



GEMEENTE KORTENAKEN JAARREKENING 2018

FINANCIËLE DIENST
27/06/2019

BUDGETTAIR RESULTAAT

“WAT HEBBEN WE UIT DE SPAARPOT GEHAALD”

-1.194.016 EUR

- “zoals huishouden” = de som van alle ontvangsten – alle uitgaven
 - Exploitatie
EUR + 995.346
 - Investerings
EUR - 1.503.545
 - Andere (aflossingen)
EUR - 685.817
- Wat zit er in de spaarpot + **4.904.387 EUR**
- Wat we zéker aan de kant moeten zetten (*) - **1.498.902 EUR**

Resultaat op kasbasis

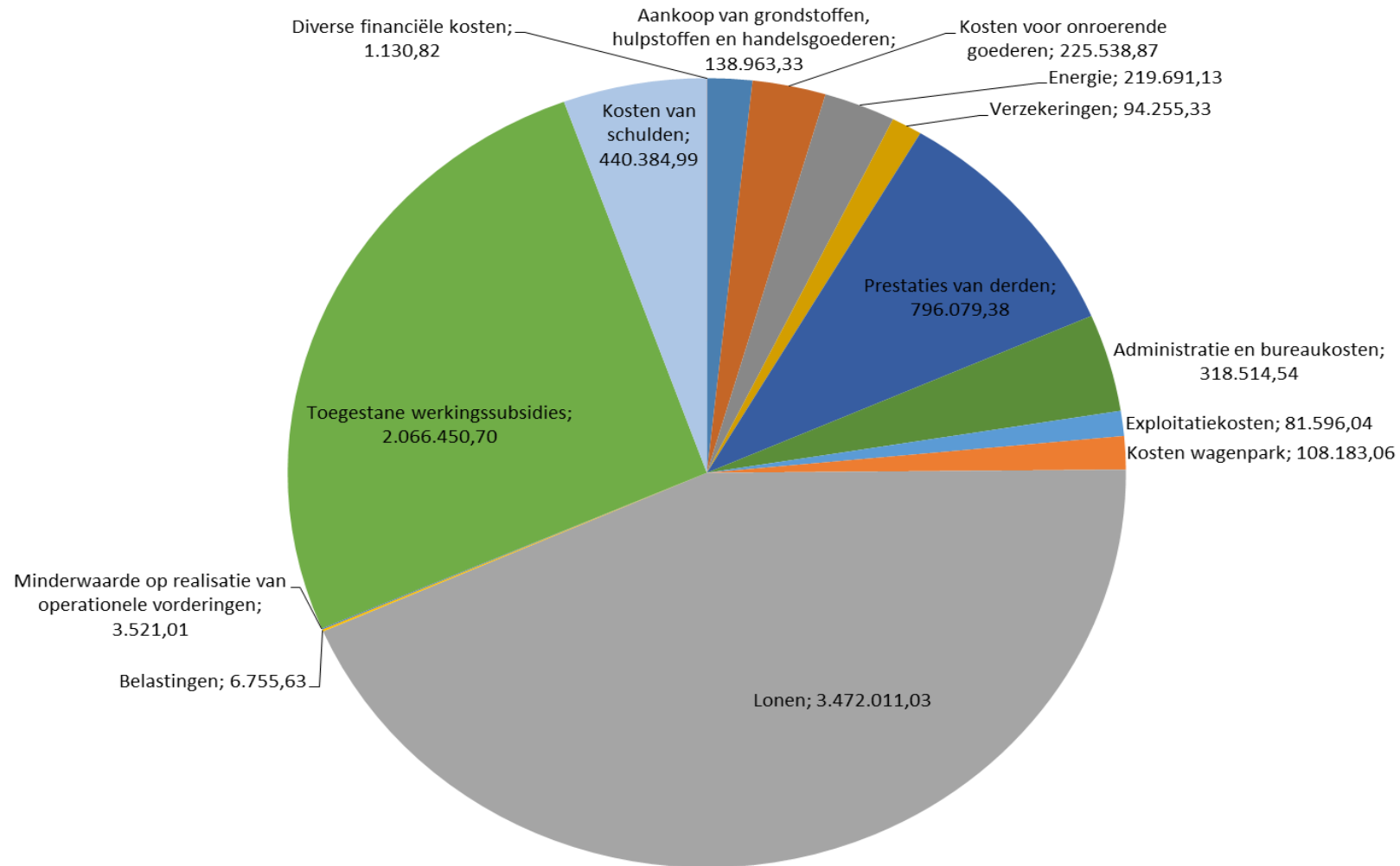
“Wat kan later nog vrij besteed worden”

+3.405.485 EUR

UITGAVEN IN EXPLOITATIE

“WERKING VAN DE DIENSTEN”

7.978.212 EUR



UITGAVEN IN EXPLOITATIE

“WERKING VAN DE DIENSTEN”

Wat kost dit de gemeente?

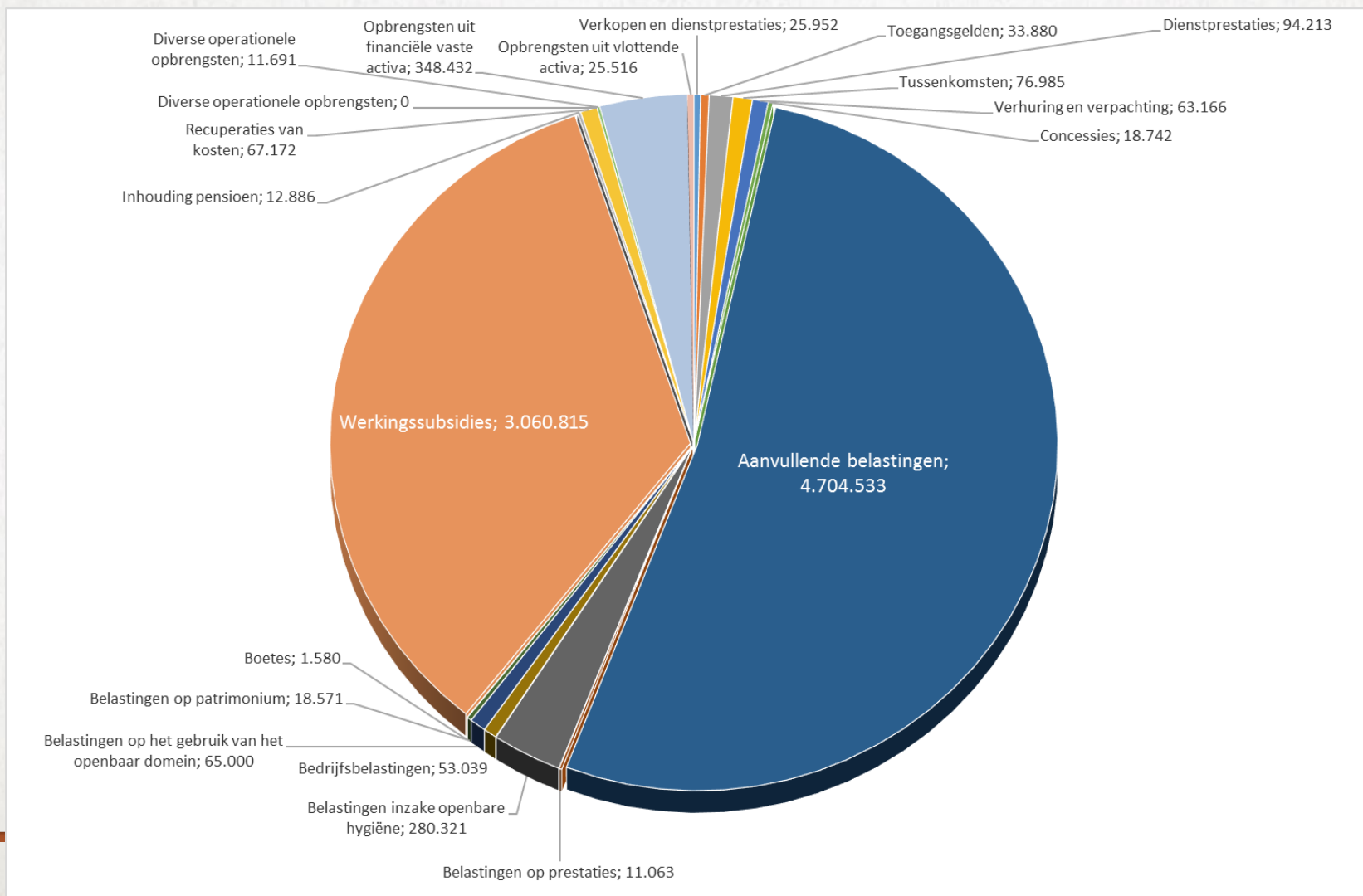
1.013 EUR/inwoner

- Lonen personeel = 441 EUR/inwoner
- Werkingssubsidies = 262 EUR/inwoner waarvan 87%:
 - Aan sporthal = 21 EUR/inwoner
 - Aan politie = 63 EUR/inwoner
 - Aan brandweer = 41 EUR/inwoner
 - Aan OCMW = 102 EUR/inwoner
- Intresten leningen = 56 EUR/inwoner

ONTVANGSTEN IN EXPLOITATIE

“WERKING VAN DE DIENSTEN”

8.973.557 EUR



ONTVANGSTEN IN EXPLOITATIE

“WERKING VAN DE DIENSTEN”

Waar komen de middelen vandaan?

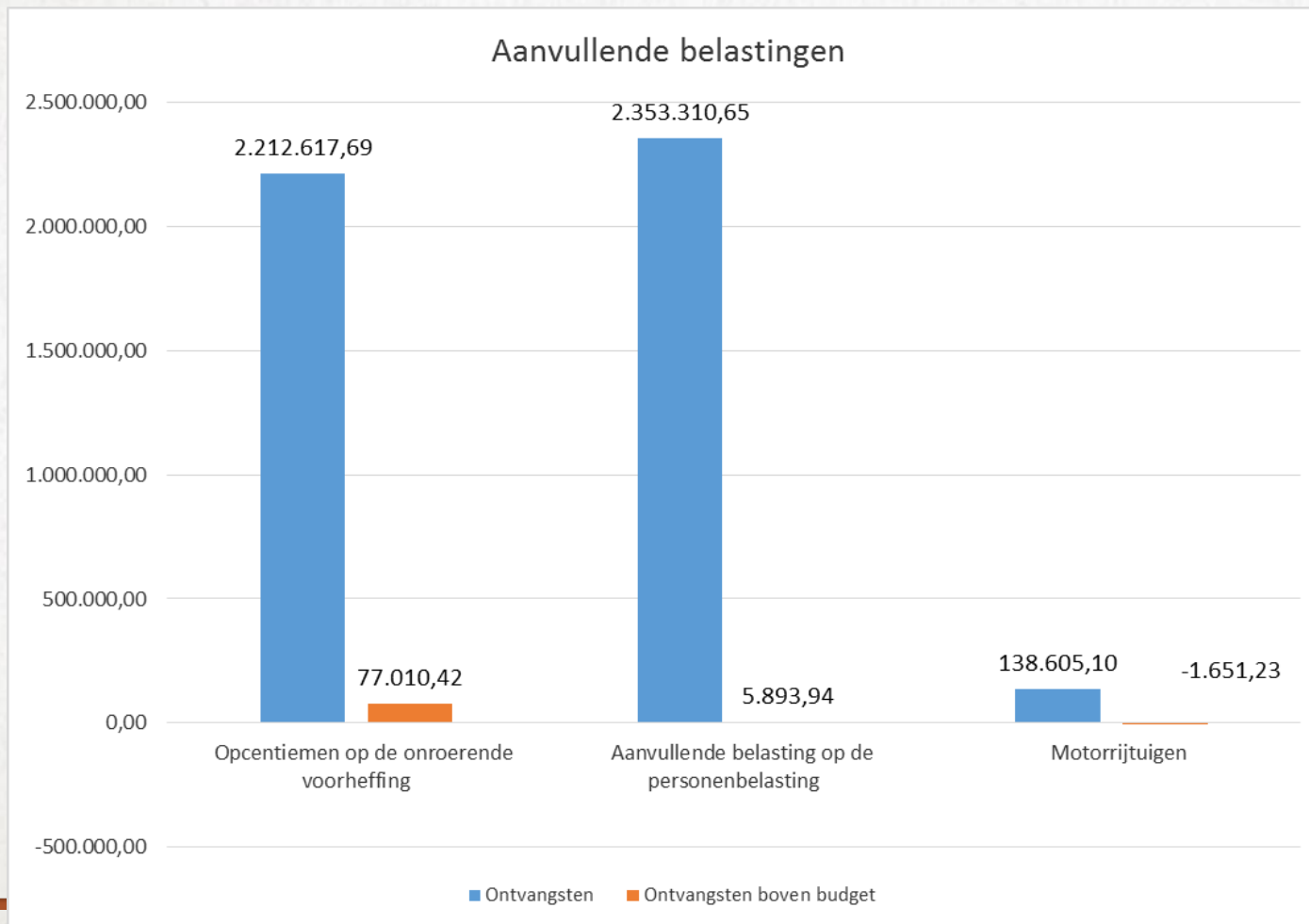
1.140 EUR/inwoner

- **De burger in Kortenenaken (52%)** → aanvullende belastingen = 597 EUR/inwoner
 - Aanvullende personenbelasting (7,8%) = 299 EUR/inwoner
 - Opcentiemen onroerende voorheffing (929) = 281 EUR/inwoner
 - 32% KI > 1.000 EUR = 54% v/d ontvangsten
 - 26% KI tussen 500 EUR en 744 EUR
 - 21% KI tussen 750 EUR en 992 EUR
 - 21% KI < 500 EUR
 - Opdecim op verkeersbelasting (10% vast bepaald) = 18 EUR/inwoner
- **Federale, Vlaamse, Provinciale middelen (34%)** → werkingssubsidies

AANVULLENDE BELASTINGEN

“BURGERS IN KORTENAKEN”

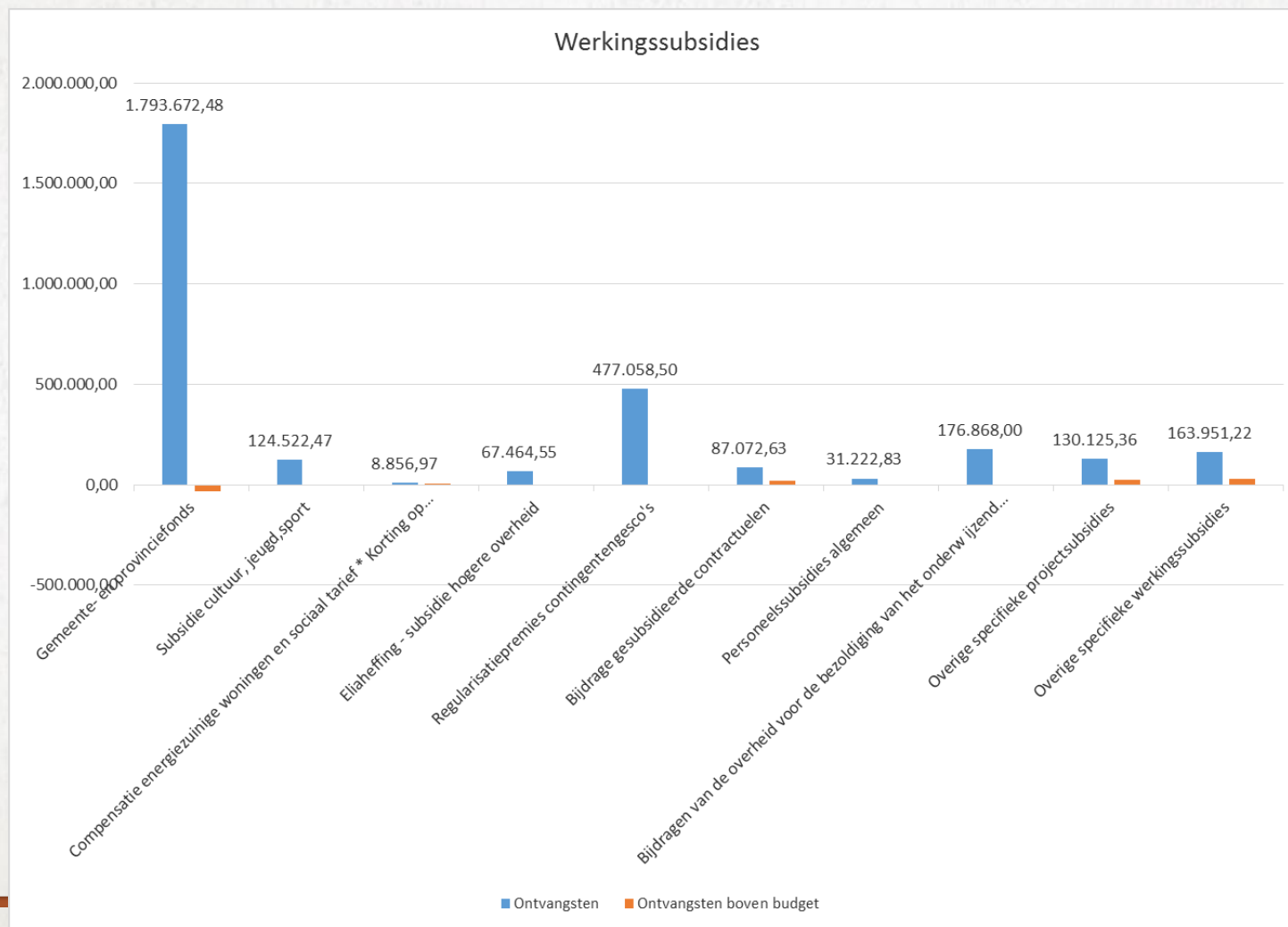
4.704.533 EUR



WERKINGSSUBSIDIES

“ALGEMENE BELASTINGEN”

3.060.815 EUR



WERKINGSSUBSIDIES

Omschrijving	Omschrijving budgetsleutel	Beleidsitem	Totaal
Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	Loonpremie	BKO	51.135,38
	RSZ-korting	BKO	35.937,25
Totaal Bijdrage gesubsidieerde contractuelen			87.072,63
Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw ijzend personeel		Onderwijs	176.868,00
Totaal Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderw ijzend personeel			176.868,00
Compensatie energiezuinige woningen en sociaal	Compensatie verlaagd tarief OOV	Algemeen	322,56
	OOV Energiezuinige woningen	Algemeen	8.534,41
Totaal Compensatie energiezuinige woningen en sociaal tarief * Korting op OV - werkingssubsidie			8.856,97
Eliaheffing - subsidie hogere overheid	Eliacompensatie	Algemeen	67.464,55
Totaal Eliaheffing - subsidie hogere overheid			67.464,55
Overige specifieke projectsubsidies	AGODI-anderstalige kleuters	Onderwijs	1.313,48
	Forfaitair bedrag IBO	BKO	25.442,45
	Mobiliteistproject Mosmobi via provincie Vlaams Brabant	Onderwijs	4.863,51
	Projectsubsidie KO	BKO	98.505,92
Totaal Overige specifieke projectsubsidies			130.125,36

WERKINGSSUBSIDIES

Omschrijving	Omschrijving budgetsleutel	Beleidsitem	Totaal
Overige specifieke werkingssubsidies	AGODI-ICT	Onderwijs	28,65
	AGODI-nascholing	Onderwijs	218,80
	AGODI-werkingsbudget	Onderwijs	15.028,41
	Bijdrage van stad Tienen	Kunstonderwijs	899,30
	Leader - dwars door het Hageland	Sport	1.619,90
	Retributie wapens	Politie	1.482,56
	Staatstoelage graven oorlogsslachtoffers	Begraafplaatsen	48,69
	Subsidie act. Brabants trekpaard	Toerisme	600,00
	Subsidie groen jobs	Milieu	11.098,50
	Subsidies BLOSO	Sport	81.653,71
	Vlaamse ondersteuningspremie	Personeelsdienst	27.372,70
	Week van de opvoeding	Kinderopvang	950,00
	Subsidie verzamelen asbest	Recyclagepark	20.000,00
	Subsidies herdenking WO I	Cultuur	2.950,00
Totaal Overige specifieke werkingssubsidies			163.951,22
Personeelssubsidies algemeen	G-VIA 4-middelen 2de pensioenpijler en maaltijdcheques (n	Algemeen	12.004,26
	O-VIA 4-middelen 2de pensioenpijler en maaltijdcheques (r	Algemeen	10.315,32
	VIA 4-restmiddelen	Algemeen	3.411,50
	VIA GESCO - BKO	Algemeen	5.491,75
Totaal Personeelssubsidies algemeen			31.222,83

INVESTERINGSUITGAVEN

“UITGAVEN VAN MEERDERE JAREN VAN OPENBAAR NUT”

1.832.438 EUR

Uitgaven > 30.000 EUR (1.632.746 EUR of 89%)

- Plan MER = 36.307,65 EUR
- Aanleg voet- en fietspaden = 508.688,89 EUR
- Verbindingsriolering Oude Tiensestraat Waanrode = 436.932,37 EUR
- Plattelandsfonds = 162.840 EUR
- Jaarlijkse herstellingen en onderhoud wegen = 274.370,71 EUR
- Hemelwaterplan = 30.981,50 EUR
- Aankoop vrachtwagen = 104.378,23 EUR
- Actualisatie mobiliteitsplan = 47.722,40 EUR
- Saldo van GC Den Berg = 30.523,89 EUR (totaal 54.683,94 EUR)

INVESTERINGSONTVANGSTEN

“ONTVANGSTEN M.B.T ACTIVA VAN DE GEMEENTE”

328.893 EUR

• Subsidies (320.092 EUR)

- LEADER (koppeling webstek met app Hageland) = 1.500 EUR
- Geluksplukker = 6.500 EUR
- VLM plattelandsfonds renovatie weginfrastructuur = 162.840 EUR
- Hemelwaterplan = 28.477,35 EUR
- Erosiebestrijdingsplan = 62.387,50 EUR
- Digitale bouwaanvraag = 4.500 EUR
- LEADER – GC Den Berg = 29.999,88 EUR
- Renovatie jeugdlokalen Kortenaken = 23.887,33 EUR

INVESTERINGSONTVANGSTEN

“ONTVANGSTEN M.B.T ACTIVA VAN DE GEMEENTE”

328.893 EUR

- Verkopen (8.801 EUR)
 - Verkoop vrachtwagen Iveco = 7.000 EUR
 - Verkoop plotter = 200 EUR
 - Verkoop grond Doddelbergstraat aan Aquafin voor realisatie VBR = 1.531,35 EUR
 - Verkoop verf-spuitmachine = 70 EUR
 - Saldo Investeringsen = 1.503.545 EUR
-

STRUCTUREEL FINANCIEL EVENWICHT

De autofinancieringsmarge geeft aan in welke mate het openbaar bestuur zijn leninglasten te dragen met het overschot op de gewone werking



BESLUIT

“WAT HEBBEN WE GELEERD?”

- Na de werking van de diensten, investeringen uit kasmiddelen en aflossen van de leningen heeft de gemeente 1.194.016 EUR uit de ‘kas’ gespendeerd.
 - Immers, de AFM bedraagt 319.529 EUR en er is per saldo 1.503.545 EUR geïnvesteerd
 - Bovendien werd een renteloze lening van 10.000 EUR toegekend
 - Hierdoor komt de besteedbare spaarpot op 3.405.485 EUR (na afhouding reeds bestemde gelden)
 - Uiteraard zal het meerjarenplan aanvangen met deze resultaten en de reeds gekende resultaten van de budgetwijziging 2019
-

BESLUIT

“WAT HEBBEN WE GELEERD?”

- Het resultaat in exploitatie kent een paar grote ontvangsten en uitgaven
 - Ontvangsten: APB, OOV, gemeentefonds en GESCO-contingentsubsidie
 - Uitgaven: personeel en toegestane werkingssubsidies (politie, brandweer, OCMW, sporthal)
 - Door de actieve schuldheroschikking wordt er ruimte in de AFM gecreëerd
 - De schuld t.a.v. Sport Vlaanderen werd toegevoegd aan de uitstaande schuld waardoor de schuldenlast toeneemt
-



Kortenaken

JAARREKENING 2018

Gemeenteraad 27 juni 2019

David Puttevils Dominique Hayen
Financieel Directeur Algemeen Directeur

Inhoud

INLEIDING	3
Toelichting bij de jaarrekening	6
Evolutie van de financiële schulden – zonder herboeking Sport in Vlaanderen NV (SPV) ..	6
Evolutie van de autofinancieringsmarge	9
Belangrijke opmerkingen m.b.t. de AFM en het Resultaat op Kasbasis 2018.	11
Exploitatierekening	17
Investeringsrekening	21
Liquiditeitenrekening	33
Analyse van de jaarrekening.....	38
Analyse van de uitgaven	38
Analyse van de ontvangsten.....	47
Dividenden, deelnemingen en hun belang in de vaste activa	92
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	94
Oninbaarstellingen.....	95
CONTROLES	96
Aansluiting budgettaire met algemene boekhouding	96
Controle kastoestand per 31/12/2018	97
JAARREKENING 2018.....	103
Beleidsnota	103
Doelstellingenrealisatie (prioritaire)	103
Doelstellingenrekening (schema J1)	109
Financiële toestand (vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met die in het budget)	110
Financiële nota.....	111
Exploitatierekening (schema J2)	111
Toelichting bij de exploitatierekening.....	112
Investeringsrekening (schema's J3 en J4)	113
Toelichting bij de investeringsrekening	114
Liquiditeitenrekening (schema J5)	117
Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6).....	119
Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies.....	120
Samenvatting van de algemene rekeningen.....	121
Balans (schema J6).....	121
Toelichting bij de balans (TJ7).....	124
Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)	125

Waarderingsregels	126
Algemene principes	126
Specifieke waarderingsregels	127
Afschrijvingstermijnen	130
GOEDGEKEURD EN GEVALIDEERD DOOR:	134

INLEIDING

De jaarrekening bestaat uit de beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen.

De **beleidsnota** van de jaarrekening bevat:

- de doelstellingenrealisatie (geen gestandaardiseerd schema);
- de doelstellingenrekening (schema J1);
- de financiële toestand met een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met die in het budget (geen gestandaardiseerd schema).

De **financiële nota** van de jaarrekening bevat:

- de exploitatierekening (schema J2);
- de investeringsrekening (schema's J3 en J4);
- de liquiditeitenrekening (schema J5).

De **samenvatting van de algemene rekeningen** bevat:

- de balans (schema J6);
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J7).

Bij de jaarrekening hoort ook een **toelichting**, die dat document verduidelijkt. Ze bevat alle begeleidende en aanvullende informatie die niet in de jaarrekening zelf is opgenomen, maar die wel relevant is om de beslissing van de raadsleden erover te onderbouwen.

Het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 (MB BBC) en het besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 (BVR BBC) bepalen de informatie die minimaal moet worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening. Die toelichting bestaat minstens uit een **toelichting bij de financiële nota** en een **toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen**.

De toelichting bij de financiële nota omvat minimaal de volgende elementen (art. 12 MB BBC):

1° de toelichting bij de exploitatierekening, bestaande uit:

- a) een verklaring van belangrijke verschillen tussen de gerealiseerde en de gebudgetteerde ontvangsten en uitgaven;
- b) de exploitatierekening per beleidsdomein, overeenkomstig schema TJ1;
- c) de evolutie van de exploitatierekening, overeenkomstig schema TJ2;

2° de toelichting bij de investeringsrekening, die minstens bestaat uit:

- a) een verklaring van de belangrijke verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven;
- b) het overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven voor de investeringsverrichtingen van het boekjaar, overeenkomstig schema TJ3;

c) de evolutie van de ontvangsten en uitgaven voor investeringsverrichtingen, overeenkomstig schema TJ4;

d) de stand van de kredieten per investeringsenveloppe, overeenkomstig schema TJ5;

3° de evolutie van de liquiditeitenrekening: overeenkomstig schema TJ6;

4° een overzicht, per beleidsveld, van de toegestane werkings- en investeringssubsidies.

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bestaat minstens uit de volgende elementen (art. 13 MB BBC):

1. de toelichting bij de balans, overeenkomstig schema TJ7;

2. de waarderingsregels;

3. de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Indien ze voorkomen, worden ook de volgende elementen opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening:

- **een verklaring van correcties van fouten in de jaarrekening van een voorgaand boekjaar die de beslissing van de raad kunnen beïnvloeden (art. 47 BVR BBC);**
- de niet-opgevraagde bedragen op belangen en aandelen (art. 62 BVR BBC);
- de wijzigingen van de waarderingsregels en de geraamde invloed van eventuele wijzigingen op het vermogen, de financiële toestand en de staat van opbrengsten en kosten (art. 141 BVR BBC);
- de voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die niet geboekt zijn omdat de waardering onvermijdelijk aleatoir is omwille van het ontbreken van objectieve beoordelingsgronden (art. 143 BVR BBC);
- **gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum (art. 145 BVR BBC);**
- de invloed van opbrengsten of kosten die eigenlijk aan een ander financieel boekjaar moeten worden toegerekend en die een belangrijke invloed hebben op de rekening (art. 146 BVR BBC);
- de intercalaire intresten, d.w.z. de rente op vreemd vermogen die is opgenomen in de aanschaffingswaarde van materiële of immateriële vaste activa, voor zover ze betrekking heeft op de periode die het gebruik van die activa voorafgaat (art. 154 BVR BBC);
- de afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling indien ze over meer dan vijf jaar wordt gespreid (art. 181 BVR BBC);
- **de verantwoording van de geherwaardeerde waarde voor de financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa (art. 183 BVR BBC).**

Daarnaast moet elk bestuur de bovenvermelde minimale samenstelling uitbreiden met alle bijkomende informatie die nuttig geacht wordt om de raadsleden een gefundeerde beslissing over de jaarrekening te laten nemen.

De toelichting wordt samen met het ontwerp van de jaarrekening aan de raadsleden bezorgd en ze wordt mee ingestuurd naar de toezichthoudende overheid. De raad neemt echter geen

formele beslissing over de toelichting. De toelichting wordt samen met de jaarrekening voor onbeperkte duur bewaard.

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.

Toelichting bij de jaarrekening

Deze toelichting bij de jaarrekening maakt een analyse van de ontvangsten en uitgaven voor zowel de exploitatierekening, investeringsrekening als de liquiditeitenrekening van 2018. De cijfers worden waar mogelijk gekaderd in het financieel meerjarenplan zodat de cijfers meer in een middellange termijn perspectief beoordeeld kunnen worden.

Belangrijke elementen in deze toelichting zijn dan ook de evolutie van de schuld, de evolutie van de autofinancieringsmarge en het resultaat op kasbasis. De realisatie van het investeringsbudget en de toekomstige investeringen hebben uiteraard een belangrijke impact op het resultaat op kasbasis. Hoewel er immers een schuldafbouw gerealiseerd werd, zijn er belangrijke investeringen uitgevoerd en nog gepland (al dan niet met eigen middelen dan wel een nieuwe lening).

Evolutie van de financiële schulden – zonder herboeking Sport in Vlaanderen NV (SPV)

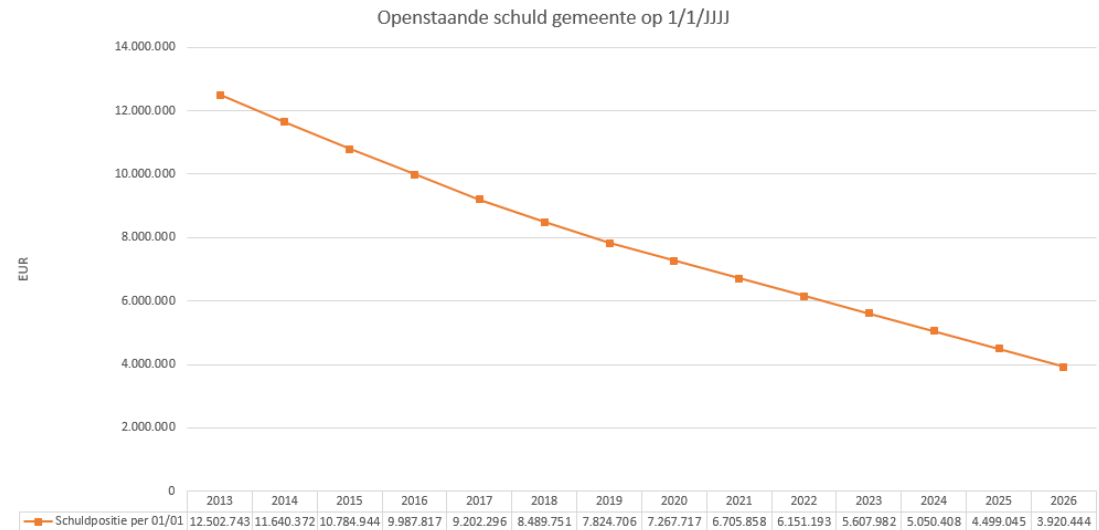
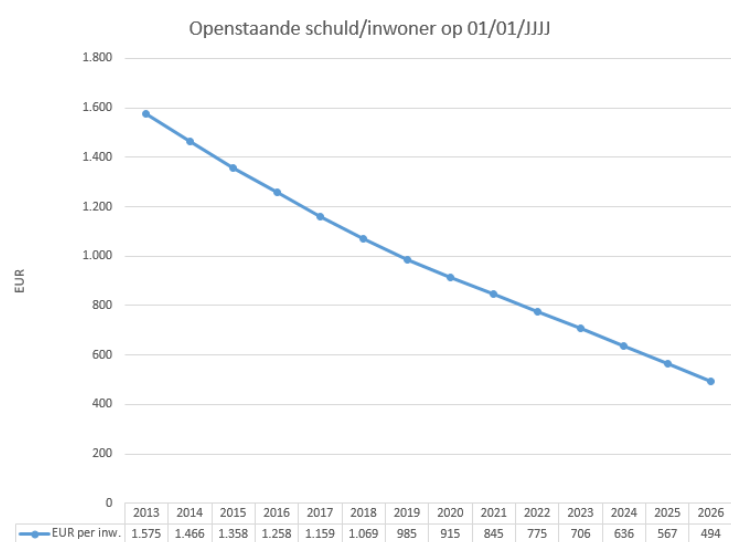
20 december 2018 werd een actieve schuldheroefening door de gemeenteraad goedgekeurd. Hierdoor zal de afbouw van de schuld trager verlopen dan voorheen maar zal de druk ook meer evenredig ten laste van de autofinancieringsmarge komen (o.a. door de verlenging van de 3 balloonskeden).

De nieuwe evolutie van de schuld wordt hierna gegeven.

Financiële schulden ten laste van het be	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Financiële schulden op 1 januari	12.502.743	11.640.372	10.784.944	9.987.817	9.202.296	8.489.751	7.824.706	7.267.717	6.705.858	6.151.193	5.607.982	5.050.408	4.499.045	3.920.444
B. Nieuwe leningen														
C. Periodieke aflossingen	862.372	855.427	797.127	785.522	712.544	665.045	556.990	561.859	554.665	543.212	557.574	551.363	578.601	
D. Niet-periodieke aflossingen														
E. Financiële schulden op 31 december	11.640.372	10.784.944	9.987.817	9.202.296	8.489.751	7.824.706	7.267.717	6.705.858	6.151.193	5.607.982	5.050.408	4.499.045	3.920.444	3.920.444
F. Interest		388.348	354.800	326.462	300.517	277.022	252.410	233.488	215.270	196.810	177.081	159.323	105.281	
G. Periodieke leningslasten (C+F)		1.243.775	1.151.927	1.111.984	1.013.062	942.067	809.400	795.348	769.934	740.021	734.655	710.686	683.882	

Tabel: vooruitzichten van de schuld gekaderd in TM2

Aangezien de gemeente Kortenen geen bijkomende schulden heeft gemaakt, zoals voorzien in het financieel meerjarenplan 2014-2019, is er een afbouw van de schuld gerealiseerd. Op 1 januari 2019 zal de schuld (t.a.v. 1 januari 2013) met 37,42% afgebouwd zijn. Op 1 januari 2013 bedroeg de uitstaande schuld per inwoner 1.574,65 EUR. Op 1 januari 2020, bij de start van het nieuwe meerjarenplan zal dit nog 915 EUR zijn wat een afname van 41,87 % t.a.v. 2013 betekent.



Grafiek: afbouw van de schuld

Onderstaande tabel verduidelijkt de afbouw van de financiële schuld van gemeente Kortenaken.

Jaar	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Schuld per inwoner op 01/01/JJJJ	1.575	1.466	1.358	1.258	1.159	1.069	985	915	845	775	706	636	567	494
Evolutie in % t.a.v. 2013		-6,90%	-13,74%	-20,11%	-26,40%	-32,10%	-37,42%	-41,87%	-46,36%	-50,80%	-55,15%	-59,61%	-64,02%	
AFM-druk (in EUR)		1.243.775	1.151.927	1.111.984	1.013.062	942.067	809.400	795.348	769.934	740.021	734.655	710.686	683.882	
Afbouw druk op AFM (verschil met voorgaand jaar)			91.848	39.943	98.922	70.995	132.667	14.052	25.414	29.913	5.366	23.968	26.804	
Afbouw druk AFM (ref.2014)				91.848	131.791	230.713	301.708	434.375	448.427	473.841	503.754	509.120	533.088	559.893
Afbouw druk AFM (ref.2018)							132.667	146.719	172.133	202.045	207.412	231.380	258.185	
Afbouw druk AFM per inwoner (ref.2014)				12	17	29	38	55	56	60	63	64	67	71

Tabel: analyse van de schulden aan financiële instellingen van gemeente Kortenaken

Wanneer we de aanwending van de leningen beschouwen heeft 5.225.251,27 EUR van de uitstaande schuld in 2018 betrekking op het openbaar domein (voornamelijk wegen en fietspaden). 2.599.455,17 EUR heeft betrekking op de gebouwen, uitrusting en rollend materieel. De tabel hierna geeft een overzicht van deze aanwendingen.

Aanwending	Nr.	Beslist	Einde	Omschrijving	Opgenomen	Open 31/12/2018	Aflossingen '19	Interesten '19	Cashflow '19
BERG EN DAL	1111	1993	2023	Aankoop complex Berg en Dal	247.893,52	41.315,78	8.263,11	653,61	
	1209	1999	2030	Aanpassing zaal Berg en Dal	97.304,28	38.921,81	3.243,48	1.596,24	
	1218	2000	2030	Bijkomende werken zaal Berg en Dal	200.759,62	80.303,95	6.691,99	3.427,24	
	1226	2000	2030	Aanpassingswerken zaal Berg en Dal	270.203,94	108.081,68	9.006,80	4.838,81	
					816.161,36	268.623,22	27.205,38	10.515,90	37.721,28
DEN HOEK	1205	1999	2030	Oprichting ontmoetingscentrum Kortenaken - fase 1	495.787,05	198.315,00	16.526,25	8.461,02	
	1210	1999	2030	Oprichting ontmoetingscentrum Kortenaken	871.248,37	348.499,58	29.041,63	15.274,73	
	1230	1999	2030	Saldo oprichting ontmoetingscentrum	179.820,18	77.922,35	5.993,99	1.162,59	
	1233	2001	2032	Meerwerken ontmoetingscentrum	167.230,76	78.041,13	5.574,36	3.422,25	
	1239	2001	2031	Oprichting van het ontmoetingscentrum Den Hoek	160.905,13	75.089,13	5.363,50	1.416,16	
	1260	2007	2022	Aanleg parking OC Den Hoek en herstelling Hoekstraat	116.000,00	39628,49	9194,28	1782,95	
					1.990.991,49	817.495,68	71.694,01	31.519,70	103.213,71
HOELEDEN	1217	1999	2030	Aanpassing gebouw Hoeleden	259.273,20	112.351,72	8.642,44	1.686,52	
	1234	2001	2032	Aanpassingswerken gebouwen Hoeleden	99.157,41	46.273,54	3.305,25	2.029,63	
					358.430,61	158.625,26	11.947,69	3.716,15	15.663,84
GEMEENTEHUIS	1152	1995	2026	Renovatiewerken aan het gemeentehuis	173.525,47	46.273,17	5.784,20	1.152,65	
	1160	1995	2027	Renovatiewerken aan het gemeentehuis (aanvullend)	189.520,60	56.855,91	6.317,37	1.602,47	
	1175	1997	2027	Renovatiewerken aan het gemeentehuis (meerwerken)	86.762,73	42.535,99	3.712,31	1.083,70	
	1182	1997	2027	Renovatiewerken aan het gemeentehuis (2de fase meerwerken)	84.846,52	25.453,91	2.828,22	990,40	
	1242	2001	2026	Renovatiewerken gemeentehuis 2de fase	64.452,32	19.831,94	2.478,91	493,99	
	1243	2001	2027	Renovatiewerken gemeentehuis 2de fase (aanvullend)	70.393,38	24.367,24	2.707,42	686,78	
					669.501,02	215.318,16	23.828,43	6.009,99	29.838,42
ART/BKO/'t DORP	1276	2009	2030	Verbouwing oude BIB naar BKO, ART en 't DORP	1.000.000,00	671.122,24	47.036,70	16.998,37	
	1287	2010	2031	Verbouwing oude BIB naar BKO, ART en 't DORP	180.000,00	130.372,85	8.106,86	4.522,62	
					1.180.000,00	801.495,09	55.143,56	21.520,99	76.664,55
Landelijk KinderOpvang	1286	2010	2031	Inrichting crèche	300.000,00	217.288,07	13.511,43	7.537,72	21.049,15
Graaf-laadcombinatie	1288	2010	2021		96.267,60	31.879,63	10.318,32	942,98	
Onkruidborstel	1280	2009	2019		20.730,00	2.421,66	2.421,66	73,90	
Vrachtwagen	1278	2009	2020		42.548,44	9.655,00	4.748,75	220,08	
Vrachtwagen groend	1279	2009	2020		40.671,73	9.354,88	4.592,64	181,03	
Maai-zuigcombinatie	1289	2010	2021		196.267,49	67.298,52	21.543,88	2.301,19	
Technische materialen					396.485,26	120.609,69	43.625,25	3.719,18	47.344,43
DEN BERG	Met eigen middelen gefinancierd								
SERVAAS	Erfpachtovereenkomst en niet in eigendom								
Infrastructuur/openbaar domein (wegen, fietspaden, ...)					8.678.283,57	5.225.251,27	347.706,05	171.821,44	519.527,49
TOTAAL					14.389.853,31	7.824.706,44	594.661,80	256.361,07	851.022,87

Tabel: aanwending van de leningen

GEMEENTE Kortenaken
Dorpsplein 35
3470 Kortenaken
NIS-code: 24054

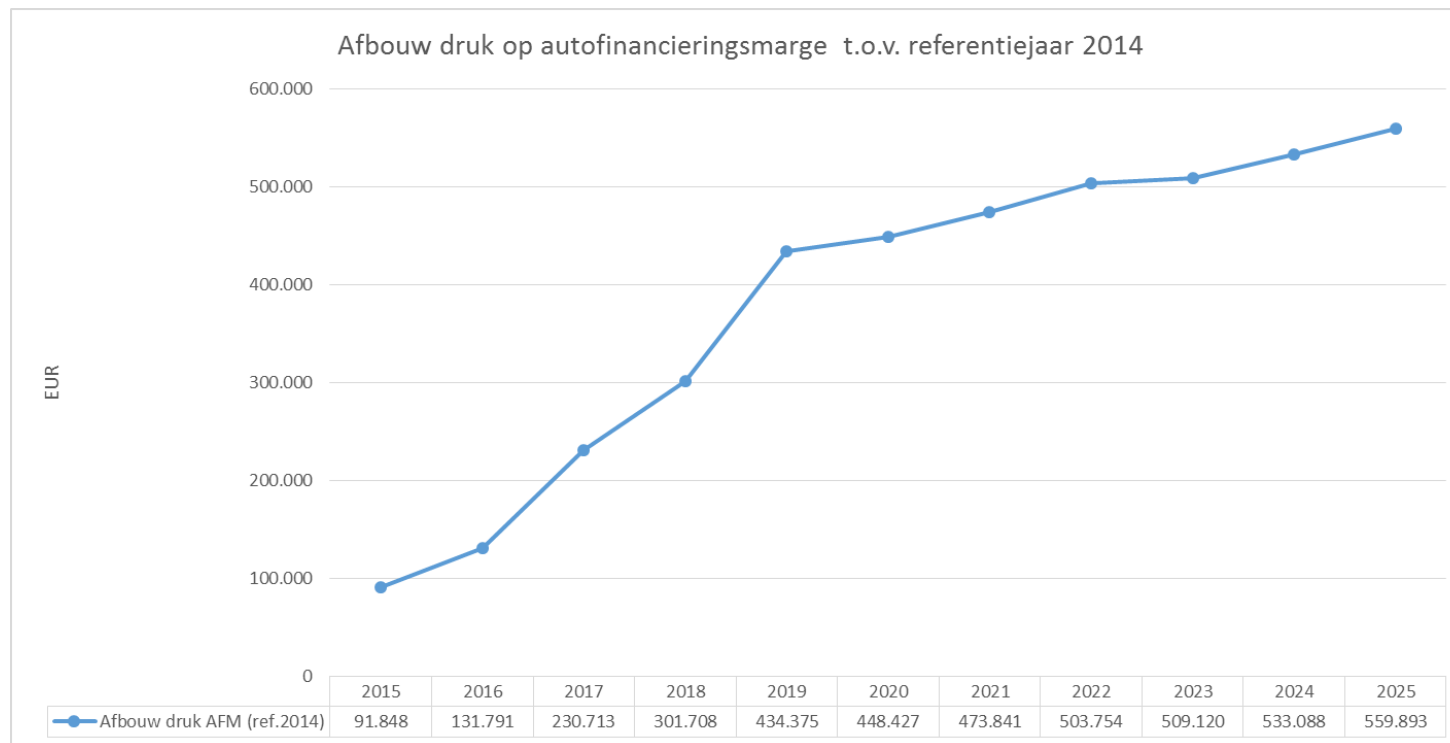
JAARREKENING 2018

Algemeen Directeur: Dominique Hayen
Financieel Directeur: David Puttevils

Evolutie van de autofinancieringsmarge

De druk de autofinancieringsmarge (AFM) is de som van de aflossingen en intrestlasten op de uitstaande schuld die in een gegeven budgetjaar betaald dient te worden. De autofinancieringsmarge kan men beschouwen als de som van gelden die beschikbaar is of anders gezegd, later bestemd kan worden, nadat alle ontvangsten en uitgaven van het lopende jaar betaald werden. Concreet: (exploitatie-ontvangsten – exploitatie-uitgaven) – (aflossingen + financiële lasten).

