg	Kapitaal	Intrest	Last / jaar	Uitstaande schuld	Rentevoet
					Indicatief
1/01/2018					
1/04/2018				457.037,72	0,405%
28/06/2018	5.241,39	902,68	6.144,07	451.796,33	0,983%
31/12/2018	37.649,69	4.430,70	42.080,39	414.146,64	1,369%
31/12/2019	37.649,69	5.670,62	43.320,31	376.496,95	1,502%
31/12/2020	37.649,69	5.670,62	43.320,31	338.847,26	1,674%
31/12/2021	37.649,69	5.670,62	43.320,31	301.197,57	1,883%
31/12/2022	37.649,69	5.670,62	43.320,31	263.547,88	2,152%
31/12/2023	37.649,69	5.670,62	43.320,31	225.898,19	2,503%
31/12/2024	37.649,69	5.670,62	43.320,31	188.248,50	2,823%
31/12/2025	37.649,69	5.314,09	42.963,78	150.598,81	0,626%
31/12/2026	37.649,69	942,21	38.591,90	112.949,12	0,405%
31/12/2027	37.649,69	457,44	38.107,13	75.299,43	0,405%
31/12/2028	37.649,69	305,80	37.955,49	37.649,74	0,405%
31/12/2029	37.649,69	152,48	37.802,17	0,05	
	<b>€ 457.037,67</b>	<b>€ 46.529,12</b>			

De opgegeven rentevoet is louter indicatief om de stad of gemeente toe te laten een provisaire intrestlast op de verkregen financiering in te calculeren voor de komende periode. Deze indicatieve rentevoet is gebaseerd op het maximale gebruik van de gegarandeerde werkkapitaalijnen waarover de economische groep Fluvius beschikt om haar cashpool te financieren en kan dus – behoudens uitzonderlijke rente-evoluties – als een bovengrens worden aanzien. Deze rentevoet wordt jaarlijks herzien en gecommuniceerd bij aanvang van iedere intrestperiode. De werkelijke financieringskost die ieder jaar na verloop van de intrestperiode zal worden aangerekend, wordt bepaald op basis van de reëel ingezette financieringsmiddelen, de werkelijke kostprijs ervan en het gebruik ervan door de gemeente.

30/05/19

STAAT VAN DE I.R. (PER A.R.)

Boekj. : 2018

BLZ. 1

\*\*\*\*\*

Alg.Rek: 17400000 tot : 17400030

AR 17400000 Prefinancieringsleningen		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
		980.464,68	2.957.527,54	1.977.062,86	(C)
Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
41750900013	Rioleringswerken Kloosterstraa	0,00	996.598,18	996.598,18	(C)
41750900014	Prefinanciering Fluvius	0,00	980.464,68	980.464,68	(C)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		0,00	1.977.062,86	1.977.062,86	(C)

AR 17400030 Vervroegde aflossing van prefinancieringsleningen		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
		1.461.075,99	523.612,46	937.463,53	(D)
Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
41750900013	Rioleringswerken Kloosterstraa	333.522,80	185,50	333.337,30	(D)
41750900014	Prefinanciering Fluvius	603.967,73	0,00	603.967,73	(D)
43513000000001	PERIODIEKE AFLOSSINGEN VAN LEN	158,50	0,00	158,50	(D)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		937.649,03	185,50	937.463,53	(D)

ALG. TOT. Ind. Rek.:	937.649,03	1.977.248,36
ALG. TOT. Alg. Rek.:	2.441.540,67	3.481.140,00

MUTATIESTÄTEN KLASSE 2

FINANCIELE VASTE ACTIVA

## Schema TJ7 : De toelichting bij de balans

3. Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 01/01	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekin- gen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>5 172 983</b>	<b>440 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 547 204</b>	<b>4 065 779</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	5 172 983	440 000	0	-1 547 204	4 065 779
1. Leningen ten laste van het bestuur	4 578 823	0	0	-1 121 017	3 457 806
2. Leasings ten laste van het bestuur	594 160	440 000	0	-426 187	607 973
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>1 633 464</b>	<b>0</b>	<b>-1 698 196</b>	<b>1 547 204</b>	<b>1 482 472</b>
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	1 633 464	0	-1 698 196	1 547 204	1 482 472
1. Leningen ten laste van het bestuur	1 251 673	0	-1 294 405	1 121 017	1 078 285
2. Leasings ten laste van het bestuur	381 791	0	-403 791	426 187	404 187
B. Financiële schulden ten laste van derden	0	0	0	0	0
1. Leningen ten laste van derden	0	0	0	0	0
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>6 806 447</b>	<b>440 000</b>	<b>-1 698 196</b>	<b>0</b>	<b>5 548 250</b>

AR 28100000 Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
		9.054.158,65	2.249.301,73	6.804.856,92	(D)
Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
5821000003	iverlek elektriciteit	4.023.605,57	0,00	4.023.605,57	(D)
5821000004	iverlek gas	2.550.704,35	0,00	2.550.704,35	(D)
5821000011	interleuven	63.998,00	0,00	63.998,00	(D)
5821000016	Ecowerf	59.107,00	0,00	59.107,00	(D)
5821200501	Hofheide Crematorium	107.442,00	0,00	107.442,00	(D)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		6.804.856,92	0,00	6.804.856,92	(D)

AR 28110000 Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden		Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
		171.352,71	171.352,71	0,00	( )
Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
Totaal van alle indiv. rekeningen :		0,00	0,00	0,00	( )

ALG. TOT. Ind. Rek.:	6.804.856,92	0,00	
ALG. TOT. Alg. Rek.:	9.225.511,36	2.420.654,44	

AR 28400000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde	Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
-----	-----	-----	-----	
	3.500.087,35	566.782,88	2.933.304,47	(D)

Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
-----	-----	-----	-----	-----	
5821000001	VMW G-waterdienst	1.024.175,00	0,00	1.024.175,00	(D)
5821000007	c v elk zijn huis	8.796,90	0,00	8.796,90	(D)
5821000010	demer en dijle	23.750,00	0,00	23.750,00	(D)
5821000017	VMW P-waterdienst	1.832.000,00	0,00	1.832.000,00	(D)
5821200907	Jobpunt Vlaanderen	818,07	0,00	818,07	(D)
5821201702	ETHIASCO	43.014,50	0,00	43.014,50	(D)
5821201803	Zefier	100,00	50,00	50,00	(D)
5821201804	Iverlek	700,00	0,00	700,00	(D)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		2.933.354,47	50,00	2.933.304,47	(D)

AR 28410000 Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	Totaal Debet	Totaal Credit	Totaal Saldo	
-----	-----	-----	-----	
	561.100,00	1.312.979,04	751.879,04	(C)

Nr. Individ. Rek.	Omschrijving Ind. rekening	Debet	Credit	Saldo	
-----	-----	-----	-----	-----	
5821000001	VMW G-waterdienst	0,00	740.878,98	740.878,98	(C)
5821000007	c v elk zijn huis	0,00	2.199,84	2.199,84	(C)
5821000010	demer en dijle	0,00	8.800,22	8.800,22	(C)
Totaal van alle indiv. rekeningen :		0,00	751.879,04	751.879,04	(C)

ALG. TOT. Ind. Rek.:	2.933.354,47	751.929,04	
ALG. TOT. Alg. Rek.:	4.061.187,35	1.879.761,92	

\*\*\*\*\*

## A. SYNTHESBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Omschrijving	TOTALEN		SALDI	
	DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
A.1. BALANSREKENINGEN				
ACTIEF				
- Klasse 2	155.981.811,18	84.702.057,16	71.279.754,02	0,00
- Klasse 3	0,00	0,00	0,00	0,00
- Klasse 4	44.481.201,64	42.552.458,02	1.928.743,62	0,00
- Klasse 5	102.457.321,92	73.885.093,96	28.572.227,96	0,00
PASSIEF				
- Klasse 1	28.425.604,96	124.208.430,10	0,00	95.782.825,14
- Klasse 4	45.870.406,80	51.868.307,26	0,00	5.997.900,46
A.1. TOTAAL VAN DE BALANSREKENINGEN	377.216.346,50	377.216.346,50	101.780.725,60	101.780.725,60
A.1. 'Globaal saldo van de balansrekeningen			0,00	0,00
A.2. RESULTATENREKENINGEN				
KOSTEN				
- Klasse 6	29.322.484,37	500.962,78	28.821.521,59	0,00
OPBRENGSTEN				
- Klasse 7	291.824,40	29.113.345,99	0,00	28.821.521,59
A.2. TOTAAL VAN DE RESULTATENREKENINGEN	29.614.308,77	29.614.308,77	28.821.521,59	28.821.521,59
A.2. 'Globaal saldo van de resultatenrekeningen			0,00	0,00
A.x. NIET BALANSREKENINGEN				
- Klasse 0	3.783.966,47	3.783.966,47	0,00	0,00
- Klasse 9	41.483.284,77	41.483.284,77	0,00	0,00
A.3. ALGEMEEN TOTAAL VAN DE SYNTHESBALANS	452.097.906,51	452.097.906,51	130.602.247,19	130.602.247,19



\*\*\*\*\*

## B. DETAIL VAN DE REKENINGEN VAN DE KLASSE 5

Omschrijving	Alg. rek.	TOTALEN		SALDI	
		DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
<b>B.1. FINANCIËLE REKENINGEN</b>					
Belfius - zichtrekening	55010100	34.548.566,18	28.410.880,44	6.137.685,74	0,00
Belfius - spaarrekening	55010203	15.702.096,95	2.540,43	15.699.556,52	0,00
Belfius - toelagen en leningen	55010605	291.491,63	0,00	291.491,63	0,00
ING - zichtrekening	55030100	278.120,43	250.067,28	28.053,15	0,00
ING - spaarrekening	55030203	880.533,70	0,00	880.533,70	0,00
KBC - zichtrekening	55040100	3.532.008,31	3.531.444,20	564,11	0,00
KBC - spaarrekening	55040203	3.531.391,04	3.531.391,04	0,00	0,00
KBC - beleggingsrekening	55040706	3.531.391,04	0,00	3.531.391,04	0,00
Bank van de Post - zichtrekeni	55050100	25.942,23	22.567,46	3.374,77	0,00
ABN AMRO - spaarrekening	55080203	2.081.638,72	44,04	2.081.594,68	0,00
Kas Secretaris	57010001	82.175,17	76.934,75	5.240,42	0,00
<b>B.1. TOTAAL VAN DE FINANCIËLE REKENINGEN</b>		<b>64.485.355,40</b>	<b>35.825.869,64</b>	<b>28.659.485,76</b>	<b>0,00</b>
B.1.'Globaal saldo van de financiële rekeningen				28.659.485,76	0,00
<b>B.2. INTERNE FINANCIËLE REKENINGEN</b>					
Interne overboekingen	58000001	22.866.279,93	22.866.279,93	0,00	0,00
Interne overboekingen kassa	58000002	65.810,90	65.463,97	346,93	0,00
Belfius - zichtrekening - beta	55010182	15.039.875,69	15.127.480,42	0,00	87.604,73
<b>SUBTOTAAL : BETALINGEN IN UITVOERING</b>	<b>55xxxx82</b>	<b>15.039.875,69</b>	<b>15.127.480,42</b>	<b>0,00</b>	<b>87.604,73</b>
<b>B.2. TOTAAL VAN DE INTERNE FINANCIËLE REKENINGEN</b>		<b>37.971.966,52</b>	<b>38.059.224,32</b>	<b>346,93</b>	<b>87.604,73</b>
B.2.'Globaal saldo van de interne finan. rekeningen				0,00	87.257,80
<b>B.3. SAMENVATTING VAN DE KLASSE 5</b>					
Totaal B.1. : financiële rekeningen	5xxxxxxx	64.485.355,40	35.825.869,64	28.659.485,76	0,00
	58xxxxxx	22.932.090,83	22.931.743,90	346,93	0,00
	55xxxx82	15.039.875,69	15.127.480,42	0,00	87.604,73
<b>Totaal B.2. : interne financiële rekeningen</b>		<b>37.971.966,52</b>	<b>38.059.224,32</b>	<b>346,93</b>	<b>87.604,73</b>
<b>B.3. ALGEMEEN TOTAAL REKENINGEN VAN DE KLASSE 5</b>		<b>102.457.321,92</b>	<b>73.885.093,96</b>	<b>28.659.832,69</b>	<b>87.604,73</b>
B.3.'Globaal saldo v.d. rekeningen v.d. klasse 5				28.572.227,96	0,00

\*\*\*\*\*

## C. DETAIL VAN DE INDIVIDUELE REKENINGEN VAN DE KLASSE 5

Omschrijving	Individuele rekening	TOTALEN		SALDI	
		DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
<b>C.1. FINANCIËLE REKENINGEN</b>					
rekening courant GK nr 1	71001000001	33.811.740,07	27.923.966,61	5.887.773,46	0,00
Rekening courant 2	71001000002	334.200,07	268.964,61	65.235,46	0,00
DIFTAR	71001000006	216.227,62	215.821,63	405,99	0,00
GBS De Boemerang Meerbeek	71001000007	33.920,10	936,84	32.983,26	0,00
GBS De Regenboog Kortenber	71001000008	98.030,59	516,70	97.513,89	0,00
GBS De Klimop Erps-Kwerps	71001000009	30.601,49	2,50	30.598,99	0,00
GBS De Negensprong Everber	71001000010	23.846,24	671,55	23.174,69	0,00
TOTAAL 55010100		34.548.566,18	28.410.880,44	6.137.685,74	0,00
Belfius Tre@sury+	71300000003	4.132.892,95	0,00	4.132.892,95	0,00
Belfius Tre@sury+ Special	71300000010	9.506.189,95	540,43	9.505.649,52	0,00
BELFIUS FIDELITY 6M	71300000016	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Belfius Fidelity 12M	71300000017	2.052.714,05	0,00	2.052.714,05	0,00
HWB Leuvensestwg 258A -KO -Belfius	71300000019	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
HWB Leuvensestwg 353 -KO - Belfius	71300000020	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
TOTAAL 55010203		15.702.096,95	2.540,43	15.699.556,52	0,00
Toelagen en leningen GKB	71018000001	291.491,63	0,00	291.491,63	0,00
TOTAAL 55010605		291.491,63	0,00	291.491,63	0,00
ING zichtrekening	71501000002	278.120,43	250.067,28	28.053,15	0,00
TOTAAL 55030100		278.120,43	250.067,28	28.053,15	0,00
ING BUSINESS ACCOUNT	71300000012	880.533,70	0,00	880.533,70	0,00
TOTAAL 55030203		880.533,70	0,00	880.533,70	0,00
KBC zicht/bedrijfsrekening	71501000001	3.532.008,31	3.531.444,20	564,11	0,00
TOTAAL 55040100		3.532.008,31	3.531.444,20	564,11	0,00
KBC-Call32 Spaarrekening	71300000015	3.531.391,04	3.531.391,04	0,00	0,00
TOTAAL 55040203		3.531.391,04	3.531.391,04	0,00	0,00
KBC Effectenrekening	71300000021	3.531.391,04	0,00	3.531.391,04	0,00
TOTAAL 55040706		3.531.391,04	0,00	3.531.391,04	0,00
Bank van de Post	71600000001	25.942,23	22.567,46	3.374,77	0,00
TOTAAL 55050100		25.942,23	22.567,46	3.374,77	0,00
ABN AMRO - KIR Rekening	71300000008	2.081.638,72	44,04	2.081.594,68	0,00
TOTAAL 55080203		2.081.638,72	44,04	2.081.594,68	0,00

\*\*\*\*\*

## C. DETAIL VAN DE INDIVIDUELE REKENINGEN VAN DE KLASSE 5

Omschrijving	Individuele rekening	TOTALEN		SALDI	
		DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
kas van de ontvanger	71700000001	998,45	998,45	0,00	0,00
Kassa burgerzaken	71700000002	59.755,40	59.110,10	645,30	0,00
Kassa Balie/onthaal	71700000005	8.285,98	7.985,98	300,00	0,00
Kassa Vrije Tijd	71700000006	8.055,34	7.840,22	215,12	0,00
Provisie VT kleine uitgaven	71700000007	2.080,00	1.000,00	1.080,00	0,00
Provisie GBS De Negensprong (kleine	71700000008	500,00	0,00	500,00	0,00
Provisie GBS De Boemerang (Kleine u	71700000009	500,00	0,00	500,00	0,00
Provisie GBS De Regenboog (Kleine u	71700000010	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
Provisie GBS De Klimop (Kleine uitg	71700000011	500,00	0,00	500,00	0,00
TOTAAL 57010001		82.175,17	76.934,75	5.240,42	0,00
C.1. TOTAAL VAN DE INDIVIDUELE FINANCIËLE REKENING		64.485.355,40	35.825.869,64	28.659.485,76	0,00
C.1.'Globaal saldo v.d. indiv. financiële rekening				28.659.485,76	0,00

\*\*\*\*\*

## C. DETAIL VAN DE INDIVIDUELE REKENINGEN VAN DE KLASSE 5

Omschrijving	Individuele rekening	TOTALEN		SALDI	
		DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
<b>C.2. INTERNE FINANCIËLE REKENINGEN</b>					
Interne Overdracht	72000000001	22.865.279,93	22.865.279,93	0,00	0,00
interne overdracht	72000000002	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
TOTAAL 58000001		22.866.279,93	22.866.279,93	0,00	0,00
Transferten Kassa	72000000003	65.810,90	65.463,97	346,93	0,00
Subtotaal TOTAAL 58000002		65.810,90	65.463,97	346,93	0,00
rekening courant GK nr 1	71001000001	14.917.049,44	15.004.654,17	0,00	87.604,73
Rekening courant 2	71001000002	34.117,05	34.117,05	0,00	0,00
DIFTAR	71001000006	88.709,20	88.709,20	0,00	0,00
TOTAAL 55010182		15.039.875,69	15.127.480,42	0,00	87.604,73
SubTOTAAL : BETALINGEN IN UITVOERING		15.039.875,69	15.127.480,42	0,00	87.604,73
C.2. TOTAAL V.D. INTERNE INDIVIDUELE FIN. REKENING		37.971.966,52	38.059.224,32	346,93	87.604,73
C.2.'Globaal saldo v.d. interne indiv. fin. rek.				0,00	87.257,80

\*\*\*\*\*

## D. SYNTHESE- EN CONTROLETABEL

Omschrijving	TOTALEN		SALDI	
	DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
D.1. Totalen dagboek van de algemene verricht.	452.097.906,51	452.097.906,51	0,00	0,00
D.2. Algemeen totaal van de synthesebalans =A.3	452.097.906,51	452.097.906,51	130.602.247,19	130.602.247,19
=====				
CONTOLES	D.1 : DEBET = CREDIT			
=====	D.2 : DEBET = CREDIT(tot. en saldi)			
=====	D.1 = D.2 : DEBET = DEBET			
=====	D.1 = D.2 : CREDIT = CREDIT			
=====				
D.3. Totaal rekeningen klasse 5 in tabel A.1	102.457.321,92	73.885.093,96	28.572.227,96	0,00
D.4. Totaal B.3 (totalen) en B.3' (saldo)	102.457.321,92	73.885.093,96	28.572.227,96	0,00
=====				
CONTOLES	D.3 = D.4 : DEBET = DEBET			
=====	D.3 = D.4 : CREDIT = CREDIT			
=====				
D.5. Totaal B.1	64.485.355,40	35.825.869,64	28.659.485,76	0,00
D.6. Totaal B.2	37.971.966,52	38.059.224,32	346,93	87.604,73
D.7. Totaal B.3	102.457.321,92	73.885.093,96	28.659.832,69	87.604,73
=====				
CONTOLE	D.7 = D.5 + D.6			
=====				
D.8. Totaal C.1 (totalen) en C.1' (saldo)	64.485.355,40	35.825.869,64	28.659.485,76	0,00
D.9. Totaal C.2 (totalen) en C.2' (saldo)	37.971.966,52	38.059.224,32	0,00	87.257,80
D.10. Totaal B.3 (totalen) en B.3' (saldo)	102.457.321,92	73.885.093,96	28.572.227,96	0,00
=====				
CONTOLE	D.10 = D.8 + D9			
=====	(voor de saldi : deb. = +; cred. = -)			
=====				
EIND- =====	Controle van de overeenstemming tssn. de totalen van de individuele reken. per algemene rekening (tabel C) en de totalen van deze alg.reken. (tabel B)			
CONTOLES =====	Controle van de overeenstemming tssn. de saldi van de individuele financ. rekeningen (tabel C.1) en de saldi op de rekeninguittreksels van de krediet instellingen en de kasgelden			
=====	Controle op de waarschijnlijkheid van de saldi van de interne financiële rekeningen (tabel C.2): de gearceerde vakken kunnen in principe geen bedragen bevatten			

E. ECHTVERKLARING DOOR DE FINANCIËEL DIRECTEUR (artikel 39, §6, van het A.R.G.C.)

De ondergetekende, financieel directeur, bevestigt dat alle bedragen, opgenomen in de rekeningen, door boekhoudkundige bewijsstukken gestaafd zijn en dat de saldi van de financiële individuele rekeningen van de klasse 5 gelijk zijn aan de saldi voorkomend op de overeenstemmende laatste rekeninguittreksels van alle rekeningen waarvan de gemeente titularis is of aan het bedrag van zijn geldspeciën in kas.

