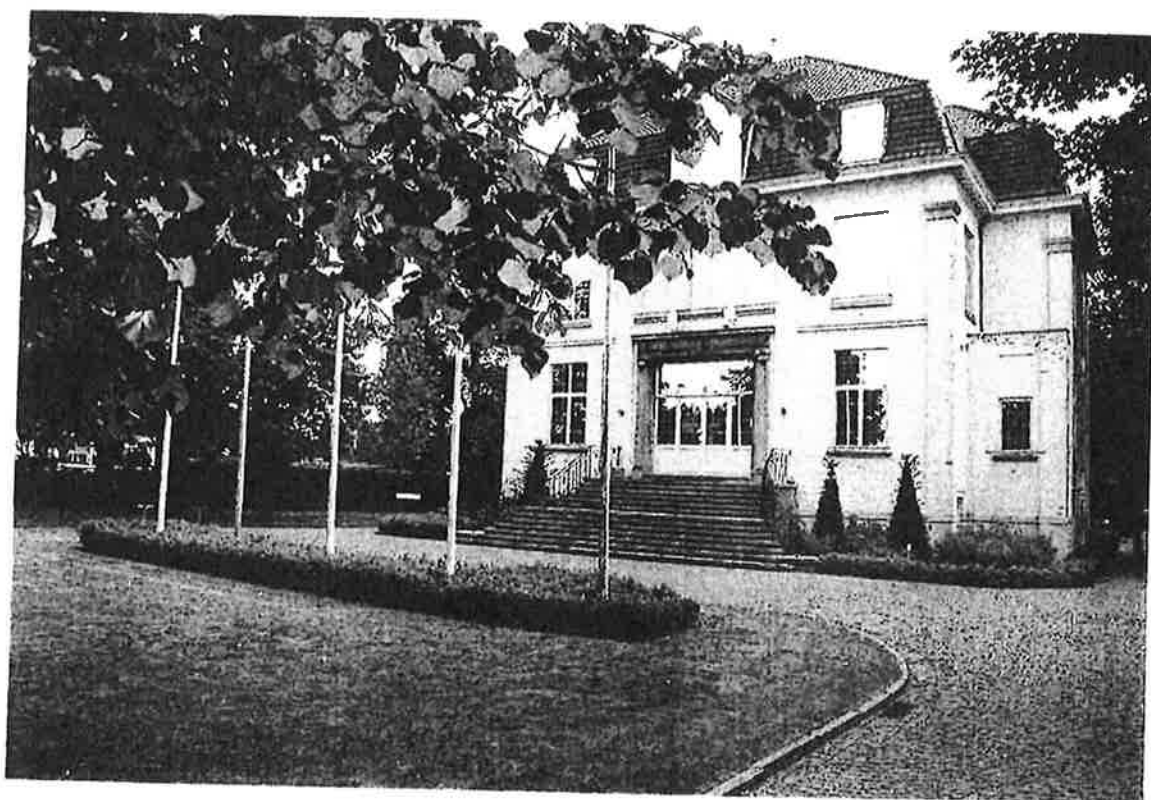


Jaarrekening 2018



Gezien en goedgekeurd door de
Gemeenteraad van KLUISBERGEN
in zitting van

27 JUNI 2019

Financieel directeur: Wendy Vernou

Alg. directeur

De Burgemeester

E. DEMEDTS
E. DEMEDTS

PH. WILLEQUET
PH. WILLEQUET

Gemeente Kluisbergen (NIS 45060) | Parklaan 16 | B-9690 Kluisbergen
T 055 23 16 10 | F 055 23 16 54 | www.kluisbergen.be | BE44 0910 0029 2645

Jaarrekening 2018

Inhoud

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Toelichting bij de financiële nota

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

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

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

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldi-balans per 31/12/2018

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2018 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014
- 3 Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2018-2014
- 5 Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018
- 6 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018
- 7 Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2018 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014
- 3 Evolutie van de fiscale ontvangsten 2018-2014
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2014
- 5 Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018
- 6 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018
- 7 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

Kengetallen 2018

GEMEENTE KLUISBERGEN

KENGETALLEN BOEKJAAR 2018



Kastoestand per 31/12/2018

Openstaande vorderingen op KT

Openstaande schulden op KT

2018

6.357.727

347.883

1.587.558



Exploitatieuitgaven in het boekjaar

Exploitatieontvangsten in het boekjaar

Budgettair resultaat van het boekjaar

Gecumuleerd budgettair resultaat

Autofinancieringsmarge

6.867.401

9.913.736

1.183.665

5.654.788

2.769.820



Investerings in het boekjaar

Desinvesterings in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

1.661.187

55.032

98.778

20.000



Nieuw aangegane leningen

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018

Openstaande schuld per inwoner

Periodieke aflossingen op leningen

Intresten op leningen

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

1.936.924

298,68

289.472

81.270

281.786

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018



Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-DUU-01: Kennisopb./sensib./gedragsverand. gemeente/OCMW-pers/inwoners over klimaatneutr. en duurzaamheid

Kennisopbouw, sensibilisering en gedragsverandering van het gemeentelijk en OCMW-personeel en inwoners over klimaatneutraliteit en duurzaamheid

Vooropgesteld resultaat - Het gemeentelijk en OCMW-personeel en de inwoners zijn bewust en overtuigd van het belang van klimaatneutraliteit en duurzaamheid en passen hun gedrag hieraan aan, teneinde de CO₂-uitstoot op het gemeentelijk grondgebied te verminderen met 20% tegen 2020.

Realisatietermijn - 2014-2019

Het is belangrijk dat zowel personeel als inwoners voldoende geïnformeerd en gesensibiliseerd zijn over het belang van duurzaamheid en klimaatneutraliteit. Dit kan een gedragsverandering teweeg brengen waardoor de CO₂-uitstoot in de gemeente daalt.

Er werd uitvoering gegeven aan het Duurzaam Energieactieplan voor de gemeente Kluisbergen. Daarnaast blijft de gemeente ook verder de bevolking informeren en sensibiliseren aangaande duurzaamheid en/of klimaatneutraliteit (zie oplijsting bij actie ACT-DUU-02). Ook de samenwerking met Goed Wonen werd verder gezet.

Actieplan: AP-DUU-01: Ondertekening Burgemeestersconvenant

Het burgemeesterconvenant werd ondertekend in 2015. Eind 2016 werd het Duurzaam Energieactieplan voor de gemeente Kluisbergen goedgekeurd.

Actie: ACT-DUU-01: Ondertekenen Burgemeestersconvenant

Eind 2016 werd het Duurzaam Energieactieplan opgemaakt voor de gemeente Kluisbergen.

Dit plan bevat tal van acties die moeten helpen om de doelstelling van het burgemeesterconvenant, nl. reductie van CO₂-uitstoot met 20% tegen 2020, te behalen. Nulmeting 2011 = 36730 ton CO₂

Meting 2016 = 34629 ton CO₂

--> een daling van 5,7%

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-23) Ondertekening burgemeesterconvenant

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: ondertekening

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1 ondertekening	1 ondertekening	Ja	Eerste meting in boekjaar

AP-DUU-01: Ondertekening Burgemeestersconvenant

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Ondertekenen Burgemeestersconvenant	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-DUU-02: Gericht naar de inwoners

In 2018 werden tal van acties ondernomen ivm informatie, educatie en sensibilisering van de inwoners.

Actie: ACT-DUU-02: Informatie, educatie en -sensibilisering bij bevolking

1. De eerste publieke laadpaal voor elektrische wagens in Kluisbergen (artikel maandblad januari + website)
2. Nieuwe online tool "Mijn warm huis": bereken zelf hoe energiezuinig je huis is, hoe kan het beter en wat kost het? (artikel maandblad januari + website)
3. Bespaar 20 % op je energiefactuur (artikel maandblad februari + website)
4. Milieuvriendelijke materialen voor de tuin. PEFC-label voor hout (artikel maandblad maart + website)
5. Deelname groepsaankoop dakisolatie en spouwmuurisolatie (artikel maandblad maart, april, oktober + website)
6. Deelname groepsaankoop zonnepanelen (artikel maandblad april + website)
7. Geen biociden of gewasverdelgsmiddelen op grasbermen (artikel maandblad juni + website)
8. Energielening SOLVA (artikel maandblad juni + website)
9. Maak zelf een insectenhotel in je tuin (artikel maandblad juni + website)
10. Zon in overvloed, verzorg jezelf en anderen goed (artikel maandblad juli + website)
11. V-test van VREG. Op zoek naar een goedkoper energiecontract? Sta stil bij de jaarlijkse vergoeding (artikel maandblad juli + website)
12. Deelname gratis renovatieadvies aan huis (artikel maandblad juli + website)
13. Week van het Bos: PEFC teken- en kleurwedstrijd (artikel maandblad september + website)
14. Kluisbergen wordt lid van het Octopusplan en wordt Octopusgemeente (gratis campagnemateriaal Octopusscholen)
15. Deelname week van de mobiliteit / Strapdag (artikel maandblad september + website)
16. Bezoek het Steunpunt Duurzaam Wonen en Bouwen op de BIS-beurs (artikel maandblad september + website)
17. Streekmotor23 – crowdfunding en projectsteun voor sociale en groene projecten in Zuid-Oost-Vlaanderen (artikel maandblad oktober)
18. Deelname boomplantactie ILvA (+ artikel maandblad oktober + website)
19. Deelname Switch-campagne 20/11/2018 (+ artikel maandblad oktober + website)
20. Deelname Flits campagne i.k.v. het Octopusplan (artikel maandblad november + website)
21. Sluikstorten is een echte plaag! (artikel maandblad november + website)
22. Deelname groepsaankoop groene stroom (artikel maandblad november + website)
23. Technische dienst Kluisbergen rijdt op CNG (artikel maandblad december + website)
24. KMO zonnecoach: bijstand KMO's door ZES voor een zonne-energieproject (artikel maandblad december + website)
25. Inzet vrijwilligers voor het opruimen van zwerfvuil: gratis grijpers, handschoenen, zakken en fluo-hesjes op milieudienst. Gratis ophaling door TD.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-24) Aantal informatie-, educatie- en sensibiliseringscampagnes

Numerieke standaardwaarde gewenst: 150

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aantal campagnes (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 125 aantal campagnes (leg.)	135 aantal campagnes (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-DUU-03: Gratis energiescan voor kwetsbare doelgroepen promoten

In 2018 werden volgende scans uitgevoerd:

51 basisscans

36 opvolgscans type 1

1 opvolgscan type 2

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-25) Aantal uitgevoerde energiescans

Numerieke standaardwaarde gewenst: 120

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: scans (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 100 scans (leg.)	258 scans (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Motivering: Volgende scans werden uitgevoerd in 2018:

51 basisscans

36 opvolgscans type 1

1 opvolgscan type 2

Actie: ACT-DUU-04: Sociaal dakisolatieproject promoten

Geen dakisolatieprojecten uitgevoerd in 2018.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-26) Aantal uitgevoerde sociale dakisolatieprojecten

Numerieke standaardwaarde gewenst: 30

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: dakisolatieprojecten (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 30 dakisolatieprojecten (leg.)	4 dakisolatieprojecten (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

AP-DUU-02: Gericht naar de inwoners

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	807,32	6.425,00	6.100,00
	Saldo	-807,32	-6.425,00	-6.100,00
Informatie, educatie en -sensibilisering bij bevolking	Uitgaven	807,32	6.425,00	6.100,00
	Saldo	-807,32	-6.425,00	-6.100,00
Investeringsen	Uitgaven	0,00	2.000,00	2.000,00
	Saldo	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Informatie, educatie en -sensibilisering bij bevolking	Uitgaven	0,00	2.000,00	2.000,00
	Saldo	0,00	-2.000,00	-2.000,00

Actieplan: AP-DUU-03: Gericht naar personeel gemeente, gemeentelijk onderwijs, OCMW en brandweer

In 2018 werd geen specifieke campagne georganiseerd gericht naar eigen diensten.

Actie: ACT-DUU-05: Informatie, educatie en -sensibilisering personeel gemeente, gemeentelijk onderwijs en OCMW

In 2018 werd geen specifieke campagne georganiseerd naar de eigen diensten.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-27) Aantal informatie-,educatie- en sensibiliseringscampagnes

Numerieke standaardwaarde gewenst: 6

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: campagnes (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 5 campagnes (leg.)	3 campagnes (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

AP-DUU-03: Gericht naar personeel gemeente, gemeentelijk onderwijs, OCMW en brandweer

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	900,00	900,00
	Saldo	0,00	-900,00	-900,00
Informatie, educatie en -sensibilisering personeel gemeente, gemeentelijk onderwijs en OCMW	Uitgaven	0,00	900,00	900,00
	Saldo	0,00	-900,00	-900,00

Beleidsdoelstelling: BD-DUU-02: Duurzaam beleid door toepassing duurzaamheidscriteria bij overheidsopdrachten

Vooropgesteld resultaat - Alle aankopen van gemeente en OCMW voldoen aan de vooropgestelde duurzaamheidscriteria

Realisatietermijn - 2014-2019

De gemeente en het OCMW hebben een belangrijke voorbeeldfunctie naar personeel en inwoners toe. Daarnaast doen de gemeente en het OCMW heel wat aankopen waardoor een duurzaam aankoopbeleid reëel impact heeft op de CO2-uitstoot.

Beleidsdoelstelling werd in 2018 slechts gedeeltelijk gerealiseerd.

Bij toekomstige overheidsopdrachten zal verder getracht worden om zoveel mogelijk rekening te houden met duurzaamheidscriteria.

Actieplan: AP-DUU-04: Duurzaam aankoopbeleid

Dit actieplan werd gedeeltelijk gerealiseerd.

Actie: ACT-DUU-06: Opname van duurzaamheidscriteria in de bestekken

In de bestekken wordt dit veelal opgenomen, om. bij de aankoop van hout, papier, elektriciteit, led-lampen edm.

Er werden voor de technische dienst van de gemeente twee CNG-wagens besteld.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-30) Aantal bestekken met duurzaamheidscriteria

Numerieke standaardwaarde gewenst: 20

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: bestekken (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 17 bestekken (leg.)	9 bestekken (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

AP-DUU-04: Duurzaam aankoopbeleid

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	36.299,06	75.000,00	60.000,00
	Saldo	-36.299,06	-75.000,00	-60.000,00
Opname van duurzaamheidscriteria in de bestekken	Uitgaven	36.299,06	75.000,00	60.000,00
	Saldo	-36.299,06	-75.000,00	-60.000,00

Actieplan: AP-DUU-05: Duurzaam groenonderhoud

Actie: ACT-DUU-07: Pesticidevrij onkruid verdelgen

Vegen door externe firma.

Er wordt op 3 locaties (Fruitige Speelweide, omgeving Bloemenlaan en parking Molenstraat) onkruid gewied op alternatieve wijze door een tewerkstellingsproject.

In 2018 werd een verticuteermachine aangekocht.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-31) Afname aankoop chemische bestrijdingsmiddelen onkruid

Numerieke standaardwaarde gewenst: 0

Grenstype: Bovengrens

Standaardeenheid: liter

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	maximum 0 liter	0 liter	Ja	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-32) Onderzoek naar alternatieven voor chemische bestrijdingsmiddelen onkruid

Numerieke standaardwaarde gewenst: 5

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: onderzoeken (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 5 onderzoeken (leg.)	2 onderzoeken (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

AP-DUU-05: Duurzaam groenonderhoud

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	17.611,98	32.000,00	19.000,00
	Saldo	-17.611,98	-32.000,00	-19.000,00
Pesticidevrij onkruid verdelgen	Uitgaven	17.611,98	32.000,00	19.000,00
	Saldo	-17.611,98	-32.000,00	-19.000,00
Investerings	Uitgaven	2.006,00	2.006,00	1.500,00
	Saldo	-2.006,00	-2.006,00	-1.500,00
Pesticidevrij onkruid verdelgen	Uitgaven	2.006,00	2.006,00	1.500,00
	Saldo	-2.006,00	-2.006,00	-1.500,00

Beleidsdoelstelling: BD-DUU-03: Rationeel energiegebruik in gemeentelijke infrastructuur

Vooropgesteld resultaat - 20% minder energiegebruik in gemeentelijke infrastructuur tegen 2019 ten opzichte van 2014.

Realisatietermijn - 2014-2019

Het lokaal bestuur heeft een voorbeeldfunctie. De gemeente zal het energieverbruik in eigen infrastructuur doen dalen en daarmee bijdragen aan een lagere CO₂-uitstoot op haar grondgebied

In 2018 werd het dossier voorbereid voor het aanpassen (o.a. isoleren) van het dak van de bibliotheek. Dit dossier zal in 2019 uitgevoerd worden. Door deze aanpassing zal het energieverbruik dalen.

Actieplan: AP-DUU-06: Aanzetten tot rationeel energiegebruik in gemeentelijke gebouwen

Dit actieplan werd in de voorgaande jaren reeds deels uitgevoerd. Op basis van het opgemaakte Energiezorgplan werd in 2018 een dossier opgesteld voor de dakrenovatie van de bibliotheek, wat tot een rationeler energieverbruik zal leiden, eens uitgevoerd (in 2019).

De gemeente koopt ook 100% groene stroom aan.

Actie: ACT-DUU-09: Acties uitwerken op vlak van rationeel energiegebruik obv de resultaten van het energiezorgplan

Het project omtrent de dakrenovatie van de bibliotheek werd opgestart en uitgewerkt, met de bedoeling om in 2019 over te gaan tot de uitvoering van de werken.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-35) Geïnvesteerde bedrag energiebesparende maatregelen en/of hernieuwbare energie

Numerieke standaardwaarde gewenst: 500000

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: EUR (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 420000 EUR (leg.)	0 EUR (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-DUU-10: Aankoop groene energie door gemeente

Bij de gezamenlijke aankoop van elektriciteit voor de periode 2015-2017 werd geopteerd voor 100% groene energie.

De leveringscontracten voor gas en elektriciteit liepen ten einde op 31.12.2017. Er werd in het nieuwe leveringscontract met het Vlaams Energiebedrijf opnieuw geopteerd voor 100% groene energie.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-36) Aandeel kWu groene energie aangekocht

Numerieke standaardwaarde gewenst: 100

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: %

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 100 %	100 %	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-DUU-11: Duurzame en energiezuinige openbare verlichting

De bestaande openbare verlichting in het project collector Brugzavel werd vervangen door een energiezuinige LED-verlichting.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-37) Verbruik (kWu) openbare verlichting

Numerieke standaardwaarde gewenst: 635000

Grenstype: Bovengrens

Standaardeenheid: Verbruik in kWh

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	maximum 635000 Verbruik in kWh	651543 Verbruik in kWh	Neen	Eerste meting in boekjaar

AP-DUU-06: Aanzetten tot rationeel energiegebruik in gemeentelijke gebouwen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	39.725,57	221.900,13	80.000,00
	Ontvangsten	0,00	9.542,00	8.834,00
	Saldo	-39.725,57	-212.358,13	-71.166,00
Acties uitwerken op vlak van rationeel energiegebruik obv de resultaten van het energiezorgplan	Uitgaven	0,00	80.000,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	9.542,00	8.834,00
	Saldo	0,00	-70.458,00	8.834,00
Duurzame en energiezuinige openbare verlichting	Uitgaven	39.725,57	141.900,13	80.000,00
	Saldo	-39.725,57	-141.900,13	-80.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-FIN-01: Het voeren van een gezond financieel beleid, op korte en lange termijn

Vooropgesteld resultaat - Terugdringen van de gemeentelijke financiële schuld per inwoner met 40 %

Realisatietermijn - 2014-2019

Om de strategische doelstelling S1 van een structureel financieel evenwicht te bereiken stelt het gemeentebestuur een gemeentebegroting in evenwicht als absolute prioriteit, die kan worden gerealiseerd door het combineren van verantwoorde inkomsten en weloverwogen besparingen

De uitgaven zijn onder controle en de ontvangsten vielen gunstiger uit dan voorzien waardoor er een ruim overschot op exploitatie gerealiseerd kan worden.

Dit overschot zorgt voor eigen middelen voor de financiering van investeringsprojecten.

Door de reguliere aflossingen neemt de schuld systematisch af.

Actieplan: AP-FIN-01: Nieuwe inkomsten creëren

Dit actieplan werd voor een groot deel uitgevoerd.

Actie: ACT-FIN-01: Verhogen van de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting

De aanvullende personenbelasting werd voor het aanslagjaar 2018 vastgesteld op 6.5%.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-2) Percentage aanvullende gemeentebelasting

Numerieke standaardwaarde gewenst: 7.50

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: %

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 7.50 %	6.50 %	Neen	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-3) Opbrengsten gemeentebelasting op de personenbelasting

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1650000

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1650000 euro per jaar	2099728.36 euro per jaar	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-02: Verhogen van de opcentiemen onroerende voorheffing

De opcentiemen op de onroerende voorheffing werd vastgesteld op 850.

Dit is hetzelfde niveau als 2017, doch rekening houdend met de gewijzigde basisheffing van het Vlaams Gewest.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-4) Opcentiemen onroerende voorheffing

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1450

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: opcentiemen

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1450 opcentiemen	1350 opcentiemen	Neen	Eerste meting in boekjaar

Evaluatie: Teneinde de vergelijking met het gewenst resultaat zoals opgemaakt in 2014 mogelijk te maken wordt het 'oude' heffing gehanteerd.

Indicator: (I-5) Opbrengsten onroerende voorheffing

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1750000

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1750000 euro per jaar	1683739.57 euro per jaar	Neen	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-03: Invoeren van een belasting op pylonen en masten

Het sedert 2014 goedgekeurd belangstingreglement voor de periode 2014-2019 wordt toegepast voor alle masten en pylonen op het grondgebied van Kluisbergen.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-6) Reglement belasting op pylonen en masten

Standaardresultaat gewenst: Goedgekeurd belastingreglement

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Alfanumeriek	Goedgekeurd belastingreglement	goedgekeurd belastingreglement	Ja	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-7) Opbrengsten belasting op pylonen en masten

Numerieke standaardwaarde gewenst: 120000

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 120000 euro per jaar	121250 euro per jaar	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-04: Aanpassen/invoeren van een belasting voor het afleveren van bouw-, milieu- en omgevingsvergunning

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-8) Reglement belasting voor bouw-, milieu- en omgevingsvergunningen

Standaardresultaat gewenst: goedgekeurd belastingreglement

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Alfanumeriek	goedgekeurd belastingreglement	goedgekeurd belastingreglement	Ja	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-9) Opbrengst belasting op bouw-, milieu- en omgevingsvergunningen

Numerieke standaardwaarde gewenst: 10000

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 10000 euro per jaar	13502.53 euro per jaar	Ja	Eerste meting in boekjaar

Evaluatie: Met de inwerkingtreding van het decreet betreffende de omgevingsvergunning is ook het retributiereglement dat goedgekeurd werd op de gemeenteraad van 01/06/2017 volledig in voege getreden.

