

GEMEENTE KORTENBERG

Jaarrekening 2019



Inhoud

K Kengetallen 2019

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2019

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2019

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015
- 3 Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2019-2015
- 5 Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 6 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 7 Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015
- 3 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2019-2015
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015
- 5 Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 6 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 7 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015
- 3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019


Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek


- 1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015
- 3 Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019


Balans boekjaar 2019 in grafiek


- 1 Samenstelling van de activa
- 2 Samenstelling van de passiva
- 3 Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2019

		2019
	Kastoestand per 31/12/2019	31.916.897
	Openstaande vorderingen op KT	1.743.603
	Openstaande schulden op KT	8.115.695

	Exploitatieuitgaven in het boekjaar	20.095.014
	Exploitatieontvangsten in het boekjaar	28.249.130
	Budgettair resultaat van het boekjaar	753.688
	Gecumuleerd budgettair resultaat	27.340.642
	Autofinancieringsmarge	6.671.644

	Investerings in het boekjaar	5.957.017
	Desinvesterings in het boekjaar	
	Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
	Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	39.060

	Nieuw aangegane leningen	
	Vervroegde terugbetaling van leningen	
	Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019	4.065.779
	Openstaande schuld per inwoner	200,49
	Periodieke aflossingen op leningen	1.482.472
	Intresten op leningen	162.919
	Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	1.131.280

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: 1.1: Kortenberg voert een zuinig en vooruitziend financieel beleid

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 verantwoorde verdere afbouw van de netto financiële schuld.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actieplan: 1.1.1: Toezien op het verloop van belastingen

Toezien op het verloop van belastingen

Begindatum: 01-01-2014

Actie: 1.1.1.2: Gemeentebelastingen

Gemeentebelastingen

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: 1.1.1.4: Geen verhoging van opcentiemen onroerende voorheffing of aanvullende personenbelasting

Geen verhoging van opcentiemen onroerende voorheffing of aanvullende personenbelasting

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

1.1.1: Toezien op het verloop van belastingen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	156.749,04	105.271,05	95.271,05
	Ontvangsten	18.651.312,45	17.424.302,82	17.424.302,82
	Saldo	18.494.563,41	17.319.031,77	17.329.031,77
Geen verhoging van opcentiemen onroerende voorheffing of aanvullende personenbelasting	Uitgaven	140.561,25	93.630,80	93.630,80
	Ontvangsten	17.043.045,89	15.827.340,01	15.827.340,01
	Saldo	16.902.484,64	15.733.709,21	15.733.709,21
Gemeentebelastingen	Uitgaven	16.187,79	11.640,25	1.640,25
	Ontvangsten	1.608.266,56	1.596.962,81	1.596.962,81
	Saldo	1.592.078,77	1.585.322,56	1.595.322,56

Actieplan: 1.1.2: Recurrent financieel beleid

Recurrent financieel beleid

Begindatum: 01-01-2014

Actie: 1.1.2.1: Gemeentefonds en aanvullende dotatie (Eliataks), gemeentelijke sectorale subsidies

Gemeentefonds en aanvullende dotatie (Eliataks), gemeentelijke sectorale subsidies

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

Actie: 1.1.2.2: Overige ontvangsten en uitgaven

Overige ontvangsten en uitgaven

Actie: 1.1.2.3: Financiële kosten en schulden

Financiële kosten en schulden

Actie: 1.1.2.4: Gecumuleerd resultaat

Gecumuleerd resultaat

1.1.2: Recurrent financieel beleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	168.664,80	176.493,43	176.493,43
	Ontvangsten	5.581.727,24	5.368.957,92	5.351.710,96
	Saldo	5.413.062,44	5.192.464,49	5.175.217,53
Financiële kosten en schulden	Uitgaven	157.592,88	158.968,43	158.968,43
	Saldo	-157.592,88	-158.968,43	-158.968,43
Gemeentefonds en aanvullende dotatie (Eliataks), gemeentelijke sectorale subsidies	Ontvangsten	3.339.621,43	3.303.511,58	3.297.106,62
	Saldo	3.339.621,43	3.303.511,58	3.297.106,62
Overige ontvangsten en uitgaven	Uitgaven	11.071,92	17.525,00	17.525,00
	Ontvangsten	2.242.105,81	2.065.446,34	2.054.604,34
	Saldo	2.231.033,89	2.047.921,34	2.037.079,34
Financiering	Uitgaven	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
	Saldo	-1.482.471,56	-1.638.072,98	-1.638.072,98
Financiële kosten en schulden	Uitgaven	1.444.821,87	1.568.072,98	1.568.072,98
	Saldo	-1.444.821,87	-1.568.072,98	-1.568.072,98
Overige ontvangsten en uitgaven	Uitgaven	37.649,69	70.000,00	70.000,00
	Saldo	-37.649,69	-70.000,00	-70.000,00

Omschrijving	Boekjaar	Actie	Beleids- item	Algemene rekening	Uitgave/ Aanrekeningen	Ontvangst- krediet	Vorderingen
Belasting op het vervoer van dronken personen en/of bestuurlijke aangehouden	2019	1.1.1.2	0020-00	73120000		€ 600,00	€ 900,00
Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen	2019	1.1.1.2	0020-00	73160000		€ 42.700,00	€ 20.299,18
Aanvragen/meldingen hinderlijke inrichtingen	2019	1.1.1.2	0020-00	73170000		€ 200,00	€ 176,47
Belasting op ontgravingen	2019	1.1.1.2	0020-00	73314000		€ 750,00	
Diftar/ophaalronde ontvangsten	2019	1.1.1.2	0020-00	73322000		€ 795.773,61	€ 888.029,92
Afgifte huisvuilzakken, grof vuil....	2019	1.1.1.2	0020-00	73323000		€ 2.500,00	€ 1.944,32
Afgifte PMD Zakken	2019	1.1.1.2	0020-00	73323001			€ 5,00
Afgifte PMD Zakken / roze zakken voor zachte plastics	2019	1.1.1.2	0020-00	73323001		€ 34.328,17	€ 40.658,42
Toegang containerpark en ontvangsten van containerpark	2019	1.1.1.2	0020-00	73325000		€ 87.855,53	€ 58.686,25
Belasting op sluikestorten	2019	1.1.1.2	0020-00	73328000		€ 744,00	€ 2.444,00
Belasting op verwijderen van affiches	2019	1.1.1.2	0020-00	73399999		€ 125,00	
Nachtwinkels	2019	1.1.1.2	0020-00	73408000		€ 1.500,00	€ 1.500,00
Belasting op ondernemingen van vervoer met taxi's	2019	1.1.1.2	0020-00	73414000		€ 4.755,00	€ 8.824,76
Belasting op bedrijven	2019	1.1.1.2	0020-00	73416000		€ 184.495,00	€ 186.978,16
Belasting op kampeerterrinen	2019	1.1.1.2	0020-00	73421000		€ 9.653,00	€ 9.652,50
Belasting op reclameborden	2019	1.1.1.2	0020-00	73422000		€ 11.182,00	
Belasting op verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	2019	1.1.1.2	0020-00	73424000		€ 300.000,00	€ 282.283,90
Belasting op wegwijzers	2019	1.1.1.2	0020-00	73426000		€ 337,50	€ 350,00
Belasting op standplaatsen op markten en langs openbare weg	2019	1.1.1.2	0020-00	73600000		€ 18.500,00	€ 16.676,76
Belasting op kermiskramen	2019	1.1.1.2	0020-00	73601000		€ 2.500,00	€ 3.258,47
Belasting op frituurkramen, broodautomaten,	2019	1.1.1.2	0020-00	73603000		€ 2.376,00	€ 2.376,00
Retributie op het parkeren in een blauwe zone	2019	1.1.1.2	0020-00	73611000		€ 6.500,00	€ 7.020,00
Belasting op de tijdelijke bezetting van het openbaar domein	2019	1.1.1.2	0020-00	73699999		€ 2.000,00	€ 21.178,43
Belasting op de leegstand van gebouwen en woningen	2019	1.1.1.2	0020-00	73740000		€ 51.300,00	€ 31.600,02
Belasting op krotwoningen, verwaarloosde en onafgewerkte gebouwen	2019	1.1.1.2	0020-00	73750000		€ 1.488,00	€ -2.976,00
Belasting op tweede verblijven	2019	1.1.1.2	0020-00	73770000		€ 34.800,00	€ 26.400,00
Onwaarde op niet geïnde vastgestelde rechten van de gewone dienst	2019	1.1.1.2	0030-00	64200000	€ 16.187,79		

Omschrijving	Boekjaar	Actie	Beleids- item	Algemene rekening	Uitgavekrediet	Vastleggingen	Beschikbaar	Aanrekening	Ontvangstkrediet	Vorderingen
Regularisatiepremie contingentgesco's	2019	1.1.2.2	0010-00	74020000					€ 332.826,46	€ 368.768,99
Bijdrage gesubsidieerd contractueel personeel	2019	1.1.2.2	0010-00	74050010						
Opdecimen op de verkeersbelasting	2019	1.1.2.2	0020-00	73020000					€ 920.327,26	€ 1.002.200,34
Planbatenheffing	2019	1.1.2.2	0020-00	73890100					€ 3.242,00	€ 4.211,86
Roerende voorheffing	2019	1.1.2.2	0030-00	64000010	€ 1.274,46	€ 1.274,46		€ 1.274,46		
Bijzondere dotatie overeenkomst Groothertogdom Luxemburg nie	2019	1.1.2.2	0030-00	74039999						
Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	2019	1.1.2.2	0030-00	74200000						€ 11,23
Creditintresten op rekening courant en termijnrekeningen	2019	1.1.2.2	0030-00	75100000					€ 5.000,00	€ 6.522,74
Kapitaalaflossingen prefinancieringslening Finilek - electriciteit en	2019	1.1.2.2	0040-00	42400000	€ 70.000,00	€ 37.649,69	€ 32.350,31	€ 37.649,69		
Financiële kosten prefinancieringsleningen Finilek - electriciteit en	2019	1.1.2.2	0040-00	65002000	€ 6.600,00	€ 5.670,62	€ 929,38	€ 5.670,62		
Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	2019	1.1.2.2	0050-00	61399999	€ 654,69	€ 50,00	€ 604,69	€ 50,00		
Onroerende voorheffing	2019	1.1.2.2	0050-00	64000000	€ 4.076,84	€ 4.076,84		€ 4.076,84		
Opbrengsten uit verpachtingen	2019	1.1.2.2	0050-00	70500030					€ 400,00	€ 407,82
Huuropbrengsten (HerKO en Kwerpsebaan 253 - crèche, garage De	2019	1.1.2.2	0050-00	70509999					€ 64.363,49	€ 63.318,05
Vergoeding voor compensatie, hinder en coördinatie nutswerken	2019	1.1.2.2	0200-10	70200000					€ 49.487,13	€ 49.487,13
Verkoop van groene stroom - scholen	2019	1.1.2.2	0640-00	70000060					€ 12.600,00	€ 12.600,00
Dividenden Electriciteitmaatschappij	2019	1.1.2.2	0640-00	75000000					€ 378.600,00	€ 429.344,78
Dividenden Gasmaatschappij	2019	1.1.2.2	0650-00	75000000					€ 298.600,00	€ 305.232,87

Omschrijving	Boekjaar	Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Uitgavekrediet	Vastleggingen	Beschikbaar	Aanrekeningen
Andere leasingschulden en soortgelijke schulden - leasing AC	2019	1.1.2.3	0040-00	42210000	€ 404.187,00	€ 404.186,91	€ 0,09	€ 404.186,91
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	2019	1.1.2.3	0040-00	42330000	€ 1.103.830,00	€ 980.579,71	€ 123.250,29	€ 980.579,71
Schulden aan Aquafin - prefinancieringsleningen	2019	1.1.2.3	0040-00	42400000	€ 60.055,98	€ 69.458,96	€ -9.402,98	€ 60.055,25
Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	2019	1.1.2.3	0040-00	65000000	€ 109.930,00	€ 109.929,34	€ 0,66	€ 109.929,34
Financiële kosten leasingschulden - AC	2019	1.1.2.3	0040-00	65001000	€ 14.660,00	€ 14.659,41	€ 0,59	€ 14.659,41
Financiële kosten prefinancieringsleningen - Aquafin	2019	1.1.2.3	0040-00	65002000	€ 32.659,98	€ 37.858,70	€ -5.198,72	€ 32.659,79
Indexering van de jaarlijkse betaling erfpacht voor grond Chiro Everberg	2019	1.1.2.3	0040-00	65700010	€ 300,00		€ 300,00	
Administratieve kosten voor het financieel beheer	2019	1.1.2.3	0111-00	61310090	€ 415,45	€ 344,34	€ 71,11	€ 344,34
Andere kosten verbonden aan schulden	2019	1.1.2.3	0111-00	65009000	€ 500,00		€ 500,00	
Levenslange rente	2019	1.1.2.3	0111-00	65700040	€ 3,00		€ 3,00	

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	1.811.044,29	23.436.374,91	21.625.330,62	1.939.387,26	22.053.973,61	20.114.586,35	2.411.470,75	23.859.326,65	21.447.855,90
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.807.541,06	23.436.374,91	21.628.833,85	1.918.419,01	22.053.973,61	20.135.554,60	1.908.419,01	22.044.326,65	20.135.907,64
Exploitatie	325.069,50	23.436.374,91	23.111.305,41	280.346,03	22.053.973,61	21.773.627,58	270.346,03	22.044.326,65	21.773.980,62
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	1.482.471,56	0,00	-1.482.471,56	1.638.072,98	0,00	-1.638.072,98	1.638.072,98	0,00	-1.638.072,98
Overig beleid	3.503,23	0,00	-3.503,23	20.968,25	0,00	-20.968,25	503.051,74	1.815.000,00	1.311.948,26
Exploitatie	3.503,23	0,00	-3.503,23	5.051,74	0,00	-5.051,74	3.051,74	0,00	-3.051,74
Investerings	0,00	0,00	0,00	15.916,51	0,00	-15.916,51	500.000,00	0,00	-500.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.815.000,00	1.815.000,00
01: Dienstverlening	684.864,48	141.665,27	-543.199,21	913.895,01	206.555,00	-707.340,01	931.395,01	202.330,00	-729.065,01
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	684.864,48	141.665,27	-543.199,21	913.895,01	206.555,00	-707.340,01	931.395,01	202.330,00	-729.065,01
Exploitatie	684.864,48	141.665,27	-543.199,21	913.895,01	206.555,00	-707.340,01	931.395,01	202.330,00	-729.065,01
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Vrije Tijd	2.806.852,21	199.211,17	-2.607.641,04	5.264.112,82	209.398,46	-5.054.714,36	5.169.017,93	251.366,67	-4.917.651,26
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.806.852,21	199.211,17	-2.607.641,04	5.264.112,82	209.398,46	-5.054.714,36	5.169.017,93	251.366,67	-4.917.651,26
Exploitatie	1.820.568,56	199.211,17	-1.621.357,39	2.279.858,82	209.398,46	-2.070.460,36	2.234.420,64	209.366,67	-2.025.053,97
Investerings	986.283,65	0,00	-986.283,65	2.984.254,00	0,00	-2.984.254,00	2.934.597,29	42.000,00	-2.892.597,29
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Welzijn	1.385.351,69	5.986,64	-1.379.365,05	1.419.402,63	2.639,61	-1.416.763,02	1.590.774,87	2.639,61	-1.588.135,26
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.385.351,69	5.986,64	-1.379.365,05	1.419.402,63	2.639,61	-1.416.763,02	1.590.774,87	2.639,61	-1.588.135,26

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Exploitatie	1.384.186,75	5.986,64	-1.378.200,11	1.415.174,87	2.639,61	-1.412.535,26	1.590.774,87	2.639,61	-1.588.135,26
Investerings	1.164,94	0,00	-1.164,94	4.227,76	0,00	-4.227,76	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Grondgebiedzaken	11.088.187,20	2.135.648,09	-8.952.539,11	15.940.058,44	3.118.534,36	-12.821.524,08	17.585.348,29	5.109.909,36	-12.475.438,93
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	796.664,78	796.664,78	0,00	739.287,13	739.287,13	0,00	731.687,13	731.687,13
Exploitatie	0,00	796.664,78	796.664,78	0,00	739.287,13	739.287,13	0,00	731.687,13	731.687,13
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	11.088.187,20	1.338.983,31	-9.749.203,89	15.940.058,44	2.379.247,23	-13.560.811,21	17.585.348,29	4.378.222,23	-13.207.126,06
Exploitatie	6.692.197,32	1.299.923,31	-5.392.274,01	7.971.962,84	1.255.902,63	-6.716.060,21	8.028.415,29	938.252,63	-7.090.162,66
Investerings	4.395.989,88	39.060,00	-4.356.929,88	7.968.095,60	1.123.344,60	-6.844.751,00	9.556.933,00	3.439.969,60	-6.116.963,40
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05: Algemene Zaken	9.758.202,64	2.369.304,23	-7.388.898,41	11.453.185,97	2.243.999,32	-9.209.186,65	15.590.318,33	4.645.189,32	-10.945.129,01
Prioritaire beleidsdoelstellingen	344,34	0,00	-344,34	1.418,45	0,00	-1.418,45	1.418,45	0,00	-1.418,45
Exploitatie	344,34	0,00	-344,34	1.418,45	0,00	-1.418,45	1.418,45	0,00	-1.418,45
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	9.757.858,30	2.369.304,23	-7.388.554,07	11.451.767,52	2.243.999,32	-9.207.768,20	15.588.899,88	4.645.189,32	-10.943.710,56
Exploitatie	9.184.280,13	2.369.304,23	-6.814.975,90	10.313.207,47	2.235.360,32	-8.077.847,15	9.616.507,12	2.213.135,32	-7.403.371,80
Investerings	573.578,17	0,00	-573.578,17	1.138.560,05	8.639,00	-1.129.921,05	5.972.392,76	2.432.054,00	-3.540.338,76
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	27.534.502,51	28.288.190,31	753.687,80	36.930.042,13	27.835.100,36	-9.094.941,77	43.278.325,18	34.070.761,61	-9.207.563,57
Exploitatie	20.095.014,31	28.249.130,31	8.154.116,00	23.180.915,23	26.703.116,76	3.522.201,53	22.676.329,15	26.341.738,01	3.665.408,86
Investerings	5.957.016,64	39.060,00	-5.917.956,64	12.111.053,92	1.131.983,60	-10.979.070,32	18.963.923,05	5.914.023,60	-13.049.899,45
Financiering	1.482.471,56	0,00	-1.482.471,56	1.638.072,98	0,00	-1.638.072,98	1.638.072,98	1.815.000,00	176.927,02



Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	8.154.116,00	3.522.201,53	3.665.408,86
A. Uitgaven	20.095.014,31	23.180.915,23	22.676.329,15
B. Ontvangsten	28.249.130,31	26.703.116,76	26.341.738,01
1a. Belastingen en boetes	20.112.551,76	18.765.872,08	18.474.630,08
2. Overige	8.136.578,55	7.937.244,68	7.867.107,93
II. Investeringsbudget (B-A)	-5.917.956,64	-10.979.070,32	-13.049.899,45
A. Uitgaven	5.957.016,64	12.111.053,92	18.963.923,05
B. Ontvangsten	39.060,00	1.131.983,60	5.914.023,60
III. Andere (B-A)	-1.482.471,56	-1.638.072,98	176.927,02
A. Uitgaven	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
1. Aflossing financiële schulden	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
a. Periodieke aflossingen	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
B. Ontvangsten	0,00	0,00	1.815.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	1.815.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	753.687,80	-9.094.941,77	-9.207.563,57
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	26.586.954,09	26.586.953,65	11.676.647,79
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	27.340.641,89	17.492.011,88	2.469.084,22
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	27.340.641,89	17.492.011,88	2.469.084,22

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	8.317.035,16	3.687.051,51	3.830.258,84
A. Exploitatieontvangsten	28.249.130,31	26.703.116,76	26.341.738,01
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	19.932.095,15	23.016.065,25	22.511.479,17
1. Exploitatie-uitgaven	20.095.014,31	23.180.915,23	22.676.329,15
2. Nettokosten van schulden	162.919,16	164.849,98	164.849,98
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	1.645.390,72	1.802.922,96	1.802.922,96
A. Netto-aflossingen van schulden	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
B. Nettokosten van schulden	162.919,16	164.849,98	164.849,98
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	6.671.644,44	1.884.128,55	2.027.335,88

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019



Exploitatierekening (J2)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	328.572,73	23.436.374,91	23.107.802,18	285.397,77	22.053.973,61	21.768.575,84	273.397,77	22.044.326,65	21.770.928,88
01: Dienstverlening	684.864,48	141.665,27	-543.199,21	913.895,01	206.555,00	-707.340,01	931.395,01	202.330,00	-729.065,01
02: Vrije Tijd	1.820.568,56	199.211,17	-1.621.357,39	2.279.858,82	209.398,46	-2.070.460,36	2.234.420,64	209.366,67	-2.025.053,97
03: Welzijn	1.384.186,75	5.986,64	-1.378.200,11	1.415.174,87	2.639,61	-1.412.535,26	1.590.774,87	2.639,61	-1.588.135,26
04: Grondgebiedzaken	6.692.197,32	2.096.588,09	-4.595.609,23	7.971.962,84	1.995.189,76	-5.976.773,08	8.028.415,29	1.669.939,76	-6.358.475,53
05: Algemene Zaken	9.184.624,47	2.369.304,23	-6.815.320,24	10.314.625,92	2.235.360,32	-8.079.265,60	9.617.925,57	2.213.135,32	-7.404.790,25
99: Niet gebruikte beleidsvelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	20.095.014,31	28.249.130,31	8.154.116,00	23.180.915,23	26.703.116,76	3.522.201,53	22.676.329,15	26.341.738,01	3.665.408,86



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (I3)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	15.916,51	0,00	-15.916,51	500.000,00	0,00	-500.000,00
01: Dienstverlening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Vrije Tijd	986.283,65	0,00	-986.283,65	2.984.254,00	0,00	-2.984.254,00	2.934.597,29	42.000,00	-2.892.597,29
03: Welzijn	1.164,94	0,00	-1.164,94	4.227,76	0,00	-4.227,76	0,00	0,00	0,00
04: Grondgebiedzaken	4.395.989,88	39.060,00	-4.356.929,88	7.968.095,60	1.123.344,60	-6.844.751,00	9.556.933,00	3.439.969,60	-6.116.963,40
05: Algemene Zaken	573.578,17	0,00	-573.578,17	1.138.560,05	8.639,00	-1.129.921,05	5.972.392,76	2.432.054,00	-3.540.338,76
99: Niet gebruikte beleidsvelden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	5.957.016,64	39.060,00	-5.917.956,64	12.111.053,92	1.131.983,60	-10.979.070,32	18.963.923,05	5.914.023,60	-13.049.899,45



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants



Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	8.154.116,00	3.522.201,53	3.665.408,86
A. Uitgaven	20.095.014,31	23.180.915,23	22.676.329,15
B. Ontvangsten	28.249.130,31	26.703.116,76	26.341.738,01
1a. Belastingen en boetes	20.112.551,76	18.765.872,08	18.474.630,08
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	8.136.578,55	7.937.244,68	7.867.107,93
II. Investeringsbudget (B-A)	-5.917.956,64	-10.979.070,32	-13.049.899,45
A. Uitgaven	5.957.016,64	12.111.053,92	18.963.923,05
B. Ontvangsten	39.060,00	1.131.983,60	5.914.023,60
III. Andere (B-A)	-1.482.471,56	-1.638.072,98	176.927,02
A. Uitgaven	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
1. Aflossing financiële schulden	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
a. Periodieke aflossingen	1.482.471,56	1.638.072,98	1.638.072,98
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	1.815.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	1.815.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	753.687,80	-9.094.941,77	-9.207.563,57
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	26.586.954,09	26.586.953,65	11.676.647,79
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	27.340.641,89	17.492.011,88	2.469.084,22
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	27.340.641,89	17.492.011,88	2.469.084,22

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2019

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

Schema J6: Balans

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)
 Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg
 Periode: 2019
 Alg. directeur:
 Fin. directeur:

Leen Ceuppens
 Rita Wijnants

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	33.660.500,24	30.500.971,58
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	31.916.896,97	28.572.227,96
B. Vorderingen op korte termijn	1.743.603,27	2.002.622,57
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.274.257,34	786.774,45
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	469.345,93	1.215.848,12
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	0,00	-73.878,95
II. Vaste activa	74.850.009,91	71.279.754,02
A. Vorderingen op lange termijn	39.000,00	39.000,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	30.000,00	30.000,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.000,00	9.000,00
B. Financiële vaste activa	13.672.905,91	13.369.991,67
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11.492.180,48	11.188.566,24
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	2.180.725,43	2.181.425,43
C. Materiële vaste activa	59.674.311,48	56.646.434,62
1. Gemeenschapsgoederen	59.647.563,44	56.617.431,53
a. Terreinen en gebouwen	25.056.332,99	24.853.284,18
b. Wegen en overige infrastructuur	30.389.207,18	27.514.348,51
c. Installaties, machines en uitrusting	515.270,66	491.735,28
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	820.389,67	693.975,02
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.825.593,98	3.023.319,58
f. Erfgoed	40.768,96	40.768,96
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.415,58	22.972,83
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	20.415,58	22.972,83
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	6.332,46	6.030,26
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	6.332,46	6.030,26
D. Immateriële vaste activa	1.463.792,52	1.224.327,73
III. TOTAAL ACTIVA	108.510.510,15	101.780.725,60

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	16.790.645,71	13.941.279,55
A. Schulden op korte termijn	8.115.695,23	5.997.900,46
1. Schulden uit ruiltransacties	6.590.757,19	3.214.503,20
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	664.557,30	522.022,87
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	5.926.199,89	2.692.480,33
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	393.658,46	1.300.925,70
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.131.279,58	1.482.471,56
B. Schulden op lange termijn	8.674.950,48	7.943.379,09
1. Schulden uit ruiltransacties	8.674.950,48	7.943.379,09
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.740.451,29	3.877.600,32
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.740.451,29	3.877.600,32
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	2.934.499,19	4.065.778,77
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	91.719.864,44	87.839.446,05
III. TOTAAL PASSIVA	108.510.510,15	101.780.725,60

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : GEMEENTE

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen



Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Periode: 2019

Alg. directeur:

Leen Ceuppens

Fin. directeur:

Rita Wijnants

	2019	2018
I. Kosten	25.198.909,47	22.193.645,23
A. Operationele kosten	25.035.990,31	21.959.804,75
1. Goederen en diensten	6.003.140,89	5.709.935,06
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.619.414,72	7.038.272,72
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.103.895,16	3.369.656,42
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	6.271.130,16	5.713.134,97
6. Andere operationele kosten	38.409,38	128.805,58
B. Financiële kosten	162.919,16	231.361,54
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	2.478,94
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	2.478,94
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	29.119.001,95	28.821.521,59
A. Operationele opbrengsten	27.507.941,92	25.451.790,76
1. Opbrengsten uit de werking	1.594.095,62	1.791.619,53
2. Fiscale opbrengsten en boetes	20.112.551,76	17.957.807,15
3. Werkingssubsidies	5.732.487,96	5.634.800,00
a. Algemene werkingssubsidies	3.708.390,42	3.619.998,83
b. Specifieke werkingssubsidies	2.024.097,54	2.014.801,17
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	68.806,58	67.564,08
B. Financiële opbrengsten	1.186.610,67	1.211.790,49
C. Uitzonderlijke opbrengsten	424.449,36	2.157.940,34
III. Overschot of tekort van het boekjaar	3.920.092,48	6.627.876,36
A. Operationeel overschot of tekort	2.471.951,61	3.491.986,01
B. Financieel overschot of tekort	1.023.691,51	980.428,95
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	424.449,36	2.155.461,40
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	3.920.092,48	6.627.876,36
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.920.092,48	6.627.876,36

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : GEMEENTE

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-R1** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0800	Gewoon basisonderwijs	613	100 079	320 152	-220 073	Beleidsondersteuning scholen, facturen niet ontvangen voor het laatste deel van het jaar
0200	Wegen	6203	737 711	911 907	-174 195	Lonen, LB, ziekte, vervangingen voor wegen, infrastructuur, facilitaire diensten en mobiliteit contractueel personeel
0200	Wegen	6103	319 581	464 791	-145 210	Minder uitgaven voor wegen straten en onkruidbestrijding (55.000), sneeuwopruiming en ijzelbestrijding(18.830), onderhoud wegen dr.derden...
0119	Overige algemene diensten	614	345 797	458 858	-113 061	Telefonie, frankeringskosten, representatie en receptiekosten, aankoop hard-en softwaremateriaal minder uitgaven
0130	Administratieve dienstverlening	615	118 505	208 927	-90 422	Kosten afleveren reispassen, EIK, rijbewijzen (zie ook minder ontvangst)
0119	Overige algemene diensten	613	144 172	229 964	-85 792	Erelonen notarissen, consultancy, basisopleiding Nederlandse les, digitaal participatieplatform, consultancy generieke componenten
0310	Beheer van regen- en afvalwater	6103	369 358	436 109	-66 751	Onderhoud en herstellen rioleringsstelsel, onderhoud waterlopen, grachten en bekkens en maaien van kanten minder uitgaven zie concessie Aquafin
0190	Overig algemeen bestuur	6211	63 118		63 118	Responsabiliseringsbijdrage
0680	Groene ruimte	6103	235 205	295 083	-59 878	Aankoop planten en plantsoentjes groenonderhoud, maaien bermen minder uitgaven dan geraamd
0200	Wegen	6201	530 325	588 856	-58 530	lonen, LB, ziekte, vervangingen voor wegen, infrastructuur, facilitaire diensten statutair personeel
0200	Wegen	6213	213 855	271 513	-57 659	WG-bijdrage contractueel personeel GW, fac.diensten, infrastructuur idem als lonen
0670	Straatverlichting	6110	306 708	361 171	-54 463	OV-verbruik en kost exploitatie raming minder dan uitgaven
0119	Overige algemene diensten	615	50 155	104 012	-53 857	informatieblad, website, communicatieprojecten, minder uitgaven dan geraamd opgenomen in 2020
0113	Archief	613		50 000	-50 000	Archiefvisie Kortenberg naar MJP 2020-2025
0680	Groene ruimte	6203	379 862	429 175	-49 313	Lonen contractueel personeel groendienst
0100	Politieke organen	6200	401 031	448 736	-47 705	presentiegelden raadsleden, lonen mandatarissen, raming/uitgaven
0020	Fiscale aangelegenheden	614	140 561	93 631	46 930	Inningskosten regularisatie van vorige jaren
0800	Gewoon basisonderwijs	615	269 902	313 175	-43 273	technisch materiaal scholen, team-coaching en opleidingskosten minder uitgaven dan geraamd
0800	Gewoon basisonderwijs	601	237 839	277 853	-40 015	Didactisch materiaal scholen, materialen voor gebouwen minder uitgaven dan geraamd
0130	Administratieve dienstverlening	6201	68 204	106 688	-38 484	Lonen statutair personeel, pensionering, LB - Burgerzaken
0130	Administratieve dienstverlening	614	81 373	119 745	-38 372	Feesten en plechtigheden (bruiloften, recepties), kosten verkiezingen, drukwerk en frankeringskosten BZ minder uitgaven dan geraamd
0200	Wegen	6211	213 707	251 381	-37 674	WG-bijdrage statutair personeel GW, fac.diensten, infrastructuur idem als lonen
0709	Overige culturele instellingen	614	21 226	57 944	-36 718	Onderhoudscontracten WIFI in gebouwen, inschrijvingssoftware voor vakantiewerking, vrijwilligersvergoedingen permanentie gebouwen minder uitgaven dan geraamd
0200	Wegen	601	47 889	84 000	-36 112	materialen voor (trage)wegen minder uitgaven dan geraamd
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	649	1 078 741	1 114 219	-35 478	Sociale correcties diftar en diftar verwerking/ophaling raming door Ecowerf doorgegeven en volgens facturatie

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

0200	Wegen	623	82 522	117 673	-35 151	fietsvergoedingen, maaltijdcheques enz.. Voor infrastructuur, GW, facilitaire diensten enz.. Zie ook lonen
0709	Overige culturele instellingen	615	30 028	64 970	-34 943	VT-zoeklicht, uitleendienst materiaal, kosten vakantie initiatieven en vakantiewijzer
0680	Groene ruimte	6201	42 999	77 884	-34 885	Groendienst lonen, LB ziekte en pensionering
0100	Politieke organen	6240	31 007	62 279	-31 272	Hier alleen de pensioenen mandatarissen (niet pensioenfonds)
0600	Ruimtelijke planning	6201	38 211	69 152	-30 941	Omgeving, statutair personeel, LB, UD en vervangingen
0600	Ruimtelijke planning	613	74 861	105 000	-30 140	Voorziening budget voor vervanging personeel en digitaal archief omgeving
0309	Overig afval- en materialenbeheer	613		25 232	-25 232	Aanstellen van een intergemeentelijke duurzaamheidsambtenaar bedrag voorzien maar niet gebruikt
0119	Overige algemene diensten	6211	81 380	104 067	-22 686	WG-bijdragen statutair personeel communicatie, ICT, onthaal/ander minder uitgaven
0740	Sport	612	2 257	4 519	-2 262	sportgebouwen verzekeringen

