

Jaarrekening 2019 – deel 2 – Toelichting

Bijlagen bij het beleidsrapport jaarrekening 2019

Toelichting bij de financiële nota 2019

1. Toelichting bij de exploitatierekening
 - 1.1. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging
 - 1.2. Schema TJ1 – exploitatierekening per beleidsdomein
 - 1.3. Schema TJ2 – evolutie van de exploitatierekening
2. Toelichting bij de investeringsrekening
 - 2.1. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging
 - 2.2. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
 - 2.3. Schema TJ4 – evolutie van de investeringsverrichtingen
 - 2.4. Schema TJ5 – stand van de kredieten per investeringsenveloppe
3. Schema TJ6 - evolutie van de liquiditeitenrekening
4. Een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

1. Schema TJ7 – toelichting bij de balans
 - 1.1. Mutatiestaat financiële vaste activa
 - 1.2. Mutatiestaat materiële vaste activa
 - 1.3. Mutatiestaat financiële schulden
 - 1.4. Mutatiestaat netto-actief
2. Waarderingsregels
3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Toelichting bij de financiële nota 2019

1. Toelichting bij de exploitatierekening

- 1.1. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging
- 1.2. Schema TJ1 – exploitatierekening per beleidsdomein
- 1.3. Schema TJ2 – evolutie van de exploitatierekening

2. Toelichting bij de investeringsrekening

- 2.1. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging
- 2.2. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
- 2.3. Schema TJ4 – evolutie van de investeringsverrichtingen
- 2.4. Schema TJ5 – stand van de kredieten per investeringsenveloppe

3. Schema TJ6 - evolutie van de liquiditeitenrekening

4. Een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

1. Toelichting bij de exploitatierekening

1.1. *Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging*

Het exploitatiesaldo 2019 eindigt op +2.182.406,69 euro.

- Brengen we de aflossingen van de leningen in mindering van het exploitatiesaldo, dan bekomen we de autofinancieringsmarge (AFM). Deze bedraagt 1.791.103,56 euro voor 2019.

Een vergelijking met de AFM van vorige dienstjaren :

- AFM boekjaar 2018 = 584.921,31 euro
- AFM boekjaar 2017 = 1.723.503 euro
- AFM boekjaar 2016 = 1.350.502 euro
- AFM boekjaar 2015 = 1.945.066 euro
- AFM boekjaar 2014 = 635.042 euro
- het vergelijkbaar 'saldo gewone dienst eigen boekjaar' in 2013 = 618.438 euro
- Het resultaat 2019 ligt aanzienlijk hoger dan het resultaat van 2018 als gevolg van
 - *Sterk meevallende opbrengsten (+19,3% t.o.v. 2018)*, ten gevolge van gestegen fiscale opbrengsten. In 2018 werd het voorschottensysteem op de aanvullende gemeentebelasting op de personenbelasting ingevoerd. Hierdoor worden de belastingen (opcentiemen op de personenbelasting) nu tijdig en systematisch doorgestort/ontvangen.
 - *Die de stijgende uitgaven (+0,9% t.o.v. 2018) ruimschoots compenseren*

Stijgende exploitatie-uitgaven (+ 100.804,22 euro t.o.v. het boekjaar 2018)

- Werkingsuitgaven : + 2,97 % t.o.v. 2018
 - De verschillen in werkingsuitgaven t.o.v. 2018 vinden we vooral terug in de beleidsdomeinen
 - Algemeen bestuur : +2,46%
 - Wegen en Water : -15,22%
 - Ruimtelijke ordening en milieu : +7,795%
 - Cultuur en vrije tijd: +11,86%
 - Onderwijs : +10,18%
 - Personeelskosten : + 1,53 % t.o.v. 2018
 - Toegestane werkingssubsidies : -1,69 % t.o.v. 2018
- Een detail van de toegestane werkingssubsidies zit als bijlage 4 in deze toelichting. De meest in het oog springende zijn deze toegestaan aan:
- OCMW : 337.232 euro (- 34,73% t.o.v. 2018)
 - Eredienst besturen : 35.312 euro (- 17,45% t.o.v. 2018)
 - Politiezone : 884.439 euro (+ 2,15% t.o.v. 2018)
 - Brandweer : 524.518,97 euro (+ 41,75% t.o.v. 2018)
 - Ecowerf (afvalverwerking en containerpark) : 810.224 euro

- Financiële uitgaven : -4,81% t.o.v. 2018
In 2015 heeft de gemeente voor het laatst een lening ad 2.500.000 euro afgesloten. In 2016 werden hierop de eerste intresten betaald. Bij afbetaling met gelijke kapitaalaflossingen, neemt de intrestlast jaarlijks af. In 2019 werden nieuwe leningen opgenomen. Deze worden vanaf 2020 afgelost.

Sterk meevallende ontvangsten (+1.442.743 euro)

- de ontvangsten uit de operationele werking (757.508,65 euro) stijgen met 2,21% t.o.v. 2018
Opvallende extra ontvangsten :
 - Retributie ruimtelijke ordening : 26.420 euro (in 2018 : 17.113 euro)
 - Verhuur sportschuur : 42.508 euro (in 2018 : 31.007 euro)
- de fiscale ontvangsten (met 7.814.803 euro, de voornaamste financieringsvorm van de gemeente) stijgen met 1.264.667 euro t.o.v. 2018.
 - de inkomsten uit opcentiemen onroerende voorheffing : +4,42%
 - de inkomsten uit aanvullende personenbelasting stijgen met 1.133.068 euro t.o.v. 2018.
In 2018 daalden deze inkomsten t.o.v. 2017. In 2018 was de inning evenwel vertraagd, zodat, ondanks de invoering van een voorschottenregeling, de effectieve doorstorting naar de gemeente drastisch gedaald zijn. In 2019 werden de inningen tijdig uitgevoerd.
- de algemene werkingssubsidies stijgen met 35,21 % t.o.v. 2018.
De werkingssubsidies omvatten vnl. de jaarlijks geïndexeerde bijdragen uit het gemeentefonds (894.009 euro). De toelage van de GESCO-regularisatiepremie wordt niet langer ingeboekt als een specifieke subsidie van tewerkstelling maar als een algemene overdracht ter compensatie van de afschaffing van de GESCO-subsidies (-425.207 euro).
- de specifieke werkingssubsidies dalen met 16,46% ofwel met 466.083 euro. Dit is het gevolg van toelage van de GESCO-regularisatiepremie die verschillend wordt ingeboekt.
- de financiële ontvangsten uit dividenden en intresten zijn toegenomen met 196.064 euro t.o.v. 2018. De dividenden van PBE uitgekeerd als toegestane lening lopen af in 2019. Eind 2019 werd er een interim-dividend/thesaurievoorschot door PBE uitgekeerd (97.067 euro + 51.095 euro). Ook Creadiv keerde een interimdividend uit.

1.2. Exploitatierekening per beleidsdomein – schema TJ1

1.3. Evolutie van de exploitatierekening – schema TJ2

Dit is een verplicht schema als toelichting bij de BBC-jaarrekening. Het geeft de evolutie ten opzichte van de dienstjaren 2017 en 2018 weer.



Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

Gemeente Holsbeek (NIS 24043)

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Alg. directeur: Ria Verstraelen

Fin. directeur: Marylin Denon

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	02: ALGEMEEN BESTUUR	03: WEGEN EN WATERLOPEN	04: RUIMTELIJKE ORDENING EN MILIEU	05: CULTUUR EN VRIJE TIJD
I. Uitgaven		10.846.929,28	418.068,85	3.778.698,33	1.875.146,55	1.517.342,41	1.102.193,02
A. Operationele uitgaven		10.469.048,65	40.890,29	3.777.996,26	1.875.146,55	1.517.342,41	1.102.193,02
1. Goederen en diensten	60/1	2.398.304,95	40.862,15	687.934,79	523.698,83	343.027,95	384.636,81
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.217.161,71	0,00	1.256.873,88	1.305.029,24	341.968,11	612.605,23
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.835.457,23	0,00	1.815.340,97	46.168,48	832.346,35	104.950,98
5. Andere operationele uitgaven	640/7	18.124,76	28,14	17.846,62	250,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	377.880,63	377.178,56	702,07	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		13.029.335,97	9.348.931,84	183.417,44	896.495,61	427.145,45	236.839,33
A. Operationele ontvangsten		12.715.488,29	9.348.838,05	183.417,44	582.741,72	427.145,45	236.839,33
1. Ontvangsten uit de werking	70	757.508,65	0,00	79.434,14	84.366,47	408.779,09	184.928,95
2. Fiscale ontvangsten en boetes		7.814.803,53	7.814.803,53	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		7.766.293,56	7.766.293,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	2.974.076,22	2.974.076,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.639.126,01	4.639.126,01	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	153.091,33	153.091,33	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	48.509,97	48.509,97	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.899.416,93	1.534.034,52	0,00	497.076,25	18.073,76	46.236,71
a. Algemene werkingssubsidies		1.534.034,52	1.534.034,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	894.009,50	894.009,50	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	640.025,02	640.025,02	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.365.382,41	0,00	0,00	497.076,25	18.073,76	46.236,71
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	243.759,18	0,00	103.983,30	1.299,00	292,60	5.673,67
B. Financiële ontvangsten	75	313.847,68	93,79	0,00	313.753,89	0,00	0,00
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		2.182.406,69	8.930.862,99	-3.595.280,89	-978.650,94	-1.090.196,96	-865.353,69

	Code	06: ONDERWIJS
I. Uitgaven		2.155.480,12
A. Operationele uitgaven		2.155.480,12
1. Goederen en diensten	60/1	418.144,42
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	1.700.685,25
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	36.650,45
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00
II. Ontvangsten		1.936.506,30
A. Operationele ontvangsten		1.936.506,30
1. Ontvangsten uit de werking	70	0,00
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00
3. Werkingssubsidies		1.803.995,69
a. Algemene werkingssubsidies		0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.803.995,69
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	132.510,61
B. Financiële ontvangsten	75	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00
III. Saldo		-218.973,82



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019

Gemeente Holsbeek (NIS 24043)

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Alg. directeur: Ria Verstraelen

Fin. directeur: Marylin Denon

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		10.846.929,28	10.749.125,06	9.850.237,76
A. Operationele uitgaven		10.469.048,65	10.352.164,48	9.438.131,78
1. Goederen en diensten	60/1	2.398.304,95	2.329.151,78	1.972.017,14
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.217.161,71	5.138.517,83	4.916.300,67
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.835.457,23	2.884.110,21	2.543.536,68
5. Andere operationele uitgaven	640/7	18.124,76	384,66	6.277,29
B. Financiële uitgaven	65	377.880,63	396.960,58	412.105,98
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		13.029.335,97	11.586.592,21	12.174.805,21
A. Operationele ontvangsten		12.715.488,29	11.468.808,86	11.542.302,22
1. Ontvangsten uit de werking	70	757.508,65	741.149,48	717.709,32
2. Fiscale ontvangsten en boetes		7.814.803,53	6.550.136,89	6.890.117,98
a. Aanvullende belastingen		7.766.293,56	6.506.738,84	6.836.089,68
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	2.974.076,22	2.848.266,66	2.703.026,16
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.639.126,01	3.506.058,85	3.982.798,05
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	153.091,33	152.413,33	150.265,47
b. Andere belastingen	731/9	48.509,97	43.398,05	54.028,30
3. Werkingssubsidies		3.899.416,93	3.965.983,78	3.876.119,76
a. Algemene werkingssubsidies		1.534.034,52	1.134.517,98	1.093.198,75
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	894.009,50	893.680,00	861.856,50
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	640.025,02	240.837,98	231.342,25
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.365.382,41	2.831.465,80	2.782.921,01
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	243.759,18	211.538,71	58.355,16
B. Financiële ontvangsten	75	313.847,68	117.783,35	632.502,99
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		2.182.406,69	837.467,15	2.324.567,45

2. Toelichting bij de investeringsrekening

2.1. *Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging*

Met 6.394.300 euro aan uitgaven was 2019 net zoals 2018 een belangrijk investeringsjaar voor de gemeente. Dit bedrag overtreft het in het initieel budget 2019 voorziene investeringsprogramma ad 5.736.000 euro.

In 2019 investeerde het bestuur 6.394.300 euro in materiële vaste activa, waarvan 3.687.645 euro in terreinen en gebouwen, 1.711.328 euro in wegen en overige infrastructuur, 642.593,51 in roerende goederen en 352.733 euro in erfgoed.

Een overzicht van de voornaamste in 2019 aangerekende investeringen :

- 1.878.790 euro werd uitgegeven voor investeringsprojecten opgenomen *in prioritaire doelstellingen* (o.a. Collector Winge fase 3, Dorp Nieuwrode, rationaliseren wagen- en machinepark).
In de beleidsnota (doelstellingenrealisatie) werd een detail uitgewerkt van deze investeringsprogramma's en werden de verschillen tussen de in het budget 2019 geraamde bedragen en de gerealiseerde toegelicht.
- De overige, niet in prioritaire doelstellingen opgenomen investeringen vinden we in 2019 terug onder de volgende beleidsdomeinen :
 - Beleidsdomein algemeen bestuur (195.079,29 euro), met als projecten :
 - 123.120 euro aanpassingswerken aan het gemeentehuis (herbekabeling)
 - 68.591 euro investeringen in ICT, o.a. met het oog op de vernieuwing van de server; aankoop nieuwe programma's (E2E, Foxboek)
 - 5.374 euro in de systematische vernieuwing van het bureaumeubilair voor de diensten in het gemeentehuis
 - Beleidsdomein wegen en water (305.814,48 euro), met als belangrijkste projecten :
 - Voorfinanciering Jennekensstraat : 66.273 euro
 - Ruimen Wachtbekken Nieuwrode : 23.184 euro
 - Rioleringswerken Konijntjesberg (ontwerp) : 18.880 euro
 - Vernieuwing bekabeling loods: 17.484 euro
 - Herstel voet- en fietspaden : 11.020 euro
 - Afvoer grondvoorraad: 66.269 euro
 - Beleidsdomein cultuur en vrije tijd (1.950.244 euro investeringen in niet-prioritaire doelstellingen), met als belangrijke projecten
 - Restauratie van het religieus en cultureel erfgoed :
 - Pastorie Holsbeek : 14.960 euro
 - Kerk Kortrijk-Dutsel : 266.629 euro (restauratiefase 3)
 - Investeren in sport- en recreatiezone : 561.418 euro
 - Investeren in de uitbouw en de renovatie van de sportinfrastructuur (verdere renovatie sportschuur) : 978.898euro

- Beleidsdomein onderwijs (2.064.371 euro)
 - Investeren in kindvriendelijke schoolinfrastructuur
 - bouwproject nieuwe gemeenteschool in Nieuwrode : 1.884.045 euro
 - Meubilair gemeenteschool Nieuwrode : 79.765,12 euro
 - Er wordt 19.948 euro geïnvesteerd in schoolmeubilair
 - Investering van 92.591 euro in informaticamateriaal

De ontvangsten uit investeringsverrichtingen belopen 2.593.250,89 euro. Dit bedrag betreft 1.096.069 euro aan toelagen voor de nieuwbouw van de school, restauratiepremie kerk Kortrijk-Dutse (169.470 euro), subsidie plattelandontwikkeling (101.309 euro), subsidie Sluisbeekstraat (101.503 euro), terugbetaling voorfinanciering Hofheide (247.699,92 euro), subsidie gescheiden riolering Dorp Nieuwrode(865.000 euro) .