Voor het samenstellen van deze kastoestand werd rekening gehouden met de inschrijvingen in het algemeen dagboek t/m nr. 42886 van dienstjaar 2018 voor zover de inschrijvingen betrekking hebben op de referentiedatum 31/12/2018.

Echt en waar verklaard te Kortenberg op 30/05/2019.

De financieel directeur,

R. Wijnants

\*\*\*\*\*

F. PROCES-VERBAAL VAN KASNAZICHT

(artikel 131 of 142 van de nieuwe gemeentewet en artikel 81 van het A.R.G.C.)

Ondergetekende(n), .....  
is (zijn) zonder voorafgaande waarschuwing overgegaan tot het kasnazicht van de financieel directeur van de gemeente Kortenberg en bevestig(en)t dat :

- alle controles voorzien in tabel D van onderhavige kastoestand werden uitgevoerd, waarbij in het bijzonder aandacht besteed werd aan de overeenstemming tussen de saldi van de individuele rekeningen en de saldi op de rekeninguit-treksels en de geldspeciën in kas;
- de financieel directeur verzocht werd alle boeken, bescheiden en waarden over te leggen en alle noodzakelijke inlichtingen te verstrekken omtrent zijn beheer en het vermogen van de gemeente;
- de laatste inschrijving in het dagboek van de algemene verrichtingen als nummer ..... en als datum .../.../..... draagt;
- in geval de plaatselijke beheerder aansprakelijk is voor meerdere openbare kassen, de dag en het uur van de gelijktijdige verificatie bepaald werd door de provinciegouverneur (N.G.W. art. 131, §1, al.3);
- alle openbare kassen waarvoor de gewestelijke ontvanger aansprakelijk is gelijktijdig werden nagezien (N.G.W. art. 142, §2, al.2).

Dit kasnazicht geeft aanleiding tot de volgende opmerkingen :

.....  
.....  
.....

Opmerkingen van de financieel directeur:

.....  
.....  
.....

Opgemaakt in ..... exemplaren, te Kortenberg , op 30/05/2019.

De financieel directeur

De verificateur(s).

R. Wijnants

Voorgelegd aan de gemeenteraad, overeenkomstig de artikels 131 of 142 van de nieuwe gemeentewet, op .../.../.....

Op bevel :

De Algemeen Directeur,

De Burgemeester.

L. Ceuppens

Datum / tijd aanmaak 30/05/2019 11:09:09

Code	Debet	Credit	Saldo
510	0,00	0,00	0,00
511	0,00	0,00	0,00
520	0,00	0,00	0,00
530	0,00	0,00	0,00
54	0,00	0,00	0,00
550	79.443.055,92	50.876.415,31	28.566.640,61
57	82.175,17	76.934,75	5.240,42
58	22.932.090,83	22.931.743,90	346,93

Liquide middelen	102.457.321,92	73.885.093,96	28.572.227,96
------------------	----------------	---------------	---------------

4000	10.372.039,70	9.782.122,47	589.917,23
4002	0,00	0,00	0,00
4005	4.806,39	2.025,74	2.780,65
404	8.351,60	7.622,17	729,43
405	898.435,37	898.435,37	0,00
406	1.728.886,09	1.552.831,15	176.054,94
4070	22.801,79	0,00	22.801,79
4072	0,00	0,00	0,00
4075	0,00	0,00	0,00
410	0,00	0,00	0,00
411	233.241,48	233.241,48	0,00
4120	0,00	0,00	0,00
4121	0,00	0,00	0,00
4122	0,00	0,00	0,00
4123	0,00	0,00	0,00
4124	0,00	0,00	0,00
4125	0,00	0,00	0,00
4126	0,00	0,00	0,00
4127	0,00	0,00	0,00
4128	0,00	0,00	0,00
4130	19.217.611,91	18.575.685,04	641.926,87
4131	0,00	0,00	0,00
4132	0,00	0,00	0,00
4133	0,00	0,00	0,00
4134	0,00	0,00	0,00
4135	0,00	0,00	0,00
4136	0,00	0,00	0,00
4137	0,00	0,00	0,00
4138	0,00	0,00	0,00
4139	0,00	0,00	0,00
414	0,00	0,00	0,00
4151	1.537.115,50	1.452.910,40	84.205,10
4153	5.974.365,81	5.800.083,95	174.281,86
4160	2.793.325,02	2.765.827,98	27.497,04
4161	0,00	0,00	0,00
4170	287.937,25	0,00	287.937,25
4171	0,00	0,00	0,00

Vorderingen op korte termijn	43.078.917,91	41.070.785,75	2.008.132,16
------------------------------	---------------	---------------	--------------

Budgetair bruto nettowerkkapitaal			30.580.360,12
-----------------------------------	--	--	---------------

430	0,00	0,00	0,00
433	0,00	0,00	0,00



Datum / tijd aanmaak 30/05/2019 11:09:09

Code	Debet	Credit	Saldo
439	0,00	0,00	0,00
440	13.345.781,34	14.555.904,51	1.210.123,17-
444	18.782,44	137.814,36	119.031,92-
4451	10.602,78	10.602,78	0,00
4452	1.218.163,78	1.218.163,78	0,00
4453	1.435.108,02	2.154.805,78	719.697,76-
4454	82.893,10	124.973,49	42.080,39-
446	0,00	0,00	0,00
4490	168,06	170,12	2,06-
4491	0,00	158,50	158,50-
4492	55,00	1.383,30	1.328,30-
4493	11.291,55	42.911,79	31.620,24-
4499	25.514,11	25.563,19	49,08-
453	880.334,72	1.059.071,74	178.737,02-
454	2.979.896,72	3.300.612,57	320.715,85-
455	7.045.279,62	7.109.180,74	63.901,12-
459	93.660,80	98.695,72	5.034,92-
474	10.712,68	10.712,68	0,00
475	2.022.455,32	2.155.964,52	133.509,20-
476	1.771,99	2.606,18	834,19-
481	0,00	0,00	0,00
482	0,00	0,00	0,00
483	6.851.216,58	7.851.596,04	1.000.379,46-
489	5.628.499,52	5.794.702,37	166.202,85-
<b>Schulden op korte termijn</b>	<b>41.662.188,13</b>	<b>45.655.594,16</b>	<b>3.993.406,03-</b>
Budgettair nettowerkkapitaal			26.586.954,09
Wachtrekeningen 499			0,00
Budgettair nettowerkkapitaal + wachtrekeningen			26.586.954,09
Gecumuleerd budgettair resultaat			26.586.954,09
<b>Verschil</b>			<b>0,00</b>

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	van de Omschrijving rekening	Minimum Kosten- plaats	A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	012		2.570.966,47	1.213.000,00	1.357.966,47	0,00
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerking	01307		1.213.000,00	2.378.694,83	0,00	1.165.694,83
01309000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst	01309		0,00	192.271,64	0,00	192.271,64
	Totaal klasse 0			3.783.966,47	3.783.966,47	1.357.966,47	1.357.966,47
10900000	Saldo beginbalans	109		0,00	53.817.478,90	0,00	53.817.478,90
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	122		0,00	4.383.709,32	0,00	4.383.709,32
14000000	Overgedragen overschot	14		0,00	20.225.193,93	0,00	20.225.193,93
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	150		0,00	14.436.334,12	0,00	14.436.334,12
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn - verrekening	150		5.233.030,99	0,00	5.233.030,99	0,00
15100000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op lange termijn	151		0,00	40.028,69	0,00	40.028,69
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	152		0,00	1.334.063,80	0,00	1.334.063,80
15200009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen - verrekening	152		1.170.001,10	0,00	1.170.001,10	0,00
15900000	Overige investeringsschenkingen	159		0,00	8.504,08	0,00	8.504,08
15900009	Overige investeringsschenkingen - verrekening	159		2.834,70	0,00	2.834,70	0,00
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	160		0,00	3.877.600,32	0,00	3.877.600,32
17210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	1721		0,00	6.491.929,58	0,00	6.491.929,58
17210030	Vervroegde aflossing van andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	1721		5.883.956,73	0,00	5.883.956,73	0,00
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	1733		0,00	16.112.447,36	0,00	16.112.447,36
17330030	Vervroegde aflossing van schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	1733		13.694.240,77	0,00	13.694.240,77	0,00
17400000	Prefinancieringsleningen	174		980.464,68	2.957.527,54	0,00	1.977.062,86
17400030	Vervroegde aflossing van prefinancieringsleningen	174		1.461.075,99	523.612,46	937.463,53	0,00
	Totaal klasse 1			28.425.604,96	124.208.430,10	26.921.527,82	122.704.352,96
21400000	Plannen en studies	214		2.007.973,47	0,00	2.007.973,47	0,00
21400007	Plannen en studies - in uitvoering	214		946.014,92	17.443,81	928.571,11	0,00
21400009	Plannen en studies - afschrijvingen	214		0,00	1.712.216,85	0,00	1.712.216,85
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	220		3.316.121,43	2.256,64	3.313.864,79	0,00
22000007	Onbebouwde terreinen in aanbouw - gemeenschapsgoederen	220		1.024.722,48	164.816,17	859.906,31	0,00
22010000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	220		2.811.963,49	585,75	2.811.377,74	0,00
22010007	Terreinen van gebouwen in aanbouw - gemeenschapsgoederen	220		31.261,66	0,00	31.261,66	0,00
22020000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	220		909.339,14	0,00	909.339,14	0,00
22030000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	220		140.804,77	0,00	140.804,77	0,00
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	221		21.374,13	0,00	21.374,13	0,00
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	221		856.763,71	0,00	856.763,71	0,00

PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\* \*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	van de Omschrijving rekening	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		221	0,00	2.849,88	0,00	2.849,88
2210100	Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen		221	259.226,76	0,00	259.226,76	0,00
2210109	Administratieve gebouwen - afschrijvingen - gemeenschapsgoederen		221	0,00	178.415,59	0,00	178.415,59
2210150	Administratieve gebouwen - buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	1.067.227,64	206,22	1.067.021,42	0,00
2210159	Administratieve gebouwen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	0,00	233.161,08	0,00	233.161,08
2210200	Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen		221	8.837.959,78	0,00	8.837.959,78	0,00
2210207	Schoolgebouwen in aanbouw - gemeenschapsgoederen		221	277.334,34	10.171,23	267.163,11	0,00
2210209	Schoolgebouwen - afschrijvingen - gemeenschapsgoederen		221	0,00	4.804.085,74	0,00	4.804.085,74
2210250	Schoolgebouwen - buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	1.775.877,73	2.900,00	1.772.977,73	0,00
2210259	Schoolgebouwen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	0,00	800.662,19	0,00	800.662,19
2210300	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen		221	8.272.255,28	0,00	8.272.255,28	0,00
2210307	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst in aanbouw - gemeenschapsgoederen		221	481.281,09	365.136,32	116.144,77	0,00
2210309	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - afschrijvingen - gemeenschapsgoederen		221	0,00	5.895.710,38	0,00	5.895.710,38
2210350	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	6.991.452,87	9.194,30	6.982.258,57	0,00
2210359	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	0,00	3.692.085,50	0,00	3.692.085,50
2219900	Andere gebouwen - gemeenschapsgoederen		221	873.192,73	0,00	873.192,73	0,00
2219907	Andere gebouwen in aanbouw - gemeenschapsgoederen		221	1.144.224,70	16.725,93	1.127.498,77	0,00
2219909	Andere gebouwen - afschrijvingen - gemeenschapsgoederen		221	0,00	510.563,36	0,00	510.563,36
2219950	Andere gebouwen - buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	581.926,21	0,00	581.926,21	0,00
2219959	Andere gebouwen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		221	0,00	298.324,70	0,00	298.324,70
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen		222	792.094,53	0,00	792.094,53	0,00
2220007	Bebouwde terreinen in uitvoering - gemeenschapsgoederen		222	15.168,64	0,00	15.168,64	0,00
2220050	Bebouwde terreinen - buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		222	3.264.086,97	0,00	3.264.086,97	0,00
2220059	Bebouwde terreinen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud - gemeenschapsgoederen		222	0,00	1.904.524,92	0,00	1.904.524,92
2240000	Wegen		224	27.189.658,60	2.661,71	27.186.996,89	0,00
2240007	Wegen - in uitvoering		224	5.933.021,61	672.487,03	5.260.534,58	0,00
2240009	Wegen - afschrijvingen		224	0,00	22.731.732,20	0,00	22.731.732,20
2240010	Wegen - desinvesteringen		224	0,00	265.525,15	0,00	265.525,15
2240050	Wegen - buitengewoon onderhoud		224	4.457.659,69	0,00	4.457.659,69	0,00
2240059	Wegen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud		224	0,00	2.026.750,05	0,00	2.026.750,05
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen		225	747.201,85	0,00	747.201,85	0,00
2250007	Overige infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering		225	10.938.087,53	762.405,89	10.175.681,64	0,00
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen		225	0,00	293.672,84	0,00	293.672,84

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\* \*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer van de rekening	Omschrijving	Kosten- plaats	Minimum [A.R.- stelsel]	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
22500500	Overige infrastructuur betreffende de wegen - buitengewoon onderhoud		225	119.529,44	0,00	119.529,44	0,00
22500509	Overige infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud		225	0,00	96.137,07	0,00	96.137,07
22600000	Waterlopen en waterbekkens		226	1.235.375,57	0,00	1.235.375,57	0,00
22600009	Waterlopen en waterbekkens - afschrijvingen		226	0,00	1.161.447,39	0,00	1.161.447,39
22800000	Riolering		228	16.015.082,13	31.248,00	15.983.834,13	0,00
22800007	Riolering - in uitvoering		228	1.382.069,64	781,35	1.381.288,29	0,00
22800009	Riolering - afschrijvingen		228	0,00	14.222.141,96	0,00	14.222.141,96
22800500	Riolering - buitengewoon onderhoud		228	4.178.728,92	0,00	4.178.728,92	0,00
22800509	Riolering - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud		228	0,00	3.145.051,79	0,00	3.145.051,79
22809000	Andere nutsleidingen		228	1.562.449,09	0,00	1.562.449,09	0,00
22809007	Andere nutsleidingen - in uitvoering		228	219.082,75	16.062,81	203.019,94	0,00
22809009	Andere nutsleidingen - afschrijvingen		228	0,00	419.717,65	0,00	419.717,65
22809020	Andere nutsleidingen - verkopen		228	2.534.298,00	5.068.596,00	0,00	2.534.298,00
22809500	Andere nutsleidingen - buitengewoon onderhoud		228	899.320,61	0,00	899.320,61	0,00
22809509	Andere nutsleidingen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud		228	0,00	121.584,55	0,00	121.584,55
22810000	Openbare verlichting		228	705.532,10	0,00	705.532,10	0,00
22810007	Openbare verlichting - in uitvoering		228	275.400,34	241.197,55	34.202,79	0,00
22810009	Openbare verlichting - afschrijvingen		228	0,00	461.132,86	0,00	461.132,86
22810500	Openbare verlichting - buitengewoon onderhoud		228	976.327,45	0,00	976.327,45	0,00
22810509	Openbare verlichting - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud		228	0,00	114.142,96	0,00	114.142,96
22900007	Onbebouwde terreinen in aanbouw - bedrijfsmatige Materialen		2290	8.061,32	8.061,32	0,00	0,00
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen		230	1.844.894,13	0,00	1.844.894,13	0,00
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		230	0,00	1.356.810,63	0,00	1.356.810,63
23100000	-		231	9.129,45	0,00	9.129,45	0,00
23100009	-		231	0,00	5.477,67	0,00	5.477,67
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen		240	971.970,99	12.767,00	959.203,99	0,00
24000009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		240	0,00	797.058,68	0,00	797.058,68
24000020	Meubilair - gemeenschapsgoederen - verkopen		240	8.718,00	30.203,00	0,00	21.485,00
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen		241	1.173.544,47	12.514,76	1.161.029,71	0,00
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		241	0,00	1.005.358,76	0,00	1.005.358,76
24200000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen		242	6.799,88	0,00	6.799,88	0,00
24200009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		242	0,00	4.519,61	0,00	4.519,61
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen		243	1.543.090,25	0,00	1.543.090,25	0,00
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		243	0,00	1.176.168,41	0,00	1.176.168,41
24400000	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen		244	41.527,96	0,00	41.527,96	0,00
24400009	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		244	0,00	13.086,31	0,00	13.086,31
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen		246	50.614,50	0,00	50.614,50	0,00
24600009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		246	0,00	28.192,03	0,00	28.192,03

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\* \*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	van de Omschrijving rekening	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
24900000	Ander meubilair - bedrijfsmatige MVA		249	917,28	0,00	917,28	0,00
24900009	Ander meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen		249	0,00	366,92	0,00	366,92
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen		250	6.491.929,58	0,00	6.491.929,58	0,00
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk recht - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen		250	0,00	3.468.610,00	0,00	3.468.610,00
26500000	Installaties, machines en uitrusting - overige MVA		265	7.462,59	0,00	7.462,59	0,00
26500009	Installaties, machines en uitrusting - overige MVA - afschrijvingen		265	0,00	1.432,33	0,00	1.432,33
27510000	Kunstvoorwerpen		275	40.768,96	0,00	40.768,96	0,00
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - aanschaffingswaarden		2810	9.054.158,65	2.249.301,73	6.804.856,92	0,00
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - nog te storten bedragen		2811	171.352,71	171.352,71	0,00	0,00
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - geboekte meerwaarden		2818	4.383.709,32	0,00	4.383.709,32	0,00
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde		2840	3.500.087,35	566.782,88	2.933.304,47	0,00
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)		2841	561.100,00	1.312.979,04	0,00	751.879,04
29030100	Vorderingen wegens toegestane leningen uitgaven - nominale waarde		2903	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
29120000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde		2912	13.500,00	4.500,00	9.000,00	0,00
	Totaal klasse 2			155.981.811,18	84.702.057,16	147.536.134,07	76.256.380,05
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde		4000	10.372.039,70	9.782.122,47	589.917,23	0,00
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen		4005	3.813,86	1.033,21	2.780,65	0,00
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde		4005	992,53	992,53	0,00	0,00
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties		404	8.351,60	7.622,17	729,43	0,00
40500000	Borgtochten betaald in contanten		405	898.435,37	898.435,37	0,00	0,00
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen		406	1.728.886,09	1.552.831,15	176.054,94	0,00
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		4070	22.801,79	0,00	22.801,79	0,00
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)		4090	0,00	5.509,59	0,00	5.509,59
41100000	Terug te vorderen btw		411	233.241,48	233.241,48	0,00	0,00
41300000	Vorderingen uit belastingen		4130	19.217.611,91	18.575.685,04	641.926,87	0,00
41510000	Vorderingen wegens investeringssubsidies		4151	1.537.115,50	1.452.910,40	84.205,10	0,00
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies		4153	5.974.365,81	5.800.083,95	174.281,86	0,00
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag		4160	2.793.325,02	2.765.827,98	27.497,04	0,00
41700000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren		4170	287.937,25	0,00	287.937,25	0,00
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden		4221	1.924.044,44	2.328.231,35	0,00	404.186,91
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur		4233	1.194.336,20	2.174.915,91	0,00	980.579,71
42400000	Overige leningen		424	146.262,06	243.967,00	0,00	97.704,94