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	7301	10 648 215	9 411 024	1 237 190	Personenbelasting volgens 173x
0020	Fiscale aangelegenheden	73322	888 030	795 774	92 256	diftar ontvangsten
0020	Fiscale aangelegenheden	7302	1 002 200	920 327	81 873	verkeersbelasting
0130	Administratieve dienstverlening	702	135 846	200 000	-64 154	minder ontvangst afleveren EIK, rijbewijzen, reispassen zie ook minder uitgaven
0171	Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	7405	63 101		63 101	gemeenschapswachten personeelssubsidies afrekening 2018
0800	Gewoon basisonderwijs	702	58 266		58 266	actiefondsen scholen zie ook uitgaven opnieuw te gebruiken in 2020
0800	Gewoon basisonderwijs	7405	1 908 794	1 961 021	-52 227	Bijdragen H.O. werkingskosten scholen
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	429 345	378 600	50 745	dividend elektriciteit/zefier/finilek
0800	Gewoon basisonderwijs	704	225 424	179 000	46 424	tussenkomst maaltijden van ouders in de scholen, minder geraamd dan ontvangen maar in uitgaven was dit wel voorzien als meer uitgaven
0450	Rechtspleging	739	446 159	406 000	40 159	GAS -boetes meer ontvangst dan geraamd zie ANPR camera's
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7400	2 842 228	2 804 619	37 609	gemeentefonds
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7402	658 977	624 534	34 444	gemeentelijke sectorale subsidies en regularisatie premie contingentgeso's
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	704		30 000	-30 000	nog budget voorzien voor ophaling oud papier, maar geen ontvangsten
0020	Fiscale aangelegenheden	73325	58 686	87 856	-29 169	toegang containerpark hogere raming dan ontvangst raming via Ecowerf
0600	Ruimtelijke planning	702	57 200	33 600	23 600	Omgeving vergunningen meer ontvangst dan raming
16/0		73				

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	99: Niet gebruikte beleidsvelden	01: Dienstverlening	02: Vrije Tijd	03: Welzijn
I. Uitgaven		20.095.014,31	328.572,73	0,00	684.864,48	1.820.568,56	1.384.186,75
A. Operationele uitgaven		19.932.095,15	165.653,57	0,00	684.864,48	1.820.568,56	1.384.186,75
1. Goederen en diensten	60/1	6.003.140,89	143.867,29	0,00	258.670,49	781.695,66	15.162,84
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.619.414,72	0,00	0,00	426.193,99	929.500,29	37.357,82
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	6.271.130,16	0,00	0,00	0,00	101.427,71	1.331.666,09
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.409,38	21.786,28	0,00	0,00	7.944,90	0,00
B. Financiële uitgaven	65	162.919,16	162.919,16	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		28.249.130,31	23.436.374,91	0,00	141.665,27	199.211,17	5.986,64
A. Operationele ontvangsten		27.507.941,92	23.429.852,17	0,00	141.665,27	199.211,17	5.986,64
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.594.095,62	63.725,87	0,00	135.846,38	174.585,60	5.827,50
2. Fiscale ontvangsten en boetes		20.112.551,76	19.657.724,65	0,00	0,00	8.668,11	0,00
a. Aanvullende belastingen		18.045.246,23	18.045.246,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	6.394.831,39	6.394.831,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.648.214,50	10.648.214,50	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	1.002.200,34	1.002.200,34	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	2.067.305,53	1.612.478,42	0,00	0,00	8.668,11	0,00
3. Werkingssubsidies		5.732.487,96	3.708.390,42	0,00	0,00	8.996,00	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		3.708.390,42	3.708.390,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	2.842.227,76	2.842.227,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	866.162,66	866.162,66	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.024.097,54	0,00	0,00	0,00	8.996,00	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	68.806,58	11,23	0,00	5.818,89	6.961,46	159,14
B. Financiële ontvangsten	75	741.188,39	6.522,74	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		8.154.116,00	23.107.802,18	0,00	-543.199,21	-1.621.357,39	-1.378.200,11

	Code	04: Grondgebiedzak en	05: Algemene Zaken
I. Uitgaven		6.692.197,32	9.184.624,47
A. Operationele uitgaven		6.692.197,32	9.184.624,47
1. Goederen en diensten	60/1	2.416.104,11	2.387.640,50
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.733.108,92	3.493.253,70
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.541.908,29	3.296.128,07
5. Andere operationele uitgaven	640/7	1.076,00	7.602,20
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		2.096.588,09	2.369.304,23
A. Operationele ontvangsten		1.361.922,44	2.369.304,23
1. Ontvangsten uit de werking	70	879.489,25	334.621,02
2. Fiscale ontvangsten en boetes		446.159,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	446.159,00	0,00
3. Werkingssubsidies		20.358,31	1.994.743,23
a. Algemene werkingssubsidies		0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	20.358,31	1.994.743,23
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	15.915,88	39.939,98
B. Financiële ontvangsten	75	734.665,65	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		-4.595.609,23	-6.815.320,24



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		20.095.014,31	18.821.509,87	18.140.035,45
A. Operationele uitgaven		19.932.095,15	18.590.148,33	17.830.332,24
1. Goederen en diensten	60/1	6.003.140,89	5.709.935,06	5.240.078,30
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.619.414,72	7.038.272,72	6.935.976,60
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	6.271.130,16	5.713.134,97	5.455.138,53
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.409,38	128.805,58	199.138,81
B. Financiële uitgaven	65	162.919,16	231.361,54	309.703,21
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		28.249.130,31	26.238.761,31	25.668.436,02
A. Operationele ontvangsten		27.507.941,92	25.451.790,76	24.871.202,06
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.594.095,62	1.791.619,53	1.619.053,03
2. Fiscale ontvangsten en boetes		20.112.551,76	17.957.807,15	17.641.145,82
a. Aanvullende belastingen		18.045.246,23	15.643.147,87	15.959.305,74
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	6.394.831,39	6.305.481,32	5.979.109,99
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.648.214,50	8.409.102,86	9.096.370,47
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	1.002.200,34	928.563,69	883.825,28
b. Andere belastingen	731/9	2.067.305,53	2.314.659,28	1.681.840,08
3. Werkingssubsidies		5.732.487,96	5.634.800,00	5.497.745,19
a. Algemene werkingssubsidies		3.708.390,42	3.619.998,83	3.527.941,03
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	2.842.227,76	2.709.107,44	2.615.876,48
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	866.162,66	910.891,39	912.064,55
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.024.097,54	2.014.801,17	1.969.804,16
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	68.806,58	67.564,08	113.258,02
B. Financiële ontvangsten	75	741.188,39	786.970,55	797.233,96
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		8.154.116,00	7.417.251,44	7.528.400,57

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

Deel 1: UITGAVEN	Code	Totaal	02: Vrije Tijd	03: Welzijn	04: Grondgebiedzak en	05: Algemene Zaken
I. Investerings in financiële vaste activa		10.105,00	0,00	0,00	10.105,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	10.105,00	0,00	0,00	10.105,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		5.573.682,58	986.283,65	1.164,94	4.012.655,82	573.578,17
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		5.572.517,64	986.283,65	0,00	4.012.655,82	573.578,17
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	1.409.911,01	840.023,88	0,00	154.455,44	415.431,69
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	3.672.246,85	4.576,83	0,00	3.667.670,02	0,00
3. Roerende goederen	23/4	490.359,78	141.682,94	0,00	190.530,36	158.146,48
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		1.164,94	0,00	1.164,94	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	1.164,94	0,00	1.164,94	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	373.229,06	0,00	0,00	373.229,06	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		5.957.016,64	986.283,65	1.164,94	4.395.989,88	573.578,17

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Vrije Tijd	03: Welzijn	04: Grondgebiedzak en	05: Algemene Zaken
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Vrije Tijd	03: Welzijn	04: Grondgebiedzak en	05: Algemene Zaken
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	39.060,00	0,00	0,00	39.060,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		39.060,00	0,00	0,00	39.060,00	0,00

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0709	Overige culturele instellingen	221-7	753 082	2 548 941	-1 795 859	Berkenhof naar MJP 2020-2025
0200	Wegen	224-7	1 710 752	2 697 927	-987 175	Project Karterstraat, Kasteelstraat, HST fietsrouten netwerk, Asfalteringswerken, voet- en fietspaden naar MJP 2020-2025
0310	Beheer van regen- en afvalwater	228-7	1 570 727	2 507 821	-937 094	Sterrebeeksesteenweg, Lodderhoek, Vrebos, Vogelenzangstraat, Den Tomme, Nederokkerzeelsesteenweg, Negenhoek, L.Andriesstraat, Boeyendaal, Kruisstraat, Zavelstraat, Waterstraat, Balkenstraat, Kouterstraat en plaatsen IBA's saldi met naar MJP 2020-2025
0670	Straatverlichting	228-7	260 118	972 128	-712 010	marktkasten, OV nutsleidingen naar MJP 2020-2025
0800	Gewoon basisonderwijs	221-7	390 644	642 198	-251 554	Schoolgebouw De Boemerang naar MJP 2020-2025
0310	Beheer van regen- en afvalwater	224-7	113 445	363 880	-250 436	Sterrebeeksesteenweg, Lodderhoek, Vrebos, Vogelenzangstraat, Den Tomme, Nederokkerzeelsesteenweg, Negenhoek, L.Andriesstraat, Boeyendaal, Kruisstraat, Zavelstraat, Waterstraat, Balkenstraat, Kouterstraat en plaatsen IBA's saldi met naar MJP 2020-2025
0200	Wegen	228-7	12 629	136 266	-123 637	Karterstraat, ondergronds brengen nutsleidingen naar MJP 2020-2025
0200	Wegen	243-0	60 700	161 360	-100 661	Aankoop voertuigen voor GW
0200	Wegen	230-0	53 600	139 475	-85 875	Aankoop materialen en uitrusting GW, flitscamera's en mobiele afsluitingen MOB
0790	Erediensten	664		78 946	-78 946	Investeringsubsidies kerkfabrieken volgens hun budgetten en MJP plannen
0119	Overige algemene diensten	243-0	42 295	120 422	-78 127	Generieke componenten + reservatiesoftware opnieuw voorzien in MJP 2020-2025
0740	Sport	220-7		77 000	-77 000	Voetbalsite Kortenberg, aanpassing randinfrastructuur en voetbalsite Everberg
0200	Wegen	214-7	314 100	389 866	-75 766	Parkeerbeleidsplan, studie voor straten met statuut fietsstraat, Project trage wegen
0629	Overig woonbeleid	214-7	28 428	93 550	-65 122	Plannen en studies, o.a. RUP, onderzoeken zie ook MJP 2020-2025
0800	Gewoon basisonderwijs	221-0	19 064	79 753	-60 689	Schoolgebouwen onderhoud, De Regenboog, De Negenprong naar MJP 2020-2025
0200	Wegen	221-0		51 000	-51 000	GW dakbedekking loods en dak burelen
0220	Parkeren	220-7	106 806	149 442	-42 636	Aanleg parking kerkhof Erps-Kwerps naar MJP 2020-2025
0680	Groene ruimte	230-0	44 196	84 245	-40 049	Groendienst aankoop materialen en uitrusting
0740	Sport	230-0		33 093	-33 093	Voetbalinfrastructuur/ballenvangers
0119	Overige algemene diensten	221-0	5 724	31 269	-25 545	Aanpassingswerken AC voor dienstverleningsconcept nu in nieuw MJP 2020-2025
0680	Groene ruimte	214-7		25 000	-25 000	Bermbeheerplan
0750	Jeugd	221-0				

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	150-0	25 000	1 063 780	-1 038 780	Trage wegen schoolroutes en HST subsidies naar MJP 2020-2025
0309	Overig afval- en materialenbeheer	150-0	12 500	48 705	-36 205	Investeringsubsidies voor ondergrondse glascontainers naar MJP 2020-2025
0800	Gewoon basisonderwijs	150-0		8 639	-8 639	Subsidie De Klimop beweegvriendelijke speelplaat naar MMJP 2020-2025



Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		10.105,00	571.105,00	123.328,49
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	10.105,00	10.105,00	80.313,99
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	561.000,00	43.014,50
II. Investerings in materiële vaste activa		5.573.682,58	5.709.613,23	4.037.120,54
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		5.572.517,64	5.705.580,99	4.037.120,54
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	1.409.911,01	1.754.895,91	1.355.228,19
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	3.672.246,85	3.035.710,79	2.447.903,92
3. Roerende goederen	23/4	490.359,78	474.974,29	233.988,43
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	440.000,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		1.164,94	4.032,24	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	1.164,94	4.032,24	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	373.229,06	578.373,73	148.685,35
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	4.845,00
V. TOTAAL UITGAVEN		5.957.016,64	6.859.091,96	4.313.979,38

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	2.238.577,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	2.238.577,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	2.821.308,15	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	2.821.308,15	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	2.799.823,15	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	21.485,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	39.060,00	1.357.910,40	105.647,15
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		39.060,00	6.417.795,55	105.647,15



Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE 01: Investerings Algemene Zaken	371.221,60	308.372,24	62.849,36	280.275,93	90.945,67	0,00	0,00	0,00
IE 02: Investerings Algemene Financiering	440.000,00	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE 02P1: Investerings Algemene Financiering	3.544.960,07	3.544.960,07	0,00	3.544.960,07	0,00	3.122.265,81	3.122.265,81	0,00
IE 03: Investerings Milieu	55.218,75	58.307,50	-3.088,75	39.258,75	15.960,00	0,00	0,00	0,00
IE 04: Investerings COMM - IT	644.604,34	392.315,40	252.288,94	369.987,87	274.616,47	0,00	0,00	0,00
IE 05: Investerings Openbare Werken	22.216.717,68	26.749.421,04	-4.532.703,36	15.023.215,01	7.193.502,67	3.541.079,22	1.962.999,62	1.578.079,60
IE 05A: Investerings Openbare Werken	101.594,90	210.509,98	-108.915,08	101.594,90	0,00	0,00	0,00	0,00
IE 06: Investerings Gemeentelijke Werkplaatsen	717.219,47	818.397,50	-101.178,03	530.445,14	186.774,33	15.348,00	15.348,00	0,00
IE 07: Investerings Mobiliteit	1.115.005,29	2.100.075,86	-985.070,57	1.040.121,50	74.883,79	200.000,00	50.000,00	150.000,00
IE 08: Investerings Vrije Tijd	4.283.327,26	4.211.529,05	71.798,21	2.153.923,65	2.129.403,61	19.028,69	19.028,69	0,00
IE 09: Investerings Onderwijs	1.153.015,84	1.263.840,65	-110.824,81	916.461,68	236.554,16	8.639,00	0,00	8.639,00
IE 10: Investerings Welzijn	11.690,35	13.230,37	-1.540,02	8.627,53	3.062,82	23.444,89	23.444,89	0,00
IE 11: Investerings Ruimtelijke Ordening	68.660,71	115.767,25	-47.106,54	68.660,71	0,00	0,00	0,00	0,00
IE 12: GW 2015	431.576,43	372.235,97	59.340,46	336.357,05	95.219,38	0,00	0,00	0,00
IE 13: RO 2015	153.012,50	65.541,51	87.470,99	57.890,44	95.122,06	0,00	0,00	0,00
IE 14: Onderwijs 2015	97.579,27	88.302,76	9.276,51	57.683,62	39.895,65	0,00	0,00	0,00
IE 15: OW 2015	1.670.002,13	106.301,13	1.563.701,00	70.002,13	1.600.000,00	7.768,20	7.768,20	0,00
IE 16: Mobiliteit 2015	75.000,00	72.842,30	2.157,70	43.409,05	31.590,95	0,00	0,00	0,00
IE 17: Grondgebiedzaken 2016	540.802,92	549.853,15	-9.050,23	283.751,49	257.051,43	0,00	0,00	0,00
IE 17A: Grondgebiedzaken 2016	662.630,12	661.735,71	894,41	651.891,78	10.738,34	0,00	0,00	0,00
IE 18: Mobiliteit 2016	15.000,00	42.354,84	-27.354,84	14.118,28	881,72	0,00	0,00	0,00
IE 19: Vrije Tijd 2016	20.000,00	12.740,09	7.259,91	12.740,09	7.259,91	0,00	0,00	0,00
IE 20: Onderwijs 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE 21: Vrije Tijd 2017	949.226,50	841.581,11	107.645,39	838.877,28	110.349,22	0,00	0,00	0,00
IE 22: Algemene Zaken 2017	175.313,99	191.347,03	-16.033,04	155.047,88	20.266,11	0,00	0,00	0,00
IE 23: Onderwijs 2017	121.176,32	61.115,21	60.061,11	61.115,21	60.061,11	0,00	0,00	0,00
IE 24: Grondgebiedzaken 2017	620.579,03	484.436,53	136.142,50	413.968,58	206.610,45	48.705,00	12.500,00	36.205,00
IE 24A: Grondgebiedzaken 2017	254.853,90	249.675,73	5.178,17	249.675,73	5.178,17	0,00	0,00	0,00
IE 25: IWVB/De Watergroep overname	1.684.555,00	1.684.555,00	0,00	1.684.555,00	0,00	4.794.360,00	4.794.360,00	0,00
IE 26: Grondgebiedzaken 2018	121.000,00	30.430,74	90.569,26	30.430,74	90.569,26	0,00	0,00	0,00



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019

Gemeente Kortenberg (NIS 24055)

Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg

Alg. directeur: Leen Ceuppens

Fin. directeur: Rita Wijnants

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		8.154.116,00	7.417.251,44	7.528.400,57
A. Uitgaven	60/5-694	20.095.014,31	18.821.509,87	18.140.035,45
B. Ontvangsten	70/794	28.249.130,31	26.238.761,31	25.668.436,02
1a. Belastingen en boetes	73	20.112.551,76	17.957.807,15	17.641.145,82
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
1c. 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	8.136.578,55	8.280.954,16	8.027.290,20
II. Investeringsbudget (B-A)		-5.917.956,64	-441.296,41	-4.208.332,23
A. Uitgaven	21/28-2906-664	5.957.016,64	6.859.091,96	4.313.979,38
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	39.060,00	6.417.795,55	105.647,15
III. Andere (B-A)		-1.482.471,56	-1.258.196,18	-1.928.507,76
A. Uitgaven		1.482.471,56	1.698.196,18	1.928.507,76
1. Aflossing financiële schulden		1.482.471,56	1.698.196,18	1.898.507,76
a. Periodieke aflossingen	421/4	1.482.471,56	1.698.196,18	1.898.507,76
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	30.000,00
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	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	440.000,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	440.000,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	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	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		753.687,80	5.717.758,85	1.391.560,58
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		26.586.954,09	20.869.194,80	19.477.634,22
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		27.340.641,89	26.586.953,65	20.869.194,80
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		27.340.641,89	26.586.953,65	20.869.194,80

Omschrijving	Actie	Beleidsitem	Algemene rekening	Uitgavekrediet	Vastleggingen	Beschikbaar	Aanrekeningen
Tussenkost in de bezoldiging mandatarissen	1.4.1.2	0100-00	64950000	€ 950,00		€ 950,00	
Werkingsubsidies BIN	1.3.2.9	0110-00	64910000	€ 2.000,00		€ 2.000,00	
Werkingsubsidie voor 'vierdepijler' projecten	1.5.2.2	0160-00	64910000	€ 7.600,00	€ 7.600,00		€ 7.600,00
Werkingsubsidies Wereldraad (voordien GROS)	1.5.2.3	0160-00	64910000	€ 950,00	€ 1.900,00	€ -950,00	€ 1.900,00
Werkingsstoelage aan raad veilig verkeer en mobiliteit	1.10.10.16	0200-40	64930000	€ 950,00	€ 950,00		€ 950,00
Sociale correcties diftar	1.8.6.7	0300-00	64910000	€ 26.000,00	€ 21.499,17	€ 4.500,83	€ 21.499,17
Diftar verwerking huisvuil, gft e.a. - exploitatiekosten	1.8.6.7	0300-00	64970000	€ 1.088.219,00	€ 1.057.241,48	€ 30.977,52	€ 1.057.241,48
Containerpark - exploitatiekosten	1.8.6.4	0309-00	64980000	€ 439.951,00	€ 442.953,51	€ -3.002,51	€ 442.953,51
Premie voor het installeren van een hemelwaterput	1.8.1.4	0310-00	64910000	€ 2.850,00	€ 248,00	€ 2.602,00	€ 248,00
Premie voor groendaken	1.8.1.14	0310-00	64910000	€ 712,50		€ 712,50	
Subsidie voor thermografisch onderzoek van particuliere woningen	1.8.1.5	0329-00	64910000	€ 10.000,00	€ 290,40	€ 9.709,60	€ 290,40
Premie voor gebruik van herbruikbare luiers	1.8.1.6	0329-00	64910000	€ 1.850,00	€ 890,99	€ 959,01	€ 890,99
Subsidie voor kleine landschapselementen	1.8.1.9	0349-00	64910000	€ 950,00		€ 950,00	
Toelage aan Natuurpunt	1.8.4.5	0349-00	64910000	€ 3.950,00	€ 950,00	€ 3.000,00	€ 950,00
Isolatiepremie	1.8.1.10	0350-00	64910000	€ 18.750,00	€ 14.859,74	€ 3.890,26	€ 14.859,74
Premie voor het gebruik van PEFC / FSC-hout	1.8.1.11	0350-00	64910000	€ 594,00	€ 125,00	€ 469,00	€ 125,00
Premie voor uitvoeren energie-audit	1.8.1.12	0350-00	64910000	€ 475,00		€ 475,00	
Werkingsubsidie M.A.R.	1.8.4.7	0380-00	64910000	€ 950,00	€ 950,00		€ 950,00
Toelage aan actiecomité decibel 25L	1.8.4.8	0380-00	64910000	€ 475,00		€ 475,00	
Toelage aan landbouwraad	1.8.4.9	0380-00	64930000	€ 950,00	€ 950,00		€ 950,00
Bijdrage politiezone HERKO	1.3.3.2	0400-00	64940000	€ 1.975.986,36	€ 1.975.986,36		€ 1.975.986,36
Bijdrage brandweer	1.3.3.1	0410-00	64940000	€ 1.275.204,65	€ 1.275.204,65		€ 1.275.204,65
Toelage marktcommissie	1.4.1.1	0500-00	64930000	€ 1.816,00	€ 1.816,00		€ 1.816,00
Werkingsubsidie voor projecten Lokale Economie	1.15.1.1	0500-00	64999999	€ 4.000,00		€ 4.000,00	
Werkingsubsidie aan de Raad voor Lokale Economie	1.15.1.3	0500-00	64930000	€ 4.750,00		€ 4.750,00	
Premie voor het voorzien van een alternatief vogelschrikkanon	1.8.1.8	0530-00	64910000	€ 475,00		€ 475,00	
Toelage aan P.W.A.	1.4.1.1	0550-00	64930000	€ 1.550,00		€ 1.550,00	
Werkingsubsidies aan GECORO	1.7.3.5	0600-00	64930000	€ 475,00		€ 475,00	
Werkingsubsidie aan socio-culturele verenigingen	1.11.3.6	0709-00	64930000	€ 23.500,00	€ 22.657,73	€ 842,27	€ 22.657,73
Werkingsubsidies jeugd via subsidiereglement	1.11.3.11	0709-00	64930000	€ 30.740,00	€ 29.261,60	€ 1.478,40	€ 29.261,60
Financiële ondersteuning buurtfeesten	1.11.3.13	0709-00	64930000	€ 2.500,00	€ 1.875,00	€ 625,00	€ 1.875,00
Werkingsubsidie gemeentelijke (advies)raden VT (sport, cultuur, senioren, jeugd)	1.14.1.3	0709-00	64999999	€ 12.550,00	€ 9.025,00	€ 3.525,00	€ 9.025,00
Werkingsubsidies aan sportclubs	1.11.3.8	0740-00	64930000	€ 12.000,00	€ 12.000,03	€ -0,03	€ 12.000,03
Toelage organisatie grootschalige sportkampioenschappen	1.11.3.8	0740-00	64930010	€ 1.000,00		€ 1.000,00	
Toegestane werkingsubsidies aan verenigingen - toelagen turnverenigingen	1.11.3.10	0740-00	64930000	€ 2.000,00	€ 1.608,35	€ 391,65	€ 1.608,35
Werkingsubsidies aan verenigingen voor stimulering professionalisering	1.11.4.1	0740-00	64930000	€ 15.500,00	€ 15.500,00		€ 15.500,00
Toegestane werkingsubsidies aan Kerkfabrieken	1.4.1.1	0790-00	64940000	€ 25.708,83	€ 21.282,06	€ 4.426,77	€ 21.282,06

Toelage aan oudercomités	1.16.1.2	0800-00	64930000	€ 2.900,00	€ 2.900,00		€ 2.900,00
Samenwerkingsovereenkomsten - financiële inbreng in de interlokale vereniging ku	1.16.5.1	0820-00	64990000	€ 5.500,00	€ 5.424,00	€ 76,00	€ 5.424,00
Sociale voordelen gemeenschaps- en vrij onderwijs	1.16.4.1	0879-00	64999999	€ 15.599,00	€ 13.515,00	€ 2.084,00	€ 13.515,00
Bijdrage aan OCMW	1.5.3.1	0900-00	64940000	€ 1.275.671,94	€ 1.275.671,94		€ 1.275.671,94
Premies voorhuwelijkssparen	1.5.1.3	0909-00	64910000	€ 26.275,00	€ 19.075,00	€ 7.200,00	€ 19.075,00
Toelage liefdadigheidsinstellingen OTB, Rode Kruis, Kind en Gezin , Panal ...	1.5.1.3	0909-00	64999999	€ 18.739,00	€ 18.739,00		€ 18.739,00
Financiële tegemoetkoming onder de vorm van een ristorno van een gedeelte van de	1.5.7.1	0930-00	64910000	€ 5.000,00	€ 7.179,52	€ -2.179,52	€ 7.179,52
Premie aan grote gezinnen	1.5.7.2	0949-00	64910000	€ 3.300,00		€ 3.300,00	
Tussenkost telefoonkosten	1.5.1.3	0959-00	64910000	€ 4.000,00	€ 2.250,00	€ 1.750,00	€ 2.250,00
Toelage seniorenbonden	1.5.1.7	0959-00	64930000	€ 3.040,00	€ 3.040,00		€ 3.040,00
Toelage seniorenraad	1.5.1.7	0959-00	64999999	€ 950,00		€ 950,00	
Werkingsubsidies ondersteuning LOGO	1.5.1.1	0985-00	64930000	€ 475,00		€ 475,00	
Samenwerkingsovereenkomst preventieambtenaar voor drug- en alcoholmisbruik	1.5.1.5	0985-00	64990000	€ 6.259,83	€ 5.710,63	€ 549,20	€ 5.710,63
Ondersteuning van de welzijnsraad	1.5.1.6	0985-00	64999999	€ 950,00		€ 950,00	

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2019
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- PAT** Verantwoording meer/minderwaarden

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Gemeente Kortenberg
 Dr.V.De Walsplein 30 - 3070 Kortenberg
 Ondernemingsnr.: BTW BE 0207.520.810

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 11.188.566,24	€ 10.105,00	€ -700,00	€ 292.809,24	€ 0,00	€ 11.492.180,48
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 2.181.425,43	€ 0,00	€ 700,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.180.725,43
Totaal financiële vaste activa	€ 13.369.991,67	€ 10.105,00	€ 0,00	€ 292.809,24	€ 0,00	€ 13.672.905,91

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 56.617.431,53	€ 9.002.877,63	€ 3.556.246,52		€ 2.416.499,20	€ 0,00	€ 59.647.563,44
A. Terreinen en gebouwen	€ 24.853.284,18	€ 1.411.229,91	€ 1.318,90		€ 1.206.862,20	€ 0,00	€ 25.056.332,99
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 27.514.348,51	€ 7.094.553,23	€ 3.552.798,02		€ 666.896,54	€ 0,00	€ 30.389.207,18
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 491.735,28	€ 129.049,51	€ 0,00		€ 105.514,13	€ 0,00	€ 515.270,66
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 693.975,02	€ 368.044,98	€ 2.129,60		€ 239.500,73	€ 0,00	€ 820.389,67
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 3.023.319,58	€ 0,00	€ 0,00		€ 197.725,60	€ 0,00	€ 2.825.593,98
F. Erfgoed	€ 40.768,96	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 40.768,96
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 22.972,83	€ 8.161,89	€ 0,00		€ 10.719,14	€ 0,00	€ 20.415,58
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 22.972,83	€ 8.161,89	€ 0,00		€ 10.719,14	€ 0,00	€ 20.415,58
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 6.030,26	€ 1.164,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,74	€ 0,00	€ 6.332,46
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Roerende goederen	€ 6.030,26	€ 1.164,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 862,74	€ 0,00	€ 6.332,46
Totaal materiële vaste activa	€ 56.646.434,62	€ 9.012.204,46	€ 3.556.246,52	€ 0,00	€ 2.428.081,08	€ 0,00	€ 59.674.311,48

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 4.065.778,77	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.131.279,58	€ 2.934.499,19
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 4.065.778,77	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.131.279,58	€ 2.934.499,19
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 3.457.805,92	€ 0,00	€ 0,00	€ -919.306,73	€ 2.538.499,19
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 607.972,85	€ 0,00	€ 0,00	€ -211.972,85	€ 396.000,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 1.482.471,56	€ 0,00	€ -1.482.471,56	€ 1.131.279,58	€ 1.131.279,58
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 1.482.471,56	€ 0,00	€ -1.482.471,56	€ 1.131.279,58	€ 1.131.279,58
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 1.078.284,65	€ 0,00	€ -1.078.284,65	€ 919.306,73	€ 919.306,73
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 404.186,91	€ 0,00	€ -404.186,91	€ 211.972,85	€ 211.972,85
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 5.548.250,33	€ 0,00	€ -1.482.471,56	€ -0,00	€ 4.065.778,77

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 53.817.478,90	€ 4.383.709,32	€ 13.597.317,57	€ 8.479.973,44	€ 80.278.479,23
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 53.817.478,90	€ 4.383.709,32	€ 13.597.317,57	€ 8.479.973,44	€ 80.278.479,23
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 6.627.876,36	€ 933.090,46	€ 7.560.966,82
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 933.090,46	€ 933.090,46
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 1.357.910,40	€ 1.357.910,40
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -424.819,94	€ -424.819,94
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 6.627.876,36		€ 6.627.876,36
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 53.817.478,90	€ 4.383.709,32	€ 20.225.193,93	€ 9.413.063,90	€ 87.839.446,05
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 292.809,24	€ 3.920.092,48	€ -332.483,33	€ 3.880.418,39
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 292.809,24		€ -332.483,33	€ -39.674,09

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 292.809,24			€ 292.809,24
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 112.938,95	€ 112.938,95
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -445.422,28	€ -445.422,28
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ 3.920.092,48		€ 3.920.092,48
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 53.817.478,90	€ 4.676.518,56	€ 24.145.286,41	€ 9.080.580,57	€ 91.719.864,44

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE

GEMEENTE KORTENBERG
PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
10900000	Saldo beginbalans	-53.817.478,90	2.534.298,00	56.351.776,90	-53.817.478,90
12200000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-4.383.709,32		4.676.518,56	-4.676.518,56
14000000	Overgedragen overschot	-20.225.193,93		24.145.286,41	-24.145.286,41
15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-14.436.334,12	86.378,95	14.635.652,02	-14.549.273,07
15000009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	5.233.030,99	5.697.876,27	19.692,97	5.678.183,30
15100000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-40.028,69		40.028,69	-40.028,69
15200000	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-1.334.063,80		1.334.063,80	-1.334.063,80
15200009	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...	1.170.001,10	1.170.001,10		1.170.001,10
15900000	Overige investeringsschenkingen	-8.504,08		8.504,08	-8.504,08
15900009	Overige investeringsschenkingen - in resultaat opgenomen	2.834,70	3.104,67		3.104,67
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-3.877.600,32	341.970,03	3.877.600,32	-3.535.630,29
16000100	Voorzieningen voor responsabilisering			2.204.821,00	-2.204.821,00
17200030	Vervroegde aflossing van leasingsschulden en soort				
17210000	Andere leasingsschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	-607.972,85	211.972,85	607.972,85	-396.000,00
17210030	Vervroegde aflossing van andere leasingsschulden en				
17330000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-2.418.206,59	996.448,43	2.595.901,11	-1.599.452,68
17330030	Vervroegde aflossing van schulden aan kredietinste				
17400000	Prefinancieringsleningen	-1.039.599,33	100.552,82	1.039.599,33	-939.046,51
17400030	Vervroegde aflossing van prefinancieringsleningen				
21400000	Plannen en studies	2.007.973,47	2.007.973,47		2.007.973,47
21400007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	928.571,11	1.311.470,05	9.669,88	1.301.800,17
21400009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-1.712.216,85		1.845.981,12	-1.845.981,12
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	3.313.864,79	3.361.514,51		3.361.514,51
22000007	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	859.906,31	966.712,03		966.712,03
22010000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	2.811.377,74	2.811.377,74		2.811.377,74
22010007	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	31.261,66	31.261,66		31.261,66
22020000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	909.339,14	909.339,14		909.339,14
22030000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	140.804,77	140.804,77		140.804,77
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	21.374,13	21.374,13		21.374,13
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	856.763,71	856.763,71		856.763,71
22100009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-2.849,88		4.274,82	-4.274,82
22101000	Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.326.248,18	1.332.207,68	235,47	1.331.972,21
22101007	Administratieve gebouwen in aanbouw - gemeenschaps				
22101009	Administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-411.576,67		456.996,52	-456.996,52
22101500	Administratieve gebouwen - buitengewoon onderhoud				
22101509	Administratieve gebouwen - afschrijvingen op buite				
22102000	Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	10.610.937,51	10.630.001,44		10.630.001,44
22102007	Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	267.163,11	657.806,84		657.806,84
22102009	Schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-5.604.747,93		5.947.239,34	-5.947.239,34
22102500	Schoolgebouwen - buitengewoon onderhoud - gemeensc				
22102509	Schoolgebouwen - afschrijvingen op buitengewoon on				
22103000	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoederen	15.254.513,85	15.336.886,90	1.318,90	15.335.568,00
22103007	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschapsgoeder - Acti...	116.144,77	869.226,36		869.226,36
22103009	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - gemeenschaps - Geboekte a...	-9.587.795,88	87,93	10.199.395,32	-10.199.307,39
22103500	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - buitenge				
22103509	Gebouwen voor sport, cultuur, eredienst - afschrij				
22199000	Andere gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.455.118,94	1.455.118,94		1.455.118,94
22199007	Andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	1.127.498,77	1.130.513,16		1.130.513,16
22199009	Andere gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-808.888,06		865.987,73	-865.987,73
22199500	Andere gebouwen - buitengewoon onderhoud - gemeens				
22199509	Andere gebouwen - afschrijvingen op buitengewoon o				
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	4.056.181,50	4.056.181,50		4.056.181,50
22200007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	15.168,64	18.042,39		18.042,39
22200009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.904.524,92		2.053.439,74	-2.053.439,74
22200500	Bebouwde terreinen - buitengewoon onderhoud - gem				
22200509	Bebouwde terreinen - afschrijvingen op buitengewo				
22400000	Wegen	31.379.131,43	32.373.740,75	537.252,66	31.836.488,09
22400007	Wegen - Activa in aanbouw	5.260.534,58	7.086.323,35	458.949,02	6.627.374,33