2.2. Investeringsverrichtingen per beleidsdomein – schema TJ3

2.3. Evolutie van de investeringsverrichtingen – schema TJ4

2.4. Stand van de kredieten per investeringsenveloppe – schema TJ5



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

Gemeente Holsbeek (NIS 24043)

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Alg. directeur: Ria Verstraelen

Fin. directeur: Marylin Denon

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	02: ALGEMEEN BESTUUR	03: WEGEN EN WATERLOPEN	05: CULTUUR EN VRIJE TIJD	06: ONDERWIJS
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			6.394.300,58	195.079,29	2.118.753,15	2.016.097,12	2.064.371,02
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			6.394.300,58	195.079,29	2.118.753,15	2.016.097,12	2.064.371,02
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	3.687.645,90	123.120,54	17.494,95	1.657.309,70	1.889.720,71
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	1.711.328,09	0,00	1.711.328,09	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	642.593,51	71.958,75	389.930,11	6.054,34	174.650,31
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	352.733,08	0,00	0,00	352.733,08	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			6.394.300,58	195.079,29	2.118.753,15	2.016.097,12	2.064.371,02

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	02: ALGEMEEN BESTUUR	03: WEGEN EN WATERLOPEN	05: CULTUUR EN VRIJE TIJD	06: ONDERWIJS
I. Verkoop van financiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: ALGEMEEN BESTUUR	03: WEGEN EN WATERLOPEN	05: CULTUUR EN VRIJE TIJD	06: ONDERWIJS
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	2.593.250,89	0,00	1.327.711,60	169.470,26	1.096.069,03
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		2.593.250,89	0,00	1.327.711,60	169.470,26	1.096.069,03



Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019

Gemeente Holsbeek (NIS 24043)

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Alg. directeur: Ria Verstraelen

Fin. directeur: Marylin Denon

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	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. Investerings in materiële vaste activa		6.394.300,58	4.647.726,63	2.445.828,33
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		6.394.300,58	4.647.726,63	2.445.828,33
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	3.687.645,90	887.230,75	1.404.958,82
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	1.711.328,09	3.139.234,34	748.381,36
3. Roerende goederen	23/4	642.593,51	414.734,89	243.250,57
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	352.733,08	206.526,65	49.237,58
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	0,00	1.607,29	17.208,44
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	1.552,27	52.588,06
V. TOTAAL UITGAVEN		6.394.300,58	4.650.886,19	2.515.624,83

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	46.637,50	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	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	46.637,50	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	16.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	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	16.000,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	16.000,00
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	2.593.250,89	410.017,12	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		2.593.250,89	456.654,62	16.000,00



Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

Gemeente Holsbeek (NIS 24043)

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Alg. directeur: Ria Verstraelen

Fin. directeur: Marylin Denon

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
2014_001: Aanpassingwerken gemeentehuis	240.000,00	239.432,21	567,79	239.432,21	567,79	0,00	0,00	0,00
2014_002: ICT 2014	444.000,00	364.554,71	79.445,29	363.129,93	80.870,07	0,00	0,00	0,00
2014_003: Aankoop bureaumeubilair	39.000,00	30.319,22	8.680,78	29.736,51	9.263,49	0,00	0,00	0,00
2014_004P1: RGP Verbindingsriolerings Leuvensebaan	872.550,30	555.366,81	317.183,49	613.426,30	259.124,00	-74.740,39	-114.740,39	40.000,00
2014_005P1: RGP Collector Winge fase 3	1.300.000,00	1.242.214,69	57.785,31	1.242.214,69	57.785,31	825.027,07	351.027,07	474.000,00
2014_006P1: RGP Dorp Nieuwrode	4.000.000,00	3.598.821,45	401.178,55	3.598.821,45	401.178,55	1.246.500,00	865.000,00	381.500,00
2014_007P1: RGP Leuvensebaan fase 2	2.000.000,00	49.106,52	1.950.893,48	49.106,52	1.950.893,48	920.000,00	0,00	920.000,00
2014_008P1: RGP Collector Winge fase 4	3.600.000,00	39.224,20	3.560.775,80	39.224,20	3.560.775,80	800.000,00	161.674,37	638.325,63
2014_009P1: RGP Herinrichting dorp Holsbeek	850.000,00	33.026,94	816.973,06	33.026,94	816.973,06	275.000,00	0,00	275.000,00
2014_010P1: RGP Heraanleg zijtakken	3.300.001,00	166.450,23	3.133.550,77	166.191,29	3.133.809,71	2.274.196,03	620.927,28	1.653.268,75
2014_011: Heraanleg,herstel en onderhoud wegen	4.148.987,73	2.258.350,68	1.890.637,05	2.258.350,68	1.890.637,05	337.500,00	257.699,92	79.800,08
2014_012P1: Vernieuwen wagen- en machinepark	991.500,00	955.252,05	36.247,95	954.452,05	37.047,95	0,00	0,00	0,00
2014_013: Investeringsen loods	103.901,52	93.000,55	10.900,97	89.322,69	14.578,83	0,00	0,00	0,00
2014_014: Uitbreiding rioleringsnet	1.811.500,00	876.035,26	935.464,74	875.179,79	936.320,21	1.300.000,00	474.894,18	825.105,82
2014_015: Inrichting en onderhoud kerkhoven	83.000,00	19.923,51	63.076,49	19.923,51	63.076,49	0,00	0,00	0,00
2014_017: Uitwerken RUPlannen conform structuurplan	73.270,00	20.636,50	52.633,50	20.636,50	52.633,50	0,00	0,00	0,00
2014_018P1: Gemeenschapscentrum Het Buurthuis	657.000,00	641.164,49	15.835,51	641.164,49	15.835,51	0,00	0,00	0,00
2014_019: Restauratie religieus cultureel erfgoed	1.873.452,16	794.000,05	1.079.452,11	794.000,05	1.079.452,11	1.004.563,89	313.837,15	690.726,74
2014_020: Uitbouw sportinfrastructuur	142.956,76	142.956,76	0,00	142.956,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2014_021: RUP sport en recreatie	1.660.000,00	561.418,84	1.098.581,16	561.418,84	1.098.581,16	0,00	0,00	0,00
2014_021P1: RUP sport en recreatie	634.000,00	354.571,27	279.428,73	354.571,27	279.428,73	0,00	0,00	0,00
2014_021P2: RUP sport en recreatie	40.000,00	30.815,48	9.184,52	30.815,48	9.184,52	0,00	0,00	0,00
2014_022: Uitbouw infrastructuur verenigingsleven	241.000,00	199.511,60	41.488,40	199.511,60	41.488,40	0,00	0,00	0,00
2014_023: Investeren in kindvriendelijke infrastructuur	4.133.546,91	3.121.249,02	1.012.297,89	3.117.290,98	1.016.255,93	1.700.000,00	1.096.069,03	603.930,97
2014_024A: Verkoop gronden	0,00	-30.825,00	30.825,00	0,00	0,00	80.045,00	80.045,00	0,00
2014_025: Investeringsen bibliotheek	837.225,00	304.672,31	532.552,69	304.672,31	532.552,69	15.000,00	0,00	15.000,00
2014_026: Aankoop aandelen	594,96	594,96	0,00	594,96	0,00	46.637,50	46.637,50	0,00
2016_020: Uitbouw sportinfrastructuur	1.603.611,00	1.303.103,93	300.507,07	1.302.258,93	301.352,07	0,00	0,00	0,00
2019_001: Versterken en herstellen van de biodiversiteit - r	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
2019_002: Aanbod kinderopvangmogelijkheden ondersteunen	15.000,00	11.396,62	3.603,38	11.396,62	3.603,38	0,00	0,00	0,00

3. Evolutie van de liquiditeitenrekening – schema TJ6



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019

Gemeente Holsbeek (NIS 24043)

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Alg. directeur: Ria Verstraelen