Actie: ACT-FIN-05: Verkoop van gemeentelijke eigendommen

In 2018 werden geen gemeentelijke eigendommen verkocht.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-12) Aantal notariële akten mbt verkopen

Numerieke standaardwaarde gewenst: 12

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: akten (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 12 akten (leg.)	12 akten (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-06: Aanpassen van bestaande en invoeren van nieuwe retributies

In 2018 werd 1 retributiereglement goedgekeurd voor het verkrijgen van de kiezerslijst op USB-stick naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-13) Aantal nieuwe retributies

Numerieke standaardwaarde gewenst: 4

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: nieuwe retributie (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 4 nieuwe retributie (leg.)	7 nieuwe retributie (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-14) Aantal verhoogde/aangepaste retributies

Numerieke standaardwaarde gewenst: 6

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aangepaste retributies (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 6 aangepaste retributies (leg.)	7 aangepaste retributies (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-12: Invoeren van een belasting voor ambulante activiteiten op het openbaar domein

Het in 2014 goedgekeurde belastingreglement wordt toegepast voor ambulante activiteiten op het grondgebied van Kluisbergen.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-10) Reglement belasting inname openbaar domein

Standaardresultaat gewenst: goedgekeurd belastingreglement

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Alfanumeriek	goedgekeurd belastingreglement	goedgekeurd belastingreglement	Ja	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-11) Opbrengst belasting inname openbaar domein

Numerieke standaardwaarde gewenst: 2500

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 2500 euro per jaar	2375 euro per jaar	Neen	Eerste meting in boekjaar

AP-FIN-01: Nieuwe inkomsten creëren

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	70,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	236.782,20	246.000,00	248.800,00
	Saldo	236.712,20	246.000,00	248.800,00
Aanpassen van bestaande en invoeren van nieuwe retributies	Uitgaven	70,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	99.654,67	108.000,00	113.300,00
	Saldo	99.584,67	108.000,00	113.300,00
Aanpassen/invoeren van een belasting voor het afleveren van bouw-, milieu- en omgevingsvergunning	Ontvangsten	13.502,53	10.500,00	10.500,00
	Saldo	13.502,53	10.500,00	10.500,00
Invoeren van een belasting op pylonen en masten	Ontvangsten	121.250,00	125.000,00	122.500,00
	Saldo	121.250,00	125.000,00	122.500,00
Invoeren van een belasting voor ambulante activiteiten op het openbaar domein	Ontvangsten	2.375,00	2.500,00	2.500,00
	Saldo	2.375,00	2.500,00	2.500,00
Verhogen van de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Verhogen van de opcentiemen onroerende voorheffing	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Verkoop van gemeentelijke eigendommen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Verkoop van gemeentelijke eigendommen	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Actieplan: AP-FIN-02: Besparingen op de uitgaven realiseren

Dit actieplan werd gedeeltelijk gerealiseerd.

Actie: ACT-FIN-07: Verminderen/Afschaffen van subsidies aan particulieren

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-15) Aantal aanpassingen en afschaffingen van subsidiereglementen

Numerieke standaardwaarde gewenst: 11

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aang. of afges. subs. (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 11 aang. of afges. subs. (leg.)	11 aang. of afges. subs. (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Indicator: (I-16) Vermindering van uitgaven voor subsidies aan particulieren

Numerieke standaardwaarde gewenst: 50000

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 50000 euro per jaar	54434,28 euro per jaar	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-08: Herzien van subsidies aan verenigingen/raden

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-17) Aanpassing van de subsidiereglementen aan verenigingen/raden

Numerieke standaardwaarde gewenst: 2

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aantal reglementen (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 2 aantal reglementen (leg.)	2 aantal reglementen (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-09: Organiseren van gezamenlijke initiatieven met OCMW en met andere besturen

Er werden geen gezamenlijke initiatieven georganiseerd.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-18) Aantal bijeenkomsten met OCMW en andere besturen ikv gezamenlijke aankopen

Numerieke standaardwaarde gewenst: 6

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aantal initiatieven (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 6 aantal initiatieven (leg.)	2 aantal initiatieven (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-10: Oplossing voor de problematiek van het Recreatieoord

De gemeente heeft ervoor geopteerd om het recreatieoord en Villa Vogelsanck in concessie te geven. De concessievoorwaarden werden vastgesteld door de gemeenteraad in zitting van 29.06.2017.

De concessie werd door het college in zitting van 25.10.2017 toegewezen en heeft een aanvang genomen op 02.01.2018. De concessie loopt over een periode van 3 jaar, verlengbaar met 2 jaar.

In juni 2017 hechtte de gemeenteraad haar goedkeuring aan de startbeslissing van het Complex Project Kluisbos in de zin van het decreet van 25 april 2014 betreffende complexe projecten, met als projectdoelstelling:

Het complex project heeft als doelstelling te komen tot een evenwicht tussen de ecologische waarde van het Kluisbos, het publieke karakter van het bos en de relatie met de omliggende functies, waarbij tevens een oplossing wordt geboden voor diverse (ruimtelijke) problematieken, met name

- de zonevreemdheid van de op de Kluisberg aanwezige bewoning, horeca en recreatie
- de zonevreemdheid van het (gemeentelijk) recreatieoord 'Kluisbos'
- de in SBZ gelegen, nog steeds geldende verkaveling uit 1963.

In november keurde de gemeenteraad het protocol goed in het kader van de onderzoeksopdracht 'Complex project Kluisbos'

Door het nemen van de startbeslissing werd immers groen licht gegeven voor een onderzoeksfase waarbij het de bedoeling is om het beste scenario te filteren. Daarvoor moeten de verschillende alternatieven op een geïntegreerde manier onderzocht en afgewogen worden. Hiertoe werd een dienstverlener aangesteld.

Aangezien er verschillende partijen betrokken zijn bij dit complex project (Vlaamse Overheid, provincie, gemeente) werd een protocol opgemaakt die de afspraken vastlegt tussen de contracterende partijen. Op die manier verzekeren de partijen op een constructieve wijze de samenwerking en wordt de doorwerking in respectievelijke beleidstrajecten verzekerd.

In de loop van 2018 werd een onlinebevraging georganiseerd, alsook een workshop voor de burgers en een klankbordgroep voor de middenveldorganisaties. O.a. op basis van deze input werd gestart met de opmaak van de AON.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-19) Gerealiseerde besparing op de kosten mbt het recreatieoord

Numerieke standaardwaarde gewenst: 0

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 0 euro per jaar	0 euro per jaar	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-11: Verminderen van de uitgaven voor recepties en geschenken

In 2018 zijn de uitgaven voor recepties en geschenken niet gedaald.

Er werd meer uitgegeven voor de nieuwjaarsreceptie in de kerk te Ruij, het seniorenfeest en diverse representatiekosten.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-20) Gerealiseerde besparing op de kosten mbt recepties en geschenken

Numerieke standaardwaarde gewenst: 7000

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: euro per jaar

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 7000 euro per jaar	-12843,08 euro per jaar	Neen	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-FIN-13: Vervroegde terugbetaling leningen gemeentebestuur

In 2018 werden enkel de reguliere aflossingen van leningen betaald.

AP-FIN-02: Besparingen op de uitgaven realiseren

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	106.019,60	123.128,00	109.500,00
	Ontvangsten	49.709,55	58.337,00	62.000,00
	Saldo	-56.310,05	-64.791,00	-47.500,00
Herzien van subsidies aan verenigingen/raden	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Oplossing voor de problematiek van het Recreatieoord	Uitgaven	71.065,57	93.128,00	89.500,00
	Ontvangsten	48.269,55	55.837,00	60.000,00
	Saldo	-22.796,02	-37.291,00	-29.500,00
Verminderen van de uitgaven voor recepties en geschenken	Uitgaven	34.954,03	30.000,00	20.000,00
	Ontvangsten	1.440,00	2.500,00	2.000,00
	Saldo	-33.514,03	-27.500,00	-18.000,00
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Oplossing voor de problematiek van het Recreatieoord	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Verminderen/Afschaffen van subsidies aan particulieren	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-RUI-01: Aantrekkelijk en divers woonaanbod

Vooropgesteld resultaat - Realisatie van een aantrekkelijk en divers woonaanbod met een sociale mix aan woningen voor alle leeftijden

Realisatietermijn - 2014-2019

Om het hoofd te bieden aan zowel de groene als de grijze druk die Kluisbergen te wachten staat, dient voorzien in een aantrekkelijk woonaanbod voor jonge gezinnen en oudere inwoners.

In 2018:

- * werd geen vergunningen verleend voor nieuwe woonformules,
- * werden 58 bijkomende verkavelingsloten aangevraagd (en ondertussen vergund),
- * werden heel wat vergunningen aangevraagd voor bouwen van woningen in verkavelingen
- * werden geen sociale woningen bijgecreëerd (maar wel omgevingsvergunning aangevraagd voor in totaal 10 extra sociale wooneenheden)
- * werd de leegstandsinventaris niet bijgewerkt (de leegstandsinventaris en leegstandsbelasting werden afgeschaft vanaf 2017).

Actieplan: AP-RUI-01: Vermijden van leegstaande woningen

Vanaf 2017 werd het leegstandsreglement en het belastingsreglement op leegstand afgeschaft.

Actie: ACT-RUI-01: Bijhouden van geactualiseerd leegstandsregister

Eind 2016 werd het reglement leegstand afgeschaft alsook de belasting. Een leegstandsregister wordt dus niet langer bijgehouden.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-39) Aantal registraties/schrappingen in het leegstandsregister

Numerieke standaardwaarde gewenst: 5

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aantal actualisaties (leg.)

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

2018

Gemeentebestuur Kluisbergen

12/06/2019 11:07 11 / 17

Indicatorstatus: Geen metingen

Actie: ACT-RUI-02: Invoeren van een leegstandsheffing

Met ingang van 2017 werd de leegstandsheffing afgeschaft.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-40) Reglement op leegstandsheffing

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: opmaak reglement

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1 opmaak reglement	0 opmaak reglement	Neen	Eerste meting in boekjaar

Motivering: Leegstandsreglement afgeschaft.

Indicator: (I-41) Aantal dossiers leegstandsheffing

Numerieke standaardwaarde gewenst: 80

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: dossiers

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 80 dossiers	0 dossiers	Neen	Eerste meting in boekjaar

Motivering: Leegstandsregister wordt niet langer bijgehouden, want er is geen leegstandsreglement meer.

AP-RUI-01: Vermijden van leegstaande woningen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Ontvangsten	14.061,00	14.061,00	0,00
	Saldo	14.061,00	14.061,00	0,00
Bijhouden van geactualiseerd leegstandsregister	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Invoeren van een leegstandsheffing	Ontvangsten	14.061,00	14.061,00	0,00
	Saldo	14.061,00	14.061,00	0,00

Actieplan: AP-RUI-02: Divers woningaanbod stimuleren

Er werd verder gekeken met de sociale huisvestingsmaatschappijen om de realisatiegraad van het bindend sociaal objectief te halen.

In 2018 werden ook heel wat omgevingsvergunningen afgeleverd in verkavelingen (kettingweg, graansaevel, Lindekouter,...) en er werd een omgevingsvergunning aangevraagd (en ondertussen ook goedgekeurd) voor 10 bijkomende sociale appartementen.

Actie: ACT-RUI-03: Realiseren van het bindend sociaal objectief

In 2018 werden geen nieuwe sociale woningen gebouwd. Wel werd in 2018 de omgevingsvergunning aangevraagd (en ondertussen ook goedgekeurd) voor het bouwen van 10 nieuwe sociale woningen (vervangingsbouw van 17 naar 27 sociale woningen).

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-42) Aantal nieuwe sociale woningen

Numerieke standaardwaarde gewenst: 61

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: soc. eenh.huur,koop&kavel (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 50 soc. eenh.huur,koop&kavel (leg.)	0 soc. eenh.huur,koop&kavel (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

Motivering: In 2018 werd een omgevingsvergunning aangevraagd voor 10 bijkomende sociale woningen (nieuwbouwproject Groendreef van de SHM De Nieuwe Haard: vervangingsbouw van 17 naar 27 sociale wooneenheden)

Indicator: (I-43) Realisatiegraad bindend sociaal objectief

Numerieke standaardwaarde gewenst: 90

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: % gerealiseerd (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
-------------	-------	-------------------	-------------------	---------	---------------------------

31-12-2018	Numeriek	minimum 75 % gerealiseerd (leg.)	0 % gerealiseerd (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar
------------	----------	----------------------------------	-------------------------	------	---------------------------

Motivering: In 2018 werden wel stedenbouwkundige vergunningen aangevraagd voor 10 bijkomende sociale woningen (vergunning hiervoor ondertussen reeds verleend).

Actie: ACT-RUI-04: Nieuwe verkavelingen (laten) ontwikkelen (i.s.m. o.a. SOLvA)

Volgende nieuwe verkavelingsvergunningen werden aangevraagd in 2018:

- Grote Herreweg: verkaveling voor 55 extra bouwloten
- Uitbreiding van twee verkaveling: Kettingweg: + 2 bouwloten en Poletsestraat: +1 lot.
- Keuzelingsstraat: verkaveling voor 6 loten (vergunning werd echter geweigerd)

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-44) Aantal afgeleverde verkavelingsvergunningen

Numerieke standaardwaarde gewenst: 15

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: verkavelingen (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 15 verkavelingen (leg.)	17 verkavelingen (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Motivering: In 2018 werden 4 verkavelingen aangevraagd voor bijkomende wooneenheden:

- verkaveling voor 5 open, 32 halfopen en 18 gesloten eengezinswoningen (vergunning verleend)
- verkaveling voor 1 bijkomende lot open bebouwing (goedgekeurd, maar in beroep ingetrokken)
- verkaveling voor 6 bijkomende loten (vergunning geweigerd)
- verkaveling voor twee bijkomende loten: 2 open gewijzigd naar 2 halfopen + 2 gesloten (vergunning verleend)

Indicator: (I-45) Aantal afgeleverde stedenbouwkundige vergunningen binnen verkavelingen

Numerieke standaardwaarde gewenst: 100

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: wooneenheden (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 100 wooneenheden (leg.)	116 wooneenheden (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Motivering: In 2018 werden 19 omgevingsvergunningen aangevraagd voor het bouwen van in totaal 35 nieuwe woningen gelegen in verkavelingen.

Actie: ACT-RUI-05: Kansen bieden aan nieuwe woonformules

In 2018 werden geen stedenbouwkundige vergunning verleend voor nieuwe woonvormen.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-46) Aantal sted.bouwk.attesten/vergun.vr kangoeroewoning, assist. flats, zorgwoning.

Numerieke standaardwaarde gewenst: 66

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: eenheden (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 55 eenheden (leg.)	91 eenheden (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Motivering: In 2018 werden geen vergunningen aangevraagd voor kangoeroewoning, assistentie flats of zorgwoningen.

Actie: ACT-RUI-06: Realisatie RUP Binnengebied De Pacht

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-47) RUP Binnengebied De Pacht

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: opmaak plan (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1 opmaak plan (leg.)	0 opmaak plan (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

AP-RUI-02: Divers woningaanbod stimuleren

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Realisatie RUP Binnengebied De Pacht	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-RUI-02: Ontwikkelingsmogelijkheden voor bedrijven

Vooropgesteld resultaat - Ontwikkelen van bijkomende industrieterreinen, nl. industrieterrein Oudenaardebaan en Electrabel-site te Ruien en verderzetten van het Brownfieldproject Sofinal/Sofitex/Silversilk

Realisatietermijn - 2014-2019

Teneinde de nodige ontwikkelingsmogelijkheden voor bedrijven te voorzien, gaat de gemeente verder met het ontwikkelen van het industrieterrein langs de Oudenaardebaan (ism SOLvA).

Voor de Electrabelsite zal de gemeente, samen met de provincie en de private partners, streven naar een voor alle partijen optimale invulling, rekening houdend met de troeven en de beperkingen van het terrein.

Ook voor de voormalige Sofinalsite zal, i.k.v. het brownfieldconvenant dat voor deze site werd afgesloten, verder gezocht worden naar een invulling van dit terrein.

In 2018 werd een omgevingsvergunning aangevraagd voor een nieuw bedrijf in het industrieterrein RUP Oudenaardebaan.

Voor de Electrabelsite werd in 2017 een brownfield convenant afgesloten waarbij gesteld werd dat minstens 50% van het project een economische bestemming dient te krijgen na herontwikkeling. De gemeente participeert (als regisseur) in de brownfield en zetelt in de Stuurgroep. In 2018 werd een omgevingsvergunning aangevraagd voor de aanleg van de nieuwe ontsluitingsweg en voor twee nieuwe bedrijven op de Electrabelsite.

De provincie is bezig met het opmaken van een PRUP voor de Electrabelsite.

Actieplan: AP-RUI-03: Voorzien van vold. ontwikkelingsmogelijkheden voor bestaande bedrijven, ruimte voor nieuwe bedrijven

Actie: ACT-RUI-07: Herinvulling en ontwikkeling site Electrabel Ruien

In april 2017 keurde de gemeenteraad het Brownfieldconvenant met betrekking tot het Brownfieldproject "125.Kluisbergen – Herpelgem" goed.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-50) Studierapporten

Numerieke standaardwaarde gewenst: 2

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aantal rapporten (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 2 aantal rapporten (leg.)	3 aantal rapporten (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-RUI-13: Verderzetten van het Brownfieldproject Sofinal/Sofitex/Silversilk

In 2018 vond een stuurgroep plaats. Alles werd in gereedheid gebracht om over te gaan tot de overdracht van de gronden.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-52) Vooruitgang in het brownfieldproject Sofinalsite

Standaardresultaat gewenst: Vooruitgang in dit project

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Alfanumeriek	Vooruitgang in dit project	Actualisatie bodemonderzoek OK, eigendomsoverdracht is lopende	Neen	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-RUI-15: opstellen RUP Bekina

In de loop van 2018 werd beslist om het RUP Bekina uit te breiden met de site Oviar en Indurub aan de overzijde van de Berchemstraat. De startnota en conceptnota werden opgesteld en eind 2018 werd de RUP procedure opgestart met de terzagelegging van deze documenten, een infovergadering en adviesvraag.

AP-RUI-03: Voorzien van vold. ontwikkelingsmogelijkheden voor bestaande bedrijven, ruimte voor nieuwe bedrijven

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Herinvulling en ontwikkeling site Electrabel Ruien	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Investerings	Uitgaven	2.632,96	12.425,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	16.290,00	0,00
	Saldo	-2.632,96	3.865,00	0,00
opstellen RUP Bekina	Uitgaven	2.632,96	12.425,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	16.290,00	0,00
	Saldo	-2.632,96	3.865,00	0,00

Beleidsdoelstelling: BD-RUI-03: Aantrekkelijke omgeving creëren voor middenstand, kleinhandel en lokale economie

Vooropgesteld resultaat: Realisatie van een ontsluitingsweg, die het centrum van Berchem moet ontlasten van het zwaar verkeer, realisatie van de herinrichting van de Stationsstraat en de problematiek omtrent de zonevreemdheid van horeca, middenstand en wonen oplossen.

Realisatietermijn: 2014-2019

In 2018 werd verder gewerkt aan de oplossingen voor het doorgaand verkeer Berchem-centrum. Zo werd de omgevingsvergunning aangevraagd (en ondertussen ook vergund) voor de ontsluitingsstructuur Berchem.

In 2018 werd ook verder gewerkt aan het complex project Kluisbos waar oplossingen gezocht worden voor problematiek van zonevreemdheid in en rond het Kluisbos.

Actieplan: AP-RUI-04: Zuurstof geven aan dorpskern Berchem

Actie: ACT-RUI-09: Zuurstof geven aan dorpskern Berchem door ontsluitingsweg

De aanleg van de ontsluitingsweg is opgenomen in het door de gemeenteraad goedgekeurde Brownfieldconvenant '125. Kluisbergen – Herpelgem'.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-55) Stedenbouwkundige vergunning ontsluitingsweg Smatch-Molenstraat

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: vergunning (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1 vergunning (leg.)	0 vergunning (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

Actie: ACT-RUI-10: Herinrichting Stationsstraat

In 2018 zijn geen acties ondernomen.

Actieplan: AP-RUI-05: Rechtszekerheid voor middenstand Kluisberg

Het Complex project Kluisbos werd opgestart in 2017. In 2018 werd de procedure voor dit complex project verdergezet.

De procedure van het complex project werd verder gezet in 2018. Accenten in 2018 lagen in het creëren van een draagvlak, informatie vergaren en opstellen van een alternatievenonderzoeksnota.

Actie: ACT-RUI-11: Opstellen RUP Kluisberg

In 2018 werd verder gewerkt aan het complex project Kluisbos. Er werd een online bevraging gedaan om te peilen naar de opinie van bewoners en gebruikers van het Kluisbos. Er werd een workshop georganiseerd naar de bevolking. Er werd een klankbordgroep-vergadering georganiseerd. Er werden interviews afgelegd met eigenaars van onbebouwde bouwloten in de verkaveling Kluisbos gelegen binnen SBZ.

Vanaf de tweede helft van 2018 werd volop gewerkt aan de alternatievenonderzoeksnota.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-56) RUP Kluisberg

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: opgemaakt RUP (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1 opgemaakt RUP (leg.)	0 opgemaakt RUP (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

Motivering: In 2018 werd verder gewerkt aan het complex project Kluisbos. Er werd een online bevraging gedaan om te peilen naar de opinie van bewoners en gebruikers van het Kluisbos. Er werd een workshop georganiseerd naar de bevolking. Er werd een klankbordgroep-vergadering georganiseerd. Er werden interviews afgelegd met eigenaars van onbebouwde bouwloten in de verkaveling Kluisbos gelegen binnen SBZ.

Vanaf de tweede helft van 2018 werd volop gewerkt aan de alternatievenonderzoeksnota.

AP-RUI-05: Rechtszekerheid voor middenstand Kluisberg

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	2.120,53	10.000,00	10.000,00
	Saldo	-2.120,53	-10.000,00	-10.000,00
Opstellen RUP Kluisberg	Uitgaven	2.120,53	10.000,00	10.000,00
	Saldo	-2.120,53	-10.000,00	-10.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-RUI-04: Behoud als groene plattelandsgemeente

Vooropgesteld resultaat - Het agrarische en groene karakter van de gemeente bestendigen en bevestigen

Realisatietermijn - 2014-2019

Het karakter van Kluisbergen als agrarische gemeente dient zoveel mogelijk te worden behouden. Het GRS Kluisbergen stelt verder dat de instandhouding van soorten en habitats in Kluisbergen vraagt om ecologische corridors waarlangs fauna en flora kunnen migreren. Stukken openbaar en privaat terrein die omwille van hun ligging of beperkte oppervlakte anders geen nuttige invulling kunnen krijgen (bv. voor landbouw of openbaar nut) kunnen worden opgenomen in een 'netwerk kleine natuur'. De uitwerking van dergelijk netwerk gebeurt in overleg met en tussen de betrokken actoren (gemeente, ANB, landbouwsector en de terreinbeherende natuurverenigingen, ...) en er wordt onderzocht in welke mate vrijwillige beheersovereenkomsten hiertoe kunnen bijdragen.

Doelstelling werd niet gerealiseerd. Wel wordt verder uitgekeken naar mogelijke samenwerkingsverbanden, subsidieprojecten, of andere opportunities om het plan op te stellen.