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer van de rekening	Omschrijving	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
44000000	Leveranciers		440	13.345.781,34	14.555.904,51	0,00	1.210.123,17
44400000	Te ontvangen facturen		444	18.782,44	137.814,36	0,00	119.031,92
44510000	Vervallen obligaties en coupons		4451	10.602,78	10.602,78	0,00	0,00
44520000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden		4452	1.218.163,78	1.218.163,78	0,00	0,00
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen		4453	1.435.108,02	2.154.805,78	0,00	719.697,76
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen		4454	82.893,10	124.973,49	0,00	42.080,39
44900000	Rechthebbers uit de bestemming van het resultaat		4490	168,06	170,12	0,00	2,06
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties		4491	0,00	158,50	0,00	158,50
44920000	Te betalen en terug te betalen borgtochten		4492	55,00	1.383,30	0,00	1.328,30
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten		4493	11.291,55	42.911,79	0,00	31.620,24
44990050	Schulden op intercommunales in rekening-courant		4499	0,00	49,08	0,00	49,08
44990090	Te identificeren betalingen (AR49600 NGB)		4499	25.514,11	25.514,11	0,00	0,00
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing		453	880.334,72	1.059.071,74	0,00	178.737,02
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid		454	2.821.754,91	3.142.470,76	0,00	320.715,85
45452000	Bijdragen voor het pensioen van mandatarissen		454	158.141,81	158.141,81	0,00	0,00
45500000	Bezoldigingen		455	7.031.391,62	7.095.292,74	0,00	63.901,12
45500010	Maaltijdcheques		455	13.888,00	13.888,00	0,00	0,00
45900000	Andere sociale schulden		459	93.660,80	98.695,72	0,00	5.034,92
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verp lichtingen		460	3.599,04	116.017,16	0,00	112.418,12
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld		461	0,00	409.604,75	0,00	409.604,75
47400000	Geraamd bedrag der belastingschulden		474	10.712,68	10.712,68	0,00	0,00
47500000	Te betalen btw		475	2.022.455,32	2.155.964,52	0,00	133.509,20
47600000	Te betalen roerende voorheffing		476	952,02	1.786,21	0,00	834,19
47609999	Andere te betalen belastingen en taksen		476	819,97	819,97	0,00	0,00
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransactie s		483	6.851.216,58	7.851.596,04	0,00	1.000.379,46
48900000	Te betalen toegestane subsidies		489	5.604.652,17	5.749.500,87	0,00	144.848,70
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties		489	23.723,46	38.001,78	0,00	14.278,32
48920000	Te identificeren inningen (AR49500 NGB)		489	123,89	7.199,72	0,00	7.075,83
49000000	Over te dragen kosten		490	26.309,95	26.309,95	0,00	0,00
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen		4943	9.503,38	9.503,38	0,00	0,00
49510000	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapita al die binnen het jaar vervallen		4951	1.366.470,40	1.440.349,35	0,00	73.878,95
49910000	Te identificeren betalingen		499	625.084,35	625.084,35	0,00	0,00
49920000	Te identificeren inningen		499	314.837,58	314.837,58	0,00	0,00
49930000	Inhouding voor pensioenen		499	55,00	55,00	0,00	0,00
Totaal klasse 4				90.351.608,44	94.420.765,28	2.008.132,16	6.077.289,00
55010100	Belfius - zichtrekening		55	34.548.566,18	28.410.880,44	6.137.685,74	0,00
55010182	Belfius - zichtrekening - betalingen in uitvoering		55	15.039.875,69	15.127.480,42	0,00	87.604,73
55010203	Belfius - spaarrekening		55	15.702.096,95	2.540,43	15.699.556,52	0,00
55010605	Belfius - toelagen en leningen		55	291.491,63	0,00	291.491,63	0,00
55030100	ING - zichtrekening		55	278.120,43	250.067,28	28.053,15	0,00
55030203	ING - spaarrekening		55	880.533,70	0,00	880.533,70	0,00
55040100	XBC - zichtrekening		55	3.532.008,31	3.531.444,20	564,11	0,00

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	Omschrijving	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
55040203	KBC - spaarrekening		55	3.531.391,04	3.531.391,04	0,00	0,00
55040706	KBC - beleggingsrekening		55	3.531.391,04	0,00	3.531.391,04	0,00
55050100	Bank van de Post - zichtrekening		55	25.942,23	22.567,46	3.374,77	0,00
55080203	ABN AMRO - spaarrekening		55	2.081.638,72	44,04	2.081.594,68	0,00
57010001	Kas Secretaris		57	82.175,17	76.934,75	5.240,42	0,00
58000001	Interne overboekingen		58	22.866.279,93	22.866.279,93	0,00	0,00
58000002	Interne overboekingen kassa		58	65.810,90	65.463,97	346,93	0,00
Totaal klasse 5				102.457.321,92	73.885.093,96	28.659.832,69	87.604,73
60010000	Aankoop technisch materiaal		600	8.701,76	53,20	8.648,56	0,00
60101000	Technische benodigdheden		601	263.397,02	6.371,60	257.025,42	0,00
60103000	Materialen voor gebouwen		601	91.893,73	476,59	91.417,14	0,00
60104000	Materialen voor voertuigen		601	5.449,53	0,00	5.449,53	0,00
60105000	Materialen voor wegen en waterlopen		601	52.786,12	2.877,43	49.908,69	0,00
60106000	Technische benodigdheden		601	184.160,40	1.715,84	182.444,56	0,00
60107000	Kantoor-en meubilair kleine aankopen		601	9.818,64	0,00	9.818,64	0,00
60400000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop		604	12.767,00	0,00	12.767,00	0,00
	p						
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)		6100	171.639,54	1.638,73	170.000,81	0,00
61030010	Benodigdheden voor gebouwen		6103	20.543,23	692,65	19.850,58	0,00
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellen gebouwen		6103	405.399,34	2.256,50	403.142,84	0,00
61030110	Prestaties van derden voor onderhoud en herstellen gebouwen AC deel OCMW		6103	5.231,02	0,00	5.231,02	0,00
61035010	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen		6103	90.648,35	118,58	90.529,77	0,00
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm, ...)		6103	815.104,76	138.605,58	676.499,18	0,00
61035120	Onderhoud straatmeubilair		6103	12.069,78	0,00	12.069,78	0,00
61035130	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding		6103	15.194,83	0,00	15.194,83	0,00
61035140	Onderhoud kerkhoven		6103	1.039,14	0,00	1.039,14	0,00
61100000	Elektriciteit		6110	639.251,12	41.267,81	597.983,31	0,00
61100010	Elektriciteit AC deel OCMW		6110	11.355,80	2.845,55	8.510,25	0,00
61100020	Elektriciteit AC deel HERKO		6110	11.474,63	3.800,27	7.674,36	0,00
61110000	Gas		6111	163.007,28	21.542,83	141.464,45	0,00
61110010	Gas AC deel OCMW		6111	4.282,14	537,81	3.744,33	0,00
61110020	Gas AC deel HERKO		6111	5.042,24	718,25	4.323,99	0,00
61120000	Stookolie		6112	1.193,64	0,00	1.193,64	0,00
61130000	Water		6113	69.552,89	17.470,49	52.082,40	0,00
61130100	Water AC deel OCMW		6113	78,67	0,00	78,67	0,00
61130200	Water AC deel HERKO		6113	105,06	0,00	105,06	0,00
61201000	Brandverzekering		612	11.108,06	0,00	11.108,06	0,00
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid		612	18.109,18	68,00	18.041,18	0,00
61201600	Verzekering voertuigen		612	9.661,86	0,00	9.661,86	0,00
61209999	Overige verzekeringen		612	2.388,45	0,00	2.388,45	0,00
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten		613	53.203,61	0,00	53.203,61	0,00
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy		613	141.958,42	2.250,00	139.708,42	0,00
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten		613	46.709,31	81,02	46.628,29	0,00
	n						

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	Omschrijving	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden		613	449,23	0,00	449,23	0,00
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten		613	11.363,99	0,00	11.363,99	0,00
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.		613	626,36	0,00	626,36	0,00
61310070	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel		613	12.987,85	2.069,10	10.918,75	0,00
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer		613	358,14	0,00	358,14	0,00
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises		613	35.334,50	0,00	35.334,50	0,00
61319999	Andere erelonen en vergoedingen		613	286.820,53	630,00	286.190,53	0,00
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden		613	402.947,37	39,78	402.907,59	0,00
61410010	Kantoorbenodigdheden		614	50.119,29	1.158,97	48.960,32	0,00
61410020	Documentatie en abonnementen		614	23.135,77	816,26	22.319,51	0,00
61410030	Post- en frankeringskosten		614	63.108,17	22.370,39	40.737,78	0,00
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet		614	94.583,65	3.594,46	90.989,19	0,00
61410060	Administratief drukwerk en kopierkosten		614	121.578,02	7.422,38	114.155,64	0,00
61410070	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb. ..)		614	87.272,59	0,00	87.272,59	0,00
61412000	Huur meubilair en bureaumateriaal		614	49.333,19	5.860,61	43.472,58	0,00
61414000	Huur werkkleding		614	37.870,78	2.507,25	35.363,53	0,00
61415000	Huur technische benodigdheden		614	6.347,44	169,80	6.177,64	0,00
61419999	Overige administratiekosten		614	7.021,61	0,00	7.021,61	0,00
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal		614	31.070,28	615,95	30.454,33	0,00
61422000	Huur computermaterieel		614	10.506,21	0,00	10.506,21	0,00
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel		614	241.328,56	20.115,40	221.213,16	0,00
61429999	Overige informaticakosten		614	45.079,58	167,64	44.911,94	0,00
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal		614	128.844,32	2.417,26	126.427,06	0,00
61430070	Publiciteit, advertenties & info		614	183,58	0,00	183,58	0,00
61440000	Vrijwilligersvergoeding		614	4.485,48	0,00	4.485,48	0,00
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten		614	48.216,09	6.396,66	41.819,43	0,00
61500010	Aankoop klein materieel		615	134.773,78	6.595,82	128.177,96	0,00
61500020	Kosten aflevering reispassen		615	77.032,00	5.687,00	71.345,00	0,00
61500030	Kosten van bewaking en veiligheid		615	4.091,08	0,00	4.091,08	0,00
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel		615	13.711,25	795,39	12.915,86	0,00
61500060	Lidmaatschappen		615	16.224,27	0,00	16.224,27	0,00
61500070	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)		615	45.086,31	2.756,23	42.330,08	0,00
61500080	Kosten aflevering elektronische id		615	59.083,20	4.382,00	54.701,20	0,00
61500090	Kosten aflevering rijbewijzen		615	24.020,00	1.644,00	22.376,00	0,00
61500100	Opleidingskosten		615	34.243,21	1.532,00	32.711,21	0,00
61500110	Kosten werkkleding		615	1.482,28	0,00	1.482,28	0,00
61500150	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)		615	35.350,79	0,00	35.350,79	0,00
61500200	Actiefonds scholen		615	17.804,73	16.159,73	1.645,00	0,00
61500300	Actiefonds scholen-openluchtclassen		615	31.427,10	29.941,79	1.485,31	0,00
61502000	Huur technische materieel		615	2.060,10	0,00	2.060,10	0,00
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel		615	38.656,21	1.931,26	36.724,95	0,00
61599999	Overige exploitatiekosten		615	233.437,91	14.584,96	218.852,95	0,00
61600030	Controle- en keuringskosten voertuigen		616	2.635,95	0,00	2.635,95	0,00
61600040	Olief en brandstof voor voertuigen		616	44.802,53	69,84	44.732,69	0,00
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen		616	52.059,64	0,00	52.059,64	0,00



## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	van de Omschrijving rekening	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
61699999	Andere leveringen		616	58.169,95	1.200,00	56.969,95	0,00
61700000	Uitzendkrachten		617	37.504,30	0,00	37.504,30	0,00
62000000	Wedden van de gemeentemandatarissen		6200	275.247,05	3.142,74	272.104,31	0,00
62000010	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen		6200	27.160,20	0,00	27.160,20	0,00
62003000	Andere vergoedingen mandatarissen		6200	20.347,39	0,00	20.347,39	0,00
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel		6201	1.610.220,66	17.189,04	1.593.031,62	0,00
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel		6201	142.844,39	0,00	142.844,39	0,00
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel		6201	88.740,57	0,00	88.740,57	0,00
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel		6203	1.812.299,42	1.873,43	1.810.425,99	0,00
62031000	Vakantiegeld contractuelen		6203	143.144,31	0,00	143.144,31	0,00
62032000	Eindejaarstoelage contractuelen		6203	121.635,38	0,00	121.635,38	0,00
62043000	Vergoedingen tewerkst.projecten - standplaatsvergoeding en haardgeld		6204	2.384,00	0,00	2.384,00	0,00
62073000	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel		6207	113.001,18	29,16	112.972,02	0,00
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden		6208	984.087,00	0,00	984.087,00	0,00
62100000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen		6210	10.286,76	409,03	9.877,73	0,00
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vastbenoemd personeel		6211	735.446,15	9.645,30	725.800,85	0,00
62110999	Werkgeversbijdragen aan andere pensioenkassen		6211	138.000,00	0,00	138.000,00	0,00
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen		6213	553.182,28	641,35	552.540,93	0,00
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - sociale maribel (-)		6219	0,00	23.352,12	0,00	23.352,12
62211000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalisatieverzekering - vastbenoemd personeel		6221	9.952,00	0,00	9.952,00	0,00
62230000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijlerpensioen - contractuelen		6223	88,25	0,09	88,16	0,00
62231000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalisatieverzekering - contractuelen		6223	12.655,01	0,00	12.655,01	0,00
62300080	Reis- en verblijfskosten voor het gemeentepersoneel		623	20.441,18	0,00	20.441,18	0,00
62300081	Fietsvergoeding gemeentepersoneel		623	12.361,59	21,60	12.339,99	0,00
62310000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst		623	22.462,01	7,11	22.454,90	0,00
62310020	Bijdragen aan andere sociale diensten		623	6.388,27	1.215,61	5.172,66	0,00
62310040	Maaltijdcheques		623	149.688,00	944,00	148.744,00	0,00
62310050	Verzekering arbeidsongevallen		623	38.912,50	5.387,10	33.525,40	0,00
62310060	Ecocheques		623	2.975,00	0,00	2.975,00	0,00
62399999	Overige personeelskosten		623	6.633,78	0,00	6.633,78	0,00
62400000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd personeel en burgemeesters - Pensioen en soortgelijke verpenen		6240	41.546,07	0,00	41.546,07	0,00
63010000	Afschrijvingen op immMVA		6301	130.062,32	0,00	130.062,32	0,00
63020000	Afschrijvingen op MVA		6302	3.144.111,78	0,00	3.144.111,78	0,00
63400000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging		6340	5.509,59	0,00	5.509,59	0,00
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging		6350	25.063,95	0,00	25.063,95	0,00
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging		6360	64.908,78	0,00	64.908,78	0,00
64000000	Onroerende voorheffing		640	4.837,55	796,86	4.040,69	0,00
64000010	Roerende voorheffing		640	1.291,39	0,00	1.291,39	0,00

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	Omschrijving	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
64000060	Taksen op overheidsdocumenten & retributies		640	25,00	0,00	25,00	0,00
64000080	Bijdragen reprobel		640	3.831,66	0,00	3.831,66	0,00
64000090	Belastingen en taksen op rollend materieel		640	1.030,00	0,00	1.030,00	0,00
64200000	Onwaarde op niet geïnde vastgestelde rechten van d e gewone dienst		642	5.628,88	0,00	5.628,88	0,00
64302000	Receptie- en representatiekosten		643	7.613,02	0,00	7.613,02	0,00
64400000	-		644	103.918,93	0,00	103.918,93	0,00
64701000	Procedure- en vervolgingskosten		647	1.426,01	0,00	1.426,01	0,00
64910000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen		649	86.173,47	1.065,04	85.108,43	0,00
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen		649	90.994,39	259,57	90.734,82	0,00
64940000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsi nstellingen		649	4.065.065,40	0,00	4.065.065,40	0,00
64970000	-		649	1.024.330,44	17.721,95	1.006.608,49	0,00
64980000	-		649	415.865,57	2.050,08	413.815,49	0,00
64990000	Samenwerkingsovereenkomsten		649	8.915,58	3.626,94	5.288,64	0,00
64999999	Andere toegestane werkingssubsidies		649	46.513,70	0,00	46.513,70	0,00
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het b estuur		6500	161.220,88	0,00	161.220,88	0,00
65001000	Financiële kosten leasingschulden		6500	27.514,04	0,00	27.514,04	0,00
65002000	Financiële kosten prefinancieringsleningen		6500	42.621,56	0,00	42.621,56	0,00
65009000	Andere kosten verbonden aan schulden		6500	3,00	0,00	3,00	0,00
65700040	Levenslange rente		657	87,12	85,06	2,06	0,00
66300000	Minderwaarde op realisatie vaste activa		663	4.957,88	2.478,94	2.478,94	0,00
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar		693	6.627.876,36	0,00	6.627.876,36	0,00
Totaal klasse 6				29.322.484,37	500.962,78	28.844.873,71	23.352,12
70000060	Verkoop van groene stroom		700	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00
70000080	Verkoop van infobrochures		700	0,00	1.216,00	0,00	1.216,00
70000999	Opbrengsten uit andere verkopen		700	0,00	15.136,25	0,00	15.136,25
70100020	Inschrijvingsgelden		701	17.132,20	138.217,95	0,00	121.085,75
70200000	Opbrengsten uit prestaties		702	484,00	1.060.973,82	0,00	1.060.489,82
70200010	Afgifte e-id en kids id		702	307,20	54.462,00	0,00	54.154,80
70200020	Afgifte reispassen		702	73,00	90.589,60	0,00	90.516,60
70200050	Naamplaatjes kerkhoven		702	80,00	6.460,00	0,00	6.380,00
70200090	Afgifte rijbewijzen		702	150,00	28.148,00	0,00	27.998,00
70200100	Actiefonds scholen opbrengsten uit andere prestat ies		702	19.802,46	73.389,96	0,00	53.587,50
70200200	Actiefonds scholen - Openluchtclassen		702	19.701,50	20.116,00	0,00	414,50
70209999	Opbrengsten uit andere prestaties		702	17.263,82	87.418,16	0,00	70.154,34
70400020	Tussenkomsten van ouders in de maaltijden		704	140,89	70.344,64	0,00	70.203,75
70400070	Terugvordering van procedurekosten		704	0,00	12.286,33	0,00	12.286,33
70500010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen		705	4.786,44	60.335,22	0,00	55.548,78
70500030	Opbrengsten uit verpachtingen		705	0,00	405,17	0,00	405,17
70509999	Andere huuropbrengsten		705	9,00	66.900,53	0,00	66.891,53
70600010	Opbrengsten uit concessies		706	0,00	47.042,50	0,00	47.042,50
70701000	Doorfacturatie - OCMW		707	0,00	19.808,78	0,00	19.808,78
70702000	Doorfacturatie - HerKO		707	0,00	11.099,13	0,00	11.099,13
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing		7300	0,00	6.305.481,32	0,00	6.305.481,32
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting		7301	0,00	8.409.102,86	0,00	8.409.102,86
73020000	Motorrijtuigen		7302	0,00	928.563,69	0,00	928.563,69

## PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	Omschrijving	Minimum	TOTAAL		SALDO	
			DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
73120000	Vervoer van personen die overlast veroorzaken	7312	500,00	1.300,00	0,00	800,00
73160000	Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen	7316	0,00	17.685,20	0,00	17.685,20
73170000	Aanvragen/meldingen hinderlijke inrichtingen	7317	0,00	100,00	0,00	100,00
73189999	Andere belastingen op de afgifte van administratie	7318	0,00	2.753,55	0,00	2.753,55
	ve stukken					
73314000	Ontgraving	73314	0,00	680,00	0,00	680,00
73322000	Diftar/ophaalronde	73322	17.778,25	878.720,18	0,00	860.941,93
73323000	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	73323	51,52	2.744,78	0,00	2.693,26
73323001	Afgifte PMD Zakken	73323	2,50	47.575,50	0,00	47.573,00
73325000	Toegang containerpark	73325	0,00	66.275,21	0,00	66.275,21
73408000	Nachtwinkels en phoneshops	73408	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
73414000	Taxidiensten	73414	0,00	3.468,80	0,00	3.468,80
73416000	Stortplaatsen	73416	0,00	186.978,16	0,00	186.978,16
73421000	Kampeerterreinen / kampeerverblijfparken	73421	0,00	9.652,50	0,00	9.652,50
73422000	Reclameborden	73422	0,00	11.182,00	0,00	11.182,00
73424000	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	611,60	311.754,85	0,00	311.143,25
73426000	Privé-wegwijzers	73426	0,00	350,00	0,00	350,00
73600000	Plaatsrecht markten	73600	0,00	16.463,84	0,00	16.463,84
73601000	Plaatsrecht kermissen	73601	15,00	2.475,64	0,00	2.460,64
73603000	Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	73603	0,00	2.376,00	0,00	2.376,00
73611000	Parkeren	73611	90,00	7.590,00	0,00	7.500,00
73699999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar	73699	0,00	1.227,50	0,00	1.227,50
	domein					
73740000	Leegstaande woningen en gebouwen	7374	15.137,50	109.100,00	0,00	93.962,50
73750000	Krotten/ verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen	7375	1.488,00	3.226,00	0,00	1.738,00
	ouwen					
73770000	Tweede verblijven	7377	2.400,00	33.600,00	0,00	31.200,00
73890100	Planbatenheffing	7389	0,00	2.020,25	0,00	2.020,25
73900010	Boetes	739	101.964,60	733.898,29	0,00	631.933,69
74000000	Gemeentefonds	7400	0,00	2.709.107,44	0,00	2.709.107,44
74020000	-	7402	71.568,13	775.198,25	0,00	703.630,12
74039999	Bijzondere dotatie overeenkomst Groothertogdom Luxemburg niet-fiscale tsskomst	7403	0,00	207.185,27	0,00	207.185,27
	emburg niet-fiscale tsskomst					
74049999	Overige algemene werkingsubsidies	7404	0,00	76,00	0,00	76,00
74050020	Personeelssubsidies algemeen	7405	0,00	70.701,68	0,00	70.701,68
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend personeel	7405	0,00	984.087,00	0,00	984.087,00
	het onderwijzend personeel					
74050070	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingkosten van het onderwijs	7405	0,00	899.725,20	0,00	899.725,20
	kosten van het onderwijs					
74050090	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingssubsidies	7405	0,00	1.201,60	0,00	1.201,60
	itgaven					
74069999	Overige specifieke projectsubsidies	7406	0,00	27.090,90	0,00	27.090,90
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	7409	0,00	31.994,79	0,00	31.994,79
74200000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	742	0,00	2,84	0,00	2,84
74400000	Inhouding pensioen	744	235,70	19.906,11	0,00	19.670,41
74500000	Recuperaties van kosten	745	0,00	3.595,39	0,00	3.595,39
74500010	Schadevergoedingen	745	0,00	15.833,32	0,00	15.833,32
74500070	Andere bijdragen uit ondernemingen en gezinnen	745	0,00	7.755,39	0,00	7.755,39
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	747	1,09	20.707,82	0,00	20.706,73
75000000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividende)	750	50,00	782.715,87	0,00	782.665,87
	n)					