Fin. directeur: Marylin Denon

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		2.182.406,69	837.467,15	2.324.567,45
A. Uitgaven	60/5-694	10.846.929,28	10.749.125,06	9.850.237,76
B. Ontvangsten	70/794	13.029.335,97	11.586.592,21	12.174.805,21
1a. Belastingen en boetes	73	7.814.803,53	6.550.136,89	6.890.117,98
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	5.214.532,44	5.036.455,32	5.284.687,23
II. Investeringsbudget (B-A)		-3.801.049,69	-4.194.231,57	-2.499.624,83
A. Uitgaven	21/28-2906-664	6.394.300,58	4.650.886,19	2.515.624,83
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	2.593.250,89	456.654,62	16.000,00
III. Andere (B-A)		3.608.696,87	-252.633,39	-720.847,54
A. Uitgaven		511.085,92	492.111,40	602.726,15
1. Aflossing financiële schulden		511.085,92	492.111,40	482.943,46
a. Periodieke aflossingen	421/4	511.085,92	492.111,40	482.943,46
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	119.782,69
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		4.119.782,79	239.478,01	-118.121,39
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	4.000.000,00	-87,55	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		119.782,79	239.565,56	-118.121,39
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	119.782,79	239.565,56	-118.121,39
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		1.990.053,87	-3.609.397,81	-895.904,92
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		319.791,94	3.929.189,75	4.825.094,67
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2.309.845,81	319.791,94	3.929.189,75
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.309.845,81	319.791,94	3.929.189,75

4. Een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies



Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld

Periode: 2019

Gemeente Holsbeek (NIS 24043)

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Alg. directeur: Ria Verstraelen

Fin. directeur: Marylin Denon

Beleidsveld en registraties	Werkingsubsidie	Investeringsubsidie	Totaal
0160: Hulp aan het buitenland	10.300,19	0,00	10.300,19
MONUMENTENDAG	357,99	0,00	357,99
Onkosten Gros vergadering	98,20	0,00	98,20
SCHOLENPROJECT VARGATA AANKOOP DIDITAAL BORD	2.724,00	0,00	2.724,00
SUBSIDIE ECUADOR L. G.	500,00	0,00	500,00
Subsidie G. K.	500,00	0,00	500,00
TOELAGE 2019	2.484,00	0,00	2.484,00
TOELAGE 2019	-500,00	0,00	-500,00
TOELAGE 2019	500,00	0,00	500,00
TOELAGE 2019	1.325,00	0,00	1.325,00
TOELAGE 2019	1.711,00	0,00	1.711,00
subsidie Holsbekenaren-aanvraag C. M. -Zuid-Afrika	500,00	0,00	500,00
toelage gehand. kind	100,00	0,00	100,00
0210: Openbaar vervoer	30.064,10	0,00	30.064,10
ABO 3DE BETALER 07/2019	885,25	0,00	885,25
ABO 3DE BETALER 07/2019	1.582,90	0,00	1.582,90
ABO 3DE BETALER 08/2019	800,95	0,00	800,95
ABO 3DE BETALER 08/2019	11.070,05	0,00	11.070,05
ABONNEMENT 3DE BETALER 06/2019	877,30	0,00	877,30
ABT. 3DE BETALER 01/2019	892,95	0,00	892,95
ABT. 3DE BETALER 02/2019	287,75	0,00	287,75
ABT. 3DE BETALER 03/2019	350,85	0,00	350,85
ABT. 3DE BETALER 04/2019	458,85	0,00	458,85
ABT. 3DE BETALER 05/2019	536,50	0,00	536,50
Abon 3de betaler - 101060660	1.329,80	0,00	1.329,80
Abon 3de betaler - 101060660	-45,71	0,00	-45,71
CN abo 3de-betaler 11/2019 - CN 102003089	-28,14	0,00	-28,14
DBS-1-MG - 101062248	729,30	0,00	729,30
abt. 3de betaler 09/2019	150,90	0,00	150,90
abt. 3de betaler 09/2019 - F 101059437	8.475,40	0,00	8.475,40
abt. 3de betaler 12/2019	903,60	0,00	903,60
abt. 3de betaler 12/2019	-148,40	0,00	-148,40
feestbussen 31/12/2019	954,00	0,00	954,00
0290: Overige mobiliteit en verkeer	54,30	0,00	54,30
VERGADERING BUURTHUIS 20/06/2019	54,30	0,00	54,30
0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	783.424,49	0,00	783.424,49
1 pallet vuilzakken, F. PVF-06-001332	1.669,98	0,00	1.669,98
AFREKENING WERKINGSBIJDRAGE 2018	1.472,31	0,00	1.472,31
AFVAL 01/2019	63.832,00	0,00	63.832,00
AFVAL 02/2019	63.832,00	0,00	63.832,00
AFVALBEGROTING	63.832,00	0,00	63.832,00
AFVALBEGROTING	63.832,00	0,00	63.832,00
AFVALBEGROTING	-1.279,39	0,00	-1.279,39
AFVALBEGROTING DIENSTENGROEP	63.832,00	0,00	63.832,00
AFVALBEGROTING DIENSTENGROEP	63.832,00	0,00	63.832,00
AFVALBEGROTING DIENSTENGROEPEN	49.289,75	0,00	49.289,75
AFVALBEGROTING HUIS EN GEMEENTELIJKE DIENSTEN	-1.520,66	0,00	-1.520,66
AFvalbegroting CN 93/2019/190485	-2.456,91	0,00	-2.456,91
Afvalbegroting	63.832,00	0,00	63.832,00
Afvalbegroting - Dienstengroep	-3.179,29	0,00	-3.179,29