Aangezien er op regelmatige basis leningen aflopen en gelet op de afbouw van de financiële lasten op de globale schuld en tot slot de actieve schuldverschikking, is er een afnemende druk op de AFM. Waar er in 2014 nog een overschot van 1.243.775 EUR op de exploitatie diende gerealiseerd te worden om de uitgaven voor schulden te kunnen dekken, zal dit in 2019 nog 809.400 EUR zijn, of een afbouw van 434.375 EUR.



Grafiek: afbouw druk AFM (ref.2014)

In 2018 werd een meer dan behoorlijke **AFM** gerealiseerd (319.529 EUR), in tegenstelling met de eerder gebudgetteerde negatieve AFM van - 90.927 EUR van de laatste budgetwijziging. De verklarende elementen in het exploitatiebudget worden in het verdere verloop van het document toegelicht.

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.435.731	842.260	1.303.570
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	8.973.557	8.913.940	9.119.869
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	7.537.827	8.071.680	7.816.299
1. Exploitatie-uitgaven	7.978.212	8.348.799	8.093.321
2. Nettokosten van de schulden	440.385	277.119	277.022
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	1.116.202	933.187	933.090
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	675.817	656.068	656.068
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	440.385	277.119	277.022
Autofinancieringsmarge (I-II)	319.529	-90.927	370.481

Tabel: AFM 2018

We merken op dat de netto kosten van schulden hoger liggen dan gebudgetteerd (163.267,03 EUR 'onvoorzien') en tevens de aflossingen hoger liggen dan wat uit de evolutie van de schuld bij de financiële instelling kan afgeleid worden. Volgende niet voorziene effecten hebben een invloed op de aflossingen:

- 36.549,58 EUR wordt afgelost door AGB Kortenaken (afname)
- 56.298,33 EUR aflossing aan Sport in Vlaanderen (toename)

Per saldo betekent dit een toename van 19.748,75 EUR.

Dit wordt verklaard door onderstaande toelichting betreffende de activering van sporthal 'De Vruen'.

Belangrijke opmerkingen m.b.t. de AFM en het Resultaat op Kasbasis 2018.

Sporthal 'De Vruen'

We merken op dat de leningsuitgaven sinds 2018 enerzijds bestaan uit de leningen opgenomen bij de financiële instelling (voorgaande analyse) en anderzijds de lening die afgelost wordt aan Sport in Vlaanderen (SPV). In 2018 werd de wijze waarop de kosten voor de infrastructuur van de sporthal geboekt werden, aangepast. De sporthal (incl. cafetaria) 'De Vruen' welke via een erfpachtovereenkomst aan het AGB in 2015 overgedragen werd, werd in het verleden niet geactiveerd in de boekhouding van de gemeente. De lange termijn schuld van de gemeente aan Sport in Vlaanderen werd ook niet als een lange termijn (met jaarlijkse korte termijn) schuld ingeboekt. De (af)betalingen aan Sport in Vlaanderen werden als een exploitatie-uitgave (toegestane werkingssubsidie) geboekt terwijl men dit oorspronkelijk als een periodieke leningsuitgave had moeten beschouwen.

In 2018 werden aldus de infrastructuurkosten, gefinancierd door Sport in Vlaanderen (3.238.406,59 EUR conform aflossingstabel SPV), samen met de infrastructuurkosten gemaakt in eigen beheer (meerwerken sporthal/cafetaria, omgevingsaanleg: werden reeds geactiveerd met een investeringsfiche 20140051 - 20140053) als vaste activa ingebracht in de boekhouding van de gemeente.

Voor de volledigheid worden de boekingen hier schematisch voorgesteld.

1/ Activeren sporthal – deel SPV en LT-schuld aan SPV.

2/ De sporthal wordt uitgeboekt uit de balans van de gemeente en wordt als vordering geboekt aan het AGB (conform de LT-schuld die in AGB ingeboekt staat). Noot: 2.284,22 EUR van de investeringskosten werd niet overgedragen aan het AGB en valt dus ten laste van het overgedragen resultaat (AR 14). In totaliteit werd 3.618.408,60 EUR in erfpacht aan AGB Kortenaken gegeven.

3/ Wat reeds gevorderd werd op KT aan het AGB (canon 2015-2016-2017) werd afgeboekt van de LT-vordering aan het AGB.

4/ Wat gemeente Kortenaken reeds afgelost had t.a.v. Sport in Vlaanderen (t.e.m. 2017) werd tevens van de LT-schuld afgeboekt.

5/ De budgettaire boeking van de aflossingen en financiële lasten aan Sport in Vlaanderen van boekjaar 2018 werden van de AR 64940000 (de wijze waarop deze uitgaven tot op heden in exploitatie geboekt werden) omgezet naar een KT-aflossing van schuld en financiële lasten.

6/ De aflossing voor 2019 aan Sport in Vlaanderen werd van LT naar KT overgeboekt.

7/ De financiële opbrengst van de canon 2018 (vroegere boekingswijze) werd omgeboekt als een aflossing van de KT-vordering van gemeente aan AGB.

8/ De afboeking van LT-vordering naar KT-vordering werd voor 2018 en 2019 ingeboekt.

Boeking					
1 Inboeken sporthal SPV					
Niet budgettair					
22100000074001 nieuwe fiche sporthal (investeringsbudget)		3.238.406,59			
@ 17400000074001			3.238.406,59		
2 Uitboeken volledige sporthal naar vordering op AGB					
Niet budgettair					
29030000074001		3.618.408,60			
14000000090000		2.284,22			
@22100000074001			3.238.406,59	(nieuwe fiche sporthal)	
@22100000074001			178.330,09		20140052
@22100000074001			5.238,47		20140053
@22200000074001			196.433,45		20140051
@22200000074001			2.284,22		20140051
3 Inboeken reeds afgelost door AGB					
Niet budgettair					
14000000090000		109.648,74			
@29030000074001			109.648,74		
4 Inboeken reeds afgelost aan SPV					
Niet budgettair					
17400000074001		215.464,61			
@14000000090000			215.464,61		
5 Betalingen 2018 SPV omboeken					
Budgettair --> budget te voorzien					
42400000074001		56.298,33			
65000000074001		163.267,03			
@ 64940000074001			219.565,36		
6 Lange termijn naar korte termijn 2018/2019 schuld aan SPV					
Niet budgettair					
17400000074001		115.690,36			
@42400000074001			115.690,36		
7 Omboeken betaling AGB 2018					
Budgettair --> budget te voorzien					
70500000074001		36.549,58			
@49430000074001			36.549,58		
8 Lange termijn naar korte termijn 2018/2019 vordering AGB					
Niet budgettair					
49430000074001		73.099,16			
@29030000074001			73.099,16		

Tabel: corrigerende boeking sporthal 'De Vruen'

Hierdoor bedraagt de openstaande schuld per 31/12/2018 geen 7.824.706 maar stijgt deze met 2.966.644 EUR tot 10.791.350 EUR (+3.238.407 – 215.465 – 56.298 (1.371,03 EUR per inwoner). In deze rapportering 'Evolutie van de financiële schulden' maken we in het overzicht inzake afbouw van de schuld wel nog een onderscheid om toch duidelijk aan te geven wat de afbouw van de schuld inhoudt zonder rekening te houden met deze nieuwe boekingswijze van de aflossingstabel SPV.

Bestemde gelden: 2^{de} pensioenpijler contractuelen

Agentschap Binnenlands Bestuur merkte bij het nazicht van jaarrekening 2017 op dat niet alle 'niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen' boekhoudkundig verwerkt werden. Het betreft de aangelegde reserves voor de 2^{de} pensioenpijler voor de contractuele personeelsleden.

Betreft: jaarrekening 2017

Geacht college

Ik stuur u in bijlage een afschrift van het besluit tot goedkeuring van de jaarrekening 2017.

Bij het nazicht van de jaarrekening bleek dat er geen overeenstemming is tussen de 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen' en de bedragen uit de boekhouding. Gelieve er in de toekomst op toe te zien dat er steeds overeenstemming is tussen de proef-en saldibalans en de overzichten opgenomen in het beleidsrapport.

Verder werden er nog een aantal technische aanbevelingen via mail d.d. 27 september 2018 aan de financieel beheerder overgemaakt.

Hoogachtend



Lodewijk De Witte
gouverneur

Dit werd in 2018 rechtgezet.

Er werd een financieel organisme aan de kastoestand toegevoegd op AR 53000000 met code 2GE (Gemeente) en een tweede financieel organisme met code 2OC (OCMW).

Pensioenfonds gemeente

Boekjaar	Bank	Uittr.	Datum	+/-	Bedrag	D/C	AR	Oms AR	AC	Oms Goed/Lening
2018	2GE	1	1/01/2018	+	444.076,34 €	C	53000000	Termijndeposito's - nominale waarde	003000	Beginsaldo omboeken naar financieel organisme
2018	2GE	2	3/04/2018	+	52.937,00 €	C	62300099	Andere tegemoetkomingen	011200	Storting 2018
2018	2GE	3	30/06/2018	-	1.456,10 €	D	62120990	Werkgeversbijdrage RSZ 2de pensioenpijler	011200	RSZ bijdrage 2018 2de pensioenpijler
2018	2GE	4	1/08/2018	-	17.657,29 €	D	62307000	Rentes 2de pijler contractuelen	011200	rentes 2018 gemeente 2de pijler
2018	2GE	5	31/12/2018	+	4.169,44 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contr	003000	Intrest pensioenfonds 2de pijler - deel gemeente
2018	2GE	6	31/12/2018	+	4.113,28 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contr	003000	Winstdeelname
					486.182,67 €		Saldo pensioenfonds gemeente			

Pensioenfonds OCMW

Boekjaar	Bank	Uittr.	Datum	+/-	Bedrag	D/C	AR	Oms AR	AC	Oms Goed/Lening
2018	2OC	1	1/01/2018	+	351.942,80 €	C	53000000	Termijndeposito's - nominale waarde	003000	Overboeken Fonds 2de pijler op Fin.Organisme
2018	2OC	2	3/04/2018	+	37.929,00 €	C	62300099	Andere tegemoetkomingen	011200	Storting 2018
2018	2OC	3	30/06/2018	-	99,74 €	D	62120990	Werkgeversbijdrage RSZ 2de pensioenpijler - niet vast benoemd personeel	011200	RSZ bijdrage 2de pijler OCMW
2018	2OC	4	1/08/2018	-	1.545,28 €	D	62307000	Rentes 2de pijler contractuelen	011200	Rentes OCMW 2018
2018	2OC	5	31/12/2018	+	3.329,67 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contractuelen	003000	Intresten 2018
2018	2OC	6	31/12/2018	+	3.282,76 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contractuelen	003000	Winstdeelname
					394.839,21 €		Saldo pensioenfonds OCMW			

Het opnemen van de begintoestand per 31/12/2017 – 01/01/2018 maakt dat er een verschil op beginbalans geboekt wordt van 796.019,14 EUR (2GE op 01/01/2018 = 444.076,34 EUR + 2OC op 01/01/2018 = 351.942,80 EUR).

Dit komt tot uiting in de vergelijking van het resultaat op kasbasis: enerzijds verhoogt het gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar met 796.019,14 EUR en anderzijds wijzigen de bestemde gelden tevens met dit bedrag, aangevuld met de stortingen 2018 en de afname van de rentes 2018.

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)		995.346	565.141	1.026.549
<i>A. Uitgaven</i>		<i>7.978.212</i>	<i>8.348.799</i>	<i>8.093.321</i>
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>8.973.557</i>	<i>8.913.940</i>	<i>9.119.869</i>
1.a. Belastingen en boetes		5.134.107	5.084.089	5.276.909
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		3.839.450	3.829.851	3.842.961
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.503.545	-1.774.769	-899.635
<i>A. Uitgaven</i>		<i>1.832.438</i>	<i>2.042.405</i>	<i>1.119.475</i>
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>328.893</i>	<i>267.636</i>	<i>219.840</i>
III. Andere (B-A)		-685.817	-666.068	-656.068
<i>A. Uitgaven</i>		<i>731.343</i>	<i>675.045</i>	<i>665.045</i>
1. Aflossing financiële schulden		721.343	665.045	665.045
a. Periodieke aflossingen		721.343	665.045	665.045
b. Niet-periodieke aflossingen				
2. Toegestane leningen		10.000	10.000	
3. Overige transacties				
<i>B. Ontvangsten</i>		<i>45.526</i>	<i>8.977</i>	<i>8.977</i>
1. Op te nemen leningen en leasings				
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden		45.526	8.977	8.977
a. Periodieke terugvorderingen		45.526	8.977	8.977
b. Niet-periodieke terugvorderingen				
3. Overige transacties				
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1.194.016	-1.875.696	-529.154
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		<i>6.098.403</i>	<i>5.302.384</i>	<i>3.371.136</i>
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		4.904.387	3.426.687	2.841.981
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.498.902	625.342	625.342
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		<i>1.248.983</i>	<i>381.544</i>	<i>381.544</i>
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		<i>249.919</i>	<i>243.798</i>	<i>243.798</i>
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		3.405.485	2.801.345	2.216.639

Deze boekingen hebben een invloed op de beginbalans van 2018 en vragen dus extra verduidelijking. Wat betreft de voorstellingswijze werd advies gevraagd aan ABB, adviseur G.M.

Uittreksel uit de repliek van het Agentschap Binnenlands Bestuur op 15 april 2019 inzake de correcties.

“Om in die situatie te vermijden dat de algemene en de budgettaire boekhouding niet meer aansluiten, kan men in de jaarrekening 2018 inderdaad best het gecumuleerd budgettair resultaat 2017 evenredig aanpassen.

Door de boeking AR 53 @ AR 109 wordt eigenlijk de beginbalans gecorrigeerd en via een aanpassing van het GBR VBJ wordt het budgettair (start)resultaat gecorrigeerd.

Het deel van de correctie die betrekking zou hebben op uitgaven die het bestuur gedaan heeft in de periode dat het bestuur de BBC al toepast (van 2014 tot 2017 of vroegere jaren als pilootbestuur) moet in principe gecorrigeerd worden tegen de AR 14.

Dat leidt wel tot een afwijking tussen 2017 en 2018, maar over de achtergrond en de omvang daarvan kan het bestuur een toelichtende paragraaf opnemen in de toelichting bij de jaarrekening 2018.

Dat volstaat in principe ook in het kader van het toezicht op de rekening 2018.

Daarin kan men ook de informatie opnemen over de (aanpassing van de) bestemde gelden.”

Exploitatierkening

GEMEENTE KORTENAKEN									
Standopgave exploitatiebudget voor het boekjaar 2018 op 25/04/2019									
Geconsolideerd									
II. Werkingskosten geconsolideerd									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
6	Kosten	8.093.320,92	255.477,98	8.348.798,90	7.978.211,64	345,78	7.977.865,86	370.587,26	4,44
60	Verbruikte goederen	143.900,00	30.636,52	174.536,52	138.963,33	0,00	138.963,33	35.573,19	20,38
600	Aankoop van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	143.900,00	30.636,52	174.536,52	138.963,33	0,00	138.963,33	35.573,19	20,38
60000100	Aankoop voedingswaren	21.700,00	-4.386,37	17.313,63	11.875,55	0,00	11.875,55	5.438,08	31,41
60010000	Aankoop technisch materiaal	122.200,00	35.022,89	157.222,89	127.087,78	0,00	127.087,78	30.135,11	19,17
61	Diensten en diverse leveringen en interne facturering	1.918.777,09	139.001,70	2.057.778,79	1.843.858,35	345,78	1.843.512,57	213.920,44	10,40
610	Kosten voor onroerende goederen	233.150,00	37.775,68	270.925,68	225.538,87	0,00	225.538,87	45.386,81	16,75
61000000	Huur en huurlasten van onroerende goederen	14.050,00	6.588,44	20.638,44	19.051,58	0,00	19.051,58	1.586,86	7,69
61030000	Onderhoud en herstel van gebouw	1.200,00	0,00	1.200,00	336,31	0,00	336,31	863,69	71,97
61030001	Benodigdheden voor gebouwen	17.500,00	13.870,15	31.370,15	27.477,48	0,00	27.477,48	3.892,67	12,41
61030010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	51.900,00	3.912,78	55.812,78	49.512,61	0,00	49.512,61	6.300,17	11,29
61030501	Benodigdheden voor wegen rechtstreeks verbruik	65.000,00	20.468,00	85.468,00	85.589,73	0,00	85.589,73	-121,73	-0,14
61030510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, etc.)	10.000,00	14.391,00	24.391,00	14.580,50	0,00	14.580,50	9.810,50	40,22
61030512	Onderhoud straatmeubilair	10.500,00	-10.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00
61030513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	32.000,00	-19.000,00	13.000,00	11.881,55	0,00	11.881,55	1.118,45	8,60
61030514	Onderhoud verkeerssignalisatie	31.000,00	7.545,31	38.545,31	17.109,11	0,00	17.109,11	21.436,20	55,61
611	Energie	256.657,85	-17.363,01	239.294,84	219.691,13	0,00	219.691,13	19.603,71	8,19
61100000	Elektriciteit	136.657,85	21.876,00	158.533,85	157.986,69	0,00	157.986,69	547,16	0,35
61110000	Gas	62.000,00	-21.827,01	40.172,99	26.115,88	0,00	26.115,88	14.057,11	34,99
61120000	Aardolieproducten	44.000,00	-19.912,00	24.088,00	21.286,44	0,00	21.286,44	2.801,56	11,63
61130001	Water	14.000,00	2.500,00	16.500,00	14.302,12	0,00	14.302,12	2.197,88	13,32
612	Verzekeringen	79.419,39	23.622,40	103.041,79	94.255,33	0,00	94.255,33	8.786,46	8,53
61200100	Brandverzekering	12.383,71	1.888,54	14.272,25	7.775,36	0,00	7.775,36	6.496,89	45,52
61200140	Verzekering informatica	11.210,05	-11.143,92	66,13	66,13	0,00	66,13	0,00	0,00
61200150	Burgerlijke aansprakelijkheid	14.640,11	10.366,72	25.006,83	25.006,77	0,00	25.006,77	0,06	0,00
61200160	Verzekering voertuigen	2.114,66	10.380,13	12.494,79	10.373,12	0,00	10.373,12	2.121,67	16,98
61200200	Verzekeringen van arbeidsongevallen	24.581,19	11.977,72	36.558,91	36.447,01	0,00	36.447,01	111,90	0,31
61200999	Overige verzekeringen	14.489,67	153,21	14.642,88	14.586,94	0,00	14.586,94	55,94	0,38
613	Prestaties van derden	773.150,09	77.783,25	850.933,34	796.079,38	0,00	796.079,38	54.853,96	6,45
61300006	Overige diensten en diverse leveringen	25.700,89	-2.166,89	23.534,00	23.533,11	0,00	23.533,11	0,89	0,00
61300008	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	8.360,00	4.500,00	12.860,00	11.999,34	0,00	11.999,34	860,66	6,69
61300010	Vergoeding preventie en bescherming op het werk	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00
61310001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, etc.	41.800,00	250,00	42.050,00	27.617,20	0,00	27.617,20	14.432,80	34,32
61310002	Erelonen en vergoedingen consultancy	12.550,00	33.313,60	45.863,60	46.181,69	0,00	46.181,69	-318,09	-0,69
61310003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	400,00	4.604,00	5.004,00	1.004,00	0,00	1.004,00	4.000,00	79,94
61310004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	1.000,00	1.451,00	2.451,00	2.450,12	0,00	2.450,12	0,88	0,04
61310005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	5.085,00	1.373,81	6.458,81	5.670,82	0,00	5.670,82	787,99	12,20
61310006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, etc.	36.700,00	43,52	36.743,52	29.422,99	0,00	29.422,99	7.320,53	19,92
61310007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	2.500,00	-2.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00
61310009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	4.500,00	459,80	4.959,80	2.471,43	0,00	2.471,43	2.488,37	50,17
61310010	Erelonen en vergoedingen expertises	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	100,00
61310022	Vergoeding sociaal secretariaat	23.000,00	0,00	23.000,00	18.676,05	0,00	18.676,05	4.323,95	18,80
61310999	Andere erelonen en vergoedingen	0,00	2.156,00	2.156,00	2.121,03	0,00	2.121,03	34,97	1,62
61340999	Andere prestaties van derden	498.964,56	62.251,27	561.215,83	552.680,81	0,00	552.680,81	8.535,02	1,52
61390999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	112.589,64	-40.452,86	72.136,78	63.250,79	0,00	63.250,79	8.885,99	12,32
614	Administratie en bureaunkosten	332.037,00	44.736,34	376.773,34	318.514,54	345,78	318.168,76	58.258,80	15,46
61410001	Kantoorbenodigdheden	24.000,00	-8.800,00	15.200,00	10.181,75	0,00	10.181,75	5.018,25	33,01
61410002	Documentatie en abonnementen	4.660,00	2.437,22	7.097,22	6.091,81	0,00	6.091,81	1.005,41	14,17
61410003	Frankeringskosten	17.500,00	3.500,00	21.000,00	20.731,05	0,00	20.731,05	268,95	1,28
61410004	Communicatiekosten telefoon en internet	48.928,00	-10.380,00	38.548,00	36.382,35	0,00	36.382,35	2.165,65	5,62
61410005	Procedure- en vervolgingskosten	2.500,00	0,00	2.500,00	1.852,81	0,00	1.852,81	647,19	25,89
61410006	Administratief drukwerk en kopierkosten	6.501,00	1.844,00	8.345,00	6.801,96	0,00	6.801,96	1.543,04	18,49
61410007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	750,00	63,00	813,00	812,12	0,00	812,12	0,88	0,11
61410300	Onderhoud meubilair en bureaumateriaal	15.500,00	-8.000,00	7.500,00	3.705,64	0,00	3.705,64	3.794,36	50,59
61420001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	3.000,00	-950,00	2.050,00	846,27	0,00	846,27	1.203,73	58,72
61420200	Huur computermaterieel	1.488,00	750,00	2.238,00	2.236,18	0,00	2.236,18	1,82	0,08
61420300	Onderhoud computermaterieel	45.450,00	9.845,56	55.295,56	52.269,65	0,00	52.269,65	3.025,91	5,47
61420800	Onderhoudscontracten computermaterieel	108.219,00	38.953,15	147.172,15	119.818,82	0,00	119.818,82	27.353,33	18,59
61420999	Overige informaticakosten	1.275,00	9.525,00	10.800,00	5.941,21	0,00	5.941,21	4.858,79	44,99
61430001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	36.865,00	5.448,41	42.313,41	37.651,06	0,00	37.651,06	4.662,35	11,02
61430004	Restaurantkosten	5.000,00	0,00	5.000,00	4.335,50	0,00	4.335,50	664,50	13,29
61430006	Publiciteit, advertenties & info	10.401,00	500,00	10.901,00	8.856,36	345,78	8.510,58	2.044,64	18,76
615	Exploitatiekosten	118.712,76	-19.018,97	99.693,79	81.596,04	0,00	81.596,04	18.097,75	18,15
61500001	Aankoop klein materieel	7.000,00	0,00	7.000,00	2.214,15	0,00	2.214,15	4.785,85	68,37
61500005	Vervoer	1.000,00	1.544,00	2.544,00	2.544,00	0,00	2.544,00	0,00	0,00
61500006	Lidmaatschappen	7.968,76	85,00	8.053,76	8.009,46	0,00	8.009,46	44,30	0,55
61500007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor selectie)	2.500,00	-750,00	1.750,00	10,90	0,00	10,90	1.739,10	99,38
61500008	Kosten aflevering elektronische id	500,00	300,00	800,00	660,66	0,00	660,66	139,34	17,42
61500010	Opleidingskosten	19.400,00	190,00	19.590,00	17.092,74	0,00	17.092,74	2.497,26	12,75
61500011	Kosten werkkleding	10.000,00	2.156,00	12.156,00	12.155,99	0,00	12.155,99	0,01	0,00
61500012	Reis- en verblijfskosten personeel en mandatarissen (niet wettelijk vastgesteld)	13.690,00	1.816,39	15.506,39	11.169,45	0,00	11.169,45	4.336,94	27,97
61500013	Drukwerk voor exploitatie	4.301,00	-941,00	3.360,00	1.629,01	0,00	1.629,01	1.730,99	51,52
61500015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	1.000,00	0,00	1.000,00	23,00	0,00	23,00	977,00	97,70
61500200	Huur technische materieel	1.000,00	-488,00	512,00	486,42	0,00	486,42	25,58	5,00
61500300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	42.000,00	-23.118,00	18.882,00	18.878,56	0,00	18.878,56	3,44	0,02
61590999	Overige exploitatiekosten	8.353,00	186,64	8.539,64	6.721,70	0,00	6.721,70	1.817,94	21,29

GEMEENTE Kortenen

JAARREKENING 2018

Algemeen Directeur: Dominique Hayen

Dorpsplein 35

Financieel Directeur: David Puttevils

3470 Kortenen

NIS-code: 24054

Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
616	Kosten wagenpark	125.650,00	-8.533,99	117.116,01	108.183,06	0,00	108.183,06	8.932,95	7,63
61600001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	7.500,00	-3.500,00	4.000,00	3.910,19	0,00	3.910,19	89,81	2,25
61600004	Olíe en brandstof voor voertuigen	46.500,00	0,00	46.500,00	46.009,95	0,00	46.009,95	490,05	1,05
61600300	Onderhoud en herstelling voertuigen	71.650,00	-5.033,99	66.616,01	58.262,92	0,00	58.262,92	8.353,09	12,54
62	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.429.125,06	89.054,87	3.518.179,93	3.472.011,03	0,00	3.472.011,03	46.168,90	1,31
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	2.466.884,72	103.145,22	2.570.029,94	2.562.501,87	0,00	2.562.501,87	7.528,07	0,29
62000000	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - politie	178.067,27	4.498,00	182.565,27	182.564,88	0,00	182.564,88	0,39	0,00
62000001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	20.000,00	0,00	20.000,00	17.400,00	0,00	17.400,00	2.600,00	13,00
62000100	Vakantiegeld mandatarissen (politiek personeel)	5.382,70	7.723,45	13.106,15	13.106,15	0,00	13.106,15	0,00	0,00
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	496.340,80	21.938,37	518.279,17	516.027,44	0,00	516.027,44	2.251,73	0,43
62010100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	40.332,76	-2.674,43	37.658,33	37.405,14	0,00	37.405,14	253,19	0,67
62030000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.367.309,26	31.437,12	1.398.746,38	1.398.325,79	0,00	1.398.325,79	420,59	0,03
62030100	Vakantiegeld contractuelen	98.993,95	21.756,96	120.750,91	120.082,94	0,00	120.082,94	667,97	0,55
62040000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	54.018,49	20.255,13	74.273,62	73.905,83	0,00	73.905,83	367,79	0,50
62040100	Vakantiegeld tewerkstellingsprojecten	3.964,87	-3.663,87	301,00	300,60	0,00	300,60	0,40	0,13
62060000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	25.606,62	1.874,49	27.481,11	26.515,10	0,00	26.515,10	966,01	3,52
62080000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van ander	176.868,00	0,00	176.868,00	176.868,00	0,00	176.868,00	0,00	0,00
621	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	710.743,74	-17.742,70	693.001,04	727.770,07	0,00	727.770,07	-34.769,03	-5,02
62100000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - politiek p	7.588,35	-3.500,00	4.088,35	3.915,60	0,00	3.915,60	172,75	4,23
62100001	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gemeentelij	259.028,17	-25.673,63	233.354,54	267.853,56	0,00	267.853,56	-34.499,02	-14,78
62120990	Werkgeversbijdrage RSZ 2de pensioenpijler - niet vast be	0,00	0,00	0,00	1.555,84	0,00	1.555,84	-1.555,84	0,00
62130000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contract	426.631,42	6.906,39	433.537,81	432.466,76	0,00	432.466,76	1.071,05	0,25
62140000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerks	17.187,25	4.398,78	21.586,03	21.570,29	0,00	21.570,29	15,74	0,07
62160000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd perso	308,55	125,76	434,31	408,02	0,00	408,02	26,29	6,05
623	Overige personeelskosten	171.574,60	3.652,35	175.226,95	101.571,37	0,00	101.571,37	73.655,58	42,03
62300001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	2.245,00	370,00	2.615,00	1.293,54	0,00	1.293,54	1.321,46	50,53
62300004	Andere vergoedingen voor het personeel	1.512,00	782,35	2.294,35	2.294,35	0,00	2.294,35	0,00	0,00
62300099	Andere tegemoetkomingen	90.866,00	0,00	90.866,00	0,00	0,00	0,00	90.866,00	100,00
62307000	Rentes 2de pijler contractuelen	0,00	0,00	0,00	17.657,29	0,00	17.657,29	-17.657,29	0,00
62310002	Bijdragen aan andere sociale diensten	5.600,00	-5.000,00	600,00	2.718,24	0,00	2.718,24	-2.118,24	-353,04
62310003	Vakbondspremies	3.351,60	0,00	3.351,60	3.211,95	0,00	3.211,95	139,65	4,17
62310004	Maaltijdcheques	68.000,00	7.500,00	75.500,00	74.396,00	0,00	74.396,00	1.104,00	1,46
624	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	79.922,00	0,00	79.922,00	80.167,72	0,00	80.167,72	-245,72	-0,31
62400000	Pensioenen politiek personeel	79.922,00	0,00	79.922,00	80.167,72	0,00	80.167,72	-245,72	-0,31
64	Toegestane werkingssubsidies en andere operationele vorderingen	2.323.697,03	-3.312,11	2.320.384,92	2.081.863,12	0,00	2.081.863,12	238.521,80	10,28
640	Belastingen	7.000,00	210,00	7.210,00	6.755,63	0,00	6.755,63	454,37	6,30
64000000	Onroerende voorheffing	6.500,00	210,00	6.710,00	6.709,28	0,00	6.709,28	0,72	0,01
64000001	Roerende voorheffing	500,00	0,00	500,00	46,35	0,00	46,35	453,65	90,73
642	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	6.000,00	-180,00	5.820,00	3.521,01	0,00	3.521,01	2.298,99	39,50
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	6.000,00	-180,00	5.820,00	3.521,01	0,00	3.521,01	2.298,99	39,50
643	Diverse operationele kosten	0,00	5.135,78	5.135,78	5.135,78	0,00	5.135,78	0,00	0,00
64300000	Vergoeding schadegevallen	0,00	5.135,78	5.135,78	5.135,78	0,00	5.135,78	0,00	0,00
649	Toegestane werkingssubsidies	2.310.697,03	-8.477,89	2.302.219,14	2.066.450,70	0,00	2.066.450,70	235.768,44	10,24
64910000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	25.400,00	-7.798,00	17.602,00	14.977,79	0,00	14.977,79	2.624,21	14,91
64920000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	5.000,00	0,00	5.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	60,00
64930000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	98.217,03	2.539,50	100.756,53	90.735,95	0,00	90.735,95	10.020,58	9,95
64940000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstel	1.909.432,00	-3.219,39	1.906.212,61	1.909.291,64	0,00	1.909.291,64	-3.079,03	-0,16
64999999	Andere toegestane werkingssubsidies	272.648,00	0,00	272.648,00	49.445,32	0,00	49.445,32	223.202,68	81,86
65	Financiële kosten	277.821,74	97,00	277.918,74	441.515,81	0,00	441.515,81	-163.597,07	-58,87
650	Kosten van schulden	277.021,74	97,00	277.118,74	440.384,99	0,00	440.384,99	-163.266,25	-58,92
65000000	Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	277.021,74	97,00	277.118,74	440.384,99	0,00	440.384,99	-163.266,25	-58,92
657	Diverse financiële kosten	800,00	0,00	800,00	1.130,82	0,00	1.130,82	-330,82	-41,35
65700001	Debetintresten bankrekeningen	300,00	0,00	300,00	1.085,15	0,00	1.085,15	-785,15	-261,72
65700002	Verwijlintresten	500,00	0,00	500,00	45,67	0,00	45,67	454,33	90,87

Voor technisch materieel, onderhoud verkeerssignalisatie, aardgas, erelonen advocaten, notarissen en deurwaarders, onderhoudscontracten computermaterieel werd er minder uitgegeven dan gebudgetteerd. De personeelsuitgaven zijn lager dan wat bij de budgetwijziging voorzien werd (regularisatie lonen) aangezien de premie (bijdrage) van de 2^{de} pensioenpijler niet onmiddellijk ten laste van het exploitatiebudget wordt gelegd. Vanaf heden worden de werkelijk uitbetaalde rentes ten laste genomen en worden de gestorte premies als bestemd geld geboekt.

Op niveau van de andere toegestane werkingssubsidies (64999999) zien we dat de terugbetaling aan SPV op een andere wijze geboekt wordt. Een deel komt ten laste van de kosten van schulden (65000000) en de aflossingen zijn ten laste van het liquiditeitsbudget.

I. Werkingsopbrengsten geconsolideerd									
Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
7	Opbrengsten	9.119.869,43	-205.929,33	8.913.940,10	0,00	0,00	8.973.557,42	-59.617,32	-0,67
70	Opbrengsten uit de werking	408.196,02	-44.148,73	364.047,29	0,00	0,00	312.938,73	51.108,56	14,04
700	Verkozen en dienstprestatie	69.135,84	-45.209,95	23.925,89	0,00	0,00	25.952,46	-2.026,57	-8,47
70000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	9.000,00	3.000,00	12.000,00	0,00	0,00	9.701,45	2.298,55	19,15
70000004	Verkoop van voertuigen	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00
70000005	Verkoop van fietsen en bromfietsen	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	80,00	-79,00	-7.900,00
70000006	Verkoop van groene stroom	8.184,00	-727,58	7.456,42	0,00	0,00	7.727,21	-270,79	-3,63
70000008	Verkoop van infobrochures	300,00	-100,00	200,00	0,00	0,00	27,00	173,00	86,50
70000099	Opbrengsten uit andere verkoop	51.649,84	-47.382,37	4.267,47	0,00	0,00	8.416,80	-4.149,33	-97,23
701	Toegangsgelden	35.157,00	-68,15	35.088,85	0,00	0,00	33.879,58	1.209,27	3,45
70100002	Inschrijvingsgelden	3.650,00	0,00	3.650,00	0,00	0,00	3.908,00	-258,00	-7,07
70100003	Toegangsgelden	31.507,00	-68,15	31.438,85	0,00	0,00	29.971,58	1.467,27	4,67
702	Dienstprestaties	101.552,60	4.367,37	105.919,97	0,00	0,00	94.213,37	11.706,60	11,05
70200000	Opbrengsten uit prestaties	14.750,00	-12.629,00	2.121,00	0,00	0,00	1.003,40	1.117,60	52,69
70200001	Afgifte e-ID en kids ID	33.884,40	2.000,00	35.884,40	0,00	0,00	29.289,84	6.594,56	18,38
70200002	Afgifte reispassen	14.586,00	4.000,00	18.586,00	0,00	0,00	17.990,00	596,00	3,21
70200004	Verstreken van Stedenbouw	27.000,00	5.528,57	32.528,57	0,00	0,00	32.085,80	442,77	1,36
70200009	Afgifte rijbewijzen	11.332,20	1.467,80	12.800,00	0,00	0,00	10.985,00	1.815,00	14,18
70200099	Opbrengsten uit andere prestaties	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	2.859,33	1.140,67	28,52
704	Tussenkomen	60.000,00	7.862,00	67.862,00	0,00	0,00	76.985,41	-9.123,41	-13,44
70400001	Tussenkomen van ouders in	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00
70400002	Tussenkomen van ouders in	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	69,00	531,00	88,50
70400003	Tussenkomen van ouders in	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00
70400004	Tussenkomen van ouders in	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00
70400005	Tussenkomen van ouders in	60.000,00	3.316,00	63.316,00	0,00	0,00	72.790,41	-9.474,41	-14,96
70400006	Tussenkomen van verzekering	0,00	2.601,00	2.601,00	0,00	0,00	2.600,00	1,00	0,04
70400007	Terugvordering van procedurekosten	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00
70400999	Andere terugvorderingen en tussenkomen	0,00	1.341,00	1.341,00	0,00	0,00	1.526,00	-185,00	-13,80
705	Verhuur en verpachting	124.350,58	-11.100,00	113.250,58	0,00	0,00	63.166,41	50.084,17	44,22
70500001	Opbrengsten uit verhuur zalen	81.451,00	-10.100,00	71.351,00	0,00	0,00	60.401,41	10.949,59	15,35
70500002	Opbrengsten uit verhuur woningen	3.600,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	2.750,00	850,00	23,61
70500099	Andere huuropbrengsten	39.299,58	-1.000,00	38.299,58	0,00	0,00	15,00	38.284,58	99,96
706	Concessies	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.741,50	-741,50	-4,12
70600001	Opbrengsten uit concessies	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.741,50	-741,50	-4,12
73	Fiscale opbrengsten en boetes	5.276.908,90	-192.819,67	5.084.089,23	0,00	0,00	5.134.107,21	-50.017,98	-0,98
730	Aanvullende belastingen	4.845.952,57	-222.672,26	4.623.280,31	0,00	0,00	4.704.533,44	-81.253,13	-1,76
73000000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.135.607,27	0,00	2.135.607,27	0,00	0,00	2.212.617,69	-77.010,42	-3,61
73010000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.570.088,97	-222.672,26	2.347.416,71	0,00	0,00	2.353.310,65	-5.893,94	-0,25
73020000	Motorrijtuigen	140.256,33	0,00	140.256,33	0,00	0,00	138.605,10	1.651,23	1,18
731	Belastingen op prestaties	2.860,00	6.411,55	9.271,55	0,00	0,00	11.063,07	-1.791,52	-19,32
73160000	Aanvragen stedenbouwkundige vergoedingen	2.760,00	6.411,55	9.171,55	0,00	0,00	11.058,07	-1.886,52	-20,57
73180000	Andere belastingen op de afgifte	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	5,00	95,00	95,00
733	Belastingen inzake openbare werken	305.245,33	-1.289,52	303.955,81	0,00	0,00	280.321,09	23.634,72	7,78
73310100	Begraving / bijzetting / versterking	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	750,00	1.250,00	62,50
73320200	Diftar/ophaalronde	248.100,53	0,00	248.100,53	0,00	0,00	225.054,01	23.046,52	9,29
73320300	Afgifte zakken, klevers, recepten	19.394,80	-4.873,82	14.520,98	0,00	0,00	11.042,07	3.478,91	23,96
73320500	Toegang containerpark	32.000,00	-1.665,70	30.334,30	0,00	0,00	33.725,01	-3.390,71	-11,18
73320800	Sluikstorten	3.750,00	5.250,00	9.000,00	0,00	0,00	9.750,00	-750,00	-8,33
734	Bedrijfsbelastingen	38.000,00	21.444,68	59.444,68	0,00	0,00	53.038,80	6.405,88	10,78
73420400	Verspreiding kosteloos reclame	38.000,00	21.444,68	59.444,68	0,00	0,00	53.038,80	6.405,88	10,78
736	Belastingen op het gebruik	65.000,00	2.500,00	67.500,00	0,00	0,00	65.000,00	2.500,00	3,70
73600900	Masten en pylons	65.000,00	2.500,00	67.500,00	0,00	0,00	65.000,00	2.500,00	3,70
737	Belastingen op patrimonium	19.100,00	785,88	19.885,88	0,00	0,00	18.570,81	1.315,07	6,61
73750000	Krotten/ verwaarloosde/ongebruikte gebouwen	8.000,00	3.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	100,00
73760000	Leegstand / verkrotting bedrijf	1.100,00	-2.214,12	-1.114,12	0,00	0,00	5.570,81	-6.684,93	600,02
73770000	Tweede verblijven	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	13.000,00	-3.000,00	-30,00
739	Boetes	751,00	0,00	751,00	0,00	0,00	1.580,00	-829,00	-110,39
73900000	Gemeentelijke administratieve boetes	251,00	0,00	251,00	0,00	0,00	440,00	-189,00	-75,30
73900001	Boetes	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	1.140,00	-640,00	-128,00

Voor de opbrengsten uit de werking (AR 70) is er voornamelijk een daling vast stellen inzake de verhuur van de gemeenschapscentra en valt de canon AGB weg als financiële opbrengst (wordt tevens vanaf heden als opbrengst in het liquiditeitsbudget opgenomen).

