

3. Toelichting

- Overzicht ontvangsten en uitgaven - functioneel (T1)
- Overzicht ontvangsten en uitgaven - economisch (T2)
- Investeringsprojecten - per prioritair actieplan (T3)
- Evolutie van de financiële schulden (T4)
- Financiële risico's
- Waarderingsregels
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)
- Een verklaring van de materiële verschillen tussen gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven
- Toelichting over kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met buitengewone invloed op het resultaat
- Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering
- Verwijzing naar de plaats waar documentatie beschikbaar is

Overzicht ontvangsten en uitgaven – functioneel

Schema T1

Dit schema bevat de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven, ingedeeld volgens de zeven door de raad vastgestelde beleidsdomeinen, incl. het verplichte beleidsdomein algemene financiering.



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724 / EK Budg. 23264

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	446.667	463.801	487.399	542.586	558.215	564.249	590.068
Ontvangsten	10.618.567	10.465.522	10.642.540	10.817.274	11.057.082	11.346.531	11.635.452
Saldo	10.171.900	10.001.721	10.155.141	10.274.688	10.498.867	10.782.282	11.045.384
Investerings							
Financiering							
Uitgaven	708.913	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
Ontvangsten	0	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
Saldo	-708.913	3.080.869	1.513.608	659.806	782.031	-484.842	2.783.585
Algemeen beleid en organisatie							
Exploitatie							
Uitgaven	3.877.873	4.064.430	4.163.741	4.168.909	4.269.673	4.384.844	4.477.878
Ontvangsten	189.862	243.860	268.204	270.411	272.663	274.961	277.308
Saldo	-3.688.011	-3.820.570	-3.895.537	-3.898.498	-3.997.010	-4.109.883	-4.200.570
Investerings							
Uitgaven	258.681	170.318	798.912	96.540	64.720	55.135	56.313
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-258.681	-170.318	-798.912	-96.540	-64.720	-55.135	-56.313
Financiering							
Welzijn en samenleven							
Exploitatie							
Uitgaven	3.744.492	4.070.834	3.877.296	3.829.914	3.903.675	3.986.618	4.067.795
Ontvangsten	2.695.441	2.983.928	2.971.217	2.927.569	2.985.601	3.044.977	3.105.105
Saldo	-1.049.051	-1.086.906	-906.079	-902.345	-918.074	-941.641	-962.690
Investerings							
Uitgaven	7.684	7.684	199.759	200.000	0	0	0
Ontvangsten	0	0	48.000	0	0	0	0
Saldo	-7.684	-7.684	-151.759	-200.000	0	0	0
Financiering							

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Wegen en waterlopen							
Exploitatie							
Uitgaven	1.826.334	2.241.839	2.141.939	2.122.000	2.177.996	2.235.520	2.294.611
Ontvangsten	1.283.545	985.243	1.002.014	1.014.291	1.026.791	1.039.517	1.051.352
Saldo	-542.789	-1.256.596	-1.139.925	-1.107.709	-1.151.205	-1.196.003	-1.243.259
Investerings							
Uitgaven	1.477.361	1.476.861	6.923.212	3.275.000	3.175.000	3.760.000	5.550.000
Ontvangsten	323.180	239.444	3.004.769	1.238.000	548.000	2.450.000	895.000
Saldo	-1.154.180	-1.237.417	-3.918.443	-2.037.000	-2.627.000	-1.310.000	-4.655.000
Financiering							
Wonen en omgeving							
Exploitatie							
Uitgaven	1.543.724	1.605.454	1.657.422	1.582.274	1.617.838	1.654.436	1.691.480
Ontvangsten	415.319	404.000	429.000	429.000	429.000	429.000	429.000
Saldo	-1.128.405	-1.201.454	-1.228.422	-1.153.274	-1.188.838	-1.225.436	-1.262.480
Investerings							
Uitgaven	20.643	19.820	167.814	50.000	50.000	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-20.643	-19.820	-167.814	-50.000	-50.000	0	0
Financiering							
Vrije tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	1.106.288	1.245.492	1.258.573	1.168.844	1.197.942	1.226.679	1.256.724
Ontvangsten	215.789	281.106	284.637	302.219	304.852	307.539	310.278
Saldo	-890.499	-964.386	-973.936	-866.625	-893.090	-919.140	-946.446
Investerings							
Uitgaven	1.085.603	1.082.061	2.624.718	733.500	33.970	234.449	524.938
Ontvangsten	136.045	0	660.727	200.000	0	100.000	340.000
Saldo	-949.558	-1.082.061	-1.963.991	-533.500	-33.970	-134.449	-184.938
Financiering							
Onderwijs							
Exploitatie							
Uitgaven	2.149.094	2.347.693	2.381.400	2.391.210	2.437.683	2.485.166	2.533.691
Ontvangsten	2.021.034	2.087.807	2.052.540	2.090.231	2.128.676	2.167.889	2.207.886
Saldo	-128.060	-259.886	-328.860	-300.979	-309.007	-317.277	-325.805
Investerings							
Uitgaven	1.147.675	1.140.738	1.537.555	22.000	92.000	22.000	17.000
Ontvangsten	687.988	409.126	30.000	0	0	0	0
Saldo	-459.687	-731.612	-1.507.555	-22.000	-92.000	-22.000	-17.000
Financiering							

Overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch

Schema T2

Het overzicht van de ontvangsten en uitgaven naar functionele aard geeft de raadsleden een meer gedetailleerd inzicht in de samenstellende componenten van het gerealiseerde budgettair resultaat per jaar van het meerjarenplan.



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724 / EK Budg. 23264

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	14.289.753	15.621.793	15.523.720	15.306.439	15.648.979	16.018.780	16.369.087
1. Goederen en diensten	2.777.087	3.395.310	3.382.527	3.123.160	3.181.190	3.254.113	3.306.129
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.754.936	9.252.177	9.142.187	9.314.759	9.535.158	9.765.699	10.000.694
a. Politiek personeel	263.195	283.217	287.072	291.746	296.513	301.376	306.337
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.058.244	2.154.471	2.110.475	2.172.293	2.235.826	2.299.791	2.368.248
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	4.591.642	4.923.372	4.821.006	4.893.749	5.008.177	5.128.613	5.252.744
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	46.198	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.500.000	1.500.000	1.530.000	1.560.600	1.591.812	1.623.648	1.656.121
f. Andere personeelskosten	215.866	259.517	266.457	267.451	272.132	279.758	282.881
g. Pensioenen	79.791	91.600	87.177	88.920	90.698	92.513	94.363
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	501.665	534.386	498.200	411.448	419.677	427.891	436.629
4. Toegestane werkingssubsidies	2.241.541	2.403.810	2.468.946	2.425.718	2.481.014	2.538.540	2.592.488
- aan de politiezone	913.601	913.601	946.667	970.333	994.592	1.019.457	1.044.943
- aan de hulpverleningszone	309.324	354.434	371.268	390.979	407.267	422.125	430.990
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	752.919	775.000	780.000	716.040	730.361	744.968	759.867
- aan besturen van de eredienst	41.932	41.932	34.216	47.253	43.204	41.637	41.879
- aan andere begunstigden	223.764	318.843	336.795	301.113	305.590	310.353	314.809
5. Andere operationele uitgaven	14.525	36.110	31.860	31.354	31.940	32.537	33.147
B. Financiële uitgaven	404.717	417.751	444.050	499.298	514.043	518.732	543.160
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	402.431	416.551	441.650	496.918	511.659	516.343	540.766
- aan financiële instellingen	402.415	416.551	441.650	496.918	511.659	516.343	540.766
- aan andere entiteiten	16	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	2.286	1.200	2.400	2.380	2.384	2.389	2.394
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	17.046.183	17.057.184	17.255.246	17.454.964	17.807.510	18.212.135	18.618.102
1. Ontvangsten uit de werking	2.967.013	2.518.487	2.597.386	2.617.797	2.655.144	2.693.238	2.732.092
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.412.805	7.301.687	7.368.739	7.422.963	7.575.404	7.775.266	7.980.980