PROEF- EN SALDIBALANS VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

DIENSTJAAR 2018

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Boekingsdatum 31/12/2018

Uitgavedatum 30/05/2019

Nummer	Omschrijving	Kosten- plaats	Minimum A.R.- stelsel	TOTAAL		SALDO	
				DEBET	CREDIT	DEBET	CREDIT
75100000	Creditintresten op rekening courant		751	0,00	4.304,68	0,00	4.304,68
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkin- gen		7530	0,00	424.819,94	0,00	424.819,94
76300000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materi- ële en immv		763	0,00	2.157.940,34	0,00	2.157.940,34
	Totaal klasse 7			291.824,40	29.113.345,99	0,00	28.821.521,59
	Algemeen totaal			410.614.621,74	410.614.621,74	235.328.466,92	235.328.466,92

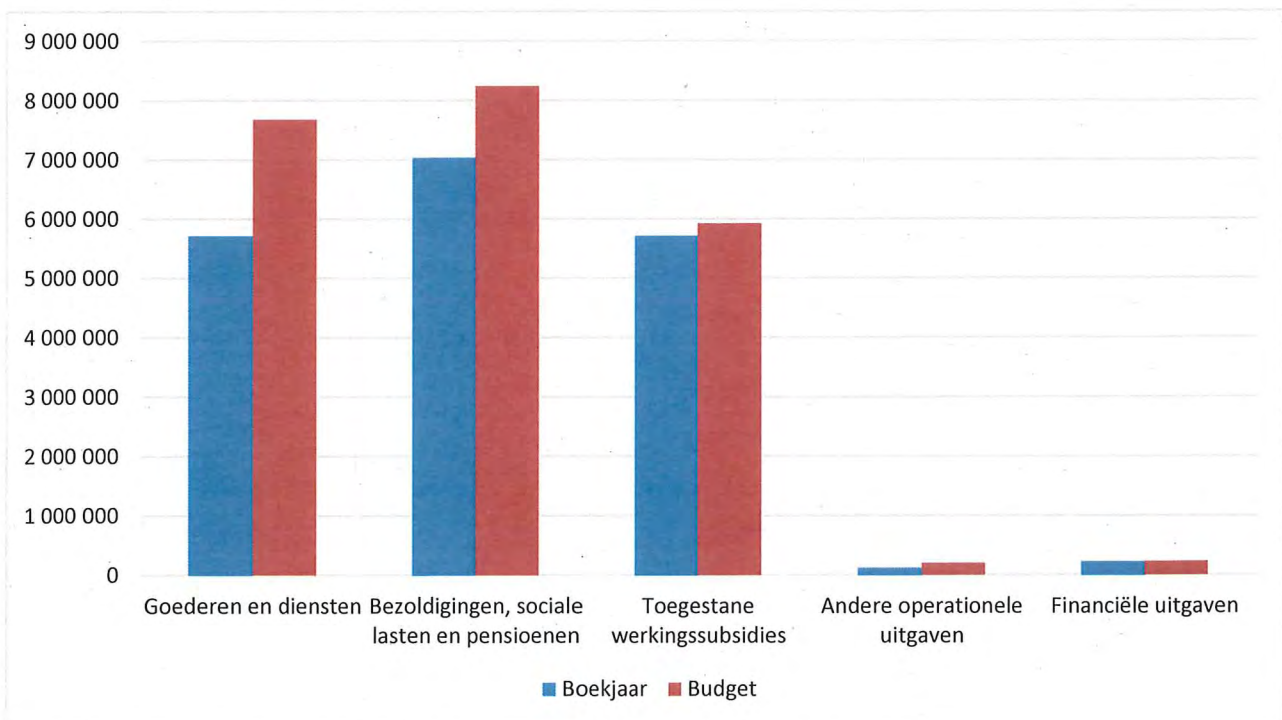
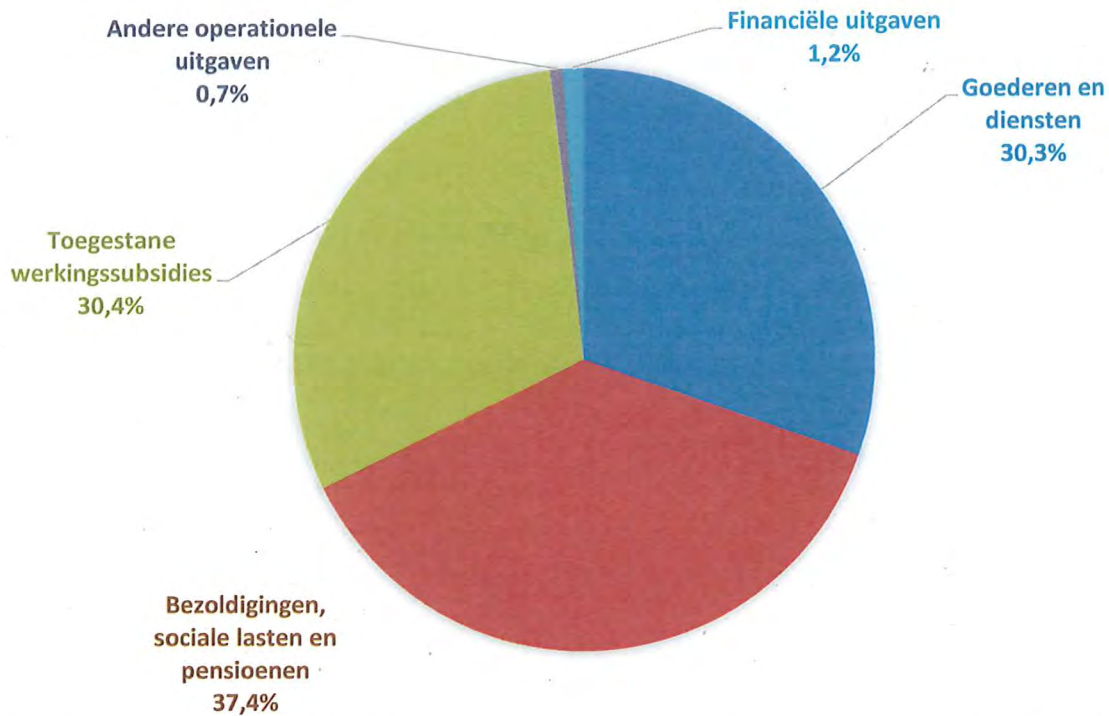
TOELICHTING

INDELING EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN EN -UITGAVEN  
EVOLUTIES

## EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

### 1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget

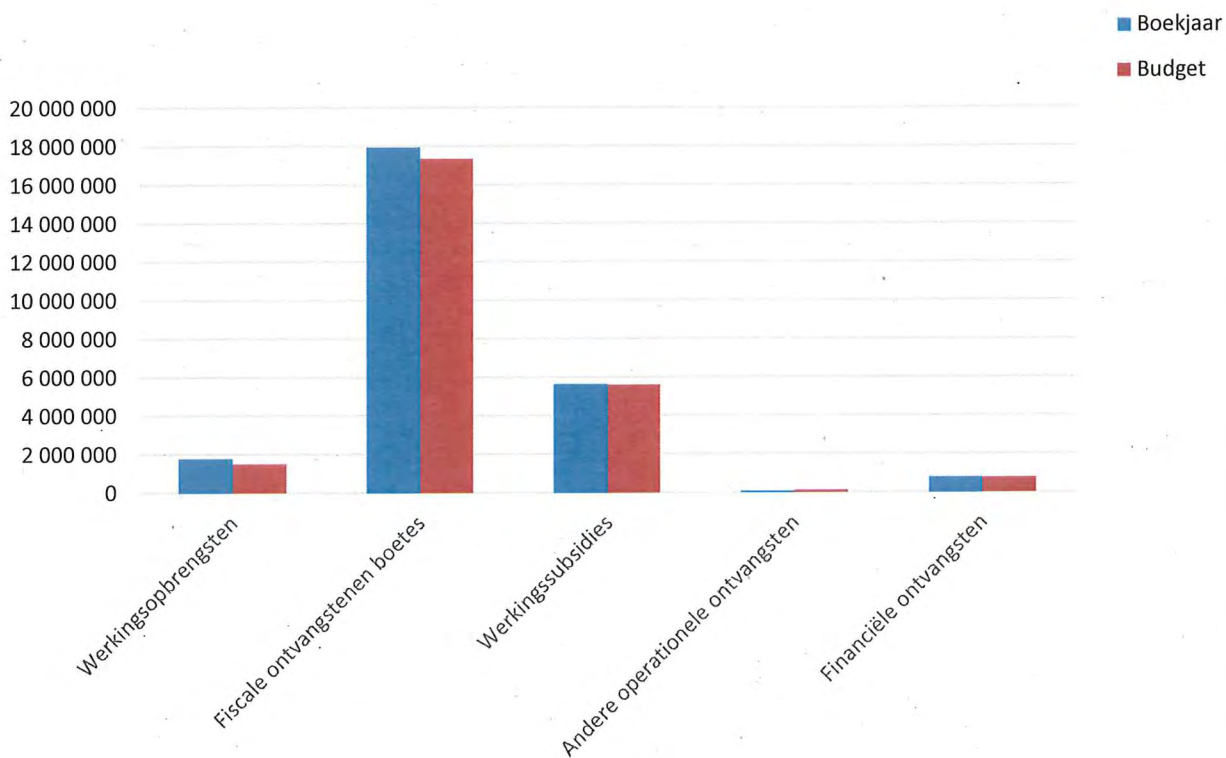
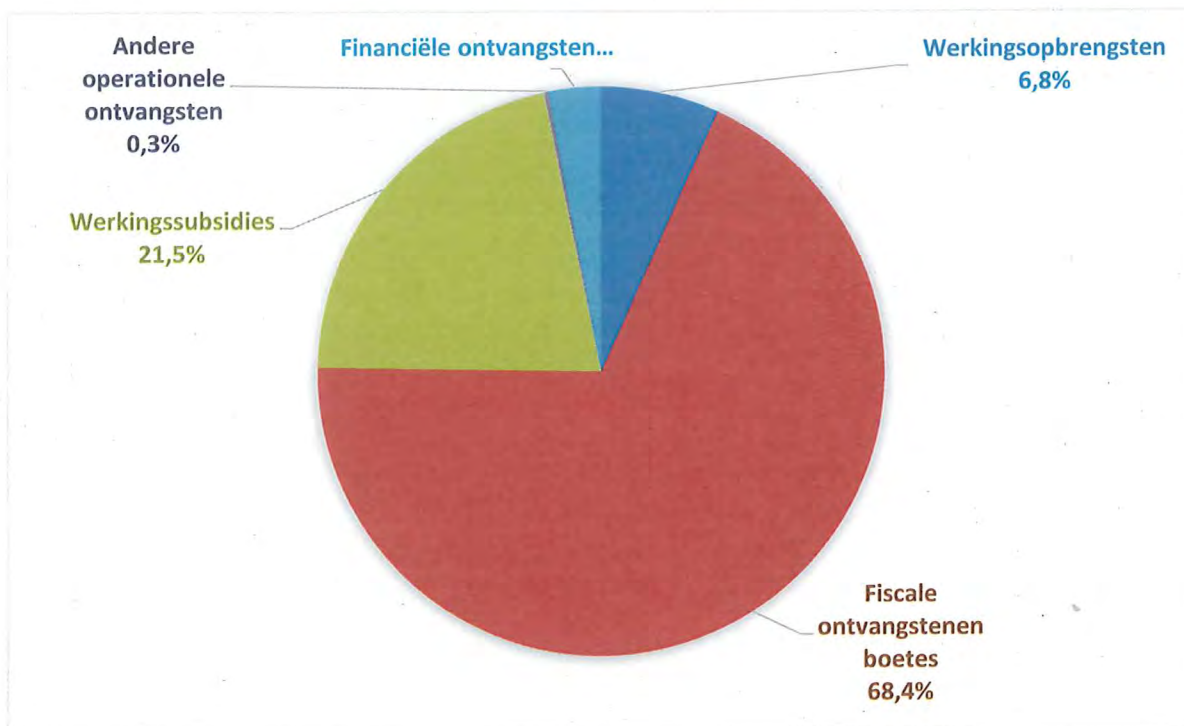
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
<b>Exploitatieuitgaven</b>	<b>18 821 510</b>	<b>100%</b>	<b>22 277 119</b>	<b>100,0%</b>	<b>84,49%</b>
Goederen en diensten	5 709 935	30,3%	7 679 952	34,5%	74,35%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7 038 273	37,4%	8 242 607	37,0%	85,39%
Toegestane werkingssubsidies	5 713 135	30,4%	5 924 123	26,6%	96,44%
Andere operationele uitgaven	128 806	0,7%	201 301	0,9%	63,99%
Financiële uitgaven	231 361	1,2%	229 136	1,0%	100,97%



## EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

### 1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	26 238 761	100%	25 368 330	100,0%	103,43%
Werkingsopbrengsten	1 791 620	6,8%	1 505 753	5,9%	118,98%
Fiscale ontvangstenen boetes	17 957 807	68,4%	17 358 678	68,4%	103,45%
Werkingsubsidies	5 634 800	21,5%	5 611 963	22,1%	100,41%
Andere operationele ontvangsten	67 564	0,3%	119 348	0,5%	56,61%
Financiële ontvangsten	786 970	3,0%	772 588	3,0%	101,86%





*Gemeente Kortenberg  
Bijlage bij de jaarrekening  
2018*



## Inleiding

Als bijlage bij de jaarrekening bieden we U de volgende bundel aan. Deze bundel vormt een uitsplitsing van de liquiditeitenrekening (J5) op detailniveau. Hieruit kunnen een aantal conclusies worden afgeleid:

- De realisatiegraad van de investeringsuitgaven bedraagt 38,26%.
- De realisatiegraad van de exploitatie-uitgaven bedraagt 84,49%.
- De realisatiegraad van de investeringsontvangsten bedraagt 92,09%.
- De realisatiegraad van de exploitatie-ontvangsten bedraagt 103,43%.
- De evolutie van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten in vergelijking met 2017.

Het kennen van de realisatiegraden biedt een meerwaarde op volgende vlakken:

- Het bestuur krijgt per categorie en per beleidsveld zicht op de al dan niet gerealiseerde projecten.
- De organisatie krijgt zicht op over- en onderramingen van het budget. Deze kunnen worden bijgestuurd in de volgende jaren.
- Het bestuur kan nagaan of de financiële evenwichten zoals weerspiegeld in het budget en meerjarenplan een correct beeld schetsen van de realiteit. Hieruit kan vervolgens worden afgeleid of de investeringsruimte al dan niet optimaal wordt benut.

De samenstelling en de realisatiegraad van de exploitatie-uitgaven en -ontvangsten werd verder in de bundel ook onderverdeeld per beleidsveld.

Daarnaast werden de materiële verschillen opgelijst op basis van grensbedragen. Het grensbedrag op exploitatieniveau werd bepaald op € 5.000,00.

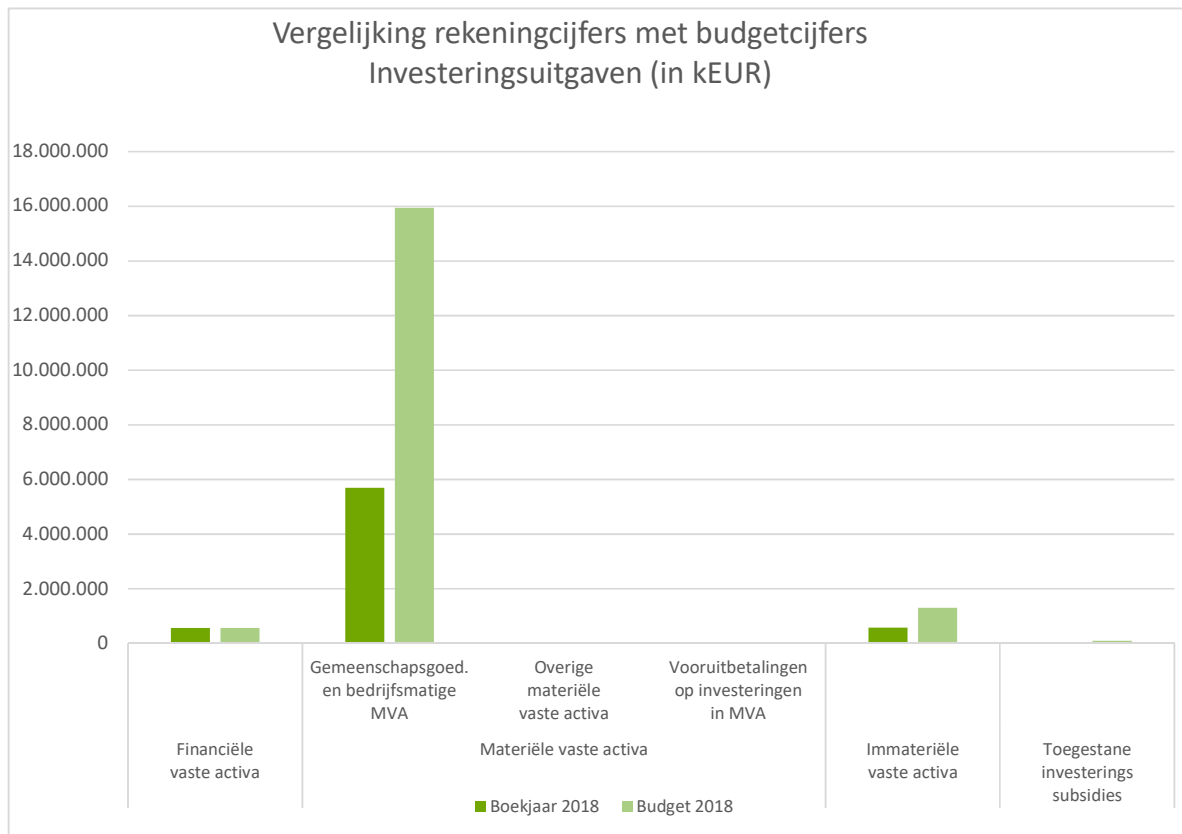
Het grensbedrag voor de investeringen bedraagt € 10.000,00. De verantwoording van de materiële verschillen vormt een verplicht onderdeel van de toelichting bij de jaarrekening.

Het overzicht van de financiële vaste activa biedt een gedetailleerd zicht op de deelnemingen waarin het bestuur participeert.

De samenstelling van de lange termijn schulden toont bovendien aan dat het bestuur nog voor € 5.548.250,33 aan leningen heeft af te lossen.