Bij de fiscale opbrengsten (AR 73) zien we dat voornamelijk de opcentiemen onroerende voorheffing meer opgebracht hebben dan geraamd door de belastingdienst. Voor de aanvullende personenbelasting is dit effect beperkter. De Diftar-ophaalronde leverde minder op dan wat door Ecowerf voor gemeente Kortenaeken (KON) geraamd werd. Er zou voor Kortenaeken een fout in de afvalbegroting geslopen zijn.

Rekening		Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
74	Subsidies en andere operatie	3.086.324,75	14.358,47	3.100.683,22	0,00	0,00	3.152.562,99	-51.879,77	-1,67
740	Werkingsubsidies	3.018.148,57	5.029,48	3.023.178,05	0,00	0,00	3.060.815,01	-37.636,96	-1,24
74000000	Gemeente- en provinciefonds	1.828.083,24	0,00	1.828.083,24	0,00	0,00	1.793.672,48	34.410,76	1,88
74020004	Subsidie cultuur, jeugd, sport	125.195,27	0,00	125.195,27	0,00	0,00	124.522,47	672,80	0,54
74030000	Compensatie energiezuinige v	5.220,00	0,00	5.220,00	0,00	0,00	8.856,97	-3.636,97	-69,67
74030001	Elaheffing - subsidie hogere	67.464,55	0,00	67.464,55	0,00	0,00	67.464,55	0,00	0,00
74030002	Regularisatiepremies continge	477.058,50	0,00	477.058,50	0,00	0,00	477.058,50	0,00	0,00
74050001	Bijdrage gesubsidieerde contr	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00	0,00	87.072,63	-19.072,63	-28,05
74050002	Personeelsubsidies algemeer	26.269,58	5.491,75	31.761,33	0,00	0,00	31.222,83	538,50	1,70
74050004	Bijdragen van de overheid vo	176.868,00	0,00	176.868,00	0,00	0,00	176.868,00	0,00	0,00
74060999	Overige specifieke projectsub	107.950,00	-136,49	107.813,51	0,00	0,00	130.125,36	-22.311,85	-20,69
74090999	Overige specifieke werkings	136.039,43	-325,78	135.713,65	0,00	0,00	163.951,22	-28.237,57	-20,81
744	Inhouding pensioen	15.776,76	0,00	15.776,76	0,00	0,00	12.885,51	2.891,25	18,33
74400000	Inhouding pensioen	15.776,76	0,00	15.776,76	0,00	0,00	12.885,51	2.891,25	18,33
745	Recuperaties van kosten	40.180,92	9.503,99	49.684,91	0,00	0,00	67.171,67	-17.486,76	-35,20
74500000	Recuperaties van kosten	6.266,00	7.846,57	14.112,57	0,00	0,00	38.651,52	-24.538,95	-173,88
74500001	Schadevergoedingen	31.914,92	1.657,42	33.572,34	0,00	0,00	28.520,15	5.052,19	15,05
74500007	Diverse operationele opbreng	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	100,00
746	Diverse operationele opbre	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00
74600001	Sponsoring	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	100,00
747	Diverse operationele opbre	12.217,50	-175,00	12.042,50	0,00	0,00	11.690,80	351,70	2,92
74700000	Werknemersinhouding maaltij	12.217,50	-175,00	12.042,50	0,00	0,00	11.690,80	351,70	2,92
75	Financiële opbrengsten	348.439,76	16.680,60	365.120,36	0,00	0,00	373.948,49	-8.828,13	-2,42
750	Opbrengsten uit financiële v	328.939,76	16.680,60	345.620,36	0,00	0,00	348.432,11	-2.811,75	-0,81
75000000	Opbrengsten uit financieel va	328.939,76	16.680,60	345.620,36	0,00	0,00	348.432,11	-2.811,75	-0,81
751	Opbrengsten uit vlottende a	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00	0,00	25.516,38	-6.016,38	-30,85
75100000	Creditintresten op rekening co	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	10.621,23	8.378,77	44,10
75100003	Nalatigheidsintresten schuld	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00
75102000	Intresten op fonds 2de pensio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.895,15	-14.895,15	0,00

Bij de opbrengsten uit werkingsubsidies (AR 74) zien we een lager dan initieel gebudgetteerd gemeentefonds. De overige specifieke subsidies (BKO) zijn hoger dan gebudgetteerd, net als de bijdrage voor de gesubsidieerde contractuelen BKO.

Bij de recuperaties van kosten zien we een sterke toename, toe te schrijven aan de opbrengsten inzake de retributie op werken in het openbaar domein (nutsvoorzieningen Fluvius: elektriciteit, televisiedistributie, gas).

Investeringsrekening

GEMEENTE KORTENAKEN		Standopgave investeringsbudget voor het boekjaar 2018 op 25/04/2019 tot en met 31/12/2018												
Beleidsitem 009000 : Overige algemene financiering														
II. Uitgaven Bitem 009000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						0,00	0,00	0,00	3,48	0,00	3,48	-3,48	0,00
2	VASTE ACTIVA						0,00	0,00	0,00	3,48	0,00	3,48	-3,48	0,00
28	Financiële vaste activa						0,00	0,00	0,00	3,48	0,00	3,48	-3,48	0,00
281	Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke						0,00	0,00	0,00	3,48	0,00	3,48	-3,48	0,00
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - nog te storten be						0,00	0,00	0,00	3,48	0,00	3,48	-3,48	0,00
Beleidsitem 011900 : Overige algemene diensten														
II. Uitgaven Bitem 011900														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						125.000,00	-125.000,00	0,00	768,00	0,00	768,00	-768,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						125.000,00	-125.000,00	0,00	768,00	0,00	768,00	-768,00	0,00
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						125.000,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						125.000,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						125.000,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Financiële vaste activa						0,00	0,00	0,00	768,00	0,00	768,00	-768,00	0,00
28800000	Borgtochten betaald in contanten						0,00	0,00	0,00	768,00	0,00	768,00	-768,00	0,00

3,48 EUR betreft het aanzuiveren van het te volstorten aandeel in Sociaal Wonen Arro Leuven (SWAL).

De 125.000 EUR voor verbouwingen in functie van integratie van de OCMW-diensten werd overgeheveld naar 2019 in de laatste budgetwijziging.

Er werd 768 EUR waarborg voor de drinkwaterkoelers van Aqualex ingeboekt.

Financien KORTENAKEN
Dorpsplein 35
3470 KORTENAKEN

Afdrukkdatum: 07/05/2018

DIVERSE VERRICHTING: 2018/116/DDIV

Omschrijving: Aanrekening Waarborg Koelers Aqualex

Type versichting:

Bitem	Plaats	Algemene Rekening/Derde	Debet	Credit
011900		44920000 Te betalen en terug te betalen borgtochten 822110137 AQUALEX SVBA 2018/1018/DDIV	768,00	
011902		Goed : 20180013/1 3 maand huur per toestel als wa 88900000 Interne Rekening Courant		768,00
011900		28800000 Borgtochten betaald in contanten 01/126	768,00	
011900		Goed : 20180013/1 3 maand huur per toestel als wa 44920000 Te betalen en terug te betalen borgtochten 822110137 AQUALEX SVBA 2018/1017/DDIV		768,00
011902		Goed : 20180013/1 3 maand huur per toestel als wa 60010000 Aankoop technisch materiaal 822110137 AQUALEX SVBA 2018/114/DDIV		768,00
011900		Goed : 20180013/1 3 maand huur per toestel als wa 88900000 Interne Rekening Courant		768,00
			2.304,00	2.304,00

Beleidsitem 011901 : ICT														
II. Uitgaven BItem 011901														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						47.750,00	17.040,53	64.790,53	34.082,12	0,00	34.082,12	30.708,41	47,40
2	VASTE ACTIVA						47.750,00	17.040,53	64.790,53	34.082,12	0,00	34.082,12	30.708,41	47,40
21	Immateriële vaste activa						9.750,00	14.047,40	23.797,40	15.319,20	0,00	15.319,20	8.478,20	35,63
211	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten						9.750,00	14.047,40	23.797,40	15.319,20	0,00	15.319,20	8.478,20	35,63
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten						9.750,00	14.047,40	23.797,40	15.319,20	0,00	15.319,20	8.478,20	35,63
	- Software voor project WiFi in de gemeenschapscentra en BIB				01	112	1.000,00	131,88	1.131,88	1.131,88	0,00	1.131,88	0,00	0,00
	- Softwarelicenties voor vervangingsbudget hardware				01	113	1.250,00	183,00	1.433,00	1.433,00	0,00	1.433,00	0,00	0,00
	- Licenties voor laptops				01	120	2.000,00	4.817,70	6.817,70	317,70	0,00	317,70	6.500,00	95,34
	- Website upgraden				01	121	5.500,00	-660,00	4.840,00	4.840,00	0,00	4.840,00	0,00	0,00
	- Informatieveiligheidsplan	2-2-2	2-2-2-1		01	5	0,00	4.316,43	4.316,43	4.316,43	0,00	4.316,43	0,00	0,00
	- Uitbreiding en vernieuwing	2-4-2	2-4-2-1		03	1	0,00	5.258,39	5.258,39	3.280,19	0,00	3.280,19	1.978,20	37,62
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel						38.000,00	2.993,13	40.993,13	18.762,92	0,00	18.762,92	22.230,21	54,23
241	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						38.000,00	2.993,13	40.993,13	18.762,92	0,00	18.762,92	22.230,21	54,23
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						38.000,00	2.993,13	40.993,13	18.762,92	0,00	18.762,92	22.230,21	54,23
	- Project WiFi in de gemeenschapscentra en BIB				01	112	8.000,00	909,94	8.909,94	8.909,94	0,00	8.909,94	0,00	0,00
	- Vervanging hardware laptops, externe schermen en desktops				01	113	10.000,00	-2.029,11	7.970,89	7.970,89	0,00	7.970,89	0,00	0,00
	- Een basisversie laptop voor elk raadslid, projector en scherm				01	120	20.000,00	1.521,58	21.521,58	1.521,58	0,00	1.521,58	20.000,00	92,93
	- Optimalisatie serveromgeving	2-2-1	2-2-1-1		01	1	0,00	2.590,72	2.590,72	360,51	0,00	360,51	2.230,21	86,08

In 2018 werden er geen laptops, noch licenties voor laptops voor de raadsleden aangekocht.

Beleidsitem 011902 : Overige algemene ondersteunende														
II. Uitgaven BItem 011902														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						20.000,00	8.986,28	28.986,28	28.986,28	0,00	28.986,28	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						20.000,00	8.986,28	28.986,28	28.986,28	0,00	28.986,28	0,00	0,00
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						20.000,00	1.454,03	21.454,03	21.454,03	0,00	21.454,03	0,00	0,00
221	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						20.000,00	1.454,03	21.454,03	21.454,03	0,00	21.454,03	0,00	0,00
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						20.000,00	1.454,03	21.454,03	21.454,03	0,00	21.454,03	0,00	0,00
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel						0,00	7.532,25	7.532,25	7.532,25	0,00	7.532,25	0,00	0,00
240	Meubilair - gemeenschapsgoederen						0,00	7.532,25	7.532,25	7.532,25	0,00	7.532,25	0,00	0,00
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen						0,00	7.532,25	7.532,25	7.532,25	0,00	7.532,25	0,00	0,00
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen						0,00	7.532,25	7.532,25	7.532,25	0,00	7.532,25	0,00	0,00
Beleidsitem 013000 : Administratieve dienstverlening														
II. Uitgaven BItem 013000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immateriële vaste activa						10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten						10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten						10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beleidsitem 020000 : Wegen														
II. Uitgaven BItem 020000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						762.954,63	1.038.853,49	1.801.808,12	1.621.167,49	0,00	1.621.167,49	180.640,63	10,03
2	VASTE ACTIVA						762.954,63	1.038.853,49	1.801.808,12	1.621.167,49	0,00	1.621.167,49	180.640,63	10,03
21	Immateriële vaste activa						0,00	123.114,46	123.114,46	43.337,07	0,00	43.337,07	79.777,39	64,80
214	Plannen en studies						0,00	123.114,46	123.114,46	43.337,07	0,00	43.337,07	79.777,39	64,80
21400000	Plannen en studies						0,00	123.114,46	123.114,46	43.337,07	0,00	43.337,07	79.777,39	64,80
	- Veiligheidscoördinatie Aquafin werken collector Kersbeek	01				132	0,00	24.500,00	24.500,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00	100,00
	- Collector Velpe Kersbeek - herwer	2				01	0,00	13.552,00	13.552,00	0,00	0,00	0,00	13.552,00	100,00
	- Ontwerkkosten collector Velpe					01	0,00	37.000,00	37.000,00	4.389,96	0,00	4.389,96	32.610,04	88,14
	- Ontwerp Groenstraat en Grote Vreunte					01	0,00	2.639,46	2.639,46	2.639,46	0,00	2.639,46	0,00	0,00
	- Plan-MER (milieu-effectenrapport)					01	0,00	45.423,00	45.423,00	36.307,65	0,00	36.307,65	9.115,35	20,07

Voor het gemeentehuis werd er 21.454,03 EUR geïnvesteerd in het sleutelplan en 7.532,25 EUR voor nieuwe ergonomische bureaustoelen voor de medewerkers van de binnendiensten. Het budget voor DABS (Digitalisatie Administratie Burgerlijke Stand) werd overgedragen naar

2019 (10.000 EUR). Voor enkele plannen en studies openbare werken is er nog een restbudget wat bij het afsluiten van de jaarrekening naar 2019 zal overgedragen worden.

22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						755.942,53	787.579,61	1.543.522,14	1.442.658,90	0,00	1.442.658,90	100.863,24	6,53
221	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
224	Wegen						645.942,53	854.637,46	1.500.579,99	1.399.716,75	0,00	1.399.716,75	100.863,24	6,72
22400000	Wegen						449.361,07	527.554,51	976.915,58	962.506,04	0,00	962.506,04	14.409,54	1,48
	- Aanleg voet- en fietspad		3-2-3	3-2-3-1	01	14	0,00	521.222,59	521.222,59	508.688,89	0,00	508.688,89	12.533,70	2,40
	- Buitengew Onderhoud wegen				01	39	22.145,39	-20.413,44	1.731,95	-143,89	0,00	-143,89	1.875,84	108,31
	- Verbindingsriolering Oude Tiensestraat Waanrode				01	76	427.215,68	9.716,69	436.932,37	436.932,37	0,00	436.932,37	0,00	0,00
	- Ontwerpkosten voet- en fietspaden				01	84	0,00	17.028,67	17.028,67	17.028,67	0,00	17.028,67	0,00	0,00
22400007	Wegen - in aanbouw						196.581,46	327.082,95	523.664,41	437.210,71	0,00	437.210,71	86.453,70	16,51
	- Wegen (PLF)		1-1-3	1-1-3-1	01	27	0,00	162.840,00	162.840,00	162.840,00	0,00	162.840,00	0,00	0,00
	- Onderhoud wegen in aanbouw				01	39	33.741,46	327.082,95	360.824,41	274.370,71	0,00	274.370,71	86.453,70	23,96
	- Wegen (plattelandsfond) in aanbouw				01	27	162.840,00	-162.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
226	Waterlopen en waterbekkens						0,00	30.981,50	30.981,50	30.981,50	0,00	30.981,50	0,00	0,00
22600000	Waterlopen en waterbekkens						0,00	30.981,50	30.981,50	30.981,50	0,00	30.981,50	0,00	0,00
228	Overige onroerende infrastructuur						10.000,00	1.960,65	11.960,65	11.960,65	0,00	11.960,65	0,00	0,00
22890000	Overige onroerende infrastructuur						10.000,00	1.960,65	11.960,65	11.960,65	0,00	11.960,65	0,00	0,00
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel						7.012,10	128.159,42	135.171,52	135.171,52	0,00	135.171,52	0,00	0,00
241	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						5.000,00	768,07	5.768,07	5.768,07	0,00	5.768,07	0,00	0,00
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						5.000,00	768,07	5.768,07	5.768,07	0,00	5.768,07	0,00	0,00
243	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen						2.012,10	127.391,35	129.403,45	129.403,45	0,00	129.403,45	0,00	0,00
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen						2.012,10	127.391,35	129.403,45	129.403,45	0,00	129.403,45	0,00	0,00
	- Aanhangwagen voor mobiele camera				01	119	2.000,00	-1.180,83	819,17	819,17	0,00	819,17	0,00	0,00
	- Poetsmachine zaal 'Den Berg'				01	123	0,00	4.838,79	4.838,79	4.838,79	0,00	4.838,79	0,00	0,00
	- Aankoop vrachtwagen				01	65	0,00	104.378,23	104.378,23	104.378,23	0,00	104.378,23	0,00	0,00
	- Kleine zoutstrooier				01	81	0,00	19.367,26	19.367,26	19.367,26	0,00	19.367,26	0,00	0,00
	- Nieuwe sneeuwplough (vervanging)				01	99	12,10	-12,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De aankoop van de loods werd niet gerealiseerd in 2018 (100.000 EUR). Voornamelijk op het budget aanleg voet- en fietspaden (01-14) is er nog een over te dragen saldo. Het budget voor onderhoud wegen werd tevens niet volledig opgebruikt (86.453,70 EUR). Het Hemelwaterplan werd opgeleverd (30.981,50 EUR). Het kunstwerk "De geluksplukker" werd voor 11.960,65 EUR opgeleverd. Daarnaast werd er nog geïnvesteerd in rollend materieel: een aanhangwagen voor de mobiele camera, een poetsmachine voor zaal 'Den Berg', een nieuwe vrachtwagen en een kleine zoutstrooier.

Beleidsitem 030000 : Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval														
II. Uitgaven BItem 030000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						0,00	0,00	0,00	3.934,92	0,00	3.934,92	-3.934,92	0,00
2	VASTE ACTIVA						0,00	0,00	0,00	3.934,92	0,00	3.934,92	-3.934,92	0,00
28	Financiële vaste activa						0,00	0,00	0,00	3.934,92	0,00	3.934,92	-3.934,92	0,00
281	Belangen in en vorderingen op intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke						0,00	0,00	0,00	3.934,92	0,00	3.934,92	-3.934,92	0,00
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten - nog te storten be						0,00	0,00	0,00	3.934,92	0,00	3.934,92	-3.934,92	0,00
Beleidsitem 030901 : Containerpark														
II. Uitgaven BItem 030901														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						4.800,00	-7,19	4.792,81	4.792,81	0,00	4.792,81	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						4.800,00	-7,19	4.792,81	4.792,81	0,00	4.792,81	0,00	0,00
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel						4.800,00	-7,19	4.792,81	4.792,81	0,00	4.792,81	0,00	0,00
241	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						4.800,00	-7,19	4.792,81	4.792,81	0,00	4.792,81	0,00	0,00
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						4.800,00	-7,19	4.792,81	4.792,81	0,00	4.792,81	0,00	0,00
Beleidsitem 060000 : Ruimtelijke planning														
II. Uitgaven BItem 060000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						5.000,00	66.668,78	71.668,78	72.273,78	0,00	72.273,78	-605,00	-0,84
2	VASTE ACTIVA						5.000,00	66.668,78	71.668,78	72.273,78	0,00	72.273,78	-605,00	-0,84
21	Immateriële vaste activa						5.000,00	66.668,78	71.668,78	72.273,78	0,00	72.273,78	-605,00	-0,84
214	Plannen en studies						5.000,00	66.668,78	71.668,78	72.273,78	0,00	72.273,78	-605,00	-0,84
21400000	Plannen en studies						5.000,00	66.668,78	71.668,78	72.273,78	0,00	72.273,78	-605,00	-0,84
	- Opmaken masterplan kern Waanrode	3-1-1	3-1-1-6	01		11	0,00	22.468,24	22.468,24	23.073,24	0,00	23.073,24	-605,00	-2,69
	- actualisatie mobiliteitsplan	3-2-1	3-2-1-2	01		13	5.000,00	42.722,40	47.722,40	47.722,40	0,00	47.722,40	0,00	0,00
	- RUP zonevreemde bedrijven	3-1-1	3-1-1-3	01		8	0,00	1.478,14	1.478,14	1.478,14	0,00	1.478,14	0,00	0,00

Het belang in Ecowerf werd verhoogd met het bedrag wat gemeente Kortenaken gestort heeft als bijdrage in de eigen middelen (verhogen solvabiliteit Ecowerf). Er werd geïnvesteerd in camerabewaking op het recyclagepark. Ruimtelijke ordening heeft enkele plannen laten opmaken: opmaak masterplan kern Waanrode, actualisatie mobiliteitsplan en het RUP zonevreemde bedrijven.

Beleidsitem 070500 : Gemeenschapscentrum														
II. Uitgaven BItem 070500														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						1.470,38	29.053,51	30.523,89	30.523,89	0,00	30.523,89	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						1.470,38	29.053,51	30.523,89	30.523,89	0,00	30.523,89	0,00	0,00
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						0,00	30.523,89	30.523,89	30.523,89	0,00	30.523,89	0,00	0,00
221	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						0,00	30.523,89	30.523,89	30.523,89	0,00	30.523,89	0,00	0,00
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						0,00	30.523,89	30.523,89	30.523,89	0,00	30.523,89	0,00	0,00
23	Installaties, machines en uitrusting						1.470,38	-1.470,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
230	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen						1.470,38	-1.470,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen						1.470,38	-1.470,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Beleidsitem 074003 : Overige sportbeleid														
II. Uitgaven BItem 074003														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						0,00	30.516,27	30.516,27	30.516,27	0,00	30.516,27	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						0,00	30.516,27	30.516,27	30.516,27	0,00	30.516,27	0,00	0,00
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						0,00	27.660,67	27.660,67	27.660,67	0,00	27.660,67	0,00	0,00
220	Terreinen - gemeenschapsgoederen						0,00	27.660,67	27.660,67	27.660,67	0,00	27.660,67	0,00	0,00
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen						0,00	27.660,67	27.660,67	27.660,67	0,00	27.660,67	0,00	0,00
23	Installaties, machines en uitrusting						0,00	2.855,60	2.855,60	2.855,60	0,00	2.855,60	0,00	0,00
230	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen						0,00	2.855,60	2.855,60	2.855,60	0,00	2.855,60	0,00	0,00
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen						0,00	2.855,60	2.855,60	2.855,60	0,00	2.855,60	0,00	0,00

Beleidsitem 075001 : Jeugdwerkinfrastructuur														
II. Uitgaven BItem 075001														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						0,00	5.678,57	5.678,57	5.388,87	0,00	5.388,87	289,70	5,10
2	VASTE ACTIVA						0,00	5.678,57	5.678,57	5.388,87	0,00	5.388,87	289,70	5,10
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						0,00	5.678,57	5.678,57	5.388,87	0,00	5.388,87	289,70	5,10
222	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen						0,00	5.678,57	5.678,57	5.388,87	0,00	5.388,87	289,70	5,10
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen						0,00	5.678,57	5.678,57	5.388,87	0,00	5.388,87	289,70	5,10
	- Verbetering / renovatie	4-2-3	4-2-3-2		01	25	0,00	5.678,57	5.678,57	5.388,87	0,00	5.388,87	289,70	5,10

Aan het vernieuwen van gemeenschapscentrum 'Den Berg' werd in 2018 nog 30.523,89 EUR gespendeerd. In 2018 werd tevens het recreatieterrein aan de Dodelbergstraat in Kersbeek aangekocht en werd de ventilatie van de spinningzaal in Berg en Dal vernieuwd. Er werd nog 5.388,87 EUR uitgegeven aan het jeugdlokaal in Kortenaken.

Beleidsitem 079000 : Erediensten														
II. Uitgaven BItem 079000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						142.500,00	-142.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						142.500,00	-142.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						142.500,00	-142.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
221	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						142.500,00	-142.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen						142.500,00	-142.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Renovatie Sint-Bartholomeus Waanrode			01		107	82.500,00	-82.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Herstellen dak kapel Ransberg			01		86	60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beleidsitem 080000 : Gewoon basisonderwijs														
II. Uitgaven BItem 080000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven						0,00	3.640,00	3.640,00	0,00	0,00	0,00	3.640,00	100,00
2	VASTE ACTIVA						0,00	3.640,00	3.640,00	0,00	0,00	0,00	3.640,00	100,00
21	Immateriële vaste activa						0,00	640,00	640,00	0,00	0,00	0,00	640,00	100,00
211	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten						0,00	640,00	640,00	0,00	0,00	0,00	640,00	100,00
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortge lijke rechten						0,00	640,00	640,00	0,00	0,00	0,00	640,00	100,00
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel						0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	100,00
241	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	100,00
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	100,00

De renovatie van het dak van de kerk in Waanrode wordt in beheer van Kana uitgevoerd waarbij gemeente Kortenaken borg staat voor de aangegane lening. De kosten van de lening (aflossingen en financiële lasten) zullen ten laste van de exploitatie komen (vanaf 2019) met als gevolg dat de toelage aan Kana evenredig zal verhogen. Daarom werd het aandeel van gemeente Kortenaken niet meer in het investeringsbudget gebudgetteerd. Het herstellen van het dak van de kapel Ransberg werd volledig aan 2019 toegewezen. Voor de gemeentelijke kleuterschool werd een budget ingeschreven voor de aankoop van 2 laptops en een printer, alsook de nodige licenties. Deze werden pas in 2019 aangekocht.

GEMEENTE KORTENAKEN		Standopgave investeringsbudget voor het boekjaar 2018 op 25/04/2019 tot en met 31/12/2018												
Beleidsitem 009000 : Overige algemene financiering														
I. Ontvangsten BItem 009000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 011900 : Overige algemene diensten														
I. Ontvangsten BItem 011900														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 011901 : ICT														
I. Ontvangsten BItem 011901														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten						1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN						1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
15	Investeringssubsidies en -schenkingen						1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
150	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
15000000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
Beleidsitem 011902 : Overige algemene ondersteunende														
I. Ontvangsten BItem 011902														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 013000 : Administratieve dienstverlening														
I. Ontvangsten BItem 013000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent

Gemeente Kortenaeken zal 1.500 EUR LEADER-subsidies voor de upgrade van de website en de koppeling met APP Hageland ontvangen. Deze werd in 2018 nog niet ontvangen.

Beleidsitem 020000 : Wegen														
I. Ontvangsten BItem 020000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten						162.840,00	43.377,35	206.217,35	0,00	0,00	267.274,85	-61.057,50	-29,61
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN						162.840,00	36.377,35	199.217,35	0,00	0,00	260.204,85	-60.987,50	-30,61
15	Investeringsubsidies en -schenkingen						162.840,00	36.377,35	199.217,35	0,00	0,00	260.204,85	-60.987,50	-30,61
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						162.840,00	36.377,35	199.217,35	0,00	0,00	260.204,85	-60.987,50	-30,61
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						162.840,00	36.377,35	199.217,35	0,00	0,00	260.204,85	-60.987,50	-30,61
	- Subsidie "De Geluksplukker" HB0-1HDI2AE-WT - 7.000	101				114	0,00	7.900,00	7.900,00	0,00	0,00	6.500,00	1.400,00	17,72
	- Wegen (plattelandsfonds)				01	27	162.840,00	-162.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Wegen (PLF)	1-1-3	1-1-3-1		01	27	0,00	162.840,00	162.840,00	0,00	0,00	162.840,00	0,00	0,00
	- Subsidies hemelwaterplan				01	78	0,00	28.477,35	28.477,35	0,00	0,00	28.477,35	0,00	0,00
	- Opmaken van gemeentelijk erosiebestrijdingsplan				01	89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.387,50	-62.387,50	0,00
2	VASTE ACTIVA						0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.070,00	-70,00	-1,00
23	Installaties, machines en uitrusting						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	-70,00	0,00
230	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	-70,00	0,00
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	-70,00	0,00
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel						0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
243	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen						0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
24300000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen						0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00

Voor het kunstwerk "De geluksplukker" werd in 2018 6.500 EUR subsidies ontvangen, het saldo van 1.400 EUR werd begin 2019 ontvangen. Het plattelandsfonds (PLF) werd volledig ontvangen en heeft ook een specifiek actieplan en actiecode meegekregen (op vraag van de overheid). Ook de subsidies voor het Hemelwaterplan werden ontvangen en de bevestiging van de subsidie voor het erosiebestrijdingsplan werd ook ontvangen. De uitbetaling hiervan volgt in 2019. De oude vrachtwagen IVECO 18T werd verkocht voor 7.000 EUR en de verfspuitmachine werd voor 70 EUR overgenomen.

Beleidsitem 030000 : Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval														
I. Ontvangsten BItem 030000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 030901 : Containerpark														
I. Ontvangsten BItem 030901														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 060000 : Ruimtelijke planning														
I. Ontvangsten BItem 060000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten						3.000,00	1.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.700,00	-200,00	-4,44
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN						3.000,00	1.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
15	Investeringsubsidies en -schenkingen						3.000,00	1.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						3.000,00	1.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						3.000,00	1.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
241	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
24100000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
	- Verkoop plotter				04	04	0,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	100,00
	- Verkoop plotter				01	122	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00	200,00	100,00	33,33
Beleidsitem 070500 : Gemeenschapscentrum														
I. Ontvangsten BItem 070500														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten						0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	29.999,88	0,12	0,00
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN						0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	29.999,88	0,12	0,00
15	Investeringsubsidies en -schenkingen						0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	29.999,88	0,12	0,00
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	29.999,88	0,12	0,00
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	29.999,88	0,12	0,00

Er werd een subsidie van 4.500 EUR voor de digitale omgevingsvergunning ontvangen, de plotter werd verkocht voor 200 EUR. Voor de vernieuwing van gemeenschapscentrum “Den Berg” werd er afgerond 30.000 EUR subsidies ontvangen (LEADER Hageland).

Beleidsitem 074003 : Overige sportbeleid														
I. Ontvangsten BItem 074003														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten						0,00	1.531,35	1.531,35	0,00	0,00	1.531,35	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA						0,00	1.531,35	1.531,35	0,00	0,00	1.531,35	0,00	0,00
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur						0,00	1.531,35	1.531,35	0,00	0,00	1.531,35	0,00	0,00
220	Terreinen - gemeenschapsgoederen						0,00	1.531,35	1.531,35	0,00	0,00	1.531,35	0,00	0,00
22000000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen						0,00	1.531,35	1.531,35	0,00	0,00	1.531,35	0,00	0,00
Beleidsitem 075001 : Jeugdwerkinfrastructuur														
I. Ontvangsten BItem 075001														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten						0,00	23.887,33	23.887,33	0,00	0,00	23.887,33	0,00	0,00
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN						0,00	23.887,33	23.887,33	0,00	0,00	23.887,33	0,00	0,00
15	Investeringsubsidies en -schenkingen						0,00	23.887,33	23.887,33	0,00	0,00	23.887,33	0,00	0,00
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						0,00	23.887,33	23.887,33	0,00	0,00	23.887,33	0,00	0,00
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						0,00	23.887,33	23.887,33	0,00	0,00	23.887,33	0,00	0,00
	- Verbetering / renovatie	4-2-3	4-2-3-2		01	25	0,00	23.887,33	23.887,33	0,00	0,00	23.887,33	0,00	0,00
Beleidsitem 079000 : Erediensten														
I. Ontvangsten BItem 079000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten						52.500,00	-52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	NETTOACTIEF EN SCHULDEN OP LANGE TERMIJN						52.500,00	-52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Investeringsubsidies en -schenkingen						52.500,00	-52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						52.500,00	-52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vorder ing op korte termijn						52.500,00	-52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Beheersplannen onroerend erfgoed				01	85	12.500,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Herstellen dak kapel Ransberg				01	86	40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beleidsitem 080000 : Gewoon basisonderwijs														
I. Ontvangsten BItem 080000														
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Enveloppe	Subprojec	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent

Een stukje grond van het openbaar domein werd verkocht aan Aquafin voor VBR Dodelbergstraat - notarieel verleden op 30/08/2018 (1.531,35 EUR). Voor de verbetering/renovatie van het jeugdlokaal te Kortenen werden er in 2018 23.887,33 EUR subsidies ontvangen. De

subsidies voor de beheersplannen onroerend erfgoed alsook deze voor het herstellen van het dak kapel Ransberg werden volledig toegewezen aan 2019.

Liquiditeitenrekening

GEMEENTE KORTENAKEN		Standopgave liquiditeitenbudget voor het boekjaar 2018 op 25/04/2019 tot en met 31/12/2018										
Beleidsitem 004000 : Transacties in verband met de openbare schuld												
II. Uitgaven BItem 004000												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven				665.044,86	0,00	665.044,86	665.044,86	0,00	665.044,86	0,00	0,00
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				665.044,86	0,00	665.044,86	665.044,86	0,00	665.044,86	0,00	0,00
42	Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen				665.044,86	0,00	665.044,86	665.044,86	0,00	665.044,86	0,00	0,00
423	Schulden aan kredietinstellingen				665.044,86	0,00	665.044,86	665.044,86	0,00	665.044,86	0,00	0,00
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur				665.044,86	0,00	665.044,86	665.044,86	0,00	665.044,86	0,00	0,00
Beleidsitem 010000 : Politieke organen												
II. Uitgaven BItem 010000												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven				381.544,33	0,00	381.544,33	26.136,74	0,00	26.136,74	355.407,59	93,15
0	NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERP				381.544,33	0,00	381.544,33	26.136,74	0,00	26.136,74	355.407,59	93,15
09	Diverse rechten en verplichtingen				381.544,33	0,00	381.544,33	26.136,74	0,00	26.136,74	355.407,59	93,15
090	Bestemde gelden				381.544,33	0,00	381.544,33	26.136,74	0,00	26.136,74	355.407,59	93,15
09010000	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven				381.544,33	0,00	381.544,33	26.136,74	0,00	26.136,74	355.407,59	93,15
Beleidsitem 011200 : Personeelsdienst en vorming												
II. Uitgaven BItem 011200												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven				0,00	0,00	0,00	881.021,88	0,00	881.021,88	-881.021,88	0,00
0	NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERP				0,00	0,00	0,00	881.021,88	0,00	881.021,88	-881.021,88	0,00
09	Diverse rechten en verplichtingen				0,00	0,00	0,00	881.021,88	0,00	881.021,88	-881.021,88	0,00
090	Bestemde gelden				0,00	0,00	0,00	881.021,88	0,00	881.021,88	-881.021,88	0,00
09010000	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven				0,00	0,00	0,00	881.021,88	0,00	881.021,88	-881.021,88	0,00
Beleidsitem 020000 : Wegen												
II. Uitgaven BItem 020000												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven				243.797,84	0,00	243.797,84	62.810,27	0,00	62.810,27	180.987,57	74,24
0	NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERP				243.797,84	0,00	243.797,84	62.810,27	0,00	62.810,27	180.987,57	74,24
09	Diverse rechten en verplichtingen				243.797,84	0,00	243.797,84	62.810,27	0,00	62.810,27	180.987,57	74,24
090	Bestemde gelden				243.797,84	0,00	243.797,84	62.810,27	0,00	62.810,27	180.987,57	74,24
09020000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven				243.797,84	0,00	243.797,84	62.810,27	0,00	62.810,27	180.987,57	74,24

Er werd 665.044,86 EUR terugbetaald aan de financiële instelling voor de uitstaande leningen. De bestemde gelden voor exploitatie (pensioenverzekering 3530 voor pensioenen mandatarissen) groeide netto aan met 26.136,74 EUR. Dit is de resultante van een storting van 100.000 EUR aan premies, de verrekening van 1% beheerskost (1.000 EUR), het financieren van pensioenen voor OCMW- en Gemeentelijke mandatarissen ter waarde van 83.330 EUR (waarbij het deel bestemd voor OCMW-mandatarissen terug gevorderd werd bij het OCMW) en tot slot het verkrijgen van intresten en winstdeelname ter waarde van 10.466,74 EUR.

De bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven voor de personeelsdienst betreft de som van de pensioenfondsen 2^{de} pijler contractuelen per 31/12/2018. Dit bedrag was niet gebudgetteerd (zie duiding 2^{de} pensioenpijler).

Pensioenfonds gemeente

Boekjaar	Bank	Uittr.	Datum	+/-	Bedrag	D/C	AR	Oms AR	AC	Oms Goed/Lening
2018	2GE	1	1/01/2018	+	444.076,34 €	C	53000000	Termijndeposito's - nominale waarde	003000	Beginsaldo omboeken naar financieel organisme
2018	2GE	2	3/04/2018	+	52.937,00 €	C	62300099	Andere tegemoetkomingen	011200	Storting 2018
2018	2GE	3	30/06/2018	-	1.456,10 €	D	62120990	Werkgeversbijdrage RSZ 2de pensioenpijler	011200	RSZ bijdrage 2018 2de pensioenpijler
2018	2GE	4	1/08/2018	-	17.657,29 €	D	62307000	Rentes 2de pijler contractuelen	011200	rentes 2018 gemeente 2de pijler
2018	2GE	5	31/12/2018	+	4.169,44 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contr	003000	Intrest pensioenfonds 2de pijler - deel gemeente
2018	2GE	6	31/12/2018	+	4.113,28 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contr	003000	Winstdeelname
					486.182,67 €		Saldo pensioenfonds gemeente			

Pensioenfonds OCMW

Boekjaar	Bank	Uittr.	Datum	+/-	Bedrag	D/C	AR	Oms AR	AC	Oms Goed/Lening
2018	2OC	1	1/01/2018	+	351.942,80 €	C	53000000	Termijndeposito's - nominale waarde	003000	Overboeken Fonds 2de pijler op Fin.Organisme
2018	2OC	2	3/04/2018	+	37.929,00 €	C	62300099	Andere tegemoetkomingen	011200	Storting 2018
2018	2OC	3	30/06/2018	-	99,74 €	D	62120990	Werkgeversbijdrage RSZ 2de pensioenpijler - niet vast benoemd personeel	011200	RSZ bijdrage 2de pijler OCMW
2018	2OC	4	1/08/2018	-	1.545,28 €	D	62307000	Rentes 2de pijler contractuelen	011200	Rentes OCMW 2018
2018	2OC	5	31/12/2018	+	3.329,67 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contractuelen	003000	Intresten 2018
2018	2OC	6	31/12/2018	+	3.282,76 €	C	75102000	Intresten op fonds 2de pensioenpijler contractuelen	003000	Winstdeelname
					394.839,21 €		Saldo pensioenfonds OCMW			

Het bestemd geld voor investeringsuitgaven, het investeringsfonds Riobra, groeide in 2018 aan met 62.810,27 EUR.

Beleidsitem 070900 : Overige culturele instellingen												
II. Uitgaven BItem 070900												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 074000 : Sport												
II. Uitgaven BItem 074000												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 074001 : Sporthal												
II. Uitgaven BItem 074001												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven				0,00	0,00	0,00	56.298,33	0,00	56.298,33	-56.298,33	0,00
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				0,00	0,00	0,00	56.298,33	0,00	56.298,33	-56.298,33	0,00
42	Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen				0,00	0,00	0,00	56.298,33	0,00	56.298,33	-56.298,33	0,00
424	Overige leningen				0,00	0,00	0,00	56.298,33	0,00	56.298,33	-56.298,33	0,00
4240000	Overige leningen				0,00	0,00	0,00	56.298,33	0,00	56.298,33	-56.298,33	0,00
42400000	KT-aflossingen prefinancieringslening				0,00	0,00	0,00	56.298,33	0,00	56.298,33	-56.298,33	0,00
Beleidsitem 074002 : Ondersteuning aan sportverenigingen												
II. Uitgaven BItem 074002												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
U	Uitgaven				0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
2	VASTE ACTIVA				0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
29	Vorderingen op lange termijn				0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
290	Vorderingen op lange termijn uit ruiltransacties				0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
29030000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde				0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
Beleidsitem 075002 : Ondersteuning aan jeugdverenigingen												
II. Uitgaven BItem 075002												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
Beleidsitem 080000 : Gewoon basisonderwijs												
II. Uitgaven BItem 080000												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent

De aflossing aan SPV 2018 werd geboekt onder 4240000/074001 ter waarde van 56.298,33 EUR, een bedrag wat niet voorzien was (zie inboeking sporthal). Er werd in 2018 een bijkomende renteloze lening toegestaan aan VS Kortnaken voor investeringen in verwarming, ventilatie en airconditioning/koeling (HVAC). Deze is terug te betalen over 10 jaar.