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
22400009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-24.758.482,25		25.435.315,14	-25.435.315,14
22400019	Wegen - Geboekte waardeverminderingen				
22400500	Wegen - buitengewoon onderhoud				
22400509	Wegen - afschrijvingen op buitengewoon onderhoud				
22500000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	866.731,29	866.731,29		866.731,29
22500007	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Activa in aanbouw	10.175.681,64	10.175.681,64		10.175.681,64
22500009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-389.809,91		400.736,18	-400.736,18
22500500	Overige infrastructuur betreffende de wegen - buit				
22500509	Overige infrastructuur betreffende de wegen - afsc				
22600000	Waterlopen en waterbekkens	1.235.375,57	1.235.375,57		1.235.375,57
22600009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	-1.161.447,39		1.174.484,91	-1.174.484,91
22800000	Riolering	20.162.563,05	20.162.563,05		20.162.563,05
22800007	Riolering - Activa in aanbouw	1.381.288,29	2.967.119,96	2.476,33	2.964.643,63
22800009	Riolering - Geboekte afschrijvingen	-17.367.193,75		17.785.989,57	-17.785.989,57
22800500	Riolering - buitengewoon onderhoud				
22800509	Riolering - afschrijvingen op buitengewoon onderho				
22809000	Andere nutsleidingen	-72.528,30	2.958.747,36	2.958.747,36	
22809007	Andere nutsleidingen - Activa in aanbouw	203.019,94	203.019,94	203.019,94	
22809009	Andere nutsleidingen - Geboekte afschrijvingen	-541.302,20	541.302,20	541.302,20	
22809500	Andere nutsleidingen - buitengewoon onderhoud				
22809509	Andere nutsleidingen - afschrijvingen op buitengew				
22810000	Openbare verlichting	1.681.859,55	1.681.859,55		1.681.859,55
22810007	Openbare verlichting - Activa in aanbouw	34.202,79	294.321,06		294.321,06
22810009	Openbare verlichting - Geboekte afschrijvingen	-575.275,82		663.882,06	-663.882,06
22810500	Openbare verlichting - buitengewoon onderhoud				
22810509	Openbare verlichting - afschrijvingen op buitengew				
22890007	Overige onroerende infrastructuur - Activa in aanbouw		4.576,83		4.576,83
22900007	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw				
22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Activa in aanbouw				
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	1.844.894,13	1.975.108,58	1.164,94	1.973.943,64
23000009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-1.356.810,63		1.460.498,87	-1.460.498,87
23000020	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschap				
23100000	-	9.129,45	9.129,45		9.129,45
23100009	- - Geboekte afschrijvingen	-5.477,67		7.303,56	-7.303,56
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	937.718,99	1.038.508,29		1.038.508,29
24000007	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw				
24000009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-797.058,68	2.023,60	849.799,82	-847.776,22
24000019	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte waardeverminderingen				
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	1.161.029,71	1.318.846,52	2.243,76	1.316.602,76
24100009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.005.358,76	3.306,01	1.100.238,28	-1.096.932,27
24200000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	6.799,88	6.799,88		6.799,88
24200009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-4.519,61		5.802,39	-5.802,39
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	1.543.090,25	1.646.085,08		1.646.085,08
24300009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.176.168,41		1.266.630,88	-1.266.630,88
24300020	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - verkope				
24400000	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensch...	41.527,96	48.086,16		48.086,16
24400009	Ander meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - Geboekte a...	-13.086,31		18.550,74	-18.550,74
24600000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	50.614,50	58.776,39		58.776,39
24600009	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen - Geboekte afschrijvingen	-28.192,03		38.819,44	-38.819,44
24900000	Ander meubilair - bedrijfsmatige MVA	917,28	917,28		917,28
24900009	Ander meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-366,92		458,65	-458,65
25000000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	6.491.929,58	6.491.929,58		6.491.929,58
25000009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een s - Geboekte a...	-3.468.610,00		3.666.335,60	-3.666.335,60
26500000	Installaties, machines en uitrusting - overige MVA	7.462,59	10.957,41	2.329,88	8.627,53
26500009	Installaties, machines en uitrusting - overige MVA - Geboekte afsch...	-1.432,33		2.295,07	-2.295,07
27510000	Kunstvoorwerpen	40.768,96	40.768,96		40.768,96
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	6.804.856,92	6.815.689,92		6.815.689,92
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...		20.210,00	20.238,00	-28,00
28180000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	4.383.709,32	4.676.518,56		4.676.518,56
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	2.933.304,47	2.933.304,47	700,00	2.932.604,47
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-751.879,04		751.879,04	-751.879,04
29030100	Vorderingen wegens toegestane leningen uitgaven - nominale waarde	30.000,00	30.000,00		30.000,00
29120000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal - nominale waarde	9.000,00	18.000,00	9.000,00	9.000,00

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	589.917,23	12.943.051,45	11.668.794,11	1.274.257,34
40050010	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	2.780,65	663.521,46	663.521,46	
40059999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde				
40400000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	729,43	4.608,15	4.608,15	
40500000	Borgtochten betaald in contanten		75.470,07	75.470,07	
40600000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	176.054,94	2.119.295,61	2.119.295,61	
40700000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	22.801,79	22.801,79	22.801,79	
40900000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-5.509,59	5.509,59	5.509,59	
41100000	Terug te vorderen btw		490.780,49	490.780,49	
41300000	Vorderingen uit belastingen	641.926,87	11.893.700,18	11.766.024,58	127.675,60
41310000	Te ontvangen aanvullende belastingen				
41510000	Vorderingen wegens investeringssubsidies	84.205,10	135.765,10	51.560,00	84.205,10
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	174.281,86	5.964.688,60	5.743.464,33	221.224,27
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	27.497,04	61.630,07	25.389,11	36.240,96
41700000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	287.937,25	287.937,25	287.937,25	
42210000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-404.186,91	434.738,25	646.711,10	-211.972,85
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-980.579,71	980.579,71	1.799.333,62	-818.753,91
42330010	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur prefina...				
42400000	Overige leningen	-97.704,94	112.980,61	213.533,43	-100.552,82
44000000	Leveranciers	-1.210.123,17	10.437.077,75	15.340.535,65	-4.903.457,90
44400000	Te ontvangen facturen	-119.031,92	238.063,84	238.063,84	
44510000	Vervallen obligaties en coupons		10.194,00	10.194,00	
44520000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden		449.397,66	467.881,22	-18.483,56
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-719.697,76	1.284.866,76	1.820.400,81	-535.534,05
44540000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen	-42.080,39	146.576,63	199.459,68	-52.883,05
44600000	Te betalen toegestane leningen				
44900000	Rechthebbenden uit de bestemming van het resultaat	-2,06	2,06	2,06	
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-158,50		158,50	-158,50
44920000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-1.328,30	875,00	1.444,30	-569,30
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-31.620,24	14.550,60	37.225,24	-22.674,64
44990050	Schulden op intercommunales in rekening-courant	-49,08	20.210,00	30.364,08	-10.154,08
44990090	Te identificeren betalingen (AR49600 NGB)		25.389,11	25.389,11	
44999999	Andere overige schulden uit ruiltransacties				
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-178.737,02	1.258.195,89	1.353.460,26	-95.264,37
45400000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-320.715,85	2.532.900,45	2.738.153,78	-205.253,33
45452000	Bijdragen voor het pensioen van mandatarissen		160.023,23	160.023,23	
45500000	Bezoldigingen	-63.901,12	3.315.064,21	3.390.177,20	-75.112,99
45500010	Maaltijdcheques		4.853,77	4.853,77	
45900000	Andere sociale schulden	-5.034,92		6.654,12	-6.654,12
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-112.418,12		154.380,60	-154.380,60
46000100	Voorzieningen voor responsabilisering			104.950,00	-104.950,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-409.604,75	4.378,05	409.604,75	-405.226,70
47400000	Geraamd bedrag der belastingschulden		6.267,31	6.267,31	
47500000	Te betalen btw	-133.509,20	878.712,14	951.597,32	-72.885,18
47600000	Te betalen roerende voorheffing	-834,19	1.297,76	1.297,76	
47609999	Andere te betalen belastingen en taksen		548,22	548,22	
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-1.000.379,46	9.866.562,79	10.061.823,07	-195.260,28
48900000	Te betalen toegestane subsidies	-144.848,70	6.343.832,55	6.429.737,18	-85.904,63
48910000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-14.278,32		32.532,54	-32.532,54
48920000	Te identificeren inningen (AR49500 NGB)	-7.075,83		7.075,83	-7.075,83
49000000	Over te dragen kosten				
49200000	Toe te rekenen kosten		26,80	26,80	
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen				
49510000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die binnen het...	-73.878,95	147.757,90	147.757,90	
49910000	Te identificeren betalingen		329.582,94	329.582,94	
49920000	Te identificeren inningen		55.466,52	55.466,52	
49930000	Inhouding voor pensioenen		4.071,34	4.071,34	
49940000	Betalingen in uitvoering		4.317.313,20	4.317.313,20	
49950000	Wachtrekeningen scholen		14.153,41	14.153,41	
49950001	Wachtrekeningen gemeente		51.218,30	51.218,30	
49960000	Wachtrekeningen in en uit kassa		5.100,00	5.100,00	
49999999	Wachtrekening conversie beginbalans		507.328,31	507.328,31	
55010100	Belfius - zichtrekening	6.137.685,74	32.564.409,07	31.669.313,51	895.095,56

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
55010102	Belfius - zichtrekening - betalingen in uitvoering		4.317.240,20	4.317.240,20	
55010110	Belfius - Provisierekeningen		1.000,00	1.000,00	
55010182	Belfius - zichtrekening - betalingen in uitvoering	-87.604,73	12.452.648,31	12.452.648,31	
55010203	Belfius - spaarrekening	15.699.556,52	26.255.036,17	2.061.843,73	24.193.192,44
55010504	Belfius - kredietopeningen				
55010605	Belfius - toelagen en leningen	291.491,63	291.491,63		291.491,63
55030100	ING - zichtrekening	28.053,15	28.317,31	79,24	28.238,07
55030203	ING - spaarrekening	880.533,70	880.533,70		880.533,70
55040100	KBC - zichtrekening	564,11	3.533.439,69	3.533.439,00	0,69
55040203	KBC - spaarrekening				
55040706	KBC - beleggingsrekening	3.531.391,04	7.064.830,04	3.531.391,04	3.533.439,00
55050100	Bank van de Post - zichtrekening	3.374,77	6.140,53	55,82	6.084,71
55080203	ABN AMRO - spaarrekening	2.081.594,68	2.085.593,78	1.243,77	2.084.350,01
55100002	Interne boekingen 2		7.544.088,23	7.544.088,23	
57010001	Kas Secretaris	5.240,42	71.161,12	66.689,96	4.471,16
58000001	Interne overboekingen		23.083.596,07	23.083.596,07	
58000002	Kassa Interne overboekingen	346,93	75.593,79	75.593,79	
60010000	Aankoop technisch materiaal	8.648,56	5.974,88		5.974,88
60101000	Technische benodigdheden	257.025,42	295.289,39	2.461,28	292.828,11
60103000	Materialen voor gebouwen	91.417,14	124.573,35	669,26	123.904,09
60104000	Materialen voor voertuigen	5.449,53	11.477,69	98,01	11.379,68
60105000	Materialen voor wegen en waterlopen	49.908,69	35.257,05		35.257,05
60106000	Technische benodigdheden	182.444,56	173.295,17	4.418,92	168.876,25
60107000	Kantoor-en meubilair kleine aankopen	9.818,64	12.087,70		12.087,70
60200000	Aankopen van diensten, werk en studies				
60400000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	12.767,00			
61002000	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	170.000,81	92.244,32	10.921,30	81.323,02
61030010	Benodigdheden voor gebouwen	19.850,58	31.400,96	2.731,03	28.669,93
61030100	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	403.142,84	468.203,47	15.851,52	452.351,95
61030110	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen AC deel OCMW	5.231,02	4.450,38		4.450,38
61030120	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen AC deel HerKO				
61035010	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	90.529,77	92.165,82	98,18	92.067,64
61035100	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, berm, ov,...)	676.499,18	779.028,22	6.043,36	772.984,86
61035120	Onderhoud straatmeubilair	12.069,78	10.590,68		10.590,68
61035130	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	15.194,83	23.261,36		23.261,36
61035140	Onderhoud kerkhoven	1.039,14			
61100000	Elektriciteit	597.983,31	480.475,28	13.283,96	467.191,32
61100010	Elektriciteit AC deel OCMW	8.510,25	4.428,18		4.428,18
61100020	Elektriciteit AC deel HERKO	7.674,36	5.913,88		5.913,88
61110000	Gas	141.464,45	128.812,16	12.037,01	116.775,15
61110010	Gas AC deel OCMW	3.744,33	2.659,22		2.659,22
61110020	Gas AC deel HERKO	4.323,99	3.551,44		3.551,44
61120000	Stookolie	1.193,64			
61130000	Water	52.082,40	93.203,73	31.742,84	61.460,89
61130100	Water AC deel OCMW	78,67	222,54		222,54
61130200	Water AC deel HERKO	105,06	297,21		297,21
61201000	Brandverzekering	11.108,06	12.333,35		12.333,35
61201010	Brandverzekering AC deel OCMW				
61201020	Brandverzekering AC deel HerKO				
61201500	Burgerlijke aansprakelijkheid	18.041,18	18.763,35	272,00	18.491,35
61201600	Verzekering voertuigen	9.661,86	13.117,01		13.117,01
61209999	Overige verzekeringen	2.388,45	2.402,31		2.402,31
61300010	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst				
61310010	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	53.203,61	40.547,93		40.547,93
61310020	Erelonen en vergoedingen consultancy	139.708,42	170.385,21	13.014,80	157.370,41
61310030	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	46.628,29	56.886,75	11.527,33	45.359,42
61310040	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	449,23	744,09		744,09
61310050	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	11.363,99	9.709,55	1.089,49	8.620,06
61310060	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	626,36	9.025,38		9.025,38
61310070	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	10.918,75	496,20		496,20
61310090	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	358,14	399,78	55,44	344,34
61310100	Erelonen en vergoedingen expertises	35.334,50	27.909,76		27.909,76
61319999	Andere erelonen en vergoedingen	286.190,53	272.037,18	1.602,00	270.435,18

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
61399999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	402.907,59	406.319,41	99,83	406.219,58
61410010	Kantoorbenodigdheden	48.960,32	41.993,38	1.938,13	40.055,25
61410020	Documentatie en abonnementen	22.319,51	25.426,74	555,07	24.871,67
61410030	Post- en frankeringskosten	40.737,78	37.226,68		37.226,68
61410040	Communicatiekosten telefoon en internet	90.989,19	79.501,38	5.436,01	74.065,37
61410060	Administratief drukwerk en kopierkosten	114.155,64	123.536,99	4.124,56	119.412,43
61410070	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb...)	87.272,59	143.534,64	0,10	143.534,54
61412000	Huur meubilair en bureaumateriaal	43.472,58	45.155,55	200,00	44.955,55
61414000	Huur werkkleding	35.363,53	64.342,93	1.981,19	62.361,74
61415000	Huur technische benodigdheden	6.177,64	31.411,33	24,15	31.387,18
61419999	Overige administratiekosten	7.021,61	7.163,30		7.163,30
61420010	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	30.454,33	60.747,19		60.747,19
61422000	Huur computermaterieel	10.506,21	10.768,87		10.768,87
61428000	Onderhoudscontracten computermaterieel	221.213,16	280.908,70	42.696,72	238.211,98
61429999	Overige informaticakosten	44.911,94	32.530,50		32.530,50
61430010	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	126.427,06	130.718,87	5.334,08	125.384,79
61430050	Reis- en verblijfkosten				
61430070	Publiciteit, advertenties & info	183,58	380,00		380,00
61440000	Vrijwilligersvergoeding	4.485,48	12.193,11		12.193,11
61490000	Overige administratie- en kantoorkosten	41.819,43	49.646,01	620,25	49.025,76
61500010	Aankoop klein materieel	128.177,96	271.458,22	21.302,32	250.155,90
61500020	Kosten aflevering reispassen	71.345,00	65.412,00		65.412,00
61500030	Kosten van bewaking en veiligheid	4.091,08	3.951,12		3.951,12
61500040	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	12.915,86	13.577,36		13.577,36
61500050	Vervoer				
61500060	Lidmaatschappen	16.224,27	16.632,73		16.632,73
61500070	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	42.330,08	44.881,67	6.252,88	38.628,79
61500080	Kosten aflevering elektronische id	54.701,20	31.920,90	3.994,00	27.926,90
61500090	Kosten aflevering rijbewijzen	22.376,00	22.628,00		22.628,00
61500100	Opleidingskosten	32.711,21	60.385,42	1.093,00	59.292,42
61500110	Kosten werkkleding	1.482,28	1.452,59		1.452,59
61500130	Drukwerk voor exploitatie				
61500150	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	35.350,79	28.330,38		28.330,38
61500200	Actiefonds scholen	1.645,00	69.032,96	43.603,94	25.429,02
61500300	Actiefonds scholen-openluchtclassen	1.485,31	53.672,22	29.645,12	24.027,10
61502000	Huur technische materieel	2.060,10	1.468,70		1.468,70
61503000	Onderhoud en herstelling technisch materieel	36.724,95	52.180,93	3.206,50	48.974,43
61599999	Overige exploitatiekosten	218.852,95	241.483,46	15.004,17	226.479,29
61600030	Controle- en keuringskosten voertuigen	2.635,95	3.357,43		3.357,43
61600040	Olie en brandstof voor voertuigen	44.732,69	46.150,69		46.150,69
61603000	Onderhoud en herstelling voertuigen	52.059,64	48.985,05	692,95	48.292,10
61699999	Andere leveringen	56.969,95	62.061,86		62.061,86
61700000	Uitzendkrachten	37.504,30	87.983,15	5.270,76	82.712,39
62000000	Wedden van de gemeentemantatarissen	272.104,31	336.087,97		336.087,97
62000010	Presentiegelden van de gemeentemantatarissen	27.160,20	47.600,00		47.600,00
62003000	Andere vergoedingen mantatarissen	20.347,39	21.942,69		21.942,69
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.593.031,62	1.655.680,53	16.731,85	1.638.948,68
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	142.844,39	129.473,51		129.473,51
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	88.740,57	86.375,06	0,24	86.374,82
62020000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen		2.318,29		2.318,29
62021000	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen				
62022000	Eindejaarstoelage gesubsidieerde contractuelen				
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.810.425,99	2.039.124,66	3.926,55	2.035.198,11
62031000	Vakantiegeld contractuelen	143.144,31	161.851,37	13,05	161.838,32
62032000	Eindejaarstoelage contractuelen	121.635,38	132.403,31	10,71	132.392,60
62043000	Vergoedingen tewerkst.projecten - standplaatsvergoeding en haardgeld	2.384,00	1.497,50	1.282,15	215,35
62064000	Vergoeding laatste ziekte- en begrafeniskosten ander niet-vastbenoe...				
62070000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur				
62073000	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	112.972,02	118.736,19		118.736,19
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	984.087,00	984.087,00		984.087,00
62100000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mantatarissen	9.877,73	12.355,90	2,40	12.353,50
62110000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	725.800,85	764.762,72	8.686,71	756.076,01
62110010	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gemeentelijke pensioenen ...				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
62110999	Werkgeversbijdragen aan andere pensioenkassen	138.000,00	138.000,00		138.000,00
62111000	Responsabiliseringsbijdrage		63.118,02		63.118,02
62120000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde cont...		719,33		719,33
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	552.540,93	652.360,98	1.280,93	651.080,05
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - sociale maribel (-)	-23.352,12		18.791,14	-18.791,14
62211000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...	9.952,00	7.161,88		7.161,88
62220000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijler...				
62221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...				
62230000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijler...	88,16	6.213,51	20,85	6.192,66
62231000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...	12.655,01	12.919,08		12.919,08
62300010	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk				
62300080	Reis- en verblijfskosten voor het gemeentepersoneel	20.441,18	16.650,27		16.650,27
62300081	Fietsvergoeding gemeentepersoneel	12.339,99	13.883,69		13.883,69
62310000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	22.454,90	24.067,56	251,90	23.815,66
62310020	Bijdragen aan andere sociale diensten	5.172,66	5.575,87		5.575,87
62310030	Vakbondspremies		11.218,55		11.218,55
62310040	Maaltijdcheques	148.744,00	151.984,00	11,30	151.972,70
62310050	Verzekering arbeidsongevallen	33.525,40	39.323,11		39.323,11
62310060	Ecocheques	2.975,00			
62399999	Overige personeelskosten	6.633,78	1.925,00		1.925,00
62400000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en burgeme...	41.546,07	31.381,72	374,77	31.006,95
63010000	Afschrijvingen op imMVA	130.062,32	133.764,27		133.764,27
63020000	Afschrijvingen op MVA	3.144.111,78	2.974.800,82	4.545,74	2.970.255,08
63400000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeging	5.509,59			
63410000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugneming (-)			5.509,59	-5.509,59
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	25.063,95	2.309.771,00		2.309.771,00
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...		41.962,48	341.970,03	-300.007,55
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	64.908,78			
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)			4.378,05	-4.378,05
64000000	Onroerende voorheffing	4.040,69	4.076,84		4.076,84
64000010	Roerende voorheffing	1.291,39	1.541,62	19,97	1.521,65
64000060	Taksen op overheidsdocumenten & retributies	25,00			
64000080	Bijdragen reprobel	3.831,66	1.996,84		1.996,84
64000090	Belastingen en taksen op rollend materieel	1.030,00	1.076,00		1.076,00
64200000	Onwaarde op niet geïnde vastgestelde rechten van de gewone dienst	5.628,88	16.242,79	55,00	16.187,79
64301000	Tussenkost in exploitatiekosten				
64302000	Receptie- en representatiekosten	7.613,02	8.177,04	232,14	7.944,90
64400000	-	103.918,93			
64701000	Procedure- en vervolgingskosten	1.426,01	5.625,18	19,82	5.605,36
64824800	Mantelzorgtoelage				
64910000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	85.108,43	85.591,65	7.773,83	77.817,82
64920000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven				
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	90.734,82	92.558,71		92.558,71
64930010	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen				
64940000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	4.065.065,40	4.825.072,26	276.927,25	4.548.145,01
64950000	Tussenkost in de bezoldiging				
64970000	-	1.006.608,49	1.214.618,98	157.377,50	1.057.241,48
64980000	-	413.815,49	513.181,97	70.228,46	442.953,51
64990000	Samenwerkingsovereenkomsten	5.288,64	11.134,63		11.134,63
64999999	Andere toegestane werkingssubsidies	46.513,70	41.279,00		41.279,00
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	161.220,88	109.929,34		109.929,34
65001000	Financiële kosten leasingschulden	27.514,04	14.659,41		14.659,41
65002000	Financiële kosten prefinancieringsleningen	42.621,56	46.755,20	8.424,79	38.330,41
65009000	Andere kosten verbonden aan schulden	3,00			
65700010	Debetintresten bankrekeningen				
65700040	Levenslange rente	2,06			
65900000	Bijdrage in exploitatieverliezen				
66300000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	2.478,94	6.202,36	6.202,36	
66400000	Toegestane investeringssubsidies				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	6.627.876,36	3.920.092,48		3.920.092,48
70000020	Verkoop van houthak				
70000060	Verkoop van groene stroom	-7.200,00		12.600,00	-12.600,00
70000080	Verkoop van infobrochures	-1.216,00		758,00	-758,00

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
7000999	Opbrengsten uit andere verkopen	-15.136,25	108,00	13.609,25	-13.501,25
7010000	Verkopen en dienstprestaties default gemeente				
7010020	Inschrijvingsgelden	-121.085,75	14.092,84	132.067,72	-117.974,88
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-1.060.489,82	5.934,45	840.152,66	-834.218,21
7020010	Afgifte e-id en kids id	-54.154,80	220,40	31.411,20	-31.190,80
7020020	Afgifte reispassen	-90.516,60	219,00	71.364,00	-71.145,00
7020050	Naamplaatjes kerkhoven	-6.380,00	720,00	6.909,31	-6.189,31
7020090	Afgifte rijbewijzen	-27.998,00	146,00	28.019,00	-27.873,00
7020100	Actiefonds scholen opbrengsten uit andere prestaties	-53.587,50	45.773,21	83.820,68	-38.047,47
7020200	Actiefonds scholen - Openluchtklassen	-414,50	31.948,12	52.167,12	-20.219,00
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-70.154,34	459,19	13.379,54	-12.920,35
7040020	Tussenkomen van ouders in de maaltijden	-70.203,75	589,89	226.013,67	-225.423,78
7040060	Tussenkomen van verzekeringsmaatschappijen			2.500,00	-2.500,00
7040070	Terugvordering van procedurekosten	-12.286,33		3.412,01	-3.412,01
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomen				
7050010	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-55.548,78	6.715,36	53.943,84	-47.228,48
7050030	Opbrengsten uit verpachtingen	-405,17		407,82	-407,82
7050999	Andere huuropbrengsten	-66.891,53	106,00	67.032,13	-66.926,13
7060010	Opbrengsten uit concessies	-47.042,50		49.571,81	-49.571,81
7070100	Doorfacturatie - OCMW	-19.808,78	26,64	1.313,17	-1.286,53
7070200	Doorfacturatie - HerKO	-11.099,13		10.701,79	-10.701,79
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-6.305.481,32		6.394.831,39	-6.394.831,39
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-8.409.102,86		10.648.214,50	-10.648.214,50
7302000	Motorrijtuigen	-928.563,69	71.189,47	1.073.389,81	-1.002.200,34
7312000	Vervoer van personen die overlast veroorzaken	-800,00	200,00	1.100,00	-900,00
7315000	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittreksels				
7316000	Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen	-17.685,20	1.063,92	21.363,10	-20.299,18
7317000	Aanvragen/meldingen hinderlijke inrichtingen	-100,00		176,47	-176,47
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	-2.753,55			
7331400	Ontgraving	-680,00			
7332200	Diftar/ophaalronde	-860.941,93	17.645,54	905.675,46	-888.029,92
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	-2.693,26		1.944,32	-1.944,32
7332301	Afgifte PMD Zakken	-47.573,00	4.508,18	45.171,60	-40.663,42
7332500	Toegang containerpark	-66.275,21	8.231,25	66.917,50	-58.686,25
7332800	Sluikstorten			2.444,00	-2.444,00
7339999	Andere belastingen inzake openbare hygiëne				
7340800	Nachtwinkels en phoneshops	-1.500,00		1.500,00	-1.500,00
7340900	Barpersoneel				
7341400	Taxidiensten	-3.468,80		8.824,76	-8.824,76
7341600	Stortplaatsen	-186.978,16	788,16	187.766,32	-186.978,16
7342100	Kampeertreinen / kampeerverblijfparken	-9.652,50		9.652,50	-9.652,50
7342200	Reclameborden	-11.182,00			
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-311.143,25	1.532,70	283.816,60	-282.283,90
7342600	Privé-wegwijzers	-350,00		350,00	-350,00
7360000	Plaatsrecht markten	-16.463,84	124,02	16.800,78	-16.676,76
7360100	Plaatsrecht kermis	-2.460,64		3.258,47	-3.258,47
7360300	Dagbladkiosken, frituurkramen, handelsinrichtingen	-2.376,00		2.376,00	-2.376,00
7361100	Parkeren	-7.500,00	60,00	7.080,00	-7.020,00
7369999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	-1.227,50	620,00	21.798,43	-21.178,43
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-93.962,50	31.899,98	63.500,00	-31.600,02
7375000	Krotten/ verwaarloosde/ongeschikte woningen en gebouwen	-1.738,00	2.976,00		2.976,00
7377000	Tweede verblijven	-31.200,00	4.200,00	30.600,00	-26.400,00
7389010	Planbatenheffing	-2.020,25		4.211,86	-4.211,86
7390010	Boetes	-631.933,69	138.045,40	592.872,51	-454.827,11
7400000	Gemeentefonds	-2.709.107,44		2.842.227,76	-2.842.227,76
7402000	-	-703.630,12	28.959,39	687.936,78	-658.977,39
7403999	Bijzondere dotatie overeenkomst Groothertogdom Luxemburg niet-fisca...	-207.185,27		207.185,27	-207.185,27
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-76,00			
74050010	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
74050020	Personeelssubsidies algemeen	-70.701,68		63.101,24	-63.101,24
74050040	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-984.087,00		984.087,00	-984.087,00
74050070	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingskosten van het onderwijs	-899.725,20		923.485,30	-923.485,30
74050090	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven	-1.201,60		1.221,29	-1.221,29

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
74059999	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden			2.988,85	-2.988,85
74069999	Overige specifieke projectsubsidies	-27.090,90		21.297,31	-21.297,31
74099999	Overige specifieke werkingssubsidies	-31.994,79		27.916,55	-27.916,55
74200000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-2,84		11,23	-11,23
74400000	Inhouding pensioen	-19.670,41		24.029,90	-24.029,90
74500000	Recuperaties van kosten	-3.595,39			
74500010	Schadevergoedingen	-15.833,32		19.953,31	-19.953,31
74500070	Andere bijdragen uit ondernemingen en gezinnen	-7.755,39		4.224,22	-4.224,22
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-20.706,73		20.587,92	-20.587,92
74810000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën				
75000000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-782.665,87		734.665,65	<i>-734.665,65</i>
75100000	Creditintresten op rekening courant	-4.304,68	33,98	6.556,72	-6.522,74
75300000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-424.819,94	19.692,97	465.115,25	-445.422,28
76300000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immMVA	-2.157.940,34	6.202,36	430.651,72	-424.449,36
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	1.357.966,47	1.439.811,57		1.439.811,57
01307000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-1.165.694,83		1.165.694,83	-1.165.694,83
01309000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-192.271,64		192.271,64	-192.271,64
01390000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schulden aangegaan dr andere entiteiten			81.845,10	-81.845,10
05200000	Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop		784.492,89		784.492,89
05300000	Verplichtingen tot verkoop			784.492,89	-784.492,89
09200000	Overige diverse rechten en verplichtingen		344.004,27		344.004,27
09300000	Overige diverse rechten en verplichtingen			344.004,27	-344.004,27

0,00	399.016.018,32	399.016.018,32	0,00
------	----------------	----------------	------

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. Van der Merwe~~, 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.

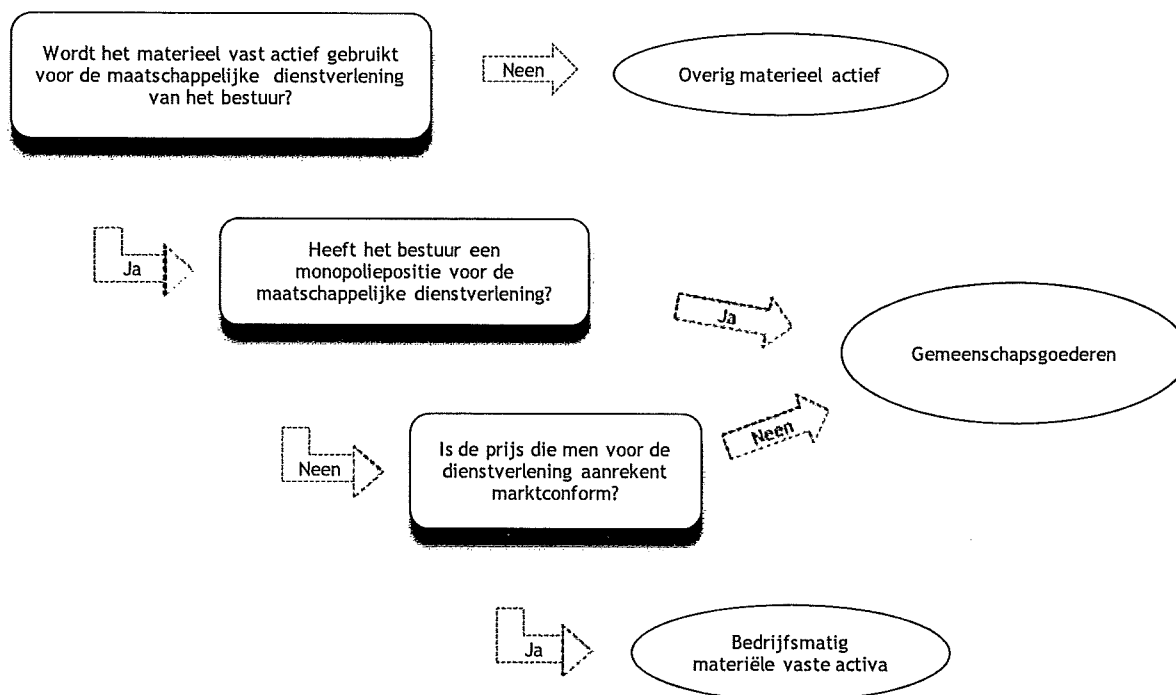
Elk vermogensbestanddeel, bezitting (activa) of financieringsbron (passiva), moet worden gewaardeerd.