Afvalbegroting - Dienstengroep	-1.723,97	0,00	-1.723,97
Afvalbegroting - Dienstengroep	-3.070,04	0,00	-3.070,04
Afvalbegroting - Dienstengroep - Voorschot	63.832,00	0,00	63.832,00
Afvalbegroting -92/2019/190309	-3.766,50	0,00	-3.766,50
Afvalbegroting Ecowerf	63.832,00	0,00	63.832,00
Afvalbegroting Ecowerf	-1.362,54	0,00	-1.362,54
Afvalbegroting F 92/2019/190282	63.832,00	0,00	63.832,00
BETALING BANCONTACT OP RECYCLAGEPARK	-4.106,00	0,00	-4.106,00
BETALING CP 02/2019	-1.645,12	0,00	-1.645,12
BETALING CP 02/2019	-2.435,50	0,00	-2.435,50
BETALINGEN BC CONTAINERPARK 01/2019	-1.320,00	0,00	-1.320,00
BETALINGEN MET BANCONTACT OP RECYCLAGEPARK	-5.989,00	0,00	-5.989,00
BIO-ZAKKEN	529,98	0,00	529,98
Betaling BC op recyclagepark	-4.322,50	0,00	-4.322,50
Betalings met BC op Recyclagepark CN 94/2019/190283	-5.219,50	0,00	-5.219,50
Betalings met bancontact op Recyclagepark	-4.022,00	0,00	-4.022,00
Betalings met bancontact op Recyclagepark	-4.347,00	0,00	-4.347,00
Betalings met bancontact op Recyclagepark	-4.303,50	0,00	-4.303,50
CN AFVALBEGROTING DIENSTGROEPEN	-2.148,75	0,00	-2.148,75
CN RECYCLAGEPARK BC	-6.301,50	0,00	-6.301,50
CN Recyclagepark frituurolie CN 93/2019/190457	-533,64	0,00	-533,64
COMPOSTBAKKEN + COMPOSTVAT MET NELUCHTINGSSTOK	456,80	0,00	456,80
COMPOSTBAKKEN EN AANBOUWMODULES	2.758,80	0,00	2.758,80
COMPOSTZAKKEN APRIL MEI JUNI	264,00	0,00	264,00
COMPOSTZAKKEN JAN FEB MAART	240,00	0,00	240,00
CREDITNOTA AFVAL 01/2019	-3.535,68	0,00	-3.535,68
CREDITNOTA AFVALBEGROTING DIENSTENGROEP RECYCLAGEPARK	-416,37	0,00	-416,37
CREDITNOTA AFVALBEGROTING DIENSTENGROEPEN	-1.674,79	0,00	-1.674,79
CREDITNOTA BANCONTACT RECYCLAGEPARK	-3.087,50	0,00	-3.087,50
Compostzakken 40L juli-aug-sept	183,00	0,00	183,00
ECOWERF ZAKKEN	537,24	0,00	537,24
GFT-stickers	1.110,78	0,00	1.110,78
HEMELWATER SUBSIDIE	250,00	0,00	250,00
HERWIKKELEN VUILZAKKEN	483,00	0,00	483,00
HUISVUILZAKKEN	1.669,98	0,00	1.669,98
HUISVUILZAKKEN	1.669,98	0,00	1.669,98
HUISVUILZAKKEN	1.669,98	0,00	1.669,98
HUISVUILZAKKEN DELHAIZE	1.669,98	0,00	1.669,98
HUISVUILZAKKEN DELHAIZE	1.669,98	0,00	1.669,98
KEUKENAFVALBAKJES, GROTE GFT-ZAKKEN	502,15	0,00	502,15
PLAATSEN VAN ONDERGRONDSE GLASCONTAINERS PLEINSTRAAT	2.359,50	0,00	2.359,50
PLASTICS - 60L ZAKKEN	4.416,00	0,00	4.416,00
PMD ZAKKEN	2.700,00	0,00	2.700,00
RECYCLAGEPARK FRITUUROLIE	-567,49	0,00	-567,49
ROZE ZAKKEN APRIL MEI JUNI	80,50	0,00	80,50
ROZE ZAKKEN JAN FEB MAART	52,90	0,00	52,90
Recyclagepark frituurolie	-597,04	0,00	-597,04
Roze zakken juli-aug-sept	73,60	0,00	73,60
SUBSIDIE HERBRUIKBARE LUIERS	150,00	0,00	150,00
SUBSIDIE HERBRUIKBARE LUIERS	135,52	0,00	135,52
SUBSIDIE HERBRUIKBARE LUIERS	150,00	0,00	150,00
SUBSIDIE WINGEWEG 35 - HERBRUIKBARE LUIERS	150,00	0,00	150,00
TERUGBETALING SUBSIDIES SAK COMPOSTVATEN/STOKKEN/BAKKEN	-607,47	0,00	-607,47
TOELAGE HERBRUIKBARE LUIERS	150,00	0,00	150,00
Tussenkost Fost Plus ondergrondse containers	-6.250,00	0,00	-6.250,00
Vuilzakken HB - PVF-05-001014	1.669,98	0,00	1.669,98
afvalbegroting 2019	81.752,85	0,00	81.752,85
afvalbegroting 2019	-3.605,50	0,00	-3.605,50
afvalbegroting 2019	-534,68	0,00	-534,68
afvalbegroting 2019	-5,00	0,00	-5,00
afvalbegroting recyclage park - dienstgroepen	63.832,00	0,00	63.832,00
compostzakken	234,00	0,00	234,00
compostzakken	-53,62	0,00	-53,62
plastics - 60L - 91/2019/191137	4.784,00	0,00	4.784,00

recyclageparkkaarten, F, 91/2019/191154	240,00	0,00	240,00
roze zakken	64,40	0,00	64,40
0310: Beheer van regen- en afvalwater	25.429,23	0,00	25.429,23
AFR. ELEK. POMP KWZI GALGENBERG	3,82	0,00	3,82
BEHEER POMPSTATIONS KWZI	5.605,80	0,00	5.605,80
ELEKT. POMPPUT LANGEVELD	163,84	0,00	163,84
KLE SUBSIDIE	69,70	0,00	69,70
KWZI Galgenbergstraat	2.869,03	0,00	2.869,03
POMPSTATIONS KWZI GALGENBERGSTRAAT	187,25	0,00	187,25
POMPSTATIONS KWZI GALGENBERGSTRAAT	1.305,62	0,00	1.305,62
Pomp KWZI Galgenberg	63,08	0,00	63,08
Pomp Kwzi Galgenberg	59,49	0,00	59,49
Pompput Langeveld	239,92	0,00	239,92
Pompput Langeveld	286,35	0,00	286,35
SUBSIDIE COLLEGE 29/5/2019 G. D. D.	605,00	0,00	605,00
SUBSIDIE COLLEGE 29/5/2019 V. U. V	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE COLLEGE 29/5/2019 W. C.	605,00	0,00	605,00
SUBSIDIE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE IBA	2.000,00	0,00	2.000,00
SUBSIDIE RIOLERING	605,00	0,00	605,00
SUBSIDIE RIOLERING	-605,00	0,00	-605,00
SUBSIDIE RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIES RIOLERING	500,00	0,00	500,00
SUSIDIE COLLEGE 29/5/2019 LOUISA VERHEYDEN	500,00	0,00	500,00
TOELAGE GESCEIDEN RIOLERING	500,00	0,00	500,00
VOORSCHOT ELEKTRICITEIT POMP KWZI GALGENBERG	59,49	0,00	59,49
VOORSCHOT ELEKTRICITEIT POMPPUT LANGEVELD	239,92	0,00	239,92
VOORSCHOTFACTUUR POMP KWZI GALGENBERG	59,49	0,00	59,49
VOORSCHOTFACTUUR POMPPUT LANGEVELD	239,92	0,00	239,92
verv. pomp, pompstation Langeveld	4.766,51	0,00	4.766,51
0319: Overig waterbeheer	20.739,25	0,00	20.739,25
Afrekeningsdossier 2017 - 117/VER-2019 190.602	13.703,25	0,00	13.703,25
Ruimingswerken aan waterlopen van derde categorie	7.036,00	0,00	7.036,00
0349: Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem	4.370,15	0,00	4.370,15
KLE SUBSIDIE	493,00	0,00	493,00
KLE Subsidie R. D.	39,95	0,00	39,95
ONDERHOUD HAAG H. D. R.	221,00	0,00	221,00
Onderhoud Haag	127,50	0,00	127,50
PREMIE HERGEBRUIK REGENWATER	250,00	0,00	250,00
PREMIE ONDERHOUD HAAG	500,00	0,00	500,00
PREMIE ONDERHOUD HOOGSTAMBOOMGAARD	500,00	0,00	500,00
SUBIDIE HERGEBRUIK HEMELWATER - S. D. B.	250,00	0,00	250,00
SUBSIDIE KLE 2019	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE K. 149	102,00	0,00	102,00
SUBSIDIE KR. 8	500,00	0,00	500,00
Subsidie L 7	63,75	0,00	63,75
Subsidie LO 22	294,95	0,00	294,95
Subsidie onderhoud haag - hoogstamfruitbomen	396,25	0,00	396,25
subsidie KLE	131,75	0,00	131,75
0380: Participatie en sensibilisatie	4.356,88	0,00	4.356,88
BIJDRAGE PER INWONER	4.356,88	0,00	4.356,88
0400: Politiediensten	884.439,00	0,00	884.439,00
BIJDRAGE 2019	884.439,00	0,00	884.439,00
0410: Brandweer	524.518,97	0,00	524.518,97
BIJDRAGE 1°KW. 2019	84.787,53	0,00	84.787,53