Actieplan: AP-RUI-06: Plattelandskarakter behouden

Geen concrete acties ondernomen. Wel wordt verder uitgekeken naar mogelijke samenwerkingsverbanden, subsidieprojecten, of andere opportunities om het plan op te stellen.

Actie: ACT-RUI-12: Creatie van een 'netwerk kleine natuur'

Geen concrete acties ondernomen. Wel wordt verder uitgekeken naar mogelijke samenwerkingsverbanden, subsidieprojecten, of andere opportunities om het plan op te stellen.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-58) Plan netwerk kleine natuur met bijhorende visie rond inrichting ecol. corridors

Numerieke standaardwaarde gewenst: 1

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: Goedgekeurd plan (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 1 Goedgekeurd plan (leg.)	0 Goedgekeurd plan (leg.)	Neen	Eerste meting in boekjaar

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

2018

Gemeentebestuur Kluisbergen

12/06/2019 11:07 16 / 17

AP-RUI-06: Plattelandskarakter behouden

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Investerings	Uitgaven	0,00	3.000,00	3.000,00
	Saldo	0,00	-3.000,00	-3.000,00
Creatie van een 'netwerk kleine natuur'	Uitgaven	0,00	3.000,00	3.000,00
	Saldo	0,00	-3.000,00	-3.000,00

Beleidsdoelstelling: BD-RUI-05: Toekomstvisie voor de kerken

Vooropgesteld resultaat - Openen van het maatschappelijk debat omtrent de herbestemming van de kerken

Realisatietermijn - 2014-2019

Op vandaag wordt reeds vastgesteld dat er een sterk verminderd gebruik is van de talrijke kerkgebouwen. Het zal een uitdaging zijn voor alle betrokkenen (kerkfabrieken, gemeentebestuur,) om, dmv het voeren van een maatschappelijk debat, te komen tot haalbare oplossingen (herbestemmingen, nevenbestemmingen,...) voor deze gebouwen.

In 2018 werd een haalbaarheidsstudie opgesteld voor de herbestemming van de kerk van Ruien.

Actieplan: AP-RUI-07: Maatschappelijk debat openen

Er werd een haalbaarheidsstudie opgemaakt voor de kerk van Ruien.

Actie: ACT-RUI-14: Organisatie van overlegmomenten met diverse partijen

Voor de haalbaarheidsstudie van de kerk te Ruien werden verschillende overlegmomenten georganiseerd, dit met gemeente, studiebureau en kerkfabriek.

Overzicht indicatoren

Indicator: (I-60) Aantal overlegmomenten

Numerieke standaardwaarde gewenst: 3

Grenstype: Ondergrens

Standaardeenheid: aantal overlegmomenten (leg.)

Metingdatum	Soort	Gewenst resultaat	Bereikt resultaat	Bereikt	Metingstatus (tov vorige)
31-12-2018	Numeriek	minimum 3 aantal overlegmomenten (leg.)	6 aantal overlegmomenten (leg.)	Ja	Eerste meting in boekjaar

Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedits

financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	478.791,31	7.379.030,03	6.900.238,72	622.116,57	6.920.657,00	6.298.540,43	508.570,00	6.693.825,00	6.185.255,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	70,00	137.686,00	137.616,00	0,00	152.061,00	152.061,00	0,00	135.500,00	135.500,00
Exploitatie	70,00	137.686,00	137.616,00	0,00	152.061,00	152.061,00	0,00	135.500,00	135.500,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	478.721,31	7.241.344,03	6.762.622,72	622.116,57	6.768.596,00	6.146.479,43	508.570,00	6.558.325,00	6.049.755,00
Exploitatie	122.382,97	7.221.344,03	7.098.961,06	119.929,00	6.748.596,00	6.628.667,00	119.097,00	6.533.325,00	6.414.228,00
Investerings	66.866,22	20.000,00	-46.866,22	212.714,57	20.000,00	-192.714,57	100.000,00	25.000,00	-75.000,00
Financiering	289.472,12	0,00	-289.472,12	289.473,00	0,00	-289.473,00	289.473,00	0,00	-289.473,00
01: Algemeen bestuur	1.754.139,57	50.008,33	-1.704.131,24	1.838.279,22	46.518,00	-1.791.761,22	1.710.811,00	41.813,00	-1.668.998,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	5.320,00	5.320,00	15.000,00	5.500,00	-9.500,00	0,00	4.800,00	4.800,00
Exploitatie	0,00	5.320,00	5.320,00	0,00	5.500,00	5.500,00	0,00	4.800,00	4.800,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.754.139,57	44.688,33	-1.709.451,24	1.823.279,22	41.018,00	-1.782.261,22	1.710.811,00	37.013,00	-1.673.798,00
Exploitatie	1.692.815,53	44.688,33	-1.648.127,20	1.726.446,00	41.018,00	-1.685.428,00	1.682.611,00	37.013,00	-1.645.598,00
Investerings	61.324,04	0,00	-61.324,04	96.833,22	0,00	-96.833,22	28.200,00	0,00	-28.200,00
03: Vrije tijd en onderwijs	3.238.087,78	1.653.431,26	-1.584.656,52	5.186.441,82	1.678.935,00	-3.507.506,82	4.230.575,00	1.743.865,00	-2.486.710,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	106.019,60	123.734,72	17.715,12	188.128,00	148.379,00	-39.749,00	109.500,00	157.334,00	47.834,00
Exploitatie	106.019,60	123.734,72	17.715,12	123.128,00	138.837,00	15.709,00	109.500,00	148.500,00	39.000,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	65.000,00	9.542,00	-55.458,00	0,00	8.834,00	8.834,00
Overig beleid	3.132.068,18	1.529.696,54	-1.602.371,64	4.998.313,82	1.530.556,00	-3.467.757,82	4.121.075,00	1.586.531,00	-2.534.544,00
Exploitatie	2.406.459,27	1.529.696,54	-876.762,73	2.515.751,00	1.524.756,00	-990.995,00	2.532.075,00	1.464.531,00	-1.067.544,00
Investerings	725.608,91	0,00	-725.608,91	2.482.562,82	5.800,00	-2.476.762,82	1.589.000,00	122.000,00	-1.467.000,00
02: Grondgebiedszaken	2.541.313,01	909.700,62	-1.631.612,39	4.827.290,06	803.005,00	-4.024.285,06	2.787.653,00	737.725,00	-2.049.928,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	101.203,42	31.452,53	-69.750,89	285.656,13	36.290,00	-249.366,13	182.500,00	20.000,00	-162.500,00
Exploitatie	18.419,30	31.452,53	13.033,23	39.325,00	20.000,00	-19.325,00	26.000,00	20.000,00	-6.000,00
Investerings	82.784,12	0,00	-82.784,12	246.331,13	16.290,00	-230.041,13	156.500,00	0,00	-156.500,00
Overig beleid	2.440.109,59	878.248,09	-1.561.861,50	4.541.633,93	766.715,00	-3.774.918,93	2.605.153,00	717.725,00	-1.887.428,00
Exploitatie	1.736.497,03	810.258,09	-926.238,94	1.971.715,00	683.930,00	-1.287.785,00	2.034.098,00	683.334,00	-1.350.764,00
Investerings	703.612,56	55.032,00	-648.580,56	2.569.918,93	69.827,00	-2.500.091,93	571.055,00	0,00	-571.055,00
Financiering	0,00	12.958,00	12.958,00	0,00	12.958,00	12.958,00	0,00	34.391,00	34.391,00
04: Veiligheid en welzijn	805.728,81	9.555,35	-796.173,46	981.915,86	101.636,00	-880.279,86	875.518,00	101.036,00	-774.482,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	2.359,50	2.359,50	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
Exploitatie	0,00	2.359,50	2.359,50	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00

Doelstellingenrekening (J1)

Gemeentebestuur Kluisbergen

2018

05/06/2019 08:55

1 / 2

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	805.728,81	7.195,85	-798.532,96	981.915,86	99.636,00	-882.279,86	875.518,00	99.036,00	-776.482,00
Exploitatie	784.737,71	7.195,85	-777.541,86	788.558,00	99.636,00	-688.922,00	785.653,00	99.036,00	-686.617,00
Investerings	20.991,10	0,00	-20.991,10	193.357,86	0,00	-193.357,86	89.865,00	0,00	-89.865,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	8.818.060,48	10.001.725,59	1.183.665,11	13.456.043,53	9.550.751,00	-3.905.292,53	10.113.127,00	9.318.264,00	-794.863,00
Exploitatie	6.867.401,41	9.913.735,59	3.046.334,18	7.284.852,00	9.416.334,00	2.131.482,00	7.289.034,00	9.128.039,00	1.839.005,00
Investerings	1.661.186,95	75.032,00	-1.586.154,95	5.881.718,53	121.459,00	-5.760.259,53	2.534.620,00	155.834,00	-2.378.786,00
Financiering	289.472,12	12.958,00	-276.514,12	289.473,00	12.958,00	-276.515,00	289.473,00	34.391,00	-255.082,00

Financiële toestand van de jaarrekening



Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	3.046.334,18	2.131.482,00	1.839.005,00
A. Uitgaven	6.867.401,41	7.284.852,00	7.289.034,00
B. Ontvangsten	9.913.735,59	9.416.334,00	9.128.039,00
1a. Belastingen en boetes	4.239.260,56	3.779.281,00	3.546.224,00
2. Overige	5.674.475,03	5.637.053,00	5.581.815,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.586.154,95	-5.760.259,53	-2.378.786,00
A. Uitgaven	1.661.186,95	5.881.718,53	2.534.620,00
B. Ontvangsten	75.032,00	121.459,00	155.834,00
III. Andere (B-A)	-276.514,12	-276.515,00	-255.082,00
A. Uitgaven	289.472,12	289.473,00	289.473,00
1. Aflossing financiële schulden	289.472,12	289.473,00	289.473,00
a. Periodieke aflossingen	289.472,12	289.473,00	289.473,00
B. Ontvangsten	12.958,00	12.958,00	34.391,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	12.958,00	12.958,00	34.391,00
a. Periodieke terugvorderingen	12.958,00	12.958,00	34.391,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	1.183.665,11	-3.905.292,53	-794.863,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.471.122,93	4.471.122,93	1.003.593,12
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.654.788,04	565.830,40	208.730,12
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	170.000,00	170.000,00	170.000,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	170.000,00	170.000,00	170.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	5.484.788,04	395.830,40	38.730,12
Autofinancieringsmarge			
I. Financieel draagvlak (A-B)	3.127.604,12	2.212.752,00	1.920.275,00
A. Exploitatieontvangsten	9.913.735,59	9.416.334,00	9.128.039,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	6.786.131,47	7.203.582,00	7.207.764,00
1. Exploitatie-uitgaven	6.867.401,41	7.284.852,00	7.289.034,00
2. Nettokosten van schulden	81.269,94	81.270,00	81.270,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	357.784,06	357.785,00	336.352,00
A. Netto-aflossingen van schulden	276.514,12	276.515,00	255.082,00
B. Nettokosten van schulden	81.269,94	81.270,00	81.270,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	2.769.820,06	1.854.967,00	1.583.923,00

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018



Exploitatierkening (J2)

Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	122.452,97	7.359.030,03	7.236.577,06	119.929,00	6.900.657,00	6.780.728,00	119.097,00	6.668.825,00	6.549.728,00
01: Algemeen bestuur	1.692.815,53	50.008,33	-1.642.807,20	1.726.446,00	46.518,00	-1.679.928,00	1.682.611,00	41.813,00	-1.640.798,00
02: Grondgebiedszaken	1.754.916,33	841.710,62	-913.205,71	2.011.040,00	703.930,00	-1.307.110,00	2.060.098,00	703.334,00	-1.356.764,00
03: Vrije tijd en onderwijs	2.512.478,87	1.653.431,26	-859.047,61	2.638.879,00	1.663.593,00	-975.286,00	2.641.575,00	1.613.031,00	-1.028.544,00
04: Veiligheid en welzijn	784.737,71	9.555,35	-775.182,36	788.558,00	101.636,00	-686.922,00	785.653,00	101.036,00	-684.617,00
Totalen	6.867.401,41	9.913.735,59	3.046.334,18	7.284.852,00	9.416.334,00	2.131.482,00	7.289.034,00	9.128.039,00	1.839.005,00

De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	66.866,22	20.000,00	-46.866,22	212.714,57	20.000,00	-192.714,57	100.000,00	25.000,00	-75.000,00
01: Algemeen bestuur	61.324,04	0,00	-61.324,04	111.833,22	0,00	-111.833,22	28.200,00	0,00	-28.200,00
02: Grondgebiedszaken	786.396,68	55.032,00	-731.364,68	2.816.250,06	86.117,00	-2.730.133,06	727.555,00	0,00	-727.555,00
03: Vrije tijd en onderwijs	725.608,91	0,00	-725.608,91	2.547.562,82	15.342,00	-2.532.220,82	1.589.000,00	130.834,00	-1.458.166,00
04: Veiligheid en welzijn	20.991,10	0,00	-20.991,10	193.357,86	0,00	-193.357,86	89.865,00	0,00	-89.865,00
Totalen	1.661.186,95	75.032,00	-1.586.154,95	5.881.718,53	121.459,00	-5.760.259,53	2.534.620,00	155.834,00	-2.378.786,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

IE-28 Ruimtelijke ordening 3

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	8.529,05	8.529,77	15.000,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	8.529,05	8.529,77	15.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Gemeentebestuur Kluisbergen

05/06/2019 09:05

2018

1 / 2

Deel 2: ONTVANGSTEN		Totaal aanrekeningen
1. Terreinen en gebouwen		0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		0,00
3. Roerende goederen		0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		0,00
5. Erfgoed		0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen		0,00
2. Roerende goederen		0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa		0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00

Liquiditeitenrekening (J5)



Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	3.046.334,18	2.131.482,00	1.839.005,00
A. Uitgaven	6.867.401,41	7.284.852,00	7.289.034,00
B. Ontvangsten	9.913.735,59	9.416.334,00	9.128.039,00
1a. Belastingen en boetes	4.239.260,56	3.779.281,00	3.546.224,00
2. Overige	5.674.475,03	5.637.053,00	5.581.815,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.586.154,95	-5.760.259,53	-2.378.786,00
A. Uitgaven	1.661.186,95	5.881.718,53	2.534.620,00
B. Ontvangsten	75.032,00	121.459,00	155.834,00
III. Andere (B-A)	-276.514,12	-276.515,00	-255.082,00
A. Uitgaven	289.472,12	289.473,00	289.473,00
1. Aflossing financiële schulden	289.472,12	289.473,00	289.473,00
a. Periodieke aflossingen	289.472,12	289.473,00	289.473,00
B. Ontvangsten	12.958,00	12.958,00	34.391,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	12.958,00	12.958,00	34.391,00
a. Periodieke terugvorderingen	12.958,00	12.958,00	34.391,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	1.183.665,11	-3.905.292,53	-794.863,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	4.471.122,93	4.471.122,93	1.003.593,12
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.654.788,04	565.830,40	208.730,12
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	170.000,00	170.000,00	170.000,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	170.000,00	170.000,00	170.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	5.484.788,04	395.830,40	38.730,12

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie		Bedrag op 31/12
		Eindbudget	Initieel budget	
II. Investering	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00
ACT-BES-01: Bestemming gelden verkoop pastorij Ruien voor polyvalente zaal school - jeugd	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00
Totalen	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018

Schema J6: Balans



Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

Periode: 2018

algemeen directeur:

Lotje Demedts

financieel directeur:

Wendy Vernou

ACTIVA	2018	2017
I. Vlottende activa	6.718.567,79	5.466.305,61
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	6.357.726,69	5.186.109,41
B. Vorderingen op korte termijn	347.883,10	267.238,83
1. Vorderingen uit ruiltransacties	131.425,09	33.585,85
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	216.458,01	233.652,98
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	12.958,00	12.957,37
II. Vaste activa	29.064.415,26	28.550.593,14
A. Vorderingen op lange termijn	129.578,52	142.537,15
1. Vorderingen uit ruiltransacties	129.578,52	142.537,15
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	9.166.866,07	9.196.658,67
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	9.113.899,92	9.169.367,52
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	52.966,15	27.291,15
C. Materiële vaste activa	19.491.246,79	18.972.237,11
1. Gemeenschapsgoederen	19.085.904,17	18.558.298,83
a. Terreinen en gebouwen	10.825.479,95	10.644.315,54
b. Wegen en overige infrastructuur	7.971.319,84	7.708.066,24
c. Installaties, machines en uitrusting	94.418,76	98.912,09
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	194.685,62	107.004,96
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	405.342,62	413.938,28
a. Terreinen en gebouwen	405.342,62	413.938,28
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	276.723,88	239.160,21
III. TOTAAL ACTIVA	35.782.983,05	34.016.898,75

PASSIVA	2018	2017
I. Schulden	4.984.962,27	5.044.850,60
A. Schulden op korte termijn	1.587.557,99	1.468.638,62
1. Schulden uit ruiltransacties	1.073.380,91	1.041.526,02
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	211.971,47	189.456,23
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	861.409,44	852.069,79
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	232.391,01	137.640,48
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	281.786,07	289.472,12
B. Schulden op lange termijn	3.397.404,28	3.576.211,98
1. Schulden uit ruiltransacties	3.397.404,28	3.576.211,98
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.742.266,20	1.639.287,83
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	1.742.266,20	1.639.287,83
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	1.655.138,08	1.936.924,15
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	30.798.020,78	28.972.048,15
III. TOTAAL PASSIVA	35.782.983,05	34.016.898,75

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : GEMEENTE

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

Periode: 2018

algemeen directeur:

Lotje Demedts

financieel directeur:

Wendy Vernou

	2018	2017
I. Kosten	8.083.156,87	8.176.749,09
A. Operationele kosten	7.902.356,82	7.838.675,57
1. Goederen en diensten	2.094.580,43	1.918.143,71
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3.741.898,18	3.625.919,21
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.116.977,61	1.181.113,25
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	931.476,24	1.094.516,38
6. Andere operationele kosten	17.424,36	18.983,02
B. Financiële kosten	82.022,20	300.690,96
C. Uitzonderlijke kosten	98.777,85	37.382,56
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	98.777,85	37.382,56
II. Opbrengsten	10.030.811,25	8.874.327,28
A. Operationele opbrengsten	9.447.607,46	8.177.482,83
1. Opbrengsten uit de werking	600.047,93	484.721,68
2. Fiscale opbrengsten en boetes	4.239.260,56	3.206.946,16
3. Werkingssubsidies	4.519.348,95	4.413.866,09
a. Algemene werkingssubsidies	3.108.053,86	3.063.678,21
b. Specifieke werkingssubsidies	1.411.295,09	1.350.187,88
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	88.950,02	71.948,90
B. Financiële opbrengsten	574.378,79	696.844,45
C. Uitzonderlijke opbrengsten	8.825,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	1.947.654,38	697.578,19
A. Operationeel overschot of tekort	1.545.250,64	338.807,26
B. Financieel overschot of tekort	492.356,59	396.153,49
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-89.952,85	-37.382,56
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.947.654,38	697.578,19
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.947.654,38	697.578,19

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : GEMEENTE

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen

Toelichting bij de financiële nota

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

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	6103	159.111	220.000	-60.889	Voor het noodzakelijk onderhoud van diverse wegen werd minder uitgegeven dan voorzien. Het betreft allerhande benodigdheden voor de wegenis waaronder ook strooizout. Maar ook het vegen en onkruidvrije maken van de wegen viel lager uit dan voorzien.
0680	Groene ruimte	615	67.101	93.500	-26.399	Voor het onderhoud van groene ruimtes viel het uitbesteden evenals het onderhoud van de voertuigen, werkkleding en materiaal lager uit dan geraamd.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0020	Fiscale aangelegenheden	7301	2.099.728	1.690.382	409.346	De gerealiseerde ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting waren aanzienlijk hoger dan in het oorspronkelijk budget opgenomen. De herraming die de eindafrekening perfect benaderde bereikte ons pas op 30/10/2018 waardoor dit niet meer in de budgetwijziging kon opgenomen worden.
0410	Brandweer	706		92.536	-92.536	De huurovereenkomst voor de brandweerkazerne werd niet afgerond waardoor de huuropbrengsten voorzien voor de periode 2015-2018 niet gerealiseerd kon worden.
0640	Elektriciteitsvoorziening	750	368.501	289.203	79.298	De kapitaalverhoging van Figga werd gefinancierd via een incorporatie van reserves.
0020	Fiscale aangelegenheden	7300	1.683.740	1.615.543	68.197	De afrekening van de opcentiemen uit de onroerende voorheffing resulteerden in een hogere opbrengst dan voorzien.

Exploitiatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	03: Vrije tijd en onderwijs	02: Grondgebiedszak en	04: Veiligheid en welzijn
I. Uitgaven		6.867.401,41	122.452,97	1.692.815,53	2.512.478,87	1.754.916,33	784.737,71
A. Operationele uitgaven		6.785.379,21	41.183,03	1.692.063,27	2.512.478,87	1.754.916,33	784.737,71
1. Goederen en diensten	60/1	2.094.580,43	24.782,23	393.601,33	608.559,96	1.057.937,64	9.699,27
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.741.898,18	0,00	1.294.364,40	1.764.298,50	670.431,00	12.804,28
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	931.476,24	0,00	4.097,54	139.280,97	25.863,57	762.234,16
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.424,36	16.400,80	0,00	339,44	684,12	0,00
B. Financiële uitgaven	65	82.022,20	81.269,94	752,26	0,00	0,00	0,00
C. Rechterbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		9.913.735,59	7.359.030,03	50.008,33	1.653.431,26	841.710,62	9.555,35
A. Operationele ontvangsten		9.447.607,46	7.354.865,81	48.858,12	1.653.431,26	380.896,92	9.555,35
1. Ontvangsten uit de werking	70	600.047,93	9.963,24	4.207,08	263.596,69	313.525,57	8.755,35
2. Fiscale ontvangsten en boetes		4.239.260,56	4.238.460,56	0,00	0,00	0,00	800,00
a. Aanvullende belastingen		3.909.927,34	3.909.927,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	1.683.739,57	1.683.739,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	2.099.728,36	2.099.728,36	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	126.459,41	126.459,41	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	329.333,22	328.533,22	0,00	0,00	0,00	800,00
3. Werkingssubsidies		4.519.348,95	3.105.170,81	0,00	1.364.255,62	49.922,52	0,00
a. Algemene werkingssubsidies		3.108.053,86	3.105.170,81	0,00	2.883,05	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	1.356.801,28	1.356.801,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.751.252,58	1.748.369,53	0,00	2.883,05	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.411.295,09	0,00	0,00	1.361.372,57	49.922,52	0,00
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	88.950,02	1.271,20	44.651,04	25.578,95	17.448,83	0,00
B. Financiële ontvangsten	75	466.128,13	4.164,22	1.150,21	0,00	460.813,70	0,00
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		3.046.334,18	7.236.577,06	-1.642.807,20	-859.047,61	-913.205,71	-775.182,36

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Uitgaven		6.867.401,41	6.958.253,28	6.817.451,91
A. Operationele uitgaven		6.785.379,21	6.657.562,32	6.651.847,97
1. Goederen en diensten	60/1	2.094.580,43	1.918.143,71	1.930.478,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.741.898,18	3.625.919,21	3.619.188,63
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	931.476,24	1.094.516,38	1.091.484,17
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.424,36	18.983,02	10.696,60
B. Financiële uitgaven	65	82.022,20	300.690,96	165.603,94
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		9.913.735,59	8.765.190,34	8.631.389,53
A. Operationele ontvangsten		9.447.607,46	8.177.482,83	8.240.563,97
1. Ontvangsten uit de werking	70	600.047,93	484.721,68	486.125,08
2. Fiscale ontvangsten en boetes		4.239.260,56	3.206.946,16	3.302.037,23
a. Aanvullende belastingen		3.909.927,34	2.870.602,93	2.907.295,27
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	1.683.739,57	1.017.708,35	882.586,18
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	2.099.728,36	1.743.854,79	1.920.265,03
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	126.459,41	109.039,79	104.444,06
b. Andere belastingen	731/9	329.333,22	336.343,23	394.741,96
3. Werkingssubsidies		4.519.348,95	4.413.866,09	4.373.629,15
a. Algemene werkingssubsidies		3.108.053,86	3.063.678,21	3.047.731,16
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	1.356.801,28	1.313.010,20	1.297.029,80
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.751.252,58	1.750.668,01	1.750.701,36
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.411.295,09	1.350.187,88	1.325.897,99
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	88.950,02	71.948,90	78.772,51
B. Financiële ontvangsten	75	466.128,13	587.707,51	390.825,56
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		3.046.334,18	1.806.937,06	1.813.937,62

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Grondgebiedszak en	03: Vrije tijd en onderwijs	04: Veiligheid en welzijn
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa								
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	3.638,49	0,00	0,00	3.638,49	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	3.638,49	0,00	0,00	3.638,49	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa								
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa								
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	1.472.522,60	62.152,06	61.324,04	760.840,55	588.205,95	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	671.788,15	62.152,06	58.318,12	0,00	551.317,97	0,00
3. Roerende goederen		23/4	656.227,49	0,00	0,00	656.227,49	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	144.506,96	0,00	3.005,92	104.613,06	36.887,98	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa								
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa								
IV. Toegestane investeringsubsidies		21	86.248,01	4.714,16	0,00	21.917,64	59.616,21	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		664	98.777,85	0,00	0,00	0,00	77.786,75	20.991,10
			1.661.186,95	66.866,22	61.324,04	786.396,68	725.608,91	20.991,10

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Grondgebiedszak en	03: Vrije tijd en onderwijs	04: Veiligheid en welzijn
I. Verkoop van financiële vaste activa								
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Gemeentebestuur Kluisbergen

05/06/2019 09:08

2018

1 / 2

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Grondgebiedszaken	03: Vrije tijd en onderwijs	04: Veiligheid en welzijn
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			55.032,00	0,00	0,00	55.032,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	55.032,00	0,00	0,00	55.032,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		224/8	46.207,00	0,00	0,00	46.207,00	0,00	0,00
2. Wagon en overige infrastructuur		23/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		25	8.825,00	0,00	0,00	8.825,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		176	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa								
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			75.032,00	20.000,00	0,00	55.032,00	0,00	0,00

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0200	Wegen	224-7	616.502	2.035.924	-1.419.422	Volgende werken werden effectief opgenomen in de rekening 2018: heraanleg Pensemont en Keuzelingstraat, parking fruitige speelweide, herstel Kontrijn- en Manillestraat, kruispunt Avelgemstraat en een klein deel van het project Brugzavel.
0790	Erediensten	664	27.787	610.510	-582.723	Het voorziene budget voor de restauratie van de kerk van Kwaremont werd in geringe mate aangewend. Het gemeentebestuur gaat telkens in op de aanvraag vanwege de kerkfabriek, die op de vorderingsstaten van de aannemer volgt.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	221-7	1.186	450.000	-448.814	De bouw van een tekenlokaal startte niet in 2018 waardoor de voorziene budgetten niet aangewend werden.
0740	Sport	221-7	6.561	400.000	-393.439	De renovatie van de kleedkamers in de sporthal ging niet van start in 2018. Het schrijnwerk aan de ingang van de sporthal werd vernieuwd en aangerekend.
0200	Wegen	214-7	12.628	155.268	-142.640	Het budget voor studiekosten mbt wegenprojecten werd gedeeltelijk aangewend voor de parking fruitige speelweide, de heraanleg van de voetweg te Zulzeke en het collectorproject in de Berchemstraat.
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	221-7	62.152	185.000	-122.848	De restauratie van het dak van het oud gemeentehuis te Berchem werd gedeeltelijk aangerekend in 2018.
0200	Wegen	220-0		109.000	-109.000	Het budget voor grondinnames voor de heraanleg van de voetweg te Zulzeke, de Manillestraat en het rioleringsproject Brugzavel werd niet aangewend in 2018.
0670	Straatverlichting	228-0	39.726	141.900	-102.175	De openbare verlichting op het Kwaremontplein en de verlichting van de zebrapaden in de Stationsstraat werden aangerekend in 2018.
0711	Openluchtrecreatie	222-0		100.000	-100.000	In afwachting van het resultaat van het complex project werden de renovatiewerken aan Villa Vogelsanck II niet uitgevoerd.
0400	Politiediensten	664	20.991	111.493	-90.502	De investeringssubsidie voor de politiezone werd slechts gedeeltelijk aangewend.
0410	Brandweer	664		81.865	-81.865	De investeringssubsidie voor de brandweerzone werd niet aangewend.
0705	Gemeenschapscentrum	221-7	504.012	580.000	-75.988	De verbouwing van de oude klaslokalen tot foyer van De Brug werd maximaal aangerekend in 2018. Een klein saldo volgde in 2019.
0703	Openbare bibliotheken	221-7		65.000	-65.000	De dakrenovatie van de bibliotheek werd niet uitgevoerd in 2018.
0200	Wegen	243-0	102.607	141.308	-38.701	Naast de aankoop van een duurzame CNG-wagen werd een verrieker aangekocht ten behoeve van de dienst gemeentewerken.
0119	Overige algemene diensten	221-0	58.318	92.000	-33.682	Een tweede CNG-wagen werd besteld doch niet gefactureerd in 2018. De renovatie van het sanitair in de kelderverdieping van het gemeentehuis werd voor een groot deel aangerekend in 2018, het saldo volgde in 2019.
0640	Elektriciteitsvoorziening	222-0		33.018	-33.018	De voorbereidingen voor de nieuwe elektriciteitskabinen bij het recreatieoord verloopt langzaam waardoor het budget voor de bekabeling niet aangewend werd.
0800	Gewoon basisonderwijs	214-7		29.135	-29.135	Het budget voor de ontwerper van een extra klaslokaal voor de gemeenteschool in Berchem werd nog niet aangewend.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN	BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	220-0	46.207	69.827	-23.620	De verkoop van percelen hakhout resulteerde in een lagere opbrengst dan voorzien.

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)



Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		3.638,49	177.627,90	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	3.638,49	169.025,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	8.602,90	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa		1.472.522,60	937.263,41	203.992,44
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.472.522,60	937.263,41	203.992,44
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	671.788,15	443.095,34	26.889,54
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	656.227,49	401.940,64	120.753,62
3. Roerende goederen	23/4	144.506,96	88.977,43	56.349,28
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	3.250,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	86.248,01	97.101,69	27.851,63
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	98.777,85	37.382,56	83.553,41
V. TOTAAL UITGAVEN		1.661.186,95	1.249.375,56	315.397,48

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	5.200,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	5.200,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		55.032,00	23.620,00	955.938,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		55.032,00	23.620,00	142.170,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	46.207,00	23.620,00	142.170,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	8.825,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	813.768,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	813.768,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	20.000,00	7.357,54	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		75.032,00	36.177,54	955.938,00

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Uitgaven				Ontvangsten			
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-12: Wegenis	4.152.472,36	1.270.845,88	2.881.626,48	1.270.095,48	2.882.376,88	2.000,00	10.825,00	-8.825,00
IE-14: Groenaanleg	28.769,49	28.769,49	0,00	28.769,49	0,00	93.447,00	69.827,00	23.620,00
IE-15: Vrije tijd	2.624.957,81	879.111,83	1.745.845,98	879.111,83	1.745.845,98	175.800,00	170.000,00	5.800,00
IE-16: Onderwijs	130.569,51	78.581,32	51.988,19	78.581,32	51.988,19	0,00	0,00	0,00
IE-17: administratie	159.179,39	123.670,21	35.509,18	123.670,21	35.509,18	0,00	0,00	0,00
IE-19: Algemene financiering - niet prioritair	220.000,00	74.151,65	145.848,35	74.151,65	145.848,35	20.000,00	20.000,00	0,00
IE-20: Groen platteland	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-21: Participaties	2.147.284,15	1.985.522,64	161.761,51	1.985.522,64	161.761,51	1.524.681,25	1.524.681,25	0,00
IE-22: veiligheid	495.969,00	140.586,24	355.382,76	140.586,24	355.382,76	0,00	0,00	0,00
IE-25: Ruimtelijke ordening 2	16.299,42	6.507,38	9.792,04	6.507,38	9.792,04	16.290,00	0,00	16.290,00
IE-28: Ruimtelijke ordening 3	8.529,05	8.529,05	0,00	8.529,05	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-29: Ruimtelijke ordening 4	10.000,00	2.120,53	7.879,47	2.120,53	7.879,47	0,00	0,00	0,00
IE-3: Toerisme	199.254,65	100.104,45	99.150,20	100.104,45	99.150,20	48.335,80	48.335,80	0,00
IE-4: Bibliotheek	5.000,00	2.862,48	2.137,52	2.862,48	2.137,52	0,00	0,00	0,00
IE-5: algemene financiering - prioritair	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.190.045,55	2.190.045,55	0,00
IE-6: Energiebesparing	962.550,23	560.375,67	402.174,56	560.375,67	402.174,56	21.899,54	7.357,54	14.542,00
IE-7: Sensibilisering duurzaamheid	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
IE-8: Duurzame aankopen - prioritair	110.283,18	71.582,24	38.700,94	71.582,24	38.700,94	0,00	0,00	0,00

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)



Periode: 2018

Gemeentebestuur Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		3.046.334,18	1.806.937,06	1.813.937,62
A. Uitgaven	60/5-694	6.867.401,41	6.958.253,28	6.817.451,91
B. Ontvangsten	70/794	9.913.735,59	8.765.190,34	8.631.389,53
1a. Belastingen en boetes	73	4.239.260,56	3.206.946,16	3.302.037,23
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	5.674.475,03	5.558.244,18	5.329.352,30
II. Investeringsbudget (B-A)		-1.586.154,95	-1.213.198,02	640.540,52
A. Uitgaven	21/28-2906-664	1.661.186,95	1.249.375,56	315.397,48
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	75.032,00	36.177,54	955.938,00
III. Andere (B-A)		-276.514,12	-1.302.823,50	-1.478.088,44
A. Uitgaven		289.472,12	1.331.580,87	1.506.845,81
1. Aflossing financiële schulden		289.472,12	1.331.580,87	1.506.845,81
a. Periodieke aflossingen	421/4	289.472,12	381.605,89	495.419,17
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	949.974,98	1.011.426,64
B. Ontvangsten		12.958,00	28.757,37	28.757,37
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		12.958,00	28.757,37	28.757,37
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	12.958,00	28.757,37	28.757,37
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		1.183.665,11	-709.084,46	976.389,70
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		4.471.122,93	5.180.207,39	4.203.817,69
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		5.654.788,04	4.471.122,93	5.180.207,39
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		170.000,00	170.000,00	170.000,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	170.000,00	170.000,00	170.000,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		5.484.788,04	4.301.122,93	5.010.207,39
Bestemde gelden		2018	2017	2016
II. Investering		170.000,00	170.000,00	170.000,00
ACT-BES-01: Bestemming gelden verkoop pastorie Ruijs voor polyvalente zaal school - jeugd		170.000,00	170.000,00	170.000,00
Totalen		170.000,00	170.000,00	170.000,00

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2018 PER BELEIDSVELD

931,476	955,019
---------	---------

[illegible]

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2018
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- PAT** Verantwoording meer/minderwaarden

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Gemeentebestuur Kluisbergen
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen
Ondernemingsnr.: 0207.690.757



1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 9.169.367,52	€ 3.638,49	€ 25.675,00	€ -33.431,09	€ 0,00	€ 9.113.899,92
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 27.291,15	€ 0,00	€ -25.675,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.966,15
Totaal financiële vaste activa	€ 9.196.658,67	€ 3.638,49	€ 0,00	€ -33.431,09	€ 0,00	€ 9.166.866,07

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 18.558.298,83	€ 1.561.385,94	€ 235.019,25	€ 798.761,35	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.085.904,17
A. Terreinen en gebouwen	€ 10.644.315,54	€ 717.908,22	€ 92.327,07	€ 444.416,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.825.479,95
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 7.708.066,24	€ 698.970,76	€ 42.743,27	€ 392.973,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.971.319,84
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 98.912,09	€ 22.354,21	€ 1.307,01	€ 25.540,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 94.418,76
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 107.004,96	€ 122.152,75	€ 98.641,90	€ -64.169,81	€ 0,00	€ 0,00	€ 194.685,62
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 413.938,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.595,66	€ 0,00	€ 405.342,62
A. Terreinen en gebouwen	€ 413.938,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.595,66	€ 0,00	€ 405.342,62
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 18.972.237,11	€ 1.561.385,94	€ 235.019,25	€ 807.357,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 19.491.246,79

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					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 1.936.924,15	€ 0,00	€ 0,00	€ -281.786,07	€ 1.655.138,08
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 1.936.924,15	€ 0,00	€ 0,00	€ -281.786,07	€ 1.655.138,08
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 289.472,12	€ 0,00	€ -289.472,12	€ 281.786,07	€ 281.786,07
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 289.472,12	€ 0,00	€ -289.472,12	€ 281.786,07	€ 281.786,07
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 2.226.396,27	€ 0,00	€ -289.472,12	€ 0,00	€ 1.936.924,15

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwa- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 22.122.449,81	€ 2.241.383,52	€ 1.338.659,63	€ 2.567.186,22	€ 28.269.679,18
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 22.122.449,81	€ 2.241.383,52	€ 1.338.659,63	€ 2.567.186,22	€ 28.269.679,18
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 106.570,18	€ 697.578,19	€ -101.779,40	€ 702.368,97
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 106.570,18		€ -101.779,40	€ 4.790,78
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 106.570,18			€ 106.570,18
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 7.357,54	€ 7.357,54
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -109.136,94	€ -109.136,94
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 697.578,19		€ 697.578,19
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 22.122.449,81	€ 2.347.953,70	€ 2.036.237,82	€ 2.465.406,82	€ 28.972.048,15
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ -33.431,09	€ 1.947.654,38	€ -88.250,66	€ 1.825.972,63
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ -33.431,09		€ -88.250,66	€ -121.681,75

05/06/2019 10:01

2/ 3

1. Toevoeging aan herwaarderings	€ 106.570,18		€ 106.570,18
2. Terugneming van herwaarderings (-)	€ -140.001,27		€ -140.001,27
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen		€ 20.000,00	€ 20.000,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)		€ -108.250,66	€ -108.250,66
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018	€ 1.947.654,38		€ 1.947.654,38
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 22.122.449,81	€ 2.314.522,61	€ 2.377.156,16
			€ 30.798.020,78

Filters

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE

GEMEENTE KLUISBERGEN

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1090000	Saldo beginbalans	-22.122.449,81		22.122.449,81	-22.122.449,81
1210000	Herwaarderingsreserves op overige materiële vaste activa				
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-2.347.953,70	140.001,27	2.454.523,88	-2.314.522,61
1400000	Overgedragen overschot	-4.560.013,85		6.591.824,89	-6.591.824,89
1410000	Overgedragen tekort	2.523.776,03	2.607.932,69		2.607.932,69
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-6.425.288,53		6.445.288,53	-6.445.288,53
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	4.118.276,73	4.220.849,70		4.220.849,70
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-575.088,19		575.088,19	-575.088,19
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - in resulta...	449.224,40	453.719,54		453.719,54
1590000	Overige investerings-schenkingen	-39.024,00		39.024,00	-39.024,00
1590009	Overige investerings-schenkingen - in resultaat opgenomen	6.492,77	7.675,32		7.675,32
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-1.555.131,17	3.142.826,71	4.770.502,91	-1.627.676,20
1600002	Voorzieningen voor pensioenen ovr responsabiliseringsbijdrage	-84.156,66	84.156,66	198.746,66	-114.590,00
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-1.936.924,15	281.786,07	1.936.924,15	-1.655.138,08
2140000	Plannen en studies	559.299,47	587.248,11		587.248,11
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	138.210,93	219.923,16	23.412,86	196.510,30
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-458.350,19		507.034,53	-507.034,53
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	228.209,04	228.209,04		228.209,04
2200007	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw				
2200019	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte waardevermindering				
2200400	Onbebouwde terreinen - parken & tuinen - gemeenschapsgoederen	10.367,40	10.367,40		10.367,40
2200500	Onbebouwde terreinen - sport- en speelpleinen - gemeenschapsgoederen	211.201,46	211.201,46		211.201,46
2200600	Onbebouwde terreinen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	466.385,72	466.385,72		466.385,72
2200700	Onbebouwde terreinen - Bosgronden en natuurreservaten - gemeenschap...	1.016.527,44	1.062.734,44	92.414,00	970.320,44
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.092.026,26	1.092.026,26		1.092.026,26
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	2.371.975,28	2.371.975,28		2.371.975,28
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	113.188,97	113.188,97		113.188,97
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	137.900,78	137.900,78		137.900,78
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		566.164,17	0,01	566.164,16
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-134.621,28		135.554,52	-135.554,52
2210100	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoederen	850.780,83	909.098,95		909.098,95
2210109	Gebouwen - administratieve gebouwen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-788.980,32		806.996,41	-806.996,41
2210200	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen	3.652.254,51	3.665.978,39		3.665.978,39
2210207	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		16.304,25	15.118,45	1.185,80
2210209	Gebouwen - schoolgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvinge	-1.940.459,44		2.076.042,78	-2.076.042,78
2210300	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemeenschapsgoederen	2.412.073,86	2.412.073,86		2.412.073,86
2210309	Gebouwen - industriële en exploitatiegebouwen - gemee - Geboekte a...	-1.741.141,29		1.818.664,92	-1.818.664,92
2210400	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen	1.974.395,43	1.980.956,92		1.980.956,92
2210407	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		6.561,49	6.561,49	
2210409	Gebouwen - sportgebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.547.694,08		1.592.804,59	-1.592.804,59
2210500	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen	3.127.920,81	3.127.920,81		3.127.920,81
2210509	Gebouwen - culturele gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afs...	-1.624.863,75		1.708.382,89	-1.708.382,89
2210600	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen	75.819,29	75.819,29		75.819,29
2210609	Gebouwen - begraafplaatsen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvinge	-61.646,80		64.037,28	-64.037,28
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.345.030,45	1.370.865,15		1.370.865,15
2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw		25.834,70	25.834,70	
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-602.335,03		683.675,34	-683.675,34
2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	684,87	684,87		684,87
2230009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gem - Geboekte a...	-684,87		684,87	-684,87
2240000	Wegen	19.569.010,03	19.611.753,30		19.611.753,30
2240007	Wegen - Activa in aanbouw	219.030,41	837.773,97	44.984,91	792.789,06
2240009	Wegen - Geboekte afschrijvingen	-13.816.105,95		14.165.284,82	-14.165.284,82
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	270.225,87	270.225,87		270.225,87
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - Geboekte afschrijvingen	-243.648,98		258.306,55	-258.306,55
2260000	Waterlopen en waterbekkens	393.624,25	393.624,25		393.624,25
2260009	Waterlopen en waterbekkens - Geboekte afschrijvingen	-356.317,61		360.462,79	-360.462,79
2280000	Riolering	10.145.005,29	10.145.005,29		10.145.005,29
2280009	Riolering - Geboekte afschrijvingen	-8.976.766,71		8.976.766,71	-8.976.766,71

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
2289000	Overige onroerende infrastructuur	1.372.795,86	1.412.521,43		1.412.521,43
2289009	Overige onroerende infrastructuur - Geboekte afschrijvingen	-868.786,22		893.778,49	-893.778,49
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	317.194,36	339.548,57	1.307,01	338.241,56
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-218.282,27	1.307,01	245.129,81	-243.822,80
2300019	Installaties, machines en uitrusting - gemeensch - Geboekte waarde...				
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	167.518,65	177.036,65	0,01	177.036,64
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-132.095,84		140.649,40	-140.649,40
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	57.529,24	67.556,94		67.556,94
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-45.532,14		52.699,81	-52.699,81
2410019	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte waardevermindering				
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	7.293,89	7.293,89		7.293,89
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-7.293,89		7.293,89	-7.293,89
2430100	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenscha...	148.029,38	184.328,44	29.465,88	154.862,56
2430109	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte a...	-129.220,48	29.465,88	139.520,02	-110.054,14
2430119	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelw - Geboekte waarde...				
2430200	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen	491.770,59	558.078,59	69.176,02	488.902,57
2430209	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenschapsgoed - Geboekte a...	-483.614,88	69.176,02	492.066,20	-422.890,18
2430219	Vrachtwagens & speciale voertuigen - gemeenscha - Geboekte waarde...				
2440000	Kunstwerken - niet erfgoed	32.620,44	32.620,44		32.620,44
2600000	Terreinen - overige MVA	329.034,14	329.034,14		329.034,14
2600008	Terreinen - overige MVA - Geboekte meerwaarde				
2600009	Terreinen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen				
2600019	Terreinen - overige MVA - Geboekte waardeverminderingen				
2600089	Terreinen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen op meerwaarden				
2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	58.636,56	58.636,56		58.636,56
2610000	Gebouwen - overige MVA	156.191,00	156.191,00		156.191,00
2610008	Gebouwen - overige MVA - Geboekte meerwaarde				
2610009	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-129.923,42		138.519,08	-138.519,08
2610019	Gebouwen - overige MVA - Geboekte waardeverminderingen				
2610089	Gebouwen - overige MVA - Geboekte afschrijvingen op meerwaarden				
2751000	Kunstwerken				
2810000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	6.829.485,07	11.087.340,64	4.279.892,08	6.807.448,56
2811000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-8.071,25	14.509.441,13	14.517.512,38	-8.071,25
2818000	Belang, in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	2.347.953,70	2.454.523,88	140.001,27	2.314.522,61
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	28.318,02	661.826,50	607.833,48	53.993,02
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-1.026,87	3.689.325,88	3.690.352,75	-1.026,87
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	142.537,15	142.537,15	12.958,63	129.578,52
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	25.908,95	1.413.540,11	1.285.103,90	128.436,21
4002001	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde		12.958,00	12.958,00	
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	1.283,37	5.447,59	4.060,31	1.387,28
4005005	Vorderingen op intercommunales in rekening-courant				
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
4050000	Borgtochten betaald in contanten	770,00	870,00	100,00	770,00
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen	610,48	47.091,32	46.586,94	504,38
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	807,07	2.275,46	807,07	1.468,39
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-294,02	294,02	1.435,19	-1.141,17
4130000	Vorderingen uit belastingen	67.080,78	4.759.889,55	4.710.316,52	49.573,03
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen		3.533.347,80	3.533.347,80	
4133000	Vorderingen uit fiscale opbrengsten				
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	11.701,89	124.100,30	110.372,11	13.728,19
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		20.000,00		20.000,00
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	82.919,15	7.045.481,94	6.936.571,66	108.910,28
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	50.458,50	878.286,00	867.251,21	11.034,79
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	28.683,60	83.732,85	28.683,60	55.049,25
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-7.190,94	7.190,94	49.028,47	-41.837,53
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-289.472,12	289.472,12	571.258,19	-281.786,07
4400000	Leveranciers	-449.660,90	4.284.562,00	4.769.098,07	-484.536,07
4440000	Te ontvangen facturen	-517,02	1.145.868,14	1.146.257,85	-389,71
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-248.148,07	421.263,12	618.890,13	-197.627,01
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties				
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten		100,00	100,00	
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	-15.250,00	33.210,00	45.790,00	-12.580,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-68.958,31	428.992,74	501.106,39	-72.113,65