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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het opvallen 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 balans totaal, 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	Herwaarderingsmodel
Kostprijsmodel				
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
Herwaarderingsmodel				
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 inbaarheid 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%

FINANCIELE 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

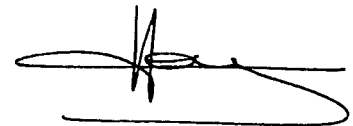
De wnd. secretaris



L. CEUPPENS



De burgemeester



C. TAES

GEMEENTE KORTENBERG

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2019

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				9.748.294,39	751.907,04	4.676.518,56	0,00	13.672.905,91
281	Ecowerf			59.107,00	0,00			59.107,00
281	interleuven			63.998,00	0,00			63.998,00
281	Hofheide Crematorium			107.442,00	0,00			107.442,00
281	Iverlek			6.575.009,92	0,00	4.676.518,56		11.251.528,48
281	Ecowerf werkingsbijdrage naar kapitaal A-aandelen (2019)			10.133,00	28,00			10.105,00
284	Zefier			50,00	0,00			50,00
284	ETHIASCO			43.014,50	0,00			43.014,50
284	VMW			2.856.175,00	740.878,98			2.115.296,02
284	demer en dijle			23.750,00	8.800,22			14.949,78
284	c v elk zijn huis			8.796,90	2.199,84			6.597,06
284	Jobpunt Vlaanderen			818,07				818,07

DESINVESTERINGEN

Omschrijving verkocht actief	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waarde- vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
		0,00	117.724,64	0,00	542.174,00	0,00	0,00	-424.449,36	424.449,36
Bijkomende meerwaarde verkoop waternet 2018	22809000	0,00	117.724,64		542.174,00			-424.449,36	424.449,36
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa								AR 763...	424.449,36
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa								AR 741...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa								AR 663...	0,00
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa								AR 641...	0,00

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld actief	AR 2...	Aanschafwaarde	Herwaarderings- meerwaarden	Afschrijving	Waarde- vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

Aanschafwaarde

Verrekening

Boekwaarde

Omschrijving buitengebruikgesteld passief	AR 1...	0,00		0,00			0,00

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2019 in grafiek

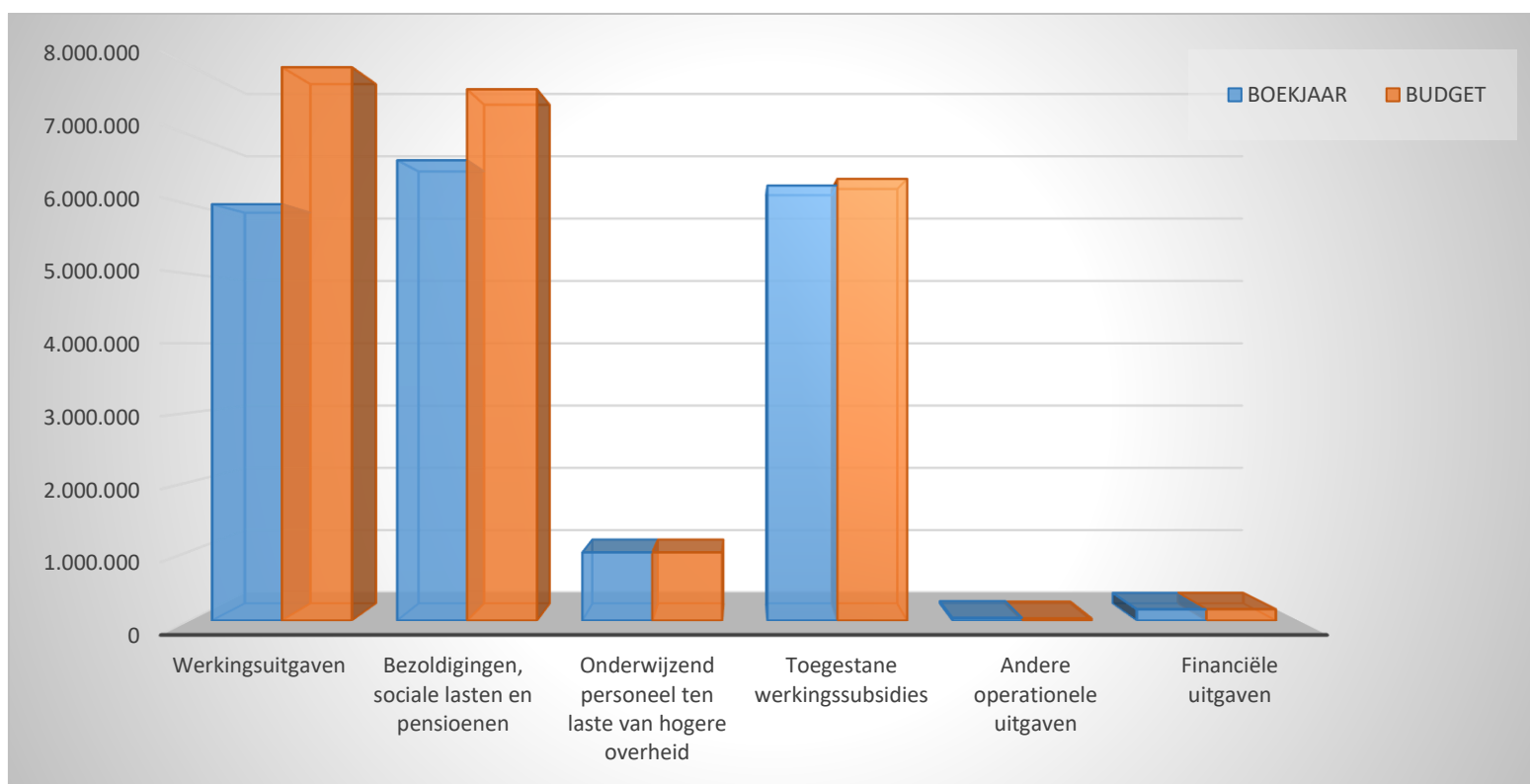
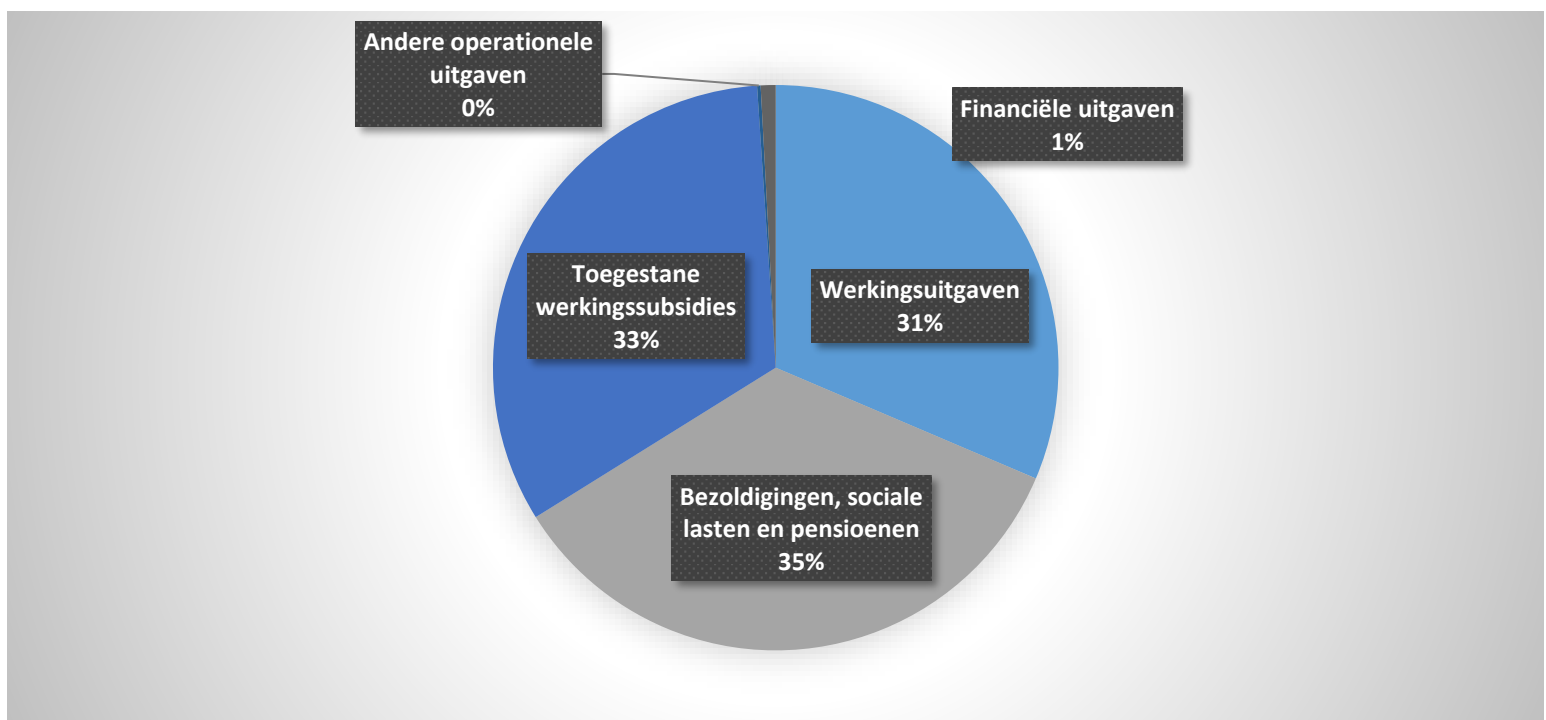
31/12/2019

31/12/2018

I. UITGAVEN	Code	20.095.014	18.821.510
A. Operationele uitgaven	60/4	19.932.095	18.590.148
1. Goederen en diensten	60/1	6.003.141	5.709.935
0800 Gewoon basisonderwijs		1.174.955	971.777
0200 Wegen		986.599	956.779
0119 Overige algemene diensten		701.086	710.361
0310 Beheer van regen- en afvalwater		408.479	345.183
0670 Straatverlichting		306.767	401.501
0680 Groene ruimte		259.754	217.787
0130 Administratieve dienstverlening		258.670	280.314
0740 Sport		234.712	202.230
0870 Ochtend- en avondtoezicht		177.541	159.015
**** Overige beleidsvelden		1.494.578	1.464.988
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.619.415	7.038.273
0200 Wegen		1.789.738	1.653.174
0800 Gewoon basisonderwijs		1.127.010	1.125.304
0110 Secretariaat		696.215	511.772
0100 Politieke organen		584.185	509.569
0680 Groene ruimte		576.050	550.682
0119 Overige algemene diensten		462.734	456.265
0703 Openbare bibliotheken		437.333	412.539
0130 Administratieve dienstverlening		426.194	429.325
0709 Overige culturele instellingen		297.817	273.577
**** Overige beleidsvelden		1.222.138	1.116.067
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649	6.271.130	5.713.135
0400 Politiediensten		1.975.986	1.918.433
0900 Sociale bijstand		1.275.672	1.260.611
0410 Brandweer		1.275.205	869.560
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		1.078.741	1.028.629
0309 Overig afval- en materialenbeheer		442.954	413.815
0709 Overige culturele instellingen		62.819	60.974
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		37.814	39.514
0740 Sport		29.108	29.200
0790 Erediensten		21.282	16.461
**** Overige beleidsvelden		71.549	75.937
5. Andere operationele uitgaven	640/7	38.409	128.806
0030 Financiële aangelegenheden		17.709	110.839
0703 Openbare bibliotheken		7.945	7.613
0119 Overige algemene diensten		5.605	1.426
**** Overige beleidsvelden		7.150	8.927
B. Financiële uitgaven	65	162.919	231.362
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		162.919	231.356
**** Overige beleidsvelden			5
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

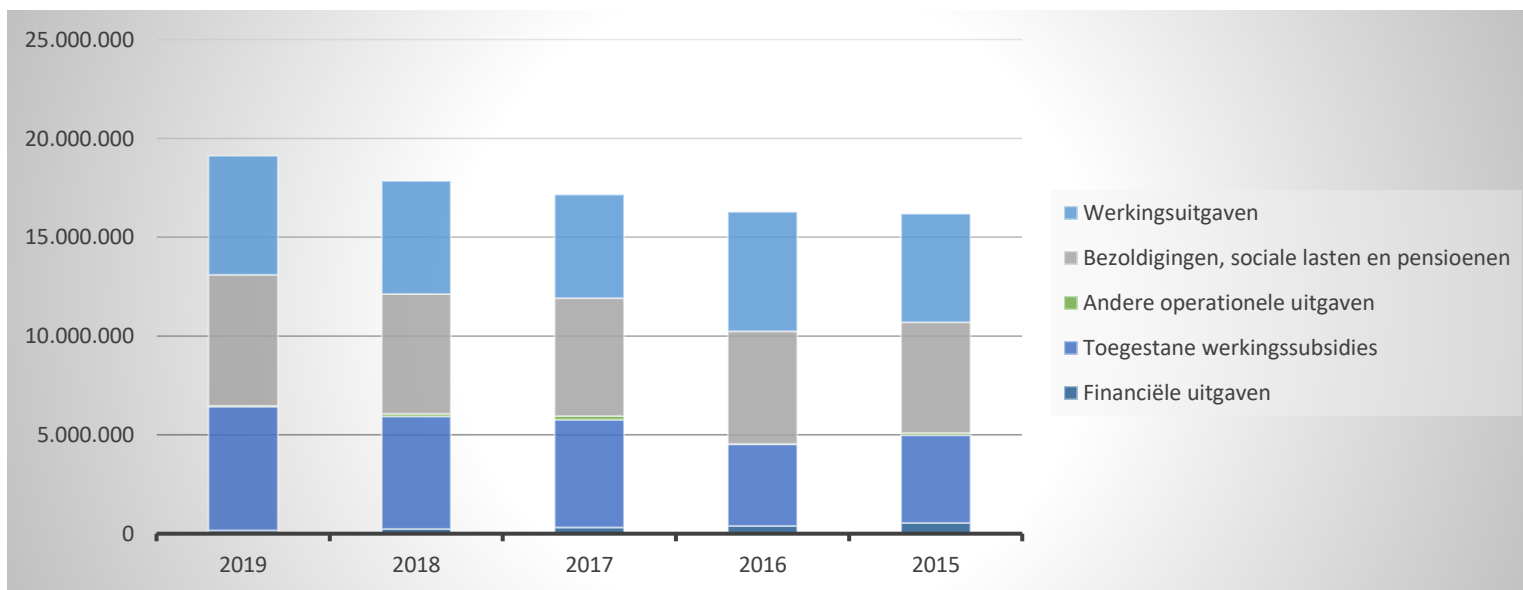
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	20.095.014	100%	23.180.915	100%	87%
Werkingsuitgaven	6.003.141	31%	7.974.945	36%	75%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.635.328	35%	7.658.093	35%	87%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	984.087		984.087		100%
Toegestane werkingsubsidies	6.271.130	33%	6.367.542	29%	98%
Andere operationele uitgaven	38.409	0%	31.095	0%	124%
Financiële uitgaven	162.919	1%	165.153	1%	99%

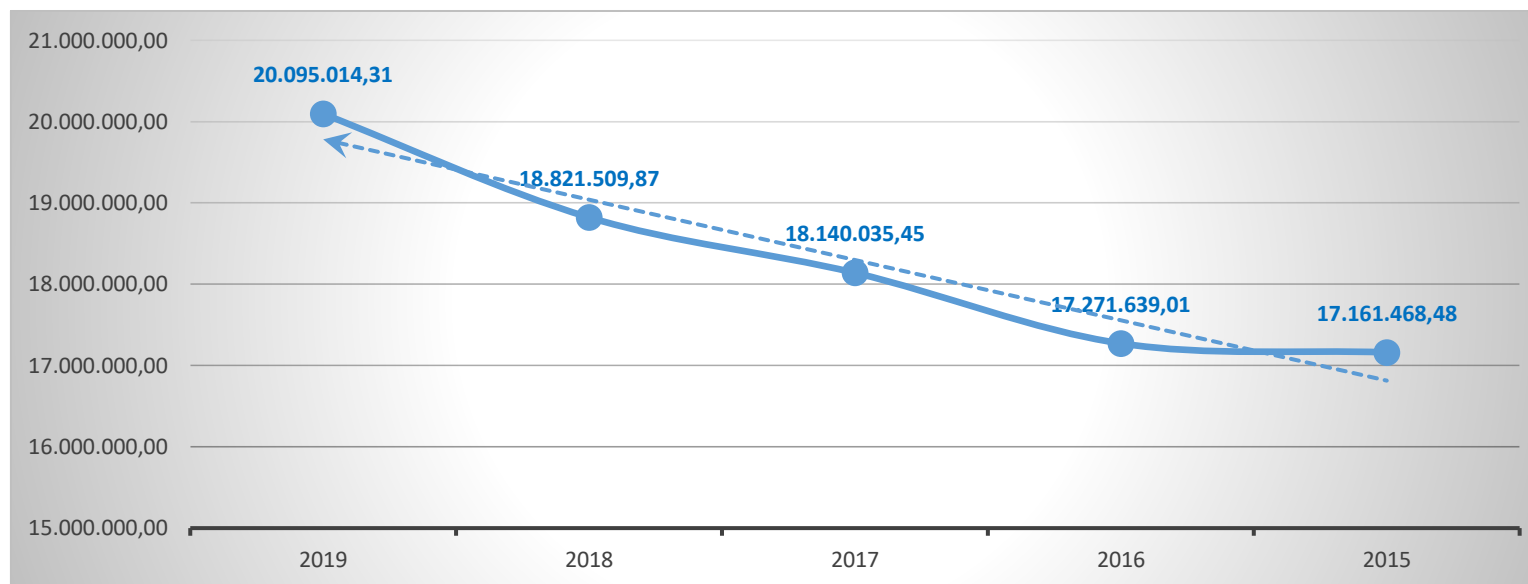


2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	20.095.014	100%	18.821.510	100%	18.140.035	100%
Werkingsuitgaven	6.003.141	31%	5.709.935	32%	5.240.078	31%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.635.328	35%	6.054.186	34%	5.951.890	35%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>984.087</i>		<i>984.087</i>		<i>984.087</i>	
Toegestane werkingsubsidies	6.271.130	33%	5.713.135	32%	5.455.139	32%
Andere operationele uitgaven	38.409	0%	128.806	1%	199.139	1%
Financiële uitgaven	162.919	1%	231.362	1%	309.703	2%

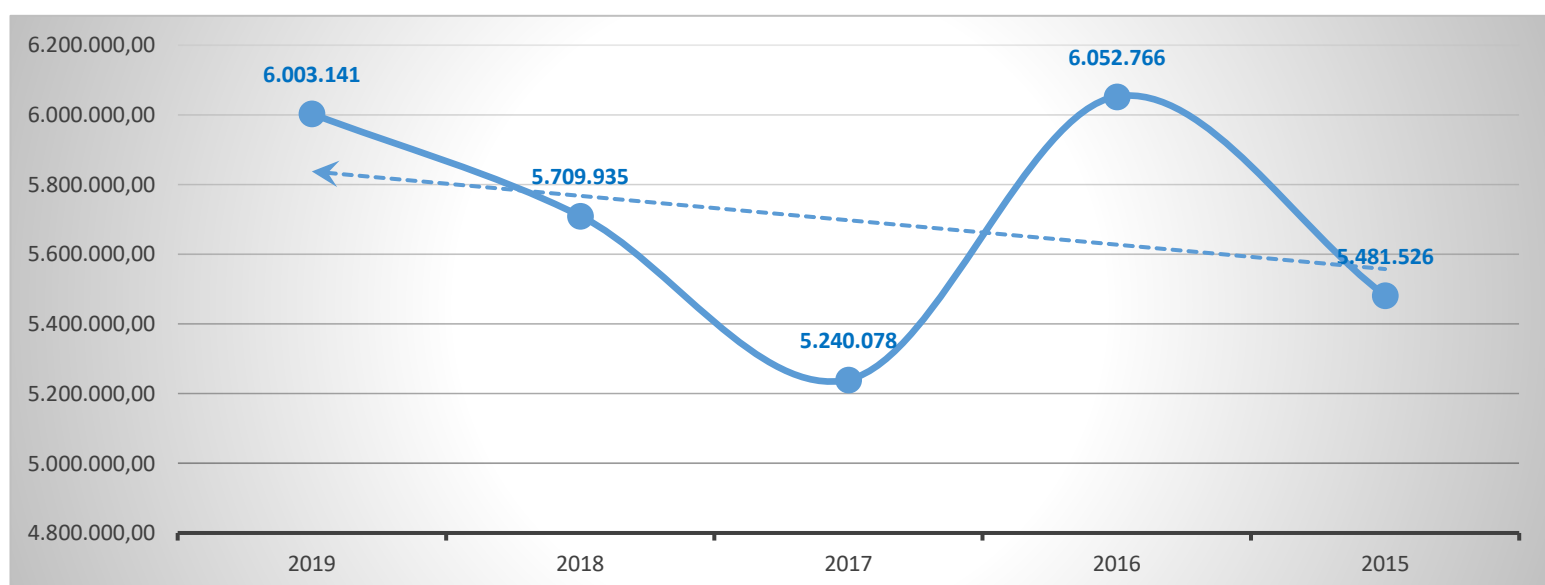
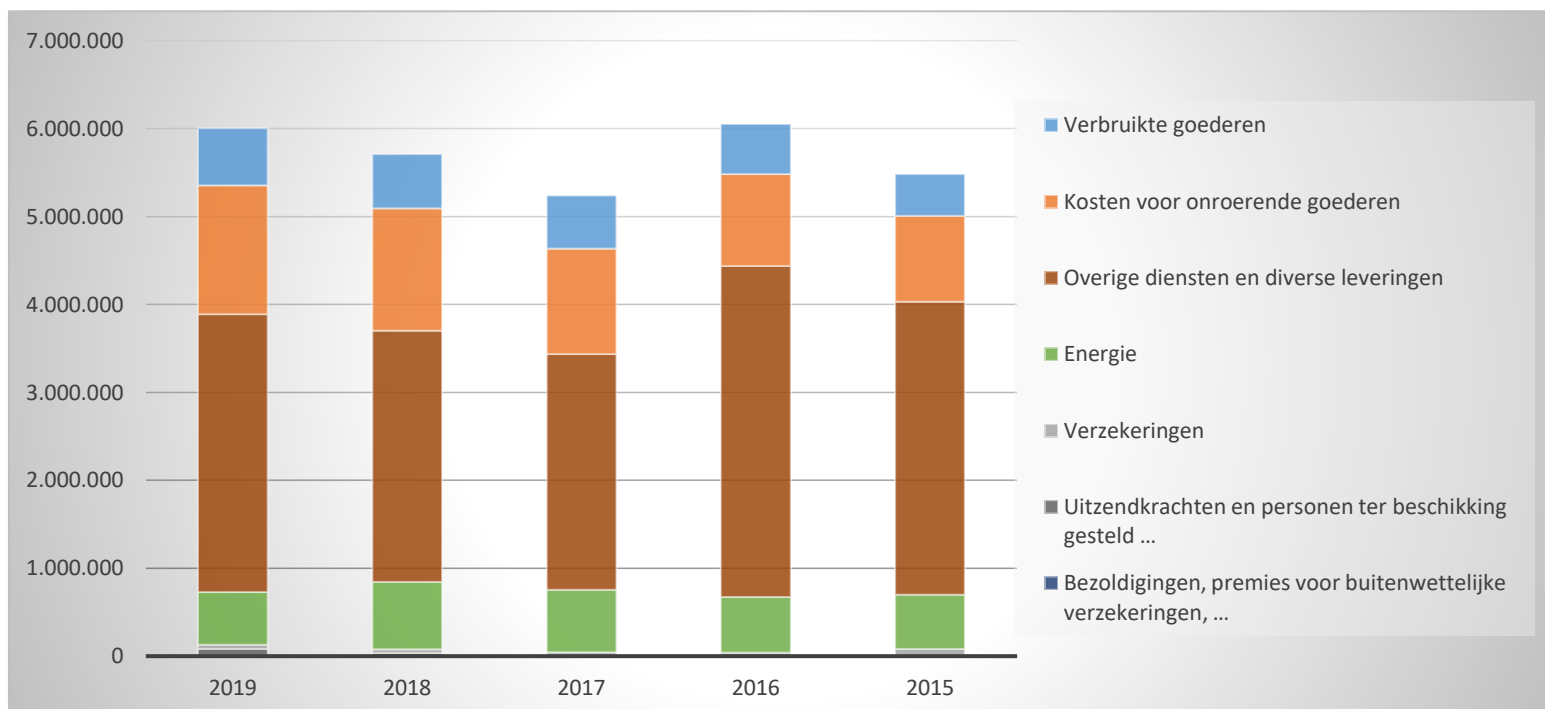


* zonder onderwijzend personeel ten laste van hogere overheden



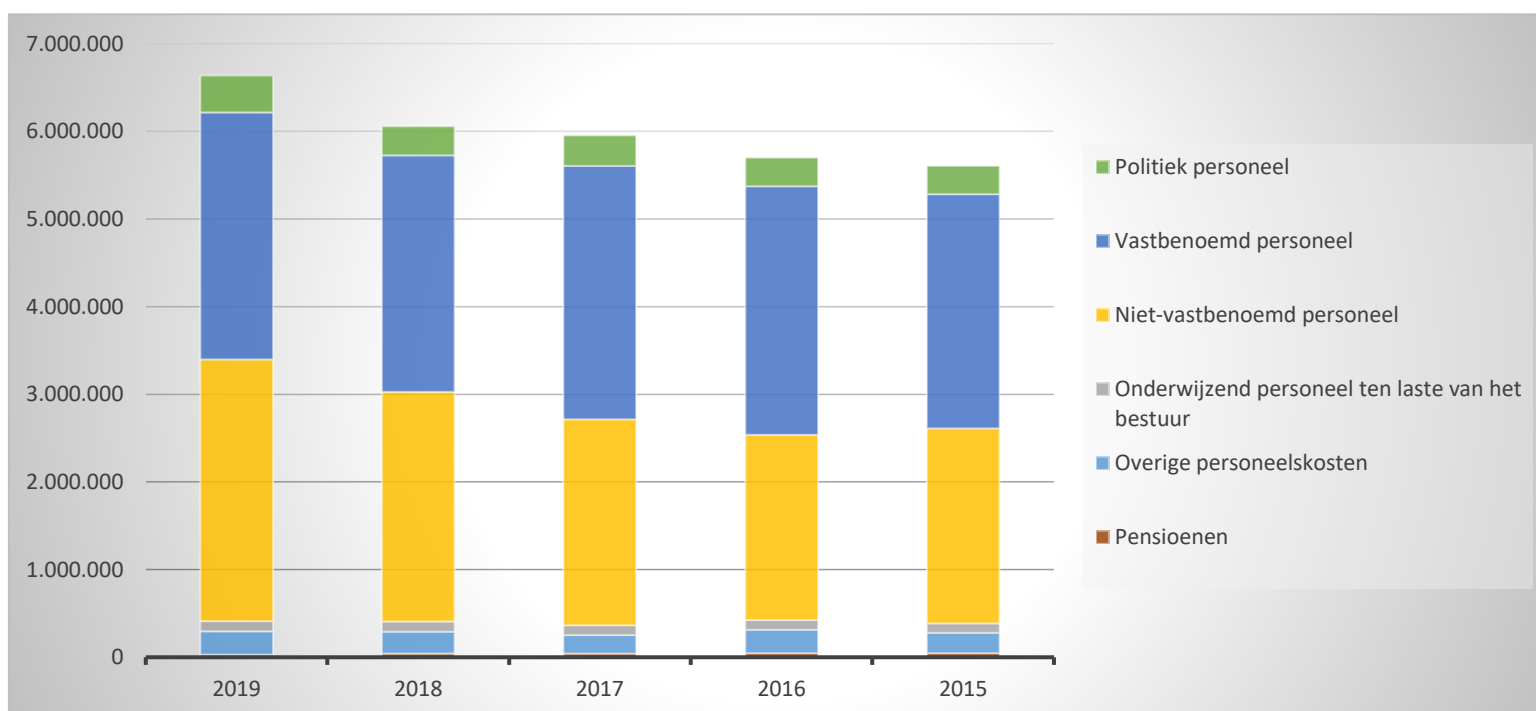
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsuitgaven	6.003.141	100%	5.709.935	100%	5.240.078	100%
Verbruikte goederen	650.308	11%	617.480	11%	604.824	12%
Kosten voor onroerende goederen	1.465.700	24%	1.393.558	24%	1.199.262	23%
Energie	600.519	10%	764.894	13%	711.065	14%
<i>Elektriciteit</i>	477.533		614.168		554.597	
<i>Gas</i>	122.986		149.533		155.227	
<i>Aardolieproducten</i>			1.194		1.241	
Verzekeringen	46.344	1%	41.200	1%	41.937	1%
Overige diensten en diverse leveringen	3.157.558	53%	2.855.299	50%	2.680.086	51%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	82.712	1%	37.504	1%	2.905	0%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

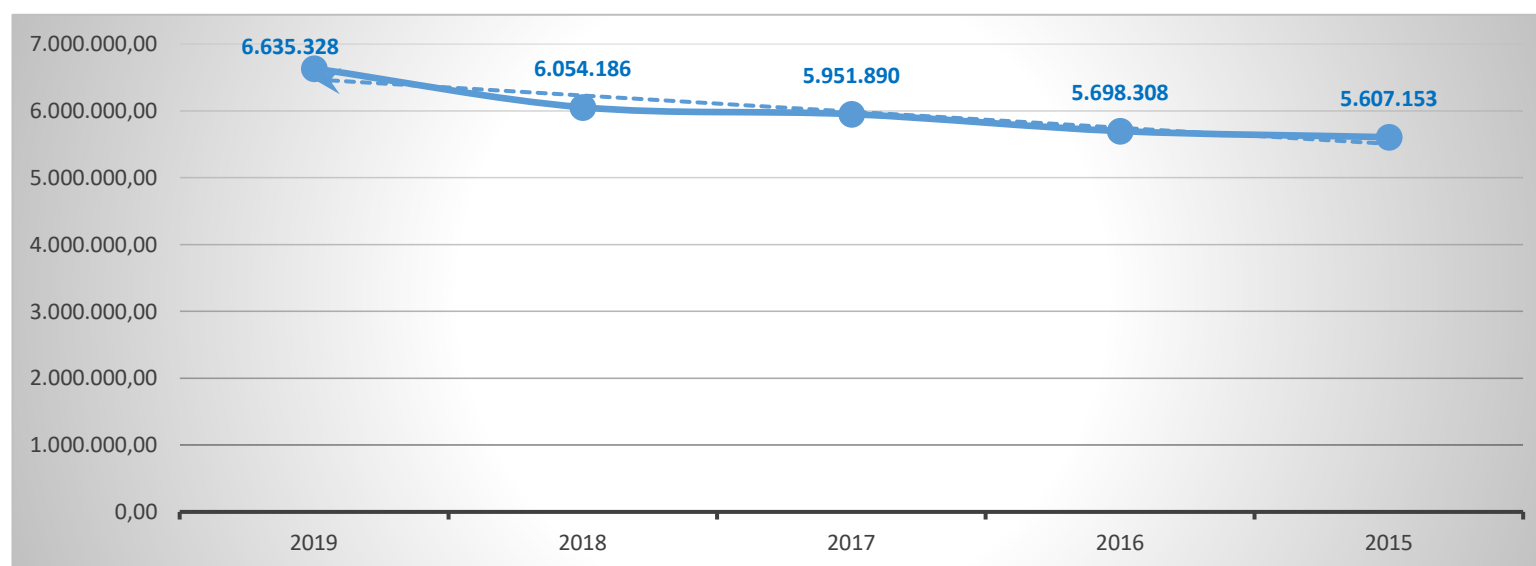


4. Evolutie van de personeelskosten 2019-2015

Personeelskosten	2019		2018		2017	
	7.619.415		7.038.273		6.935.977	
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	6.339.956	100%	5.760.353	100%	5.697.071	100%
Politiek personeel	417.984	7%	329.490	6%	345.814	6%
Vastbenoemd personeel	2.819.153	44%	2.698.369	47%	2.891.047	51%
Niet-vastbenoemd personeel	2.984.083	47%	2.619.522	45%	2.349.514	41%
Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	118.736	2%	112.972	2%	110.696	2%
Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	984.087		984.087		984.087	
Overige personeelskosten	264.365		252.287		213.155	
Pensioenen	31.007		41.546		41.663	