GEMEENTE KORTENAKEN		Standopgave liquiditeitenbudget voor het boekjaar 2018 op 25/04/2019 tot en met 31/12/2018											
Beleidsitem 004000 : Transacties in verband met de openbare schuld													
I. Ontvangsten BItem 004000													
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent	
Beleidsitem 010000 : Politieke organen													
I. Ontvangsten BItem 010000													
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent	
Beleidsitem 011200 : Personeelsdienst en vorming													
I. Ontvangsten BItem 011200													
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent	
Beleidsitem 020000 : Wegen													
I. Ontvangsten BItem 020000													
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent	
Beleidsitem 070900 : Overige culturele instellingen													
I. Ontvangsten BItem 070900													
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent	
O	Ontvangsten				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die bi				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen dien binnen het jaar verva				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
Beleidsitem 074000 : Sport													
I. Ontvangsten BItem 074000													
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent	
O	Ontvangsten				1.327,00	-0,45	1.326,55	0,00	0,00	1.326,50	0,05	0,00	
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				1.327,00	-0,45	1.326,55	0,00	0,00	1.326,50	0,05	0,00	
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die bi				1.327,00	-0,45	1.326,55	0,00	0,00	1.326,50	0,05	0,00	
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen dien binnen het jaar verva				1.327,00	-0,45	1.326,55	0,00	0,00	1.326,50	0,05	0,00	

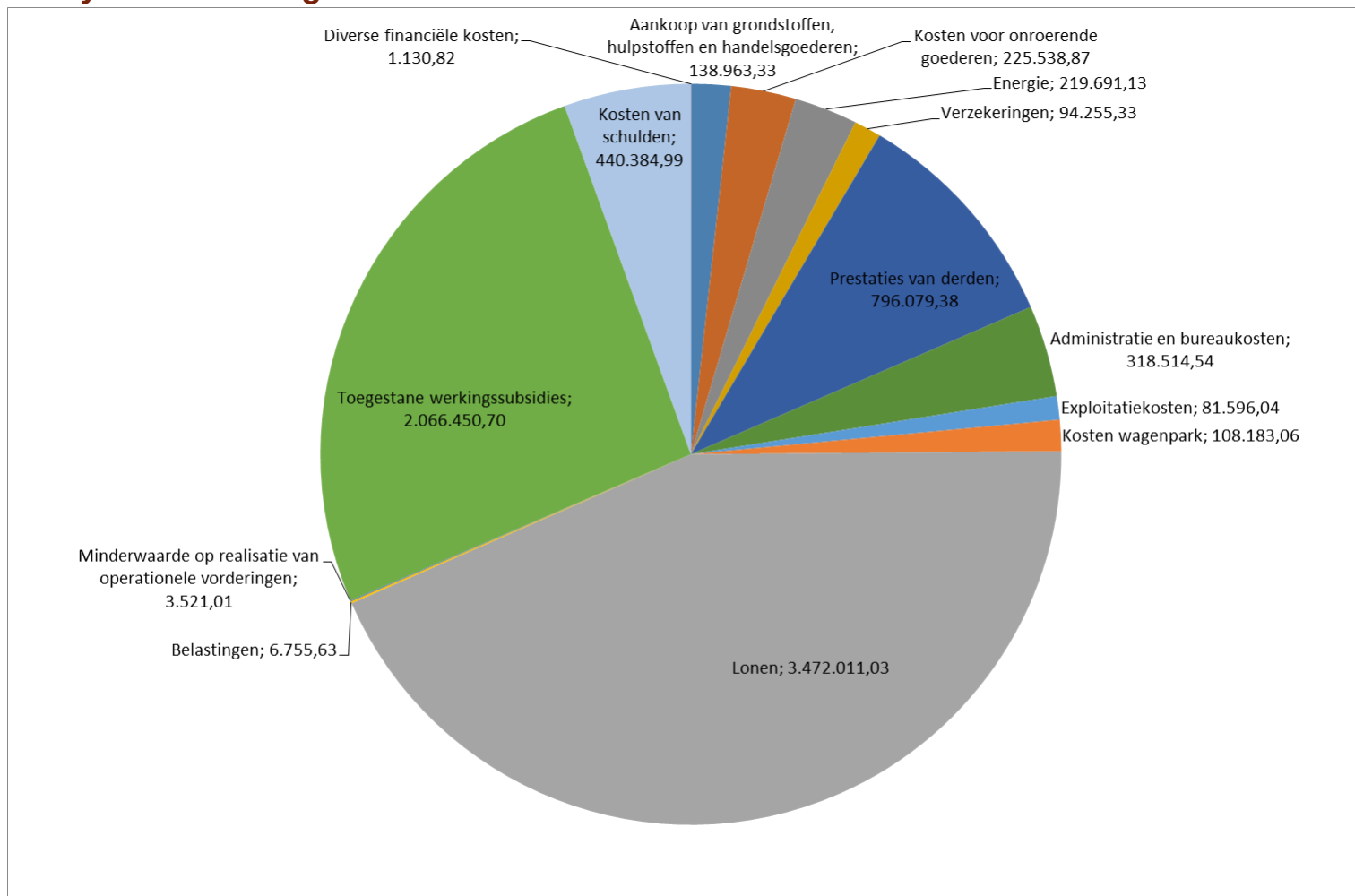
De fanfare Immer Vooruit Ransberg lost 500 EUR van de renteloze lening af, VS Kortenen lost 1.326,50 EUR af.

Beleidsitem 074001 : Sporthal												
I. Ontvangsten BItem 074001												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.549,58	-36.549,58	0,00
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.549,58	-36.549,58	0,00
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die bi				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.549,58	-36.549,58	0,00
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen dien binnen het jaar verva				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.549,58	-36.549,58	0,00
Beleidsitem 074002 : Ondersteuning aan sportverenigingen												
I. Ontvangsten BItem 074002												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten				650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00	0,00	0,00
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00	0,00	0,00
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die bi				650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00	0,00	0,00
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen dien binnen het jaar verva				650,00	0,00	650,00	0,00	0,00	650,00	0,00	0,00
Beleidsitem 075002 : Ondersteuning aan jeugdverenigingen												
I. Ontvangsten BItem 075002												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die bi				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen dien binnen het jaar verva				500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
Beleidsitem 080000 : Gewoon basisonderwijs												
I. Ontvangsten BItem 080000												
Rekening		Actieplan	Actie	BudgHoud	Init. Budg	Herziening	Tot. Budg	Aangewend	Te boeken	Geboekt	Beschikbaar	Procent
O	Ontvangsten				6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
4	VORDERINGEN EN SCHULDEN OP KORTE TERMIJN				6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
49	Overlopende rekeningen, vorderingen op lange termijn die bi				6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
49430000	Vorderingen wegens toegestane leningen dien binnen het jaar verva				6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00

36.549,58 EUR bedraagt de canon voor de erfpachtovereenkomst met AGB Kortenaken. VS Kortenaken lost ook nog 650 EUR af van de lening voor het dak op de kantine, KLJ Waanrode lost 500 EUR af van de renteloze lening en De Zonnebloem (vrije basisschool te Waanrode) lost 6.000 EUR van de renteloze lening voor klascontainers af.

Analyse van de jaarrekening

Analyse van de uitgaven



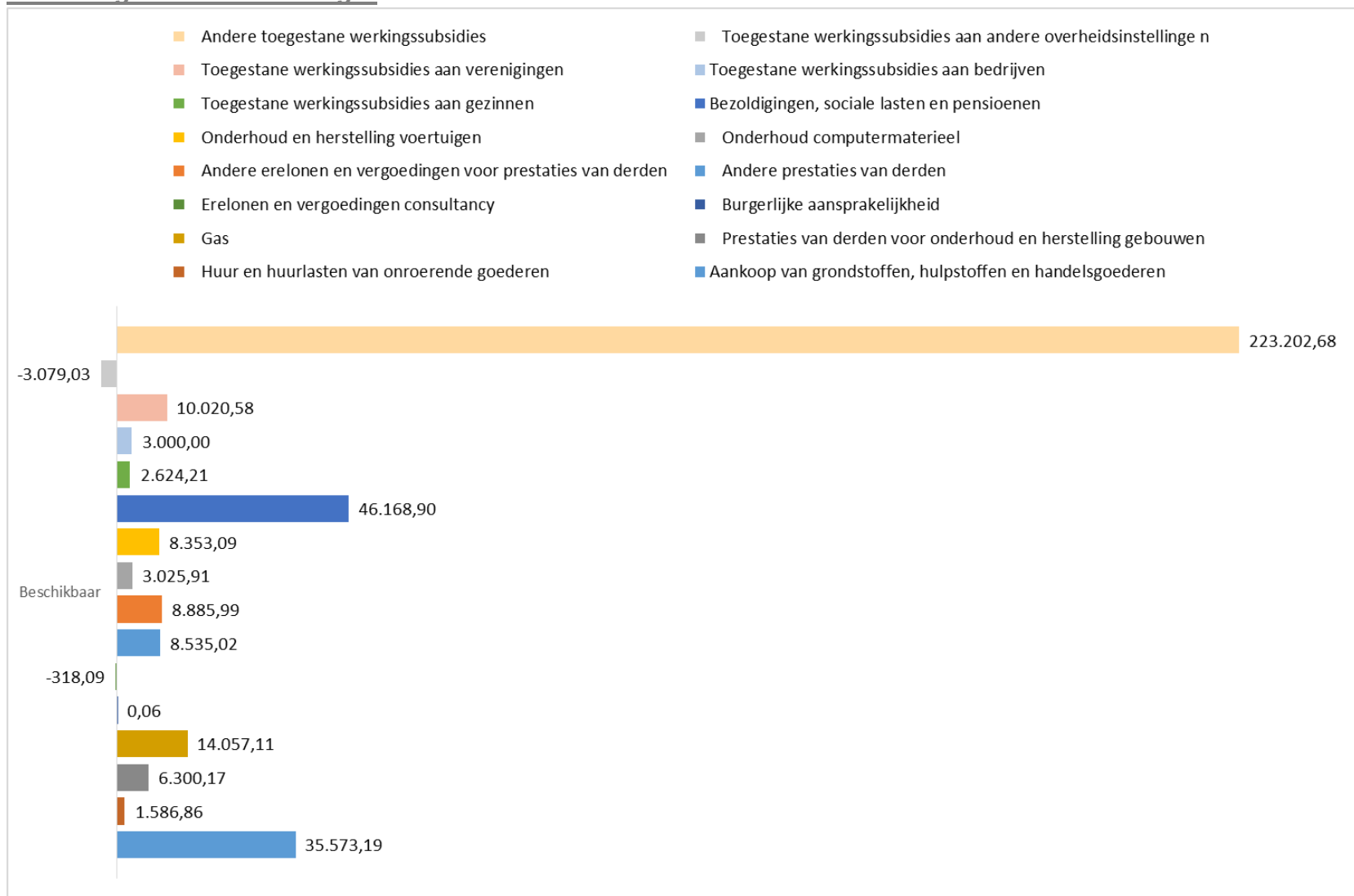
Grafiek: relatief aandeel van de uitgaven 2018

GEMEENTE Kortenaen
Dorpsplein 35
3470 Kortenaen
NIS-code: 24054

JAARREKENING 2018

Algemeen Directeur: Dominique Hayen
Financieel Directeur: David Puttevels

Reële uitgaven versus budget



Grafiek: overschot op de budgetten per rekeninggroep

GEMEENTE Kortenaken
Dorpsplein 35
3470 Kortenaken
NIS-code: 24054

JAARREKENING 2018

Algemeen Directeur: Dominique Hayen
Financieel Directeur: David Puttevils

In totaliteit werd er 370.587,26 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd. Het betreft voornamelijk de andere toegestane werkingssubsidies (voornamelijk 219.565,36 EUR Sport in Vlaanderen, deels gecompenseerd in de financiële lasten met 163.267 EUR), de globale loonlasten en aankoop van grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen. De grootste verschillen tussen budget en realisatie per beleidsitem worden hierna opgesomd en verklaard. Gelet op het grote aandeel van de werkingssubsidies en de loonlasten in het totaal van de uitgaven zijn de verschillen relatief beperkt te noemen (globaal 4,44%).

UITG		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0740	Sport	649	179.996	410.910	-230.914	219.565,36 EUR Sport in Vlaanderen (SPV) cf. herboeking Sporthal
0740	Sport	6500	163.267		163.267	Omboeken vergoeding SPV naar financiële lasten en aflossingen
0112	Personeelsdienst en vorming	623	100.278	172.612	-72.334	90.866 EUR gebudgetteerd als premie aan pensioenfonds 2de pijler contractuelen. Wegens nieuwe boekingswijze worden enkel de uitbetaalde rentes ten laste genomen (17.657,29 EUR)
0119	Overige algemene diensten	614	243.605	281.746	-38.140	Voornamelijk minder uitgaven voor ICT (licenties + IT-beheer)
0410	Brandweer	649	325.982	290.592	35.390	Er werd nog een te ontvangen factuur van 51.982,67 EUR geboekt. Vorig jaar werd dit niet uitgevoerd waardoor er nu meer op één budgetjaar geboekt staat.
0190	Overig algemeen bestuur	6211	39.089	4.090	34.999	Responsabiliseringsbijdrage 2017 ten laste van budgetjaar 2018.
0200	Wegen	6103	130.915	164.654	-33.740	De uitgaven voor verkeerssignalisatie (21.436,20 EUR beschikbaar), onderhoud waterlopen (9.810,50 EUR beschikbaar) zijn lager dan gebudgetteerd.
0790	Erediensten	649	68.131	83.861	-15.731	De bijkomende toelage zoals voorzien in de budgetwijziging van Kana werd niet opgevraagd.
0110	Secretariaat	613	41.677	55.795	-14.118	40.000 EUR voorzien voor juridische bijstand en 25.881,92 EUR uitgegeven.
0119	Overige algemene diensten	6111	14.202	27.000	-12.798	Lager dan verwachte gasfactuur.
0705	Gemeenschapscentrum	600	7.753	19.921	-12.168	De aankoop van technische materialen bleef onder budget voor de gemeenschapscentra.
0200	Wegen	616	106.679	115.111	-8.432	7.852,33 EUR beschikbaar voor onderhoud van het rollend materieel.
0119	Overige algemene diensten	600	11.503	19.427	-7.924	Dit budget werd bij budgetwijziging te sterk verhoogd.
0600	Ruimtelijke planning	649	33.340	40.813	-7.473	IGS Hartje Hageland < voorzien: Budget 35.012,76 en uitgaven 27.621,86 EUR.
0729	Overig beleid inzake het erfgoed	613		7.000	-7.000	Er is geen onderhoud aan kapellen uitgevoerd, alsook geen zomeractiviteit georganiseerd.
0112	Personeelsdienst en vorming	613	43.595	50.311	-6.716	4.323,95 EUR budget over op sociaal secretariaat; 1.030,42 EUR over op in-house vorming.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	613	345.618	351.879	-6.261	Kosten afvalbegroting (gemeentelijke diensten) onder budget.
0119	Overige algemene diensten	612	5.771	11.355	-5.584	Brandpolissen: creditnota van +/- 3.000 EUR en aanpassing premies aan de hand van schadestatistieken.
0119	Overige algemene diensten	6103	16.631	22.000	-5.369	Klein onderhoud aan gemeentehuis = sterk variabel en niet exact te budgetteren.
0111	Fiscale en financiële diensten	614	11.853	17.071	-5.218	5.218,25 EUR over op het budget van kantoomateriaal.
0740	Sport	613	11.801	16.500	-4.699	Het aandeel van vrijwillige lesgevers was voordeliger dan verwacht zodat er relatief minder professionele lesgevers betaald moesten worden.

Tabel: toelichting materieel verschil tussen budget en realisatie per budgettaire sleutel

De personeelsuitgaven liggen 46.168,90 EUR onder het laatst herziene budget. Ten opzichte van het initiële budget werd er 42.885,97 EUR meer gerealiseerd. Er werd 103.145,22 EUR bij budgetwijziging voorzien voor de regularisatie van de lonen van sommige medewerkers waarvoor in het verleden geen correcte inschaling gebeurd was. Anderzijds werd er 90.866 EUR voorzien als kost voor de 2^{de} pensioenpijler contractuelen doch gelet op de meer correcte boekingswijze vanaf 2018 worden enkel de betaalde rentes (17.657,29 EUR) ten laste van de exploitatierekening gelegd.

Uitgegeven werkingssubsidies

Beleidsitem	Omschrijving	Bedrag
Hulp aan het buitenland	Youca vzw	300,00
Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	Sociale correctie incontinentie 2018	657,90
Overige vermindering van milieuverontreiniging	Subsidie luiers	501,60
	Subsidie compostvat	50,00
	Subsidie regenwaterput	3.400,00
Overige vermindering van milieuverontreiniging		3.951,60
Ruimtelijke planning	Gemeentelijke aanpassingspremie	5.718,29
Opvoedingsondersteuning	Geboortepremies	4.350,00
64910000 - AAN GEZINNEN		14.977,79

Beleidsitem	Omschrijving	Bedrag
Handel- en middenstand	Premie beginnende zelfstandigen	2.000,00
64910000 - AAN BEDRIJVEN		2.000,00

Beleidsitem	Omschrijving	Bedrag
Hulp aan het buitenland	Subsidie GROSK	620,00
Overige vermindering van milieuverontreiniging	Werkingsloelage Ecowerf	5.889,88
Dierenbescherming	K9 UNIVERSELE CHIPLEZER	96,00
	WERKINGSTOELAGE dierenasiel	2.304,00
Dierenbescherming	Dierenasiel	2.400,00
Toerisme - Onthaal en promotie	CONVENANT HAGELAND 2018	3.939,50
Werkgelegenheid	HUIS VAN HET KIND	2.500,00
	HUIS VAN HET KIND ADDENDUM OKTOBER 2017	4.138,00
Werkgelegenheid	Huis van het kind	6.638,00
Overige culturele instellingen	BASIS- EN WERKINGSSUBSIDIE 2018	8.507,00
	PROJECTSUBSIDIE 2018	500,00
	SUBSIDIE 2018	1.740,00
	SUBSIDIE 50 JAAR BESTAAN	123,95
Overige culturele instellingen		10.870,95
Ondersteuning aan cultuurverenigingen	VLABRA CCENT	550,00
Ondersteuning aan sportverenigingen	BASISSUBSIDIE 2018	1.150,00
	Subsidie jeugdwerking sportclubs 2018	6.699,99
	WERKINGSSUBSIDIE	5.150,01
Ondersteuning aan sportverenigingen		13.000,00
Overige sportbeleid	PANNEKOEKEN	116,00
	REGIOWERKING 2018	1.578,60
	TOELAGE 2018	494,00
	SPORTMANIFESTATIE	500,00
Overige sportbeleid		2.688,60
Jeugd	BASISSUBSIDIE 2018	349,98
	BASISSUBSIDIE JEUGD	6.349,98
	BEVEILIGING EN VERFRAAIING JEUGDLOKAAL	184,91
	BEVEILIGING- VERFRAAIING JEUGDLOKAAL 2018	3.415,08
	LIDGELD 2018	365,00
	SUBSIDIE KADERVORMING 2018	455,12
	TOELAGE 2018	600,00
	VAKANTIE-INITIATIEVEN JEUGDWERK 2018	900,00
Jeugd		12.620,07
Ochtend- en avondtoezicht	OCHTEND-AVONDTOEZICHT GKS DE VLINDERTUIN	2.993,70
	OCHTEND-AVONDTOEZICHT DE KIEM RANSBERG	3.000,00
Ochtend- en avondtoezicht		5.993,70
Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	Groendonderhoud De Winning	24.993,24
Buitenschoolse kinderopvang gesubsidieerd	Lidgeld OVSG 2018-2019	532,01
64930000 - AAN VERENIGINGEN		90.735,95

Beleidsitem	Omschrijving	Bedrag
Overig waterbeheer	Watering Velpedal	22.198,74
Politiediensten	Politie	492.220,00
Brandweer	Brandweer	325.981,59
Land-, tuin- & bosbouw	Regionaal Landschap Zuid Hageland	5.000,00
Ruimtelijke planning	Hartje Hageland	27.621,86
Sporthal	Prijssubsidies AGB Kortenaken	164.144,29
Erediensten	Kana	68.130,59
Middagtoezicht	Middagtoezicht in de scholen	3.994,57
Sociale bijstand	OCMW	800.000,00
64940000 - AAN ANDERE OVERHEDEN		1.909.291,64
Beleidsitem	Omschrijving	Bedrag
Sporthal	Sport in Vlaanderen (vergoeding sporthal)	0,00
Leerlingenvervoer	Leerlingenvervoer scholen	42.227,52
Overige ondersteunende diensten voor het lokaal flankerend onderwijs	Zorgmateriaal	7.054,20
64999999 - ANDERE		49.445,32
Totaal toegestane werkingssubsidies		2.066.450,70

Tabel: de besteding van het budget werkingssubsidies (nominatief en globaal cf. gemeentelijk subsidiereglement)

De subsidies aan sport-, jeugd- en cultuurverenigingen worden hierna in aparte tabellen weergegeven maar om de relatieve verhoudingen te tonen werd bovenstaand overzicht beperkt naar de globale bestemming van de subsidies (tenzij nominatief toegewezen: politie, brandweer, OCMW, dierenasiel, huis van het kind, ...).

Algemeen Directeur: Dominique Hayen
Financieel Directeur: David Puttevils

De subsidies zijn voor 235.768,44 EUR minder gerealiseerd dan gebudgetteerd.

- | | |
|--|------------------|
| 1. Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen
EUR (divers) | = 2.624,21 |
| 2. Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven
EUR | = 3.000,00 |
| a. 500 EUR over op premie startende zelfstandige | |
| b. toelage ROB is niet meer van toepassing (2.500 EUR) | |
| 3. Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen
(divers) | = 10.020,58 EUR |
| 4. Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen | = -3.079,03 EUR |
| a. Hulpverleningszone Oost Vlaams-Brabant = - 35.389,96 EUR (overschrijding) | |
| b. Hartje Hageland = 7.390,90 EUR onder budget | |
| c. Prijssubsidies AGB = 7.855,71 EUR onder budget | |
| d. Kana = 15.730,58 EUR onder budget | |
| e. Watering Velpedal = 1.333,26 EUR onder budget | |
| 5. Andere toegestane werkingssubsidies | = 223.802,62 EUR |
| a. Sport in Vlaanderen = 219.836,4 EUR | |
| b. Leerlingenvervoer = 272,48 EUR | |
| c. Zorgmateriaal = 3.043,8 EUR | |

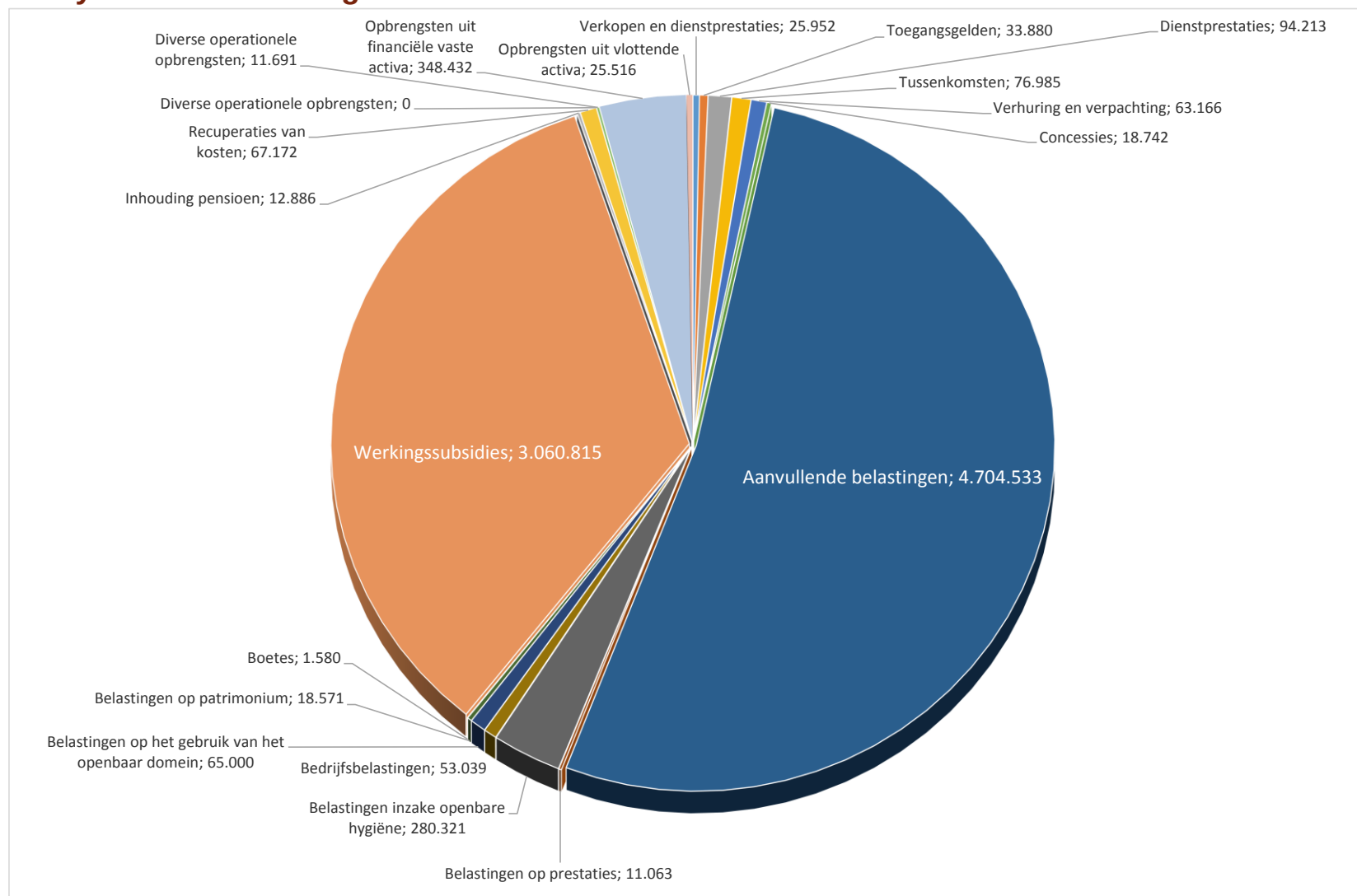
Uitgaven (netto) voor sporthal/AGB

Tot slot betreffende de kosten een samenvattend overzicht betreffende de (netto-)kosten van de sporthal.

ENTITEIT	GEMEENTE	AGB	TOTAAL
KOSTEN			
DESIGN BUILD FINANCE SF	222.659,06		222.659,06
SUBSIDIE BLOSO	-81.653,71		-81.653,71
MAINTENANCE SPORT IN VLAANDEREN		43.347,19	43.347,19
ZAALWACHERS	43.969,76		43.969,76
PRIJSSUBSIDIE KORTENAK	164.307,89	-164.307,89	0,00
CANON AGB aan GEMEENTE	-36.549,58	36.549,58	0,00
ANDERE KOSTEN:			
Aankoop technisch materiaal		2.172,60	2.172,60
Onderhoud en herstelling gebouwen (der		2.504,68	2.504,68
Poets (overeenkomst cafetaria)		12.000,00	12.000,00
Elektriciteit		11.227,45	11.227,45
Gas		4.534,20	4.534,20
Water		896,79	896,79
Brandverzekering		273,75	273,75
Burgerlijke aansprakelijkheid		885,00	885,00
Erelonen en vergoedingen auteursrechte		292,42	292,42
Erelonen en vergoedingen financieel beh		12.818,30	12.818,30
Andere erelonen en vergoedingen voor p		1.700,00	1.700,00
Overige informaticakosten		1.869,82	1.869,82
Opleidingskosten		74,38	74,38
Onderhoud en herstelling technisch mat		2.504,68	2.504,68
Onroerende voorheffing		10.559,37	10.559,37
Bovengemeentelijke saneringsbijdrage		94,02	94,02
Vennootschapsbelasting		6.069,15	6.069,15
Overige diverse operationele kosten		1.213,08	1.213,08
Administratieve kosten voor het financie		3,00	3,00
OPBRENGSTEN			
PRIJSSUBSIDIE BEKKEVOORT		-460,00	-460,00
CONCESSIE CAFETARIA		-16.700,53	-16.700,53
OPBRENGSTEN KLANTEN VERHUUR		-4.727,20	-4.727,20
TOTAAL	312.733,42	-34.606,16	278.127,26
<i>Kostprijs per inwoner</i>			<i>35,32</i>

De kosten van sporthal/AGB dienen over de entiteiten heen bekeken te worden. In totaliteit is deze activiteit globaal verlieslatend met 278.127,26 EUR. Dit resultaat houdt ook rekening met de exploitatiekosten en exploitatieopbrengsten die al dan niet in het AGB geboekt worden. In totaliteit kost de sporthal 35,32 EUR per jaar en per inwoner.

Analyse van de ontvangsten



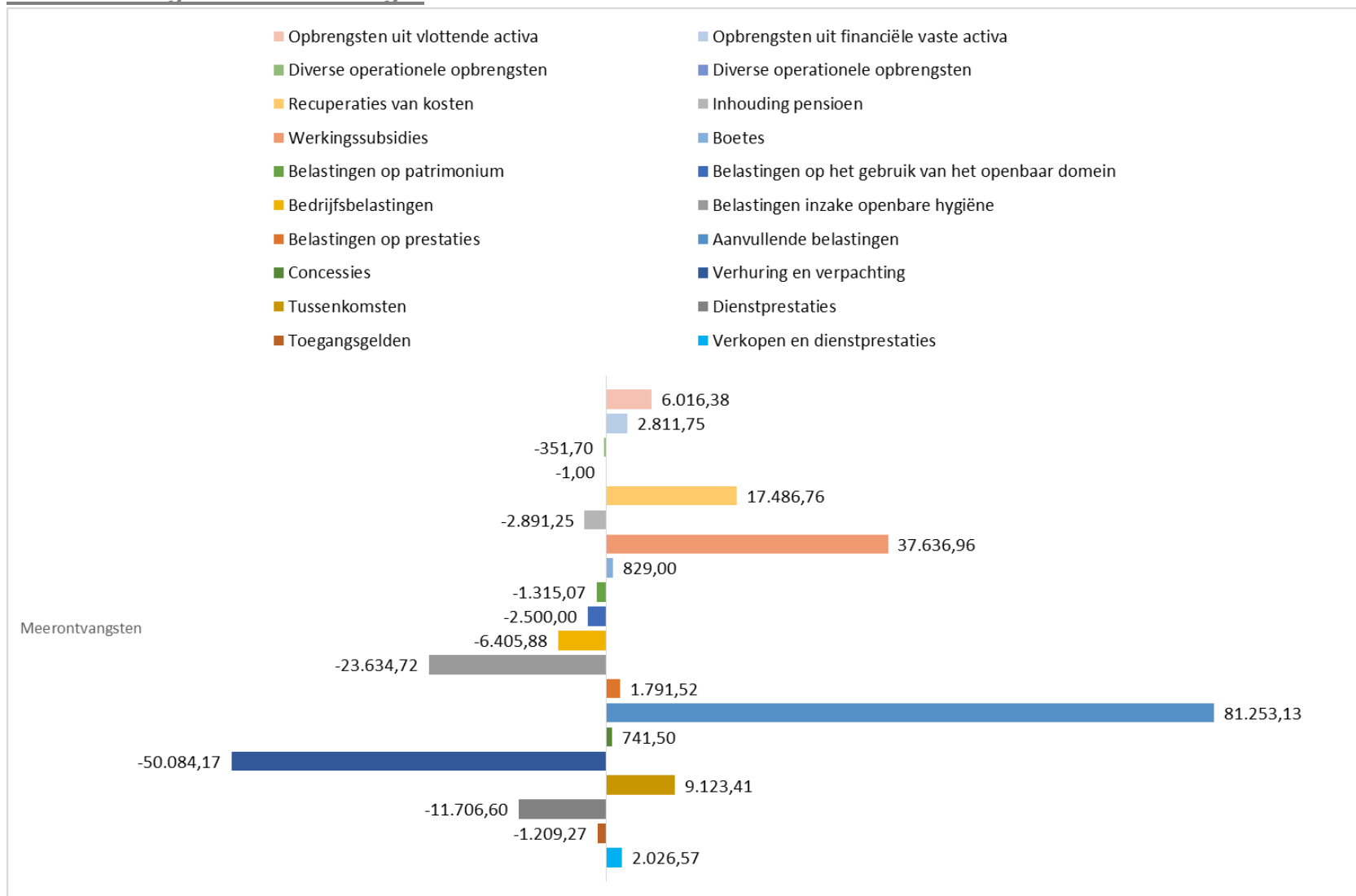
Grafiek: relatief aandeel van de ontvangsten 2018

GEMEENTE Kortenaken
Dorpsplein 35
3470 Kortenaken
NIS-code: 24054

JAARREKENING 2018

Algemeen Directeur: Dominique Hayen
Financieel Directeur: David Puttevels

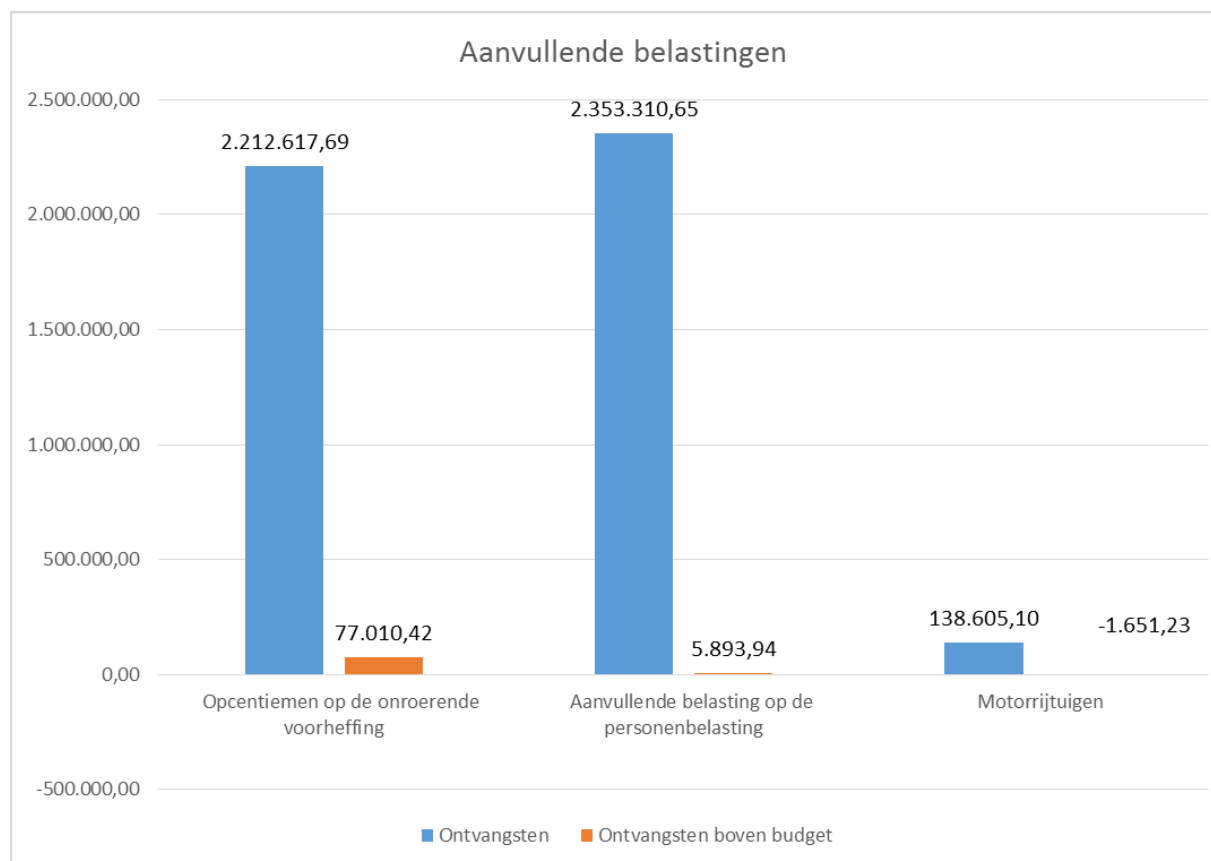
Reële ontvangsten versus budget



Grafiek: overschot (voorgesteld als méér-ontvangsten t.a.v. budget) op de budgetten per rekeninggroep

Uit bovenstaande grafiek kan afgeleid worden dat er voornamelijk in de aanvullende belastingen substantieel meer gerealiseerd werd dan gebudgetteerd. Daarom starten we de detailanalyse met deze rubriek. Vervolgens worden alle belangrijke ontvangsten in detail getoond.

Aanvullende belastingen



In gemeente Kortenaken zijn de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (aanslagvoet 7,8%) 6,36% hoger dan de inkomsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing (in 2018 zijn dit 929 opcentiemen op de belasting van het Vlaams gewest op het kadastraal

inkomen). Vorig jaar was dit nog 25%. Door de federale vertraging in het inkohieren kon het initiële budget van 2.570.088,97 EUR niet gerealiseerd worden en werden deze ontvangsten via budgetwijziging bijgesteld naar 2.347.416,71 EUR.

Aanvullende personenbelasting (APB)

Nemen we het meest recente rapport van het Agentschap Binnenlands Bestuur erbij zien we op 1/1/2017 een totale bevolking van 7.915 inwoners¹. Hiervan zijn 4.645 inwoners tussen 20 en 64 jaar oud (actieve bevolking) en 1.697 inwoners zijn ouder dan 65 jaar. In principe worden op deze 5.274 inwoners aanvullende personenbelasting geheven. Alzo werd over 2017 berekend dat de aanvullende personenbelasting per inwoner > 20 jaar 499,50 EUR bedraagt. Er zijn 3.210 huishoudens in Kortenaken; per huishouden bedraagt de APB 2017 ongeveer 821 EUR. De ontvangsten van 2018 zijn door de vertraagde inkohiering niet representatief om deze analyse te actualiseren.

Uit een aanvullende analyse die bij de FOD financiën opgevraagd werd, blijkt dat er een groeivoet van gemiddeld 2,68% (analyse vorig jaar nog 3,22%) van de APB per aanslagjaar is. In de kolommen wordt per aanslagjaar de fiscale capaciteit van de gemeente weergegeven. In de laatste kolom wordt er per begrotingsjaar (rijen) getoond wat er effectief ontvangen werd (het bepalende tijdstip voor het inboeken van de ontvangsten).

¹ In 2019: 7.876 inwoners: <https://www.vlaanderen.be/gemeenten-en-provincies/provincie-vlaams-brabant/kortenaken>

Analyse 2017

Kortenaken

Begrotingsjaar	Toekenningen PB/Gem.														Manueel	Ontheffingen	Totaal van de ontvangsten per begrotingsjaar (zie staat 173x)
	≤ Aj. 2005	Aj. 2006	Aj. 2007	Aj. 2008	Aj. 2009	Aj. 2010	Aj. 2011	Aj. 2012	Aj. 2013	Aj. 2014	Aj. 2015	Aj. 2016 ⁽¹⁾	Aj. 2017 ⁽¹⁾	Aj. 2018 ⁽¹⁾			
2006	1 677 589,63	4 091,49													3 653,34	-11 057,02	1 674 277,44
2007	30 942,36	1 782 334,45	147 621,12												1 630,99	-12 548,05	1 949 980,87
2008	4 818,93	12 729,21	1 718 760,36	132 108,28											3 300,52	-11 578,97	1 860 138,33
2009	4 629,26	7 047,93	16 164,90	1 861 213,48	343 359,30										0,00	-24 614,91	2 207 799,96
2010	313,97	454,67	4 347,29	27 620,73	1 677 293,54	631 439,01									550,41	-32 050,49	2 309 969,13
2011	572,09	828,47	1 141,25	6 590,82	27 193,15	1 417 092,50	805 850,18								406,19	-14 987,84	2 244 626,81
2012	1 137,24	1 646,87	2 268,64	1 700,79	6 343,95	17 271,80	1 325 262,65	949 512,02							345,40	-17 062,97	2 288 426,40
2013	350,03	506,89	698,27	523,49	308,04	2 936,39	14 567,86	1 254 854,18	435 221,94						298,35	-10 001,29	1 700 264,15
2014	553,54	801,60	1 104,24	827,84	487,13	2 768,75	2 723,53	15 333,25	1 897 502,65	697 953,52					70,76	-8 931,92	2 611 194,89
2015	268,94	389,45	536,49	402,20	236,67	1 345,19	14 501,38	4 995,88	16 935,73	1 689 776,72	610 271,22				33,92	-18 303,00	2 321 390,80
2016	27,59	39,95	55,03	41,26	24,28	137,98	1 487,50	320,71	6 217,12	13 037,41	1 850 920,21	711 537,65			0,00	-5 395,58	2 578 451,10
2017 ⁽¹⁾	6,76	9,79	13,49	10,11	5,95	33,83	364,69	78,63	1 524,26	3 196,40	9 946,31	1 821 844,59	815 812,09		1 065,24	-5 838,32	2 648 073,84
2018 ⁽²⁾	3,87	5,60	7,71	5,78	3,40	19,34	208,44	44,94	871,18	1 826,88	5 684,75	15 148,53	1 716 983,68	837 349,53	34,89	-8 109,60	2 570 088,97
Totaal van de ontvangsten per aanslagjaar (de reële fiscale capaciteit van uw gemeente)		1 810 886,38	1 892 718,80	2 031 044,79	2 055 255,42	2 072 984,79	2 164 966,22	2 225 139,61	2 358 272,88	2 405 790,93	2 476 822,49	2 548 530,83	2 532 795,77				
Ontvangst per aanslagjaar voor de begrotingsjaren N en N+1 (gedeelte lijke fiscale capaciteit)		1 786 425,94	1 866 381,48	1 993 321,76	2 020 652,84	2 048 471,51	2 131 112,83	2 204 366,20	2 332 724,59	2 387 730,24	2 461 191,43	2 533 382,24	2 532 795,77				
Groeicoëfficiënt Aj. N / Aj. N-1		4,48%	6,80%	1,37%	1,38%	4,03%	3,44%	5,82%	2,36%	3,08%	2,93%	-0,02%					
Aanslagvoet PB/Gem.	8,0%	8,0%	8,0%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%				

Analyse 2018

Kortenaken

Begrotingsjaar	Toekenningen PB/Gem.												Manueel	Ontheffingen	Totaal van de ontvangsten per begrotingsjaar (zie staat 173x)
	≤ Aj. 2009	Aj. 2010	Aj. 2011	Aj. 2012	Aj. 2013	Aj. 2014	Aj. 2015	Aj. 2016 ⁽¹⁾	Aj. 2017 ⁽¹⁾	Aj. 2018 ⁽¹⁾	Aj. 2019 ⁽¹⁾				
2010	1 710 030,20	631 439,01										550,41	-32 050,49	2 309 969,13	
2011	36 325,78	1 417 032,50	805 850,18									406,19	-14 987,84	2 244 626,81	
2012	13 097,50	17 271,80	1 325 262,65	949 512,02							345,40	-17 062,97	2 288 426,40		
2013	2 386,72	2 936,39	14 567,86	1 254 854,18	435 221,94							298,35	-10 001,29	1 700 264,15	
2014	3 774,35	2 768,75	2 723,53	15 333,25	1 897 502,65	697 953,52						70,76	-8 931,92	2 611 194,89	
2015	1 833,76	1 345,19	14 501,38	4 995,88	16 935,73	1 689 776,72	610 271,22				33,92	-18 303,00	2 321 390,80		
2016	188,10	137,98	1 487,50	320,71	6 217,12	13 037,41	1 850 920,21	711 537,65				0,00	-5 395,58	2 578 451,10	
2017	58,29	42,76	460,95	99,38	838,28	4 876,84	10 599,84	1 807 651,01	814 713,97			1 047,96	-6 128,81	2 634 260,47	
2018 ⁽²⁾	28,95	21,24	228,95	49,36	416,36	2 422,26	5 264,79	3 934,58	1 664 671,37	676 384,17		0,00	-6 005,32	2 347 416,71	
2019 ⁽³⁾	17,77	13,03	140,50	30,29	255,52	1 486,52	3 230,96	2 414,62	13 253,51	1 854 237,32	678 345,68	149,69	-6 818,77	2 546 756,65	

Totaal van de ontvangsten per aanslagjaar (de reële fiscale capaciteit van uw gemeente)	2 073 008,66	2 165 223,50	2 225 195,08	2 357 387,60	2 409 553,27	2 480 287,02	2 525 537,86	2 492 638,85	2 530 621,49
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Ontvangst per aanslagjaar voor de begrotingsjaren N en N+1 (gedeeltelijke fiscale capaciteit)	2 048 471,51	2 131 112,83	2 204 366,20	2 332 724,59	2 387 730,24	2 461 191,43	2 519 188,66	2 479 385,34	2 530 621,49
Groeicoëfficiënt Aj. N / Aj. N-1		4,03%	3,44%	5,82%	2,36%	3,08%	2,36%	-1,58%	2,07%

Aanslagvoet PB/Gem.	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%	7,8%
---------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

De daling van de groeivoet is een logisch gevolg van de taks-shift. Ingevolge deze maatregel zullen de inkomsten uit APB de komende jaren dalen (met maximum effect van – 265.455,16 EUR in 2021 (t.o.v. 2015). Dit werd op 4 april 2019 meegedeeld door FOD Financiën.