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-68.801,10	1.767.054,26	1.851.937,75	-84.883,49
4550000	Bezoldigingen	-622,83	1.263.276,94	1.272.274,75	-8.997,81
4590000	Andere sociale schulden	-111,56	1.742,47	2.024,17	-281,70
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-33.713,00	33.713,00	77.889,00	-44.176,00
4600002	Voorzieningen voor pensioenen ovv responsabiliseringsbijdrage	-37.376,02	37.376,02	90.612,16	-53.236,14
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-118.367,21	118.367,21	232.926,54	-114.559,33
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden				
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-460,01	1.293,09	1.742,27	-449,18
4760999	Andere te betalen belastingen en taken	-5.000,00	20.461,24	20.461,24	
4769000	Andere te betalen belastingen en taken				
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies				
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-21.651,50	1.575.930,53	1.645.318,87	-69.388,34
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-101.926,07	1.110.208,41	1.272.761,90	-162.553,49
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-8.602,90	12.993,65	12.993,65	
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen	12.957,37	25.916,00	12.958,00	12.958,00
4991000	Te identificeren betalingen				
4992000	Te identificeren inningen		36.556,00	36.556,00	
4993000	Inhouding voor pensioenen		26.271,02	26.271,02	
4994000	Wachtrekeningen Betalingsopdracht		6.165.678,42	6.165.678,42	
4995000	Wachtrekeningen rechtzettingen		4.969.697,51	4.969.697,51	
4995100	Wachtrekening BO NGB 2013				
4995200	Wachtrekeningen scharnierrekening, gestructureerde ontvangsten		642.607,50	642.607,50	
4999999	Conversie oude boekhouding				
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde				
5500100	Kredietinstellingen Belfius zichtrekening	857.780,36	10.811.435,06	9.888.501,91	922.933,15
5500102	Belfius zichtrekening betaling in uitvoering		6.165.678,42	6.165.678,42	
5500200	Kredietinstellingen Belfius Treasury +				
5500300	Kredietinstellingen Belfius Treasury special				
5500400	Kredietopeningen				
5500500	Kredietinstellingen BNP Paribas Fortis R/C		850.000,00	850.000,00	
5500600	Kredietinstellingen KBC R/C				
5500700	Kredietinstellingen Bank van de Post R/C	1.989,99	18.689,99	14.558,73	4.131,26
5500800	Kredietinstellingen BNP Paribas Fortis Tarief 14				
5500900	Kredietinstellingen BNP paribas Fortis Spaar Plus				
5501100	Kredietinstellingen provisierekening secretariaat	500,00	500,00		500,00
5501200	Kredietinstellingen provisierekening jeugd, BKO en senioren	500,00	500,00		500,00
5501300	Kredietinstellingen BNP Paribas GDA	4.324.158,46	6.278.218,77	851.218,09	5.427.000,68
5700000	Kassen		3.131.245,01	3.131.245,01	
5700100	provisie bibliotheek	100,00	100,00		100,00
5700200	Kas loketten	200,00	64.159,10	62.849,10	1.310,00
5800000	Interne overboekingen		4.953.348,01	4.953.248,01	100,00
5800200	Interne overboekingen burgerzaken	880,60	63.721,80	62.570,20	1.151,60
6000100	Aankoop voedingswaren/maaltijden	69.909,89	66.741,95	1.709,80	65.032,15
6001000	Aankoop technisch materiaal				
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	3.764,19	4.162,44	166,00	3.996,44
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)				
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	14.436,00	14.778,12		14.778,12
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	2.456,28	6.530,31	391,17	6.139,14
6103001	Benodigdheden voor gebouwen				
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen				
6103015	controle en keuringsorganismen				
6103100	Onderhoud en herstellingen gebouwen	52.072,09	60.928,33	5.748,02	55.180,31
6103500	Onderhoud en herstelling wegen, waterlopen, riolen, bermen, ov, ...	172.918,80	191.494,22	4.530,77	186.963,45
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen				
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ...)				
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding				
6103600	onderhoud en herstellingen terreinen				
6110000	Elektriciteit	269.891,26	273.388,52	4.430,56	268.957,96
6111000	Gas	50.568,71	72.507,30	7.861,72	64.645,58
6112000	Stookolie	1.022,21	1.132,32		1.132,32
6113000	Water	14.127,04	24.105,26	1.654,28	22.450,98
6120100	Brandverzekering	10.861,15	12.303,00	38,89	12.264,11
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	5.978,83	6.721,68	656,27	6.065,41

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
6120151	Burgerlijke aansprakelijkheid andere	3.201,80	3.260,81	41,71	3.219,10
6120160	Verzekering voertuigen	8.908,96	10.935,08	904,16	10.030,92
6120999	Overige verzekeringen	3.668,35	4.379,20		4.379,20
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	384,00	416,00		416,00
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	18.871,15	20.846,55		20.846,55
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy en expertises	39.979,68	34.978,89	2.431,00	32.547,89
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	6.454,16	17.373,05	0,01	17.373,04
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	1.107,51	267,80		267,80
6131006	Erelonen en vergoedingen voor auteursr., optredens, lesgevers, gids...	22.654,64	32.689,43	4.196,44	28.492,99
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	455,00	2.915,10		2.915,10
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	1.274,93	1.419,50		1.419,50
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	81.306,77	91.111,51	40,00	91.071,51
6141001	Kantoorbenodigdheden	5.253,29	7.864,58	0,02	7.864,56
6141002	Documentatie en abonnementen	12.658,61	14.960,14	836,79	14.123,35
6141003	Post- en frankeringskosten	18.483,69	15.148,27		15.148,27
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	27.374,57	34.319,34	199,67	34.119,67
6141005	Procedure- en vervolgingskosten		131,00		131,00
6141006	Administratief drukwerk	1.327,34	1.998,52	300,00	1.698,52
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	106,68	116,06	0,30	115,76
6141200	Huur en onderhoud meubilair en bureaumateriaal	16.345,49	15.978,72	102,54	15.876,18
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal		55,54		55,54
6142100	Informatica	117.214,80	112.049,96	897,86	111.152,10
6142200	Huur en onderhoud hardware				
6142300	Huur en onderhoud software				
6142999	Overige informaticakosten				
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	26.833,65	41.970,79	386,77	41.584,02
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	2.017,45	2.588,53	36,44	2.552,09
6143006	Prijzen	3.347,03	2.597,75		2.597,75
6143007	Publiciteit, advertenties & info	14.751,97	14.304,13		14.304,13
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	2.997,86	10.145,25	6,05	10.139,20
6150001	Aankoop klein materieel	5.465,68	9.794,82	30,30	9.764,52
6150004	Controle- en keuringsorganismen technisch materieel	977,85	764,20		764,20
6150006	Lidmaatschappen	13.791,79	14.657,50		14.657,50
6150010	Opleidingskosten	9.845,80	8.231,55	25,02	8.206,53
6150011	Kosten werkkleding	11.628,99	13.324,70	2.023,16	11.301,54
6150013	Drukwerk voor exploitatie	4.707,90	14.093,62	4.552,86	9.540,76
6150015	Beheersvergoeding (dienstenvergoeding aan derden)	193,60	193,60		193,60
6150200	Huur en onderhoud technisch materieel	22.087,69	30.973,91	256,76	30.717,15
6150900	exploitatiekosten eigen aan de dienst	71.845,57	99.632,58	3.096,62	96.535,96
6159999	Overige exploitatiekosten	633.210,79	836.511,22	183.393,03	653.118,19
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen		30,00		30,00
6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen				
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	17.720,25	17.855,03		17.855,03
6160100	Onderhoud en herstelling voertuigen	21.681,97	24.000,74	55,38	23.945,36
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen				
6160999	Overige kosten wagenpark				
6170000	Uitzendkrachten		10.522,72		10.522,72
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur		16.680,82	1.301,16	15.379,66
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	191.020,18	194.827,30	225,39	194.601,91
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	21.975,00	21.725,00		21.725,00
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	667.473,31	741.489,65	3.463,80	738.025,85
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	849.745,14	824.528,03	24.181,20	800.346,83
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	73.868,11	81.489,04	8.677,00	72.812,04
6206300	Vergoedingen ander niet vastbenoemd personeel	12.632,32	12.365,03		12.365,03
6207000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur				
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.092.055,00	1.143.177,05	1.142,05	1.142.035,00
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	311.681,71	357.206,34	933,52	356.272,82
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	252.238,96	241.687,14	9.670,97	232.016,17
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	439,25	545,83	27,73	518,10
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-35.924,00		35.924,04	-35.924,04
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoemd...	905,10	1.451,89	461,23	990,66

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
6221001	Werkgeversbijdragen hospitalisatieverzekering - vast benoemd personeel	2.313,66	2.305,50		2.305,50
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen -ges...				
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	23.319,22	30.895,82	671,93	30.223,89
6223001	Werkgeversbijdragen hospitalisatieverzekering - niet vast benoemd personeel	7.272,84	6.275,67		6.275,67
6228000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - onderw. pers. tlv ande...	1.808,13	2.289,92	439,96	1.849,96
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	1.089,35	921,14		921,14
6230099	Andere tegemoetkomingen				
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	11.521,38	12.010,02	256,35	11.753,67
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst				
6231003	Vakbondspremies	2.327,50	4.748,10	2.374,05	2.374,05
6231004	Maaltijdcheques	62.400,00	58.512,00	528,00	57.984,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	4.919,94	15.005,99	96,07	14.909,92
6239999	Overige personeelskosten	37.240,38	37.236,29		37.236,29
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	33.596,73	40.278,72		40.278,72
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	70.012,09	48.684,34		48.684,34
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	903.530,16	907.305,92		907.305,92
6309000	Waardeverminderingen op materiële vaste activa				
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	7.484,96	42.978,70		42.978,70
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugnemng (-)	-4.672,06		7.484,96	-7.484,96
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	1.710.376,85	3.427.373,88		3.427.373,88
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-1.508.742,58		3.298.072,39	-3.298.072,39
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	3.123,83	114.559,33		114.559,33
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemng (-)			118.367,21	-118.367,21
6400000	Onroerende voorheffing	16.545,03	14.623,54		14.623,54
6400001	Roerende voorheffing	1.603,98	1.282,26		1.282,26
6400005	Belastingen op polders en wateringen	305,47	311,86		311,86
6400007	Taksen eetwareninspectie	294,60	339,44		339,44
6409999	Overige werkingsbelastingen	233,94	435,26	63,00	372,26
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen		495,00		495,00
6479999	Overige diverse operationele kosten				
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	7.036,94	7.543,80	525,00	7.018,80
6492000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	1.500,00	1.500,00		1.500,00
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	38.023,26	49.406,12	5.021,57	44.384,55
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	1.012.104,20	869.036,74	20.000,00	849.036,74
6495000	Tussenkost in de bezoldiging	16.249,19	15.819,20		15.819,20
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	19.602,79	14.922,47	1.205,52	13.716,95
6499999	Andere toegestane werkingssubsidies				
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	100.047,64	81.269,94		81.269,94
6570002	Verwijlntresten	75,95			
6580000	Boeten en dwangsommen verbonden aan schulden	200.554,06			
6599999	Overige diverse financiële kosten	13,31	752,26		752,26
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa				
6640000	Toegestane investeringssubsidies	37.382,56	161.785,86	63.008,01	98.777,85
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.671.120,44	2.031.811,04		2.031.811,04
7000002	Verkoop van houthak	-1.943,00			
7000003	Verkoop van schroot/oud ijzer	-1.242,80		2.483,80	-2.483,80
7000005	Verkoop van voertuigen, fietsen en bromfietsen				
7000007	Verkoop van compostvaten	-85,00		10,00	+10,00
7000008	Verkoop van infobrochures			401,25	-401,25
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-3.848,60		3.754,40	-3.754,40
7010001	Ticketverkoop	-4.820,00	4.558,00	13.637,00	-9.079,00
7010002	Inschrijvingsgelden	-25.053,00	2.367,00	37.051,00	-34.684,00
7010003	Toegangsgelden				
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-2.038,82		3.727,08	-3.727,08
7020004	Verstreken van Stedenbouwkundige inlichtingen	-21.500,00	225,00	21.100,00	-20.875,00
7020008	Visverloven	-250,00		110,00	-110,00
7020100	Omgevingsvergunning		1.579,26	15.081,79	-13.502,53
7020999	Opbrengsten uit andere prestaties	-200.010,66	168.917,05	400.298,10	-231.381,05
7040002	Tussenkosten van ouders in de maaltijden	-75.836,66		71.979,20	-71.979,20
7040005	Tussenkosten van ouders in naschoolse opvang	-9.588,00	4,50	9.919,00	-9.914,50
7040007	Terugvordering van procedurekosten	-63,04		480,00	-480,00
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkosten	-37.566,63	111.686,46	140.444,13	-28.757,67
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-32.625,56	37.568,13	71.638,99	-34.070,86

0,00	191.660.802,40	191.660.802,40	0,00
------	----------------	----------------	------

WAARDERINGSREGELS

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.

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 1.000 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 5.000.

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 (marktwaaarde 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) ontwaarding 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 teruggenomen.

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.



AFWIJKINGEN EN 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 overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

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

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

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

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.

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.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet overeen met de eindbalans van NGB of NOB, maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De **voorzieningen** voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

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 (afschrijfbaar) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen Onderhoudswerken aan gebouwen 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 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. Onderhoudswerken aan wegen 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 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens	33 jr

<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.	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, brandweerschermen- 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	5 jr 3 jr

afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken	-

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

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN Plichten - 31/12/2018

[illegible]

GEMEENTE KLUISBERGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2018

[illegible]

[illegible][illegible]

VORDERZIJEN OP LANGE TERMIN

	Reeds geïnd per 31/12/2018	Resterend saldo per 31/12/2018	Voorziene tranche 2018 *	Werkelijke tranche 2018 *	Verschil werkelijk * voorzien	Trauche verwacht in 2019
Initiële subsidielofte						

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001	2000	1999	1998	1997	1996	1995	1994	1993	1992	1991	1990	1989	1988	1987	1986	1985	1984	1983	1982	1981	1980	1979	1978	1977	1976	1975	1974	1973	1972	1971	1970	1969	1968	1967	1966	1965	1964	1963	1962	1961	1960	1959	1958	1957	1956	1955	1954	1953	1952	1951	1950	1949	1948	1947	1946	1945	1944	1943	1942	1941	1940	1939	1938	1937	1936	1935	1934	1933	1932	1931	1930	1929	1928	1927	1926	1925	1924	1923	1922	1921	1920	1919	1918	1917	1916	1915	1914	1913	1912	1911	1910	1909	1908	1907	1906	1905	1904	1903	1902	1901	1900	1899	1898	1897	1896	1895	1894	1893	1892	1891	1890	1889	1888	1887	1886	1885	1884	1883	1882	1881	1880	1879	1878	1877	1876	1875	1874	1873	1872	1871	1870	1869	1868	1867	1866	1865	1864	1863	1862	1861	1860	1859	1858	1857	1856	1855	1854	1853	1852	1851	1850	1849	1848	1847	1846	1845	1844	1843	1842	1841	1840	1839	1838	1837	1836	1835	1834	1833	1832	1831	1830	1829	1828	1827	1826	1825	1824	1823	1822	1821	1820	1819	1818	1817	1816	1815	1814	1813	1812	1811	1810	1809	1808	1807	1806	1805	1804	1803	1802	1801	1800	1799	1798	1797	1796	1795	1794	1793	1792	1791	1790	1789	1788	1787	1786	1785	1784	1783	1782	1781	1780	1779	1778	1777	1776	1775	1774	1773	1772	1771	1770	1769	1768	1767	1766	1765	1764	1763	1762	1761	1760	1759	1758	1757	1756	1755	1754	1753	1752	1751	1750	1749	1748	1747	1746	1745	1744	1743	1742	1741	1740	1739	1738	1737	1736	1735	1734	1733	1732	1731	1730	1729	1728	1727	1726	1725	1724	1723	1722	1721	1720	1719	1718	1717	1716	1715	1714	1713	1712	1711	1710	1709	1708	1707	1706	1705	1704	1703	1702	1701	1700	1699	1698	1697	1696	1695	1694	1693	1692	1691	1690	1689	1688	1687	1686	1685	1684	1683	1682	1681	1680	1679	1678	1677	1676	1675	1674	1673	1672	1671	1670	1669	1668	1667	1666	1665	1664	1663	1662	1661	1660	1659	1658	1657	1656	1655	1654	1653	1652	1651	1650	1649	1648	1647	1646	1645	1644	1643	1642	1641	1640	1639	1638	1637	1636	1635	1634	1633	1632	1631	1630	1629	1628	1627	1626	1625	1624	1623	1622	1621	1620	1619	1618	1617	1616	1615	1614	1613	1612	1611	1610	1609	1608	1607	1606	1605	1604	1603	1602	1601	1600	1599	1598	1597	1596	1595	1594	1593	1592	1591	1590	1589	1588	1587	1586	1585	1584	1583	1582	1581	1580	1579	1578	1577	1576	1575	1574	1573	1572	1571	1570	1569	1568	1567	1566	1565	1564	1563	1562	1561	1560	1559	1558	1557	1556	1555	1554	1553	1552	1551	1550	1549	1548	1547	1546	1545	1544	1543	1542	1541	1540	1539	1538	1537	1536	1535	1534	1533	1532	1531	1530	1529	1528	1527	1526	1525	1524	1523	1522	1521	1520	1519	1518	1517	1516	1515	1514	1513	1512	1511	1510	1509	1508	1507	1506	1505	1504	1503	1502	1501	1500	1499	1498	1497	1496	1495	1494	1493	1492	1491	1490	1489	1488	1487	1486	1485	1484	1483	1482	1481	1480	1479	1478	1477	1476	1475	1474	1473	1472	1471	1470	1469	1468	1467	1466	1465	1464	1463	1462	1461	1460	1459	1458	1457	1456	1455	1454	1453	1452	1451	1450	1449	1448	1447	1446	1445	1444	1443	1442	1441	1440	1439	1438	1437	1436	1435	1434	1433	1432	1431	1430	1429	1428	1427	1426	1425	1424	1423	1422	1421	1420	1419	1418	1417	1416	1415	1414	1413	1412	1411	1410	1409	1408	1407	1406	1405	1404	1403	1402	1401	1400	1399	1398	1397	1396	1395	1394	1393	1392	1391	1390	1389	1388	1387	1386	1385	1384	1383	1382	1381	1380	1379	1378	1377	1376	1375	1374	1373	1372	1371	1370	1369	1368	1367	1366	1365	1364	1363	1362	1361	1360	1359	1358	1357	1356	1355	1354	1353	1352	1351	1350	1349	1348	1347	1346	1345	1344	1343	1342	1341	1340	1339	1338	1337	1336	1335	1334	1333	1332	1331	1330	1329	1328	1327	1326	1325	1324	1323	1322	1321	1320	1319	1318	1317	1316	1315	1314	1313	1312	1311	1310	1309	1308	1307	1306	1305	1304	1303	1302	1301	1300	1299	1298	1297	1296	1295	1294	1293	1292	1291	1290	1289	1288	1287	1286	1285	1284	1283	1282	1281	1280	1279	1278	1277	1276	1275	1274	1273	1272	1271	1270	1269	1268	1267	1266	1265	1264	1263	1262	1261	1260	1259	1258	1257	1256	1255	1254	1253	1252	1251	1250	1249	1248	1247	1246	1245	1244	1243	1242	1241	1240	1239	1238	1237	1236	1235	1234	1233	1232	1231	1230	1229	1228	1227	1226	1225	1224	1223	1222	1221	1220	1219	1218	1217	1216	1215	1214	1213	1212	1211	1210	1209	1208	1207	1206	1205	1204	1203	1202	1201	1200	1199	1198	1197	1196	1195	1194	1193	1192	1191	1190	1189	1188	1187	1186	1185	1184	1183	1182	1181	1180	1179	1178	1177	1176	1175	1174	1173	1172	1171	1170	1169	1168	1167	1166	1165	1164	1163	1162	1161	1160	1159	1158	1157	1156	1155	1154	1153	1152	1151	1150	1149	1148	1147	1146	1145	1144	1143	1142	1141	1140	1139	1138	1137	1136	1135	1134	1133	1132	1131	1130	1129	1128	1127	1126	1125	1124	1123	1122	1121	1120	1119	1118	1117	1116	1115	1114	1113	1112	1111	1110	1109	1108	1107	1106	1105	1104	1103	1102	1101	1100	1099	1098	1097	1096	1095	1094	1093	1092	1091	1090	1089	1088	1087	1086	1085	1084	1083	1082	1081	1080	1079	1078	1077	1076	1075	1074	1073	1072	1071	1070	1069	1068	1067	1066	1065	1064	1063	1062	1061	1060	1059	1058	1057	1056	1055	1054	1053	1052	1051	1050	1049	1048	1047	1046	1045	1044	1043	1042	1041	1040	1039	1038	1037	1036	1035	1034	1033	1032	1031	1030	1029	1028	1027	1026	1025	1024	1023	1022	1021	1020	1019	1018	1017	1016	1015	1014	1013	1012	1011	1010	1009	1008	1007	1006	1005	1004	1003	1002	1001	1000	999	998	997	996	995	994	993	992	991	990	989	988	987	986	985	984	983	982	981	980	979	978	977	976	975	974	973	972	971	970	969	968	967	966	965	964	963	962	961	960	959	958	957	956	955	954	953	952	951	950	949	948	947	946	945	944	943	942	941	940	939	938	937	936	935	934	933	932	931	930	929	928	927	926	925	924	923	922	921	920	919	918	917	916	915	914	913	912	911	910	909	908	907	906	905	904	903	902	901	900	899	898	897	896	895	894	893	892	891	890	889	888	887	886	885	884	883	882	881	880	879	878	877	876	875	874	873	872	871	870	869	868	867	866	865	864	863	862	861	860	859	858	857	856	855	854	853	852	851	850	849	848	847	846	845	844	843	842	841	840	839	838	837	836	835	834	833	832	831	830	829	828	827	826	825	824	823	822	821	820	819	818	817	816	815	814	813	812	811	810	809	808	807	806	805	804	803	802	801	800	799	798	797	796	795	794	793	792	791	790	789	788	787	786	785	784	783	782	781	780	779	778	777	776	775	774	773	772	771	770	769	768	767	766	765	764	763	762	761	760	759	758	757	756	755	754	753	752	751	750	749	748	747	746	745	744	743	742	741	740	739	738	737	736	735	734	733	732	731	730	729	728	727	726	725	724	723	722	721	720	719	718	717	716	715	714	713	712	711	710	709	708	707	706	705	704	703	702	701	700	699	698	697	696	695	694	693	692	691	690	689	688	687	686	685	684	683	682	681	680	679	678	677	676	675	674	673	672	671	670	669	668	667	666	665	664	663	662	661	660	659	658	657	656	655	654	653	652	651	650	649	648	647	646	645	644	643	642	641	640	639	638	637	636	635	634	633	632	631	630	629	628	627	626	625	624	623	622	621	620	619	618	617	616	615	614	613	612	611	610	609	608	607	606	605	604	603	602</
------	------	------	------	------	------	------	------	--	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-------