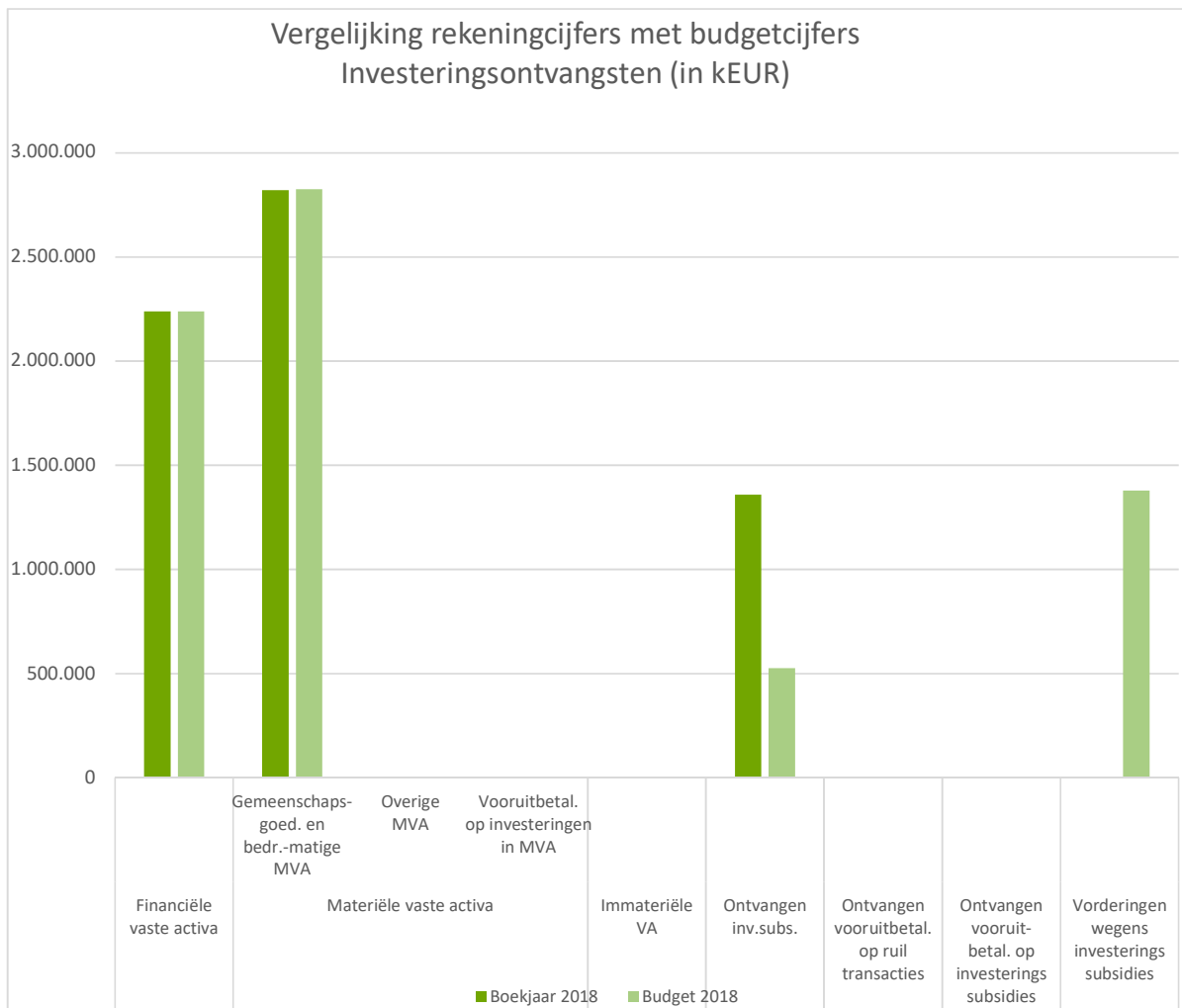
Vergelijking rekeningcijfers met budgetcijfers - Investerings

	Investeringsuitgaven		
	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatiegraad 2018
Financiële vaste activa	571.105,00 €	571.105,00 €	100,00%
Materiële vaste activa	5.709.613,23 €	15.956.123,74 €	35,78%
Gemeenschapsgoed. en bedrijfsmatige MVA	5.705.580,99 €	15.950.923,74 €	35,77%
Terreinen en gebouwen	1.754.895,91 €	4.890.582,66 €	35,88%
Wegen en overige infrastructuur	3.035.710,79 €	9.189.289,34 €	33,04%
Roerende goederen	474.974,29 €	1.431.051,74 €	33,19%
Leasing en soortgelijke rechten	440.000,00 €	440.000,00 €	100,00%
Erfgoed	- €	- €	-
Overige materiële vaste activa	4.032,24 €	5.200,00 €	77,54%
Onroerende goederen	- €	- €	-
Roerende goederen	4.032,24 €	5.200,00 €	77,54%
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA	- €	- €	-
Immateriële vaste activa	578.373,73 €	1.311.963,81 €	44,08%
Toegestane investeringssubsidies	- €	89.585,67 €	0,00%
<b>Totaal:</b>	<b>6.859.091,96 €</b>	<b>17.928.778,22 €</b>	<b>38,26%</b>



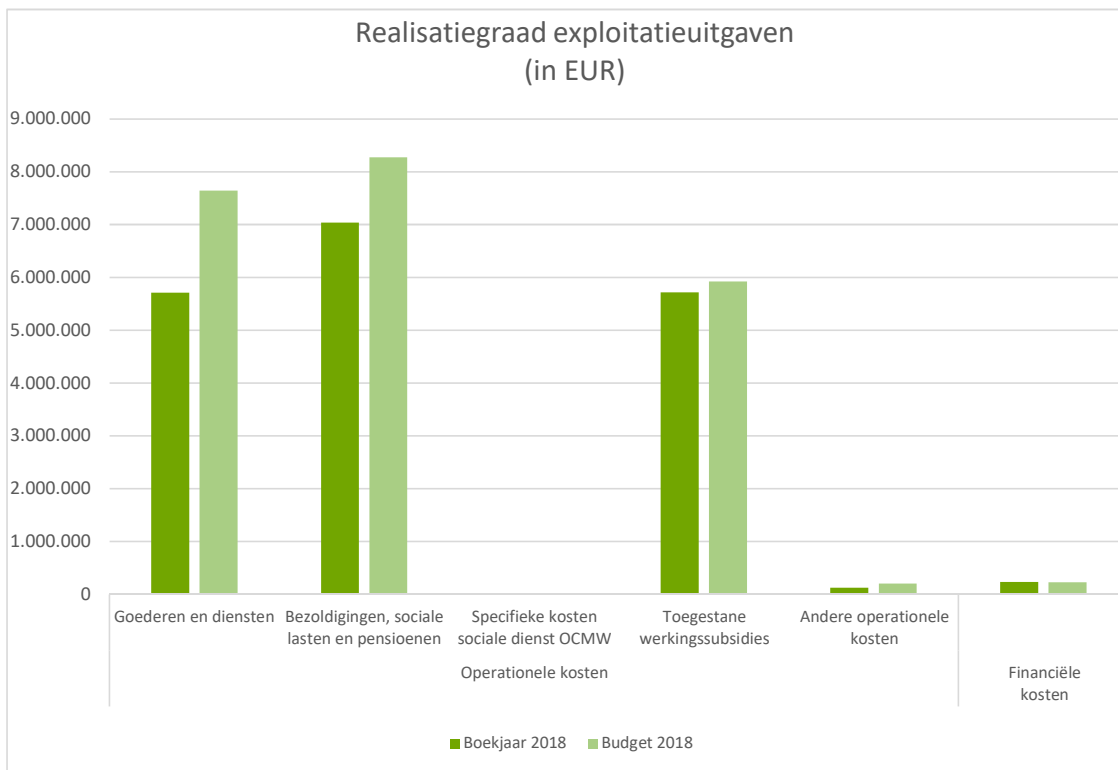
## Vergelijking rekeningcijfers met budgetcijfers - Investerings

	Investeringsontvangsten		
	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatiegraad 2018
Financiële vaste activa	2.238.577,00 €	2.238.577,00 €	100,00%
Materiële vaste activa	2.821.308,15 €	2.825.783,00 €	99,84%
Gemeenschaps- goed. en bedr.-matige MVA	2.821.308,15 €	2.825.783,00 €	99,84%
Terreinen en gebouwen	- €	- €	-
Wegen en overige infrastructuur	2.799.823,15 €	2.801.478,00 €	99,94%
Roerende goederen	21.485,00 €	24.305,00 €	88,40%
Leasing en soortgelijke rechten	- €	- €	-
Erfgoed	- €	- €	-
Overige MVA	- €	- €	-
Onroerende goederen	- €	- €	-
Roerende goederen	- €	- €	-
Vooruitbetal. op investeringen in MVA	- €	- €	-
Immateriële VA	- €	- €	-
Ontvangen inv.subs.	1.357.910,40 €	526.484,00 €	257,92%
Ontvangen vooruitbetal. op ruiltransacties	- €	- €	-
Ontvangen vooruit-betal. op investeringssubsidies	- €	- €	-
Vorderingen wegens investeringssubsidies	- €	1.378.341,45 €	0,00%
<b>Totaal:</b>	<b>6.417.795,55 €</b>	<b>6.969.185,45 €</b>	<b>92,09%</b>

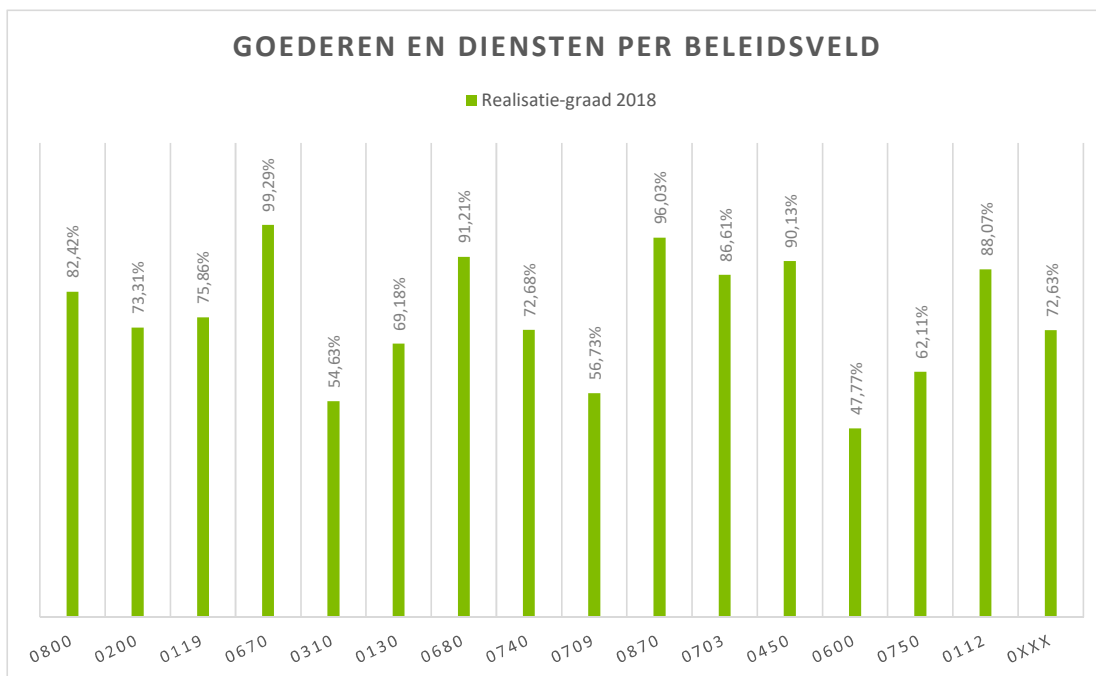


## Realisatiegraad exploitatieuitgaven boekjaar 2018

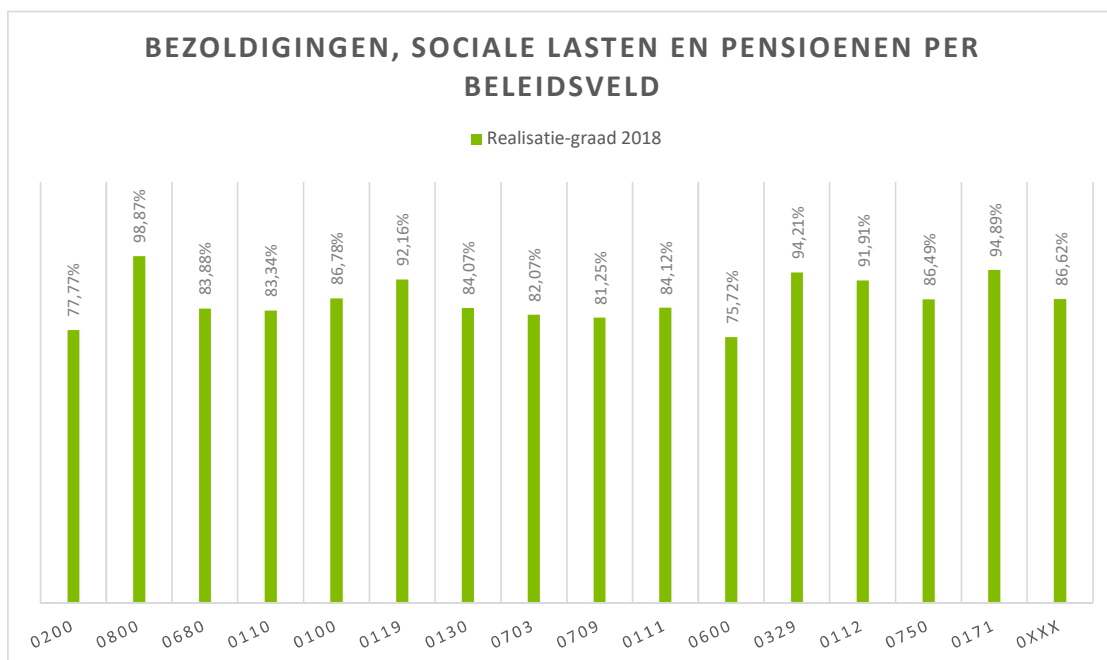
	Exploitatieuitgaven		
	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatiegraad 2018
Operationele kosten	18.590.148,33 €	22.047.982,48 €	84,32%
Goederen en diensten	5.709.935,06 €	7.646.917,54 €	74,67%
<i>Verbruikte goederen</i>	617.479,54 €	806.082,25 €	76,60%
<i>Kosten onroerende goederen</i>	1.393.557,95 €	2.037.246,39 €	68,40%
<i>Energie</i>	817.160,46 €	962.425,85 €	84,91%
<i>Verzekeringen</i>	41.199,55 €	79.952,61 €	51,53%
<i>Overige diensten</i>	2.803.033,26 €	3.722.344,88 €	75,30%
<i>Uitzendkrachten</i>	37.504,30 €	38.865,56 €	96,50%
<i>Doorgerekende bezoldigingen</i>	- €	- €	-
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.038.272,72 €	8.275.541,22 €	85,05%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	- €	- €	-
Toegestane werkingssubsidies	5.713.134,97 €	5.924.122,54 €	96,44%
Andere operationele kosten	128.805,58 €	201.401,18 €	63,95%
Financiële kosten	231.361,54 €	229.136,96 €	100,97%
<b>Totaal:</b>	<b>18.821.509,87 €</b>	<b>22.277.119,44 €</b>	<b>84,49%</b>



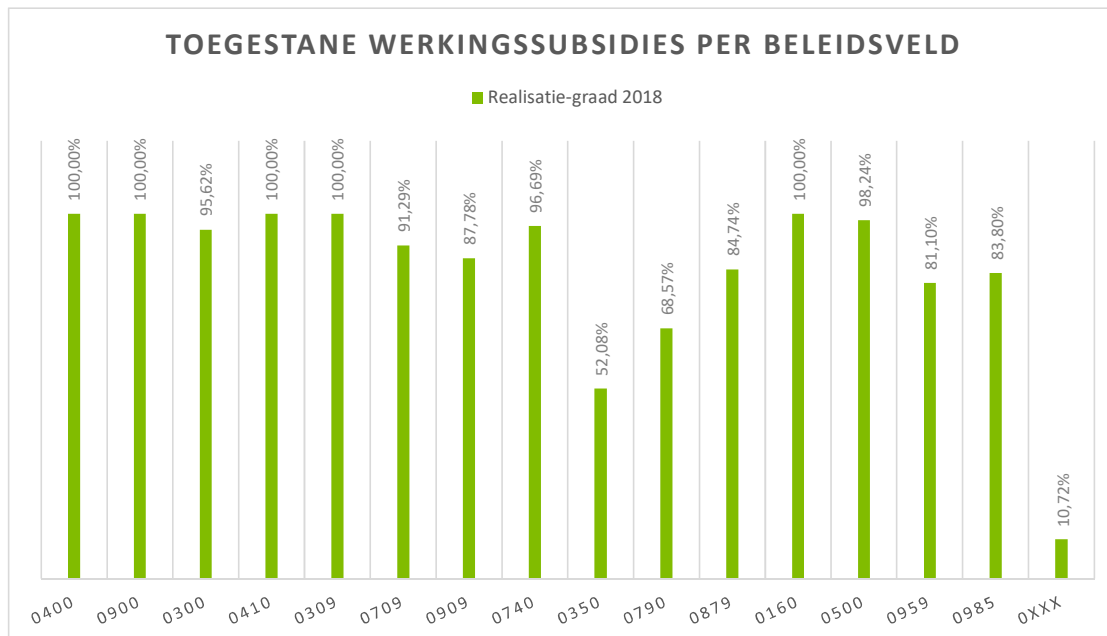
Goederen en diensten per beleidsveld				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatie- graad 2018
0800	Gewoon basisonderwijs	971.777,30 €	1.179.072,60 €	82,42%
0200	Wegen	956.778,71 €	1.305.119,95 €	73,31%
0119	Overige algemene diensten	710.361,36 €	936.402,91 €	75,86%
0670	Straatverlichting	401.501,35 €	404.387,33 €	99,29%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	345.182,52 €	631.870,59 €	54,63%
0130	Administratieve dienstverlening	280.314,42 €	405.181,38 €	69,18%
0680	Groene ruimte	217.786,75 €	238.783,87 €	91,21%
0740	Sport	202.229,94 €	278.238,43 €	72,68%
0709	Overige culturele instellingen	186.767,85 €	329.245,10 €	56,73%
0870	Ochtend- en avondtoezicht	159.015,00 €	165.597,07 €	96,03%
0703	Openbare bibliotheken	151.700,57 €	175.161,65 €	86,61%
0450	Rechtspleging	108.235,00 €	120.085,00 €	90,13%
0600	Ruimtelijke planning	104.782,08 €	219.346,24 €	47,77%
0750	Jeugd	99.433,54 €	160.093,49 €	62,11%
0112	Personeelsdienst en vorming	93.002,67 €	105.604,94 €	88,07%
0XXX	Andere	721.066,00 €	992.726,99 €	72,63%
<b>Totaal goederen en diensten:</b>		<b>5.709.935,06 €</b>	<b>7.646.917,54 €</b>	<b>74,67%</b>



Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen per beleidsveld				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatie- graad 2018
0200	Wegen	1.653.174,14 €	2.125.670,55 €	77,77%
0800	Gewoon basisonderwijs	1.125.304,47 €	1.138.176,75 €	98,87%
0680	Groene ruimte	550.681,53 €	656.537,38 €	83,88%
0110	Secretariaat	511.771,58 €	614.050,75 €	83,34%
0100	Politieke organen	509.568,53 €	587.206,50 €	86,78%
0119	Overige algemene diensten	456.265,39 €	495.098,06 €	92,16%
0130	Administratieve dienstverlening	429.324,64 €	510.658,53 €	84,07%
0703	Openbare bibliotheken	412.538,60 €	502.641,10 €	82,07%
0709	Overige culturele instellingen	273.576,98 €	336.698,81 €	81,25%
0111	Fiscale en financiële diensten	256.603,21 €	305.039,58 €	84,12%
0600	Ruimtelijke planning	233.235,83 €	308.011,61 €	75,72%
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	127.677,75 €	135.520,73 €	94,21%
0112	Personeelsdienst en vorming	106.939,00 €	116.353,67 €	91,91%
0750	Jeugd	86.703,15 €	100.244,43 €	86,49%
0171	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	83.167,91 €	87.645,36 €	94,89%
0XXX	Andere	221.740,01 €	255.987,41 €	86,62%
<b>Totaal Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen:</b>		<b>7.038.272,72 €</b>	<b>8.275.541,22 €</b>	<b>85,05%</b>