Brussel, 4 april 2019

Betreft: Gemeentefiscaliteit. (PB/GEM)

Impact uitgaande van de Tax shift voor de periode 2016-2021.

Mevrouw, Mijnheer,

Met verwijzing naar onze brieven van 26 oktober 2018 met betrekking tot de initiële raming voor het jaar 2019 deel ik u hierbij een **geactualiseerd meerjarenoverzicht** mede van de bruto budgettaire impact uitgaande van de Tax shift voor de periode 2016-2021.

Het betreft de impact van de effecten voortvloeiend uit de maatregelen genomen op vlak van de tax shift I, voor wat betreft het aanslagjaar 2016, en deze genomen op het vlak van tax shift II, voor wat betreft de aanslagjaren 2017, 2019 en 2020. Aangezien elk aanslagjaar gespreid wordt ingekohierd over twee begrotingsjaren, hebben deze effecten betrekking op de begrotingsjaren 2016 tot 2021.

De bovenvermelde bruto-effecten van de maatregelen met betrekking tot de tax shift voor uw gemeente zijn in het onderstaande overzicht gebundeld:

Tax shift	Jaarlijkse bruto-impact	Gecumuleerde bruto-impact
Jaar 2016	8.323,92 €	8.323,92 €
Jaar 2017	46.992,75 €	55.316,67 €
Jaar 2018	60.689,82 €	116.006,49 €
Jaar 2019	24.626,06 €	140.632,55 €
Jaar 2020	74.442,28 €	215.074,83 €
Jaar 2021	50.380,33 €	265.455,16 €

Opcentiemen op de onroerende voorheffing (OOV)

In 2017 bedroeg de OOV 2.112.076 EUR. In 2018 nemen deze ontvangsten toe tot 2.212.617,69 EUR (+4,76%). De inkomsten werden geraamd/gebudgetteerd op 2.135.607,27 EUR zijnde de ontvangsten 2016, verhoogd met een groeivoet van 4,07%. In 2017 werd door de financiële dienst een analyse uitgevoerd op basis van de ter beschikking gestelde gegevens van het Vlaams gewest (laatst beschikbare jaar was op dat ogenblik aanslagjaar 2016). Uit deze analyse blijkt dat 32,03% van de bebouwde terreinen 53,81 van de inkomsten OOV genereren. Het gaat hierbij om de kadastrale inkomens vanaf 1.000 EUR. 26,05 % van de bebouwde percelen heeft een kadastraal inkomen tussen 500 EUR en 744 EUR, 21,37% heeft een kadastraal inkomen tussen 750 EUR en 992 EUR. In het overzicht kan ook het verschil tussen natuurlijke personen en rechtspersonen gemaakt worden. Dienst Ruimtelijke Ordening heeft ondertussen de woningen geïnventariseerd (aantal: 285) met een KI < 500 (19,54% van de bebouwde percelen).

		AANTAL			OOV Gemeente				
TYPE KI	INTERVAL KI	NATUURLIJKE PERSOON	RECHTSPERSOON	TOTAAL		NATUURLIJKE PERSOON	RECHTSPERSOON	TOTAAL	
Bebouwd 1,6%	0,00 - 14,99	1,00		1,00		-178,92		-178,92	
	750,00 - 991,99	1,00		1,00		388,96		388,96	
Totaal Bebouwd 1,6%		2,00		2,00		210,04		210,04	
Bebouwd 2,5%	0,00 - 14,99	105,00	9,00	114,00	2,96%	-685,80	-542,14	-1.227,94	-0,04%
	15,00 - 124,99	184,00	16,00	200,00	5,19%	5.818,14	522,93	6.341,07	0,35%
	125,00 - 249,99	65,00	9,00	74,00	1,83%	7.432,86	940,19	8.373,05	0,45%
	250,00 - 374,99	121,00	4,00	125,00	3,41%	18.550,32	768,77	19.319,09	1,12%
	375,00 - 499,99	218,00	7,00	225,00	6,15%	45.303,29	1.896,70	47.199,99	2,74%
	500,00 - 624,99	370,00	10,00	380,00	10,43%	96.801,90	3.657,73	100.459,63	5,84%
	625,00 - 743,99	554,00	19,00	573,00	15,62%	181.524,69	8.091,88	189.616,57	10,96%
	744,00 - 749,99	15,00		15,00	0,42%	6.140,96		6.140,96	0,37%
	750,00 - 991,99	758,00	20,00	778,00	21,37%	391.750,49	11.187,01	402.937,50	23,65%
	992,00 - 999,99	21,00		21,00	0,59%	12.416,99		12.416,99	0,75%
	1000,00 - 1124,99	319,00	8,00	327,00	8,99%	200.464,20	5.271,37	205.735,57	12,10%
	1125,00 - 1249,99	294,00	2,00	296,00	8,29%	208.242,05	1.505,98	209.748,03	12,57%
	1250,00 - 1374,99	208,00	6,00	214,00	5,86%	160.059,41	5.014,12	165.073,53	9,66%
	1375,00 - 1499,99	148,00	3,00	151,00	4,17%	123.678,39	2.759,57	126.437,96	7,47%
	1500,00 - 1624,99	56,00	5,00	61,00	1,58%	51.107,58	4.833,89	55.941,47	3,09%
	1625,00 - 1749,99	41,00	7,00	48,00	1,16%	41.213,97	7.455,99	48.669,96	2,49%
	1750,00 - 1874,99	19,00	3,00	22,00	0,54%	20.513,71	3.339,85	23.853,56	1,24%
	1875,00 - 1999,99	11,00	2,00	13,00	0,31%	13.125,75	2.480,36	15.606,11	0,79%
	>=2000	40,00	43,00	83,00	1,13%	72.840,82	149.248,25	222.089,07	4,40%
Totaal Bebouwd 2,5%		3.547,00	173,00	3.720,00		1.656.299,72	208.432,45	1.864.732,17	
Materieel en outillage	0,00 - 14,99	1,00	1,00	2,00		0,00	0,00	0,00	
	125,00 - 249,99	3,00	1,00	4,00		245,44	94,70	340,14	
	250,00 - 374,99		1,00	1,00			165,05	165,05	
	375,00 - 499,99		1,00	1,00			175,53	175,53	
	500,00 - 624,99	1,00	2,00	3,00		235,26	452,68	687,94	
	625,00 - 743,99		1,00	1,00			325,53	325,53	
	750,00 - 991,99	2,00	1,00	3,00		743,69	376,13	1.119,82	
	1000,00 - 1124,99	1,00	1,00	2,00		456,96	459,02	915,98	
	>=2000		3,00	3,00			35.857,98	35.857,98	
Totaal Materieel en outillage		8,00	12,00	20,00		1.681,35	37.906,62	39.587,97	
Onbebouwd	0,00 - 14,99	3.120,00	268,00	3.388,00		15.171,86	1.309,94	16.481,80	
	15,00 - 124,99	3.241,00	374,00	3.615,00		68.318,58	9.062,62	77.381,20	
	125,00 - 249,99	83,00	15,00	98,00		8.330,87	1.599,50	9.930,37	
	250,00 - 374,99	20,00	5,00	25,00		3.923,67	897,84	4.821,51	
	375,00 - 499,99	2,00		2,00		542,95		542,95	
	500,00 - 624,99	1,00		1,00		351,05		351,05	
	1125,00 - 1249,99		1,00	1,00			746,35	746,35	
	1500,00 - 1624,99		1,00	1,00			957,72	957,72	
Totaal Onbebouwd		6.467,00	664,00	7.131,00		96.638,98	14.573,97	111.212,95	
TOTAAL		10.024,00	849,00	10.873,00		1.754.830,09	260.913,04	2.015.743,13	

Taks op gemotoriseerde en niet gemotoriseerde voertuigen (opcentiemen)

3.210 huishoudens betalen samen 138.605,10 EUR opcentiemen wat neerkomt op 43,18 EUR per huishouden. Quasi alle huishoudens hebben minsten 1 wagen in bezit.

D. Mobiliteit

Vervoersmiddelenbezit: auto, motor of bromfietsbezit

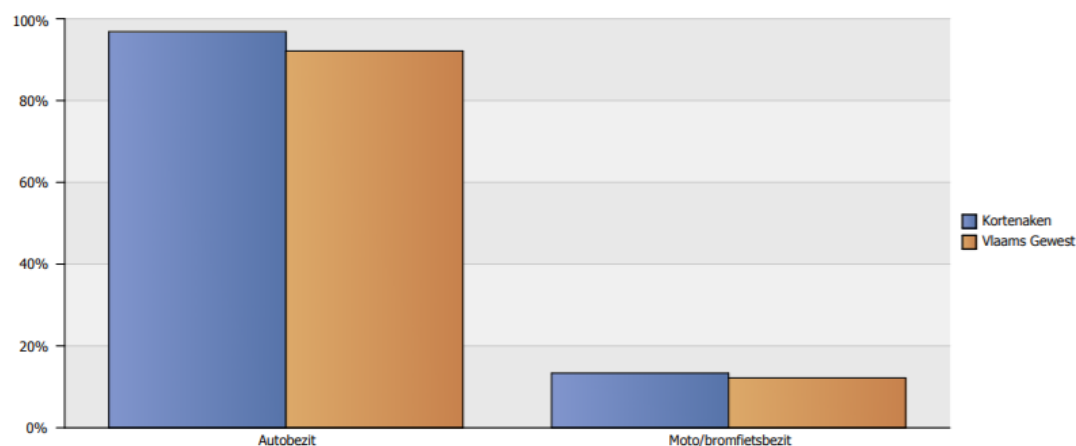
Aandeel (%) van de inwoners dat in het gezin beschikt over **minstens één wagen, motor of bromfiets**

Bron: Survey Gemeentemonitor/Stadsmonitor, Statistiek Vlaanderen/ABB

Metadata: [mobiliteit](#)

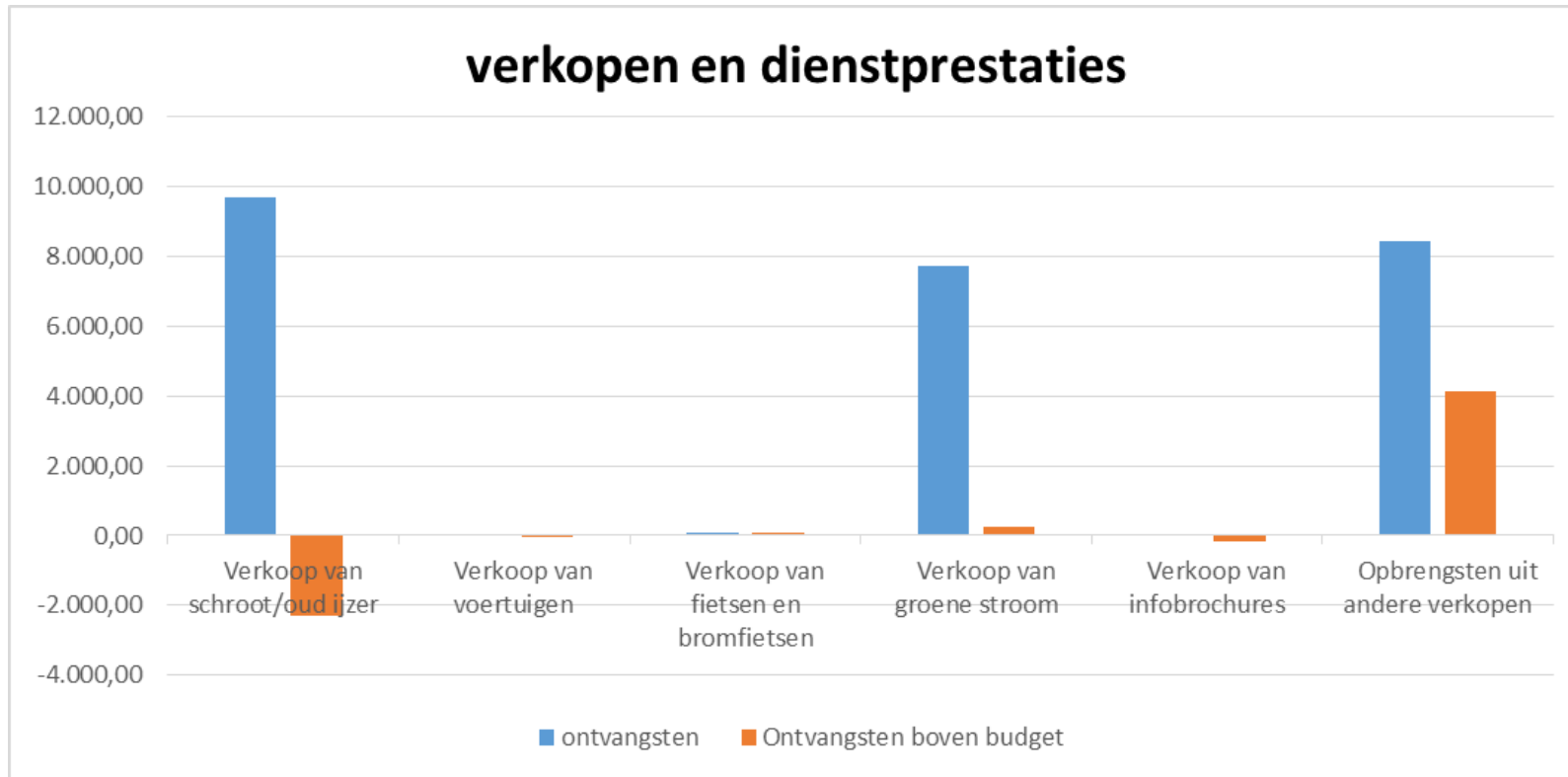
Meer info? Zie leeswijzer Survey Gemeentemonitor/Stadsmonitor

2017	Autobezit	Moto / bromfietsbezit
Kortenaken	97%	13%
Vlaams Gewest	92%	12%



Kaart : Aandeel (%) van de inwoners dat in het gezin beschikt over minstens één wagen, motor of bromfiets

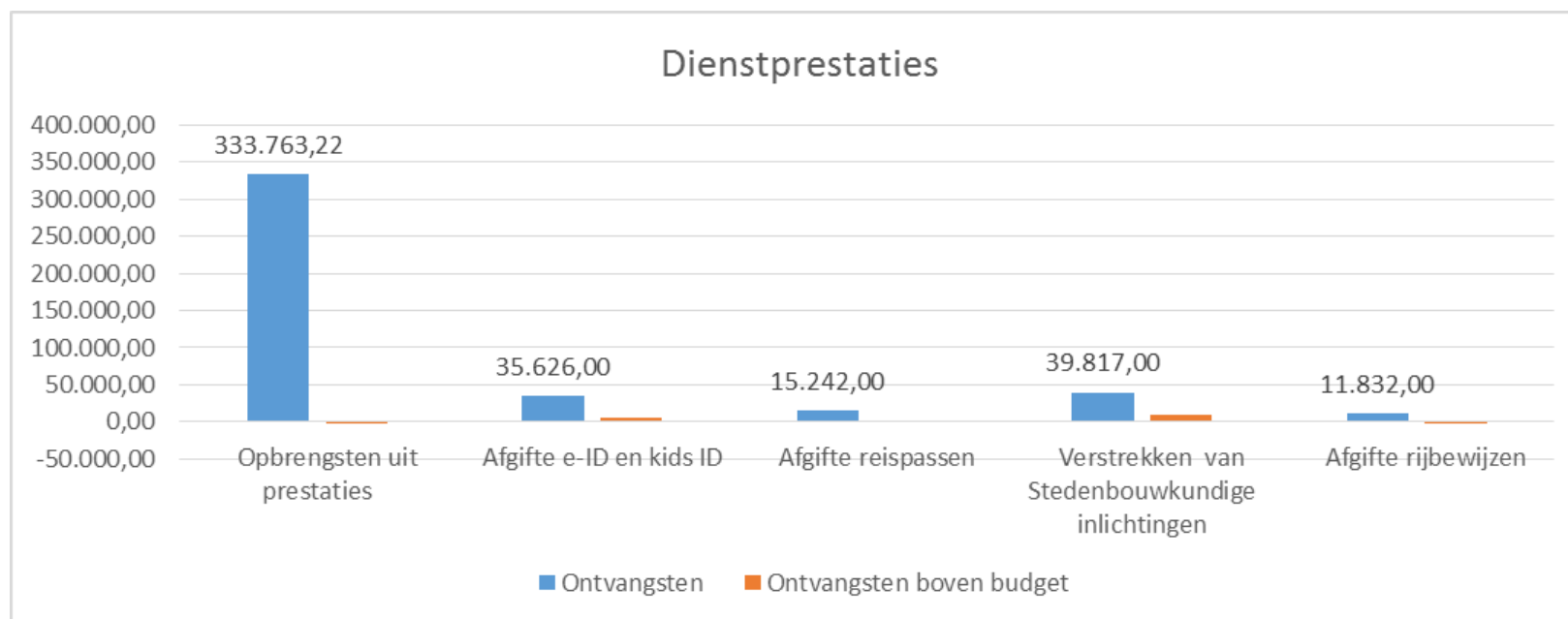
Verkopen en dienstprestaties

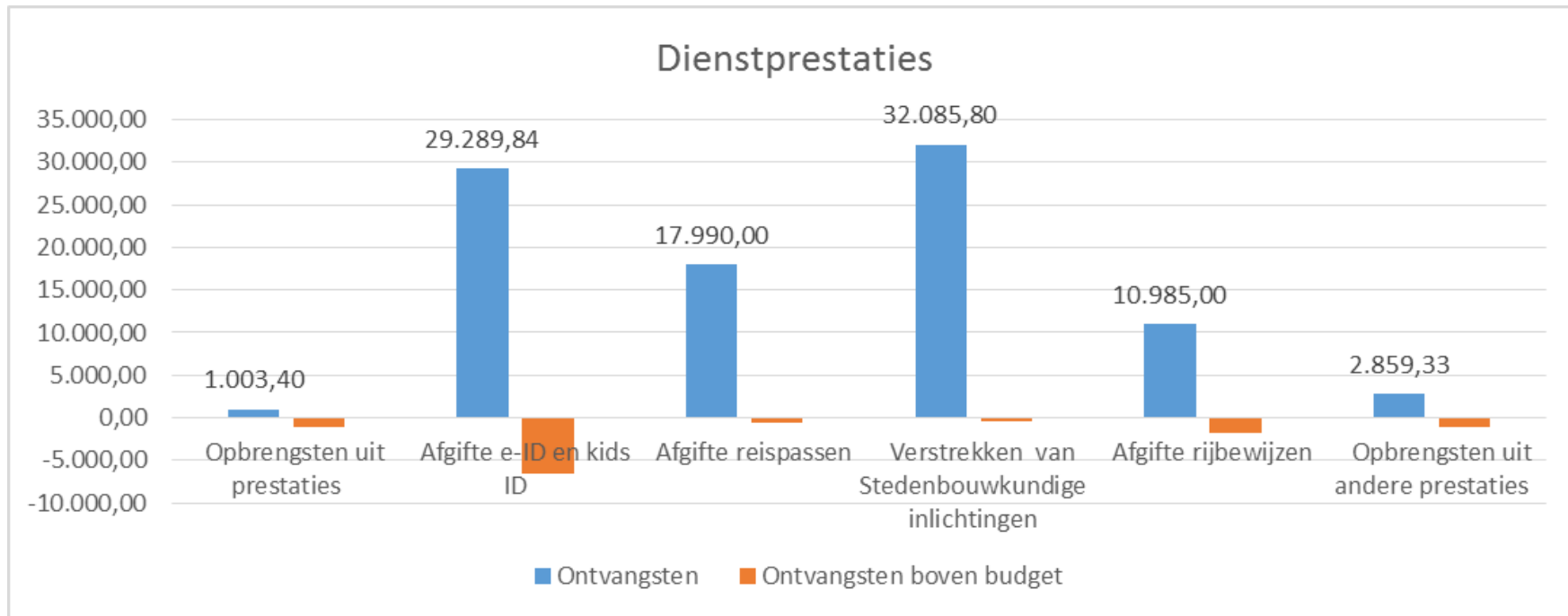


Er werd minder oud ijzer verkocht dan gebudgetteerd doch de verkopen zijn gestegen van 7.382,90 EUR in 2017 naar 9.701,45 EUR in 2018. Er werd een spinningfiets voor 80 EUR verkocht in 2018 (niet voorzien; niet in inventaris). De verkoop van groene stroom (2 grote installaties met certificaten, Berg en Dal), zijnde de opbrengsten van certificaten (injectie van groene stroom) bracht 4.259,35 EUR op in 2018. De opbrengsten uit andere verkopen betreffen de opbrengsten Recupel van het containerpark (4.516,40 EUR). De opbrengsten van papier en karton worden niet meer geboekt als opbrengst. Ecowerf biedt een creditnota aan op de factuur en deze wordt in mindering van de uitgaven gebracht. Deze werkwijze werd voor 2018 en deels 2019 afgesproken met alle betrokken besturen. Vanaf medio 2019 zal er opnieuw een andere boekingswijze in werking treden, mede gekoppeld aan het invoeren van de E-facturatie.

Dienstprestaties

Hierna tonen we de samenstelling van de ontvangsten uit dienstprestaties over 2017 en 2018 aangezien er toch belangrijke verschillen te noteren vallen.





De Diftar-opbrengsten worden sinds 2018 niet meer als een dienstprestatie geboekt maar als een contantbelasting (zie ook belastingreglement zoals goedgekeurd werd op de gemeenteraad van 20/12/2017). De inkomsten van de sportdienst worden vanaf 2018 als een toegangsgeld (70100003) geboekt en niet als een opbrengst uit prestaties, de inkomsten BKO worden vanaf 2018 geboekt als een tussenkomst van de ouders in de buitenschoolse kinderopvang (70400004). De inschrijvingen in de academie voor beeldende kunst en de inschrijvingen voor ORFF (muziekles met Orff-instrumenten) worden als inschrijvingsgelden geboekt (70100002). De opbrengsten uit andere prestaties betreffen voornamelijk de verkoop van koffie in de gemeenschapscentra.

De ontvangsten uit het verstrekken van stedenbouwkundige inlichtingen zijn lager dan in 2017, doch ook hier werd een extra rubriek toegevoegd onder de belastingen, met name het verlenen van omgevingsvergunningen. Deze laatste rubriek vertegenwoordigde een ontvangst van 11.058,80 EUR. In 2017 werden nog alle ontvangsten als stedenbouwkundige inlichting geboekt. In globo was er dus een ontvangst van 43.143,87 EUR in 2018 versus 39.817 EUR in 2017. Voor de afgifte van E-ID en rijbewijzen zien we een dalende trend, in tegenstelling met de afgifte van reispassen.

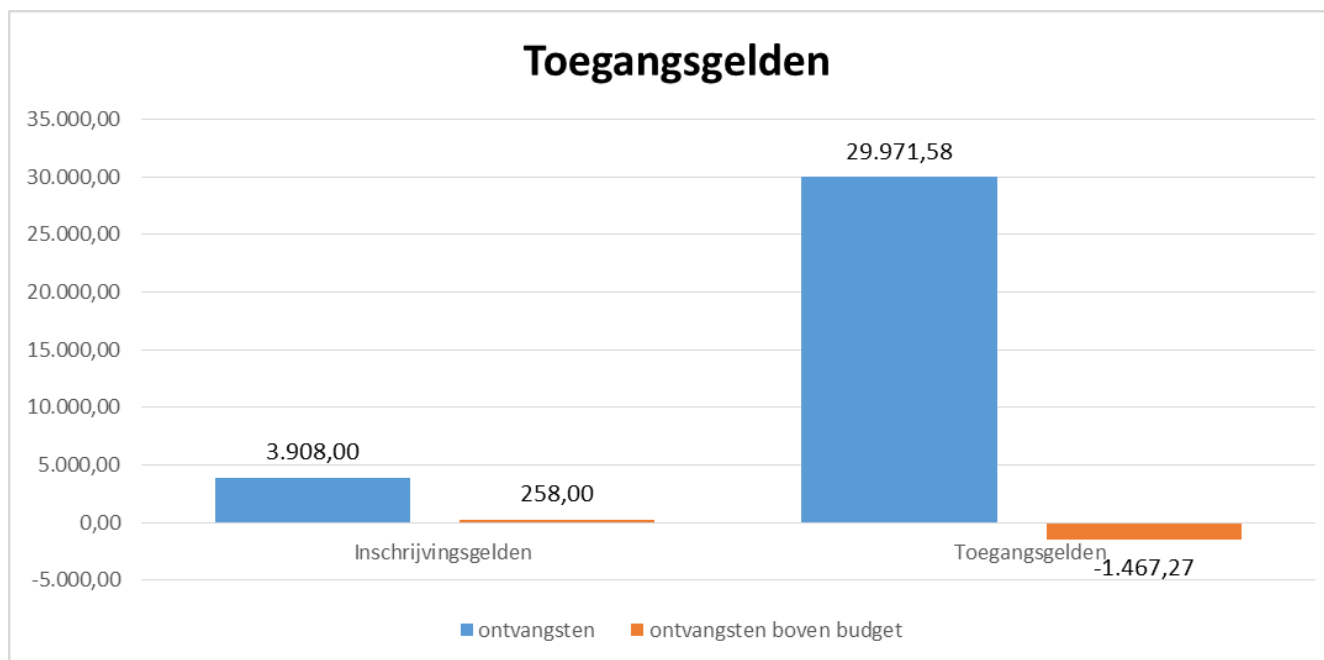
Analyse dienst burgerzaken

Dienst	Schaalniv.	Balans 2018	Budget 2019	Organogram
Diensthoofd burgerzaken B1-B3				
Kosten	B1	18.216,46	45.906,20	
VTE	B1	0,80	0,92	1
Kost/VTE	B1	22.770,58	50.079,49	

Dienst burgerzaken C1-C3				
Kosten	C1	27.349,40	37.473,76	
VTE		0,79	1,00	
Kost/VTE		34.619,49	37.473,76	
Kosten	C2	43.504,28	44.646,32	
VTE		1,00	1,00	
Kost/VTE		43.504,28	44.646,32	
Kosten	C3	50.829,17	52.034,64	
VTE		0,80	0,80	
Kost/VTE		63.536,46	65.043,30	
TOTAAL KOST		121.682,85	134.154,72	
TOTAAL VTE		2,59	2,80	2,00

Reispassen	E-ID	Rijbewijzen	Andere	TOTAAL
17.990,00	29.289,84	10.985,00	1.172,11	59.436,95

Burgerzaken		
AR	Omschrijving AR	Bedrag
60000100	Aankoop voedingswaren	3.463,22
60010000	Aankoop technisch materiaal	1.472,05
61390999	Andere erelonen en vergoedingen	59.317,98
61410002	Documentatie en abonnementen	861,86
61410006	Administratief drukwerk en kopiën	4.116,09
61500008	Kosten aflevering elektronische	660,66
61500012	Reis- en verblijfskost personeel	694,99
61500015	Beheersvergoeding (dienstenver	23,00
61590999	Overige exploitatiekosten	2.554,89
	Totaal ander kosten	73.164,74
	Personeel	144.453,43
	TOTAAL	217.618,17
	Opbrengsten	59.436,95
	Verschil	-158.181,22



De ontvangsten uit toegangsgelden eindigen in globo beperkt onder budget.

De opbrengsten van de sportactiviteiten betreffen onderstaande activiteiten waarvoor niet de sporthal van het AGB gebruikt wordt maar de lokalen van Berg en Dal (gemeente). Daarnaast zijn er de paas- en schoolsportdagen. De sportdienst heeft 3.198,53 EUR meer ontvangsten dan gebudgetteerd.

	2017		2018	
Thema	Resultaat	Aandeel	Resultaat	Aandeel
Schoolsporten	2.640,23	12,35%	1.377,03	6,65%
Bootcamp			888,00	4,29%
Paassportdagen	3.281,00	15,35%	965,00	4,66%
Spinning	13.210,00	61,80%	10.916,00	52,74%
Swiss jump	1.790,00	8,37%	5.535,00	26,74%
Kracht en lenigheid	452,5	2,12%	1.017,50	4,92%
TOTAAL	21.373,73	100,00%	20.698,53	100,00%

Spinning levert, ondanks een dalende ontvangst, nog meer dan 50% van de ontvangsten op. We zien een sterke toename van de ontvangsten Swiss Jump.

Hierna de volledige analyse van dienst vrije tijd.

VTE en budgetten dienst vrije tijd.

Dienst	Schaalniv.	Balans 2018	Budget 2019	Toelage stad GEBRUIKERS		TOTAAL
Team vrije tijd B1-B3						
Kosten		120.236,19	109.983,27			
Sport	B2	28.063,29	29.291,35		20.698,53	20.698,53
Jeugd	B2	28.131,10	29.291,46			
Toerisme						
Erfgoed	C1 (*)	13.776,39				
BIB & cultuur	B2	50.265,41	51.400,46			
Senioren						
VTE		2,15	1,80			
Sport	B2	0,50	0,50			
Jeugd	B2	0,50	0,50			
Toerisme		-	-			
Erfgoed	C1 (*) -> B2	0,35	0,00			
BIB & cultuur	B2	0,80	0,80			
Senioren		-	-			
Kost/VTE		55.851,65	61.101,82			
(*) Marie-Linde (geen volledig jaar)						
ART (muziek, dans, woord) & beeldende kunst D1-D3						
Kosten	D3	17.298,72	17.884,75			
VTE	D3	0,34	0,34			
Kost/VTE	D3	50.878,59	52.602,21	899,30	5.697,50	6.596,80

BIB						
Kosten	C1-C3	51.988,00	58.732,78			
VTE		0,85	0,93			
Kost/VTE		61.162,35	63.153,53			
Kosten	E1-E3	20.179,53	20.699,30			
VTE		0,50	0,50			
Kost/VTE		40.359,06	41.398,60			
TOTAAL KOST		72.167,53	79.432,08		1.155,00	1.155,00
TOTAAL VTE		1,35	1,43			
<u>Zaalwachters E1-E2 & Jobstudenten</u>						
Kosten	E1	20.488,05	14.195,10			
VTE		0,54	0,50			
Kost/VTE		37.940,83	28.390,20			
Kosten	E2	23.481,71	26.508,83			
VTE		0,64	0,71			
Kost/VTE		36.690,17	37.336,38			
Kosten	Jobstudent	1.374,86	1.850,00			
VTE		-	-			
Kost/VTE		-	-			
TOTAAL KOST		43.969,76	40.703,93			
TOTAAL VTE		1,18	1,21			

SPORT - Berg & Dal		
AR	Omschrijving AR	Bedrag
60000100	Aankoop voedingswaren	222,36
60010000	Aankoop technisch materi	10.197,52
61200999	Overige verzekeringen	753,21
61310006	Erelonen en vergoedingen	11.801,42
61410300	Onderhoud meubilair en b	653,40
61430006	Publiciteit, advertenties &	303,16
61500012	Reis- en verblijfskost persc	318,93
	Totaal ander kosten	24.250,00
	Personeel	28.063,29
	TOTAAL	52.313,29
	Opbrengsten	20.698,53
	Verschil	-31.614,76

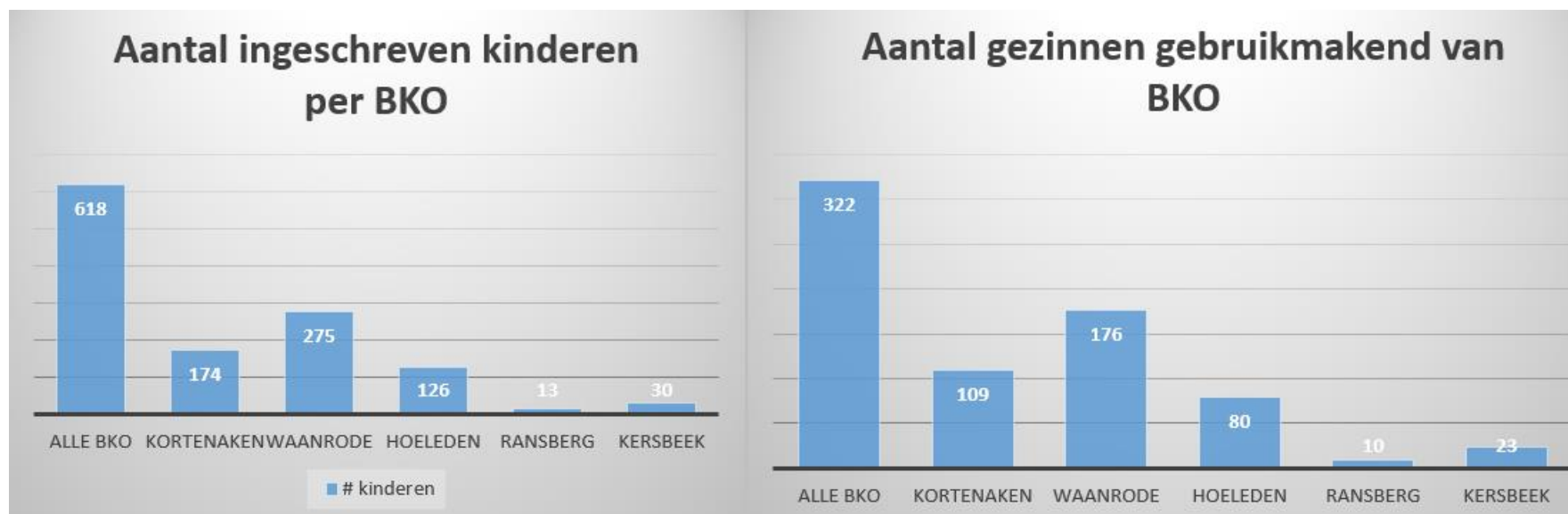
ART		
AR	Omschrijving AR	Bedrag
60000100	Aankoop voedingswaren	973,91
60010000	Aankoop technisch materiaal	2.892,22
61030001	Benodigdheden voor gebouw	194,17
61200150	Burgerlijke aansprakelijkheid	83,13
61310006	Vergoeding lesgevers beelder	4.550,00
	Vergoeding lesgevers acadern	4.261,94
61500012	Reis- en verblijfskost persone	16,28
	Totaal ander kosten	12.971,65
	Personeel	17.298,72
	TOTAAL	30.270,37
	Opbrengsten	6.596,80
	Verschil	-23.673,57

BIB		
AR	Omschrijving AR	Bedrag
60010000	Aankoop technisch materiaal	17.151,19
61030001	Benodigdheden voor gebouw	1.060,84
61030010	Prestaties van derden voor o	362,27
61110000	Gas	1.821,17
61310006	Erelonen en vergoedingen vo	1.608,06
61410006	Administratief drukwerk en k	227,73
61410300	Onderhoud meubilair en bure	2.310,89
61430001	Representatie- en receptieko	2.147,61
61500012	Reis- en verblijfskost persone	354,63
	Totaal ander kosten	57.536,71
	Personeel	122.432,94
	TOTAAL	179.969,65
	Opbrengsten	1.155,00
	Verschil	-178.814,65

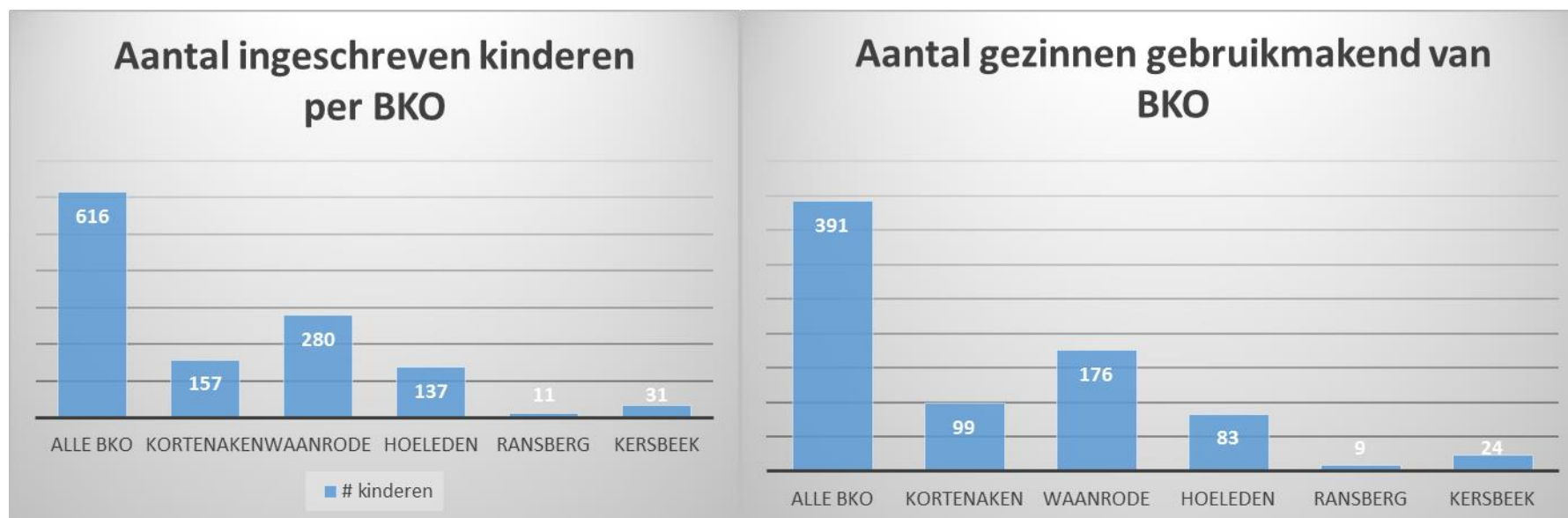
De buitenschoolse kinderopvang is in Kortenaken per deelgemeente georganiseerd. De som van de ouderbijdragen en facturatie van consumpties van de kinderen bedraagt +/- 72.790,41 EUR en blijft hiermee quasi stabiel (2017 +/- 74.000 EUR).

In totaal zijn er 616 kinderen ingeschreven in één van onze BKO's, het gaat over kinderen van 391 gezinnen (12% van de huishoudens) wat +/- 1,5 ingeschreven kinderen per deelnemend gezin betekent. Deze zijn als volgt over de deelgemeenten verdeeld. Merk op dat sommige kinderen in meerdere BKO's ingeschreven zijn. Het aantal kinderen blijft quasi constant maar het aantal gezinnen wat gebruik maakt van de BKO neemt toe (van 10% tot 12% van de gezinnen).

2017

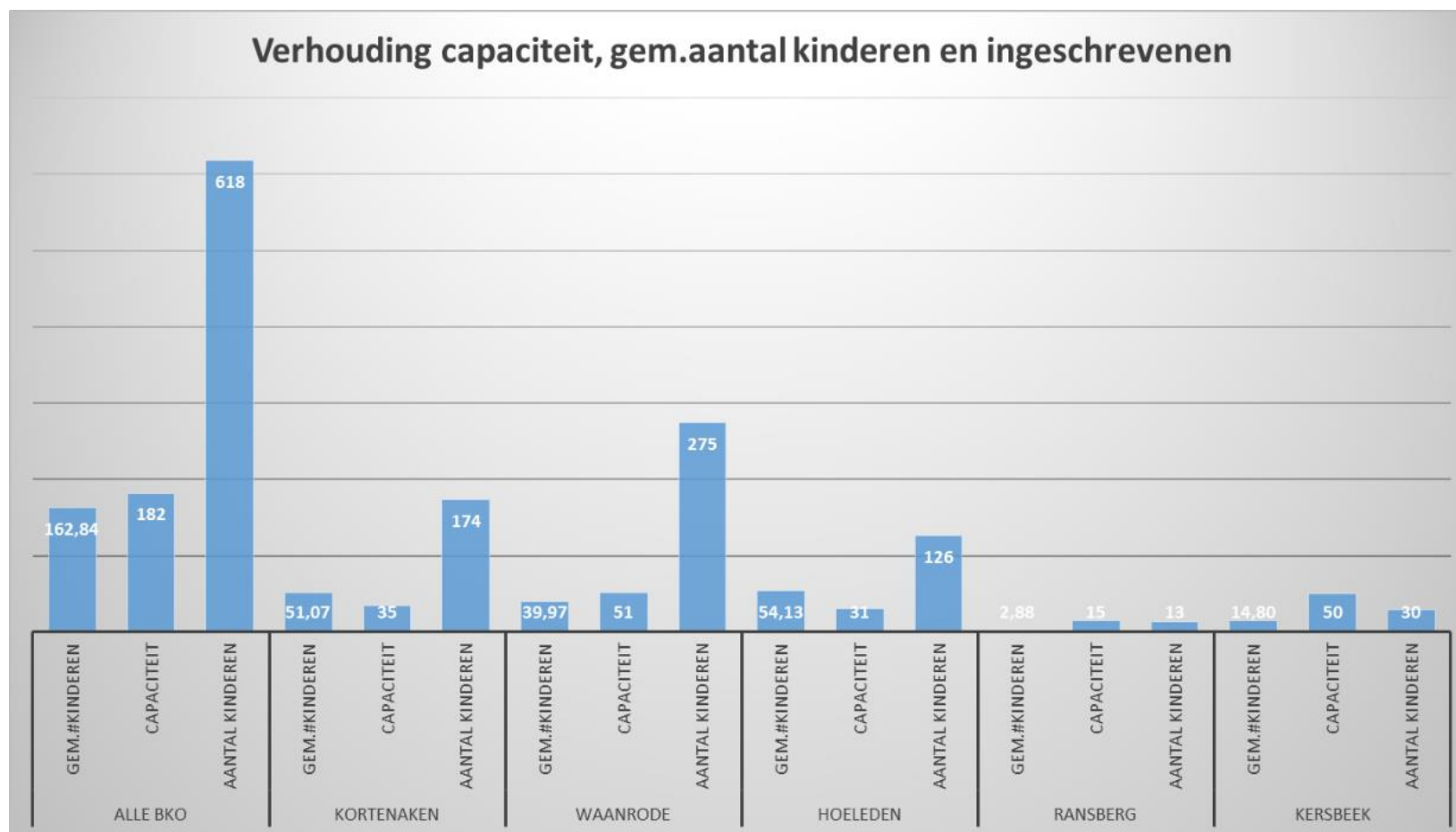


2018

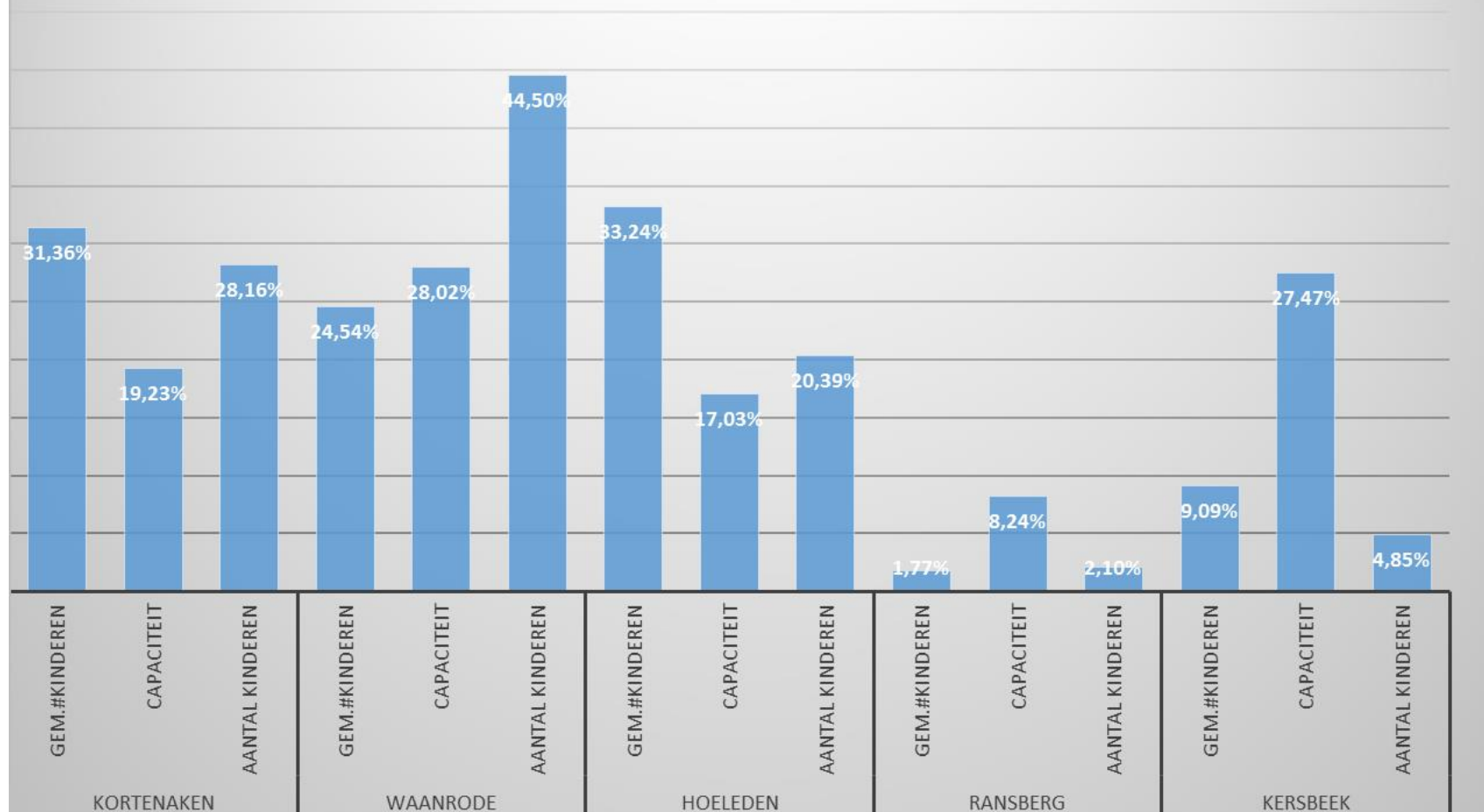


De grafieken hierna geven weer wat de verhouding van de capaciteit, het gemiddeld aantal kinderen (aanwezigheidsdagen/openingsdagen) en het aantal ingeschrevenen per BKO is.