[illegible][illegible]

Som bedrag van de leningen	Som ongezette bedragen	Som resterende schuld 2018	Voorziena aflossingen 2018 *	Werkelijke aflossingen 2018 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
----------------------------	------------------------	----------------------------	------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	------------------------------

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	2028/2029	2029/2030	2030/2031	2031/2032	2032/2033	2033/2034	2034/2035	2035/2036	2036/2037	2037/2038	2038/2039	2039/2040	2040/2041	2041/2042	2042/2043	2043/2044	2044/2045	2045/2046	2046/2047	2047/2048	2048/2049	2049/2050	2050/2051	2051/2052	2052/2053	2053/2054	2054/2055	2055/2056	2056/2057	2057/2058	2058/2059	2059/2060	2060/2061	2061/2062	2062/2063	2063/2064	2064/2065	2065/2066	2066/2067	2067/2068	2068/2069	2069/2070	2070/2071	2071/2072	2072/2073	2073/2074	2074/2075	2075/2076	2076/2077	2077/2078	2078/2079	2079/2080	2080/2081	2081/2082	2082/2083	2083/2084	2084/2085	2085/2086	2086/2087	2087/2088	2088/2089	2089/2090	2090/2091	2091/2092	2092/2093	2093/2094	2094/2095	2095/2096	2096/2097	2097/2098	2098/2099	2099/2100	2100/2101	2101/2102	2102/2103	2103/2104	2104/2105	2105/2106	2106/2107	2107/2108	2108/2109	2109/2110	2110/2111	2111/2112	2112/2113	2113/2114	2114/2115	2115/2116	2116/2117	2117/2118	2118/2119	2119/2120	2120/2121	2121/2122	2122/2123	2123/2124	2124/2125	2125/2126	2126/2127	2127/2128	2128/2129	2129/2130	2130/2131	2131/2132	2132/2133	2133/2134	2134/2135	2135/2136	2136/2137	2137/2138	2138/2139	2139/2140	2140/2141	2141/2142	2142/2143	2143/2144	2144/2145	2145/2146	2146/2147	2147/2148	2148/2149	2149/2150	2150/2151	2151/2152	2152/2153	2153/2154	2154/2155	2155/2156	2156/2157	2157/2158	2158/2159	2159/2160	2160/2161	2161/2162	2162/2163	2163/2164	2164/2165	2165/2166	2166/2167	2167/2168	2168/2169	2169/2170	2170/2171	2171/2172	2172/2173	2173/2174	2174/2175	2175/2176	2176/2177	2177/2178	2178/2179	2179/2180	2180/2181	2181/2182	2182/2183	2183/2184	2184/2185	2185/2186	2186/2187	2187/2188	2188/2189	2189/2190	2190/2191	2191/2192	2192/2193	2193/2194	2194/2195	2195/2196	2196/2197	2197/2198	2198/2199	2199/2200	2200/2201	2201/2202	2202/2203	2203/2204	2204/2205	2205/2206	2206/2207	2207/2208	2208/2209	2209/2210	2210/2211	2211/2212	2212/2213	2213/2214	2214/2215	2215/2216	2216/2217	2217/2218	2218/2219	2219/2220	2220/2221	2221/2222	2222/2223	2223/2224	2224/2225	2225/2226	2226/2227	2227/2228	2228/2229	2229/2230	2230/2231	2231/2232	2232/2233	2233/2234	2234/2235	2235/2236	2236/2237	2237/2238	2238/2239	2239/2240	2240/2241	2241/2242	2242/2243	2243/2244	2244/2245	2245/2246	2246/2247	2247/2248	2248/2249	2249/2250	2250/2251	2251/2252	2252/2253	2253/2254	2254/2255	2255/2256	2256/2257	2257/2258	2258/2259	2259/2260	2260/2261	2261/2262	2262/2263	2263/2264	2264/2265	2265/2266	2266/2267	2267/2268	2268/2269	2269/2270	2270/2271	2271/2272	2272/2273	2273/2274	2274/2275	2275/2276	2276/2277	2277/2278	2278/2279	2279/2280	2280/2281	2281/2282	2282/2283	2283/2284	2284/2285	2285/2286	2286/2287	2287/2288	2288/2289	2289/2290	2290/2291	2291/2292	2292/2293	2293/2294	2294/2295	2295/2296	2296/2297	2297/2298	2298/2299	2299/2300	2300/2301	2301/2302	2302/2303	2303/2304	2304/2305	2305/2306	2306/2307	2307/2308	2308/2309	2309/2310	2310
--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------

[illegible]

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	5.000.785,00	5.000.785,00	1.936.924,15	289.472,12	289.472,12	0,00	281.786,07
	Leningen ten laste van het bestuur	5.000.785,00	5.000.785,00	1.936.924,15	289.472,12	289.472,12	0,00	281.786,07
	BELFIUS	4.818.811,62	4.818.811,62	1.936.924,15	270.288,40	270.288,40	0,00	281.786,07
	BELFIUS (volledig terugbetaald in 2018)	181.973,38	181.973,38		19.183,72	19.183,72	0,00	
	Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GEMEENTE KLUISBERGEN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

PATRIMONIUM EN DIVERSE

Omschrijving verkocht actief

[illegible]

Omschrijving buitengebruikgesteld actief

[illegible]

Boekjaar 2018 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2018 in evolutie en grafiek

GEMEENTE KLUISBERGEN**EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD**

31/12/2018

31/12/2017

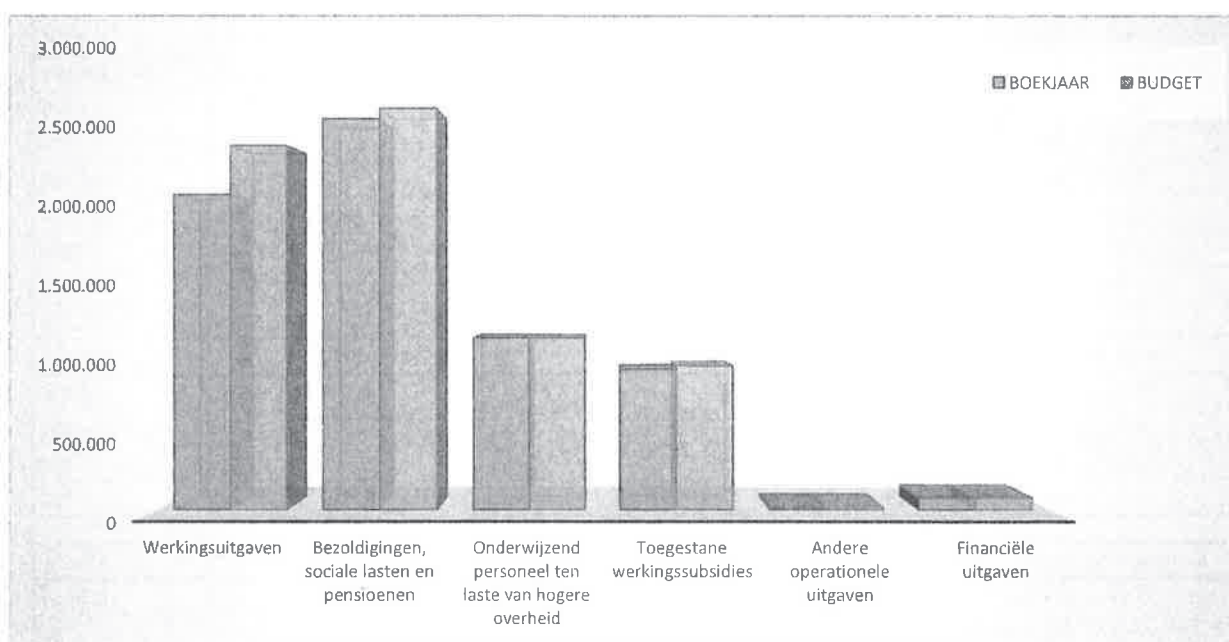
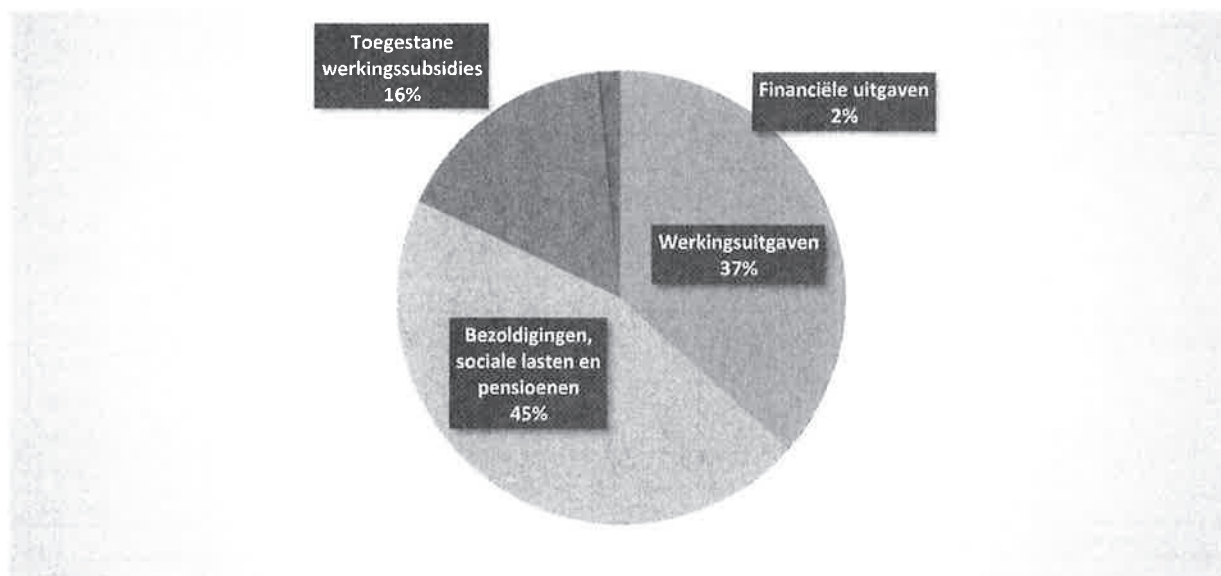
I. UITGAVEN	Code	6.867.401	6.958.253
A. Operationele uitgaven	60/4	6.785.379	6.657.562
1. Goederen en diensten	60/1	2.094.580	1.918.144
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		310.198	306.104
0800 Gewoon basisonderwijs		280.540	279.320
0200 Wegen		230.159	210.462
0119 Overige algemene diensten		219.220	236.070
0670 Straatverlichting		197.551	202.943
0309 Overig afval- en materialenbeheer		155.475	146.299
0740 Sport		83.220	12.079
0130 Administratieve dienstverlening		79.206	79.824
0680 Groene ruimte		77.219	59.313
*** Overige beleidsvelden		461.792	385.731
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.741.898	3.625.919
0800 Gewoon basisonderwijs		1.246.136	1.211.380
0110 Secretariaat		289.245	262.162
0119 Overige algemene diensten		275.956	255.203
0111 Fiscale en financiële diensten		273.491	234.734
0100 Politieke organen		256.551	246.820
0200 Wegen		240.872	278.765
0680 Groene ruimte		237.142	208.708
0130 Administratieve dienstverlening		123.030	121.056
0703 Openbare bibliotheken		108.704	110.059
*** Overige beleidsvelden		690.772	697.032
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648		
4. Toegestane werkingssubsidies	649	931.476	1.094.516
0400 Politiediensten		446.625	461.214
0410 Brandweer		157.226	170.074
0900 Sociale bijstand		149.904	286.291
0790 Erediensten		72.331	74.820
0740 Sport		26.050	22.675
0820 Deeltijds kunstonderwijs		15.819	16.249
0319 Overig waterbeheer		13.564	10.599
0705 Gemeenschapscentrum		13.000	13.000
0750 Jeugd		7.669	13.476
*** Overige beleidsvelden		29.286	26.119
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.424	18.983
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		14.624	16.545
0030 Financiële aangelegenheden		1.777	1.604
0200 Wegen		372	234
*** Overige beleidsvelden		651	600
B. Financiële uitgaven	65	82.022	300.691
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		81.270	300.602
0111 Fiscale en financiële diensten		752	89
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	6.867.401	100%	7.284.852	100%	94%
Werkingsuitgaven	2.094.580	30%	2.419.131	33%	87%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.598.013	38%	2.666.137	37%	97%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	1.143.885		1.143.835		100%
Toegestane werkingssubsidies	931.476	14%	955.019	13%	98%
Andere operationele uitgaven	17.424		18.360		95%
Financiële uitgaven	82.022	1%	82.370	1%	100%

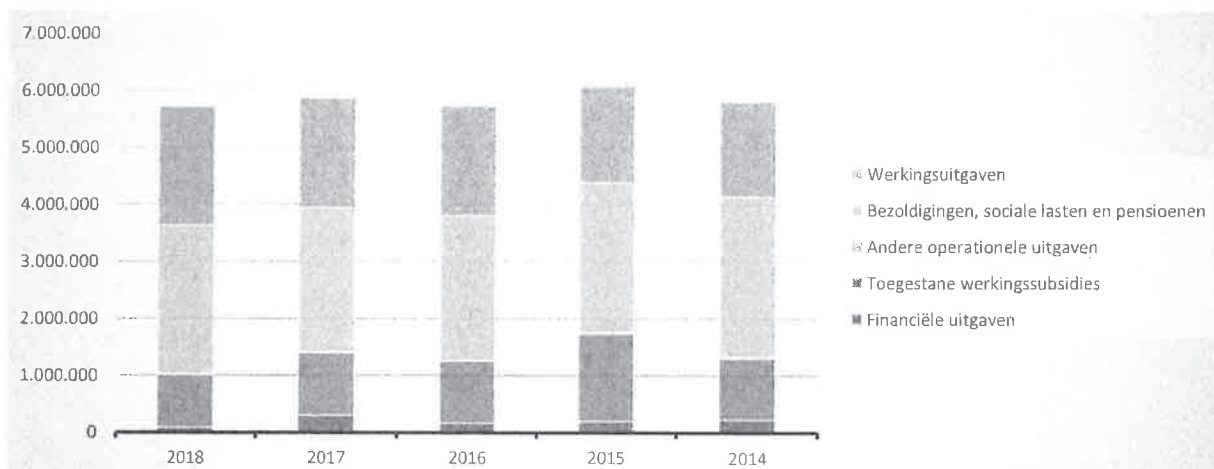


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieuitgaven	6.867.401	100%	6.958.253	100%	6.817.452	100%
Werkingsuitgaven	2.094.580	30%	1.918.144	28%	1.930.479	28%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.598.013	38%	2.532.056	37%	2.538.356	37%
<i>Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid</i>	<i>1.143.885</i>		<i>1.093.863</i>		<i>1.080.833</i>	
Toegestane werkingssubsidies	931.476	14%	1.094.516	16%	1.091.484	16%
Andere operationele uitgaven	17.424	0%	18.983	0%	10.697	0%
Financiële uitgaven	82.022	1%	300.691	4%	165.604	2%



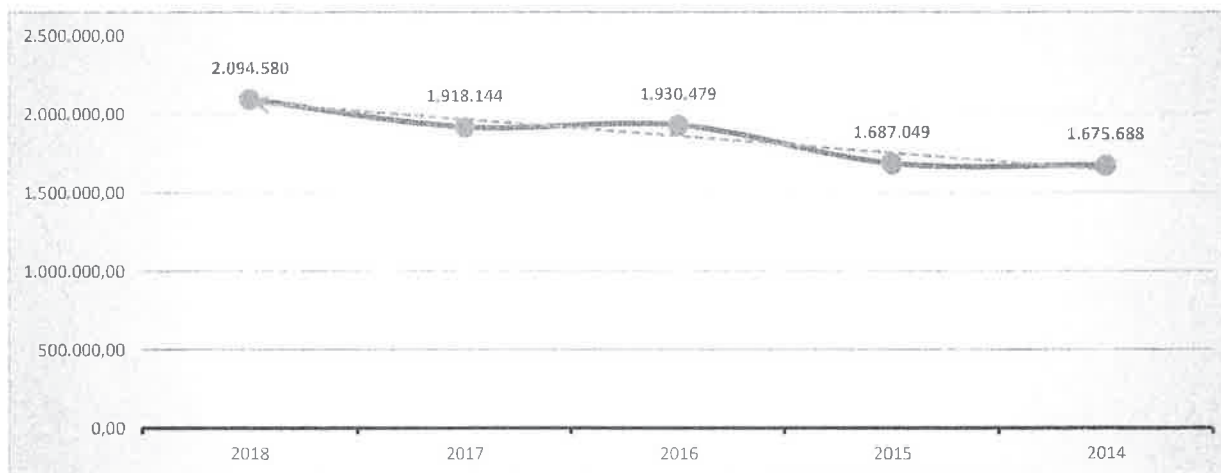
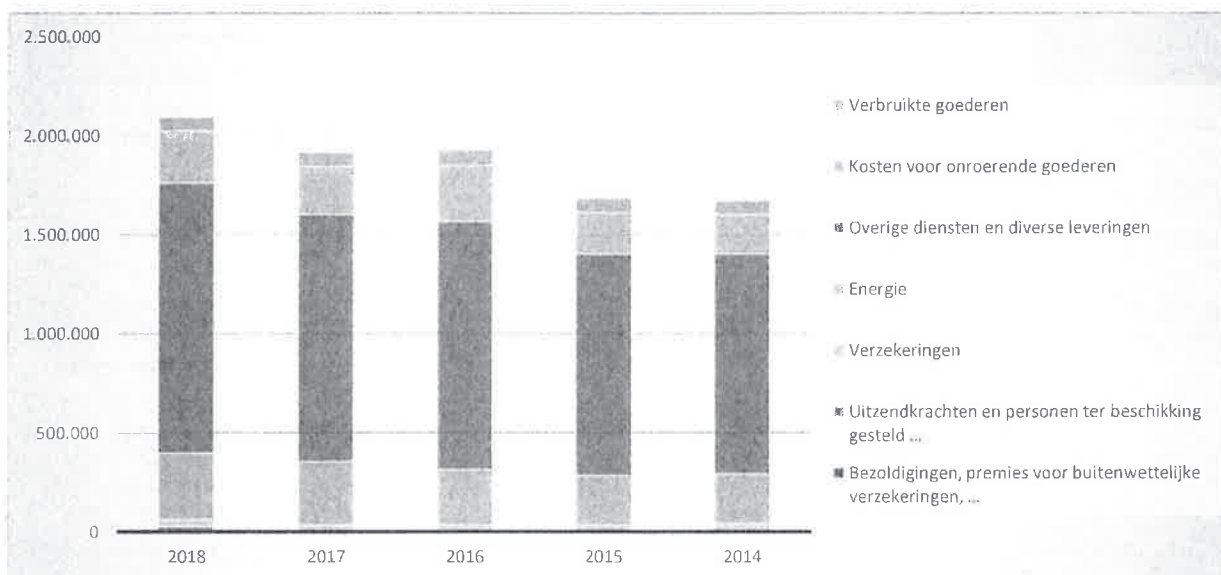
* zonder onderwijzend personeel ten laste van hogere overheden

GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

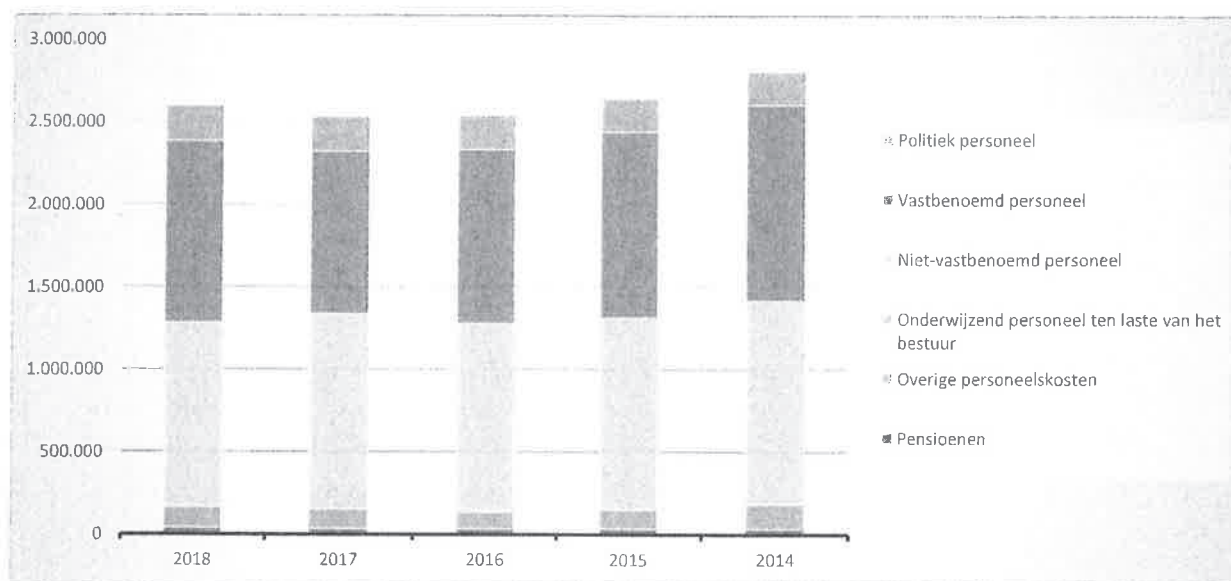
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2018-2014

	2018		2017		2016	
Werkingsuitgaven	2.094.580	100%	1.918.144	100%	1.930.479	100%
Verbruikte goederen	69.029	3%	73.674	4%	79.060	4%
Kosten voor onroerende goederen	263.061	13%	241.883	13%	284.101	15%
Energie	334.736	16%	321.482	17%	281.264	15%
<i>Elektriciteit</i>	<i>268.958</i>		<i>269.891</i>		<i>242.855</i>	
<i>Gas</i>	<i>64.646</i>		<i>50.569</i>		<i>38.409</i>	
<i>Aardolieproducten</i>	<i>1.132</i>		<i>1.022</i>			
Verzekeringen	35.959	2%	32.619	2%	32.523	2%
Overige diensten en diverse leveringen	1.365.894	65%	1.248.485	65%	1.253.529	65%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	25.902	1%				
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