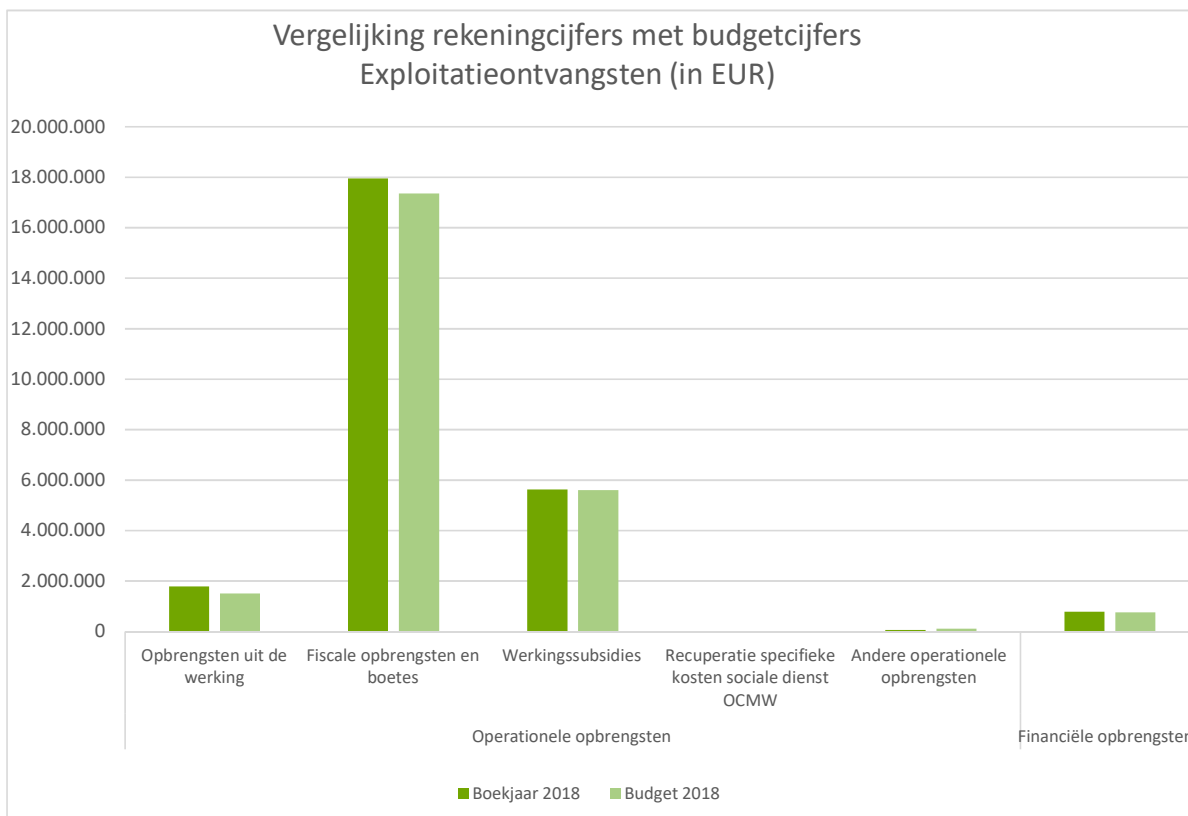


Toegestane werkingssubsidies per beleidsveld				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatie- graad 2018
0400	Politiediensten	1.918.433,37 €	1.918.433,37 €	100,00%
0900	Sociale bijstand	1.260.611,11 €	1.260.611,11 €	100,00%
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.028.629,01 €	1.075.770,29 €	95,62%
0410	Brandweer	869.560,19 €	869.560,19 €	100,00%
0309	Overig afval- en materialenbeheer	413.815,49 €	413.815,49 €	100,00%
0709	Overige culturele instellingen	60.973,83 €	66.790,00 €	91,29%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	39.514,00 €	45.014,00 €	87,78%
0740	Sport	29.199,99 €	30.200,00 €	96,69%
0350	Klimaat en energie	20.736,86 €	39.819,00 €	52,08%
0790	Erediensten	16.460,73 €	24.007,34 €	68,57%
0879	Andere voordelen	12.849,70 €	15.164,00 €	84,74%
0160	Hulp aan het buitenland	8.550,00 €	8.550,00 €	100,00%
0500	Handel en middenstand	6.696,00 €	6.816,00 €	98,24%
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6.480,00 €	7.990,00 €	81,10%
0985	Gezondheids promotie en ziektepreventie	6.238,64 €	7.444,25 €	83,80%
0XXX	Andere	14.386,05 €	134.137,50 €	10,72%
<b>Totaal toegestane werkingssubsidies:</b>		<b>5.713.134,97 €</b>	<b>5.924.122,54 €</b>	<b>96,44%</b>



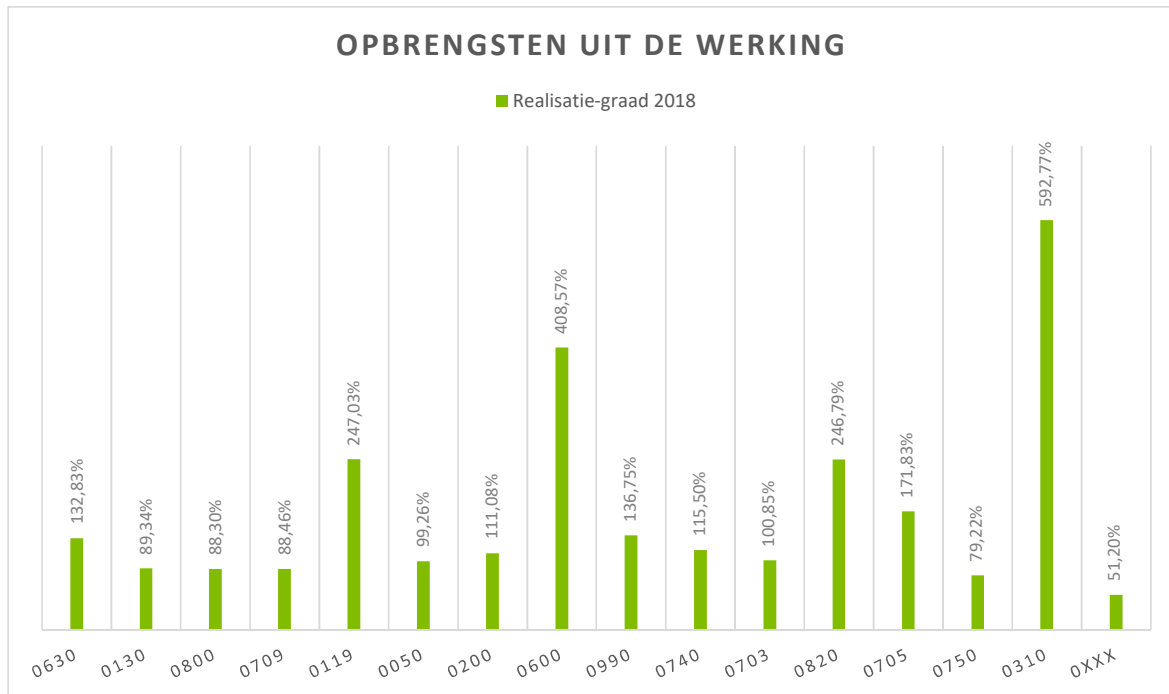
Realisatiegraad exploitatieontvangsten boekjaar 2018

	Exploitatieontvangsten		
	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatiegraad 2018
Operationele opbrengsten	25.451.790,76 €	24.595.741,06 €	103,48%
Opbrengsten uit de werking	1.791.619,53 €	1.505.753,02 €	118,98%
Fiscale opbrengsten en boetes	17.957.807,15 €	17.358.677,61 €	103,45%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.305.481,32 €	6.100.810,76 €	103,35%
Aanvullende belastingen personenbelasting	8.409.102,86 €	8.389.754,80 €	100,23%
Verkeersbelasting	928.563,69 €	796.817,21 €	116,53%
Andere belastingen	2.314.659,28 €	2.071.294,84 €	111,75%
Werkingsubsidies	5.634.800,00 €	5.611.962,79 €	100,41%
Algemene werkingsubsidies	3.619.998,83 €	3.535.306,48 €	102,40%
Specifieke werkingsubsidies	2.014.801,17 €	2.076.656,31 €	97,02%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	- €	- €	-
Andere operationele opbrengsten	67.564,08 €	119.347,64 €	56,61%
Financiële opbrengsten	786.970,55 €	772.589,11 €	101,86%
<b>Totaal:</b>	<b>26.238.761,31 €</b>	<b>25.368.330,17 €</b>	<b>103,43%</b>

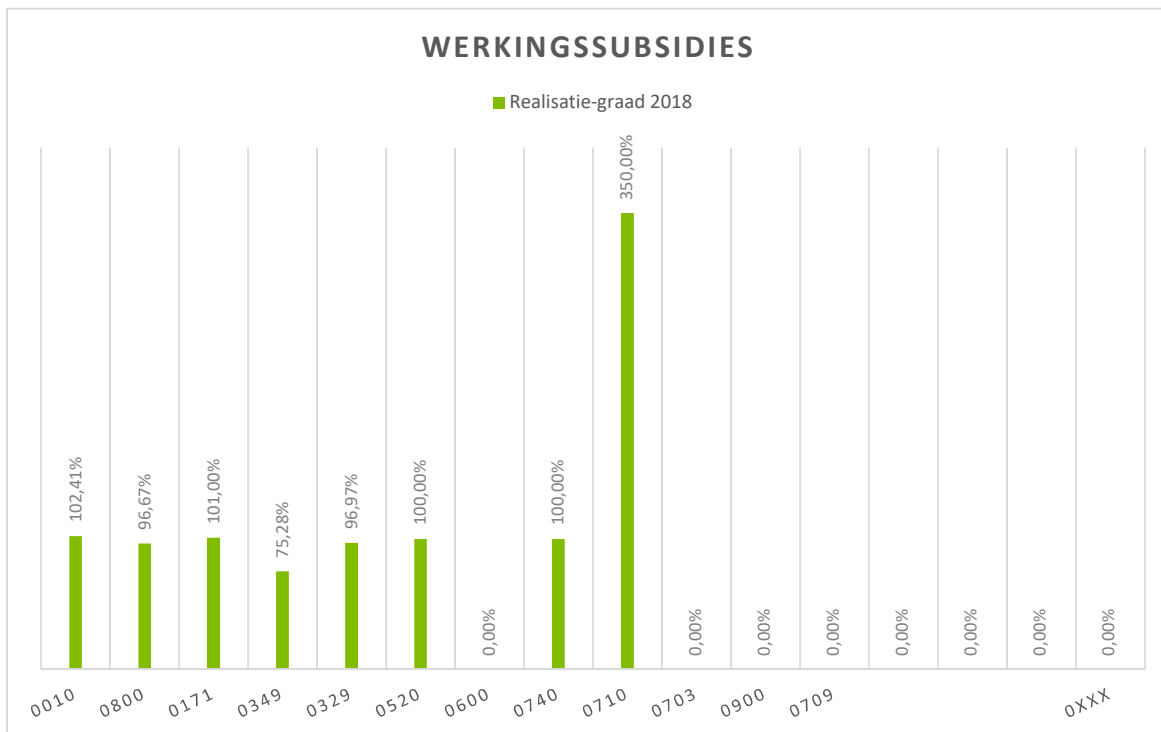




Opbrengsten uit de werking				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatie- graad 2018
0630	Watervoorziening	916.498,24 €	690.000,00 €	132,83%
0130	Administratieve dienstverlening	178.673,59 €	200.000,00 €	89,34%
0800	Gewoon basisonderwijs	143.569,63 €	162.598,81 €	88,30%
0709	Overige culturele instellingen	100.423,49 €	113.529,76 €	88,46%
0119	Overige algemene diensten	80.278,10 €	32.496,93 €	247,03%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	63.033,11 €	63.501,46 €	99,26%
0200	Wegen	59.310,29 €	53.392,13 €	111,08%
0600	Ruimtelijke planning	57.200,00 €	14.000,00 €	408,57%
0990	Begraafplaatsen	53.672,50 €	39.250,00 €	136,75%
0740	Sport	44.946,11 €	38.912,87 €	115,50%
0703	Openbare bibliotheken	20.472,69 €	20.299,96 €	100,85%
0820	Deeltijds kunstonderwijs	17.275,00 €	7.000,00 €	246,79%
0705	Gemeenschapscentrum	12.028,37 €	7.000,00 €	171,83%
0750	Jeugd	9.800,00 €	12.371,10 €	79,22%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	8.891,58 €	1.500,00 €	592,77%
0XXX	Andere	25.546,83 €	49.900,00 €	51,20%
<b>Totaal opbrengsten uit de werking:</b>		<b>1.791.619,53 €</b>	<b>1.505.753,02 €</b>	<b>118,98%</b>

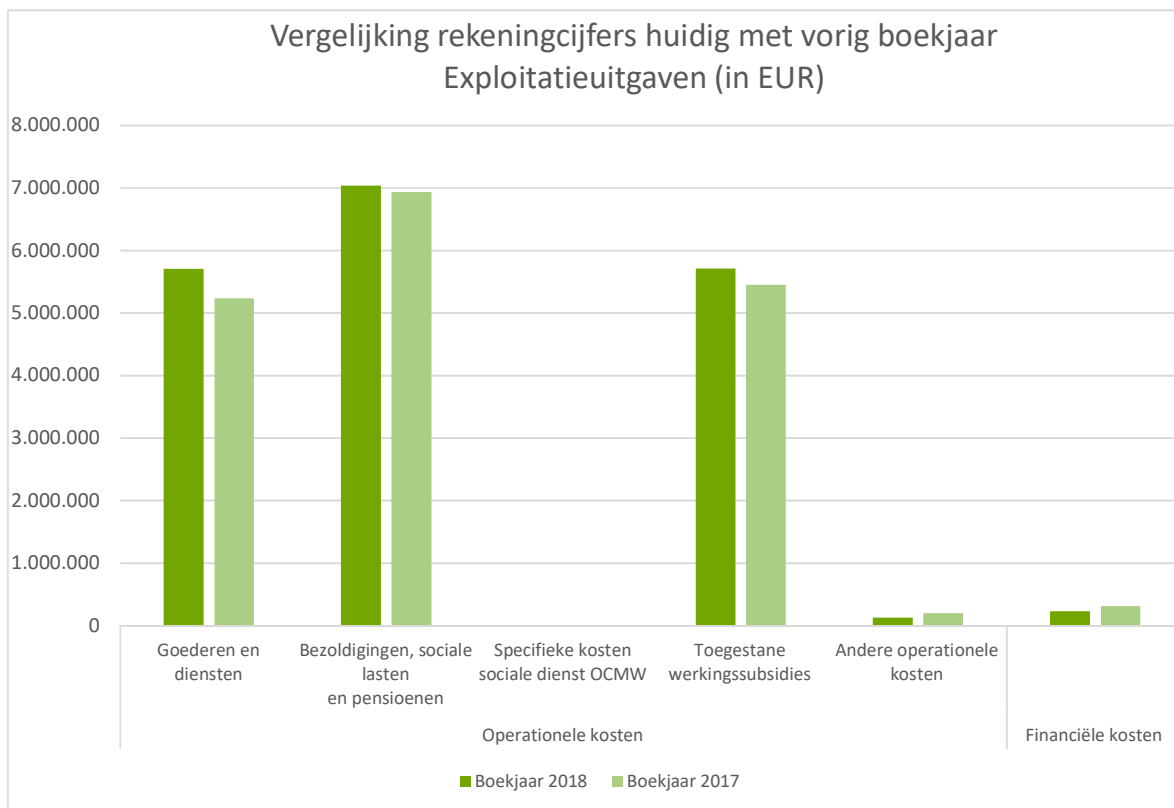


Werkingsubsidies				
BV	Omschrijving BV	Boekjaar 2018	Budget 2018	Realisatie- graad 2018
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke nivea	3.623.840,58 €	3.538.525,28 €	102,41%
0800	Gewoon basisonderwijs	1.902.134,84 €	1.967.602,35 €	96,67%
0171	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	70.701,68 €	70.000,00 €	101,00%
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	13.401,75 €	17.803,16 €	75,28%
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	9.696,65 €	10.000,00 €	96,97%
0520	Toerisme - Onthaal en promotie	5.000,00 €	5.000,00 €	100,00%
0600	Ruimtelijke planning	4.500,00 €	- €	-
0740	Sport	2.432,00 €	2.432,00 €	100,00%
0710	Feesten en plechtigheden	2.100,00 €	600,00 €	350,00%
0703	Openbare bibliotheken	992,50 €	- €	-
0900	Sociale bijstand	- €	- €	-
0709	Overige culturele instellingen	- €	- €	-
				-
				-
				-
				-
0XXX	Andere	- €	- €	-
<b>Totaal opbrengsten uit de werking:</b>		<b>5.634.800,00 €</b>	<b>5.611.962,79 €</b>	<b>100,41%</b>

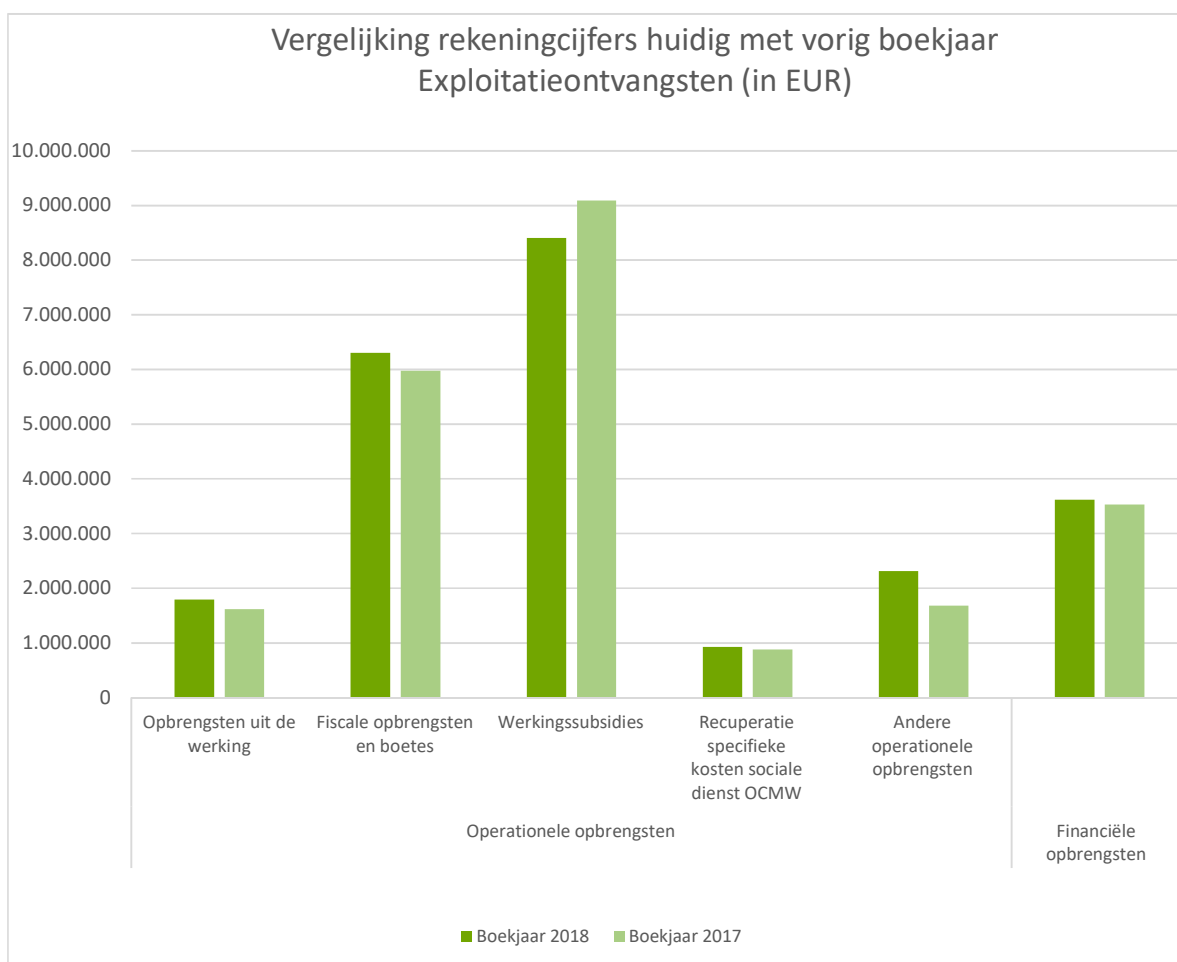


Vergelijking rekeningcijfers boekjaar 2018 en boekjaar 2017 - Exploitatie

	Exploitatieuitgaven		
	Boekjaar 2018	Boekjaar 2017	Evolutie
Operationele kosten	18.590.148,33 €	17.830.332,24 €	1200,90%
Goederen en diensten	5.709.935,06 €	5.240.078,30 €	8,97%
Verbruikte goederen	617.479,54 €	604.824,38 €	2,09%
Kosten onroerende goederen	1.393.557,95 €	1.199.262,10 €	16,20%
Energie	817.160,46 €	766.941,25 €	6,55%
Verzekeringen	41.199,55 €	41.936,70 €	-1,76%
Overige diensten	2.803.033,26 €	2.624.209,14 €	6,81%
Uitzendkrachten	37.504,30 €	2.904,73 €	1191,15%
Bezoldigingen	- €	- €	0,00%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.038.272,72 €	6.935.976,60 €	1,47%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	- €	- €	0,00%
Toegestane werkingssubsidies	5.713.134,97 €	5.455.138,53 €	4,73%
Andere operationele kosten	128.805,58 €	199.138,81 €	-35,32%
Financiële kosten	231.361,54 €	309.703,21 €	-25,30%
<b>Totaal:</b>	<b>18.821.509,87 €</b>	<b>18.140.035,45 €</b>	<b>3,76%</b>