BIJDRAGE 2°KW, 2019	84.787,53	0,00	84.787,53
BIJDRAGE 3°KW, 2019	84.787,53	0,00	84.787,53
BRANDWEERKOSTEN AFREKENING BIJDRAGE 2015	144.917,58	0,00	144.917,58
Bijdrage 4de kwartaal - 500090012437/20190012255	84.787,53	0,00	84.787,53
Bijdrage investeringen 2018	40.451,27	0,00	40.451,27
Hulpverleningszone	229.705,11	0,00	229.705,11
Hulpverleningszone	-459.410,22	0,00	-459.410,22
Hulpverleningszone foutief esc 470	-84.787,53	0,00	-84.787,53
Hulpverleningszone foutief esc 470	169.575,06	0,00	169.575,06
Hulpverleningszone foutief esc 500	144.917,58	0,00	144.917,58
0470: Dierenbescherming	8.501,43	0,00	8.501,43
BIJDRAGE BEHANDELING ZWERFKATTEN	131,00	0,00	131,00
CASTRATIE ZWERFKATTEN	2.006,00	0,00	2.006,00
CASTRATIE ZWERFKATTEN, OVARIOHYSTERECTOMIE	184,00	0,00	184,00
CORRECTIE DUBBELE AANREKENING	-86,00	0,00	-86,00
KASTRATIE KATER - OVARIOTOMIE - EUTHANASIE	758,67	0,00	758,67
Samenwerkingsovereenkomst 2019	3.003,30	0,00	3.003,30
TOELAGE 2019	545,00	0,00	545,00
VANGKOOIEN	111,45	0,00	111,45
ZWERFKATTENPROJECT	408,50	0,00	408,50
Zwerfkattenproject	622,00	0,00	622,00
sterilisatie	98,00	0,00	98,00
sterilisatie zwerfkatten	719,51	0,00	719,51
0500: Handel en middenstand	250,00	0,00	250,00
WERKINGSTOELAGE DJ 2019 KMO RAAD	250,00	0,00	250,00
0719: Overige evenementen	3.801,95	0,00	3.801,95
BUURTFEESTENCHEQUE M. B.	100,00	0,00	100,00
Factuur 2019007	500,00	0,00	500,00
SUBSIDIE ONKOSTEN 'TALENTENSHOW EN PLEIN PUBLIC'	101,95	0,00	101,95
springkasteel	100,00	0,00	100,00
subsidie 2019 Fanfare De Ware Vrienden	1.230,00	0,00	1.230,00
subsidie 2019 Fanfare St-Maurus 2019	1.230,00	0,00	1.230,00
toelage fanfarecoördinator	40,00	0,00	40,00
waardebon buurtfeest Benedenstraat	100,00	0,00	100,00
waardebonnen buurtfeesten	400,00	0,00	400,00
0721: Archeologie	8.615,00	0,00	8.615,00
JAARL. FIN. BIJDRAGE WERKJAAR 2019	8.615,00	0,00	8.615,00
0739: Overig kunst- en cultuurbeleid	2.979,00	0,00	2.979,00
Culturele samenwerking IGCS	2.979,00	0,00	2.979,00
0740: Sport	23.996,59	0,00	23.996,59
BIJDRAGE SPORTREGIO 2019	1.980,40	0,00	1.980,40
BIJDRAGE SPORTREGIO 2019	-1.980,40	0,00	-1.980,40
BIJDRAGE SPORTREGIO 2019	1.980,40	0,00	1.980,40
SET MODUSBLOKKEN SERPENTIN MULTICOLOR	1.000,71	0,00	1.000,71
SET MODUSBLOKKEN SERPENTIN MULTICOLOR	-1.000,71	0,00	-1.000,71
basis-en kwaliteits-en impulssubsidie 2019	1.880,84	0,00	1.880,84
basis-en kwaliteits-en impulssubsidie 2019	4.593,98	0,00	4.593,98
basis-en kwaliteits-en impulssubsidie 2019	125,71	0,00	125,71
basis-en kwaliteits-en impulssubsidie 2019	110,28	0,00	110,28
basis-en kwaliteits-en impulssubsidie 2019	2.212,05	0,00	2.212,05
basis-en kwaliteits-en impulssubsidie 2019	9.050,46	0,00	9.050,46
basis-en kwaliteits-en impulssubsidie 2019	113,18	0,00	113,18
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies	118,48	0,00	118,48
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies	753,42	0,00	753,42
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies	-118,48	0,00	-118,48
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies 2019	123,14	0,00	123,14
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies 2019	123,14	0,00	123,14
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies 2019	118,48	0,00	118,48
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies 2019	-123,14	0,00	-123,14
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies 2019	796,24	0,00	796,24
basis-en kwaliteits-en impulssubsidies 2019	138,41	0,00	138,41

projectsubsidies 2019	500,00	0,00	500,00
projectsubsidies 2019	500,00	0,00	500,00
projectsubsidies 2019	250,00	0,00	250,00
projectsubsidies 2019	450,00	0,00	450,00
projectsubsidies 2019	-500,00	0,00	-500,00
projectsubsidies 2019	250,00	0,00	250,00
projectsubsidies 2019	300,00	0,00	300,00
projectsubsidies 2019	250,00	0,00	250,00

0750: Jeugd	33.393,25	0,00	33.393,25
--------------------	------------------	-------------	------------------

TOELAGE JEUGDRAAD 2019	250,00	0,00	250,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	90,00	0,00	90,00
terugbetaling cursus	108,75	0,00	108,75
terugbetaling cursus	176,25	0,00	176,25
terugbetaling cursus	135,00	0,00	135,00
terugbetaling cursus	15,00	0,00	15,00
terugbetaling cursus	157,50	0,00	157,50
terugbetaling cursus	31,50	0,00	31,50
terugbetaling cursus	31,50	0,00	31,50
terugbetaling cursus	138,75	0,00	138,75
toelage lokalen 2018-2019	489,63	0,00	489,63
toelage lokalen 2018-2019	1.705,47	0,00	1.705,47
toelage lokalen 2018-2019	1.049,00	0,00	1.049,00
werkingstoelage 2018-2019	3.382,99	0,00	3.382,99
werkingstoelage 2018-2019	6.900,49	0,00	6.900,49
werkingstoelage 2018-2019	1.422,01	0,00	1.422,01
werkingstoelage 2018-2019	1.960,98	0,00	1.960,98
werkingstoelage 2018-2019	-3.382,99	0,00	-3.382,99
werkingstoelage 2018-2019	8.709,48	0,00	8.709,48
werkingstoelage 2018-2019	2.233,95	0,00	2.233,95
werkingstoelage 2019-2019	7.067,99	0,00	7.067,99

0790: Erediensten	29.151,00	0,00	29.151,00
--------------------------	------------------	-------------	------------------

BIJDRAGE 2019	5.559,00	0,00	5.559,00
BIJDRAGE 2019	10.922,00	0,00	10.922,00
BIJDRAGE KERKFABRIEK ST-PIETER 2019	12.670,00	0,00	12.670,00

0800: Gewoon basisonderwijs	36.650,45	0,00	36.650,45
------------------------------------	------------------	-------------	------------------

AUTOCAR 03/2019 VRIJE SCHOOL H.	715,29	0,00	715,29
AUTOCAR ZWEMMEN 01/219 VBS	858,36	0,00	858,36
BUS SCHAATSBAAN 25/01/2019 VBS	1.058,22	0,00	1.058,22
BUS SPORTSCHUUR H 15/01/2019	279,00	0,00	279,00
Busrit naar zwembad 09/2019	727,81	0,00	727,81
Busritten VBS Holsebeek-Plein naar zwembad - F19-1267	970,40	0,00	970,40
SPORTOASE VBS 04-06/2019	288,20	0,00	288,20
SPORTOASE VBS 04-06/2019	1.034,00	0,00	1.034,00
VERVOER NAAR SPORTSCHUUR 2019 05-2019 KLIM-OP	712,32	0,00	712,32
VERVOER NAAR SPORTSCHUUR 2019 VAN KLEUTERS 05-2019 KLIM-OP	742,00	0,00	742,00
VERVOER SPORTSCHUUR VBS NR	712,32	0,00	712,32
VERVOER SPORTSCHUUR VBS NR	742,00	0,00	742,00
VERVOER SPORTSCHUUR VBS NR	712,32	0,00	712,32
VERVOER SPORTSCHUUR VBS NR	371,00	0,00	371,00
VERVOER ZWEMMEN VBS DE PLEIN	953,72	0,00	953,72
VERVOER ZWEMMEN VBS NR	643,77	0,00	643,77
Vervoer VBS Klim-op	1.982,20	0,00	1.982,20
Vervoer naar sportschuur november - 1/1392	712,32	0,00	712,32
Vervoer november - 1/1393	1.759,60	0,00	1.759,60