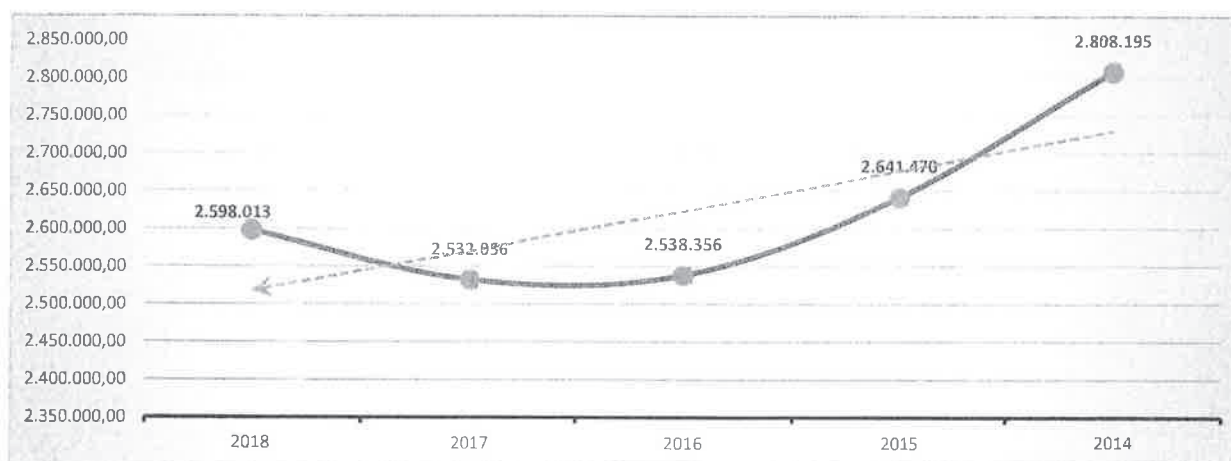


GEMEENTE KLUISBERGEN**EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK****4. Evolutie van de personeelskosten 2018-2014**

	2018	2017	2016
Personeelskosten	3.741.898	3.625.919	3.619.189
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	2.432.555	2.378.961	2.403.654
Politiek personeel	216.327	212.995	205.125
Vastbenoemd personeel	1.097.595	982.374	1.052.845
Niet-vastbenoemd personeel	1.118.634	1.183.592	1.145.684
Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur			
Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.143.885	1.093.863	1.080.833
Overige personeelskosten	125.179	119.499	101.126
Pensioenen	40.279	33.597	33.576



* zonder onderwijzend personeel ten laste van hogere overheden



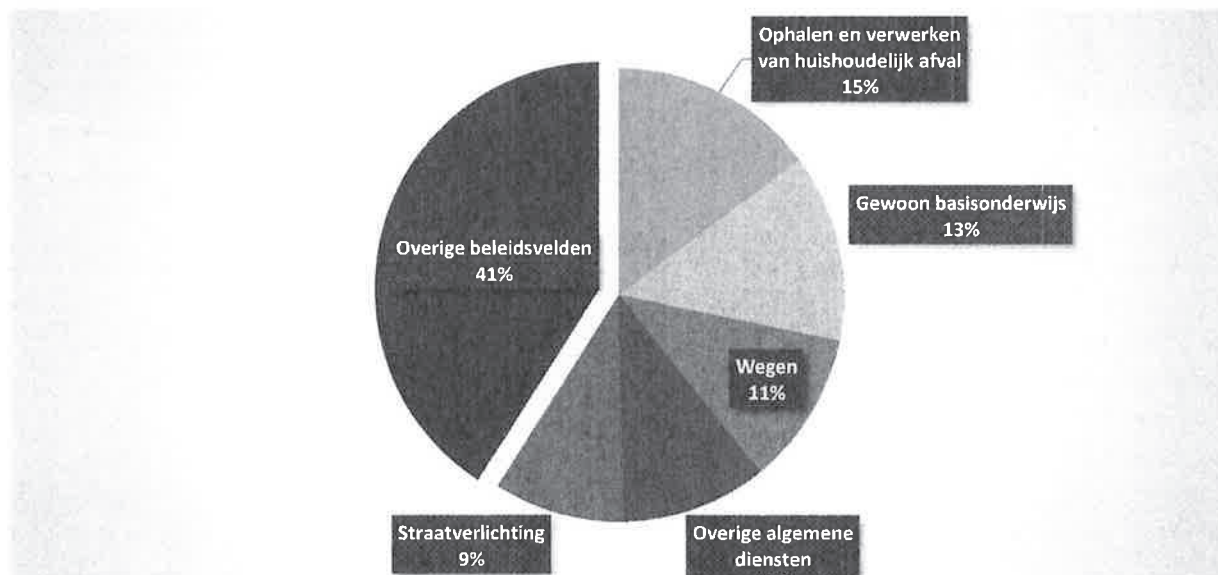
* zonder onderwijzend personeel ten laste van hogere overheden

GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

5. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET
Werkingskosten	2.094.580	100%	1.918.144	100%	2.419.131
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	310.198	15%	306.104	16%	345.000
0800 Gewoon basisonderwijs	280.540	14%	279.320	15%	315.162
0200 Wegen	230.159	11%	210.462	11%	311.082
0119 Overige algemene diensten	219.220	10%	236.070	12%	248.654
0670 Straatverlichting	197.551	9%	202.943	11%	213.130
0309 Overig afval- en materialenbeheer	155.475	8%	146.299	8%	130.000
0740 Sport	83.220	4%	12.079	1%	95.925
0130 Administratieve dienstverlening	79.206	4%	79.824	4%	95.218
0680 Groene ruimte	77.219	4%	59.313	3%	106.972
0705 Gemeenschapscentrum	61.774	3%	51.295	3%	65.866
0703 Openbare bibliotheken	48.695	2%	48.305	3%	55.371
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	43.794	2%	47.826	3%	48.450
0710 Feesten en plechtigheden	41.320	2%	26.285	1%	38.050
0110 Secretariaat	38.810	2%	25.713	1%	35.364
0112 Personeelsdienst en vorming	35.574	2%	27.234	1%	36.291
0820 Deeltijds kunstonderwijs	23.802	1%	19.802	1%	29.960
0750 Jeugd	21.471	1%	14.778	1%	24.679
0020 Fiscale aangelegenheden	21.328	1%	17.439	1%	16.904
0711 Openluchtrecreatie	17.328	1%	13.875	1%	37.057
0390 Overige milieubescherming	15.928	1%	17.449	1%	24.555
Overige beleidsvelden	91.969	4%	75.731	4%	145.420

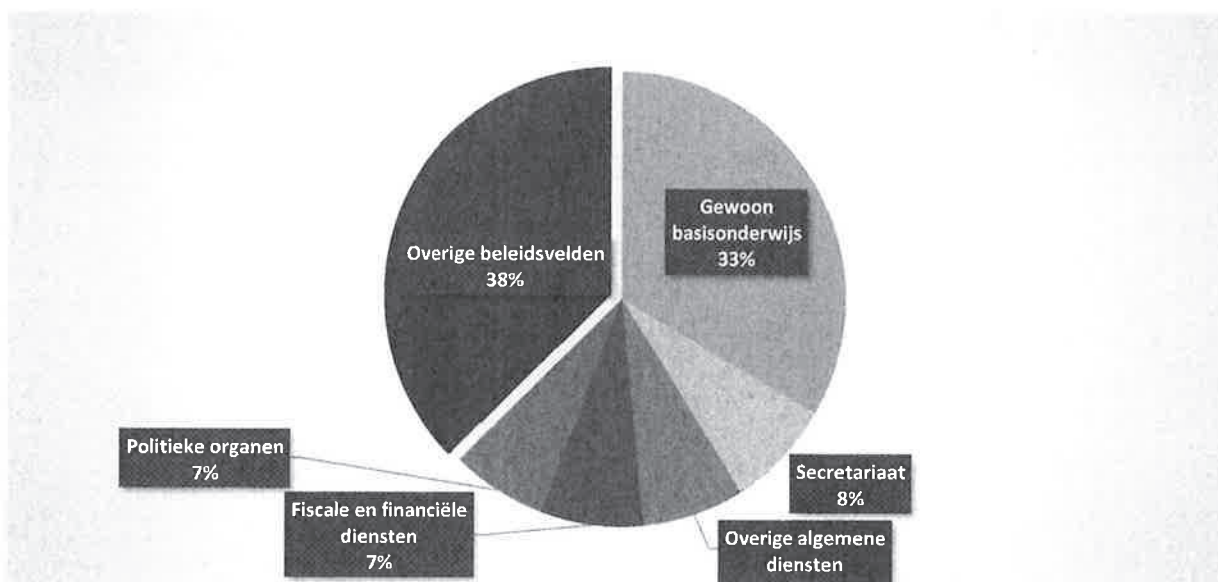


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

6. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Personeelskosten	3.741.898	100%	3.625.919	100%	3.809.972	100%
0800 Gewoon basisonderwijs	1.246.136	33%	1.211.380	33%	1.245.637	33%
0110 Secretariaat	289.245	8%	262.162	7%	283.619	8%
0119 Overige algemene diensten	275.956	7%	255.203	7%	280.791	7%
0111 Fiscale en financiële diensten	273.491	7%	234.734	6%	273.505	7%
0100 Politieke organen	256.551	7%	246.820	7%	252.013	7%
0200 Wegen	240.872	6%	278.765	8%	282.285	7%
0680 Groene ruimte	237.142	6%	208.708	6%	265.104	7%
0130 Administratieve dienstverlening	123.030	3%	121.056	3%	123.112	3%
0703 Openbare bibliotheken	108.704	3%	110.059	3%	109.053	3%
0390 Overige milieubescherming	103.199	3%	99.206	3%	102.077	3%
0740 Sport	96.359	3%	87.074	2%	97.656	3%
0711 Openluchtrecreatie	91.170	2%	108.854	3%	101.186	3%
0600 Ruimtelijke planning	89.218	2%	85.520	2%	90.047	2%
0705 Gemeenschapscentrum	88.210	2%	119.233	3%	91.147	2%
0190 Overig algemeen bestuur	56.455	2%	44.050	1%	39.530	1%
0750 Jeugd	45.111	1%	41.594	1%	44.757	1%
0520 Toerisme - Onthaal en promotie	32.384	1%	31.667	1%	32.566	1%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	21.230	1%	20.493	1%	21.281	1%
0871 Middagtoezicht	18.105	0%	16.037	0%	19.284	0%
0870 Ochtend- en avondtoezicht	16.889	0%	16.627	0%	19.869	0%
*** Overige beleidsvelden	32.441	1%	26.677	1%	35.453	1%

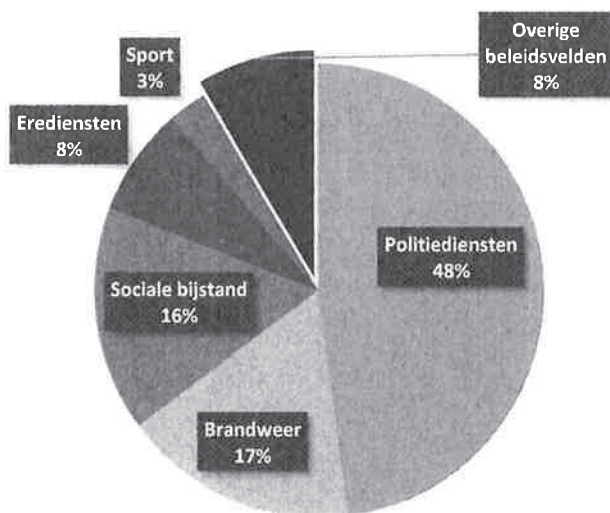


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

7. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Toegestane subsidies en operationele kosten	931.476	100%	1.094.516	100%	955.019	100%
0400 Politiediensten	446.625	48%	461.214	42%	446.626	47%
0410 Brandweer	157.226	17%	170.074	15%	157.265	17%
0900 Sociale bijstand	149.904	16%	286.291	26%	149.905	16%
0790 Erediensten	72.331	8%	74.820	7%	72.333	8%
0740 Sport	26.050	3%	22.675	2%	26.275	3%
0820 Deeltijds kunstonderwijs	15.819	2%	16.249	1%	25.000	3%
0319 Overig waterbeheer	13.564	1%	10.599	1%	13.565	1%
0705 Gemeenschapscentrum	13.000	1%	13.000	1%	13.000	1%
0750 Jeugd	7.669	1%	13.476	1%	10.000	1%
0210 Openbaar vervoer	6.688	1%	6.644	1%	8.000	1%
0390 Overige milieubescherming	4.000	0%	4.000	0%	4.100	0%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	3.936	0%	967	0%	3.500	0%
0100 Politieke organen	2.328	0%	2.293	0%	2.350	0%
0729 Overig beleid inzake het erfgoed	1.934	0%	1.934	0%	2.000	0%
0945 Kinderopvang	1.836	0%	1.800	0%	1.800	0%
0985 Gezondheidspromotie en ziektepreventie	1.707	0%	1.706	0%	1.800	0%
0590 Overige economische zaken	1.612	0%	2.118	0%	2.200	0%
0160 Hulp aan het buitenland	1.500	0%	1.500	0%	1.500	0%
0869 Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	1.500	0%	1.500	0%	1.500	0%
0911 Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap	1.000	0%	1.125	0%	1.500	0%
*** Overige beleidsvelden	1.248	0%	532	0%	10.800	0%



GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2018

31/12/2017

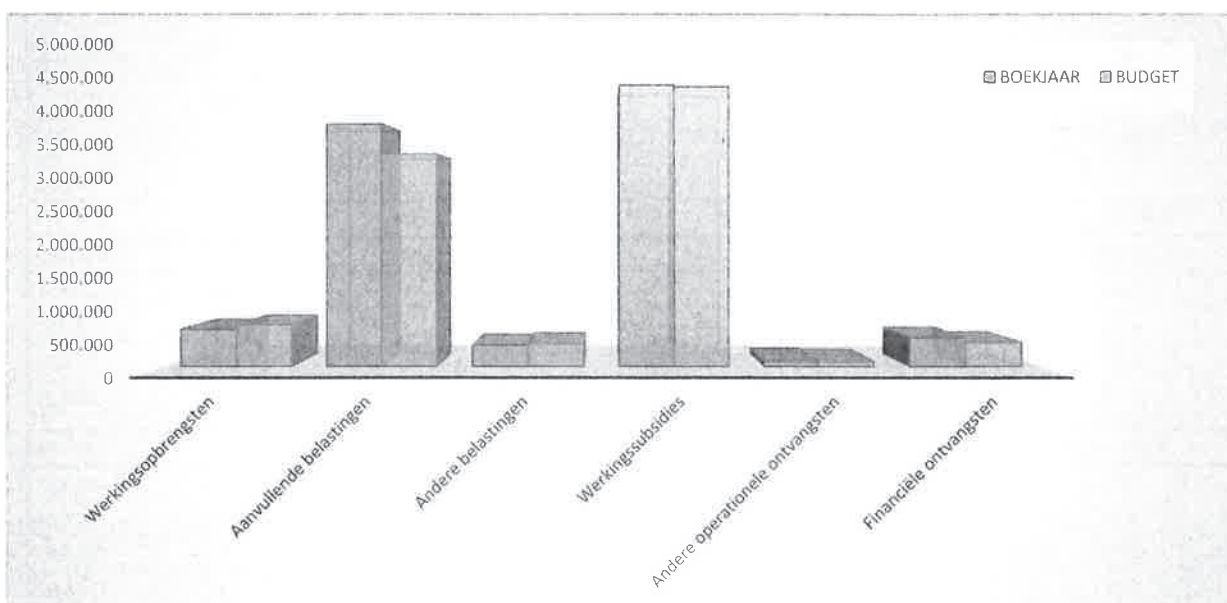
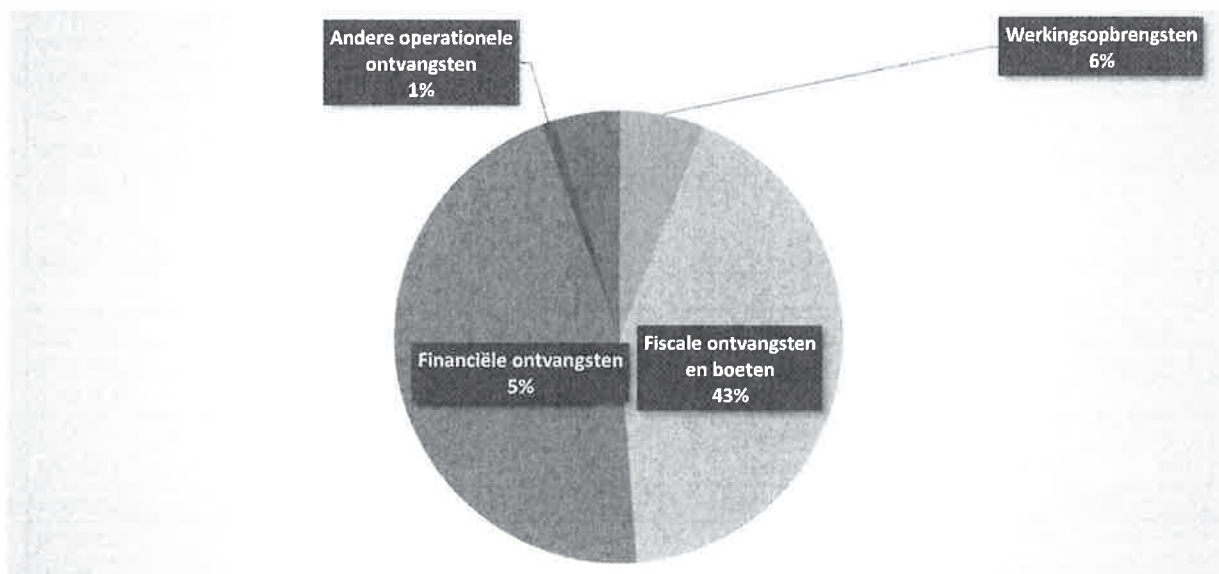
II. ONTVANGSTEN	Code	9.913.736	8.765.190
A. Operationele ontvangsten	70/4	9.447.607	8.177.483
1. Ontvangsten uit de werking	70	600.048	484.722
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		199.484	169.878
0800 Gewoon basisonderwijs		104.491	113.572
0705 Gemeenschapscentrum		81.567	35.423
0600 Ruimtelijke planning		32.487	21.500
0740 Sport		31.042	20.653
0309 Overig afval- en materialenbeheer		29.542	28.169
0711 Openlucht recreatie		20.110	250
**** Overige beleidsvelden		101.324	95.277
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	4.239.261	3.206.946
a. Aanvullende belastingen		3.909.927	2.870.603
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	1.683.740	1.017.708
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	2.099.728	1.743.855
Andere aanvullende belastingen	7302/9	126.459	109.040
b. Andere belastingen	731/9	329.333	336.343
Drijfkracht	73402	161.433	157.606
Masten en pylonen	73609	121.250	122.500
Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittreksels	7315	43.475	52.536
Andere inname openbaar domein	73610	2.375	3.525
Boetes	739	800	630
3. Werkingssubsidies		4.519.349	4.413.866
a. Algemene werkingssubsidies		3.108.054	3.063.678
Gemeente- of provinciefonds	7400	1.356.801	1.313.010
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.751.253	1.750.668
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.411.295	1.350.188
0800 Gewoon basisonderwijs		1.359.892	1.308.770
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		25.125	25.009
0390 Overige milieubescherming		20.000	
0341 Erosiebestrijding		4.733	9.476
0703 Openbare bibliotheken		746	772
0705 Gemeenschapscentrum		735	1.290
0990 Begraafplaatsen		65	63
**** Overige beleidsvelden			4.808
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748		
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	88.950	71.949
0100 Politieke organen		26.088	25.451
0740 Sport		15.364	337
0119 Overige algemene diensten		14.928	20.025
**** Overige beleidsvelden		32.570	26.136
B. Financiële ontvangsten	75	466.128	587.708
0640 Elektriciteitsvoorziening		368.501	486.657
0630 Watervoorziening		52.504	51.424
0650 Gasvoorziening		39.799	44.520
0030 Financiële aangelegenheden		4.164	5.097
**** Overige beleidsvelden		1.160	10
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	9.913.736	100%	9.416.334	100%	105%
Werkingsopbrengsten	600.048	6%	675.330	7%	89%
Fiscale ontvangsten en boeten	4.239.261	43%	3.779.281	40%	112%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>3.895.866</i>		<i>3.414.620</i>		<i>114%</i>
<i>Andere belastingen</i>	<i>343.394</i>		<i>364.661</i>		<i>94%</i>
Werkingsubsidies	4.519.349	46%	4.494.051	48%	101%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>1.356.801</i>		<i>1.358.397</i>		<i>100%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.751.253</i>		<i>1.748.204</i>		<i>100%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>1.411.295</i>		<i>1.387.450</i>		<i>102%</i>
Andere operationele ontvangsten	88.950	1%	80.085	1%	111%
Financiële ontvangsten	466.128	5%	387.587	4%	120%

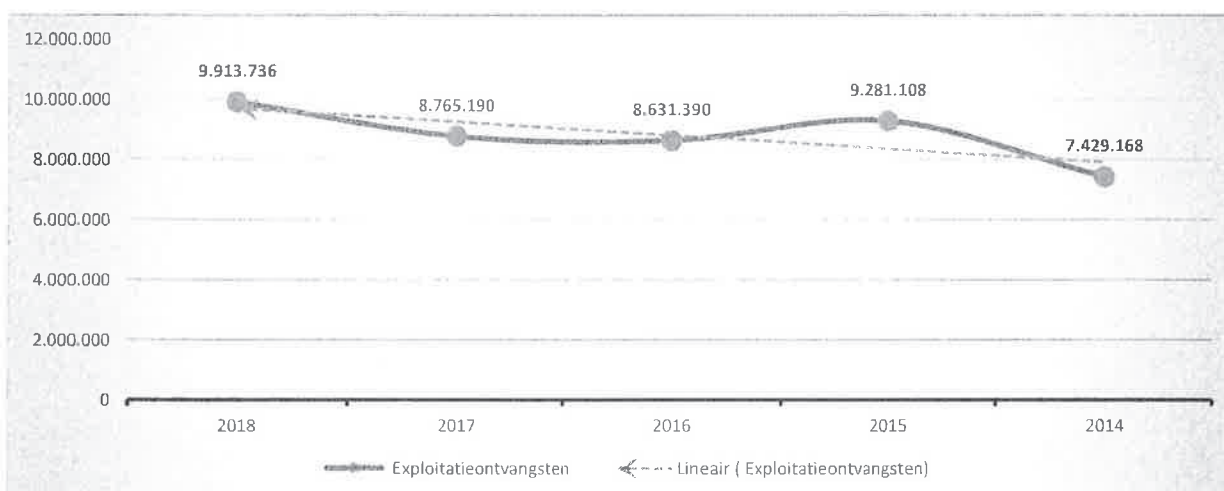
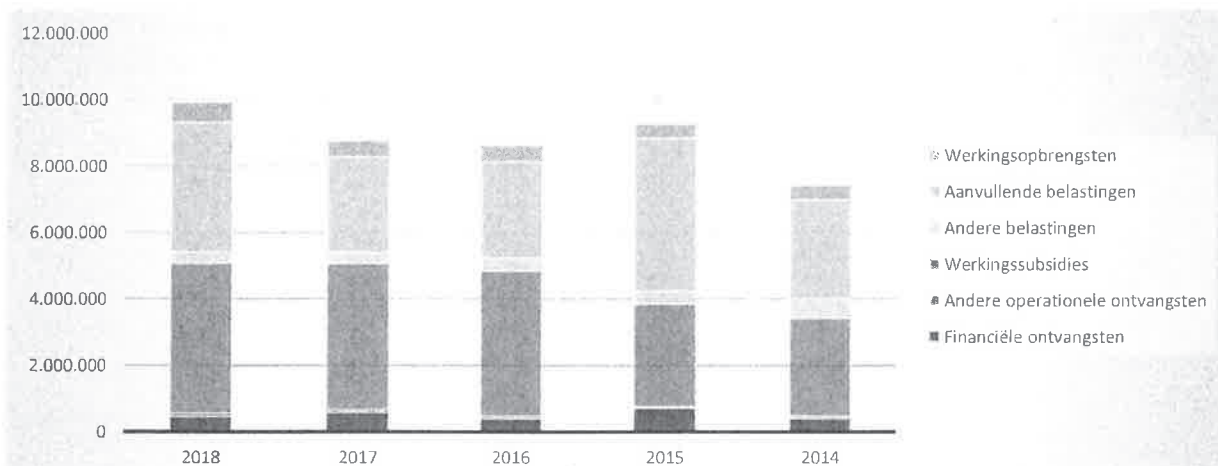