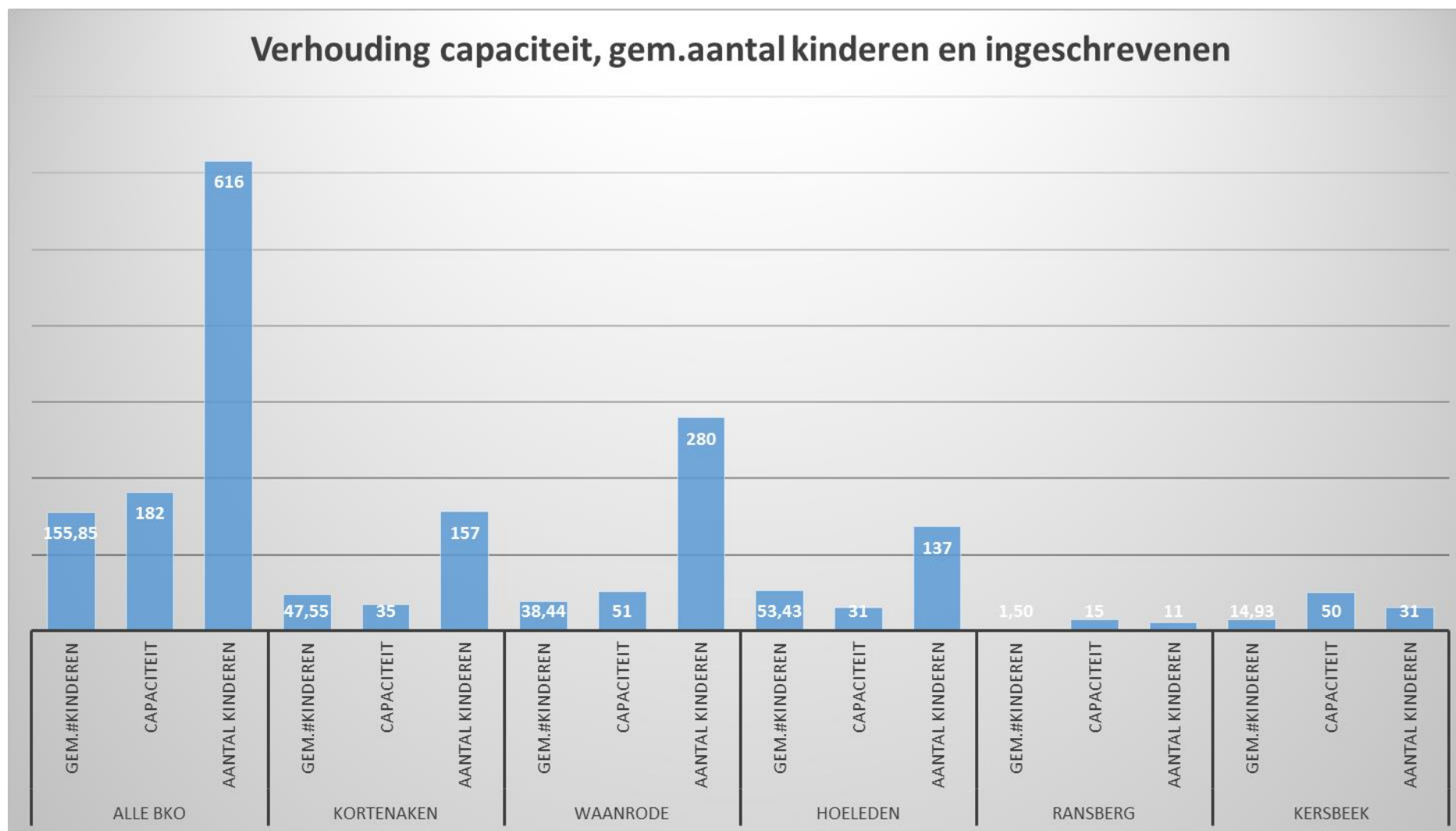
2017



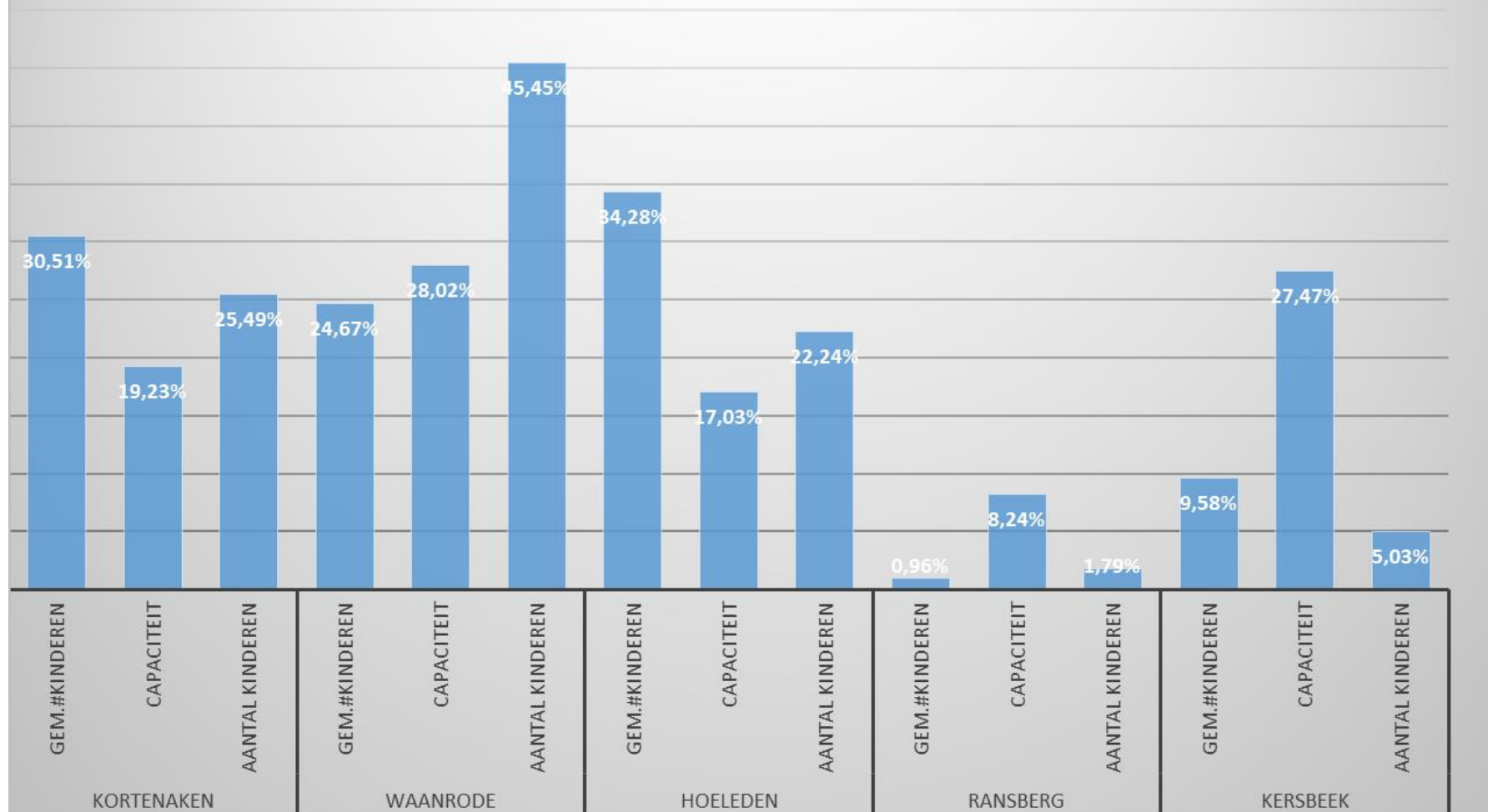
Verhouding capaciteit, gem.aantal kinderen en ingeschrevenen (% van totaal)



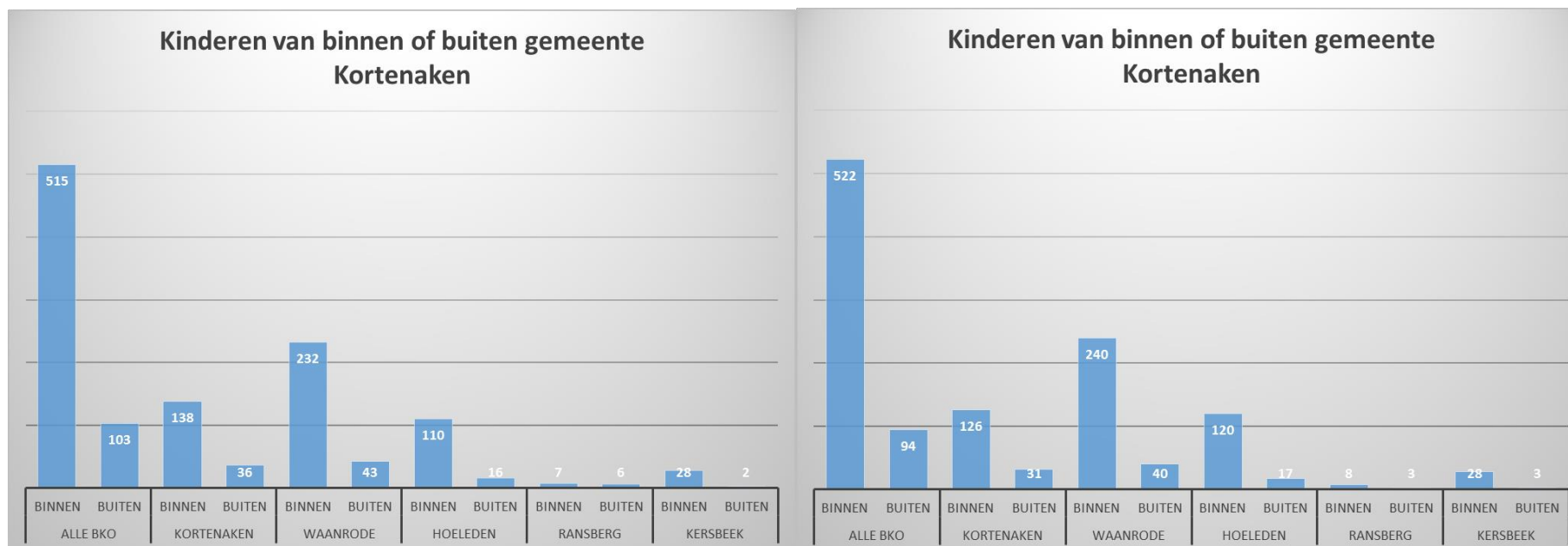
2018



Verhouding capaciteit, gem.aantal kinderen en ingeschrevenen (% van totaal)



Hieruit blijkt dat de BKO's van Hoeleden en Kortenaken nog steeds het sterkst bezet zijn, ondanks de relatief lagere erkende capaciteit. Desalniettemin zijn relatief meer kinderen in de BKO van Waanrode ingeschreven. De aanwezigheid van de ingeschreven kinderen in Waanrode (participatiegraad) is dus merkkelijk lager. Er zijn gemiddeld 7 kinderen minder aanwezig in de BKO waarvan de belangrijkste daling (3,5 kinderen) zich in BKO Kortenaken situeert. In de BKO van Kortenaken zijn relatief gezien, het meest aantal kinderen van buiten de gemeente ingeschreven en misschien daarom is deze BKO meer onderhevig aan schommelingen in de bezettingsgraad.



Links wordt de grafiek van 2017 getoond en rechts deze van 2018. Er zijn geen belangrijke evoluties vast te stellen.

Er zijn in totaal 30.047 bezettingsdagen voor een gemiddelde van 155,85 kinderen. Dit betekent dat er per bezettingsdag een gemiddelde facturatie van +/- 2,42 EUR is. Voor een volledige maand en 1,5 kinderen zou dit +/- 80 EUR kosten voor de ouders betekenen. Op jaarbasis wordt er gemiddeld per kind 467 EUR gefactureerd (+/- 934 EUR voor een gezin met 2 kinderen).

De analyse van het budgettair resultaat van BKO wordt hierna weergegeven. De uitgaven worden getoond, evenals de samenstelling van de personeelskosten. Vervolgens worden de ontvangsten weergegeven.

Dienst	Schaalniv.	Balans 2018	Budget 2019
Coördinator BKO			
Kosten	B3	59.665,54	59.717,24
VTE	B3	0,80	0,80
Kost/VTE	B3	74.581,93	74.646,55
Begeleider BKO D1-D3			
Kosten	D1	111.877,96	113.963,81
VTE		2,99	3,00
Kost/VTE		37.413,90	37.987,94
Kosten	D2	24.246,06	24.795,01
VTE		0,50	0,50
Kost/VTE		38.678,42	32.542,67
Kosten	D3	49.695,80	50.934,24
VTE		1,00	1,00
Kost/VTE		41.868,87	41.900,14
TOTAAL KOST		185.819,82	189.693,06
TOTAAL VTE		4,49	4,50

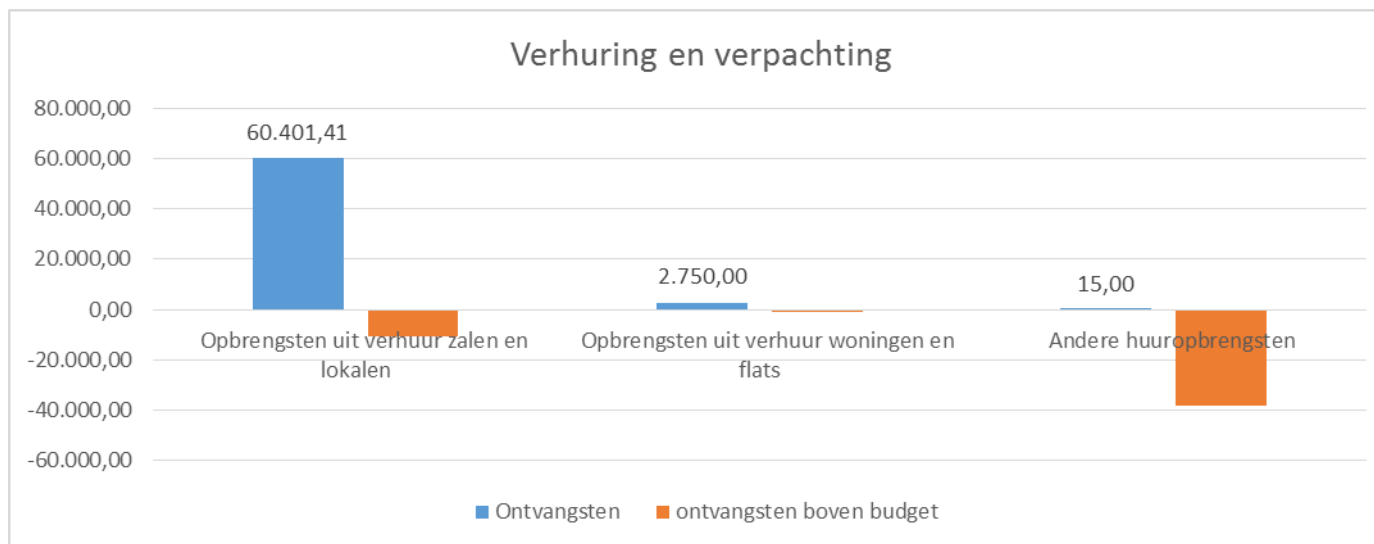
IBO-forfait	VIA	Projectsubs.KO	GESCO-loonpremie	GESCO-RSZ	GEBRUIKERS	TOTAAL
32.834,44	324,57	90.789,36	45.265,57	24.663,38	72.790,41	266.667,73

AR	Omschrijving AR	Bedrag
60010000	Aankoop technisch materiaal	15.560,49
61030001	Benodigdheden voor gebouwen	3.812,81
61030010	Prestaties van derden voor onderho	6.802,58
61100000	Elektriciteit	10.346,54
61110000	Gas	7.423,50
61130001	Water	1.330,29
61200100	Brandverzekering	1.769,79
61200150	Burgerlijke aansprakelijkheid	412,6
61310005	Erelonen en vergoedingen auteursre	200,22
61390999	Andere erelonen en vergoedingen v	1.436,61
61410003	Frankeringskosten	1.000,00
61420800	Onderhoudscontracten computerm	537,43
61500001	Aankoop klein materieel	2.138,72
61500005	Vervoer	2.544,00
61500010	Opleidingskosten	1.390,59
61500012	Reis- en verblijfskost personeel en n	1.016,40
	Totaal ander kosten	57.722,57
	Personeel	185.819,82
	TOTAAL	243.542,39
	Opbrengsten	266.667,73
	Verschil	23.125,34

Uit bovenstaande analyse blijkt dat er 23.125,34 EUR minder uitgegeven wordt dan ontvangen voor BKO. De afschrijvingen van vaste activa en kapitaalsubsidies worden voor het budgettaire resultaat buiten beschouwing gelaten. In principe moet dit bedrag nog gereduceerd worden met de werkingssubsidies voor de BKO-functie in de gemeentelijke kleuterschool De Vlindertuin en De Kiem Ransberg (vrij onderwijs). Hiervoor wordt jaarlijks aan elk van deze twee kleuterscholen een budget van 3.000 EUR via het subsidiereglement scholen toegekend². Wanneer deze kosten verrekend worden, blijft het budgettaire resultaat van dienst BKO batig.

² Eventuele verantwoorde overschrijding van dit budget voor de gemeentelijke kleuterschool De Vlindertuin wordt op het budget van onderwijs aangerekend.

Verhuring en verpachting



De andere huuroopbrengsten zijn zo goed als weg gevallen aangezien de ontvangsten (canon) van de erfpachtovereenkomst met AGB Kortenaken vanaf 2018 als een schuldvordering (liquiditeitsbudget) beschouwd worden. De opbrengst uit verhuur van woningen en flats betreft de verhuur van de pastorie van Kortenaken waar er nog één maand huurachterstand is (maandelijks wordt er 250 EUR huur gevorderd).

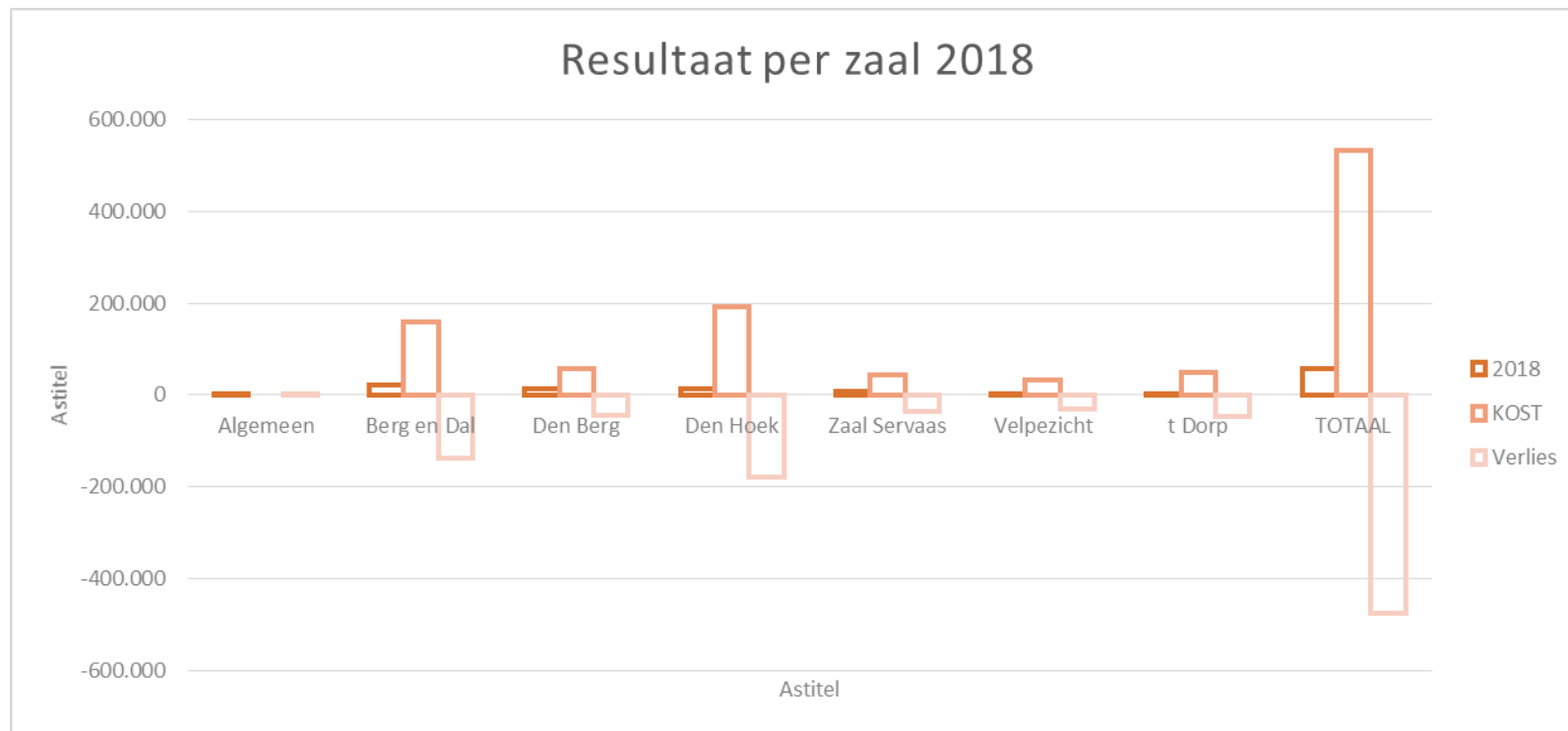
De opbrengsten uit verhuur van zalen betreft in hoofdzaak de verhuring van de gemeenschapscentra. Hierna de ontvangsten uit verhuur per zaal. De andere verhuringen betreffen: een terras in Waanrode, terrein voor paardenmeners te Kersbeek en een lokaal in het gemeentehuis voor dienstencheque-onderneming "Piekfijn".

We merken op dat de opbrengsten uit de verhuur van de gemeenschapscentra in het verkiezingsjaar fors terug gelopen zijn. Dit heeft te maken met het klaar zetten, ter beschikking houden van de zalen voor de verkiezingen alsook de vele kosteloze verhuringen onder de noemer van evenementen/vergaderingen voor het goede doel. In de tabel hierna worden in het oranje de ontvangsten van 2017 en in het geel de ontvangsten van 2018 getoond.



De tabel hierna toont dat de gemeenschapscentra in globlo verlieslatend zijn (exclusief de verrekening van indirecte kosten van administratie).

Verhuur zalen							
Zaal	2017	Aandeel R	2018	Aandeel R	KOST	Opbrengst/Kost	Verlies
Algemeen	638	0,73%	64	0,11%			64
Berg en Dal	30.342	34,64%	22.308	38,44%	158.939	14,04%	-136.631
Den Berg	18.810	21,47%	12.219	21,06%	57.416	21,28%	-45.197
Den Hoek	20.389	23,28%	13.356	23,02%	191.971	6,96%	-178.616
Zaal Servaas	10.054	11,48%	6.845	11,80%	44.057	15,54%	-37.212
Velpezicht	2.764	3,16%	1.021	1,76%	32.102	3,18%	-31.081
t Dorp	4.595	5,25%	2.216	3,82%	48.495	4,57%	-46.279
TOTAAL	87.592	100,00%	58.028	100,00%	532.981	10,89%	-474.953



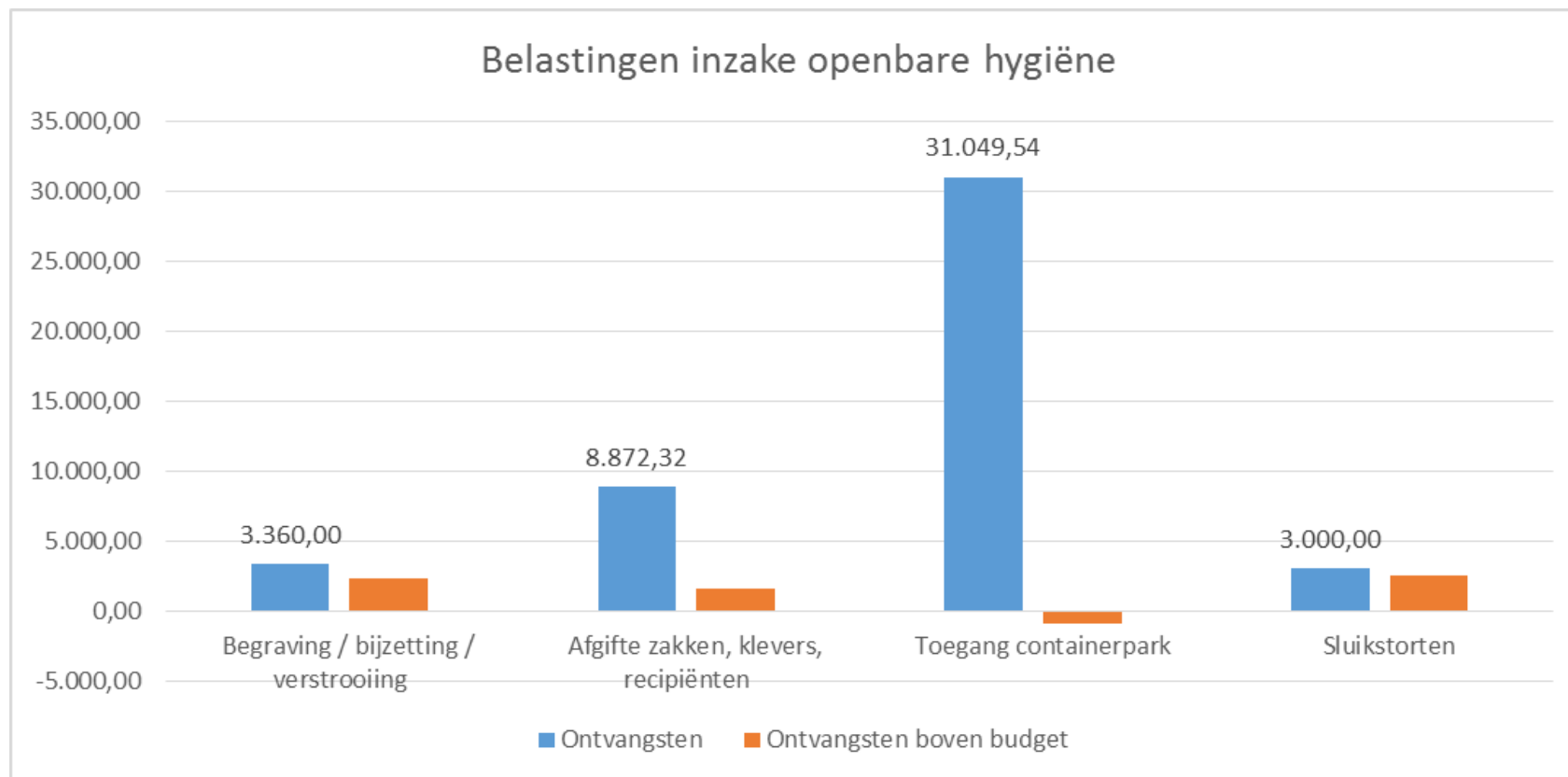
De analyse van de uitgaven per gemeenschapscentrum wordt hierna weergegeven. De belangrijkste uitgaven betreffen de poetsdienst, technische permanentie en onderhoudskosten. De aflossingen en financiële lasten die betrekking hebben op de gemeenschapscentra werden ook aan de uitgavenzijde toegevoegd. Dit zijn geen exploitatie-uitgaven maar ‘andere’ uitgaven die betrekking hebben op het liquiditeitsbudget. Deze zijn echter ook budgettair ten laste en hebben een effect op de autofinancieringsmarge van gemeente Kortenaken. De infrastructuuruitgaven voor de gemeenschapscentra waarvoor geen lening werd aangegaan hebben op dit ogenblik geen effect op de autofinancieringsmarge en komen enkel tot uiting in het overgedragen budgettair resultaat van voorgaande jaren. Om volledig correct te zijn zouden de opportunitetskosten van deze investeringen ook aan de analyse toegevoegd moeten worden. Immers, het geld wat hiervoor in het verleden uitgegeven werd, is niet meer beschikbaar waardoor er voor eventuele toekomstige investeringen wel weer geleend zal moeten worden. Deze analyse zal in de loop van 2019 met het oog op het meerjarenplan 2020-2025 verder verfijnd worden.

Verdeling poe	Aandeel	TOTAAL	POETS 2018	Den Hoek TD	Perm.TD	Afloss/fin.last	Onderhoud d	Mazout	Gas	Elektriciteit	Water	Brandvz.	Voeding	Techn.mat.	Mat.geb.	Billijke vg.	Drukwerk	Huur mat.	Herst.mat.
2. BERGENDA	26,60%	158.938,70	54.084,91		21.501,66	37.721,28	11.620,61	6.405,82	0,00	10.943,89	6.915,28	1.186,62		817,71	3.805,33	1.001,16	453,90	486,42	1.994,11
4. DEN HOEK	0,00%	191.971,48	0,00	41.445,04	16.476,63	103.213,71	9.380,42		5.282,51	10.018,75	3.737,01	1.754,85		0,00	0,00	662,55	0,00		0,00
3. DEN BERG	14,57%	57.416,02	29.617,92		11.774,72		2.360,62	587,70	1.436,82	5.827,80	568,86	691,17		447,79	2.083,87	678,17	248,56		1.092,01
5. SERVAAS	12,03%	44.057,19	24.466,98		9.726,94		3.196,16		0,00	1.425,52	593,12	771,49		369,92	1.721,46	678,17	205,33		902,10
6. VELPEZICHT	5,07%	32.102,48	10.301,89		4.095,55	15.663,84	627,59							155,75	724,82	66,74	86,46		379,83
7. t DORP	8,87%	48.494,70	18.028,30		7.167,22	19.166,14	1.535,32							272,57	1.268,44	240,71	151,30		664,70
JUDOZAAL STOK		2.323,86			0,00				1.249,11	679,51	77,19	318,06							
TORENDRAAIE	0,63%	1.968,04	1.287,74		511,94									19,47	90,60		10,81		47,48
GEMEENTEHU	14,25%	131.127,08	28.974,06		11.518,75	68.170,70			0,00	11.287,97	789,29	2.039,70	4.558,57	438,06	2.038,57		243,16		1.068,27
GKS DE VLIND	3,17%	14.741,59	6.438,68		2.559,72				0,00	1.292,91	3.493,85	114,64		97,35	453,02		54,04		237,39
DE STEKELBEE	3,17%	30.889,34	6.438,68		2.559,72	21.049,15								97,35	453,02		54,04		237,39
BIBLIOTHEEK	2,53%	13.308,92	5.150,94		2.047,78				2.611,94	1.608,76	152,02	1.064,05		77,88	362,41		43,23		189,92
BKO WAANRO	2,79%	19.083,80	5.666,04		2.252,55				4.500,48	2.443,94	1.916,45	1.563,56		85,66	398,65		47,55		208,91
BKO HOELEDE	3,17%	14.714,19	6.438,68		2.559,72				0,00	2.035,08	2.007,20	831,72		97,35	453,02		54,04		237,39
BKO KORTENA	3,17%	40.810,82	6.438,68		2.559,72	19.166,14			4.829,34	5.328,55	489,29	1.157,32		97,35	453,02		54,04		237,39
TOTAAL	100,00%	801.948,23	203.333,49	41.445,04	97.312,63	284.150,95	28.720,72	6.993,52	19.910,20	52.892,68	20.739,56	11.493,18	4.558,57	3.074,20	14.306,23	3.327,50	1.706,43	486,42	7.496,91

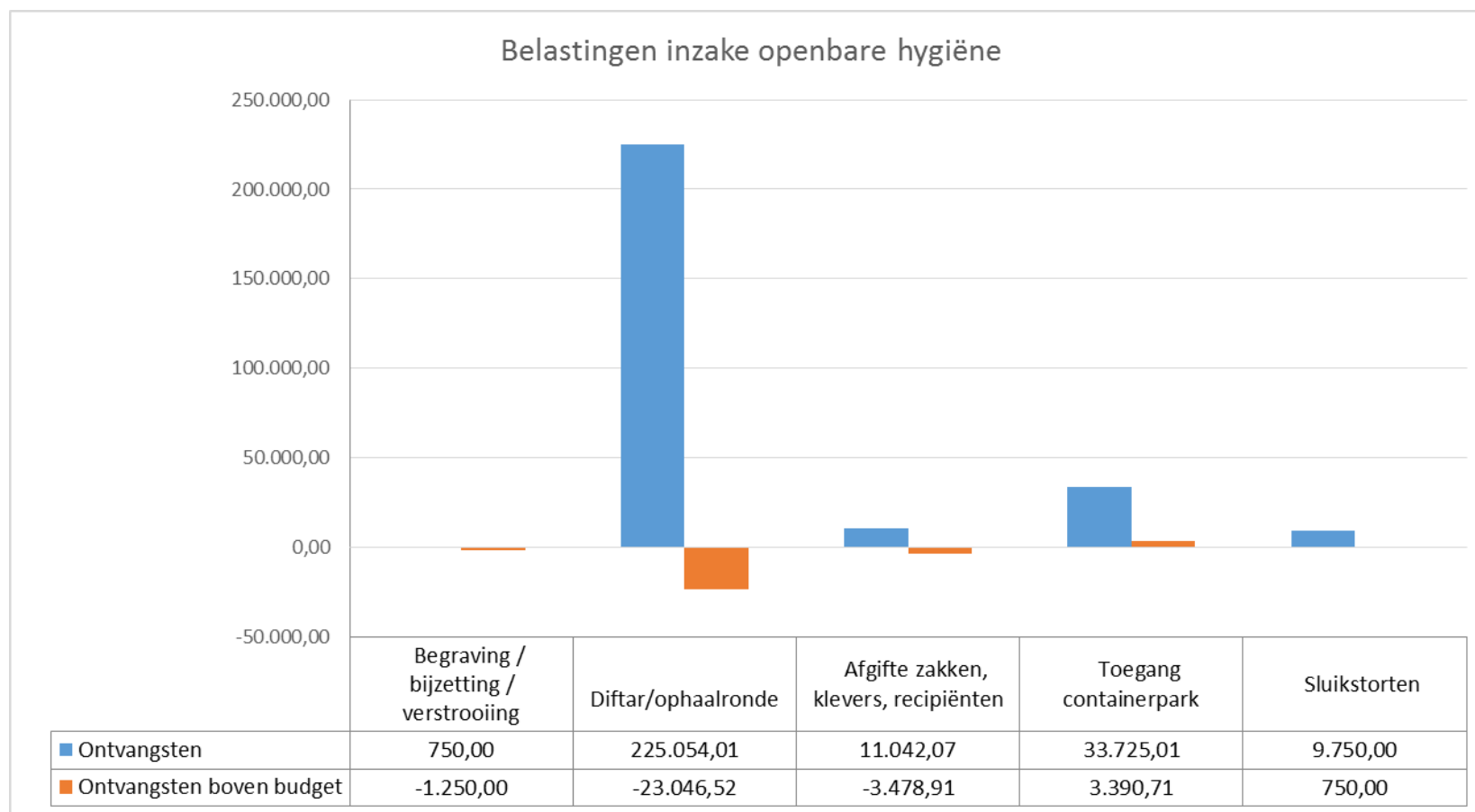
Dienst	Schaalniv.	Balans 2018	Budget 2019	Dienst	Schaalniv.	Balans 2018	Budget 2019
TOTAAL POETS E1-E3				Permanentie gemeenschapscentra D1-D3			
Kosten	E1	77.484,70	84.795,44	Kosten	D1		
VTE		2,25	2,36	VTE			
Kost/VTE		34.437,64	35.930,27	Kost/VTE		#DEEL/0!	#DEEL/0!
Kosten	E2	50.964,75	63.080,14	Kosten	D2	41.445,04	42.917,20
VTE		1,33	1,60	VTE		1,00	1,00
Kost/VTE		38.319,36	39.425,09	Kost/VTE		41.445,04	42.917,20
Kosten	E3	74.884,04	61.739,93	Kosten	D3	97.312,63	101.021,84
VTE		1,72	1,38	VTE		1,76	1,80
Kost/VTE		43.537,23	44.739,08	Kost/VTE		55.291,27	56.123,24
TOTAAL KOST		203.333,49	209.615,51	TOTAAL KOST		138.757,67	143.939,04
TOTAAL VTE		5,30	5,34	TOTAAL VTE		2,76	2,80

Belastingen inzake openbare hygiëne

2017



2018



Sinds 2018 worden de ontvangsten Diftar (huisvuilophaling) geboekt als een fiscale ontvangst. De ontvangsten werden 23.046,52 EUR te hoog geraamd in de afvalbegroting van Ecowerf. De kosten van huisvuilophaling bedragen 345.618 EUR in 2018. De ontvangsten dekken dus 68% van de kosten (inclusief afgifte zakken). Het verschil bedraagt 120.564 EUR ofte 15,31 EUR per inwoner. Er werden meer blauwe maar vooral roze zakken verkocht (zachte plastics), maar de verkoop bleef wel onder de verwachtingen. Volgens de statistieken van Ecowerf was dit voor de meeste steden/gemeenten het geval. De ontvangsten voor het containerpark namen beperkt toe. Er werden 13 sluikstorters (4 in 2017) beboet aan een tarief van 750 EUR.

Hierna de volledige budgettaire analyse inzake huisvuilophaling en het containerpark.