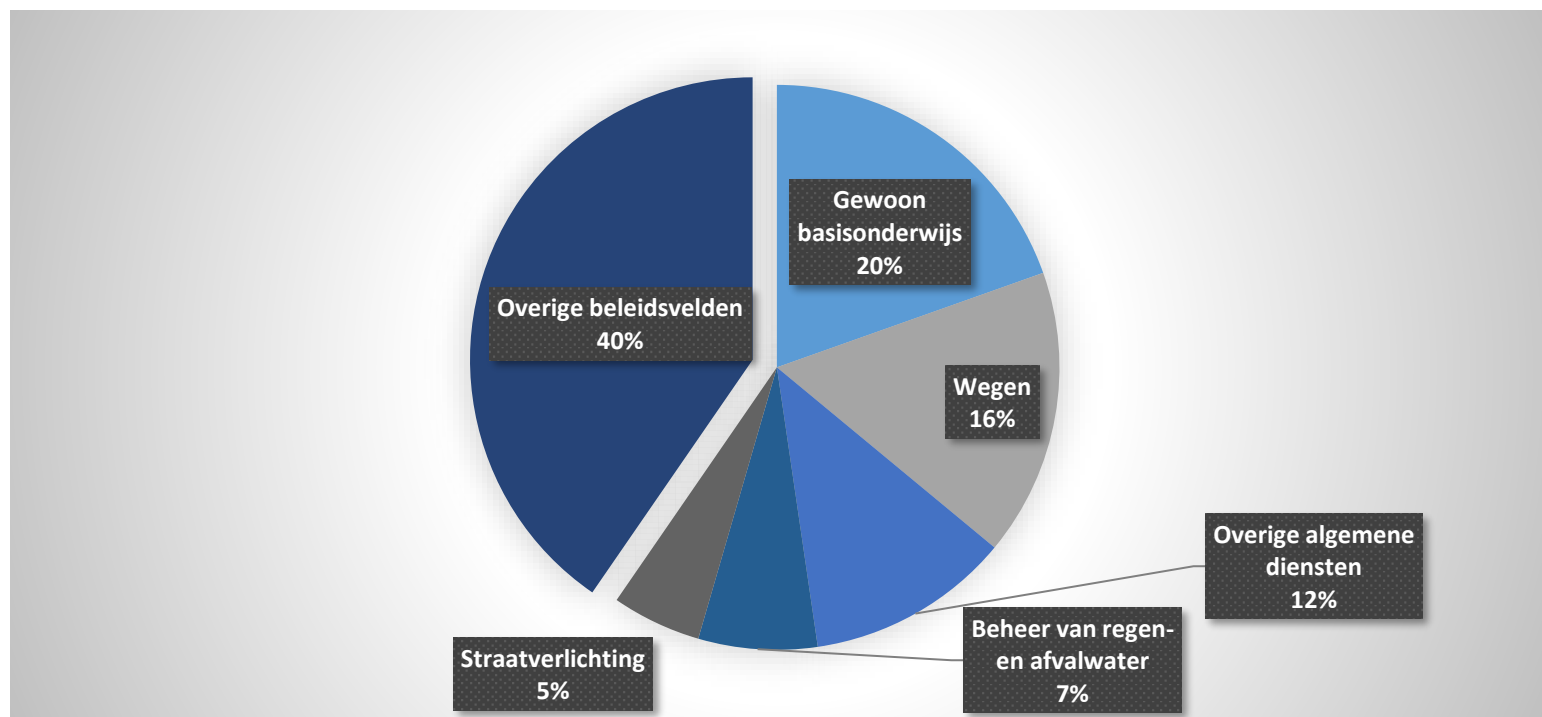
* zonder onderwijzend personeel ten laste van hogere overheden



* zonder onderwijzend personeel ten laste van hogere overheden

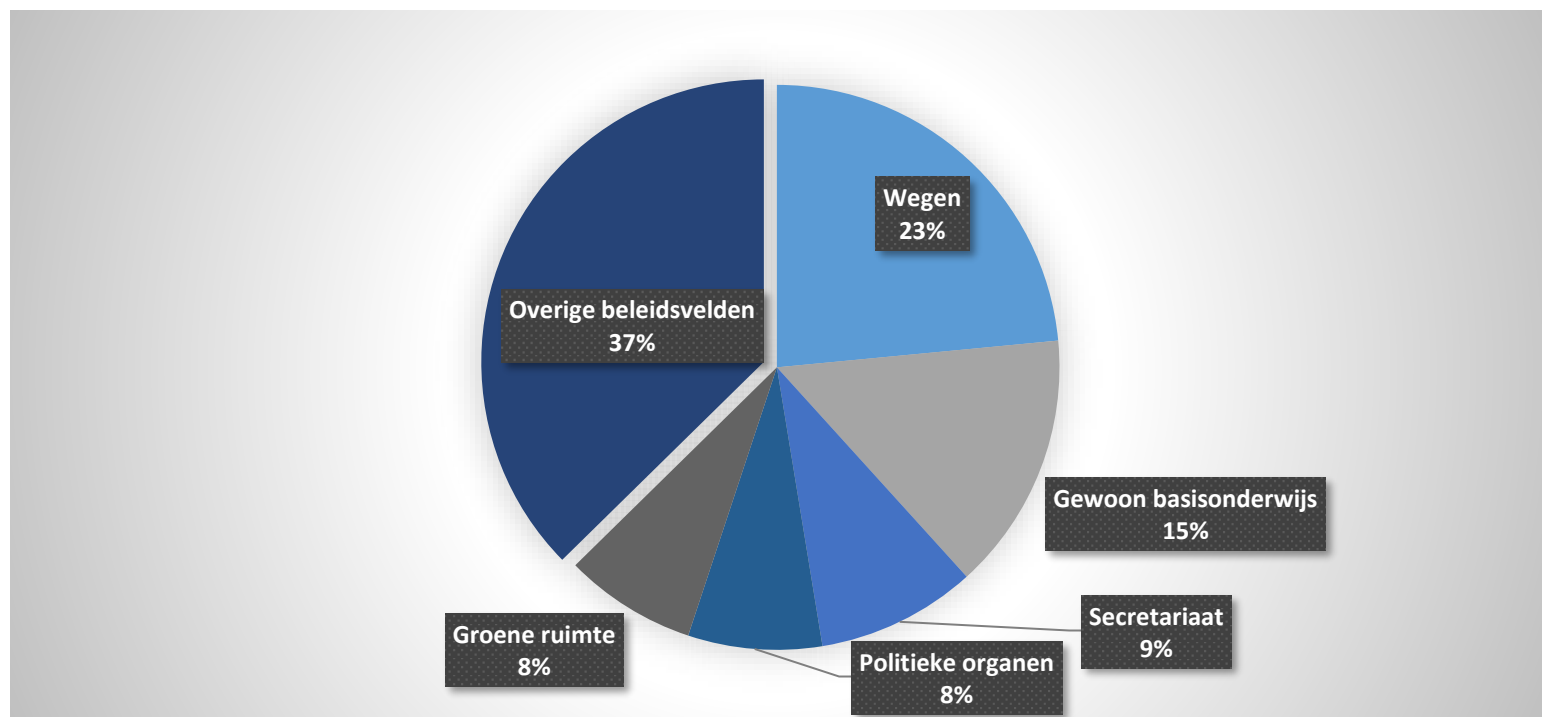
5. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Werkingskosten	2019		2018		BUDGET	
	6.003.141	100%	5.709.935	100%	7.974.945	100%
0800 Gewoon basisonderwijs	1.174.955	20%	971.777	17%	1.544.438	19%
0200 Wegen	986.599	16%	956.779	17%	1.245.572	16%
0119 Overige algemene diensten	701.086	12%	710.361	12%	1.006.682	13%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	408.479	7%	345.183	6%	488.294	6%
0670 Straatverlichting	306.767	5%	401.501	7%	361.371	5%
0680 Groene ruimte	259.754	4%	217.787	4%	323.527	4%
0130 Administratieve dienstverlening	258.670	4%	280.314	5%	403.245	5%
0740 Sport	234.712	4%	202.230	4%	283.373	4%
0870 Ochtend- en avondtoezicht	177.541	3%	159.015	3%	185.460	2%
0709 Overige culturele instellingen	172.000	3%	186.768	3%	325.249	4%
0703 Openbare bibliotheken	143.364	2%	151.701	3%	176.821	2%
0020 Fiscale aangelegenheden	140.561	2%	84.091	1%	93.631	1%
0750 Jeugd	116.566	2%	99.434	2%	168.337	2%
0600 Ruimtelijke planning	99.275	2%	104.782	2%	148.570	2%
0112 Personeelsdienst en vorming	96.063	2%	93.003	2%	113.277	1%
0450 Rechtspleging	83.508	1%	108.235	2%	103.000	1%
0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	79.014	1%	73.615	1%	91.558	1%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	66.040	1%	67.001	1%	95.128	1%
0309 Overig afval- en materialenbeheer	60.683	1%	56.371	1%	84.417	1%
0705 Gemeenschapscentrum	58.483	1%	50.844	1%	89.670	1%
**** Overige beleidsvelden	379.023	6%	389.145	7%	643.327	8%



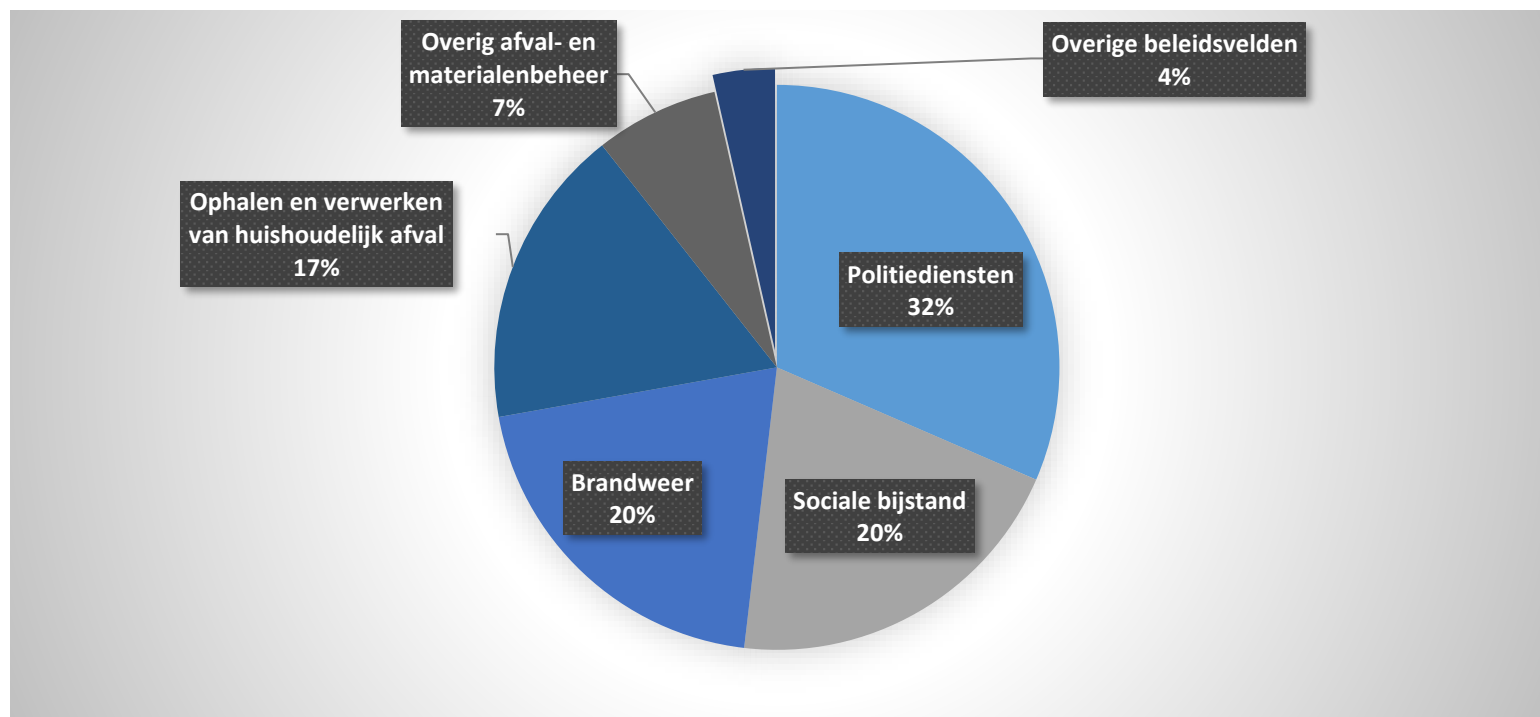
6. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Personeelskosten	2019		2018		BUDGET	
	7.619.415	100%	7.038.273	100%	8.642.180	100%
0200 Wegen	1.789.738	23%	1.653.174	23%	2.161.614	25%
0800 Gewoon basisonderwijs	1.127.010	15%	1.125.304	16%	1.144.027	13%
0110 Secretariaat	696.215	9%	511.772	7%	764.613	9%
0100 Politieke organen	584.185	8%	509.569	7%	671.157	8%
0680 Groene ruimte	576.050	8%	550.682	8%	706.755	8%
0119 Overige algemene diensten	462.734	6%	456.265	6%	516.854	6%
0703 Openbare bibliotheken	437.333	6%	412.539	6%	461.822	5%
0130 Administratieve dienstverlening	426.194	6%	429.325	6%	510.650	6%
0709 Overige culturele instellingen	297.817	4%	273.577	4%	358.828	4%
0111 Fiscale en financiële diensten	271.085	4%	256.603	4%	300.507	3%
0600 Ruimtelijke planning	226.993	3%	233.236	3%	299.192	3%
0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	140.328	2%	127.678	2%	156.765	2%
0112 Personeelsdienst en vorming	115.176	2%	106.939	2%	127.645	1%
0750 Jeugd	111.329	1%	86.703	1%	132.586	2%
0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	86.933	1%	83.168	1%	90.446	1%
0740 Sport	83.021	1%	79.238	1%	88.099	1%
0870 Ochtend- en avondtoezicht	68.192	1%	81.057	1%	75.126	1%
0190 Overig algemeen bestuur	63.118	1%				
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie	37.358	0%	40.223	1%	47.659	1%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	18.605	0%	21.222	0%	27.836	0%



7. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Toegestane subsidies en operationele kosten	2019		2018		BUDGET	
	6.271.130	100%	5.713.135	100%	6.367.542	100%
0400 Politiediensten	1.975.986	32%	1.918.433	34%	1.975.986	31%
0900 Sociale bijstand	1.275.672	20%	1.260.611	22%	1.275.672	20%
0410 Brandweer	1.275.205	20%	869.560	15%	1.275.205	20%
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	1.078.741	17%	1.028.629	18%	1.114.219	17%
0309 Overig afval- en materialenbeheer	442.954	7%	413.815	7%	439.951	7%
0709 Overige culturele instellingen	62.819	1%	60.974	1%	69.290	1%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	37.814	1%	39.514	1%	45.014	1%
0740 Sport	29.108	0%	29.200	1%	30.500	0%
0790 Erediensten	21.282	0%	16.461	0%	25.709	0%
0350 Klimaat en energie	14.985	0%	20.737	0%	19.819	0%
0879 Andere voordelen	13.515	0%	12.850	0%	15.599	0%
0160 Hulp aan het buitenland	9.500	0%	8.550	0%	8.550	0%
0930 Sociale huisvesting	7.180	0%	6.031	0%	5.000	0%
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie	5.711	0%	6.239	0%	7.685	0%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	5.424	0%			5.500	0%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen	5.290	0%	6.480	0%	7.990	0%
0800 Gewoon basisonderwijs	2.900	0%	2.900	0%	2.900	0%
0380 Participatie en sensibilisatie	1.900	0%	950	0%	2.375	0%
0500 Handel en middenstand	1.816	0%	6.696	0%	10.566	0%
0329 Overige vermindering van milieuverontreiniging	1.181	0%	1.985	0%	11.850	0%
**** Overige beleidsvelden	2.148	0%	2.520	0%	18.163	0%



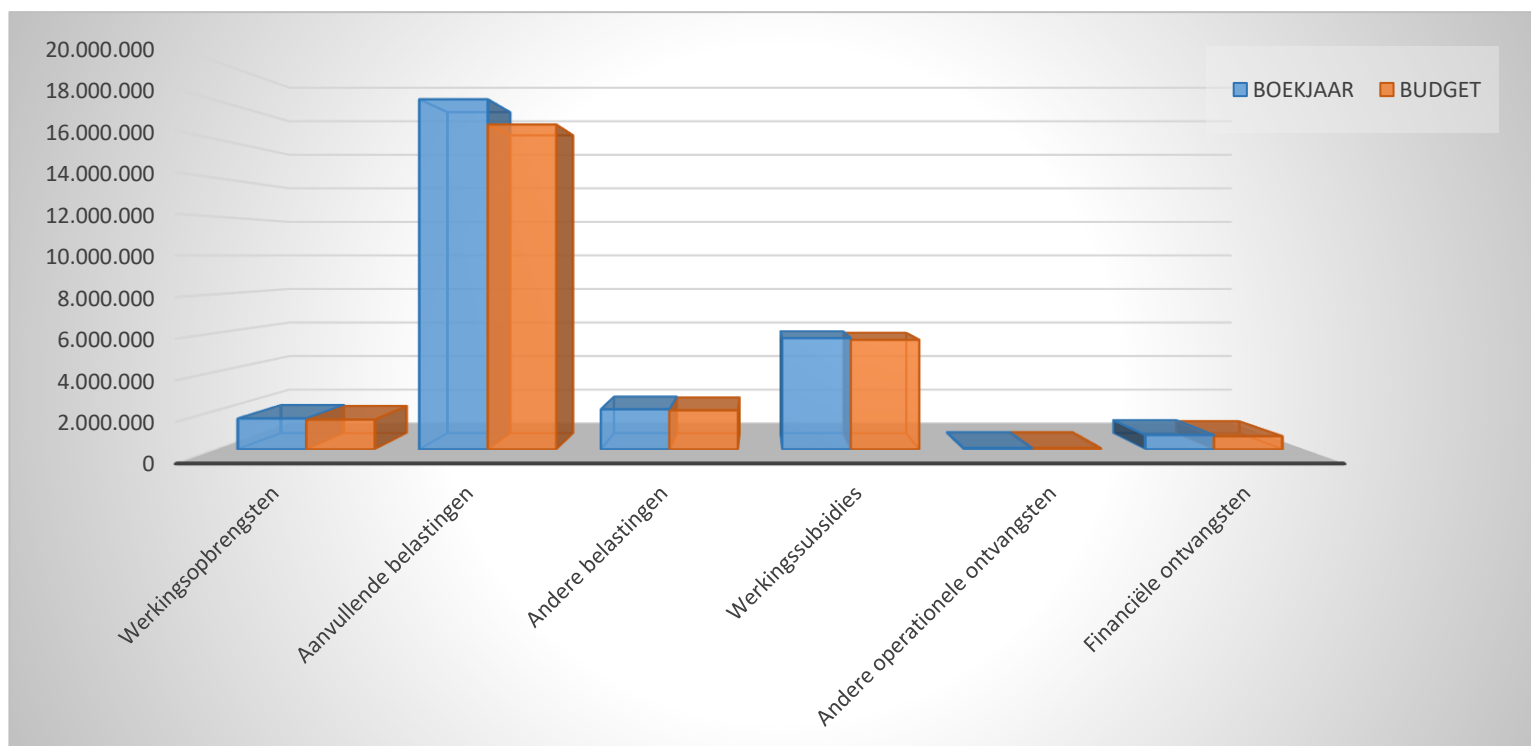
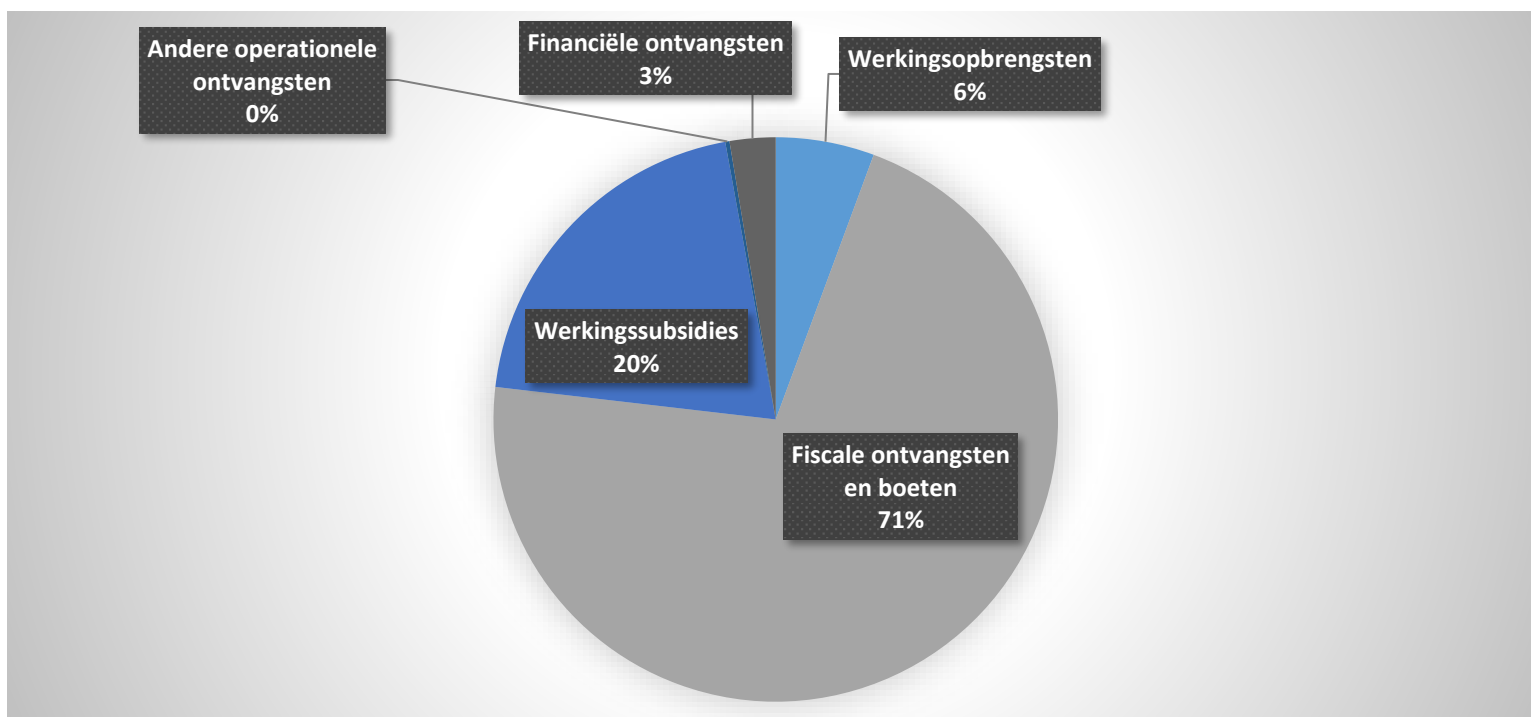
31/12/2019

31/12/2018

II. ONTVANGSTEN	Code	28.249.130	26.238.761
A. Operationele ontvangsten	70/4	27.507.942	25.451.791
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.594.096	1.791.620
0630 Watervoorziening		687.619	916.498
0800 Gewoon basisonderwijs		283.690	143.570
0130 Administratieve dienstverlening		135.846	178.674
0709 Overige culturele instellingen		106.441	100.423
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		63.726	63.033
0600 Ruimtelijke planning		57.200	57.200
0990 Begraafplaatsen		56.761	53.673
**** Overige beleidsvelden		202.813	278.549
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	20.112.552	17.957.807
a. Aanvullende belastingen		18.045.246	15.643.148
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	6.394.831	6.305.481
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	10.648.215	8.409.103
Andere aanvullende belastingen	7302/9	1.002.200	928.564
b. Andere belastingen	731/9	2.067.306	2.314.659
Diftar/ophaalronde	73322	888.030	860.942
Boetes	739	454.827	631.934
Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	282.284	311.143
Stortplaatsen	73416	186.978	186.978
Toegang containerpark	73325	58.686	66.275
Overige belastingen	****	196.500	257.387
3. Werkingssubsidies		5.732.488	5.634.800
a. Algemene werkingssubsidies		3.708.390	3.619.999
Gemeente- of provinciefonds	7400	2.842.228	2.709.107
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	866.163	910.891
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.024.098	2.014.801
0800 Gewoon basisonderwijs		1.928.653	1.902.135
0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg		63.101	70.702
0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem		12.574	13.402
0600 Ruimtelijke planning		4.500	4.500
0703 Openbare bibliotheken		3.939	993
0200 Wegen		3.285	
0820 Deeltijds kunstonderwijs		2.989	
**** Overige beleidsvelden		5.057	23.070
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748		
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	68.807	67.564
0100 Politieke organen		24.030	23.900
0200 Wegen		12.136	17.594
0119 Overige algemene diensten		6.168	1.379
**** Overige beleidsvelden		26.473	24.691
B. Financiële ontvangsten	75	741.188	786.971
0640 Elektriciteitsvoorziening		429.345	415.011
0650 Gasvoorziening		305.233	313.014
0030 Financiële aangelegenheden		6.523	4.305
0620 Grondbeleid voor wonen		88	88
**** Overige beleidsvelden			54.553
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

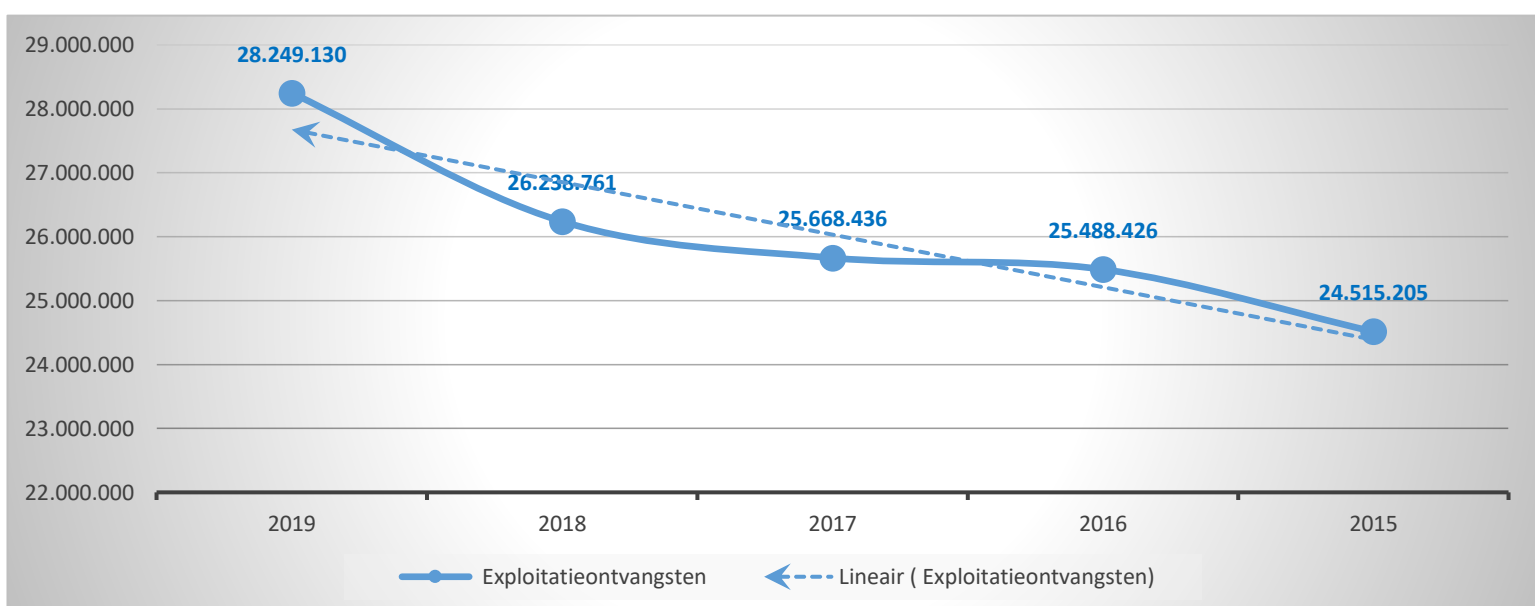
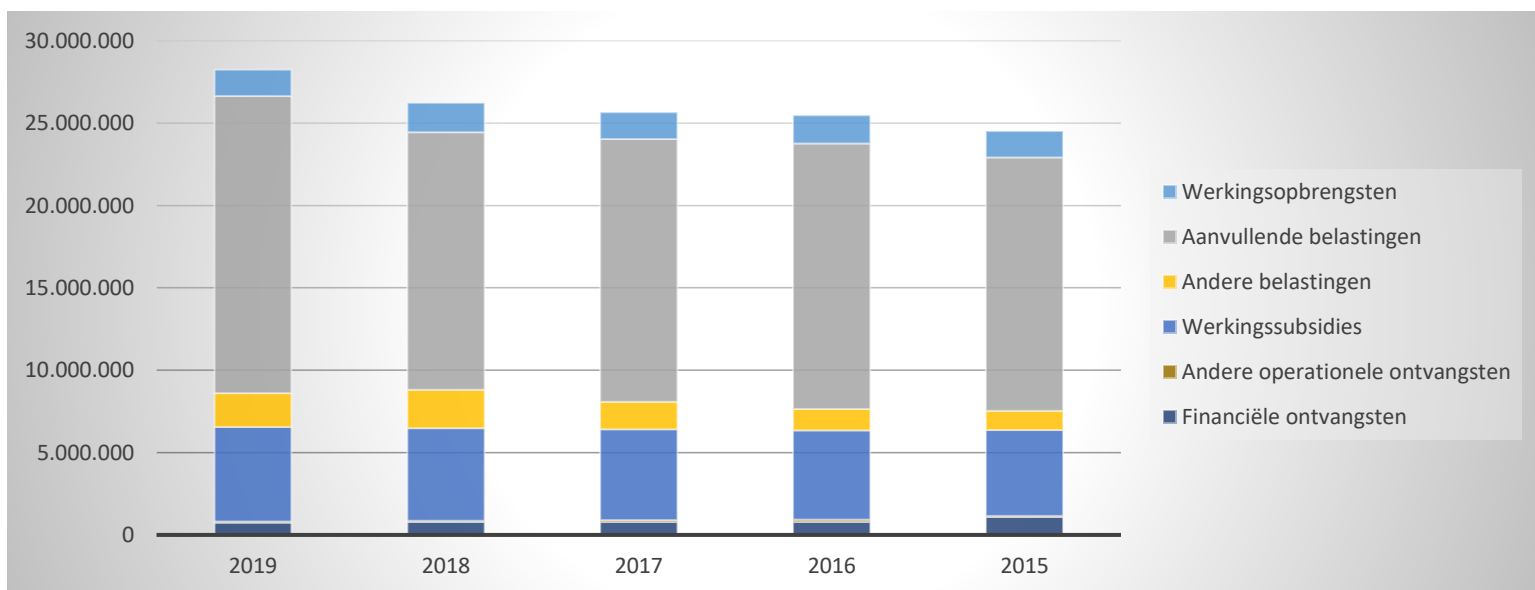
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	28.249.130	100%	26.703.117	100%	106%
Werkingsopbrengsten	1.594.096	6%	1.537.770	6%	104%
Fiscale ontvangsten en boeten	20.112.552	71%	18.765.872	70%	107%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>18.045.246</i>		<i>16.747.667</i>		<i>108%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>2.067.306</i>		<i>2.018.205</i>		<i>102%</i>
Werkingsubsidies	5.732.488	20%	5.650.682	21%	101%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>2.842.228</i>		<i>2.804.619</i>		<i>101%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>	<i>866.163</i>		<i>831.719</i>		<i>104%</i>
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	<i>2.024.098</i>		<i>2.014.344</i>		<i>100%</i>
Andere operationele ontvangsten	68.807	0%	65.757	0%	105%
Financiële ontvangsten	741.188	3%	683.036	3%	109%