	Exploitatieontvangsten		
	Boekjaar 2018	Boekjaar 2017	Evolutie
Operationele opbrengsten	25.451.790,76 €	24.871.202,06 €	2,33%
Opbrengsten uit de werking	1.791.619,53 €	1.619.053,03 €	10,66%
Fiscale opbrengsten en boetes	17.957.807,15 €	17.641.145,82 €	1,80%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	6.305.481,32 €	5.979.109,99 €	5,46%
Aanvullende belastingen personenbelasting	8.409.102,86 €	9.096.370,47 €	-7,56%
Verkeersbelasting	928.563,69 €	883.825,28 €	5,06%
Andere belastingen	2.314.659,28 €	1.681.840,08 €	37,63%
Werkingsubsidies	5.634.800,00 €	5.497.745,19 €	2,49%
Algemene werkingsubsidies	3.619.998,83 €	3.527.941,03 €	2,61%
Specifieke werkingsubsidies	2.014.801,17 €	1.969.804,16 €	2,28%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	- €	- €	0,00%
Andere operationele opbrengsten	67.564,08 €	113.258,02 €	-40,34%
Financiële opbrengsten	786.970,55 €	797.233,96 €	-1,29%
<b>Totaal:</b>	<b>26.238.761,31 €</b>	<b>25.668.436,02 €</b>	<b>2,22%</b>



**Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatieuitgaven**

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Vershil	Realisatiepercentage
0310	Beheer van regen- en afvalwater	6103	305.065,43	576.088,09	-271.022,66	52,95%
0200	Wegen	6203	649.563,46	842.289,26	-192.725,80	77,12%
0200	Wegen	6103	312.693,38	494.549,03	-181.855,65	63,23%
0930	Sociale huisvesting	649	6.030,64	95.000,00	-88.969,36	6,35%
0119	Overige algemene diensten	614	349.542,69	437.169,00	-87.626,31	79,96%
0600	Ruimtelijke planning	613	81.770,46	164.274,16	-82.503,70	49,78%
0200	Wegen	6201	532.379,46	613.317,99	-80.938,53	86,80%
0200	Wegen	6211	210.287,32	286.469,96	-76.182,64	73,41%
0200	Wegen	6213	176.224,94	244.655,44	-68.430,50	72,03%
0800	Gewoon basisonderwijs	615	109.599,89	176.349,52	-66.749,63	62,15%
0119	Overige algemene diensten	613	112.415,90	168.799,44	-56.383,54	66,60%
0130	Administratieve dienstverlening	615	153.345,45	204.186,84	-50.841,39	75,10%
0130	Administratieve dienstverlening	614	71.416,06	121.742,65	-50.326,59	58,66%
0100	Politieke organen	6200	319.032,23	368.727,12	-49.694,89	86,52%
0800	Gewoon basisonderwijs	613	131.920,77	176.911,85	-44.991,08	74,57%
0680	Groene ruimte	6201	53.028,85	97.124,57	-44.095,72	54,60%
0200	Wegen	6100	105.310,17	147.060,00	-41.749,83	71,61%
0200	Wegen	623	76.730,68	117.603,07	-40.872,39	65,25%
0600	Ruimtelijke planning	6201	69.678,81	110.061,34	-40.382,53	63,31%
0703	Openbare bibliotheken	6201	192.795,32	230.533,23	-37.737,91	83,63%
0110	Secretariaat	6211	99.542,67	135.459,00	-35.916,33	73,49%
0119	Overige algemene diensten	647	1.426,01	36.900,00	-35.473,99	3,86%
0110	Secretariaat	6201	248.321,88	283.212,29	-34.890,41	87,68%
0800	Gewoon basisonderwijs	6103	232.873,07	267.493,49	-34.620,42	87,06%
0200	Wegen	615	115.374,28	149.080,94	-33.706,66	77,39%
0130	Administratieve dienstverlening	6203	220.070,33	253.003,00	-32.932,67	86,98%
0709	Overige culturele instellingen	614	15.997,17	48.139,87	-32.142,70	33,23%
0709	Overige culturele instellingen	601	53.446,91	84.687,34	-31.240,43	63,11%
0200	Wegen	613	81.819,78	108.934,34	-27.114,56	75,11%
0030	Financiële aangelegenheden	642	5.628,88	31.640,25	-26.011,37	17,79%
0119	Overige algemene diensten	615	53.418,65	79.355,26	-25.936,61	67,32%
0703	Openbare bibliotheken	6211	76.828,22	102.658,00	-25.829,78	74,84%
0600	Ruimtelijke planning	614	18.536,63	44.084,35	-25.547,72	42,05%

**Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatieuitgaven**

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Vershil	Realisatiepercentage
0600	Ruimtelijke planning	6211	25.985,30	50.204,17	-24.218,87	51,76%
0709	Overige culturele instellingen	615	37.444,06	61.540,93	-24.096,87	60,84%
0119	Overige algemene diensten	601	15.832,67	39.359,42	-23.526,75	40,23%
0680	Groene ruimte	6211	19.820,64	43.313,85	-23.493,21	45,76%
0873	Kosten toegangsprijs zwembad leerlingen lager onder	615	38.799,08	61.963,33	-23.164,25	62,62%
0130	Administratieve dienstverlening	613	54.483,82	77.147,08	-22.663,26	70,62%
0740	Sport	601	44.561,82	67.224,60	-22.662,78	66,29%
0111	Fiscale en financiële diensten	6203	10.082,41	31.719,16	-21.636,75	31,79%
0709	Overige culturele instellingen	6201	104.553,64	123.862,00	-19.308,36	84,41%
0350	Klimaat en energie	649	20.736,86	39.819,00	-19.082,14	52,08%
0100	Politieke organen	6240	41.546,07	60.345,00	-18.798,93	68,85%
0709	Overige culturele instellingen	6110	17.038,04	34.855,77	-17.817,73	48,88%
0119	Overige algemene diensten	6103	76.867,84	94.532,30	-17.664,46	81,31%
0680	Groene ruimte	6103	201.365,26	218.328,47	-16.963,21	92,23%
0110	Secretariaat	6203	115.109,07	131.772,00	-16.662,93	87,35%
0629	Overig woonbeleid	614	16.960,23	33.407,50	-16.447,27	50,77%
0119	Overige algemene diensten	6201	207.359,50	223.227,90	-15.868,40	92,89%
0200	Wegen	601	66.035,16	81.703,43	-15.668,27	80,82%
0703	Openbare bibliotheken	623	16.740,31	32.049,20	-15.308,89	52,23%
0800	Gewoon basisonderwijs	6111	43.370,39	58.498,60	-15.128,21	74,14%
0750	Jeugd	6111	6.282,09	21.325,81	-15.043,72	29,46%
0200	Wegen	602	0,00	15.000,00	-15.000,00	0,00%
0200	Wegen	614	92.776,14	107.587,29	-14.811,15	86,23%
0800	Gewoon basisonderwijs	601	192.259,12	206.912,22	-14.653,10	92,92%
0740	Sport	6103	16.877,18	31.491,07	-14.613,89	53,59%
0709	Overige culturele instellingen	613	24.798,33	39.023,12	-14.224,79	63,55%
0740	Sport	6110	44.584,47	58.787,88	-14.203,41	75,84%
0709	Overige culturele instellingen	6211	42.219,47	56.331,00	-14.111,53	74,95%
0709	Overige culturele instellingen	6203	108.345,28	122.396,64	-14.051,36	88,52%
0130	Administratieve dienstverlening	6211	36.689,43	50.611,00	-13.921,57	72,49%
0119	Overige algemene diensten	6211	85.207,73	98.577,72	-13.369,99	86,44%
0949	Overige gezinshulp	649	0,00	13.300,00	-13.300,00	0,00%
0500	Handel en middenstand	615	18.943,89	32.037,81	-13.093,92	59,13%

**Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatieuitgaven**

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Vershil	Realisatiepercentage
0130	Administratieve dienstverlening	6213	62.629,27	75.696,00	-13.066,73	82,74%
0705	Gemeenschapscentrum	6110	580,84	13.207,00	-12.626,16	4,40%
0703	Openbare bibliotheken	601	73.372,68	85.867,46	-12.494,78	85,45%
0750	Jeugd	601	56.613,30	68.856,26	-12.242,96	82,22%
0450	Rechtspleging	613	108.235,00	120.085,00	-11.850,00	90,13%
0709	Overige culturele instellingen	6111	14.156,75	25.790,35	-11.633,60	54,89%
0309	Overig afval- en materialenbeheer	601	51.695,24	63.265,87	-11.570,63	81,71%
0800	Gewoon basisonderwijs	614	126.954,57	138.283,85	-11.329,28	91,81%
0800	Gewoon basisonderwijs	612	6.515,63	17.696,02	-11.180,39	36,82%
0680	Groene ruimte	623	27.020,16	38.183,84	-11.163,68	70,76%
0820	Deeltijds kunstonderwijs	613	53.548,08	64.253,97	-10.705,89	83,34%
0629	Overig woonbeleid	613	44.363,51	55.000,00	-10.636,49	80,66%
0870	Ochtend- en avondtoezicht	6203	59.715,68	70.197,34	-10.481,66	85,07%
0200	Wegen	6223	4.986,28	15.307,12	-10.320,84	32,57%
0130	Administratieve dienstverlening	6201	92.610,19	102.845,28	-10.235,09	90,05%
0750	Jeugd	6203	72.183,98	82.390,93	-10.206,95	87,61%
0112	Personeelsdienst en vorming	613	42.997,18	52.997,18	-10.000,00	81,13%
0200	Wegen	612	14.549,17	24.279,81	-9.730,64	59,92%
0111	Fiscale en financiële diensten	6213	2.426,94	11.870,00	-9.443,06	20,45%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	601	1.170,07	10.500,00	-9.329,93	11,14%
0030	Financiële aangelegenheden	640	1.291,39	10.000,00	-8.708,61	12,91%
0470	Dierenbescherming	613	6.330,02	14.872,03	-8.542,01	42,56%
0020	Fiscale aangelegenheden	614	84.091,03	92.632,42	-8.541,39	90,78%
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	6103	1.787,62	10.133,78	-8.346,16	17,64%
0130	Administratieve dienstverlening	623	15.525,19	23.866,25	-8.341,06	65,05%
0111	Fiscale en financiële diensten	6211	67.910,53	76.134,00	-8.223,47	89,20%
0750	Jeugd	6110	6.496,67	14.661,44	-8.164,77	44,31%
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen	6103	0,00	8.162,15	-8.162,15	0,00%
0705	Gemeenschapscentrum	6103	4.540,61	12.529,61	-7.989,00	36,24%
0705	Gemeenschapscentrum	601	6.212,48	14.000,00	-7.787,52	44,37%
0790	Erediensten	649	16.460,73	24.007,34	-7.546,61	68,57%
0100	Politieke organen	6210	9.877,73	17.406,38	-7.528,65	56,75%
0800	Gewoon basisonderwijs	6207	112.972,02	120.490,00	-7.517,98	93,76%

**Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatieuitgaven**

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Vershil	Realisatiepercentage
0750	Jeugd	6103	11.708,17	19.129,28	-7.421,11	61,21%
0709	Overige culturele instellingen	6103	17.886,17	25.241,66	-7.355,49	70,86%
0750	Jeugd	614	8.280,69	15.328,68	-7.047,99	54,02%
0112	Personeelsdienst en vorming	6201	66.630,70	73.660,67	-7.029,97	90,46%
0110	Secretariaat	6213	32.792,90	39.680,00	-6.887,10	82,64%
0680	Groene ruimte	6213	93.464,60	100.263,45	-6.798,85	93,22%
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschapp	614	73.615,31	80.382,10	-6.766,79	91,58%
0110	Secretariaat	623	14.526,78	21.281,46	-6.754,68	68,26%
0800	Gewoon basisonderwijs	6110	41.676,63	48.302,84	-6.626,21	86,28%
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	614	13.322,32	19.511,01	-6.188,69	68,28%
0709	Overige culturele instellingen	6219	-23.352,12	-17.480,00	-5.872,12	133,59%
0709	Overige culturele instellingen	649	60.973,83	66.790,00	-5.816,17	91,29%
0740	Sport	614	27.853,63	33.649,87	-5.796,24	82,77%
0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	649	1.985,41	7.700,00	-5.714,59	25,78%
0119	Overige algemene diensten	623	19.271,43	24.894,55	-5.623,12	77,41%
0820	Deeltijds kunstonderwijs	614	4.638,19	10.231,28	-5.593,09	45,33%
0750	Jeugd	613	4.621,60	10.142,10	-5.520,50	45,57%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	649	39.514,00	45.014,00	-5.500,00	87,78%
0740	Sport	6111	16.429,13	21.927,84	-5.498,71	74,92%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	613	0,00	5.375,00	-5.375,00	0,00%
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	601	689,20	6.000,12	-5.310,92	11,49%
0790	Erediensten	6103	2.208,71	7.283,11	-5.074,40	30,33%
0110	Secretariaat	614	14.826,85	19.882,90	-5.056,05	74,57%



**Materiële verschillen tussen budget en rekening - exploitatieontvangsten**

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Vershil	Realisatiepercentage
0630	Watervoorziening	702	916.498,24	690.000,00	226.498,24	132,83%
0020	Fiscale aangelegenheden	73322	860.941,93	726.169,65	134.772,28	118,56%
0020	Fiscale aangelegenheden	7302	928.563,69	796.817,21	131.746,48	116,53%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestu	7402	703.630,12	624.533,77	79.096,35	112,66%
0450	Rechtspleging	739	622.427,00	548.000,00	74.427,00	113,58%
0111	Fiscale en financiële diensten	745	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00%
0600	Ruimtelijke planning	702	57.200,00	14.000,00	43.200,00	408,57%
0020	Fiscale aangelegenheden	7374	93.962,50	51.300,00	42.662,50	183,16%
0119	Overige algemene diensten	702	36.846,86	200,00	36.646,86	18423,43%
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	415.011,11	378.600,00	36.411,11	109,62%
0030	Financiële aangelegenheden	751	4.304,68	40.000,00	-35.695,32	10,76%
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	704	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00%
0020	Fiscale aangelegenheden	7316	17.685,20	42.700,00	-25.014,80	41,42%
0800	Gewoon basisonderwijs	704	70.203,75	92.000,00	-21.796,25	76,31%
0130	Administratieve dienstverlening	702	178.673,59	200.000,00	-21.326,41	89,34%
0020	Fiscale aangelegenheden	73323	50.266,26	30.142,75	20.123,51	166,76%
0709	Overige culturele instellingen	702	2.207,00	14.000,00	-11.793,00	15,76%
0119	Overige algemene diensten	704	12.286,33	1.600,00	10.686,33	767,90%
0820	Deeltijds kunstonderwijs	701	17.275,00	7.000,00	10.275,00	246,79%
0020	Fiscale aangelegenheden	73325	66.275,21	76.524,94	-10.249,73	86,61%
0990	Begraafplaatsen	706	47.042,50	38.000,00	9.042,50	123,80%
0709	Overige culturele instellingen	701	78.311,60	86.557,76	-8.246,16	90,47%
0800	Gewoon basisonderwijs	7409	17.121,04	8.950,44	8.170,60	191,29%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	702	8.891,58	1.500,00	7.391,58	592,77%
0740	Sport	705	27.879,11	20.800,00	7.079,11	134,03%
0709	Overige culturele instellingen	705	19.904,89	12.972,00	6.932,89	153,45%
0119	Overige algemene diensten	745	97,16	7.000,00	-6.902,84	1,39%
0200	Wegen	702	58.730,29	52.792,13	5.938,16	111,25%
0349	Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen	7406	11.901,75	17.803,16	-5.901,41	66,85%
0111	Fiscale en financiële diensten	702	6.225,01	500,00	5.725,01	1245,00%
0990	Begraafplaatsen	702	6.630,00	1.250,00	5.380,00	530,40%
0130	Administratieve dienstverlening	745	7.310,93	2.000,00	5.310,93	365,55%
0200	Wegen	745	10.663,83	5.435,00	5.228,83	196,21%
0705	Gemeenschapscentrum	705	12.028,37	7.000,00	5.028,37	171,83%

**Materiële verschillen tussen budget en rekening - Investeringsuitgaven**

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Vershil	Realisatiepercentage
0310	Beheer van regen- en afvalwater	228-7	424.082,88	3.530.782,87	-3.106.699,99	12,01%
0709	Overige culturele instellingen	221-7	90.879,45	1.879.820,35	-1.788.940,90	4,83%
0200	Wegen	224-7	1.399.570,87	2.327.067,61	-927.496,74	60,14%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	224-7	44.769,85	926.603,23	-881.833,38	4,83%
0670	Straatverlichting	228-7	34.890,31	873.024,36	-838.134,05	4,00%
0200	Wegen	214-7	565.121,51	1.198.161,56	-633.040,05	47,17%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	221-7	249.675,73	504.853,90	-255.178,17	49,46%
0200	Wegen	230-0	108.821,48	335.296,01	-226.474,53	32,46%
0200	Wegen	228-7	16.062,81	199.328,56	-183.265,75	8,06%
0800	Gewoon basisonderwijs	221-7	83.939,07	238.775,96	-154.836,89	35,15%
0800	Gewoon basisonderwijs	221-0	83.874,89	238.627,99	-154.753,10	35,15%
0680	Groene ruimte	230-0	4.530,00	158.775,08	-154.245,08	2,85%
0630	Watervoorziening	228-0	1.114.837,00	1.254.174,00	-139.337,00	88,89%
0709	Overige culturele instellingen	221-0	32.821,76	147.620,54	-114.798,78	22,23%
0740	Sport	220-7	770.757,76	875.000,00	-104.242,24	88,09%
0220	Parkeren	220-7	558,00	100.000,00	-99.442,00	0,56%
0709	Overige culturele instellingen	241-0	0,00	92.494,55	-92.494,55	0,00%
0709	Overige culturele instellingen	240-0	0,00	84.450,78	-84.450,78	0,00%
0119	Overige algemene diensten	243-0	31.212,78	111.000,00	-79.787,22	28,12%
0790	Erediensten	664	0,00	78.945,67	-78.945,67	0,00%
0119	Overige algemene diensten	241-0	8.036,68	86.727,45	-78.690,77	9,27%
0705	Gemeenschapscentrum	221-0	0,00	75.000,00	-75.000,00	0,00%
0200	Wegen	243-0	173.878,21	240.238,52	-66.360,31	72,38%
0341	Erosiebestrijding	220-0	0,00	60.000,00	-60.000,00	0,00%
0740	Sport	222-7	15.168,64	75.000,00	-59.831,36	20,22%
0790	Erediensten	221-7	37.508,79	94.715,36	-57.206,57	39,60%
0200	Wegen	221-0	0,00	55.337,20	-55.337,20	0,00%
0629	Overig woonbeleid	214-7	13.252,22	63.802,25	-50.550,03	20,77%
0711	Openluchtrecreatie	228-7	0,00	40.000,29	-40.000,29	0,00%
0800	Gewoon basisonderwijs	214-7	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00%
0119	Overige algemene diensten	240-0	0,00	38.000,00	-38.000,00	0,00%

**Materiële verschillen tussen budget en rekening - Investeringsuitgaven**

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Vershil	Realisatiepercentage
0200	Wegen	225-0	1.497,07	38.308,42	-36.811,35	3,91%
0740	Sport	230-0	0,00	33.092,58	-33.092,58	0,00%
0750	Jeugd	221-7	243.903,97	272.325,01	-28.421,04	89,56%
0119	Overige algemene diensten	221-0	2.646,97	29.815,84	-27.168,87	8,88%
0740	Sport	221-7	0,00	19.865,81	-19.865,81	0,00%
0990	Begraafplaatsen	230-0	5.245,35	25.025,79	-19.780,44	20,96%
0200	Wegen	222-7	0,00	19.119,67	-19.119,67	0,00%
0703	Openbare bibliotheken	240-0	5.900,63	24.787,49	-18.886,86	23,80%
0630	Watervoorziening	240-0	8.718,00	24.305,00	-15.587,00	35,87%
0740	Sport	221-0	7.986,00	22.901,14	-14.915,14	34,87%
0200	Wegen	244-0	6.184,31	20.017,24	-13.832,93	30,89%
0790	Erediensten	221-0	11.386,85	23.886,85	-12.500,00	47,67%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	220-7	29.177,90	39.916,24	-10.738,34	73,10%
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	664	0,00	10.640,00	-10.640,00	0,00%
0200	Wegen	2291-7	0,00	10.019,10	-10.019,10	0,00%

Materiële verschillen tussen budget en rekening - Investeringsontvangsten

BV	BV naam	AR	Boekjaar 2018	Budget 2018	Verschil	Realisatiepercentage
0200	Wegen	4951	0,00	1.352.220,40	-1.352.220,40	0,00%
0200	Wegen	150-0	1.352.220,40	150.000,00	1.202.220,40	901,48%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	150-0	5.250,00	351.044,00	-345.794,00	1,50%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	4951	0,00	26.121,05	-26.121,05	0,00%
0341	Erosiebestrijding	150-0	440,00	25.440,00	-25.000,00	1,73%