ZWEMDIENST 02/2019 VBS H.	185,50	0,00	185,50
ZWEMDIENST 02/2019 VBS H.	185,50	0,00	185,50
ZWEMDIENST 02/2019 VBS H.	-185,50	0,00	-185,50
ZWEMDIENST 02/2019 VBS NR	858,36	0,00	858,36
ZWEMDIENST 04/2019 VBS NR	429,18	0,00	429,18
ZWEMDIENST 05/2019 VBS NR	858,36	0,00	858,36
ZWEMDIENSTEN APRIL 2019 VRIJE BASISCHOOL HOLSBEЕК PLEIN	715,29	0,00	715,29
ZWEMDIENSTEN JANUARI 2019 VBS HOLSBEЕК PLEIN	953,72	0,00	953,72
ZWEMDIENSTEN JUNI 2019 VBS HOLSBEЕК PLEIN	715,29	0,00	715,29
ZWEMDIENSTEN MEI 2019 VRIJE BASISCHOOL HOLSBEЕК PLEIN	953,72	0,00	953,72
ZWEMMEN VRIJE BASISCHOOL HOLSBEЕК 01/2019 - 03/2019	1.491,60	0,00	1.491,60
ZWEMVERVOER 01/2019 KLIM OP	185,50	0,00	185,50
ZWEMVERVOER 01/2019 VBS	185,50	0,00	185,50
ZWEMVERVOER 01/2019 VBS	949,76	0,00	949,76
ZWEMVERVOER 04/2019 KLIM OP	474,88	0,00	474,88
ZWEMVERVOER 04/2019 KLIM OP	371,00	0,00	371,00
ZWEMVERVOER 04/2019 KLIM OP	185,50	0,00	185,50
ZWEMVERVOER 05-2019 KLIM-OP	185,50	0,00	185,50
busvervoer VBS de Plein	231,43	0,00	231,43
busvervoer zwemmen VBS Holsbeek	727,80	0,00	727,80
sociale voordelen vrije scholen 2019	2.518,76	0,00	2.518,76
vervoer sportschuur VBS De Plein	712,32	0,00	712,32
vervoer zwemmen VBS Klim	1.759,60	0,00	1.759,60
vervoer zwemmen VBSKLIM	712,32	0,00	712,32
zwemmen VBS De Plein 01/07-30/09/2019	389,40	0,00	389,40
zwemmen VBS-De Plein 10-12/2019	1.476,20	0,00	1.476,20
zwemvervoer 12/2019 VBS De Plein	1.097,10	0,00	1.097,10
zwemvervoer 11/2019 VBS De Plein	970,41	0,00	970,41
zwemvervoer Klim Op 12/2019	190,80	0,00	190,80
zwemvervoer november - 1/1398	190,80	0,00	190,80
0900: Sociale bijstand	377.232,00	0,00	377.232,00
BIJDRAGE 2019	377.232,00	0,00	377.232,00
0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	2.690,00	0,00	2.690,00
CADEAUBONNEN	80,00	0,00	80,00
CADEAUBONNEN GEBOORTES	120,00	0,00	120,00
CHEQUES JUBILARISSSEN EN GEBOORTEN	80,00	0,00	80,00
GESCHENKBON	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON 40 EURO B. T.	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON D. D.-G.	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE 45/2018	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE G.-V.	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE M.-C	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON GEBOORTE V-J	40,00	0,00	40,00
WAARDEBON H - B	40,00	0,00	40,00
WAARDEBONNEN	40,00	0,00	40,00
WAARDEBONNEN	50,00	0,00	50,00
WAARDEBONNEN	160,00	0,00	160,00
WAARDEBONNEN	40,00	0,00	40,00
WAARDEBONNEN	40,00	0,00	40,00
WAARDEBONNEN GEBOORTE - HUWELIJKEN	40,00	0,00	40,00
WAARDEBONNEN GEBOORTEN	80,00	0,00	80,00
WAARDEBONNEN HUWELIJKEN	50,00	0,00	50,00
WAARDEBONNEN HUWELIJKEN	-50,00	0,00	-50,00
WAARDEBONS	120,00	0,00	120,00
WAARDEBONS HUWELIJK - GEBOORTE-PENSIOEN	160,00	0,00	160,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

mantelzorgpremie 2019	75,00	0,00	75,00
mantelzorgpremie 2019	75,00	0,00	75,00
mantelzorgpremie 2019	75,00	0,00	75,00
mantelzorgpremie 2019	75,00	0,00	75,00
0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen	250,00	0,00	250,00
WERKINGSSUBSIDIE SENIORENRAAD	250,00	0,00	250,00
0989: Overige dienstverlening inzake volksgezondheid	1.575,00	0,00	1.575,00
SUBSIDIE SCHOOLFRUIT	1.575,00	0,00	1.575,00

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen 2019

1. Schema TJ7 – toelichting bij de balans

- 1.1. Mutatiestaat financiële vaste activa
- 1.2. Mutatiestaat materiële vaste activa
- 1.3. Mutatiestaat financiële schulden
- 1.4. Mutatiestaat netto-actief

2. Waarderingsregels

3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

1. Toelichting bij de balans – schema TJ7

1.1. *Mutatiestaat financiële vaste activa*

1.2. *Mutatiestaat materiële vaste activa*

1.3. *Mutatiestaat financiële schulden*

1.4. *Mutatiestaat nettoactief*



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Gemeente Holsbeek

Dutselstraat 15 - 3220 Holsbeek

Ondernemingsnr.: BTW BE 0207.519.622

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 1.055.604,40	€ 0,00	€ 934.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 121.304,40
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 594,96	€ 0,00	€ 594,96	€ 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	€ 1.309.576,64	€ 0,00	€ -934.894,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.244.471,60
Totaal financiële vaste activa	€ 2.365.776,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.365.776,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinves- teringen	Herwaar- deringen	Afschrijvingen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 38.575.030,59	€ 9.639.908,91	€ 3.261.608,33		€ 961.836,00	€ 0,00	€ 43.991.495,17
A. Terreinen en gebouwen	€ 16.840.846,05	€ 5.342.822,16	€ 1.671.176,26		€ 258.334,43	€ 0,00	€ 20.254.157,52
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 20.564.082,94	€ 3.170.975,02	€ 1.459.646,93		€ 428.933,29	€ 0,00	€ 21.846.477,74
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 129.950,03	€ 8.459,14	€ 2.337,47		€ 35.787,65	€ 0,00	€ 100.284,05
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 768.055,57	€ 764.919,51	€ 128.447,67		€ 238.780,63	€ 0,00	€ 1.165.746,78
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 272.096,00	€ 352.733,08	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 624.829,08
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 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
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 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
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 25.108,23	€ 46.825,00	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.933,23
A. Terreinen en gebouwen	€ 25.108,23	€ 46.825,00	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.933,23
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 38.600.138,82	€ 9.686.733,91	€ 3.277.608,33	€ 0,00	€ 961.836,00	€ 0,00	€ 44.047.428,40

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	€ 11.777.983,99	€ 4.000.000,00	€ 0,00	€ -645.292,34	€ 15.132.691,65
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 11.777.983,99	€ 4.000.000,00	€ 0,00	€ -645.292,34	€ 15.132.691,65
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 11.777.983,99	€ 4.000.000,00	€ 0,00	€ -645.292,34	€ 15.132.691,65
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	€ 511.085,95	€ 0,00	€ -168.887,90	€ 303.094,32	€ 645.292,37
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 511.085,95	€ 0,00	€ -168.887,90	€ 303.094,32	€ 645.292,37
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 511.085,95	€ 0,00	€ -168.887,90	€ 303.094,32	€ 645.292,37
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	€ 12.289.069,94	€ 4.000.000,00	€ -168.887,90	€ -342.198,02	€ 15.777.984,02