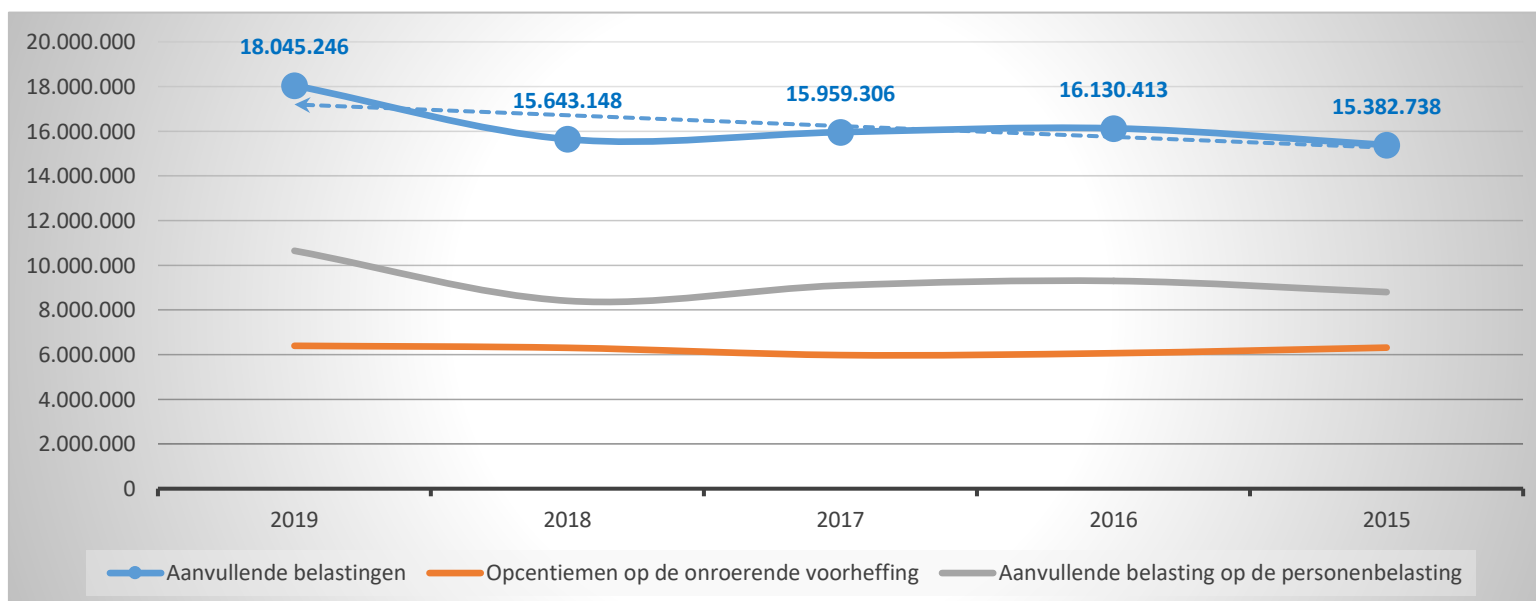
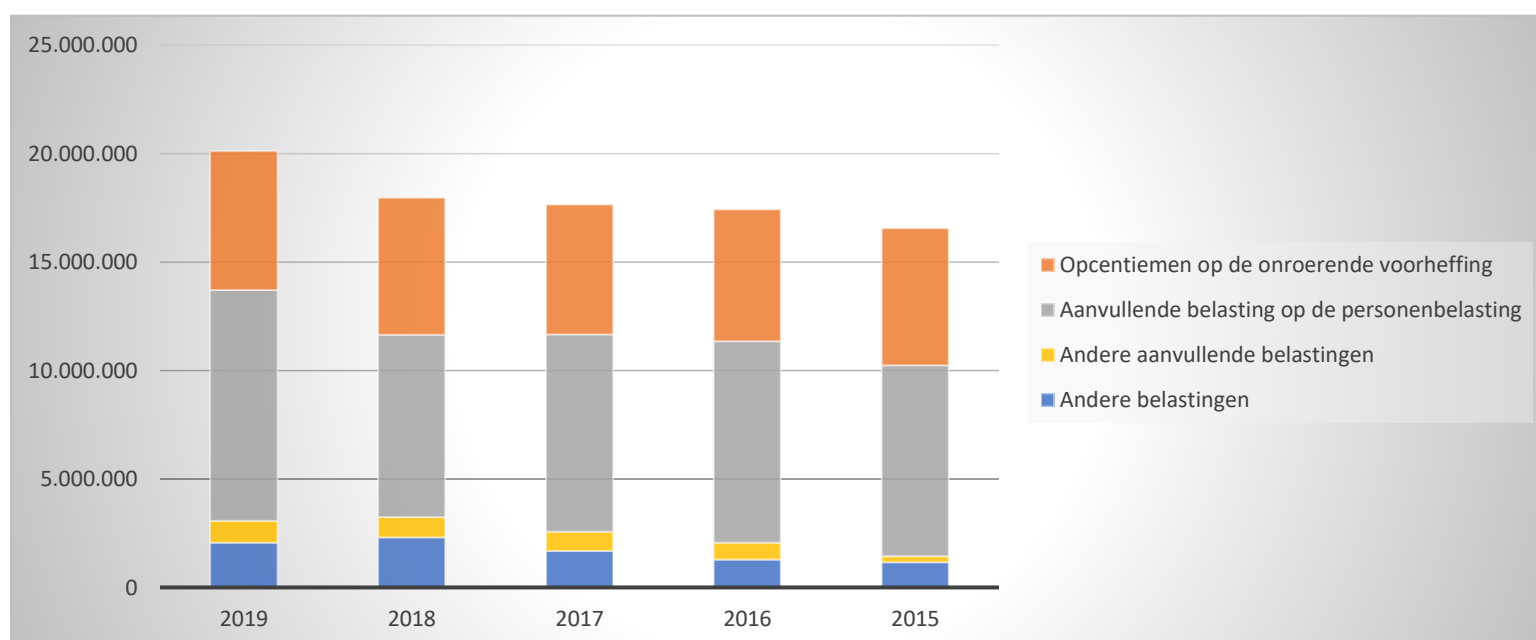
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieontvangsten	28.249.130	100%	26.238.761	100%	25.668.436	100%
Werkingsopbrengsten	1.594.096	6%	1.791.620	7%	1.619.053	6%
Fiscale ontvangsten en boeten	20.112.552	71%	17.957.807	68%	17.641.146	69%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>18.045.246</i>		<i>15.643.148</i>		<i>15.959.306</i>	
<i>Andere belastingen</i>	<i>2.067.306</i>		<i>2.314.659</i>		<i>1.681.840</i>	
Werkingsubsidies	5.732.488	20%	5.634.800	21%	5.497.745	21%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>2.842.228</i>		<i>2.709.107</i>		<i>2.615.876</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>						
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>	<i>866.163</i>		<i>910.891</i>		<i>912.065</i>	
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	<i>2.024.098</i>		<i>2.014.801</i>		<i>1.969.804</i>	
Andere operationele ontvangsten	68.807	0%	67.564	0%	113.258	0%
Financiële ontvangsten	741.188	3%	786.971	3%	797.234	3%



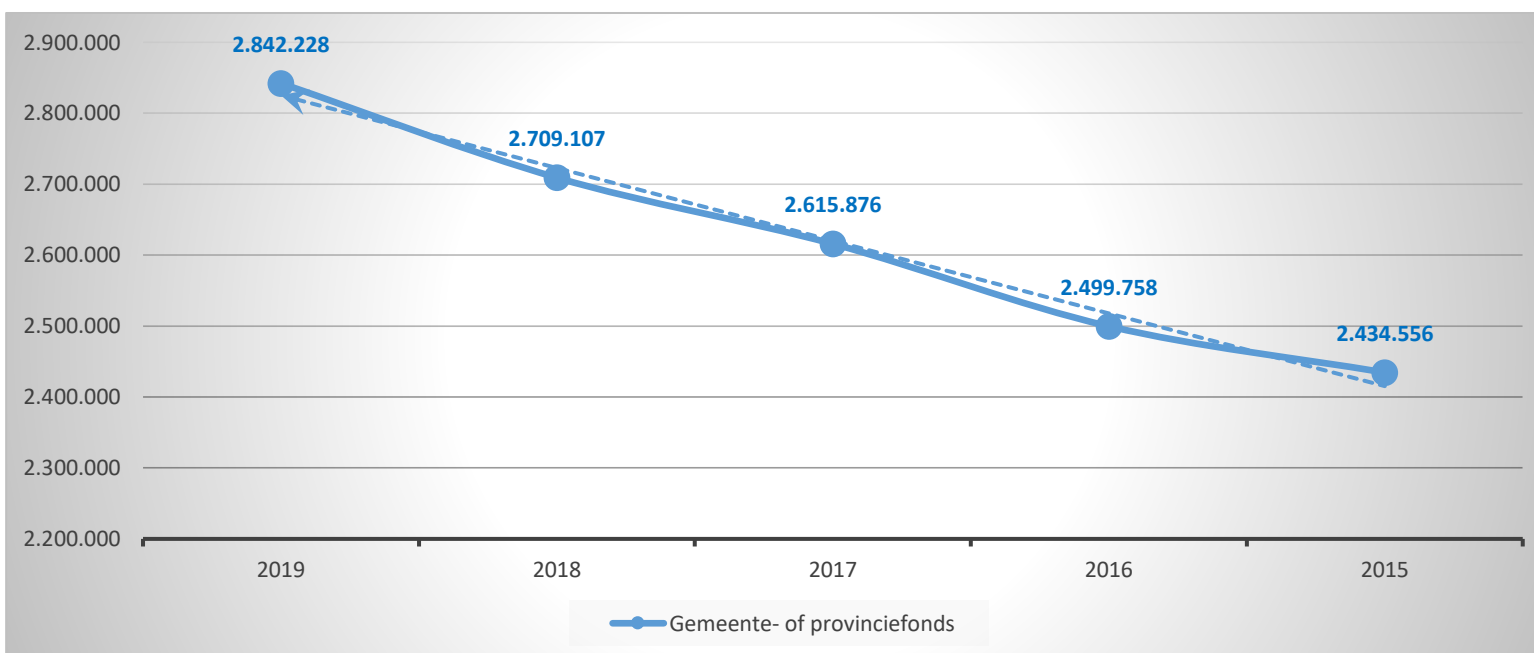
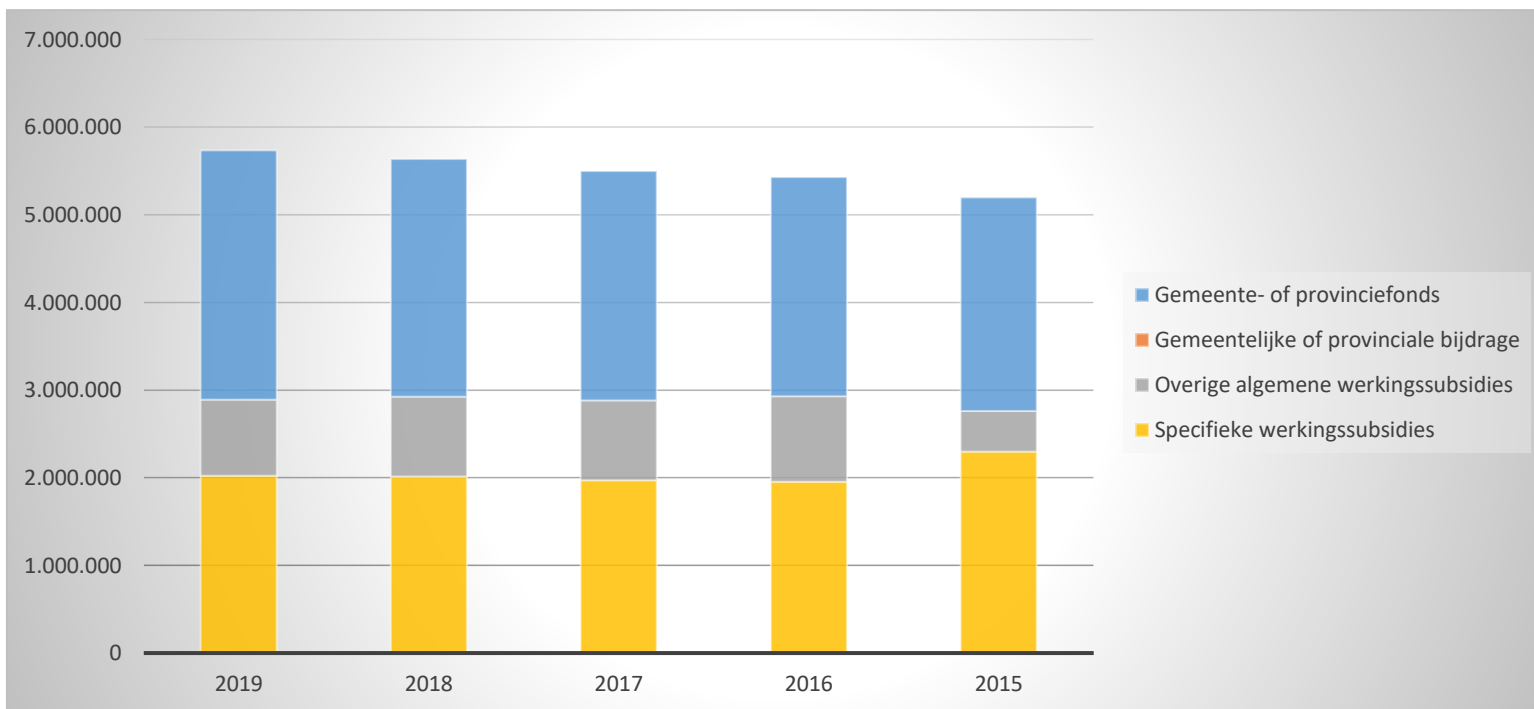
3. Evolutie van de fiscale ontvangsten 2019-2015

Fiscale ontvangsten	2019		2018		2017	
	20.112.552		17.957.807		17.641.146	
Aanvullende belastingen	18.045.246	100%	15.643.148	100%	15.959.306	100%
<i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	6.394.831	35%	6.305.481	40%	5.979.110	37%
<i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	10.648.215	59%	8.409.103	54%	9.096.370	57%
<i>Andere aanvullende belastingen</i>	1.002.200	6%	928.564	6%	883.825	6%
Andere belastingen	2.067.306	100%	2.314.659	100%	1.681.840	100%
<i>Diftar/ophaalronde</i>	888.030	43%	860.942	37%	782.554	47%
<i>Boetes</i>	454.827	22%	631.934	27%	120.566	7%
<i>Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk</i>	282.284	14%	311.143	13%	245.586	15%
<i>Stortplaatsen</i>	186.978	9%	186.978	8%	187.764	11%
<i>Toegang containerpark</i>	58.686	3%	66.275	3%	82.726	5%
<i>Afgifte zakken, klevers, recipiënten</i>	42.608	2%	50.266	2%	40.290	2%
<i>Leegstaande woningen en gebouwen</i>	31.600	2%	93.963	4%	93.037	6%
<i>Tweede verblijven</i>	26.400	1%	31.200	1%	27.000	2%
<i>Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein</i>	21.178	1%	1.228	0%	5.539	0%
<i>Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen</i>	20.299	1%	17.685	1%	26.703	2%
<i>Overige belastingen</i>	54.415	3%	63.046	3%	70.074	4%



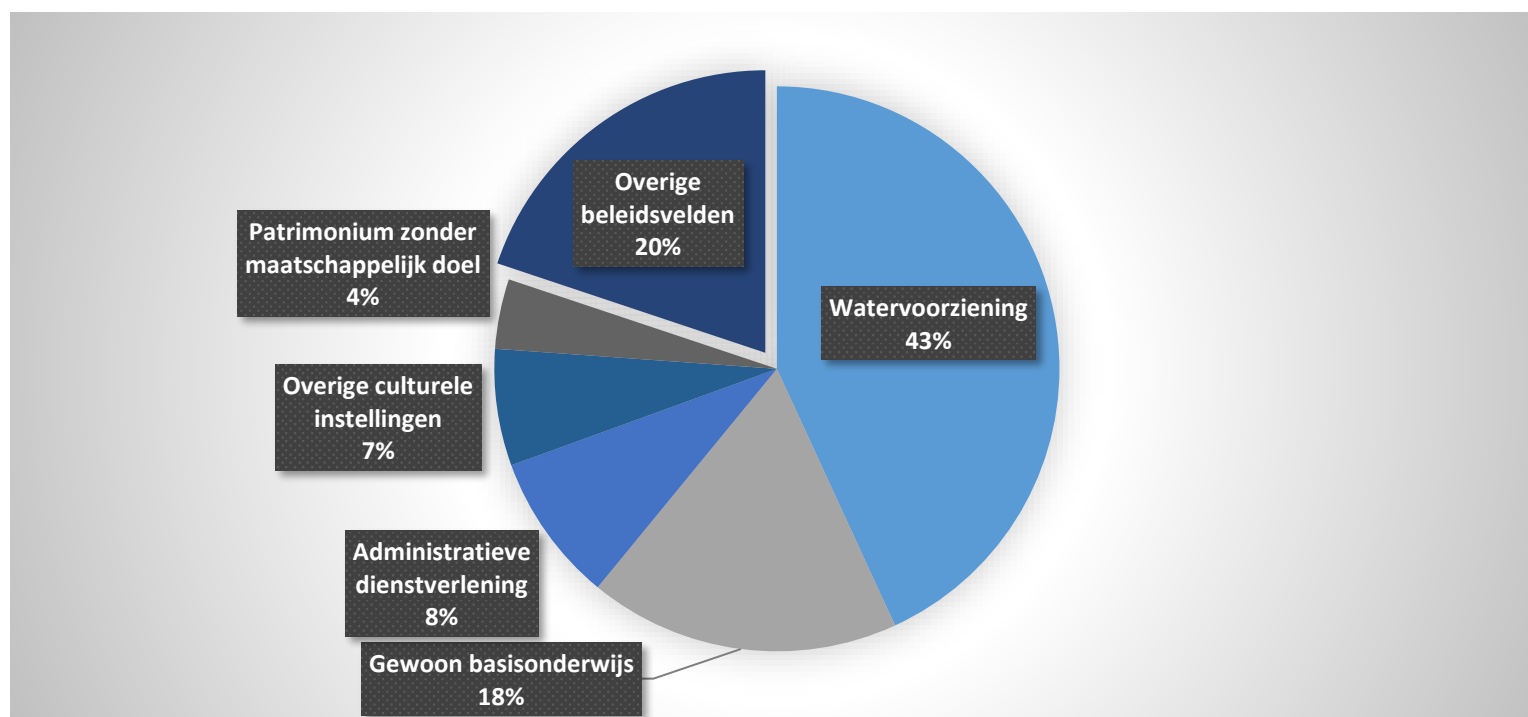
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsubsidies	5.732.488	100%	5.634.800	100%	5.497.745	100%
Gemeente- of provinciefonds	2.842.228	50%	2.709.107	48%	2.615.876	48%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage						
Overige algemene werkingssubsidies	866.163	15%	910.891	16%	912.065	17%
Specifieke werkingssubsidies	2.024.098	35%	2.014.801	36%	1.969.804	36%



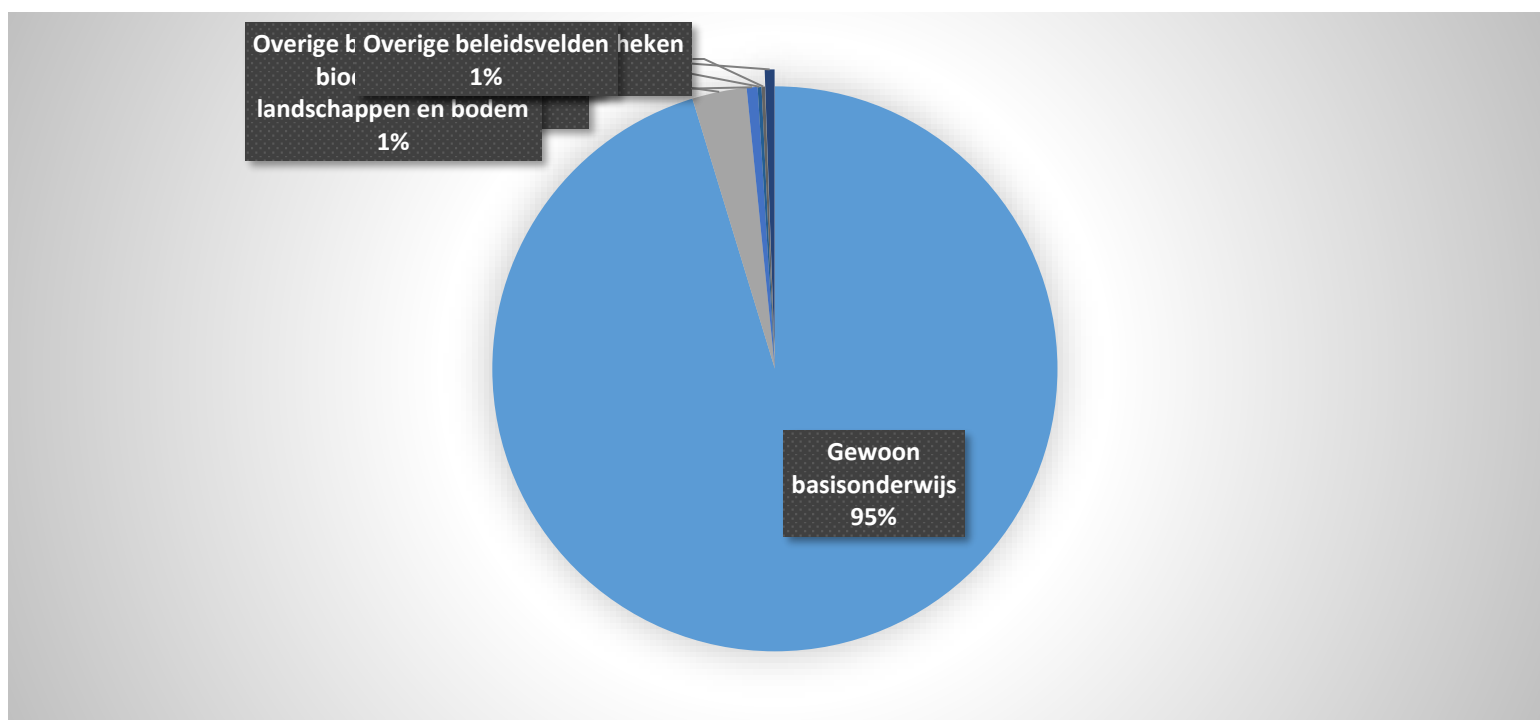
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Werkingsopbrengsten	2019		2018		BUDGET	
	1.594.096	100%	1.791.620	100%	1.537.770	100%
0630 Watervoorziening	687.619	43%	916.498	51%	690.000	45%
0800 Gewoon basisonderwijs	283.690	18%	143.570	8%	179.000	12%
0130 Administratieve dienstverlening	135.846	9%	178.674	10%	200.000	13%
0709 Overige culturele instellingen	106.441	7%	100.423	6%	108.723	7%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	63.726	4%	63.033	4%	64.763	4%
0600 Ruimtelijke planning	57.200	4%	57.200	3%	33.600	2%
0990 Begraafplaatsen	56.761	4%	53.673	3%	43.300	3%
0200 Wegen	55.982	4%	59.310	3%	50.587	3%
0740 Sport	40.556	3%	44.946	3%	38.929	3%
0703 Openbare bibliotheken	18.004	1%	20.473	1%	18.850	1%
**** Overige beleidsvelden	88.270	6%	153.820	9%	110.017	7%



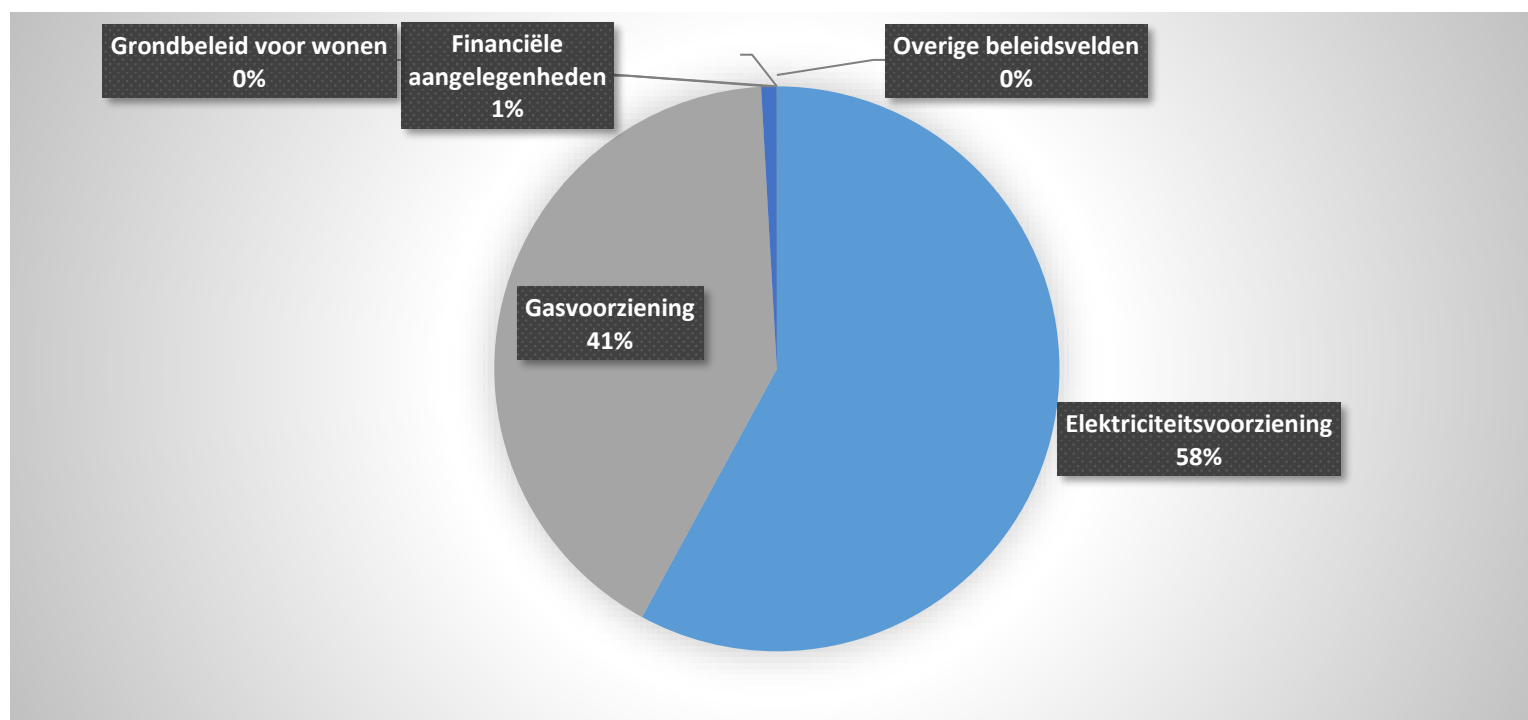
6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Specifieke werkingssubsidies	2019		2018		BUDGET	
	2.024.098	100%	2.014.801	100%	2.014.344	100%
0800 Gewoon basisonderwijs	1.928.653	95%	1.902.135	94%	1.974.749	98%
0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg	63.101	3%	70.702	4%		
0349 Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	12.574	1%	13.402	1%	18.124	1%
0600 Ruimtelijke planning	4.500	0%	4.500	0%	4.500	0%
0703 Openbare bibliotheken	3.939	0%	993	0%	3.939	0%
0200 Wegen	3.285	0%				
0820 Deeltijds kunstonderwijs	2.989	0%				
0710 Feesten en plechtigheden	2.625	0%	2.100	0%	600	0%
0740 Sport	2.432	0%	2.432	0%	2.432	0%
**** Overige beleidsvelden			18.538	1%	10.000	0%



7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Financiële ontvangsten	741.188	100%	786.971	100%	683.036	100%
0640 Elektriciteitsvoorziening	429.345	58%	415.011	53%	378.600	55%
0650 Gasvoorziening	305.233	41%	313.014	40%	298.600	44%
0030 Financiële aangelegenheden	6.523	1%	4.305	1%	5.000	1%
0620 Grondbeleid voor wonen	88	0%	88	0%	836	0%
0630 Watervoorziening			54.553	7%		



INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

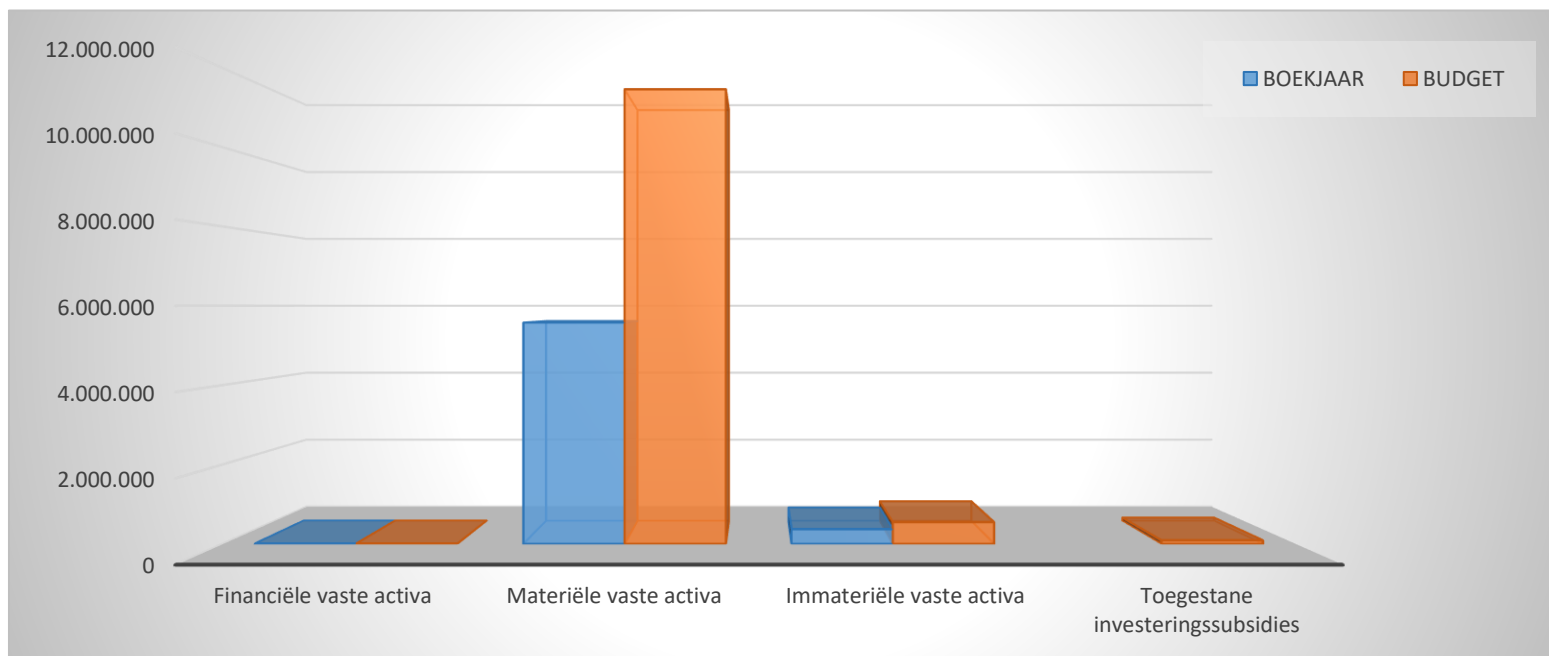
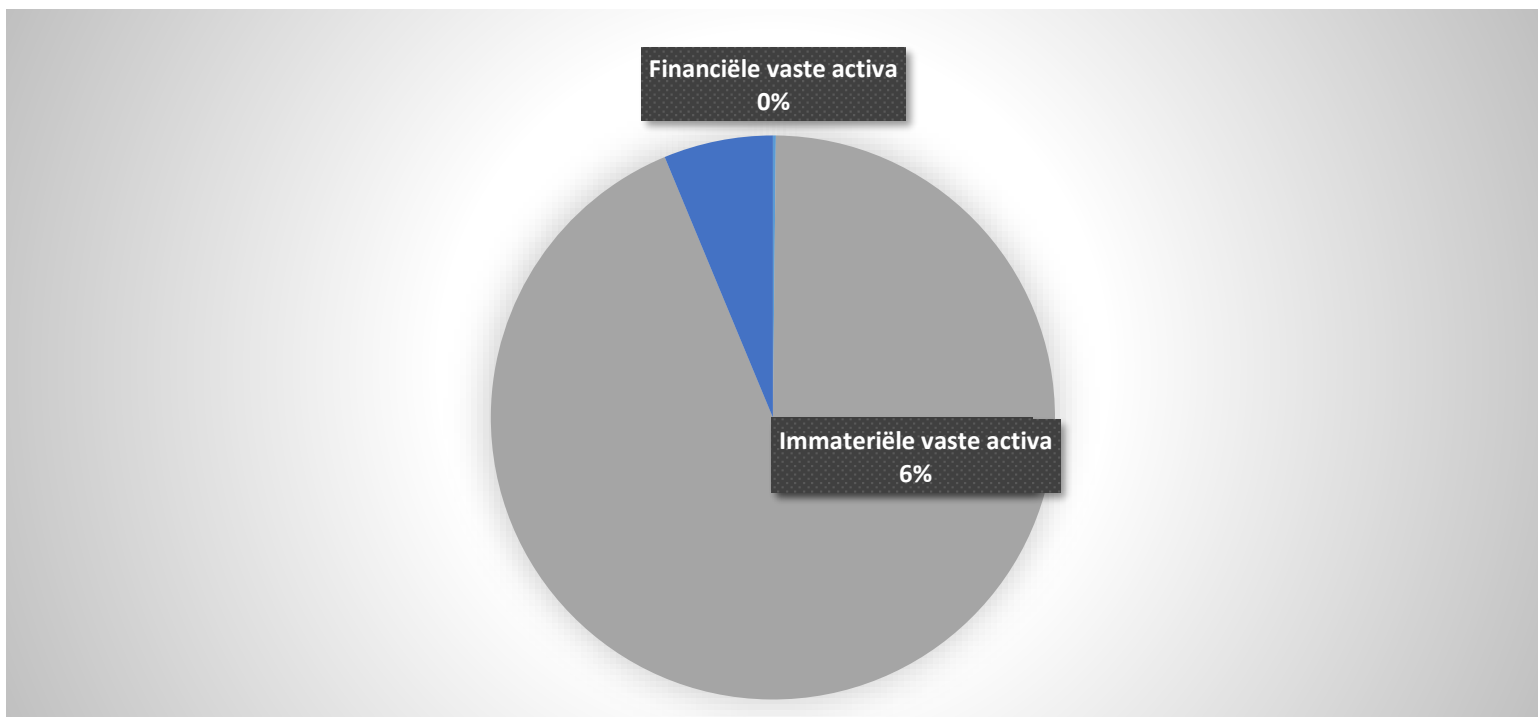
31/12/2019

31/12/2018

UITGAVEN	Code	5.957.017	6.859.092
I. Investerings in financiële vaste activa	28	10.105	571.105
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		10.105	10.105
0630 Watervoorziening			561.000
II. Investerings in materiële vaste activa		5.573.683	5.709.613
Onroerende goederen		5.082.158	5.230.607
0200 Wegen		1.723.380	1.437.873
0310 Beheer van regen- en afvalwater		1.684.172	468.853
0709 Overige culturele instellingen		758.924	123.701
0800 Gewoon basisonderwijs		409.708	167.814
0670 Straatverlichting		260.118	34.890
0220 Parkeren		106.806	558
0705 Gemeenschapscentrum		75.211	
0309 Overig afval- en materialenbeheer		47.650	
0119 Overige algemene diensten		5.724	2.647
0711 Openluchtrecreatie		4.577	
**** Overige beleidsvelden		5.888	2.994.270
Roerende goederen		491.525	479.007
0200 Wegen		120.858	288.884
0119 Overige algemene diensten		114.833	66.879
0709 Overige culturele instellingen		113.736	
0680 Groene ruimte		44.196	48.695
0800 Gewoon basisonderwijs		43.313	24.555
0990 Begraafplaatsen		25.477	5.245
0703 Openbare bibliotheken		23.763	14.120
0740 Sport		4.184	15.008
0985 Gezondheids promotie en ziektepreventie		1.165	4.032
0171 Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg			1.965
**** Overige beleidsvelden			9.622
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	373.229	578.374
0200 Wegen		314.100	565.122
0310 Beheer van regen- en afvalwater		29.701	
0629 Overig woonbeleid		28.428	13.252
0341 Erosiebestrijding		1.000	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