Diftar

Dienst	Schaalniv.	Balans 2018	Budget 2019
Milieuambtenaar C4-C5			
Kosten	C4	70.388,07	75.941,94
VTE	C4	1,00	1,00
Kost/VTE	C4	70.388,07	75.941,94
Dienst	Schaalniv.	Balans 2018	Budget 2019
Parkwachter D1-D3			
Kosten	D2	84.577,41	85.628,87
VTE	D2	2,00	2,00
Kost/VTE	D2	42.288,71	42.814,44
61340999	Andere prestaties van derden		345.618,05
73320200	Diftar/ophaalronde		225.054,01
73320300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten		11.042,07
Totaal opbrengsten			236.096,08
			68,31%
Resultaat			-109.521,97

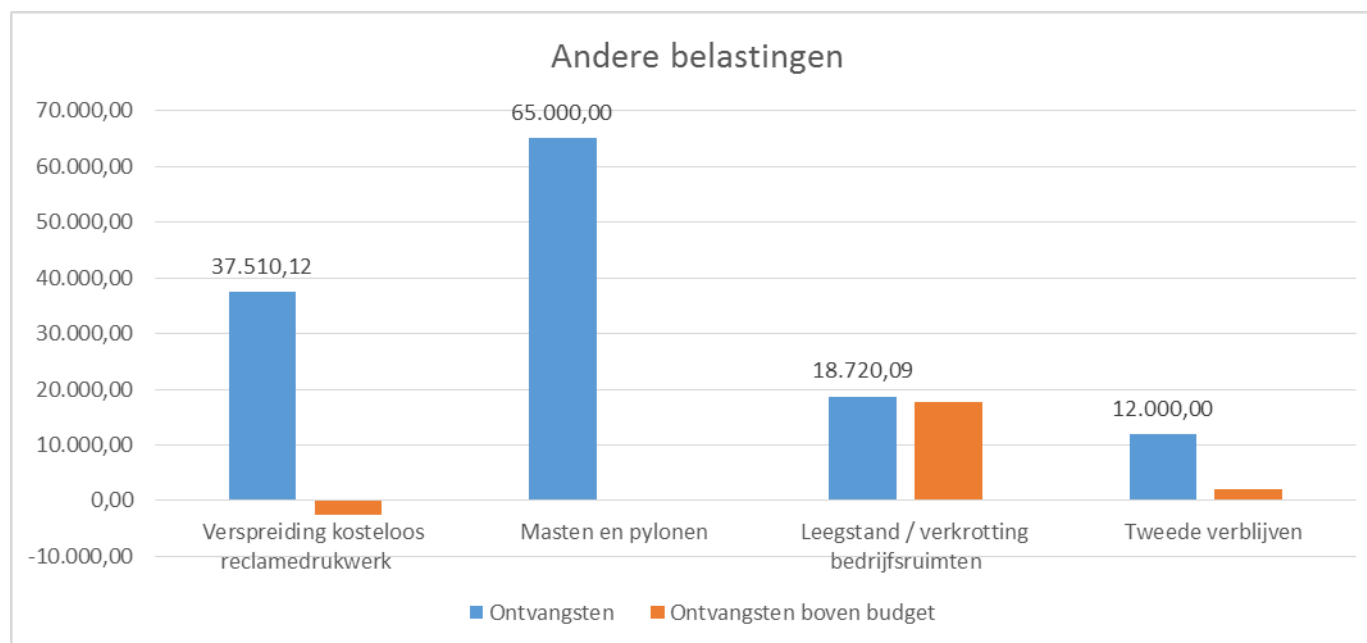
Recyclagepark (Rp)

Recyclagepark		
60010000	Aankoop technisch materiaal	7.041,20
61100000	Elektriciteit	1.630,27
61110000	Gas	450,98
61130001	Water	173,13
61200999	Overige verzekeringen	1.389,66
61340999	Andere prestaties van derden	164.673,51
61500300	Onderhoud en herstelling technisch materieel	11.381,65
61600300	Onderhoud en herstelling voertuigen	1.504,24
Diverse kosten		188.244,64
Personeelskosten		84.577,41
Afschrijvingen		15.700,19
Totaal kosten		288.522,24
73320500	Toegang containerpark	33.725,01
74090999	Overige specifieke werkingssubsidies	
74500001	Schadevergoedingen	4.658,42
74700000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	234,30
Opbrengsten		38.617,73
		13,38%
Resultaat		-249.904,51

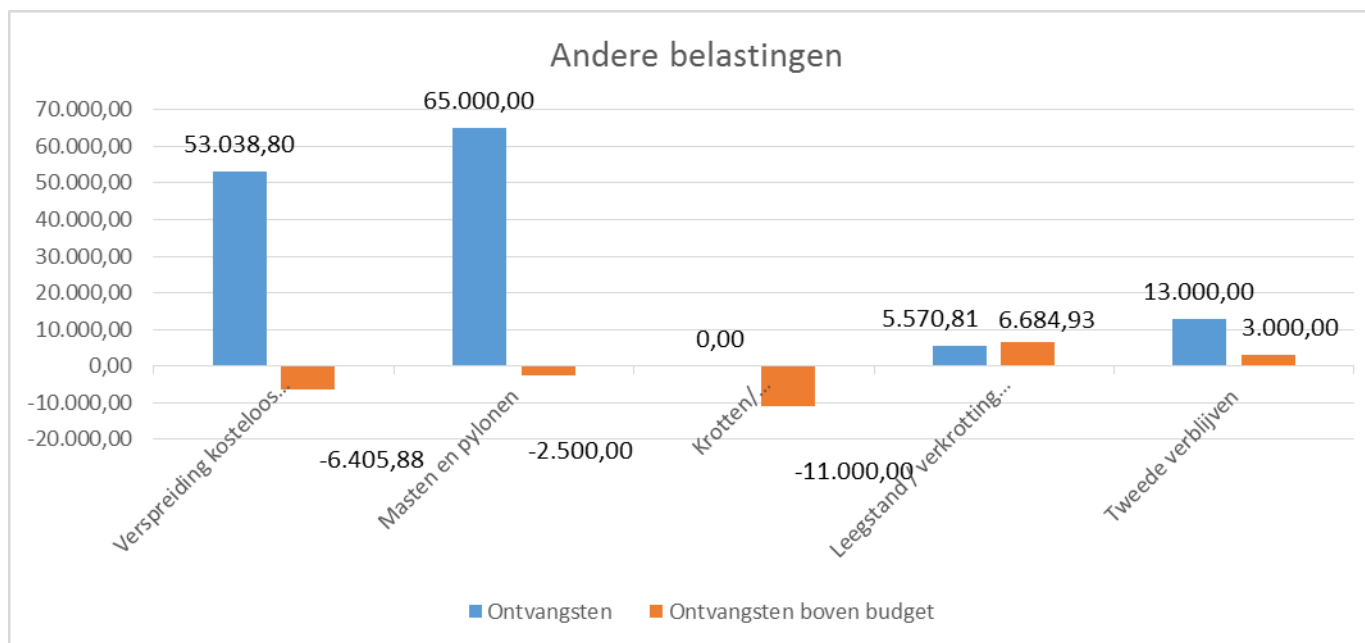
We merken op dat er in deze analyse rekening wordt gehouden met 2 VTE parkwachter (waarvan 1 effectief geboekt op RpDe totale kosten bedragen dan 288.522,24 EUR. Slechts 13,38% van deze kosten worden gedekt door de toegangsgelden.

Andere belastingen

2017



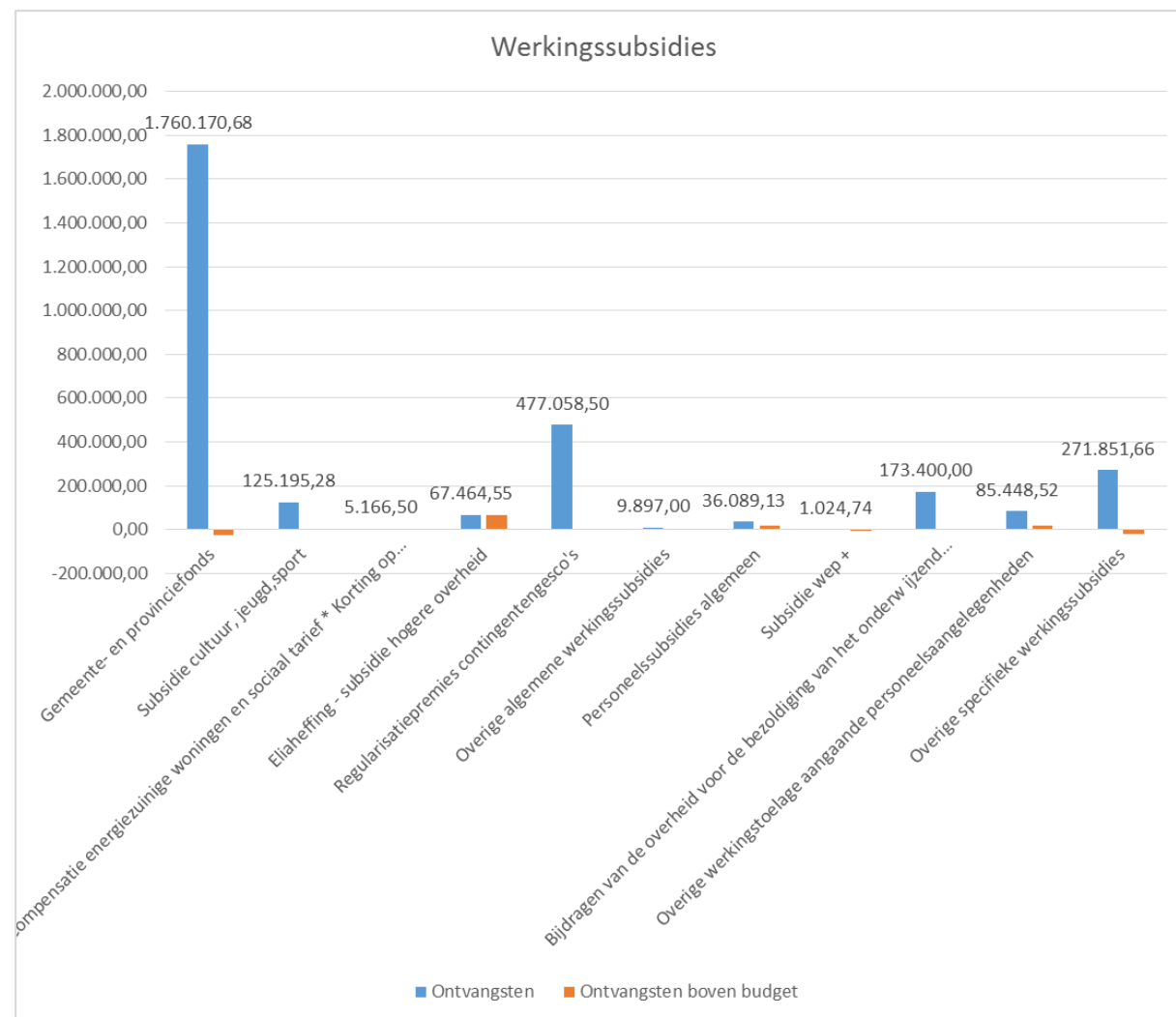
2018



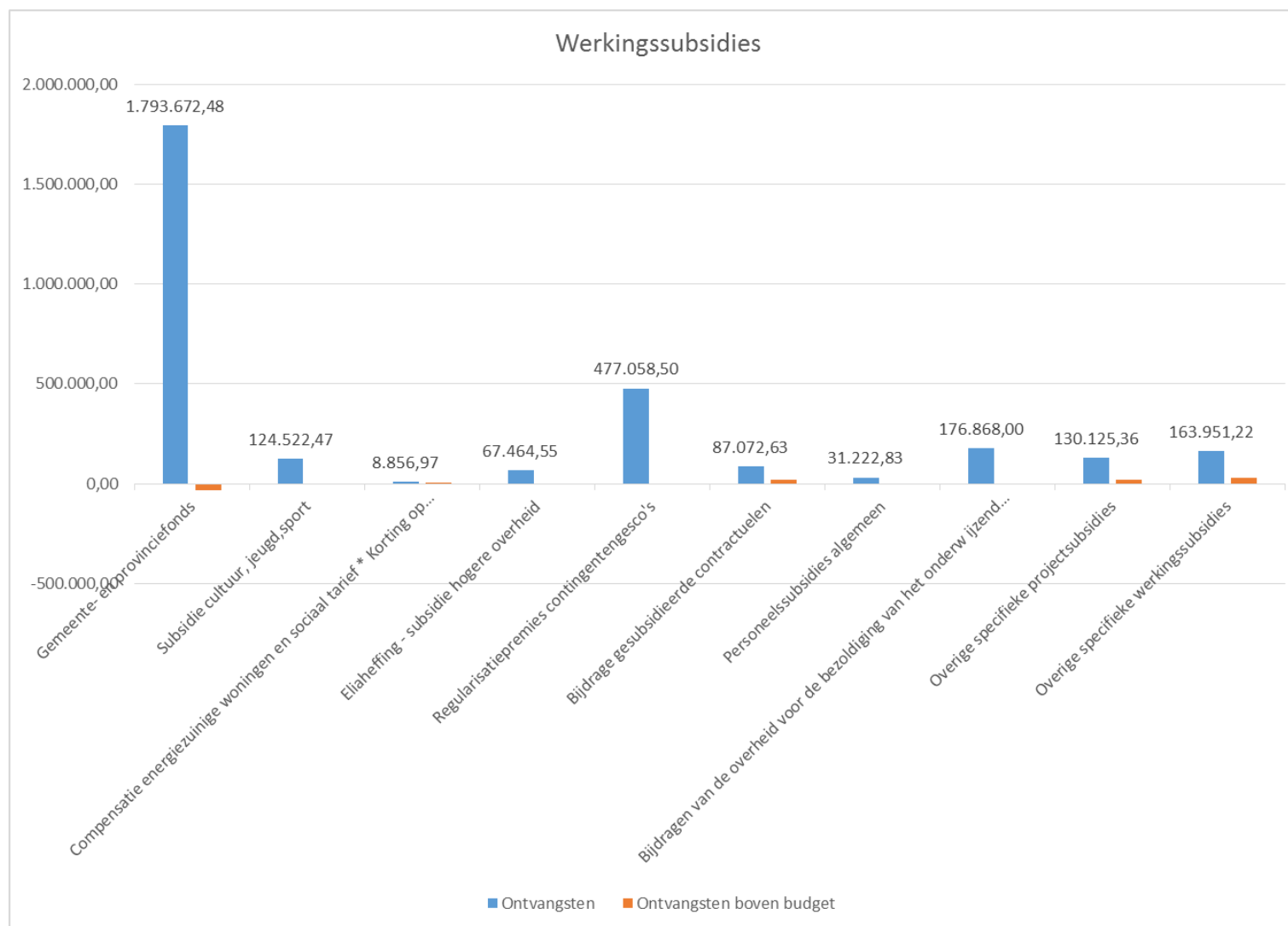
Wat de fiscale ontvangsten voor masten pylonen betreft worden de kohieren per aanslagjaar opgemaakt, de inning is nog niet volledig gebeurd wegens een procedure rond het belastingreglement (wat ook wel de vordering stuit). Deze situatie blijft voor 2018 ongewijzigd. De ontvangsten van de verspreiding van niet geadresseerd drukwerk met een handelskarakter nemen toe ten gevolge van een actieve controle op de postbussen per deelgemeente. De ontvangsten werden nog iets hoger gebudgetteerd doch de ambtshalve inkohiering van kwartaal 4 van 2018 is hier nog niet inbegrepen en zal ook budgettair ten voordele van 2019 vallen.

Werkingssubsidies

2017



2018



De belangrijkste ontvangsten zijn het gemeentefonds, de sectorale subsidies en de regularisatiepremie van het vroegere contingent gesubsidieerde contractuele medewerkers. De bijdrage voor gesubsidieerde contractuelen is een specifieke subsidiëring van de contractuele medewerkers van dienst BKO. Het betreft een RSZ-korting van 35.937,25 EUR en een loonpremie van 51.135,38 EUR.

De personeelssubsidies algemeen betreffen de VIA-middelen (Vlaams Intersectoraal Akkoord) die verworven zijn als bijdrage in de financiering van de maaltijdcheques en de 2^{de} pensioenpijler voor contractuelen. De overige specifieke werkingssubsidies zijn vrij divers samengesteld. Daarom wordt hierna een overzicht gegeven.

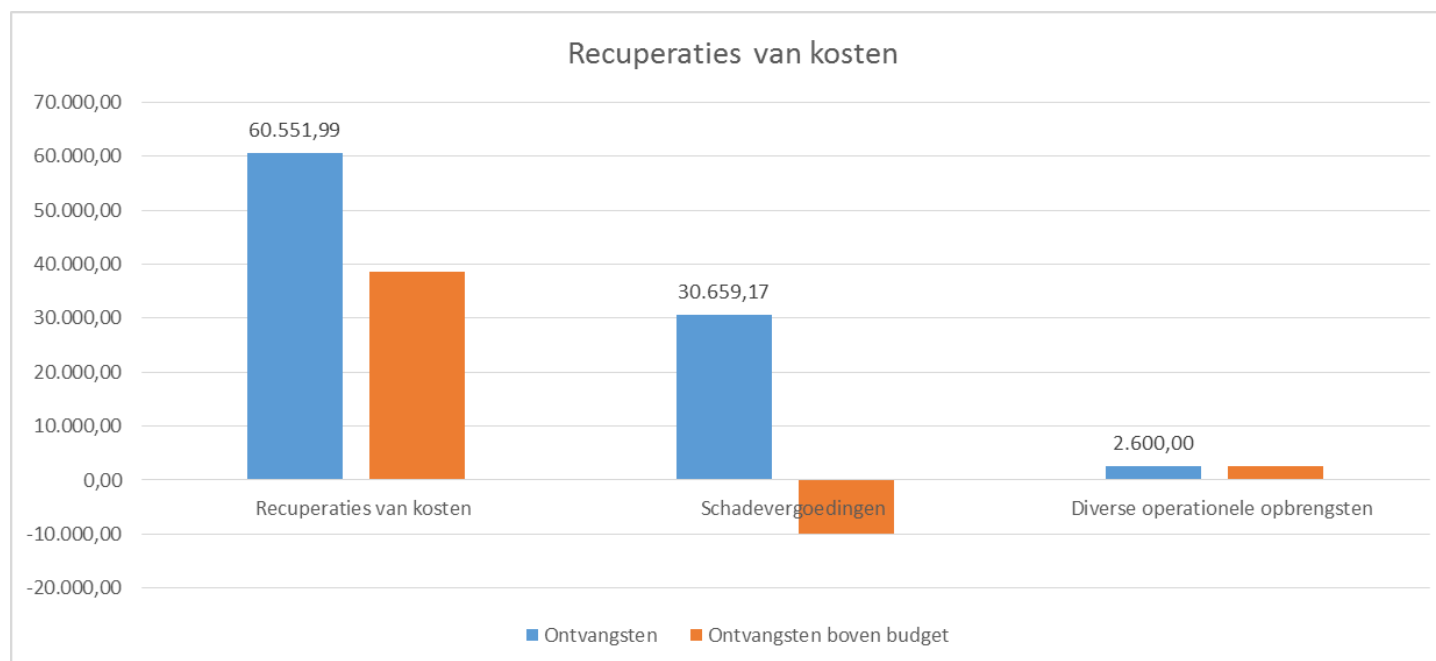
Werkingssubsidie	Bedrag
Vlaamse ondersteuningspremie	27.372,70
Asbest (subsidie RP)	20.000,00
Subsidie groen jobs	11.098,50
Retributie wapens	1.482,56
Subsidie act. Brabants trekpaard	600,00
WOI	2.950,00
Leader - dwars door het Hageland	1.619,90
Subsidies BLOSO	81.653,71
AGODI-nascholing	218,80
AGODI-ICT	28,65
AGODI-werkingsbudget	15.028,41
Bijdrage van stad Tienen	899,30
Week van de opvoeding	950,00
Staatstoelage graven oorlogsslachtoffers	48,69
Totaal	163.951,22

De overige specifieke projectsubsidies zijn specifiek voor de kleuterschool (AGODI en MOSMOBI) en BKO (KO en IBO).

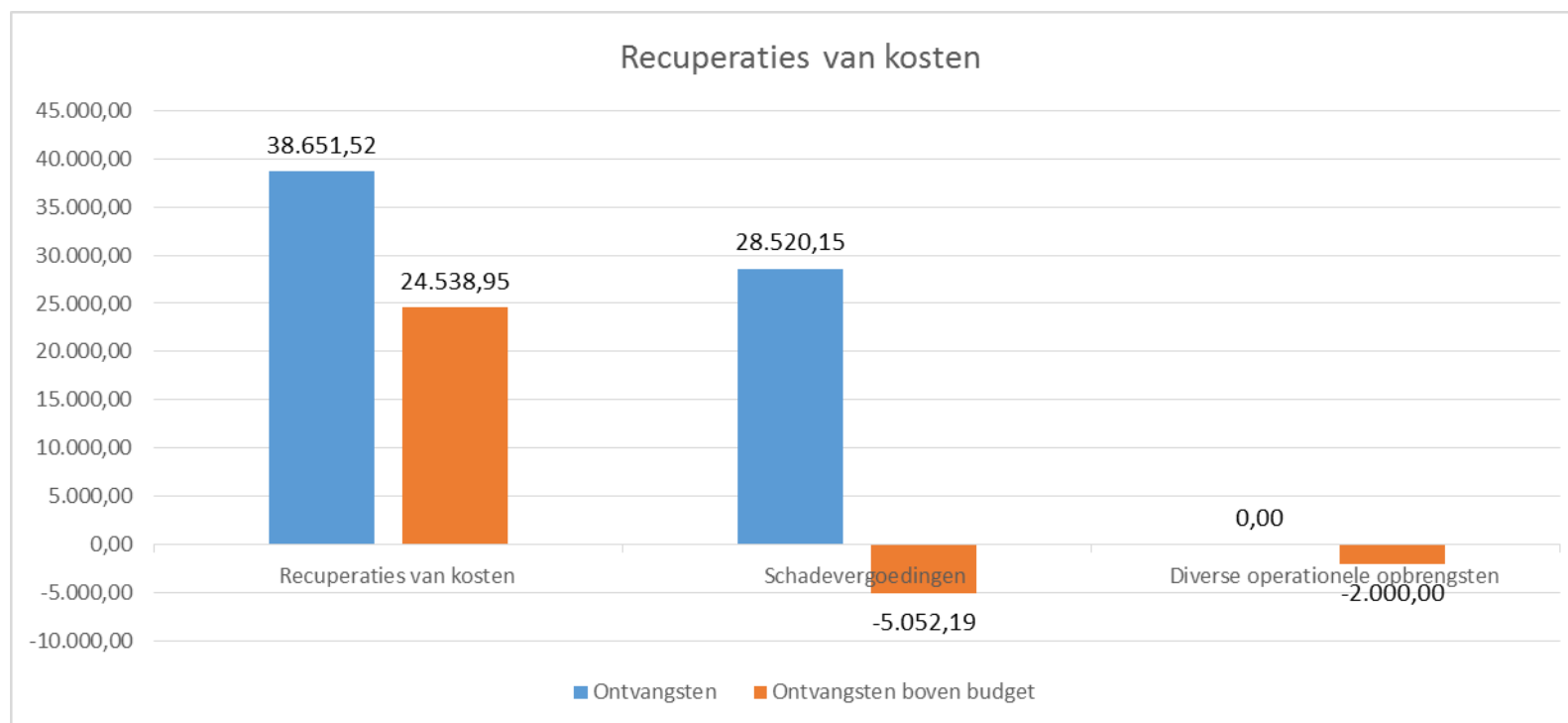
Projectssubsidie	Bedrag
AGODI-anderstalige kleuters	1.313,48
Mobiliteitsproject Mosmobi via provincie Vlaams Brabant	4.863,51
Projectssubsidie KO (kinderopvang)	98.505,92
Forfaitair bedrag IBO (initiatief buitenschoolse opvang)	25.442,45
Totaal	130.125,36

Recuperatie van kosten

2017



2018



De 'schadevergoedingen' betreffen hoofdzakelijk 20.012,58 EUR van het Fonds voor Beroepsziekten. Deze vergoeding wordt per kwartaal ontvangen. De betrokken medewerker ontvangt elke maand een voorafbetaling (maandbedrag). Verder waren er enkele schadegevallen aan de openbare weg waarvoor de kosten teruggevorderd werden. Ook de schadegevallen (beperkt) in de gemeenschapscentra worden teruggevorderd.

De recuperaties van kosten betreffen voornamelijk de ontvangsten inzake de retributie op werken in het openbaar domein, 23.270,79 EUR (nutsvoorzieningen Fluvius: elektriciteit, televisiedistributie, gas). Daarnaast is er nog de vergoeding voor het gebruik van de politielokalen (wijkkantoor) van 4.165 EUR, de recuperatie van afvalkosten voor de gemeenschapscentra (540 EUR), 3.469,20 EUR recuperatie van kosten feestelijkheden (voornamelijk bijdrage van aannemers in de receptiekosten van de feestelijke opening van heraangelegde wegen en fietspaden). Tot slot is 1.172,11 EUR ontvangen ter dekking van de kosten van trouwboekjes.

Vorig jaar werd de korting op de geleverde dranken aan de gemeenschapscentra ook als een recuperatie van kosten geboekt. In 2018 worden deze ontvangsten onder 70600001 (opbrengsten uit concessies) geboekt. De drankenleverancier heeft in totaliteit 18.741,50 EUR aan kortingen betaald.

Dividenden, deelnemingen en hun belang in de vaste activa

Gemeente Kortenaken heeft enkele deelnemingen in activa waarvan het volledig aandeel al dan niet is volstort. De meeste deelnemingen leveren ook een dividend op wat ofwel uitgekeerd wordt ofwel aangewend wordt om een investeringsfonds te spijzigen (zoals RIOBRA). Het aandeel in Ecowerf nam toe met de bijdrage in de eigen middelen die in 2018 door gemeente Kortenaken gestort werd.

Hierna volgt het overzicht van de deelnemingen.

Goednummer	AR	Boekwaarde	Detail		Omschrijving	
11930004	28100000	1.129.012,30 €		1.129.012,30 €	Vlaamse Maatschappij voor Watervoor	Vlaamse Maatschappij voor watervoorziening, Vooruitgangstraat 189 te 1030 Brussel (0224.771.467)
			273.262,30	273.262,30	G-Waterdienst	
			855.750,00	855.750,00	P-Waterdienst	
20010540/1	28100000	78.400,00		78.400,00	Interleuven Intercommunale	
			33.994,24	33.994,24	Ecowerf	Intergemeentelijk Milieubedrijf Oost-Brabant Aarschotsesteenweg 210, 3012 Leuven (0862.492.920)
			44.405,76	44.405,76	Interleuven	Interleuven Intercommunale Maatschappij, Brouwerstraat 6 te 3000 Leuven (0205.774.810)
20010540/2				3.934,92	Ecowerf (363 bijkomende aandelen in 201	Intergemeentelijk Milieubedrijf Oost-Brabant Aarschotsesteenweg 210, 3012 Leuven (0862.492.920)
20010541	28100000	1.909,60			Provinciale Brabantse Energiemaatsc	Provinciale Brabantse Energiemaatschappij cvba, Diestsesteenweg 126 te 3210 Lubbeek (0878.051.819)
			269,70		Aandeel 'E'	
			77,50		Aandeel 'T'	
			1.562,40		Aandeel 'G'	
20010542	28100000	0,00			Intercommunale watermaatschappij (t	Intercommunale Watermaatschappij CV, Willekensmolenstraat 122 te 3500 Hasselt (0200.852.524)
20010543	28100000	135,20		135,20	Intergas	Intergas CVBA, Diestsesteenweg 126 te 3210 Lubbeek (0249.598.618)
20050008	28100000	24,79		24,79	Aandelen Riobra RA	Riobra Opdrachthoudende Vereniging, Diestsesteenweg 126 te 3210 Lubbeek (0878.051.819)
20050009	28100000	3.665.498,98		3.665.498,98	Aandelen Riobra	
			2.907.371,20	2.907.371,20	Aandelen RB	
			758.127,78	758.127,78	Aandelen RI	
20070005	28100000	729.400,00		729.400,00	Creadiv	Creadiv nv, Diestsesteenweg 126 te 3210 Lubbeek (0472.812.840)
20070006	28100000	44.838,00		44.838,00	Crematorium Hofheide	Hofheide, Dutselstraat 15 te 3220 Holsbeek (0872.310.211)
20130008	28100000	86,79		90,27	Sociaal Wonen Arro Leuven (SWAL)	Sociaal Wonen arro Leuven, Wijgmaalsesteenweg 18 te 3020 Herent (0405.774.754)
20150008	28100000	2.000,00		2.000,00	Kapitaalstorting CIPAL	CIPAL DV, Bell-Telephonelaan 2 / D, 2440 Geel (0219.395.192)
20130008	28100000	371,85		371,85	Aandelen jobpunt Vlaanderen	Jobpunt Vlaanderen, Technologielaan 11 3001 Leuven (0466.540.504)
20150008	28100000	25.000,00		25.000,00	Inbreng in maatschappelijk kapitaal confo	Autonoom GemeenteBedrijf Kortenaken, Dorpsplein 35, te 3470 Kortenaken (0535.811.469)
20170038	28400000	17.205,00		17.205,00	Deelneming in EthiasCO CVBA	EthiasCo CVBA, Rue des Croisiers 24 te 4000 Luik (0536.713.371)
Totaal		5.693.882,51				

Tabel: deelnemingen van gemeente Kortenaken

De deelneming in de Provinciale Brabantse Energiemaatschappij levert de meeste inkomsten op. Er is een dividend gekoppeld aan de elektriciteitsdistributie en een dividend gekoppeld aan de TV-distributie ("kabel"). Verder is er het dividend van Creadiv (creatie van dividenden ~ Luminus) en de spijziging van het rioleringsfonds van RIOBRA, gefinancierd met de dividenden. Tot slot zijn er 2 verwaarloosbare dividenden van Intergas en SWAL.

Dividend	Bedrag
RIOLERINGSFONDS RIOBRA	62.810,27
ELEKTRICITEIT - PBE	151.167,11
CREADIV	43.764,00
INTERGAS	6,29
TV - PBE	90.680,96
SWAL	3,48
Totaal	348.432,11

Budgetoverschrijdingen ontvangsten per budgettaire sleutel

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	7300	2.212.618	2.135.607	77.010	Budget = brief 17/10/2017 - opcentiemen 929.
0740	Sport	705		36.751	-36.751	Herboeken canon erfpacht sporthal 2018.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7400	1.793.672	1.828.083	-34.411	Gemeentefonds = 4 x 44.0042,67 EUR + afrekening 33.501,80 EUR.
0020	Fiscale aangelegenheden	73320	279.571	301.956	-22.385	Omboeken VIA 4 middelen.
0945	Kinderopvang	7406	123.948	102.000	21.948	Omboeken VIA 4 middelen.
0200	Wegen	745	47.964	27.658	20.307	Recuperatie kosten (retributie) bij uitvoering van nutswerken.
0309	Overig afval- en materialenbeheer	7409	20.000		20.000	Asbest- en enveloppefinanciering 2018 (NIEUW).
0945	Kinderopvang	7405	87.073	68.000	19.073	Bevat nog een GESCO loonpremie + RSZ-korting van 2017.
0705	Gemeenschapscentrum	705	58.028	69.950	-11.922	Lagere inkomsten wegens verkiezingsjaar en verhoogd gratis gebruik van zalen (ten voordele van goede doelen).
0020	Fiscale aangelegenheden	7375		11.000	-11.000	Geen verwaarloosde gebouwen in 2018.
0945	Kinderopvang	704	74.129	64.406	9.723	Gedegen bezetting - zie rapportering.
0130	Administratieve dienstverlening	702	58.265	67.270	-9.006	E-ID 6.500 EUR onder budget, 596 EUR onder budget voor reispassen en 1.815 EUR onder budget voor rijbewijzen.
0020	Fiscale aangelegenheden	7376	5.571	-1.114	6.685	Leegstaand woningen.
0020	Fiscale aangelegenheden	73420	53.039	59.445	-6.406	Budget verhoogd (initieel 38.000 EUR); de ambtshale inkohiering kwartaal 4 2018 moet nog gebeuren.
0030	Financiële aangelegenheden	751	25.516	19.500	6.016	6.533,22 creditrente op pensioenfonds mandatarissen is lager dan gebudgetteerd; sinds dit jaar worden de creditrentes op het pensioenfonds voor 2de pijler contractuelen ook geboekt (14.895,15 EUR).
0020	Fiscale aangelegenheden	7301	2.353.311	2.347.417	5.894	APB-budget werd bijgesteld wegens vertraagde inkohiering; finaal iets beter dan verwacht.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7403	553.380	549.743	3.637	De compensatie voor het verlies OOV voor energiezuinige woningen is hoger dan verwacht (tendens dat hier meer op ingezet wordt).

Tabel: toelichting materieel verschil tussen budget en realisatie per budgettaire sleutel

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Hierna de toestand van het renovatiefonds Infrax op 31/12/2018.

RENOVATIEFONDS toestand 31/12/2018		GEMEENTE : KORTENAKEN				
Toegekende bedragen						
Periode 1986-2003	392.551,79 €	Uitgevoerde werken tot 31.12.2017		905.777,14 €		
Periode 2004-2006	118.393,95 €	Uitgevoerde werken in 2018		16.336,27 €		
Periode 2007-2009	122.812,50 €	Offertes		13.716,82 €		
Periode 2010-2012	128.062,50 €					
Periode 2013-2015	131.100,00 €					
Periode 2016-2018	134.962,50 €					
Periode 2019	45.387,50 €					
TOTAAL	1.073.270,74 €	TOTAAL BESCHIKBAAR		137.440,51 €		

Datum offerte	Omschrijving	Referte brief	Bedrag offerte	Datum bev.gem.	Bedrag afrek.	Datum afrek.
12-4-2017	ON net: Gelbergenstraat 39 en Hiebosweg 40 te Kortenen	Bart Neys	979,32 €	24-4-2017		
13-2-2018	OV: Vervangen Ov-palen Parlestraat, Kortenen P/044482	Davy Jacobs	0,00 €	13-2-2018	8.924,86 €	
30-11-2017	OV: Nieuwstraat te Kortenen order 4000000662194	Bart Neys	4.327,51 €	3-1-2018		
22-3-2018	Werken te Kersbeek Dorp	Bart Neys	7.834,22 €	10-4-2018		
18-4-2018	Werken in Oude Tiese 54A te kortenen	Bart Neys	575,77 €			
23-4-2018	Ov: Ronde De Hoef Kortenen p/044857	G. Cauwenb	0,00 €	7-5-2018	7.411,41 €	
		TOTAAL	13.716,82 €		16.336,27 €	

In het saldo van 137.440,51 EUR zit de bijdrage voor de periode 2019 reeds vervat. Vandaar dat er op 31/12/2018 92.053,01 EUR als divers geld bestemd wordt ten aanzien van overige rechten en verplichtingen, niet in de balans opgenomen.

De pensioenfondsen 2^{de} pijler contractuelen werden opgenomen in de balans vanaf 2018.

Oninbaarstellingen

We verwijzen naar het collegebesluit van 17 december 2018 waarbij de fiscale vorderingen op SC Retail, Primo en Charles Vögele (niet geadresseerd drukwerk met een handelskarakter) wegens faillissement oninbaar gesteld dienden te worden (samen 251,06 EUR). Daarnaast, diende de leegstandbelasting 2013, 2014, 2015 van één belastingschuldige, tevens wegens faillissement, als oninbaar geboekt te worden (3.269,95 EUR). In totaliteit werd aldus 3.521,01 EUR minwaarde op vorderingen geboekt.

CONTROLES

Aansluiting budgettaire met algemene boekhouding

DEEL 1 : GLOBAAL NAZICHT VAN DE OVEREENSTEMMING		Totaal	Exploitatie	Investerings	Liquiditeit
1.1 TOTAAL BUDGETTAIR RESULTAAT					
Ontvangsten	(+)	9.347.976,91	8.973.557,42	328.893,41	45.526,08
Uitgaven	(-)	11.511.961,63	7.978.211,64	1.832.437,91	1.701.312,08
Niet meetellen budgettaire uitgaven klasse 0 (Bestemde gelden)	(+)	969.968,89	0,00	0,00	969.968,89
Budgettair resultaat van het boekjaar		-1.194.015,83	995.345,78	-1.503.544,50	-685.817,11
Gecummuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	(+)	6.098.402,77			
Totaal budgettair resultaat		4.904.386,94			
1.2 TE VERANTWOORDEN VERMOGEN					
Totaal budgettair resultaat	(+)	4.904.386,94			
Vorderingen op 31/12/2018	(-)	519.067,82			
Schulden op 31/12/2018	(+)	1.012.287,46			
Te verantwoorden vermogen		5.397.606,58			
1.3 OVEREENSTEMMING					
Te verantwoorden vermogen	(+)	5.397.606,58			
Saldo van de klasse 5 op 31/12/2018	(-)	5.397.606,58			
Te verantwoorden verschil		0,00			
DEEL 2: NAZICHT VAN DE VERRICHTINGEN VAN HET BOEKJAAR		Totaal	Exploitatie	Investerings	Liquiditeit
2.1 BUDGETTAIR RESULTAAT					
Ontvangsten	(+)	9.347.976,91	8.973.557,42	328.893,41	45.526,08
Uitgaven	(-)	11.511.961,63	7.978.211,64	1.832.437,91	1.701.312,08
Niet meetellen budgettaire uitgaven klasse 0 (Bestemde gelden)	(+)	969.968,89	0,00	0,00	969.968,89
Budgettair resultaat van het boekjaar		-1.194.015,83	995.345,78	-1.503.544,50	-685.817,11
2.2 MUTATIE IN DE VORDERINGEN					
Vorderingen op 31/12/2017	(+)	832.925,02			
Vorderingen op 31/12/2018	(-)	519.067,82			
Totaal mutatie in de vorderingen		313.857,20			
2.3 MUTATIE IN DE SCHULDEN					
Schulden op 31/12/2018	(+)	1.012.287,46			
Schulden op 31/12/2017	(-)	1.490.388,37			
Totaal mutatie in de schulden		-478.100,91			
2.4 SAMENVATTING					
Budgettair resultaat van het boekjaar (2.1)	(+)	-1.194.015,83			
Mutatie in de vorderingen (2.2)	(+)	313.857,20			
Mutatie in de schulden (2.3)	(+)	-478.100,91			
Te verantwoorden mutatie in klasse 5		-1.358.259,54			
Saldo van klasse 5 op 31/12/2017	(+)	6.755.866,12			
Te verantwoorden vermogen op 31/12/2018		5.397.606,58			
Saldo van klasse 5 op 31/12/2018	(-)	5.397.606,58			
Te verantwoorden verschil		0,00			

Controle kastoestand per 31/12/2018

I. Toestand van de financiële organismes :

AR	Organisme	Omschrijving	Banknummer	Bedrag
53000000	F2GE	PENSIOENFONDS GEMEENTE		486.182,67
53000000	F2OC	PENSIOENFONDS OCMW		394.839,21
55000000	FB01	BELFIUS REK. COURANT	091-0001593-70	2.974.892,41
55000000	FB02	TOELAGEN EN LENINGSGELDEN	091-0001595-72	0,00
55000000	FB01	BETAALTERMINAL	091-0210315-48	50.840,19
55000000	FBF1	BELFIUS FIDELITY	088-2598782-50	303.668,93
55000000	FBP1	POSTCHEQUE PCR	000-0050324-78	40.699,43
55000000	FBS1	SPAARREKENING RC BELFIUS	091-0099382-83	1.775,78
55000000	FBT1	BELFIUS TREASURE CLASSIC	088-2473034-14	713,70
55000000	FBT2	BELFIUS TREASURE+SPECIALE	091-0189938-41	515.028,52
55000000	FCP1	BELFIUS CONTAINERPARK	091-0210314-47	0,00
55000000	FFA1	BELFIUS FACTURATIE ZICHT	091-0198175-33	178.920,53
55000000	FFGK	FACTURATIE GKS	091-0219140-46	0,00
55000000	FGE	GERINGE EXPLOITATIE	091-0216399-21	1.500,00
55000000	FGKS	GERINGE EXPLOITATIE GKS	091-0219338-50	0,00
55000000	FING	BANK ING REKENING RC	363-0141351-62	0,00
55000000	FKB1	BANK KBC	733-0536608-34	14.767,06
55000000	FKB2	SPAARREKENING KBC	744-0264776-56	64.119,78
55000000	FKO1	KO1192 ONTWERP COLLECTOR	091-3338476-56	0,00
55000000	PPF1	BELEGGING HOOGSTE 1JAAR P	778-5923031-72	367.960,87
55000000	FBEL	SCHARNIERREKENING BELASTI	097-1230500-55	0,00
57000000	FKAS	CENTRALE KASSA		1.078,50
57000001	FBZ1	KAS BURGERZAKEN 01		619,00
57000001	FBZ2	KAS BURGERZAKEN 02		0,00
Totaal				5.397.606,58

II. Toestand van de financiële balans :

Vaste Activa

IV. Financieel vaste activa	28	5.698.589,71
A. Belangen in rechtspersonen	280	25.000,00
B. Vorderingen en effecten	281/5	5.672.821,71
C. Borgtochten betaald in contanten	288	768,00

Vlottende Activa

VII. Vorderingen op ten hoogste een jaar	40/41	506.850,47
A. Werkingsvorderingen	40	417.038,28
B. Overige vorderingen	41	89.812,19
VIII. Geldbeleggingen	50/53	881.021,88
IX. Liquide middelen	54/58	4.516.584,70
A. Liquide middelen (excl. Int.Overs.)	54/57	4.516.584,70
B. Interne Overschrijvingen	58	0,00

Totaal Vlottende en Vaste Activa 11.603.046,76

Passiva

VIII. Schulden op meer dan één jaar	17	10.174.968,50
IX. Schulden op ten hoogste één jaar	42/48	1.904.929,97
A. Financiële schulden	43	0,00
B. Werkings- en handelsschulden	44	694.708,91
C. Sociale schulden	45	117.865,15



B-W2-L4

Customer Transaction Services
Info Supply

GEMEENTEBESTUUR
VAN KORTENAKEN
DORPSPLEIN 35
3470 KORTENAKEN
BELGIE

Tel.: +32 2 222 12 02
Fax: +32 2 222 23 04
E-mail: Attesten-Infos@belfius.be

Uw/Ref.: -
Onze/Ref.: 7910 CC - INFOS19/02/19O000367

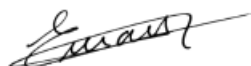
Brussel, 19 februari 2019

Uw aanvraag attest

Beste

Als bijlage vindt u het gevraagde attest.

Met vriendelijke groeten



Marleen Everaerts
Verantwoordelijke Info Supply



Customer Transaction Services
Info Supply

O/Ref.: 7910 CC - INFOS19/02/190000367
GEMEENTEBESTUUR VAN
KORTENAKEN

ATTEST

Belfius Bank NV bevestigt het saldo op 31.12.2018 van de volgende rekening(en) op naam van:

GEMEENTEBESTUUR VAN KORTENAKEN
ondernemingsnummer BE0207520711
DORPSPLEIN 35
3470 KORTENAKEN

Zichtrekening(en)

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2018
BE60 0910 0015 9370	Zichtrekening	*2.974.892,41* EUR
BE38 0910 0015 9572	-	*0,00* EUR
BE81 0910 1006 8124	-	*0,00* EUR
BE02 0910 1008 9140	EUR.FONDS REG.ONTWIKK.	*0,00* EUR
BE79 0910 1981 7533	FACTURATIE	*178.920,53* EUR
BE22 0910 2103 1447	CONTAINERPARK	*0,00* EUR
BE11 0910 2103 1548	BETAALTERMINAL	*50.840,19* EUR
BE17 0910 2163 9921	GERINGE EXPLOITATIE	*1.500,00* EUR
BE33 0910 2191 4046	Fact.Gemeent.Kleuterschool	*0,00* EUR
BE86 0910 2193 3850	GKS DE VLINDERTUIN	*0,00* EUR

Spaarrekening(en)

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2018
BE94 0882 4730 3414	-	*713,70* EUR
BE86 0882 5987 8250	fidelity 5M	*303.668,93* EUR
BE75 0882 5987 8351	Fidelity 6M	*0,00* EUR
BE14 0910 0993 8283	-	*1.775,78* EUR
BE88 0910 1899 3841	-	*515.028,52* EUR

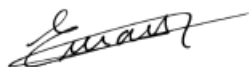
Termijnrekening(en)

Rekeningnummer	Rubriek	Saldo op 31/12/2018
BE57 0550 0001 2335	-	*0,00* EUR
BE33 0550 1811 3646	-	*0,00* EUR
BE95 0550 1813 4258	-	*0,00* EUR

Effectendossier(s)

Rekeningnummer	Rubriek	Indicatieve waarde op 31/12/2018
056-2018487-02	-	*0,00* EUR
056-2223093-35	-	*0,00* EUR

Brussel, 19 februari 2019



Marieen Everaerts
Verantwoordelijke Info Supply

Pensioenverzekering nr.