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Exploitatieontvangsten	9.913.736	100%	8.765.190	100%	8.631.390	100%
Werkingsopbrengsten	600.048	6%	484.722	5%	486.125	6%
Fiscale ontvangsten en boeten	4.239.261	43%	3.206.946	37%	3.302.037	38%
<i>Aanvullende belastingen</i>	<i>3.895.866</i>		<i>2.870.603</i>		<i>2.907.295</i>	
<i>Andere belastingen</i>	<i>343.394</i>		<i>336.343</i>		<i>394.742</i>	
Werkingsubsidies	4.519.349	46%	4.413.866	51%	4.373.629	51%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>1.356.801</i>		<i>1.313.010</i>		<i>1.297.030</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>						
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.751.253</i>		<i>1.750.668</i>		<i>1.750.701</i>	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>1.411.295</i>		<i>1.350.188</i>		<i>1.325.898</i>	
Andere operationele ontvangsten	88.950	1%	71.949	1%	78.773	1%
Financiële ontvangsten	466.128	5%	587.708	7%	390.826	5%

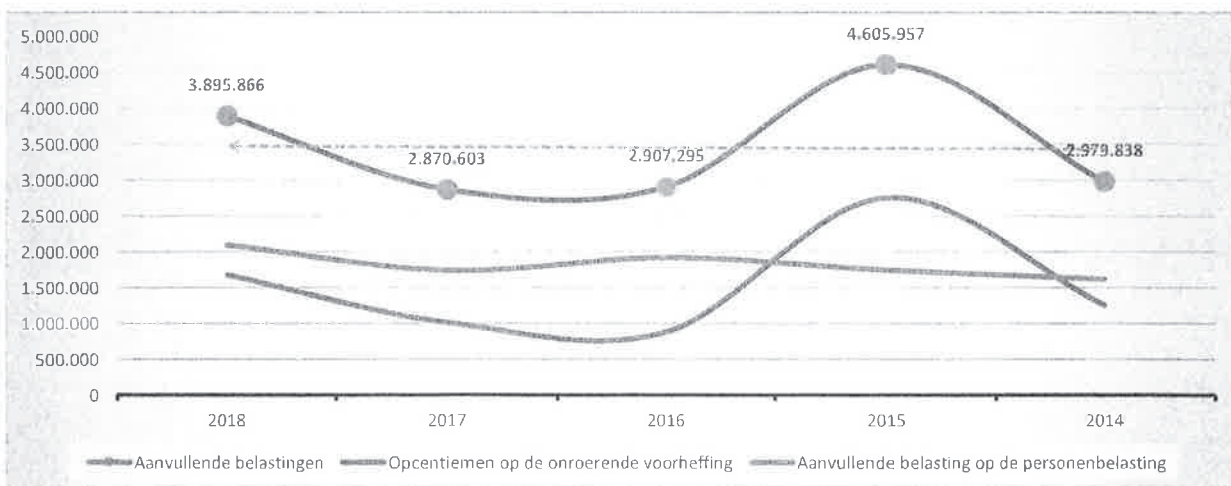
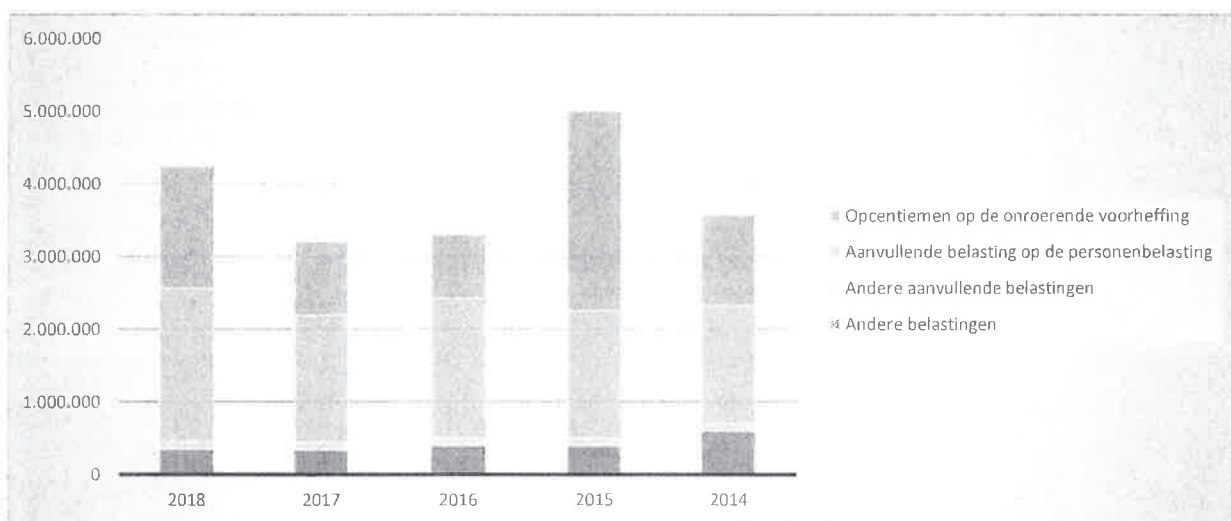


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de fiscale ontvangsten 2018-2014

	2018		2017		2016	
Fiscale ontvangsten	4.239.261		3.206.946		3.302.037	
Aanvullende belastingen	3.895.866	100%	2.870.603	100%	2.907.295	100%
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	1.683.740	43%	1.017.708	35%	882.586	30%
Aanvullende belasting op de personenbelasting	2.099.728	54%	1.743.855	61%	1.920.265	66%
Andere aanvullende belastingen	112.398	3%	109.040	4%	104.444	4%
Andere belastingen	343.394	100%	336.343	100%	394.742	100%
Drijfkracht	161.433	47%	157.606	47%	152.948	39%
Masten en pylonen	121.250	35%	122.500	36%	120.000	30%
Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten/trouwboekjes/ uittre	43.475	13%	52.536	16%	68.420	17%
Andere inname openbaar domein	2.375	1%	3.525	1%	2.525	1%
Boetes	800	0%	630	0%	835	0%
Jaarlijkse huisvuilbelasting						
Leggen riolen						
Tweede verblijven			-875	0%	-15.925	0%
Sluikstorten						
Overige belastingen	14.061	0%	421	0%	65.938	0%

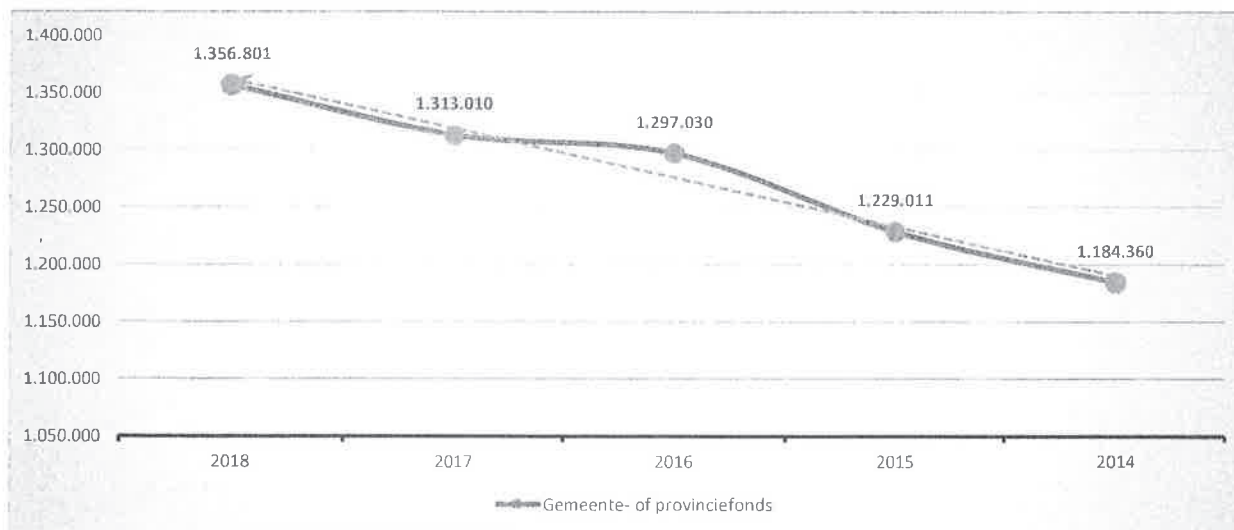
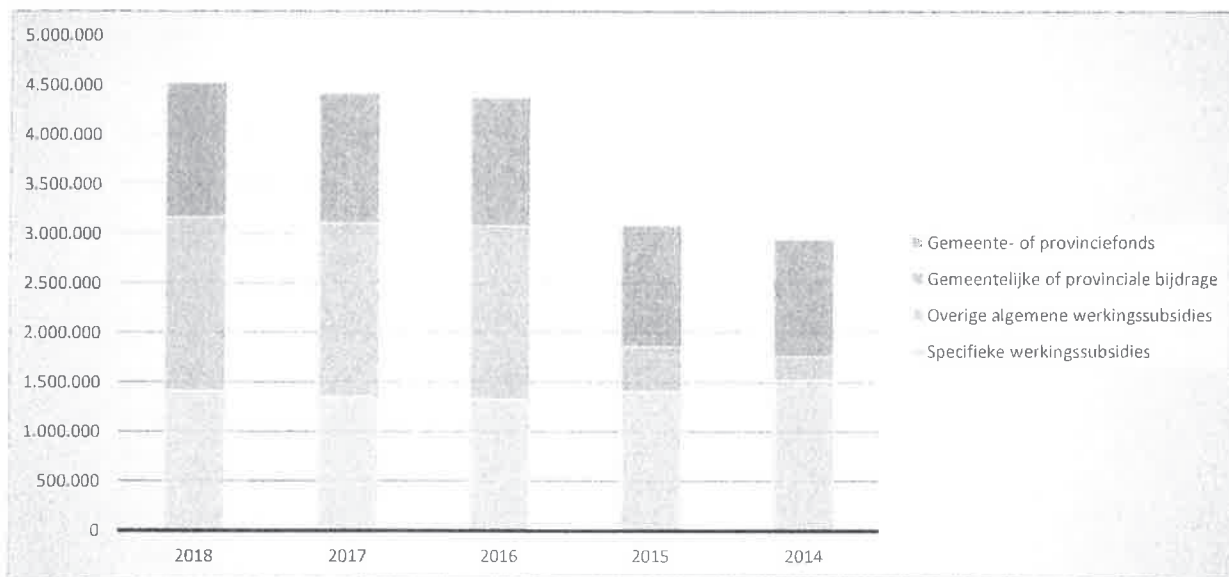


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Evolutie van de werkingssubsidies 2018-2014

	2018		2017		2016	
Werkingssubsidies	4.519.349	100%	4.413.866	100%	4.373.629	100%
Gemeente- of provinciefonds	1.356.801	30%	1.313.010	30%	1.297.030	30%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage						
Overige algemene werkingssubsidies	1.751.253	39%	1.750.668	39%	1.750.701	40%
Specifieke werkingssubsidies	1.411.295	31%	1.350.188	31%	1.325.898	30%

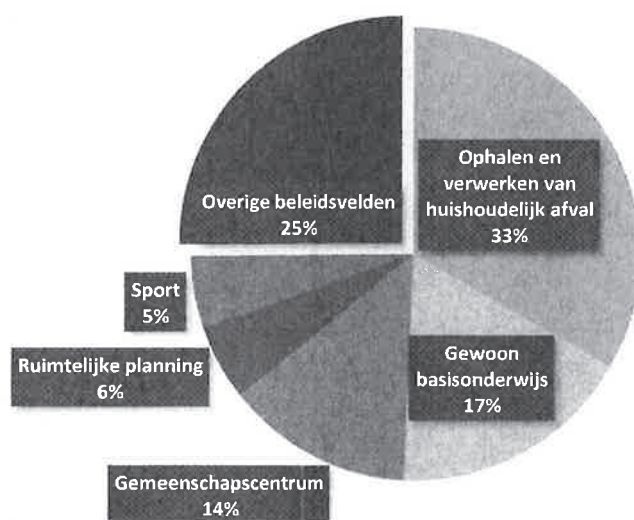


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

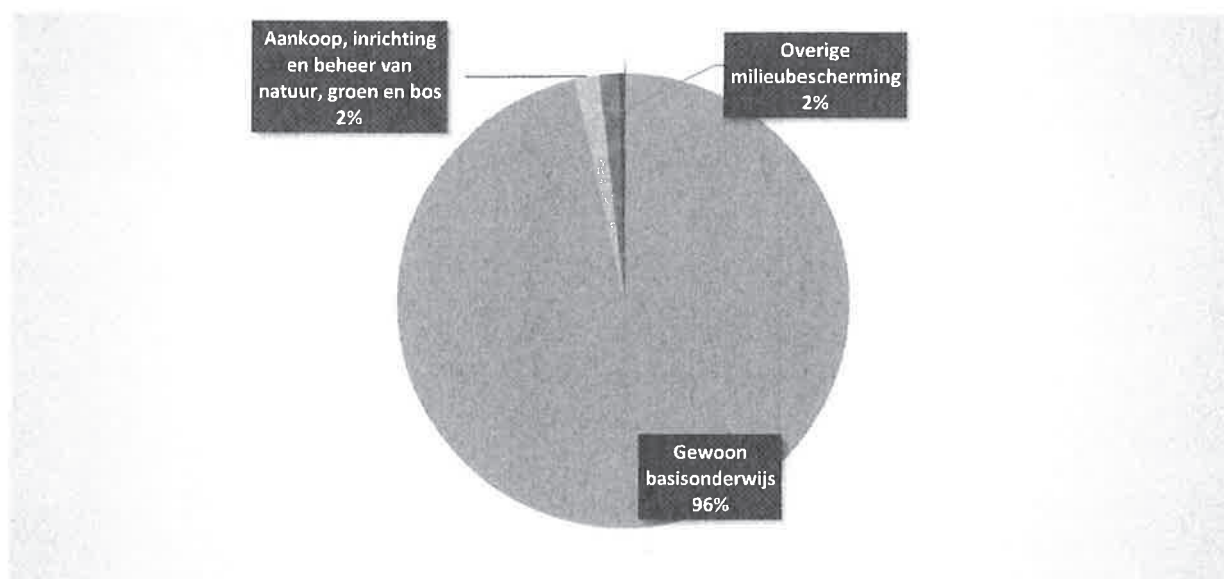
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Werkingsopbrengsten	600.048	100%	484.722	100%	675.330	100%
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	199.484	33%	169.878	35%	175.000	26%
0800 Gewoon basisonderwijs	104.491	17%	113.572	23%	114.800	17%
0705 Gemeenschapscentrum	81.567	14%	35.423	7%	84.905	13%
0600 Ruimtelijke planning	32.487	5%	21.500	4%	25.000	4%
0740 Sport	31.042	5%	20.653	4%	32.900	5%
0309 Overig afval- en materialenbeheer	29.542	5%	28.169	6%	33.000	5%
0711 Openluchtrecreatie	20.110	3%	250	0%	20.100	3%
0990 Begraafplaatsen	17.950	3%	22.540	5%	20.000	3%
0640 Elektriciteitsvoorziening	17.896	3%	17.896	4%	17.896	3%
0750 Jeugd	16.075	3%	10.053	2%	11.200	2%
*** Overige beleidsvelden	49.404	8%	44.788	9%	140.529	21%



GEMEENTE KLUISBERGEN
EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK
6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies	1.411.295	100%	1.350.188	100%	1.387.450	100%
0800 Gewoon basisonderwijs	1.359.892	96%	1.308.770	97%	1.355.435	98%
0340 Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos	25.125	2%	25.009	2%	24.500	2%
0390 Overige milieubescherming	20.000	1%				
0341 Erosiebestrijding	4.733	0%	9.476	1%	6.000	0%
0703 Openbare bibliotheken	746	0%	772	0%	850	0%
0705 Gemeenschapscentrum	735	0%	1.290	0%	600	0%
0990 Begraafplaatsen	65	0%	63	0%	65	0%
0200 Wegen			308	0%		
0600 Ruimtelijke planning			4.500	0%		

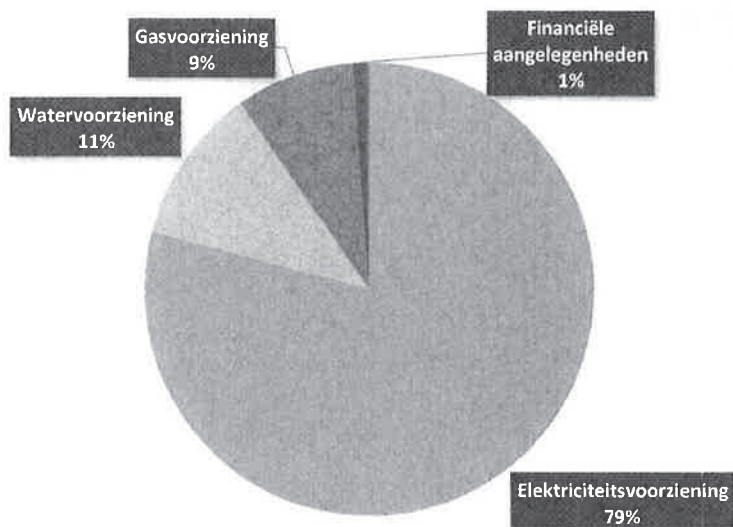


GEMEENTE KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2018 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2018-2017 / BUDGET 2018

	2018		2017		BUDGET	
Financiële ontvangsten	466.128	100%	587.708	100%	387.587	100%
0640 Elektriciteitsvoorziening	368.501	79%	486.657	83%	289.203	75%
0630 Watervoorziening	52.504	11%	51.424	9%	51.424	13%
0650 Gasvoorziening	39.799	9%	44.520	8%	39.700	10%
0030 Financiële aangelegenheden	4.164	1%	5.097	1%	6.100	2%
0111 Fiscale en financiële diensten	1.150	0%		0%	1.150	0%
0629 Overig woonbeleid	10	0%	10	0%	10	0%



PROVINCIE

ARRONDISSEMENT

GEMEENTE

OOST-VLAANDEREN

OUDENAARDE

KLUISBERGEN

UITTREKSEL UIT DE NOTULEN VAN DE GEMEENTERAAD

OPENBARE ZITTING VAN 27 JUNI 2019



Aanwezig:

Philippe Willequet, Burgemeester-Voorzitter;
Lode Dekimpe, José Lacres, Frank De Backer en
Linda Van den Abeele, Schepenen;

Jean-Paul Martin, Emile Desimpel, Brecht Lietar,
Eva Vanderschaeve, Carole Verschuere-Boite, Johan Devenyns,
Xavier Roman, Chantal Maes-Verbeken, Willem-Jan Baert,
Daniël Cambron, Thijs Cousaert, Valerie Vandenberghe,
Raadsleden;

en mevrouw Lotje Demedts, Algemeen directeur.

Nr. LD/md-475.1

3. Afdeling Interne Zaken – Financiën – Vaststellen jaarrekening 2018 van de gemeente Kluisbergen

De Raad,

Gelet op de artikelen 41 en 162 van de Grondwet;

Gelet op het Decreet Lokaal Bestuur van 22 december 2017;

Gelet op de artikelen 1, 2 en 3 van de Wet van 29 juli 1991 betreffende de uitdrukkelijke motivering van de bestuurshandelingen;

Gelet op het Bestuursdecreet van 7 december 2018;

Gelet op het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 en latere wijzigingen, betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 en latere wijzigingen tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn;

Gelet op het collegebesluit van 7 oktober 2015 houdende de goedkeuring van de waarderingsregels;

Overwegende dat de rekening van de gemeente Kluisbergen voor het jaar 2018 ter goedkeuring wordt voorgelegd;

Overwegende dat de rekening bestaat uit:

- een beleidsnota (doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening, financiële toestand)
- een financiële nota (exploitatierekening, investeringsrekening, liquiditeitenrekening)
- een samenvatting van de algemene rekeningen (balans, staat van opbrengsten en kosten)
- een toelichting

Overwegende dat het ontwerp van de jaarrekening minstens 14 dagen voor de vergadering aan ieder raadslid werd bezorgd;

Gelet op bijgevoegd ontwerp van de jaarrekening 2018;

Na beraadslaging;

Met éénparigheid van stemmen;

BESLUIT:

Artikel 1:

De jaarrekening van het dienstjaar 2018 van de gemeente Kluisbergen, zoals in bijlage aan dit besluit gehecht, wordt vastgesteld.

Artikel 2:

Volgende resultaten van de jaarrekening worden goedgekeurd:

Financiële toestand van de jaarrekening 2018:

Budgettair resultaat boekjaar:	1.183.665,11 EUR
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar:	4.471.122,93 EUR
Gecumuleerde budgettaire resultaat:	5.654.788,04 EUR
Bestemde gelden:	170.000,00 EUR
Resultaat op kasbasis:	5.484.788,04 EUR
Autofinancieringsmarge:	2.769.820,06 EUR

Balanstotaal 2018: 35.782.983,05 EUR

Staat van opbrengsten en kosten:

Overschot 2018: 1.947.654,38 EUR

Artikel 3:

Afschrift van deze beslissing wordt voor verder gevolg overgemaakt aan de financieel directeur, het secretariaat en de afdeling financiën.

NAMENS DE RAAD

Algemeen directeur
(w.g.) L. DEMEDTS

De Burgemeester-Voorzitter
(w.g.) PH. WILLEQUET

Voor gelijkvormig afschrift
Kluisbergen, 1 juli 2019

Algemeen directeur
L. DEMEDTS

De Burgemeester-Voorzitter
PH. WILLEQUET