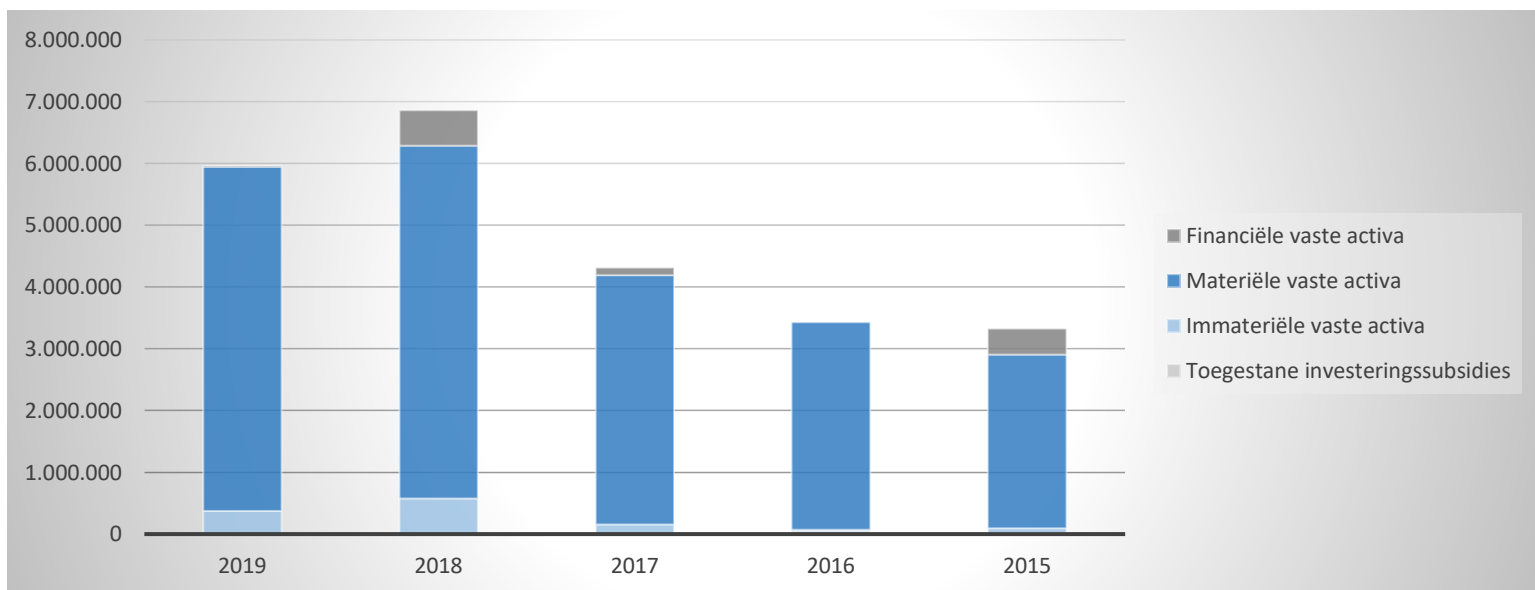
1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	5.957.017	100%	12.111.054	100%	49%
Financiële vaste activa	10.105	0%	10.105	0%	100%
Materiële vaste activa	5.573.683	94%	11.458.987	95%	49%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.572.518		11.454.760		49%
Terreinen en gebouwen	1.409.911		3.837.401		37%
Wegen en overige infrastructuur	3.672.247		6.689.495		55%
Roerende goederen	490.360		927.864		53%
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa	1.165		4.228		28%
Onroerende goederen					
Roerende goederen	1.165		4.228		28%
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	373.229	6%	549.716	5%	68%
Toegestane investeringssubsidies			92.246	1%	



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Investeringsuitgaven	5.957.017	100%	6.859.092	100%	4.313.979	100%
Financiële vaste activa	10.105	0%	571.105	8%	123.328	3%
Materiële vaste activa	5.573.683	94%	5.709.613	83%	4.037.121	94%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	5.572.518		5.705.581		4.037.121	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	1.409.911		1.754.896		1.355.228	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>	3.672.247		3.035.711		2.447.904	
<i>Roerende goederen</i>	490.360		474.974		233.988	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>			440.000			
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa	1.165		4.032			
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>	1.165		4.032			
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	373.229	6%	578.374	8%	148.685	3%
Toegestane investeringssubsidies					4.845	0%



3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Financiële vaste activa	10.105	100%	571.105	100%	10.105	100%
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	10.105	100%	10.105	2%	10.105	100%
0640 Elektriciteitsvoorziening						
0630 Watervoorziening			561.000	98%		
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni						
Materiële vaste activa	5.573.683	100%	5.709.613	100%	11.458.987	100%
0200 Wegen	1.844.238	33%	1.726.757	30%	3.212.378	28%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	1.684.172	30%	468.853	8%	2.871.701	25%
0709 Overige culturele instellingen	872.661	16%	123.701	2%	2.707.581	24%
0800 Gewoon basisonderwijs	453.021	8%	192.369	3%	765.325	7%
0670 Straatverlichting	260.118	5%	34.890	1%	972.128	8%
0119 Overige algemene diensten	120.557	2%	69.526	1%	272.985	2%
0220 Parkeren	106.806	2%	558	0%	149.442	1%
0705 Gemeenschapscentrum	75.211	1%			80.000	1%
0309 Overig afval- en materialenbeheer	47.650	1%			68.000	1%
0680 Groene ruimte	44.196	1%	48.695	1%	84.245	1%
0990 Begraafplaatsen	25.477	0%	60.902	1%	27.080	0%
0703 Openbare bibliotheken	23.763	0%	14.120	0%	33.545	0%
0740 Sport	7.058	0%	808.664	14%	154.252	1%
0711 Openluchtrecreatie	4.577	0%			4.662	0%
0750 Jeugd	3.014	0%	701.040	12%	4.214	0%
**** Overige beleidsvelden	1.165	0%	1.459.537	26%	51.449	0%
Imateriële vaste activa	373.229	100%	578.374	100%	549.716	100%
0200 Wegen	314.100	84%	565.122	98%	389.866	71%
0310 Beheer van regen- en afvalwater	29.701	8%			36.300	7%
0629 Overig woonbeleid	28.428	8%	13.252	2%	93.550	17%
0341 Erosiebestrijding	1.000	0%				
0990 Begraafplaatsen						
**** Overige beleidsvelden					30.000	5%
Toegestane investeringssubsidies					92.246	100%
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos					13.300	14%
0790 Erediensten					78.946	86%

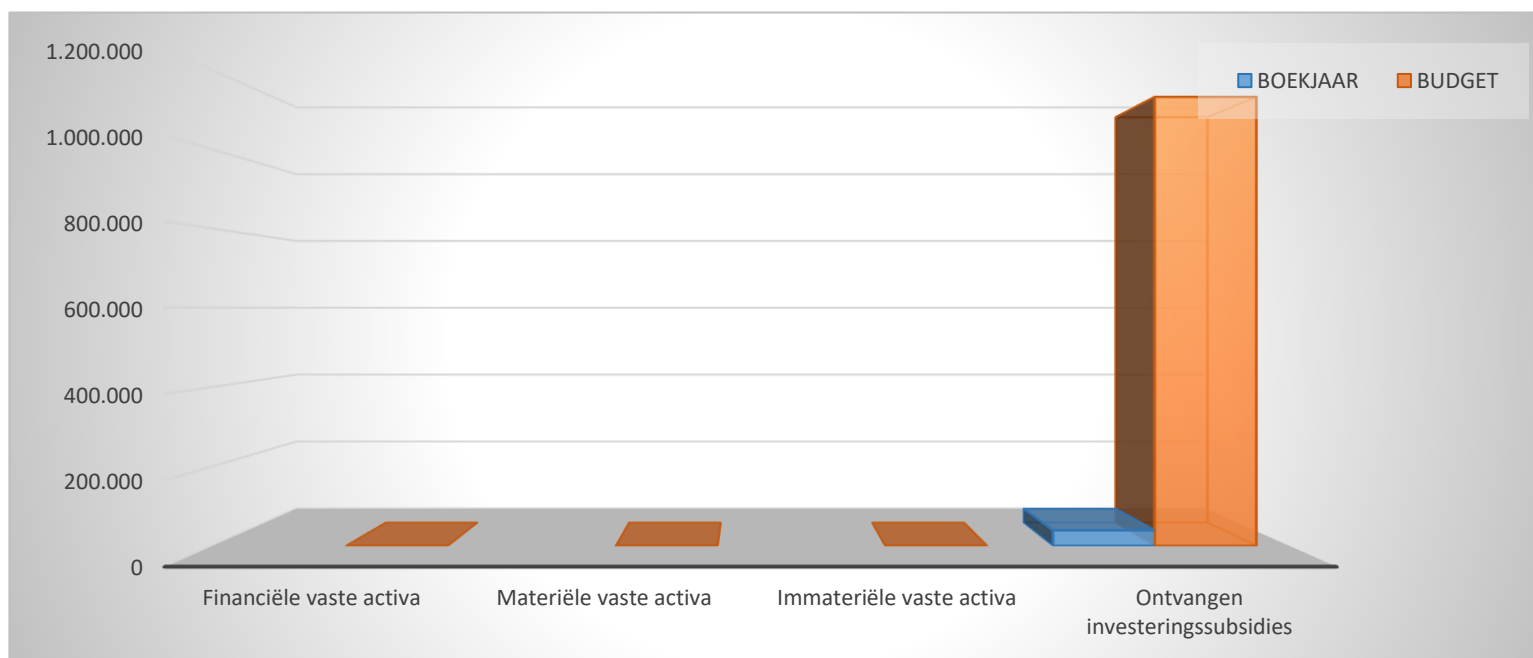
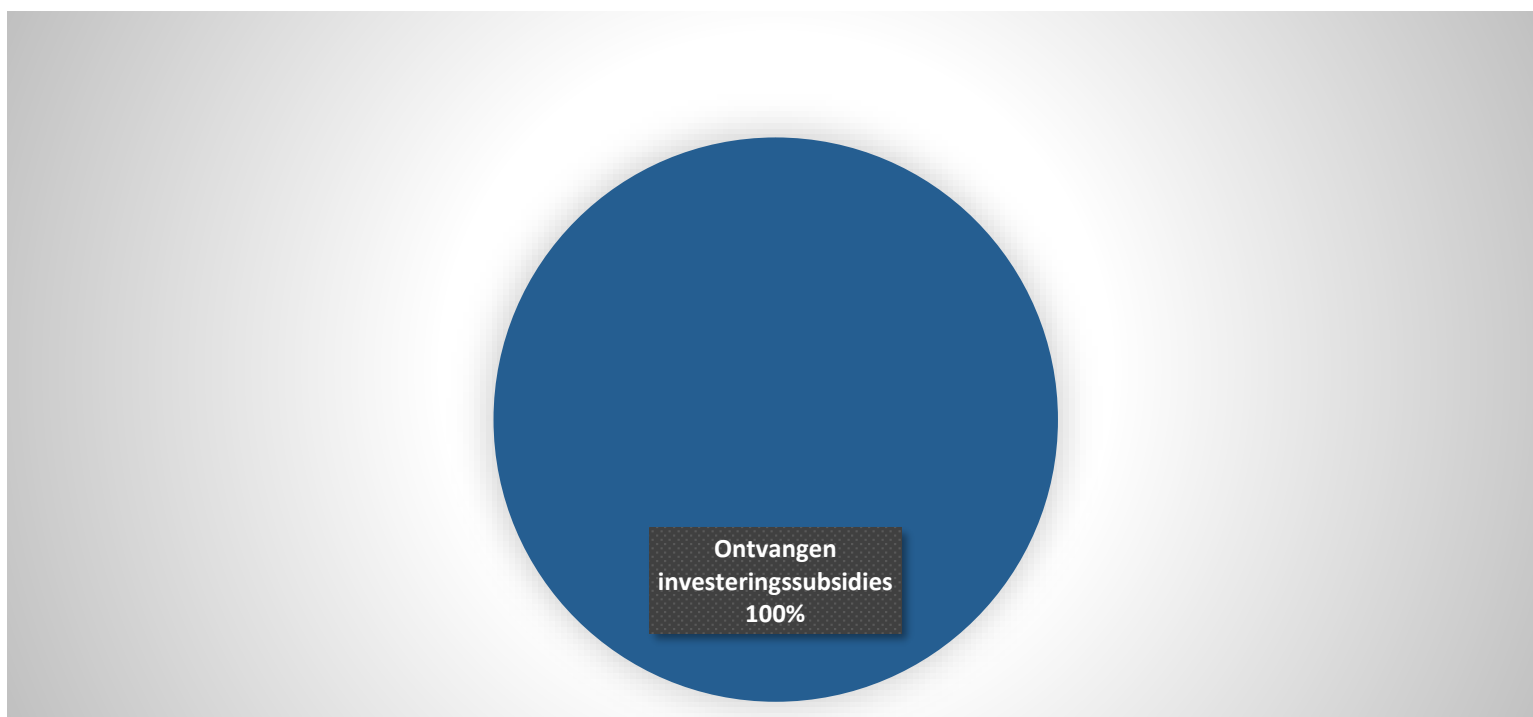
31/12/2019

31/12/2018

ONTVANGSTEN	Code	39.060	6.417.796
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		2.238.577
0630 Watervoorziening			2.238.577
II. Verkoop van materiële vaste activa			2.821.308
Onroerende goederen			2.799.823
0630 Watervoorziening			2.534.298
0200 Wegen			265.525
Roerende goederen			21.485
0630 Watervoorziening			21.485
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	39.060	1.357.910
0200 Wegen		25.000	1.352.220
0309 Overig afval- en materialenbeheer		12.500	
0341 Erosiebestrijding		1.560	440
**** Overige beleidsvelden			5.250

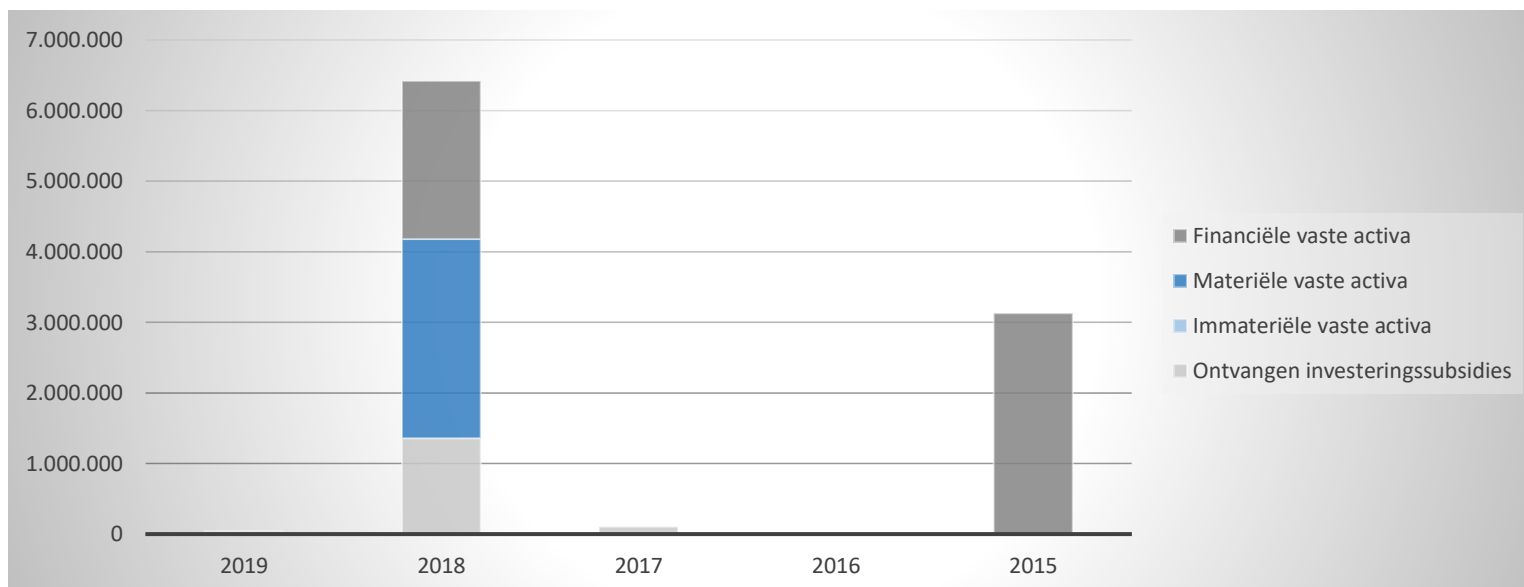
1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	39.060	100%	1.131.984	100%	3%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	39.060	100%	1.131.984	100%	3%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Investeringsontvangsten	39.060	100%	6.417.796	100%	105.647	100%
Financiële vaste activa			2.238.577	35%		
Materiële vaste activa			2.821.308	44%		
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			2.821.308			
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur			2.799.823			
Roerende goederen			21.485			
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	39.060	100%	1.357.910	21%	105.647	100%



3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Financiële vaste activa			2.238.577	100%		
0630 Watervoorziening			2.238.577	100%		
Materiële vaste activa			2.821.308	100%		
0630 Watervoorziening			21.485	1%		
0200 Wegen			265.525	9%		
**** Overige beleidsvelden			2.534.298	90%		
Imateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	39.060	100%	1.357.910	100%	1.131.984	100%
0200 Wegen	25.000	64%	1.352.220	100%	1.063.780	94%
0309 Overig afval- en materialenbeheer	12.500	32%			48.705	4%
0341 Erosiebestrijding	1.560	4%	440	0%		
**** Overige beleidsvelden			5.250	0%	19.499	2%

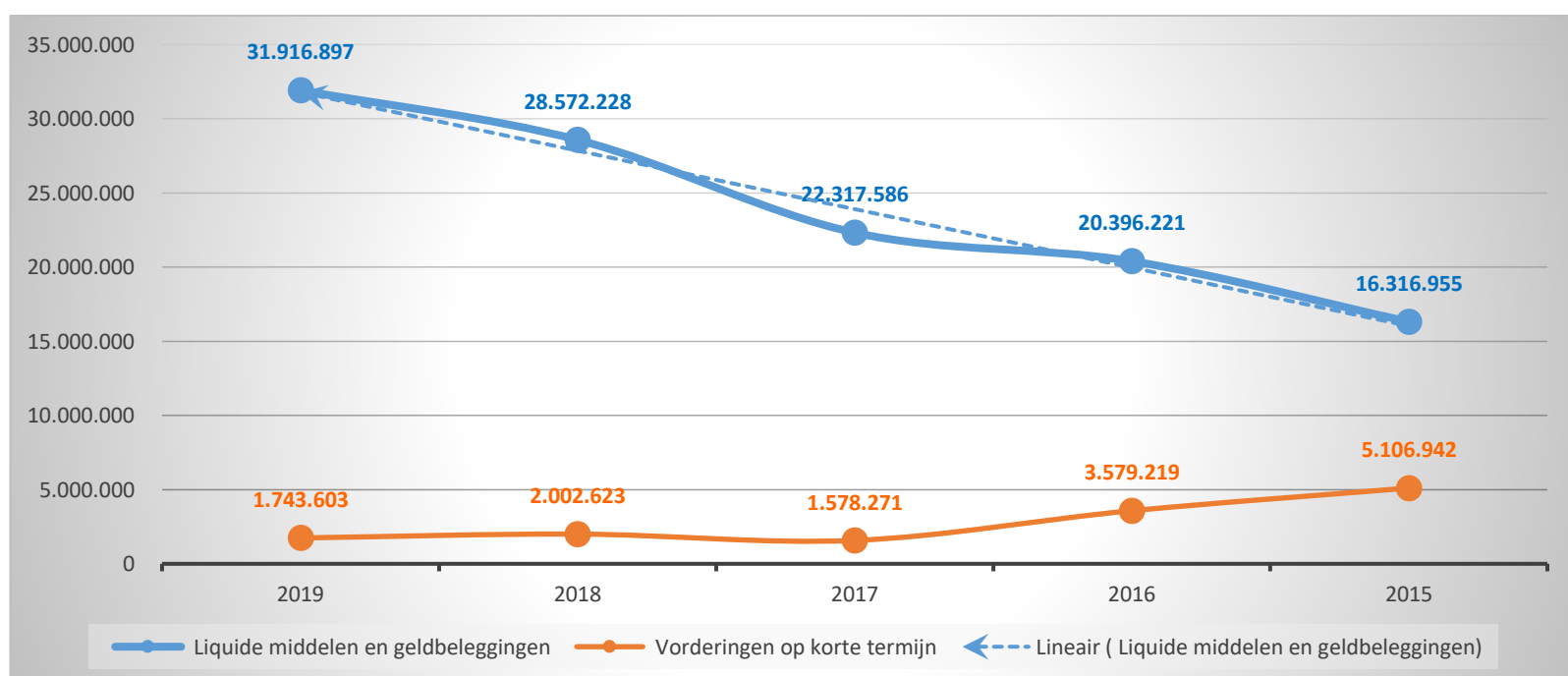
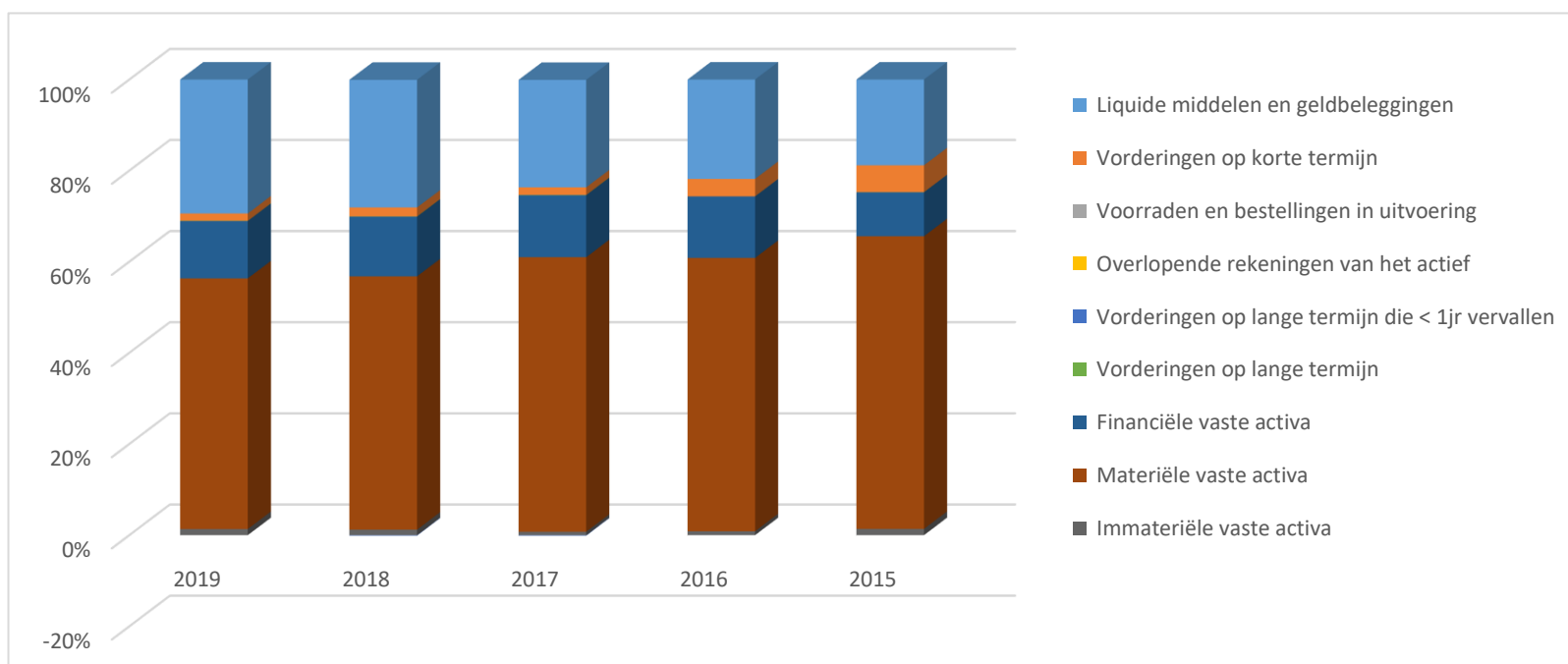
ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	33.660.500,24	30.500.971,58
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	31.916.896,97	28.572.227,96
B. Vorderingen op korte termijn	1.743.603,27	2.002.622,57
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.274.257,34	786.774,45
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	469.345,93	1.215.848,12
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	0,00	-73.878,95
II. Vaste activa	74.850.009,91	71.279.754,02
A. Vorderingen op lange termijn	39.000,00	39.000,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	30.000,00	30.000,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	9.000,00	9.000,00
B. Financiële vaste activa	13.672.905,91	13.369.991,67
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11.492.180,48	11.188.566,24
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	2.180.725,43	2.181.425,43
C. Materiële vaste activa	59.674.311,48	56.646.434,62
1. Gemeenschapsgoederen	59.647.563,44	56.617.431,53
a. Terreinen en gebouwen	25.056.332,99	24.853.284,18
b. Wegen en overige infrastructuur	30.389.207,18	27.514.348,51
c. Installaties, machines en uitrusting	515.270,66	491.735,28
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	820.389,67	693.975,02
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.825.593,98	3.023.319,58
f. Erfgoed	40.768,96	40.768,96
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.415,58	22.972,83
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	20.415,58	22.972,83
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	6.332,46	6.030,26
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Roerende goederen	6.332,46	6.030,26
D. Immateriële vaste activa	1.463.792,52	1.224.327,73
TOTAAL ACTIVA	108.510.510,15	101.780.725,60

PASSIVA

	2019	2018
I. Schulden	16.790.645,71	13.941.279,55
A. Schulden op korte termijn	8.115.695,23	5.997.900,46
1. Schulden uit ruiltransacties	6.590.757,19	3.214.503,20
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	664.557,30	522.022,87
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	5.926.199,89	2.692.480,33
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	393.658,46	1.300.925,70
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.131.279,58	1.482.471,56
B. Schulden op lange termijn	8.674.950,48	7.943.379,09
1. Schulden uit ruiltransacties	8.674.950,48	7.943.379,09
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	5.740.451,29	3.877.600,32
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	5.740.451,29	3.877.600,32
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	2.934.499,19	4.065.778,77
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	91.719.864,44	87.839.446,05
TOTAAL PASSIVA	108.510.510,15	101.780.725,60

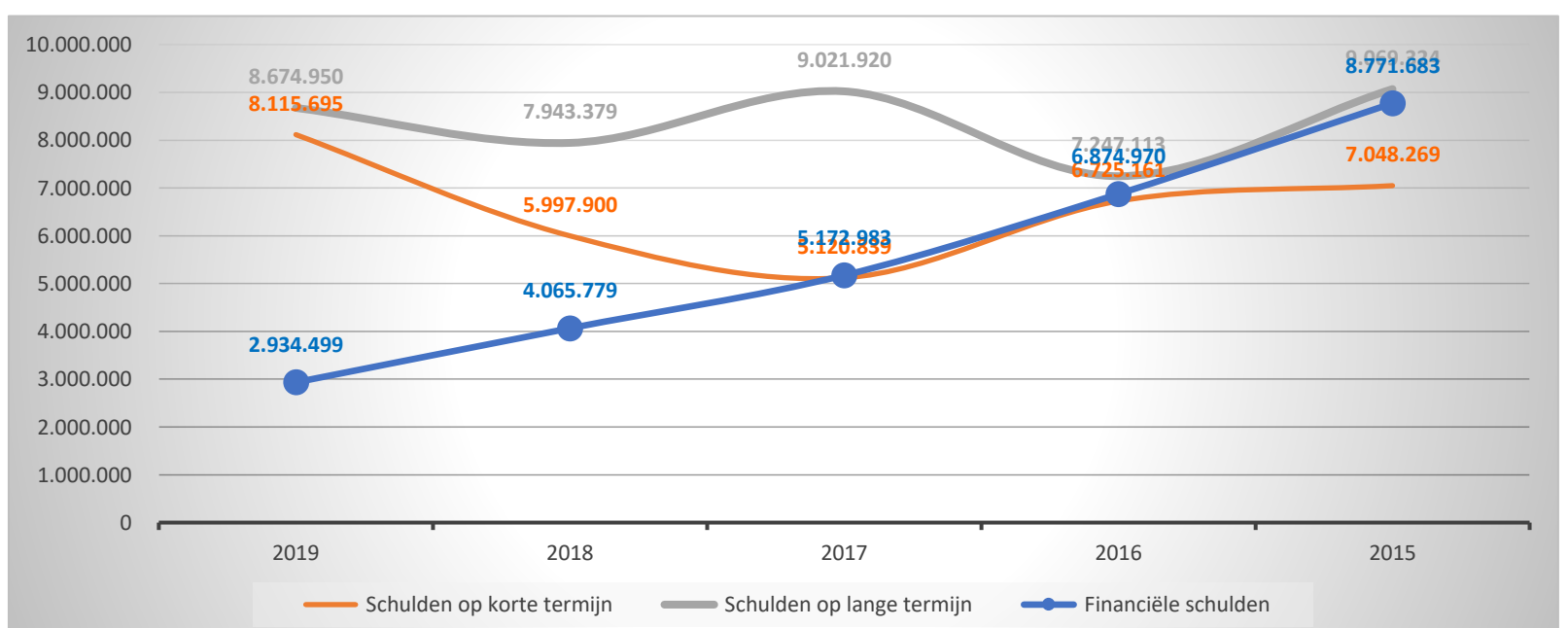
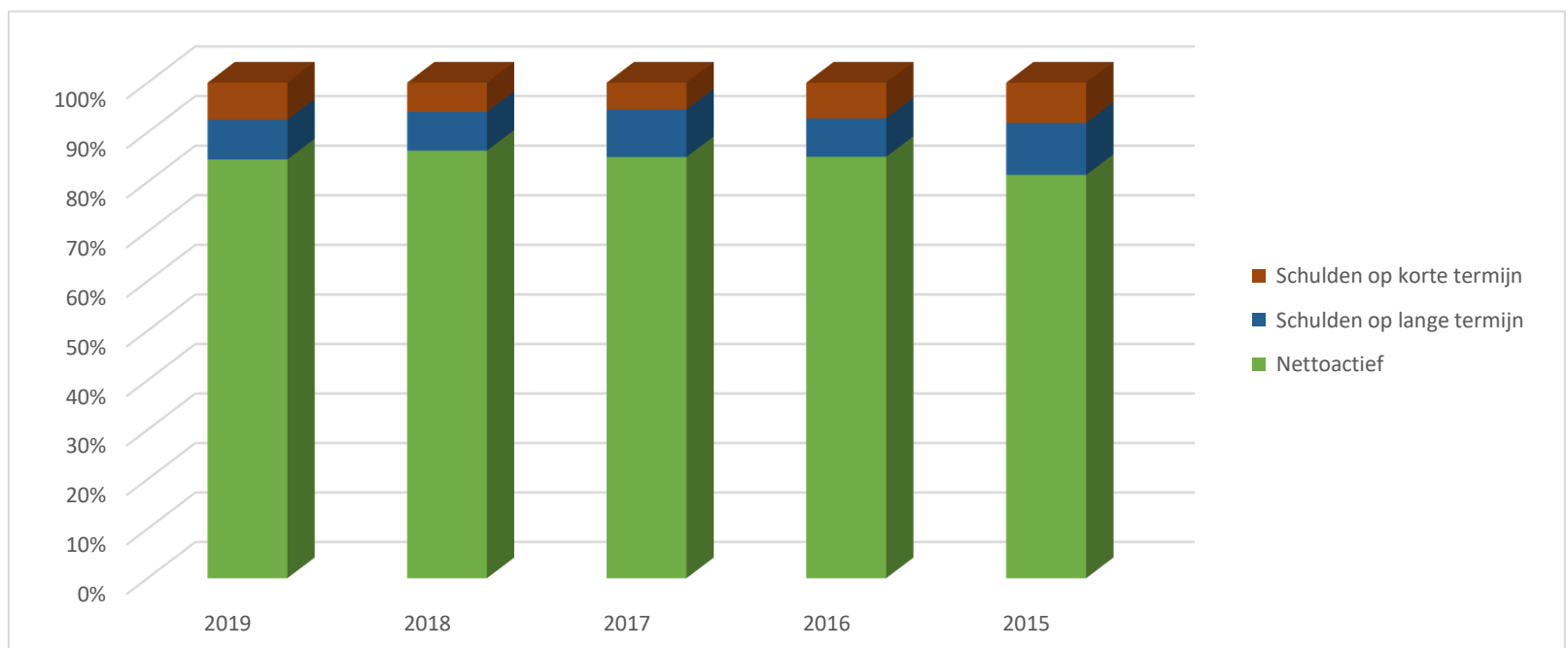
1. Samenstelling van de activa

	2019		2018		2017	
ACTIVA	108.510.510	100%	101.780.726	100%	94.421.238	100%
Vlottende activa	33.660.500	31%	30.500.972	30%	23.817.478	25%
Liquide middelen en geldbeleggingen	31.916.897	29%	28.572.228	28%	22.317.586	24%
Vorderingen op korte termijn	1.743.603	2%	2.002.623	2%	1.578.271	2%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.274.257</i>		<i>786.774</i>		<i>101.108</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>469.346</i>		<i>1.215.848</i>		<i>1.477.163</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen			-73.879	0%	-78.379	0%
Vaste activa	74.850.010	69%	71.279.754	70%	70.603.760	75%
Vorderingen op lange termijn	39.000	0%	39.000	0%	43.500	0%
Financiële vaste activa	13.672.906	13%	13.369.992	13%	12.882.002	14%
Materiële vaste activa	59.674.311	55%	56.646.435	56%	56.972.243	60%
Immateriële vaste activa	1.463.793	1%	1.224.328	1%	706.014	1%