3530

Verzekeringnemer : Gemeente en OCMW van Kortenaeken
 Aangeslotenen : Mandatarissen
 Berekeningsdatum : 31/12/2018
 Rendement 2018 : tussen minimum 1,85% en 3,25%

Reserve op 31/12/2017	341.824,13
Netto premies	99.000,00
Prestaties	-83.330,00
Interessen	10.466,74
Reserve op 31/12/2018	367.960,87

Overzicht bewegingen in het fonds voor het jaar 2018

Polis	Omschrijving beweging	Gewaarborgde intrestvoet	Valutatdatum	Aantal dagen	Bedrag	Gewaarborgde intrest	Subtotaal 31/12/2018	Winstdeling	Totaal 31/12/2018
3530	Saldo/Solde	3,25%	31/12/2017	365	251.811,65 €	8.183,88 €	259.995,53 €	0,00 €	259.995,53 €
3530	Saldo/Solde	2,25%	31/12/2017	365	37.704,30 €	848,35 €	38.552,65 €	33,33 €	38.585,98 €
3530	Saldo/Solde	1,50%	31/12/2017	365	35.136,47 €	527,05 €	35.663,52 €	108,70 €	35.772,22 €
3530	Saldo/Solde	0,75%	31/12/2017	365	17.055,32 €	127,91 €	17.183,23 €	165,83 €	17.349,06 €
3530	Winstdeling 2017	0,75%	31/12/2017	365	116,39 €	0,87 €	117,26 €	1,13 €	118,39 €
3530	Financieringsplan 2018	0,75%	03/01/2018	362	100.000,00 €	743,81 €	100.743,81 €	964,30 €	101.708,11 €
3530	Financieringsplan 2018: beheerskost	0,75%	03/01/2018	362	-1.000,00 €	-7,44 €	-1.007,44 €	-9,64 €	-1.017,08 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	18/05/2018	227	-40.620,00 €	-816,05 €	-41.436,05 €	0,00 €	-41.436,05 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	19/06/2018	195	-6.770,00 €	-116,67 €	-6.886,67 €	0,00 €	-6.886,67 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	20/07/2018	164	-6.770,00 €	-97,99 €	-6.867,99 €	0,00 €	-6.867,99 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	20/08/2018	133	-6.770,00 €	-79,36 €	-6.849,36 €	0,00 €	-6.849,36 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	20/09/2018	102	-5.600,00 €	-50,28 €	-5.650,28 €	0,00 €	-5.650,28 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	20/10/2018	72	-5.600,00 €	-35,44 €	-5.635,44 €	0,00 €	-5.635,44 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	20/11/2018	41	-5.600,00 €	-20,15 €	-5.620,15 €	0,00 €	-5.620,15 €
3530	Voorschot FPD/Avance SFP	3,25%	20/12/2018	11	-5.600,00 €	-5,40 €	-5.605,40 €	0,00 €	-5.605,40 €
						9.203,09 €	366.697,22 €	1.263,65 €	367.960,87 €



Geconsolideerde situatie van het fonds 8346 van Gemeente Kortenaken

Totale waarde per compartiment voor de periode 01/01/2018 tot en met 01/01/2019

Bedragen in EURO

Compartiment	Reserve op 01/01/2018	Bewegingen	Globaal rendement (*)	Intresten	Reserve op 01/01/2019
Gekantonneerd fonds DIB	196.834,32	27.500,00	1,905 %	3.821,93	228.156,25
Gekantonn. fonds Ethias	196.834,32	27.500,00	1,905 %	3.821,93	228.156,25
Speciaal	63.381,96	-16.493,40	0,880 %	700,84	47.589,40
Rentes	-12.974,26	-4.682,99	0,880 %	-61,98	-17.719,23
Totale waarde van het fonds	444.076,34	33.823,61		8.282,72	486.182,67



Geconsolideerde situatie van het fonds 8349 van O.C.M.W. Kortenaken

Totale waarde per compartiment voor de periode 01/01/2018 tot en met 01/01/2019

Bedragen in EURO

Compartiment	Reserve op 01/01/2018	Bewegingen	Globaal rendement (*)	Intresten	Reserve op 01/01/2019
Gekantonneerd fonds DIB	156.500,76	26.250,00	1,905 %	3.050,22	185.800,98
Gekantonn. fonds Ethias	156.500,77	26.250,00	1,905 %	3.050,22	185.800,99
Speciaal	39.126,58	-14.856,05	0,880 %	516,69	24.787,22
Rentes	-185,31	-1.359,97	0,880 %	-4,70	-1.549,98
Totale waarde van het fonds	351.942,80	36.283,98		6.612,43	394.839,21

KBC-Bedrijfsrekening
 datum 31-12-2018

GEMEENTE KORTENAKEN

IBAN BE68 7330 5366 0834 EUR BIC KREDBEBB
--

nr.	datum	omschrijving	valuta	bedrag
		Saldo op 31-12-2018 om 00:00		14 767,06 +
001	31-12-2018	BIJDRAGE 01-01-2018 - 31-12-2018 KBC-BEDRIJFSREKENING	31-12	3,00 -
		Saldo op 31-12-2018 om 23:59		14 764,06 +



wo 20/02/2019 12:41

Jos Berger <jos.berger@kbc.be> namens 4348 - kortenaken <kortenaken@kbc.be>

RE: Gemeente Kortenen - RU

Aan David Puttevis

Confidential

Beste David,

Op de spaarrekening is er geen verrichting gebeurd en blijft het saldo bijgevolg identiek : 64.119,78 EUR.

Met vriendelijke groeten,

Jos Berger
 Kantoordirecteur

 Tel. - 011 58 61 70
jos.berger@kbc.be

 KBC Bank NV - Kortenen - Openingstijden
 dorpsplein 18, 3470 Kortenen

10/18

B2L4-20170/20802-2/4-2808260003-14341-14341

Postchequerek. prof. gebruik	EUR	Uittreksel 36 /1
IBAN BE69 0000 0503 2478	BIC BPOTBEB1XXX	GEMEENTE KORTENAKEN
	Vorig saldo :	40.783,38 EUR
Verricht. n°	Beschikb.	
31-12 49	01-01 Kosten- en interestberekening	=> 01
	Nieuw saldo op 31-12-2018 :	-83,95 EUR
		40.699,43 EUR

JAARREKENING 2018

Beleidsnota

Doelstellingenrealisatie (prioritaire)

Strategische Doelstelling: SD 1

Door een efficiënt financieel beleid (creatief & verstandig omspringen met middelen) wordt Kortenaken opnieuw financieel gezond.

Strategische Doelstelling: SD 2

Kortenaken investeert in de professionalisering van de diensten, waarbij de burger klantvriendelijk, efficiënt en snel geholpen wordt.

Prioritaire Doelstelling: BD 2-4

Het bestuur informeert de bewoners regelmatig en zo volledig mogelijk over het beleid en de dienstverlening, en maakt daarbij gebruik van bestaande, nieuwe en vernieuwende communicatiemiddelen.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	3.280,19	0,00	5.258,39	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Het betreft de uitbreiding en vernieuwing van de website die in 2018 gerealiseerd werd.

Actieplan 2-4-1: Communicatie verbeteren

De communicatie via gedrukte media wordt verbeterd.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2-4-1-1: Infoblad downsizen (1 maal per jaar volledige uitgave van 24 pagina's, 3 maal per jaar beperkte uitgave van 20 pagina's)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan 2-4-2: Digitale communicatie

Uitbreiding en optimalisatie van digitale communicatie

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	3.280,19	0,00	5.258,39	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 2-4-2-1: Uitbreiding en vernieuwing van de website

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	3.280,19	0,00	5.258,39	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2-4-2-2: Invoeren van Sociale media (1 algemene Facebook en Twitterpagina van het gemeentebestuur)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- 2-4-2-3: Invoeren van digitale nieuwsbrief (min. 4 keer per jaar nieuwsbrief vanuit het gemeentebestuur en haar diensten)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan 2-4-3: Bevordering inspraak met bewoners

Inspraak met de inwoners bevorderen door meer face-to-face, persoonlijk contact

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- 2-4-3-1: Organiseren van contactmomenten met het college

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- 2-4-3-2: Organiseren van Infovergaderingen voor de bevolking

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Strategische Doelstelling: SD 3

Kortenaken is een aantrekkelijke, landelijke gemeente, waar elke inwoner comfortabel kan wonen, waar men zich veilig en vlot kan verplaatsen, met voldoende groen, met mooie dorpskernen, waar ruimte is voor wonen, bedrijvigheid en ontspanning.

Strategische Doelstelling: SD 4

Kortenaken is een bruisende en sociale gemeente. Er is een ruim en gevarieerd aanbod aan welzijnsdiensten en vrijetijdsbesteding voor alle lagen van de bevolking. We willen onze troeven op sociaal, cultureel, sportief en recreatief vlak versterken.

Prioritaire Doelstelling: BD 4-3

De gemeente stimuleert sportbeoefening waardoor alle inwoners aangezet worden tot sporten, ongeacht hun sociale klasse of leeftijd.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	18.867,18	20.698,53	23.169,12	17.504,00	21.500,00	17.504,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan 4-3-1: Professionalisering en samenwerking stimuleren

Professionalisering en samenwerking stimuleren

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	6.699,99	0,00	7.699,99	0,00	6.700,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 4-3-1-1: Inzetten op kwaliteitsverhoging van de jeugdsportbegeleiders en jeugdsportcoördinatoren o.a. via het stimuleren van het volgen van bijscholing en vorming georganiseerd door gemeentelijke diensten of andere organisaties zoals bv. Rode Kruis LSBVB02

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	6.699,99	0,00	6.699,99	0,00	5.700,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Het betreft de subsidie jeugdwerking sportclubs 2018.

- 4-3-1-2: De gemeente stelt een fusiepremie ter beschikking voor sportclubs die effectief fusioneren LSBVB02

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De fusiepremie werd mee opgenomen in de reguliere subsidie (6.700 EUR i.p.v. 5.700 EUR).

<i>Actieplan 4-3-2: Beweeg- en sportaanbod</i>
--

Sportpromotie via anders georganiseerd laagdrempelig beweeg- en sportaanbod
Indicator: activeringsbeleid met min. 10 sportactiviteiten voor diverse doelgroepen per jaar

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	10.470,21	20.698,53	13.550,00	17.502,00	12.700,00	17.502,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 4-3-2-1: Min. 3 jeugdsportinitiatieven per jaar organiseren: o.a. jeugdsportdag voor gemeentelijke basisscholen LSBVB03

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	5.343,35	0,00	5.600,00	1,00	3.500,00	1,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Het betreft uitgaven voor de megakidsfietseling, tweedorpenloop, schoolsportdag.

- 4-3-2-2: Schoolsport als anders georganiseerd beweeg- en sportaanbod voor kinderen en jongeren: min. 2 activiteiten per jaar LSBVB03

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	1.377,03	1.700,00	500,00	1.700,00	500,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De ontvangsten zijn de bijdragen van de scholen aan de schoolsportdag.

- 4-3-2-3: Organiseren van sportkampen voor 3 tot 16 jarigen tijdens schoolvakanties i.s.m. andere actoren uit de vrijetijdssector LSBVB03

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.021,68	1.025,00	1.250,00	2.000,00	2.500,00	2.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Het betreft de uitgaven en ontvangsten van de paassportdagen.

- 4-3-2-4: Min. 3 seniorenportinitiatieven i.s.m. seniorenverenigingen (sportelen) per jaar LSBVB03

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	855,18	0,00	1.000,00	1,00	1.000,00	1,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De uitgaven betreffen de seniorenportdag.

- 4-3-2-5: Overige sportaanbod: nieuwe sporten in de sporthal aanbieden LSBVB03

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.250,00	18.296,50	4.000,00	15.000,00	4.000,00	15.000,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Het betreffen de toegangsgelden voor de sportactiviteiten georganiseerd in Berg en Dal, zoals besproken in de toelichting. Er werd 3.250 EUR uitgegeven aan vrijwilligersvergoedingen Swiss Jump.

Actieplan 4-3-4: Kansengroepen stimuleren
--

Kansengroepen stimuleren om te sporten

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.696,98	0,00	1.919,13	2,00	2.100,00	2,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- 4-3-4-1: Aanbod nieuwe initiatieven sportregio specifieke doelgroepen (personen met een beperking) in samenwerking met woon- en begeleidingscentra voor gehandicapten. LSBVB04

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.578,60	0,00	1.600,00	1,00	1.600,00	1,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bijdrage aan Sport Regio Getevallei.

- 4-3-4-2: Sport voor personen met handicap i.s.m. OCMW: min. 1 activiteit per jaar LSBVB04

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	118,38	0,00	319,13	1,00	500,00	1,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doelstellingenrekening (schema J1)

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBESTUUR	2.845.199	119.813	-2.725.386	3.018.409	127.976	-2.890.433	3.170.423	171.526	-2.998.897
Prioritaire beleidsdoelstellingen	3.280		-3.280	5.258		-5.258			
Exploitatie									
Investerings	3.280		-3.280	5.258		-5.258			
Andere									
Overig beleid	2.841.919	119.813	-2.722.106	3.013.151	127.976	-2.885.175	3.170.423	171.526	-2.998.897
Exploitatie	2.781.362	118.313	-2.663.050	2.924.632	126.476	-2.798.156	2.825.173	117.526	-2.707.647
Investerings	60.556	1.500	-59.056	88.518	1.500	-87.018	345.250	54.000	-291.250
Andere									
Beleidsdomein ALGFIN	977.107	7.662.339	6.685.233	979.528	7.637.871	6.658.344	981.567	7.825.199	6.843.632
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	977.107	7.662.339	6.685.233	979.528	7.637.871	6.658.344	981.567	7.825.199	6.843.632
Exploitatie	312.059	7.662.339	7.350.281	314.483	7.637.871	7.323.388	316.523	7.825.199	7.508.676
Investerings	3		-3						
Andere	665.045		-665.045	665.045		-665.045	665.045		-665.045
Beleidsdomein MENS	2.687.024	798.523	-1.888.500	2.786.905	757.117	-2.029.788	2.644.001	708.751	-1.935.249
Prioritaire beleidsdoelstellingen	18.867	20.699	1.831	23.169	17.504	-5.665	21.500	17.504	-3.996
Exploitatie	18.867	20.699	1.831	23.169	17.504	-5.665	21.500	17.504	-3.996
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2.668.157	777.825	-1.890.332	2.763.736	739.613	-2.024.123	2.622.501	691.247	-1.931.253
Exploitatie	2.535.429	676.880	-1.858.549	2.683.377	675.218	-2.008.159	2.621.030	682.270	-1.938.760
Investerings	66.429	55.419	-11.010	70.359	55.419	-14.940	1.470		-1.470
Andere	66.298	45.526	-20.772	10.000	8.977	-1.023		8.977	8.977
Beleidsdomein OMGEVING	4.032.663	767.301	-3.265.362	4.281.407	667.588	-3.613.819	3.081.850	643.210	-2.438.640
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.032.663	767.301	-3.265.362	4.281.407	667.588	-3.613.819	3.081.850	643.210	-2.438.640
Exploitatie	2.330.494	495.326	-1.835.168	2.403.137	456.871	-1.946.267	2.309.095	477.370	-1.831.725
Investerings	1.702.169	271.975	-1.430.194	1.878.270	210.717	-1.667.552	772.755	165.840	-606.915
Andere									
Totale	10.541.993	9.347.977	-1.194.016	11.066.249	9.190.553	-1.875.696	9.877.841	9.348.686	-529.154
Exploitatie	7.978.212	8.973.557	995.346	8.348.799	8.913.940	565.141	8.093.321	9.119.869	1.026.549
Investerings	1.832.438	328.893	-1.503.545	2.042.405	267.636	-1.774.769	1.119.475	219.840	-899.635
Andere	731.343	45.526	-685.817	675.045	8.977	-666.068	665.045	8.977	-656.068

Financiële toestand (vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met die in het budget)

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening		Jaarrekening 2018	
Geconsolideerd			
RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	995.346	565.141	1.026.549
<i>A. Uitgaven</i>	7.978.212	8.348.799	8.093.321
<i>B. Ontvangsten</i>	8.973.557	8.913.940	9.119.869
1.a. Belastingen en boetes	5.134.107	5.084.089	5.276.909
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden			
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	3.839.450	3.829.851	3.842.961
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.503.545	-1.774.769	-899.635
<i>A. Uitgaven</i>	1.832.438	2.042.405	1.119.475
<i>B. Ontvangsten</i>	328.893	267.636	219.840
III. Andere (B-A)	-685.817	-666.068	-656.068
<i>A. Uitgaven</i>	731.343	675.045	665.045
1. Aflossing financiële schulden	721.343	665.045	665.045
a. Periodieke aflossingen	721.343	665.045	665.045
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen	10.000	10.000	
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>	45.526	8.977	8.977
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden	45.526	8.977	8.977
a. Periodieke terugvorderingen	45.526	8.977	8.977
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-1.194.016	-1.875.696	-529.154
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	6.098.403	5.302.384	3.371.136
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	4.904.387	3.426.687	2.841.981
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	1.498.902	625.342	625.342
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>	1.248.983	381.544	381.544
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	249.919	243.798	243.798
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	3.405.485	2.801.345	2.216.639

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening		Jaarrekening 2018	
Geconsolideerd			
AUTOFINANCIERINGSMARGE		Jaarrekening	Eindbudget
I. Financieel draagvlak (A-B)			Initieel budget
		1.435.731	842.260
			1.303.570
A. Exploitatieontvangsten		8.973.557	8.913.940
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)		7.537.827	8.071.680
1. Exploitatie-uitgaven		7.978.212	8.348.799
2. Nettokosten van de schulden		440.385	277.119
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)		1.116.202	933.187
			933.090
A. Netto-aflossingen van schulden		675.817	656.068
B. Nettokosten van schulden		440.385	277.119
Autofinancieringsmarge (I-II)		319.529	-90.927
			370.481

Financiële nota

Exploitatierekening (schema J2)

J2: De exploitatierekening	Jaarrekening 2018								
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBESTUUR	2.781.362	118.313	-2.663.050	2.924.632	126.476	-2.798.156	2.825.173	117.526	-2.707.647
Beleidsdomein ALGFIN	312.059	7.662.339	7.350.281	314.483	7.637.871	7.323.388	316.523	7.825.199	7.508.676
Beleidsdomein MENS	2.554.296	697.579	-1.856.718	2.706.547	692.722	-2.013.824	2.642.530	699.774	-1.942.756
Beleidsdomein OMGEVING	2.330.494	495.326	-1.835.168	2.403.137	456.871	-1.946.267	2.309.095	477.370	-1.831.725
Totalen	7.978.212	8.973.557	995.346	8.348.799	8.913.940	565.141	8.093.321	9.119.869	1.026.549

Toelichting bij de exploitatierekening

Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdom Jaarrekening 2018						
	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein OMGEVING	Beleidsdomein MENS
I. Uitgaven		7.978.212	312.059	2.781.362	2.330.494	2.554.296
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		7.536.696	33.810	2.781.362	2.330.494	2.391.029
1. Goederen en diensten	60/1	1.982.822	23.533	696.865	998.356	264.068
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.472.011		1.181.992	1.261.100	1.028.919
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648					
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.066.451		897.370	71.038	1.098.042
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.412	10.277	5.136		
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	441.516	278.249			163.267
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		8.973.557	7.662.339	118.313	495.326	697.579
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		8.599.609	7.636.823	118.313	146.894	697.579
1. Ontvangsten uit de werking	70	312.939		65.988	58.311	188.639
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	5.134.107	5.132.967			1.140
3. Werkingssubsidies	740	3.060.815	2.502.798	28.904	31.099	498.015
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748					
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	91.748	1.058	23.420	57.485	9.785
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	373.948	25.516		348.432	
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		995.346	7.350.281	-2.663.050	-1.835.168	-1.856.718

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		7.978.212	7.865.320	7.440.936
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		7.536.696	7.560.551	7.114.304
1. Goederen en diensten	60/1	1.982.822	1.879.649	1.792.597
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.472.011	3.262.406	3.154.536
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648			
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.066.451	2.412.098	2.135.268
5. Andere operationele uitgaven	640/7	15.412	6.399	31.902
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	441.516	304.769	326.632
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		8.973.557	9.312.096	9.742.662
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		8.599.609	8.929.683	8.555.507
1. Ontvangsten uit de werking	70	312.939	735.253	575.439
2. Fiscale ontvangsten en boetes		5.134.107	5.062.502	4.957.715
a. Aanvullende belastingen		4.704.533	4.882.976	4.782.443
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	2.212.618	2.112.077	2.069.221
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	2.353.311	2.634.260	2.578.451
- Andere aanvullende belasting	7302/9	138.605	136.639	134.771
b. Andere belastingen	731/9	429.574	179.526	175.271
3. Werkingssubsidies		3.060.815	3.012.767	2.910.619
a. Algemene werkingssubsidies		2.471.575	2.444.953	1.884.384
- Gemeente- of provinciefonds	7400	1.793.672	1.760.171	1.719.323
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401			
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	677.902	684.782	165.061
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	589.240	567.814	1.026.236
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748			
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	91.748	119.161	111.734
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	373.948	382.414	1.187.155
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		995.346	1.446.776	2.301.725

Investeringsrekening (schema's J3 en J4)

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar				Jaarrekening 2018							
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget				
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo		
Beleidsdomein ALGBESTUUR	63.836	1.500	-62.336	93.777	1.500	-92.277	345.250	54.000	-291.250		
Beleidsdomein ALGFIN	3		-3								
Beleidsdomein MENS	66.429	55.419	-11.010	70.359	55.419	-14.940	1.470		-1.470		
Beleidsdomein OMGEVING	1.702.169	271.975	-1.430.194	1.878.270	210.717	-1.667.552	772.755	165.840	-606.915		
Totaal	1.832.438	328.893	-1.503.545	2.042.405	267.636	-1.774.769	1.119.475	219.840	-899.635		

Er is geen schema J4 beschikbaar wegens geen stopzetting van investeringsenvelopes.

Toelichting bij de investeringsrekening

Investeringsrekening per beleidsdomein (TJ3)

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein			Jaarrekening 2018			
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein OMGEVING	Beleidsdomein MENS
I. Investerings in financiële vaste activa		4.706	3	768	3.935	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280					
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	3.938	3		3.935	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282					
D. OCMW-verenigingen	283					
E. Andere financiële vaste activa	284/8	768		768		
II. Investerings in materiële vaste activa		1.696.801		47.749	1.582.623	66.429
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.696.801		47.749	1.582.623	66.429
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	85.027		21.454		63.573
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.442.659			1.442.659	
3. Roerende goederen	23/4	169.115		26.295	139.964	2.856
4. Leasing en soortgelijke rechten	25					
5. Erfgoed	27					
B. Overige materiële vaste activa						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906					
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	130.930		15.319	115.611	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664					
TOTAAL UITGAVEN		1.832.438	3	63.836	1.702.169	66.429

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Beleidsdomein ALGBESTUUR	Beleidsdomein OMGEVING	Beleidsdomein MENS
I. Verkoop van financiële vaste activa						
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280					
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281					
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282					
D. OCMW-verenigingen	283					
E. Andere financiële vaste activa	284/8					
II. Verkoop van materiële vaste activa		8.801			7.270	1.531
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		8.801			7.270	1.531
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.531				1.531
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	7.270			7.270	
4. Leasing en soortgelijke rechten	252					
5. Erfgoed	27					
B. Overige materiële vaste activa						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176					
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21					
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	320.092		1.500	264.705	53.887
TOTAAL ONTVANGSTEN		328.893		1.500	271.975	55.419

Evolutie van de investeringsrekening (TJ4)

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		4.706	17.218	785.062
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			25.000
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	3.938	13	759.690
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8	768	17.206	372
II. Investerings in materiële vaste activa		1.696.801	1.088.262	326.314
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.696.801	1.088.262	325.255
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	85.027	121.572	17.831
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.442.659	782.219	225.816
3. Roerende goederen	23/4	169.115	184.471	81.608
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				1.059
1. Onroerende goederen	260/4			1.059
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	130.930	86.304	84.768
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		14.480	
TOTAAL UITGAVEN		1.832.438	1.206.263	1.196.145
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa			307.420	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		307.420	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		8.801	8.350	2.000
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.531		2.000
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	7.270	8.350	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	320.092	172.953	170.340
TOTAAL ONTVANGSTEN		328.893	488.723	172.340

Stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen						Jaarrekening 2018		
Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis kredi et	Vastleggingen	Verbintenis kredi et min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen	Verbintenis kredi et	Aanrekeningen	Verbintenis kredi et min aanrekeningen
1	8.255.138	4.996.567	3.258.571	4.996.567	3.258.571	3.636.228	3.276.457	359.770
3	8.000	3.280	4.720	3.280	4.720			
4	1.679.040	1.679.040	0	1.679.040	0	304.700	85.000	219.700

Liquiditeitenrekening (schema J5)

J5: De liquiditeitenrekening		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
RESULTAAT OP KASBASIS		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)		995.346	565.141	1.026.549
A. Uitgaven		7.978.212	8.348.799	8.093.321
B. Ontvangsten		8.973.557	8.913.940	9.119.869
1.a. Belastingen en boetes		5.134.107	5.084.089	5.276.909
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		3.839.450	3.829.851	3.842.961
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.503.545	-1.774.769	-899.635
A. Uitgaven		1.832.438	2.042.405	1.119.475
B. Ontvangsten		328.893	267.636	219.840
III. Andere (B-A)		-685.817	-666.068	-656.068
A. Uitgaven		731.343	675.045	665.045
1. Aflossing financiële schulden		721.343	665.045	665.045
a. Periodieke aflossingen		721.343	665.045	665.045
b. Niet-periodieke aflossingen				
2. Toegestane leningen		10.000	10.000	
3. Overige transacties				
B. Ontvangsten		45.526	8.977	8.977
1. Op te nemen leningen en leasings				
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden		45.526	8.977	8.977
a. Periodieke terugvorderingen		45.526	8.977	8.977
b. Niet-periodieke terugvorderingen				
3. Overige transacties				
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1.194.016	-1.875.696	-529.154
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		6.098.403	5.302.384	3.371.136
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		4.904.387	3.426.687	2.841.981
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.498.902	625.342	625.342
A. Bestemde gelden voor exploitatie		1.248.983	381.544	381.544
B. Bestemde gelden voor investeringen		249.919	243.798	243.798
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		3.405.485	2.801.345	2.216.639

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	341.824	907.159	381.544	381.544	1.248.983
Overdracht2017	341.824	0	315.544	315.544	341.824
Update bestemde gelden mandatarissen		26.137			26.137
Bijdrage pensioenfonds mandatarissen			66.000	66.000	
Bestemde gelden 2de pensioenpijler Ethias contract		873.626			873.626
Bestemmen winstdeelname 2de pensioenpijler		7.396			7.396
II. Investerings	187.109	62.810	243.798	243.798	249.919
Rioleringsfonds RIOBRA	187.109		123.798	123.798	187.109
Aangroei rioleringsfonds RIOBRA		62.810	120.000	120.000	62.810
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	528.933	969.969	625.342	625.342	1.498.902

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening		Jaarrekening 2018		
Geconsolideerd				
RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		995.346	1.446.776	2.301.725
<i>A. Uitgaven</i>		7.978.212	7.865.320	7.440.936
<i>B. Ontvangsten</i>		8.973.557	9.312.096	9.742.662
1.a. Belastingen en boetes		5.134.107	5.062.502	4.957.715
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden				
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		3.839.450	4.249.594	4.784.947
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.503.545	-717.541	-1.023.805
<i>A. Uitgaven</i>		1.832.438	1.206.263	1.196.145
<i>B. Ontvangsten</i>		328.893	488.723	172.340
III. Andere (B-A)		-685.817	-703.568	-776.545
<i>A. Uitgaven</i>		731.343	712.544	785.522
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	721.343	712.544	785.522
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4	10.000		
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>		45.526	8.977	8.977
1. Op te nemen leningen en leases	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	45.526	8.977	8.977
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-1.194.016	25.668	501.376
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		6.098.403	5.276.716	4.775.340
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		4.904.387	5.302.384	5.276.716
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		1.498.902	528.933	439.342
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>		1.248.983	341.824	315.544
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		249.919	187.109	123.798
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		3.405.485	4.773.451	4.837.374

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie	1.248.983	341.824	315.544
overdracht2015			239.000
Update bestemde gelden mandatarissen	26.137	26.280	76.544
overdracht2016		315.544	
overdracht2017	341.824		
Bestemde gelden 2de pensioenpijler Ethias contract	873.626		
Bestemmen winstdeelname 2de pensioenpijler	7.396		
II. Investeringsfondsen	249.919	187.109	123.798
Rioleringsfonds RIOBRA			123.798
overdracht2016		123.798	
Rioleringsfonds RIOBRA - dotatie 2017		63.311	
overdracht2017	187.109		
Rioleringsfonds Riobra	62.810		
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	1.498.902	528.933	439.342

De belangrijkste verklarende elementen voor de evolutie van de ontvangsten en uitgaven worden hierna weergegeven.

Jaar	2016	2017	2018
Totaal ontvangsten	9.742.662	9.312.096	8.973.557
"G-aandeel" (1.562,40 EUR) en "RI-aandeel" RIOBRA (758.127,78 EUR)	759.690		
Investeringsfondsen RIOBRA	123.798		
Voorschot op afrekening verkoop IWM		307.420	
Ontvangsten - uitzonderlijke bewegingen	8.859.174	9.004.676	8.973.557
Jaar	2016	2017	2018
Totaal uitgaven	7.440.936	7.865.320	7.978.212
Evolutie uitgaven		424.384	112.892
Verklarende rubrieken			
Personeelsuitgaven	3.154.536	3.262.406	3.472.011
Prijssubsidie AGB	46.050	259.920	164.144
Hulpverleningszone	210.252	312.787	325.982
OCMW	816.004	850.000	800.000
Totaal verklarende rubrieken	4.226.842	4.685.113	4.762.137
Evolutie verklarende rubrieken uitgaven		458.271	77.024

Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Zie toelichting jaarrekening 2018.

Samenvatting van de algemene rekeningen

Balans (schema J6)

Activa

Schema J6: De Balans		Jaarrekening 2018	
Geconsolideerd			
ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar	
I. Vlottende activa	5.950.983	6.800.368	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.397.607	5.959.847	
B. Vorderingen op korte termijn	506.850	831.545	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	417.038	757.272	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	89.812	74.273	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering			
D. Overlopende rekeningen van het actief			
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	46.526	8.977	
II. Vaste activa	45.514.297	43.461.672	
A. Vorderingen op lange termijn	3.464.237	28.553	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.464.237	28.553	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties			
B. Financiële vaste activa	5.698.590	5.693.883	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000	25.000	
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.655.244	5.651.306	
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden			
4. OCMW-verenigingen			
5. Andere financiële vaste activa	18.346	17.578	
C. Materiële vaste activa	36.169.509	37.542.826	
1. Gemeenschapsgoederen	36.045.646	37.415.664	
a. Terreinen en gebouwen	19.371.873	20.182.425	
b. Wegen en overige infrastructuur	16.172.249	16.740.577	
c. Installaties, machines en uitrusting	51.640	93.210	
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	449.884	399.452	
e. Leasing en soortgelijke rechten			
f. Erfgoed			
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa			
a. Terreinen en gebouwen			
b. Installaties, machines en uitrusting			
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel			
d. Leasing en soortgelijke rechten			
3. Overige materiële vaste activa	123.864	127.161	
a. Terreinen en gebouwen	123.864	127.161	
b. Roerende goederen			
D. Immateriële vaste activa	181.961	196.410	
TOTAAL ACTIVA	51.465.281	50.262.041	

De vorderingen uit ruiltransacties (417.038 EUR) bestaan samengevat uit:

- 62.387,50 EUR subsidie erosiebestrijdingsplan
- 33.501,80 EUR saldo gemeentefonds 2018
- 31.130,62 EUR sectorale subsidies
- 10.117,20 EUR korting drankenleverancier
- 32.668,12 EUR diverse vorderingen uit prestaties (BKO, gemeenschapscentra, school, stedenbouwkundige inlichtingen,...)

- 249.919,11 EUR vordering Rioleringsfonds Riobra

De vordering uit niet-ruiltransacties (89.812 EUR) betreft:

- 32.500 EUR belastingen op masten en pylonen
- 8.170,37 EUR leegstand
- 8.032,28 EUR verwaarlozing van gebouwen
- 6.562,50 EUR sluikstorten
- 9.000 EUR tweede verblijven
- 15.661,62 EUR niet geadresseerd drukwerk met een handelskarakter
- - 9.532,28 EUR waardevermindering fiscale vorderingen
- 6.266,59 EUR doorstorting OOV januari 2019
- 11.476,59 EUR doorstorting verkeersbelasting GV januari 2019
- 1.674,52 EUR doorstorting verkeersbelasting NGV januari 2019

De vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen betreffen de openstaande toegestane leningen (9.997 EUR volgend jaar af te lossen) en de canon AGB (36.549,58 EUR).

De vordering op LT uit ruiltransacties nam toe met 3.435.660,70 EUR inzake de vordering erfpachtovereenkomst AGB. Het verschil betreft het saldo van de nog terug te betalen renteloze leningen.

De financiële vaste activa werden verhoogd met 3,48 EUR van SWAL wat volstort werd met dividenden, 3.934,92 EUR deelneming in Ecowerf (volstort) en 768 EUR waarborg drinkwaterfonteinen Aqualex..

De materiële vaste activa dalen aangezien de afschrijvingen hoger zijn dan de investeringen.

Passiva

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	14.776.911	11.977.064
A. Schulden op korte termijn	1.904.930	2.388.191
1. Schulden uit ruiltransacties	1.088.835	1.657.258
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	276.261	232.758
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	812.574	1.424.499
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	199.713	65.889
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	616.382	665.045
B. Schulden op lange termijn	12.871.981	9.588.873
1. Schulden uit ruiltransacties	12.871.981	9.588.873
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.697.013	1.764.167
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.697.013	1.764.167
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	10.174.969	7.824.706
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	36.688.370	38.284.976
TOTAAL PASSIVA	51.465.281	50.262.041

De passiva van de balans betreffende de zogenaamde financieringsbronnen voor de aanwendungen op het actief.

De voorzieningen op KT bestaan uit:

- 72.077,54 EUR voor pensioenen mandatarissen (2018)
- 170.756,09 EUR voor vakantiegeld (2018)
- 15.770,00 EUR voor responsabiliseringsbijdrage 2018
- 17.657,29 EUR uit te keren premies 2^{de} pensioenpijler contractuelen

De diverse schulden op KT bestaan uit:

- 313.647,20 EUR leveranciersschulden
- 195.247,98 EUR aflossingen leningen 2018 die in 2019 betaald werden
- 133.831,06 EUR intresten leningen 2018 die in 2019 betaald werden
- 4.740,11 EUR bedrijfsvoorheffing december welke in 2019 betaald werd
- 41.874,89 EUR RSZ-sociale bijdragen nog te vereffenen in 2019
- 64.735,38 EUR RSZ-pensioenen nog te vereffenen in 2019
- 6.514,77 EUR netto loon fiscaal jaar 2018 nog te vereffenen in 2019
- 51.982,67 EUR te ontvangen facturen

Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen, betreffen de aflossingen van de leningen in 2019 (556.989,56 EUR en de aflossing van de sporthal bij SPV, 59.392,03 EUR).

Schulden uit niet ruiltransacties bestaan voor 82.000 EUR uit reeds gestorte voorschotten Diftar 2011 (voorschotten van 50 EUR), deze werd in 2017 gecorrigeerd naar de werkelijk gestorte bedragen per einde 2017 (86.451,46 EUR) en overgeboekt naar vooruitbetalingen. In 2018 groeit dit saldo aan tot 87.120,58 EUR. Wanneer deze ooit teruggestort moeten worden, zal dit een impact op de liquide middelen van de gemeente hebben.

Ook de voorschotten APB (nieuw voorschottensysteem vanaf september 2017) en de afboeking van de werkelijke ontvangsten APB worden via de rekening 483X geboekt. In mei worden de ontvangsten tegenover de voorschotten geplaatst waarna een afrekening volgt. De boeking van omzet APB volgt het inningsritme van de overheid dus dit is een ontvangst en inkomst voor 2018.

Eind 2018 stond er nog een saldo op de voorschotten van 110.677,37 EUR, welke nog niet in de omzet APB geboekt worden (nog niet werkelijk ontvangen door FOD financiën).

De voorziening van pensioenen op LT betreft de voorziening voor pensioenen mandatarissen welke geactualiseerd werd op basis van de t.e.m. 31/12/2018 gekende verplichtingen (1.491.306,79 EUR).

Bovendien rest er een LT-voorziening voor de responsabiliseringsbijdrage van 195.324 EUR.

In 2018 werd bovendien een voorziening voor toekomstige uit te keren premies in het kader van de 2^{de} pensioenpijler contractuelen aangelegd voor 1.010.381,71 EUR

De financiële schulden op LT betreft de schuldpositie van gemeente Kortenaken na afbetalingen van de aflossingen in 2018. Door de uitzonderlijke boekingen van 2018 zien we dat de LT schuld toeneemt:

- 3.238.406,59 EUR (inboeking schuld SPV)
- - 215.464,61 EUR reeds afgelost aan SPV
- - 115.690,36 EUR LT-KT schuld SPV voor boekjaren 2018 en 2019
- - 556.989,67 EUR LT-KT schuld financiële instelling 2019

Totaal = 2.350.261,95 EUR toename t.o.v. 31/12/2017

Toelichting bij de balans (TJ7)

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardering en	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandige agentschappen	25.000					25.000	
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.651.306	3.938				5.655.244	
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden							
D. OCMW-verenigingen							
E. Andere financiële vaste activa	17.578	768				18.346	
Totaal financiële vaste activa	5.693.883	4.706				5.698.590	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaardering en	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	37.033.378	1.696.701	1.431		2.683.003		36.045.646
A. Terreinen en gebouwen	19.800.139	85.027	1.531		511.762		19.371.873
B. Wegen en overige infrastructuur	16.740.577	1.442.659			2.010.987		16.172.249
C. Installaties, machines en uitrusting	93.210	2.856			44.426		51.640
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	399.452	166.160	-100		115.828		449.884
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	127.161				3.298		123.864
A. Terreinen en gebouwen	127.161				3.298		123.864
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	37.160.539	1.696.701	1.431		2.686.300		36.169.509
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	10.847.648			-672.680	10.174.969		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	10.847.648			-672.680	10.174.969		
1. Leningen ten laste van het bestuur	10.847.648			-672.680	10.174.969		
2. Leasings ten laste van het bestuur							
B. Financiële schulden ten laste van derden							
1. Leningen ten laste van derden							
2. Leasings ten laste van derden							
II. Schulden op korte termijn	665.045		721.343	672.680	616.382		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	665.045		721.343	672.680	616.382		
1. Leningen ten laste van het bestuur	665.045		721.343	672.680	616.382		
2. Leasings ten laste van het bestuur							
B. Financiële schulden ten laste van derden							
1. Leningen ten laste van derden							
2. Leasings ten laste van derden							
Totaal financiële schulden	11.512.693		721.343		10.791.350		
4. Mutatiestaat van het nettoactief							
	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal		
I. Balans op einde boekjaar 2016	33.307.049		1.656.124	4.806.677	39.769.850		
II. Boekhoudkundige wijzigingen	796.019				796.019		
III. Herwerkte balans	34.103.068		1.656.124	4.806.677	40.565.869		
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2017							
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-619.211	-619.211		
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve							
2. Terugneming van herwaarderings (-)							
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				172.953	172.953		
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-792.163	-792.163		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-865.663		-865.663		
V. Balans op einde boekjaar 2017	33.307.049		790.461	4.187.467	38.284.976		
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			-2.238.651	-153.975	-2.392.626		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-153.975	-153.975		
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve							
2. Terugneming van herwaarderings (-)							
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				320.092	320.092		
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-474.067	-474.067		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-2.238.651		-2.238.651		
VII. Balans op einde boekjaar 2018	34.103.068		-1.448.190	4.033.492	36.688.370		

Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten		Jaarrekening 2018	
Geconsolideerd			
		Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten		11.797.077	11.285.693
A. Operationele kosten		11.355.561	10.966.444
1. Goederen en diensten		1.982.822	1.879.761
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		3.472.011	3.262.406
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen		3.818.865	3.405.781
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Toegestane werkingsubsidies		2.066.451	2.412.098
6. Andere operationele kosten		15.412	6.399
B. Financiële kosten		441.516	304.769
C. Uitzonderlijke kosten			14.480
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa			
2. Toegestane investeringssubsidies			14.480
II. Opbrengsten		9.454.894	10.420.029
A. Operationele opbrengsten		8.599.609	8.929.683
1. Opbrengsten uit de werking		312.939	735.253
2. Fiscale opbrengsten en boetes		5.134.107	5.062.502
3. Werkingssubsidies		3.060.815	3.012.767
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>		2.471.575	2.444.953
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>		589.240	567.814
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW			
5. Andere operationele opbrengsten		91.748	119.161
B. Financiële opbrengsten		848.015	1.174.577
C. Uitzonderlijke opbrengsten		7.270	315.770
III. Overschot/Tekort van het boekjaar		-2.342.183	-865.663
A. Operationeel overschot/tekort		-2.755.952	-2.036.762
B. Financieel overschot/tekort		406.500	869.808
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		7.270	301.290
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar		-2.342.183	-865.663
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar			
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar		-2.342.183	-865.663

Waarderingsregels

Waarderingsregels Gemeente en AGB Kortenaken opgesteld in overeenstemming met BVR 25 juni 2010, Titel 4, Hoofdstuk 8.

Boekjaar 2018

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Algemene principes

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

Een investering is een roerend of onroerend goed wat op duurzame wijze in het bestuur gebruikt kan worden (verwachte levensduur > 1 jaar) en wat enige materialiteit t.a.v. het balanstotaal betekent.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel, alsook de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd en waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal ten laste van het exploitatieresultaat te nemen.

Ter verduidelijking van voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende goederen of verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen van minder dan € 8.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Dit ongeacht de duurzaamheid van de verrichting.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde die niet voortvloeien uit hun *waarschijnlijke* nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Dit houdt in dat waardeverminderingen zowel mogelijk zijn voor activa met een beperkte (gebouwen) als een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedragen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. 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.

Specifieke waarderingsregels

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe 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

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ...) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.

Afschrijvingstermijnen

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Uitzondering AGB</u> : de leasing van de infrastructuur wordt in tegenstelling tot de algemene regel van 33 jaar, afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst tot wedersamenstelling van het kapitaal zijn de 99 jaar. <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 99 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweerhelmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3 jr

Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
	-
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

GOEDGEKEURD EN GEVALIDEERD DOOR:

X

Dominique Hayen
Algemeen Directeur

X

David Puttevis
Financieel Directeur