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 17.120.053,57	€ 0,00	€ 2.656.592,22	€ 6.918.941,82	€ 26.695.587,61
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 17.120.053,57	€ 0,00	€ 2.656.592,22	€ 6.918.941,82	€ 26.695.587,61
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ -109.000,89	€ -11.091,15	€ -120.092,04
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -11.091,15	€ -11.091,15
1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 340.343,75	€ 340.343,75
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -351.434,90	€ -351.434,90
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ -109.000,89		€ -109.000,89
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 17.120.053,57	€ 0,00	€ 2.547.591,33	€ 6.907.850,67	€ 26.575.495,57
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 1.216.705,99	€ 2.333.433,47	€ 3.550.139,46
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 2.333.433,47	€ 2.333.433,47

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 2.333.433,47	€ 2.333.433,47
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 0,00	€ 0,00
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ 1.216.705,99		€ 1.216.705,99
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 17.120.053,57	€ 0,00	€ 3.764.297,32	€ 9.241.284,14	€ 30.125.635,03

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: GEMEENTE

2. Waarderingsregels

Waarderingsregels BBC

1. Referentiekader

Gelet op het besluit van 25 juni 2010 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en het wijzigingsbesluit van 23 november 2012;

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

2. Algemene principes

Elk bestanddeel van het vermogen (bezitting of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd. Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting, het klein materieel evenals de grond- en hulpstoffen die bestendig worden hernieuwd, waarvan de aanschaffingswaarde te verwaarlozen is in verhouding tot het balanstotaal en waarvan de hoeveelheid, de waarde en de samenstelling niet aanmerkelijk veranderen in het financiële boekjaar (= principe van de ijzeren voorraad).

Voor investeringen die niet kaderen in een project wordt een grens van € 2.500,00 excl. BTW ingebouwd. Alle verrichtingen die dit grensbedrag niet halen, worden niet geactiveerd maar komen ten laste van het exploitatieresultaat.

✓ Aanschaffingswaarde / Waardering

Als algemene regel wordt gesteld dat elk actiefbestanddeel bij erkenning gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- de aanschaffingsprijs,
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingswaarde,
- de schenkingswaarde,
- de inbrengwaarde.

Op deze algemene regel zijn afwijkingen bepaald (Zie hoofdstuk 3).

✓ Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen.

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

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken.

Jaarlijks wordt echter geëvalueerd of dat de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, indien dit het geval is worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil.

Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben.

✓ Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald worden na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd.

Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal om de 5 jaar worden uitgevoerd bij het afsluiten van de jaarrekening.

3. Afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen

✓ 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.

De evaluatie geschiedt jaarlijks op afsluitdatum.

✓ **Vorderingen op korte termijn**

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Vervolgens wordt een waardevermindering geboekt op deze vorderingen. Deze oefening wordt ten minste jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

Ouderdomsanalyse: waardevermindering wordt geboekt op basis van de ouderdom van de vordering.

Vorderingen m.b.t. sociale dienstverlening en thuisdiensten	
1-2 jaar	10%
2-3 jaar	25%
3-4 jaar	50%
4-5 jaar	75%
+ 5 jaar	100%

✓ **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 kunnen waardeverminderingen geboekt worden. *Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.*

✓ **Voorraden**

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enzovoort, per afsluitdatum niet verbruikt of verkocht zijn. In eerste instantie dient bepaald te worden hoe deze voorraad tot uitdrukking gebracht zal worden.

- 1) 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. Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken wordt geopteerd voor volgende methode:
 - FIFO-methode (First In – First Out). Conform deze methode wordt de voorraad dus gewaardeerd tegen de aanschaffingskosten van de laatst ingekomen goederen
- 2) 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.

✓ 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, op duurzame wijze, 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. Hierbij gebeurt de evaluatie jaarlijks op afsluitdatum.

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin er belangen zijn, of waaraan terugvorderbare middelen zijn toegekend, wordt dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf blijkt dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Deze analyses worden minstens jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

✓ Materiële en Immateriële Vaste activa

De vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

- 1) De gemeenschapsgoederen zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 2) De bedrijfsmatige materiële vast activa zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening, maar die in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.
- 3) De overige materiële vaste activa worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als een '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardestijging of beide. Kenmerkend is dat deze vaste activa onvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

Bijzondere subcategorieën

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de **erfgoederen** terug. Tot de erfgoederen behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal vaak weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben

dus in principe geen gebruikswaarde. Indien hiervoor geen objectieve waardebepaling mogelijk is, kan de boekhoudkundige waarde van deze activa aan 1 euro ingeboekt worden.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens ook de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie heeft betrekking op de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald. Voor deze activa geldt dat zij worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie **vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht terug**. In deze gevallen beschikt het bestuur over gebruiksrechten op lange termijn op de activa die voorwerp uitmaken van de overeenkomst.

- Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, overgedragen worden aan de leasingnemer.
- Erfpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoort aan een ander, mits betaling (jaarlijks of eenmalig) van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. Het is dus een overeenkomst waardoor de eigenaar van een onroerend goed, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (minimum 27 jaar en maximum 99 jaar) afstaat aan een exploitant.

Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen op het actief indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij optielichting, de integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief. Deze contractueel te storten termijnen zijn dus exclusief de rente en de kosten verbonden aan deze verrichting.

Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt.

Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden tegen hun geherwaardeerde waarde geboekt.

Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt.

Activa worden uitgeboekt wanneer deze verkocht of buitengebruik gesteld zijn.

✓ Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende

activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend.

Voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald, vormt het bestuur stelselmatig **voorzieningen voor risico's en kosten**. Indien de waardering van een voorziening niet geregeld kan worden door een absoluut objectief kader, maar het resultaat is van een inschatting van het bestuur, zorgt het bestuur voor een onderbouwde verantwoording bij de opbouw van de assumpties.

Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan wordt hiervoor geen voorziening aangelegd. Het bestuur zal hiervan melding maken in de toelichting bij de jaarrekening wanneer de bedragen in kwestie belangrijk zijn.

4. Afschrijvingstermijnen

RUBRIEK	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Materiële vaste activa	
Terreinen Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen + ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De aanleg en uitrusting op terreinen (bv. De omheining van een terrein) wordt opgenomen onder de categorie 'bebouwde terreinen'.	- 15 jr
Gebouwen Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan gebouwen worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 15jr
Wegen Wegen (Dit omvat omvat alle elementen van het weggennet zoals de verharding, de slijtlaag, de voetpaden, e.a.). De slijtlaag (aanbrengen of vervangen) Overige infrastructuur betreffende de wegen (Dit omvat onder meer het straatmeubilair, de wegbeplanting, de verkeerssignalisatie, e.a.). Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan wegen worden afgeschreven over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 5 jr 10 jr 15 jr
Waterlopen en waterbekkens Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 15 jr
Overige onroerende infrastructuur	

Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.	33 jr
Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan overige onroerende worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van het RVT ...)	10 jr
Meubilair Meubilair omvat onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, e.a. in de mate dat ze niet onroerend zijn door hun bestemming.	10 jr
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer opgenomen printers, kopieermachines, tv's, dvd-spelers, e.a. Omwille van de snelle veroudering en technologische evolutie op vlak van informaticamateriaal wordt voor deze rubriek een kortere afschrijvingstermijn gehanteerd. Informaticamateriaal omvat onder meer laptops, pc's, pc-schermen, beamers, e.a.	5 jr 5 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal omvat onder meer fietsen, auto's, bestelwagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen (incl. hun toebehoren).	10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-
Immateriële vaste activa	
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

3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Volgnummer	Belanghebbende	Doel	Financier	Lening	Vervaljaar	Bedrag van de waarborg	Schuld op 01/01/2020
1	Ecowerf	Bouw installatie	Belfius	19/06/2005	2023	70.432,35	20.488,75
2	Ecowerf	Bouw installatie	Belfius	19/06/2005	2023	211.297,09	59.242,82
3	Chiro KD	Bouw lokaal	Belfius	26/05/2004	2024	25.000,00	8.795,69
TOTAAL						306.729,44	88.527,26