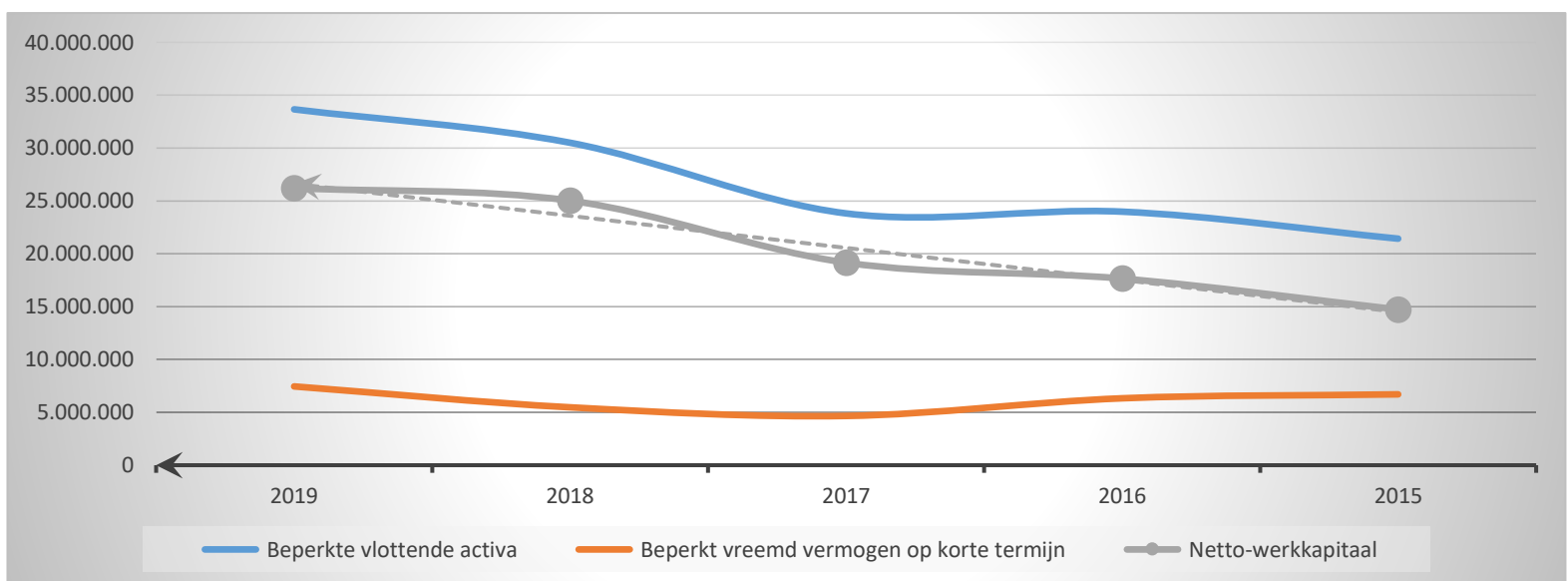
2. Samenstelling van de passiva

	2019		2018		2017	
PASSIVA	108.510.510	100%	101.780.726	100%	94.421.238	100%
Schulden op korte termijn	8.115.695	7%	5.997.900	6%	5.120.839	5%
Schulden uit ruiltransacties	6.590.757	6%	3.214.503	3%	2.823.502	3%
Voorzieningen voor risico's en kosten	664.557		522.023		460.713	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	5.926.200		2.692.480		2.362.789	
Schulden uit niet-ruiltransacties	393.658	0%	1.300.926	1%	663.873	1%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.131.280	1%	1.482.472	1%	1.633.464	2%
Schulden op lange termijn	8.674.950	8%	7.943.379	8%	9.021.920	10%
Schulden uit ruiltransacties	8.674.950	8%	7.943.379	8%	9.021.920	10%
Voorzieningen voor risico's en kosten	5.740.451		3.877.600		3.848.937	
Financiële schulden	2.934.499		4.065.779		5.172.983	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	91.719.864	85%	87.839.446	86%	80.278.479	85%



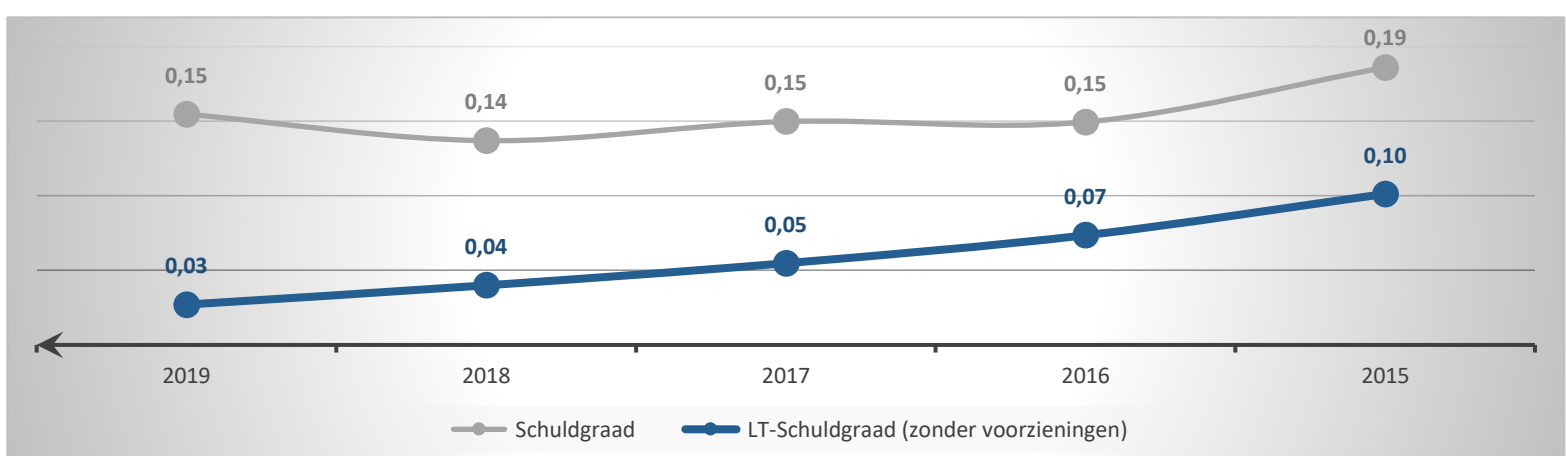
1. Liquiditeit

	2019	2018	2017	2016
Beperkte vlottende activa	33.660.500	30.500.972	23.817.478	23.979.939
Liquide middelen en geldbeleggingen	31.916.897	28.572.228	22.317.586	20.396.221
Vorderingen op korte termijn	1.743.603	2.002.623	1.578.271	3.579.219
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.274.257</i>	<i>786.774</i>	<i>101.108</i>	<i>401.793</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>469.346</i>	<i>1.215.848</i>	<i>1.477.163</i>	<i>3.177.425</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen		-73.879	-78.379	4.500
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	7.451.138	5.475.878	4.660.125	6.327.789
Schulden uit ruiltransacties	5.926.200	2.692.480	2.362.789	3.861.108
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>5.926.200</i>	<i>2.692.480</i>	<i>2.362.789</i>	<i>3.861.108</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	393.658	1.300.926	663.873	636.696
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.131.280	1.482.472	1.633.464	1.829.985
Netto-werkkapitaal	26.209.362	25.025.094	19.157.353	17.652.150



2. Solvabiliteit

	2019	2018	2017	2016
Vreemdvermogen	16.790.646	13.941.280	14.142.759	13.972.273
Totaal vermogen	108.510.510	101.780.726	94.421.238	93.479.039
Schuldgraad	0,15	0,14	0,15	0,15
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	2.934.499	4.065.779	5.172.983	6.874.970
Totaal vermogen	108.510.510	101.780.726	94.421.238	93.479.039
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,03	0,04	0,05	0,07



Advies betreffende jaarrekening 2019

Situering:

Bespreking ontwerp jaarrekening 2019 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 liquiditeitsbudget: vergelijking met startpositie, eindbudget (na laatste BW) en jaarrekening (zie bijlage)

Schema TJ 2 evolutie van de exploitatierekening waarbij vergelijking tussen de jaarrekeningen 2017, 2018 en 2019

Schema TJ4 evolutie van de investeringsverrichtingen waarbij vergelijking tussen de jaarrekeningen 2017, 2018 en 2019

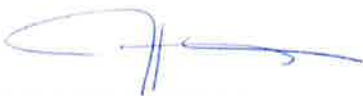
Het verschil met het eindbudget lijkt groot maar is grotendeels het gevolg van verschuivingen in de tijd. Een deel van de investeringskredieten die oorspronkelijk waren voorzien werden immers niet effectief uitgegeven in 2019 maar worden verschoven naar MJP 2020-2025 ofwel werd er reeds een deel voorzien in MJP ofwel zal er een bijkomend bedrag met de eerstvolgende aanpassing MJP voorzien worden.

Ook het budget overschot in de exploitatie zijn ongebruikte kredieten. Dit heeft te maken met een voorzichtige raming van budgetten maar ook met een optimistische inschatting van de te verwezenlijken acties. Ook in de lonen zijn er onvoorziene zoals loopbaanonderbrekingen, ziekte, ontslag...

Besluit

Het gemeentelijk managementteam geeft een gunstig advies aan de jaarrekening 2019. Voor zowel exploitatie als investeringen vinden we het wenselijk om te streven naar een nauwere aansluiting budget – jaarrekening

Namens het managementteam



Leen Ceuppens
Algemeen directeur

Verslag raadscommissie FIN: 22 juni 2020

Openbare zitting:

Aanwezige leden: Adelia Vandeven, Gabriëla Langmans, Frie De Greef, Stefaan Ryckmans, Jonas Piot, Harold Vanheel en Hans Vanhoof (leden raadscommissie)

Verontschuldigde leden: Mia Vandervelde (lid raadscommissie)

Afwezige leden: Marinus Van Greuningen (lid met raadgevende stem)

Aanwezigen in het kader van het dossier :

David Haelterman schepen, Rita Wijnants financieel directeur

Start vergadering 20u05' ("in teams")

Onderwerp : Jaarrekening 2019.

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

voor de toelichting jaarrekening 2019 van de gemeente nadien kunnen de leden van de raadscommissie vragen stellen.

Schepen Haelterman geeft aan dat er werd gekozen om in 2019 nog niet in te stappen in de aangepaste regelgeving BBC2020. Met die reden maken we voor 2019 voor zowel gemeente als OCMW een aparte jaarrekening 2019. Gemeente en ocmw werkt reeds politiek, ambtelijk en organisatorisch geïntegreerd vanaf 2019.

Schepen Haelterman overloopt de verschillende documenten jaarrekening 2019 van de gemeente en overloopt de bundel en geeft toelichting.

De jaarrekening 2019 bestaat uit verschillende delen:

- De beleidsnota
- De financiële nota
- De samenvatting van de algemene rekeningen
- Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen
- Kengetallen 2019
- Boekjaar 2019 in grafiek

De Beleidsnota, rapporteert over de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen en actieplannen in 2019. Bij de gemeente wordt er 1 prioritaire beleidsdoelstelling geformuleerd. "Kortenbergh voert een zuinig en vooruitziend financieel beleid"

- Bespreking financiële toestand, waarbij het resultaat van de kasbasis en autofinancieringsmarge wordt toegelicht.
Het resultaat op kasbasis van de jaarrekening 2019 (=27.340.641,89 euro) valt ongeveer 9.848.630,01 euro beter uit dan geraamd na de laatste budgetwijziging (17.492.011,88 euro)
Dit komt door een grotendeels verschuiving in de tijd, niet gebruikte kredieten, niet alle investeringen kunnen effectief uitgegeven worden (o.a. facturatie, niet volledig uitvoeren van de werken) de budgetten zullen opnieuw voorzien worden indien nodig met de eerstvolgende aanpassing meerjarenplan.

De Financiële nota: schepen Haelterman overloopt de verschillende schema's met uitleg:

- schema J2 exploitatierekening: vergelijking eindbudget (na laatste BW en jaarrekening) waarbij er per beleidsdomein overlopen wordt waar de verschillen zijn.
- 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

De heer Hans Vanhoof vraagt informatie over de kastoestand. Rita Wijnants geeft aan dat je via de toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen deel proef en saldibalans de “55” rekeningen kan terugvinden. (voor de extra informatie hier toegevoegd.)

Informatie over de beleggingsrekening, is van KBC en deze zal in januari 2020 vervallen.

De Heer Harold Vanheel stelt de vraag om de leveranciers ook sneller te betalen zie de jaarrekening met een hoge leveranciersschuld. Hier geeft Rita Wijnants aan dat het de problematiek is van de conversie met de nieuwe software. Maar dat de leveranciers een betalingsflow hebben van ongeveer 3 weken à 1 maand en indien het kan we ook vroeger betalen.

De problematiek van de negatieve intresten, hierop geeft Rita Wijnants antwoord dat Belfius wel een bedrag heeft bepaald waarop er geen negatieve intresten betaald dienen te worden op de zichtrekening van de gemeente is dit 1M en op de zichtrekening OCMW 500.000 euro zodra deze bedragen worden overschreden dienen we intresten te betalen. Opvolging is hier belangrijk. Ook KBC heeft aangegeven dat er negatieve intrest zal aangerekend worden. ABNAMro heeft in 2020 de spaarrekening stopgezet.

Samenvatting van de algemene rekeningen:

- Bespreking van schema J6 : de balans
- Bespreking van schema J7 : de staat van opbrengsten en kosten

Toelichting bij de financiële nota:

De toelichting van de jaarrekening bevat allerlei begeleidende en aanvullende informatie die niet in de jaarrekening zelf is opgenomen, maar wel relevant is om het geheel te onderbouwen. Zowel de schema's als de verklaring materiële verschillen exploitatie als investeringen.

De heer Hans Vanhoof vraagt waarom voor “0800” scholen er toch materiële verschillen zijn. Hier geeft zowel Rita Wijnants uitleg over de reden waarom er zoveel overschot is bij de beleidsondersteuning. De factuur van september tot december 2019 werd niet ontvangen.

Ook voor didactisch als technisch materiaal en andere uitgaven scholen is er een groot overschot. Schepen Vannerem geeft aan dat de scholen wel voldoende middelen in hun budget hebben, maar dat ook niet altijd alles tijdig kan gerealiseerd worden.

De informatie wordt toegevoegd bij het verslag, waarbij er een overzicht gegeven wordt van de verschillende scholen budgetten.

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen:

Met de verschillende documenten o.a.

Toelichting balans TJ7, proef-en saldibalans 31.12.2019

De waarderingsregels, deze zullen met de nieuwe BBC 2020 opnieuw dienen bepaald te worden.

Overzicht van deelnemingen, vorderingen op lange termijn, schulden op lange termijn en verdere informatie.

De heer Hans Vanhoof vraagt informatie over Iverlek het bedrag en de herwaardering. Het document wordt toegevoegd.

Boekjaar 2019 in grafiek, schepen Haelterman overloopt alle exploitatie en investeringen met hun grafieken alsook de balans.

voor de toelichting jaarrekening 2019 van OCMW nadien kunnen de leden van de raadscommissie vragen stellen.

Schepen Haelterman overloopt de documenten volgens hetzelfde stramien als de gemeente
Waarbij hij volgende informatie aanhaalt:

- De beleidsnota waarbij OCMW voor meerdere prioritaire beleidsdoelstellingen heeft gekozen en somt deze op.
- Bespreking financiële toestand met zowel resultaat op kasbasis 1.887.627,92 euro bedraagt t.o.v. de laatste budgetwijziging 375.672,90 euro
- AFM 403.253,29 euro t.o.v. de laatste budgetwijziging 1.062,10 euro
- de gemeentelijke bijdrage = 1.275.672 euro.

De heer Vanhoof vraagt uitleg over het leefloon, waarbij we aangeven dat er toch een verschil van rond de 80.000 euro dient aangevuld te worden meer informatie kan je vinden in het jaarverslag waar de evolutie van het leefloon uitgelegd wordt. Ook schepen Wim Moons geeft aan dat de problematiek nog verder zou kunnen uitbreiden met de Corona-crisis.

Omstreeks 20u58' dankt de voorzitter iedereen voor zijn aanwezigheid en deskundige uitleg en sluit hij de vergadering.

De verslaggever,
Rita Wijnants
Financieel directeur

Oprachthoudende vereniging **Iverlek**

Stad / Gemeente: **Kortenberg**

31/12/2018	Aantal A-aandelen	Winstbewijs C	Aandeel in Eigen Vermogen Iverlek	Waarvan aandeel in rubriek A-kapitaal Iverlek (*)
Gereguleerde netactiviteit	549.744	2	10.646.065,35	4.927.212,48
Ae (Elektriciteitsdistributie) ELED	323.943	1	6.424.645,84	2.858.098,15
Ag (Gasdistributie) GASD	225.801	1	4.221.419,51	2.069.114,33
Niet-gereguleerd	73.371	2	618.097,08	700,00
Andere activiteiten zonder kapitaal	0	0	93.803,69	0,00
Aw Warmte (**) WARM	0	0	-3.463,53	0,00
Ape (Aandelen van Elia in Intergem) ELIA	0	0	0,00	0,00
Apg (Publigas) PUBG	5.904	1	74.441,32	273,44
Apt (Publi-T) PUBT	67.466	1	453.311,64	422,60
Ate (Telenet "Gouden aandelen") TLNT	1	0	3,96	3,86
Totaal Net + Niet-gereg. 31/12/2018	623.115	4	11.264.162,43	4.927.912,48

Variatie 2019	Aantal A-aandelen	Winstbewijs C	Aandeel in Eigen Vermogen Iverlek	Waarvan aandeel in rubriek A-kapitaal Iverlek (*)
Gereguleerde netactiviteit	0	0	-16.474,49	0,00
Ae (Elektriciteitsdistributie) ELED	0	0	-21.088,59	0,00
Ag (Gasdistributie) GASD	0	0	4.614,10	0,00
Niet-gereguleerd	23.534	1	587.703,89	588.350,00
Andere activiteiten zonder kapitaal	0	0	-287,96	0,00
Aw (Warmte) (**) (***) WARM	0	0	-3.190,87	0,00
Aov (Openbare Verlichting) (**) OPVL	23.534	1	583.863,35	588.350,00
Ape (Aandelen van Elia in Intergem) ELIA	0	0	0,00	0,00
Apg (Publigas) PUBG	0	0	1.106,87	0,00
Apt (Publi-T) PUBT	0	0	6.212,50	0,00
Ate (Telenet "Gouden aandelen") TLNT	0	0	0,00	0,00
Totaal Net + Niet-gereg. Variatie 2019	23.534	1	571.229,40	588.350,00

31/12/2019	Aantal A-aandelen	Winstbewijs C	Aandeel in Eigen Vermogen Iverlek	Waarvan aandeel in rubriek A-kapitaal Iverlek (*)
Gereguleerde netactiviteit	549.744	2	10.629.590,86	4.927.212,48
Ae (Elektriciteitsdistributie) ELED	323.943	1	6.403.557,25	2.858.098,15
Ag (Gasdistributie) GASD	225.801	1	4.226.033,61	2.069.114,33
Niet-gereguleerd	96.905	3	1.205.800,97	589.050,00
Andere activiteiten zonder kapitaal	0	0	93.515,73	0,00
Aw (Warmte) (**) WARM	0	0	-6.654,40	0,00
Aov (Openbare Verlichting) (**) OPVL	23.534	1	583.863,35	588.350,00
Ar (Riolering) RIOL	0	0	0,00	0,00
Kabel TV KATV	0	0	0,00	0,00
Ape (Aandelen van Elia in Intergem) ELIA	0	0	0,00	0,00
Apg (Publigas) PUBG	5.904	1	75.548,19	273,44
Apt (Publi-T) PUBT	67.466	1	459.524,14	422,60
Ate (Telenet "Gouden aandelen") TLNT	1	0	3,96	3,96
Totaal Net + Niet-gereg. 31/12/2019	646.649	5	11.835.391,83	5.516.262,48

(*) wijkt mogelijk af met cijfer opgenomen in de gemeentelijke boekhouding

(**) Indien uw gemeente niet toegetreden is tot deze activiteit bijkomend op te nemen bij "Andere activiteiten zonder kapitaal"

(***) inclusief herziening toegekende kapitaalsubsidie

Omschrijving	Actie	Beleidsitem
Didactisch materiaal dienst onderwijs	1.16.1.2	0800-00
Technische benodigdheden	1.16.1.2	0800-30
Technische benodigdheden	1.16.4.1	0800-10
Technische benodigdheden	1.16.4.1	0800-20
Technische benodigdheden	1.16.4.1	0800-30
Didactisch materiaal De Boemerang	1.16.4.1	0800-40
Materialen voor gebouwen - school Kortenberg (De Regenboog)	1.16.4.4	0800-10
Materialen voor gebouwen - school Erps-Kwerps (De Klimop)	1.16.4.4	0800-20
Materialen voor gebouwen - school Everberg (De Negensprong)	1.16.4.4	0800-30
Materialen voor gebouwen	1.16.4.4	0800-40
Materialen voor gebouwen - kleuterschool Meerbeek (De Boemerang)	1.16.4.4	0800-45
Inrichting beweegvriendelijke speelplaats De Klimop	1.9.4.4	0800-20
Kleine aankopen scholen	1.16.1.2	0800-00
Kantoor-en meubilair kleine aankopen	1.16.1.2	0800-00
Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	1.16.4.2	0800-00
Beleidsondersteuning dienst onderwijs	1.16.4.2	0800-00
Beleidsondersteuning De Regenboog	1.16.4.2	0800-10
Beleidsondersteuning De Klimop	1.16.4.2	0800-20
Beleidsondersteuning De Negensprong	1.16.4.2	0800-30
Beleidsondersteuning De Boemerang	1.16.4.2	0800-40
Voedselvergunningen	1.16.4.1	0800-00
Schoolmaaltijden - GBS De Regenboog	1.4.1.1	0800-10
Schoolmaaltijden - GBS De Klimop	1.4.1.1	0800-20
Schoolmaaltijden - GBS De Negensprong	1.4.1.1	0800-30
Schoolmaaltijden - GBS De Boemerang	1.4.1.1	0800-40
Aankoop technisch materiaal klein elektro scholen	1.16.4.1	0800-00
Controle en herstelling speeltuigen scholen	1.16.4.1	0800-00
Opleidingskosten	1.16.1.2	0800-30
Opleidingskosten	1.16.4.1	0800-00
Opleidingskosten	1.16.4.1	0800-10
Opleidingskosten	1.16.4.1	0800-20
Opleidingskosten	1.16.4.1	0800-30
Opleidingskosten	1.16.4.1	0800-40
Opleidingskosten	1.16.4.2	0800-00
Kosten werkkleding	1.16.4.1	0800-00
Actiefonds De Klimop	1.16.4.1	0800-20
Actiefonds De Negensprong	1.16.4.1	0800-30
Actiefonds De Boemerang	1.16.4.1	0800-40
Actiefonds De Klimop -openluchtklassen	1.16.4.1	0800-20
Actiefonds scholen-openluchtklassen	1.16.4.1	0800-30
Actiefonds scholen-openluchtklassen	1.16.4.1	0800-40
Huur technische materieel	1.16.4.1	0800-00
Onderhoud en herstelling technisch materieel	1.16.4.1	0800-00

Overige exploitatiekosten	1.16.4.1 0800-10
Overige exploitatiekosten	1.16.4.1 0800-20
Werkingskosten schoolmaaltijden De Negensprong	1.16.4.1 0800-30
Overige exploitatiekosten	1.16.4.1 0800-40

Algemene rekening	Investerings enveloppe	Uitgavekrediet	Vastlegginge n/Aanrekening	Beschikbaar
60101000	IE-GEEN	€ 11 227,36	€ 3 087,26	€ 8 140,10
60101000	IE-GEEN	€ 2 890,07	€ 2 890,07	
60101000	IE-GEEN	€ 75 000,00	€ 74 110,05	€ 889,95
60101000	IE-GEEN	€ 28 093,00	€ 28 092,48	€ 0,52
60101000	IE-GEEN	€ 29 500,00	€ 29 305,30	€ 194,70
60101000	IE-GEEN	€ 24 877,36	€ 17 952,73	€ 6 924,63
60103000	IE-GEEN	€ 24 000,81	€ 21 395,06	€ 2 605,75
60103000	IE-GEEN	€ 18 000,00	€ 14 484,56	€ 3 515,44
60103000	IE-GEEN	€ 17 001,76	€ 15 953,34	€ 1 048,42
60103000	IE-GEEN	€ 12 840,01	€ 12 840,01	
60103000	IE-GEEN	€ 6 000,00	€ 4 986,65	€ 1 013,35
60106000	IE-GEEN	€ 4 000,00		€ 4 000,00
60106000	IE-GEEN	€ 10 046,66	€ 392,45	€ 9 654,21
60107000	IE-GEEN	€ 20 444,67	€ 11 873,71	€ 8 570,96
61310070	IE-GEEN	€ 2 000,00	€ 496,20	€ 1 503,80
61319999	IE-GEEN	€ 136 218,40	€ 40 531,05	€ 95 687,35
61319999	IE-GEEN	€ 85 276,91	€ 19 329,07	€ 65 947,84
61319999	IE-GEEN	€ 17 028,27	€ 10 209,57	€ 6 818,70
61319999	IE-GEEN	€ 18 052,14	€ 15 189,01	€ 2 863,13
61319999	IE-GEEN	€ 60 612,80	€ 13 455,43	€ 47 157,37
61399999	IE-GEEN	€ 963,44	€ 868,55	€ 94,89
61500010	IE-GEEN	€ 95 061,32	€ 95 061,32	
61500010	IE-GEEN	€ 33 341,30	€ 33 341,30	
61500010	IE-GEEN	€ 38 185,80	€ 38 185,80	
61500010	IE-GEEN	€ 20 000,00	€ 17 707,62	€ 2 292,38
61500010	IE-GEEN	€ 10 000,00	€ 1 568,00	€ 8 432,00
61500040	IE-GEEN	€ 4 077,29	€ 3 361,08	€ 716,21
61500100	IE-GEEN	€ 700,00	€ 700,00	
61500100	IE-GEEN	€ 1 300,00	€ 1 300,00	
61500100	IE-GEEN	€ 5 732,88	€ 2 040,00	€ 3 692,88
61500100	IE-GEEN	€ 3 363,00	€ 3 362,00	€ 1,00
61500100	IE-GEEN	€ 4 300,00	€ 4 201,02	€ 98,98
61500100	IE-GEEN	€ 2 388,99	€ 1 960,00	€ 428,99
61500100	IE-GEEN	€ 9 000,00	€ 8 506,30	€ 493,70
61500110	IE-GEEN	€ 2 003,80		€ 2 003,80
61500200	IE-GEEN	€ 9 896,03	-€ 3 922,45	€ 13 818,48
61500200	IE-GEEN	€ 10 746,34	€ 10 930,60	-€ 184,26
61500200	IE-GEEN	€ 7 858,35	€ 1 697,34	€ 6 161,01
61500300	IE-GEEN	€ 3 891,41	€ 1 403,72	€ 2 487,69
61500300	IE-GEEN		€ 1 317,50	-€ 1 317,50
61500300	IE-GEEN		-€ 354,48	€ 354,48
61502000	IE-GEEN	€ 2 967,27		€ 2 967,27
61503000	IE-GEEN	€ 5 963,46	€ 2 898,43	€ 3 065,03

61599999 IE-GEEN	€ 2 029,00	€ 2 028,74	€ 0,26
61599999 IE-GEEN	€ 3 022,59	€ 3 022,59	
61599999 IE-GEEN	€ 650,07	€ 294,97	€ 355,10
61599999 IE-GEEN	€ 912,00	€ 911,35	€ 0,65

IR	Omschrijving	Rekeningnummer	AR	AR omschrijving	Datum uittreksel	Uittreksel	Saldo	Volgnummer
22699	rekening courant GK nr 1	BE27 0910 0015 96	55010100	Belfius - zichtrekening	31/12/2019	G/FI1/2019/1421	346 680,69	249
22701	Bank van de Post	BE59 0000 0253 43	55050100	Bank van de Post - zichtrekening	31/12/2019	G/FI1/2019/1428	6 084,71	5
22703	Toelagen en leningen	BE91 0910 0015 99	55010605	Belfius - toelagen en leningen	04/06/2018	G/FI1/2018/261	291 491,63	1
22914	Rekening courant 2	BE29 0910 1205 09	55010100	Belfius - zichtrekening	31/12/2019	G/FI1/2019/1386	78 235,05	248
23093	Belfius Tre@sury+	BE93 0910 1770 63	55010203	Belfius - spaarrekening	30/12/2019	G/FI1/2019/1424	4 632 892,95	1
23103	DIFTAR	BE76 0910 1820 38	55010100	Belfius - zichtrekening	30/12/2019	G/FI1/2019/1423	1 186,40	32
23104	KBC zicht/bedrijfsrekening 2	BE83 7330 4693 68	55040100	KBC - zichtrekening	18/04/2019	G/FI1/2019/1436	0,69	2
23105	ING zichtrekening 2		55030100	ING - zichtrekening	01/10/2019	G/FI1/2019/1427	28 238,07	4
23110	ABN AMRO - KIR Rekening	BE73 5090 0081 30	55080203	ABN AMRO - spaarrekening	31/12/2019	G/FI1/2019/1429	2 084 350,01	3
23112	Belfius Tre@sury+ Special	BE04 0910 1921 59	55010203	Belfius - spaarrekening	30/12/2019	G/FI1/2019/1433	19 560 299,49	6
23114	ING BUSINESS ACCOUNT		55030203	ING - spaarrekening	12/04/2018	G/FI1/2018/185	880 533,70	1
23121	GBS De Boemerang Meerbeek	BE02 0910 2181 64	55010100	Belfius - zichtrekening	27/12/2019	G/FI1/2019/1399	57 206,69	188
23124	Provisie VT kleine uitgaven	BE54 0910 2189 00	55010110	Belfius - Provisierekeningen	12/11/2019	G/FI1/2019/1426	500,00	4
23125	GBS De Regenboog Kortenberg	BE87 0910 2188 97	55010100	Belfius - zichtrekening	31/12/2019	G/FI1/2019/1384	242 503,35	239
23126	GBS De Klimop Erps-Kwerps	BE65 0910 2188 99	55010100	Belfius - zichtrekening	30/12/2019	G/FI1/2019/1406	86 581,81	167
23127	GBS De Negensprong Everberg	BE76 0910 2188 98	55010100	Belfius - zichtrekening	17/12/2019	G/FI1/2019/1336	82 701,57	168
23128	Provisie GBS De Negensprong (kleine uitgaven)	BE35 0910 2193 25	55010110	Belfius - Provisierekeningen	06/09/2018	G/FI1/2018/511	500,00	1
23129	Provisie GBS De Boemerang (Kleine uitgaven)	BE88 0910 2181 65	55010110	Belfius - Provisierekeningen	06/09/2018	G/FI1/2018/509	500,00	1
23130	Provisie GBS De Regenboog (Kleine uitgaven)	BE79 0910 2193 21	55010110	Belfius - Provisierekeningen	23/05/2019	G/FI1/2019/814	1 500,00	2
23131	Provisie GBS De Klimop (Kleine uitgaven)	BE46 0910 2193 24	55010110	Belfius - Provisierekeningen	06/09/2018	G/FI1/2018/510	500,00	1
23132	KBC Effectenrekening	BE87 4202 3510 76	55040706	KBC - beleggingsrekening	18/04/2019	G/FI1/2019/1437	3 533 439,00	2

PROVINCIE VLAAMS-BRABANT – ARRONDISSEMENT LEUVEN – GEMEENTE KORTENBERG

UITTREKSEL UIT HET REGISTER der beraadslagingen van de GEMEENTERAAD

OPENBARE ZITTING VAN 29 JUNI 2020

AANWEZIG: Ann Van de Castele, 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, Maarten Willems, Hans Vanhoof, ~~Frie De Greef~~, Barbara Vermeulen, ~~An Verdeyen~~, Els Gysenbergs, Jonas Piot, Gabriëla Langmans, Chris Wynants, Wim Vangoidsenhoven, raadsleden; Roeland Maes, wnd. algemeen directeur.

De raad,

1. Jaarrekening 2019: 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 10 juni 2020 houdende kennisname ontwerp jaarrekening 2019;
Gelet op het feit dat het managementteam op 15 juni 2020 kennis heeft genomen van het ontwerp jaarrekening 2019;

Overwegende dat de jaarrekening 2019 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:

- stemmen voor: Ann Van de Castele, Alexandra Thienpont, David Haelterman, Kristien Goeminne, Stef Ryckmans, Ann Outtier-Vannerem, René De Becker, Wim Moons, , Francis Peeters, Lia Vandeven, Maarten Willems, Barbara Verneulen, Els Gysenbergs, Jonas Piot, Gabriëla Langmans
- onthouden zich: Bart Nevens, Mia Vandervelde, Sabine Ledens, Harold Vanheel, Melody Debaetselier, Marinus van Greuningen, Axel Degreef, Hans Vanhoof, Chris Wynants, Wim Vangoidsenhoven

Besluit: met 15 stemmen voor en 10 onthoudingen

Artikel 1: De jaarrekening 2019 BBC wordt goedgekeurd.

Resultaat op kasbasis = 27.340.641,89 euro

Autofinancieringsmarge = 6.671.644,44 euro

De balans op 31 december 2019 wordt vastgesteld op 108.510.510,15 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 – digitaal loket

Namens de gemeenteraad

De wnd. algemeen directeur
(g) R. MAES

De voorzitter
(g) A. VAN DE CASTEELE

Voor eensluidend uittreksel afgeleverd op: 1 juli 2020