**Mutatiestaat van de financiële vaste activa**

	MAR	Boekwaarde op 31/12/2017	Investerings	Desinvesteringen (-)	Herwaarderingen	Andere	Boekwaarde op 31/12/2018
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00					0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	11.259.097,90					11.259.097,90
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00					0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00					0,00
E. Andere financiële vaste activa	284	1.622.904,37					1.622.904,37
<b>Totaal financiële vaste activa</b>		<b>12.882.002,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.882.002,27</b>

**Detailopgave deelnemingen**
**A. Extern verzelfstandigde agentschappen**

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2801	2800	2808	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
<b>Totaal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

**B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten**

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2811	2810	2818	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
Iverlek elektriciteit - Aandelen A1e	6.598.979,01		4.023.605,57	2.575.373,44	323.943	12,42
Iverlek gas - Aandelen A1g	4.359.040,23		2.550.704,35	1.808.335,88	225.801	11,30
Interleuven	63.998,00		63.998,00		4.520	14,16
Ecowerf	59.107,00		59.107,00		4.520	13,08
Hofheide Crematorium	107.442,00		107.442,00		17.907	6,00
<b>Totaal</b>	<b>11.188.566,24</b>	<b>0,00</b>	<b>6.804.856,92</b>			

**C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden**

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2821	2820	2828	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
<b>Totaal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

Mutatiestaat van de financiële vaste activa

D. OCMW verenigingen

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2831	2830	2838	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
	Totaal	0,00	0,00	0,00		

E. Andere financiële vaste activa

Naam onderneming/instelling	Boekwaarde	2841	2840	2848	Aantal	Gem.waarde
		Nog te storten	Onderschreven	Andere		
Elk Zijn Huis CV	6.597,06	2.199,84	8.796,90		710	12,39
Zefier	50,00		50,00			
Demer en Dijle	14.949,78	8.800,22	23.750,00		950	25,00
Iverlek	700,00		700,00		30	23,33
De Watergroep P-waterdienst	1.832.000,00	0,00	1.832.000,00		73.280	25,00
De Watergroep G-waterdienst	283.296,02	740.878,98	1.024.175,00		40.967	25,00
Ethias	43.014,50		43.014,50		5	8.602,90
Jobpunt Vlaanderen	818,07		818,07		33	24,79
	Totaal	2.181.425,43	751.879,04	2.933.304,47		

Overzicht leningen per 31/12/2018

MAR	Omschrijving	Bedrag leningen	Bedrag omgezette leningen	Bedrag resterende schuld	Voorziene tranches dienstjaar	Terugbetaalde tranches dienstjaar	Tranches volgend dienstjaar
171	Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1720	Leasingschulden .... ihkv PPS-overeenkomsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1721	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	6.491.929,58	6.491.929,58	1.012.159,76	381.791,06	403.791,06	404.186,91
	<b>Belfius</b>	6.051.929,58	6.051.929,58	594.159,76	381.791,06	381.791,06	393.186,91
	Bedragen controletabel	6.051.929,58	6.051.929,58	594.159,76	381.791,06	381.791,06	393.186,91
	Aflossingen op afgeloste leningen						
	<b>Kerckfabriek Sint-Martinus</b>	440.000,00	440.000,00	418.000,00	0,00	22.000,00	11.000,00
	Bedragen controletabel	440.000,00	440.000,00	418.000,00	0,00	22.000,00	11.000,00
	Aflossingen op afgeloste leningen						
1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door	13.351.323,98	13.351.323,98	3.398.786,30	1.194.336,20	1.194.336,20	980.579,71
	<b>Leningen ten laste van de gemeente</b>	13.351.323,98	13.351.323,98	3.398.786,30	1.194.336,20	1.194.336,20	980.579,71
	<b>Belfius</b>	13.351.323,98	13.351.323,98	3.398.786,30	1.194.336,20	1.194.336,20	980.579,71
	Bedragen controletabel	13.351.323,98	13.351.323,98	3.398.786,30	1.194.336,20	934.491,86	980.579,71
	Aflossingen op afgeloste leningen					259.844,34	
	<b>Leningen ten laste van derden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
174	Overige leningen	1.977.062,86	1.977.062,86	1.137.304,27	57.336,34	100.227,42	97.704,94
	<b>Fluvius</b>	980.464,68	980.464,68	414.146,64	0,00	42.891,08	37.649,69
	Bedragen controletabel	980.464,68	980.464,68	414.146,64		42.891,08	37.649,69
	Aflossingen op afgeloste leningen						
	<b>Aquafin</b>	996.598,18	996.598,18	723.157,63	57.336,34	57.336,34	60.055,25
	Bedragen controletabel	996.598,18	996.598,18	723.157,63	57.336,34	57.336,34	60.055,25
	Aflossingen op afgeloste leningen						
	<b>ALGEMEEN TOTAAL</b>	21.820.316,42	21.820.316,42	5.548.250,33	1.633.463,60	1.698.354,68	1.482.471,56

## **Uittreksel uit de notulen van het Managementteam van gemeente en OCMW Kortenberg van 27/05/2019**

**Aanwezig:** Leen Ceuppens, Roeland Maes, Veerle Cammaerts, Bea Cludts, Lien Meyns, Peter Van den Brande, Rita Wijnants, leden.

~~Alexandra Thienpont~~, burgemeester en lid met adviserende stem.

---

### **4 Jaarrekening 2018**

#### **Situering:**

Bespreking ontwerp jaarrekening 2018 van gemeente en van OCMW.

#### **Bijlagen**

[..\Bijlagen\Financien](#)

#### **Bespreking van:**

schema J2 exploitatierekening: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening)

waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn. (zie bijlage)

schema J3 de investeringsverrichtingen: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening)

waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn (zie bijlage)

J5 liquiditeitenbudget: vergelijking met startpositie, eindbudget (na laatste BW) en jaarrekening (zie bijlage)

Voor investeringen vinden we het wenselijk om te streven naar een nauwere aansluiting budget - jaarrekening

#### **Besluit**

*Het gemeentelijk managementteam geeft een gunstig advies aan de jaarrekening 2018.*

---

Namens het managementteam

De leden van het managementteam (get.)

Voor eensluidend afschrift afgeleverd op 5/6/2019.

Leen Ceuppens  
algemeen directeur en voorzitter gemeenschappelijk managementteam



## PROVINCIE VLAAMS-BRABANT – ARRONDISSEMENT LEUVEN – GEMEENTE KORTENBERG

UITTREKSEL UIT HET REGISTER der beraadslagingen van de GEMEENTERAAD

OPENBARE ZITTING VAN 24 JUNI 2019

AANWEZIG: ~~Ann Van de Castele, voorzitter~~, Maarten Willems, wnd. voorzitter; Alexandra Thienpont, burgemeester; David Haelterman, Kristien Goeminne, Stef Ryckmans, Ann Outtier-Vannerem, René De Becker, Wim Moons, schepenen; Bart Nevens, Francis Peeters, Mia Vandervelde, Sabine Ledens, Harold Vanheel, Melody Debaetselier, Marinus van Greuningen, Lia Vandeven, Axel Degreef, Kristof Van Roey, Hans Vanhoof, Frie De Greef, Barbara Vermeulen, An Verdeyen, Els Gysenbergs, Jonas Piot, Gabriëla Langmans, Chris Wynants, raadsleden; Leen Ceuppens, algemeen directeur.

De raad,

---

### 1. Jaarrekening 2018: goedkeuring

Gelet op de toepasselijke bepalingen van het Decreet over het Lokaal Bestuur;  
Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;  
Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het besluit van het college van burgemeester en schepenen van 19 juni 2015 houdende goedkeuring van de waarderingsregels;

Gelet op het besluit van het college van burgemeester en schepenen van 05 juni 2019 houdende kennisname ontwerp jaarrekening 2018;

Gelet op het feit dat het managementteam op 27 mei 2019 kennis heeft genomen van het ontwerp jaarrekening 2018;

Overwegende dat de jaarrekening 2018 overeenkomstig artikel 30 van voormeld besluit van 25 juni 2010 bestaat uit:

De beleidsnota van de jaarrekening met:

o de doelstellingenrealisatie met voor elke prioritaire beleidsdoelstelling uit het budget de mate waarin het beoogde effect of resultaat, de actieplannen en acties, en de uitgaven en ontvangsten werden gerealiseerd;

o de doelstellingenrekening die voor elk beleidsdomein, en apart voor de prioritaire beleidsdoelstellingen en het overige beleid, een overzicht geeft van de uitgaven en ontvangsten;

o de financiële toestand die informatie geeft over het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge.

De financiële nota van de jaarrekening met:

o de exploitatierekening met een overzicht per beleidsdomein van alle uitgaven en ontvangsten in verband met de exploitatie;

o de investeringsrekening die per beleidsdomein de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten door de investeringen bevat;

o de liquiditeitenrekening die informatie geeft over het resultaat op kasbasis afkomstig uit de exploitatie, de investeringen, de overige ontvangsten en uitgaven, het resultaat van vorige jaren en eventuele bestemde gelden.

De samenvatting van de algemene rekeningen bestaat uit de balans en de staat van opbrengsten en kosten.

Overwegende dat geen gemeenteraadsleden de afzonderlijke stemming hebben geëist over een of meer onderdelen van de jaarrekening;

Gelet op de uitslag van de stemming bij handopsteking:

- stemmen voor: Maarten Willems, Alexandra Thienpont, David Haelterman, Kristien Goeminne, Stef Ryckmans, Ann Outtier-Vannerem, René De Becker, Wim Moons, Bart Nevens, Francis Peeters, , Sabine Ledens, Harold Vanheel, Melody Debaetselier, Marinus van Greuningen, Lia Vandeven, Kristof Van Roey, Hans Vanhoof, Frie De Greef, Barbara Vermeulen, Els Gysenbergs, Jonas Piot, Gabriëla Langmans, Chris Wynants

- onthouden zich: Mia Vandervelde, Axel Degreef, An Verdeyen

Besluit: met 23 stemmen voor en 3 onthoudingen

Artikel 1: De jaarrekening 2018 BBC wordt goedgekeurd.

Resultaat op kasbasis = 26.586.953,65 euro

Autofinancieringsmarge = 5.719.055,26 euro

De balans op 31 december 2018 wordt vastgesteld op 101.780.725,60 euro in activa en passiva (schema J6).

Artikel 2: De gemeenteraad verleent kwijting aan de financieel directeur.

Artikel 3: De door de raad vastgestelde jaarrekening en de toelichting worden samen met een kopie van het raadsbesluit naar de toezichthoudende overheid gestuurd. Het dossier dat aan de raadsleden bezorgd wordt, is ook het dossier dat aan de toezichthoudende overheid moet worden bezorgd. Het is daarom aangewezen dat het dossier zoals dat aan de raad wordt voorgelegd in één pdf-bestand wordt bezorgd aan de toezichthoudende overheid.

475.1

- 1 archief
- 1 FIN
- 1 ABB

---

Namens de gemeenteraad

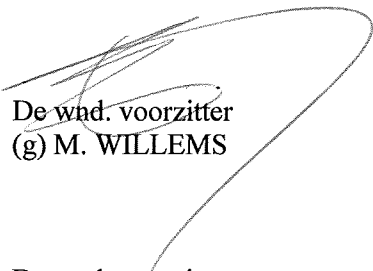
De algemeen directeur  
(g) L. CEUPPENS

Voor eensluidend uittreksel afgeleverd op: 26 juni 2019

De algemeen directeur



L. CEUPPENS



De wnd. voorzitter  
(g) M. WILLEMS

De wnd. voorzitter

M. WILLEMS

## Verslag raadscommissie FIN: 18 juni 2019

### **Openbare zitting:**

**Aanwezige leden:** Adelia Vandeven, Gabriëla Langmans, Frie De Greef, Jonas Piot, Harold Vanheel, Hans Vanhoof en Mia Vandervelde (leden raadscommissie) Marinus Van Greuningen (lid met raadgevende stem.

**Verontschuldigde leden:** Stefaan Ryckmans

**Afwezige leden:** /

**Aanwezigen in het kader van het dossier :**

David Haelterman schepen, Rita Wijnants financieel directeur

---

Start vergadering 19u31'

**Onderwerp : Jaarrekening 2018.**

**Voorzitter mevrouw Adelia Vandeven opent de vergadering en verwelkomt iedereen.  
De voorzitter geeft het woord aan schepen Haelterman:**

**voor de toelichting jaarrekening 2018 van de gemeente nadien kunnen de leden van de raadscommissie vragen stellen.**

Schepen Haelterman overloopt de verschillende documenten jaarrekening 2018 van de gemeente en licht de schema's, doelstellingen nota en andere documenten toe.

- Bespreking financiële toestand, waarbij het resultaat van de kasbasis en autofinancieringsmarge wordt toegelicht.
- schema J2 exploitatierekening: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening) waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn. hier kan je zien dat er nog steeds te ruim geraamd wordt t.o.v. het uiteindelijk resultaat in de jaarrekening
- schema J3 de investeringsverrichtingen: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening) waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn.
- J5 liquiditeitenbudget: vergelijking met startpositie, eindbudget (na laatste BW) en jaarrekening is een deel van het document financiële toestand maar dan zonder de AFM
- Bespreking van schema J6 : de balans
- Bespreking van schema J7 : de staat van opbrengsten en kosten. De Heer Vanheel vraagt een verklaring van de uitzonderlijke opbrengsten. Dit staat geboekt op de AR 76300000 meerwaarde op financiële en gaat over de overname waterleiding van deel Kortenberg en de volledige constructie verkoop, overname zoals voorzien in de budgetten.
- Bij evolutie van de verschillende jaarrekeningen zien we dat er systematisch een overraming is waarbij in exploitatie toch een 3,45 M euro niet gebruikt t.o.v. de laatste BW 2018.
- De verkeersbelasting is serieus verhoogt en dat is louter te wijten aan de verhuis (van de hoofdzetel) van D'Ieteren lease van Brussel naar Kortenberg
- Kortenberg heeft gekozen voor 1 prioritaire doelstelling "Kortenberg voert een zuinig en vooruitziend financieel beleid"
- Overloopt de verschillende grafieken.

Mevrouw Vandervelde vraagt informatie over Berkenhof. Wat betreft de budgetten die voorzien zijn en de kostprijs:

Budgetten voor renovatie Berkenhof werden voorzien met de start van het MJP 2014-2019. Vanaf 2016 werden er bedragen geboekt. Een verbintenis krediet tot en met 2019 werd voorzien voor een totaal bedrag van 3.170.139 euro.

Overzicht van de jaarrekeningen reeds betaalde bedragen:

- 2016 = 617,56 euro (publicatie bestek)
- 2017 = 24.647,76 euro (publicaties, erelonen, sonderingen)
- 2018 = 90.879,45 euro (sloop, erelonen, opslag materialen, publicaties, brandweeradvies, veiligheidscoördinator, afsluiten nutsvoorzieningen)

**voor de toelichting jaarrekening 2018 van OCMW nadien kunnen de leden van de raadscommissie vragen stellen.**

Schepen Haelterman overloopt de verschillende documenten jaarrekening 2018 van het OCMW en licht de schema's, doelstellingen nota en andere documenten toe.

Voor het OCMW is het een andere lay-out omdat het een ander consultancybedrijf is dat de controle uitvoert en de stukken aanlevert.

- Bespreking 1<sup>ste</sup> blad waarbij de kastoestand, AFM en gemeentelijke bijdrage (1.260.611 euro) wordt meegegeven.
- schema J2 exploitatierekening: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening) waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn. hier kan je zien dat er nog steeds te ruim geraamd wordt t.o.v. het uiteindelijk resultaat in de jaarrekening. Hier dienen we toch even in de rand door te geven dat de leeflonen in stijgende lijn gaan.
- schema J3 de investeringsverrichtingen: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening) waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn. Verklaring van het negatieve bedrag bij ontvangen investeringssubsidies. Dit gaat over de terugbetaling van LOI subsidies aan Fedasil. In het Vast Bureau werd beslist volgens de regel 75%-25% terug te betalen aan Fedasil voor een bedrag van 127.137,75 euro. Het andere deel is terugname subsidies volgens werking in 2018.

Mevrouw Vandervelde en de heer Vanhoof vragen wat meer uitleg over leefloon en artikel 60 Hieronder een knip uit een verslag:

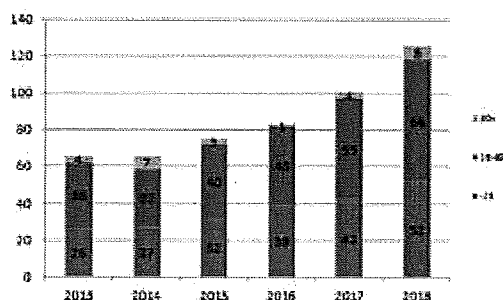
#### 1.2.1 Leefloon

In 2018 waren er 126 leefloon-gezinnen, (een significante stijging t.o.v. 101 in 2017).

De verklaring voor deze stijging is tweeledig. Enerzijds heeft de VDAB de beroepsinwachtersverzekeringen beperkt in de tijd, waardoor deze mensen terugvallen op het leefloon. Anderzijds zijn er ook veel meer cliënten die voorschotten vragen voor andere vervangingsuitkeringen in afwachting dat hun dossier daar - al dan niet - in orde komt.



Figuur 10: Evolutie verdeling over de leeftijdscategorieën van de leefloners



41 % van de leefloontrekkers is 25 jaar of jonger.

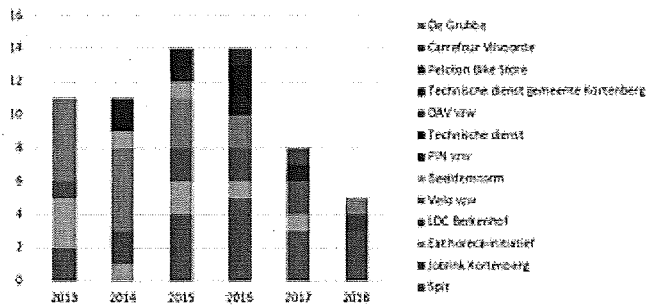
### 3.1 Art. 60 §7 van de OCMW-wet

Het Welzijnshuis had in 2018 een samenwerking met:

- Spit vzw
- Lokaal Dienstencentrum Berkenhof

In 2018 is er een achteruitgang van het aantal tewerkstellingen van 8 naar 5

Figuur 18. Evolutie van het aantal tewerkstellingen art. 60§7 en de plaats van tewerkstelling



Het Welzijnshuis had in 2018 recht op een subsidie ten bedrage van 109.047 euro om in te zetten voor de loonkost van tewerkstellingen art. 60 §7 sociale economie (dit komt ongeveer overeen met 5 VTE).

In totaal waren er 5 tewerkstellingen art.60§7, waarvan er 2 positief beëindigd zijn en 1 vroegtijdig werd stopgezet in wederzijds overleg. De andere tewerkstellingen zijn nog lopende.

De leden van de financiële commissie vragen om een geprint exemplaar per commissielid te voegen bij de uitnodiging.

Omstreeks 20u25' dankt de voorzitter iedereen voor zijn aanwezigheid en deskundige uitleg en sluit hij de vergadering.

De verslaggever,  
Rita Wijnants  
Financieel directeur



**Uittreksel uit de notulen van het Managementteam  
van gemeente en OCMW Kortenberg van 27/05/2019**

**Aanwezig:** Leen Ceuppens, Roeland Maes, Veerle Cammaerts, Bea Cludts, Lien Meyns, Peter Van den Brande, Rita Wijnants, leden.  
Alexandra Thienpont, burgemeester en lid met adviserende stem.

---

4 Jaarrekening 2018

**Situering:**

Bespreking ontwerp jaarrekening 2018 van gemeente en van OCMW.

**Bijlagen**

..\Bijlagen\Financien

**Bespreking van:**

schema J2 exploitatierekening: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening)

waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn. (zie bijlage)

schema J3 de investeringsverrichtingen: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening)

waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn (zie bijlage)

J5 liquiditeitenbudget: vergelijking met startpositie, eindbudget (na laatste BW) en jaarrekening (zie bijlage)

Voor investeringen vinden we het wenselijk om te streven naar een nauwere aansluiting budget - jaarrekening

**Besluit**

*Het gemeentelijk managementteam geeft een gunstig advies aan de jaarrekening 2018.*

---

Namens het managementteam

De leden van het managementteam (get.)

Voor eensluidend afschrift afgeleverd op 4/6/2019.



Leen Ceuppens  
algemeen directeur en voorzitter gemeenschappelijk managementteam