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	7.344.670	7.232.162	7.272.964	7.327.188	7.479.629	7.679.491	7.885.205
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.525.762	2.903.433	2.961.502	3.020.732	3.081.146	3.142.769	3.205.625
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.624.532	4.170.905	4.154.942	4.146.805	4.235.639	4.370.621	4.510.157
- Andere aanvullende belastingen	194.376	157.824	156.520	159.651	162.844	166.101	169.423
b. Andere belastingen en boetes	68.135	69.525	95.775	95.775	95.775	95.775	95.775
3. Werkingssubsidies	6.515.142	6.877.888	6.958.612	7.087.754	7.247.436	7.410.729	7.569.149
a. Algemene werkingssubsidies	2.770.978	2.906.893	2.979.198	3.094.018	3.175.581	3.259.248	3.336.417
- Gemeentefonds	2.117.738	2.136.893	2.204.320	2.274.103	2.346.334	2.420.342	2.497.511
- Andere algemene werkingssubsidies	653.240	770.000	774.878	819.915	829.247	838.906	838.906
- van de Vlaamse overheid	648.747	770.000	774.878	819.915	829.247	838.906	838.906
- van andere entiteiten	4.492	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	3.744.164	3.970.995	3.979.414	3.993.736	4.071.855	4.151.481	4.232.732
- van de federale overheid	875.138	708.574	738.606	692.531	706.156	720.055	734.228
- van de Vlaamse overheid	2.727.628	3.261.299	3.239.688	3.300.177	3.364.650	3.430.356	3.497.413
- van de provincie	18.006	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	123.392	1.122	1.120	1.028	1.049	1.070	1.091
4. Recuperatie individuele hulpverlening	26.798	90.990	60.990	55.987	57.108	58.485	59.416
5. Andere operationele ontvangsten	124.425	268.132	269.519	270.463	272.418	274.417	276.465
B. Financiële ontvangsten	393.374	394.282	394.906	396.031	397.155	398.279	398.279
III. Exploitatiesaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
	2.745.087	1.411.922	1.682.382	2.045.259	2.041.643	2.072.903	2.104.134
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	525	25	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	25	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	500	25	0	0	0	0	0
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	3.868.370	3.870.637	11.716.083	4.237.000	3.292.000	3.952.000	6.077.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.868.370	3.870.637	11.716.083	4.237.000	3.292.000	3.952.000	6.077.000
a. Terreinen en gebouwen	1.668.784	1.677.987	4.122.659	640.000	135.000	10.000	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.404.794	1.404.794	6.224.624	2.985.000	2.860.000	3.450.000	5.300.000
c. Roerende goederen	243.242	236.305	692.546	312.000	297.000	292.000	277.000
e. Erfgoed	551.550	551.550	676.255	300.000	0	200.000	500.000
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	20.643	19.820	187.814	50.000	50.000	50.000	0
D. Toegestane investeringssubsidies	108.109	7.000	348.072	90.040	73.690	69.584	71.251
- aan de hulpverleningszone	101.109	0	156.072	66.540	49.720	45.135	46.313

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan besturen van de eredienst	0	7.000	124.000	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	7.000	0	68.000	23.500	23.970	24.449	24.938
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	2.269	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	2.269	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	1.147.213	648.570	3.741.227	1.438.000	548.000	2.550.000	1.235.000
- van de Vlaamse overheid	1.147.213	648.570	3.741.227	1.438.000	548.000	2.550.000	1.235.000
III. Investeringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-2.850.433	-3.248.911	-8.508.473	-2.939.040	-2.867.690	-1.521.584	-4.913.251
Saldo exploitatie en investeringen	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	-105.346	-1.836.990	-6.826.090	-893.781	-826.047	551.319	-2.809.117
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	708.913	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	708.913	619.131	786.392	840.194	817.969	884.842	916.415
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	3.700.000	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
III. Financieringsaldo	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringsaldo	-708.913	3.080.869	1.513.608	659.806	782.031	-484.842	2.783.585
Budgettair resultaat van het boekjaar	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-814.259	1.243.879	-5.312.482	-233.975	-44.016	66.477	-25.532

Investeringsprojecten – per prioritair actieplan

Schema T3

Het schema T3 bevat minstens een investeringsproject voor de investeringen die deel uitmaken van een prioritair actieplan. Een investeringsproject geeft de raadsleden zo een totaalbeeld van de gerealiseerde investeringsuitgaven en –ontvangsten voor een prioritair actieplan.

Voor de investeringen die niet kaderen in een prioritair actieplan kiest het bestuur er zelf voor in welke mate van detail het die vertaalt naar investeringsprojecten.



T3: Investeringsproject

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

PRIO IP-BD3-01: We realiseren het Ruggengraatproject volledig.

0503: We realiseren het Ruggengraatproject volledig. Aansluitend vernieuwen we een aantal rioleringen en w

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	334.136	0	10.895.156	0	11.229.293
B. Investerings in materiële vaste activa	0	334.136	0	10.845.156	0	11.179.293
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	334.136	0	10.845.156	0	11.179.293
b. Wegen en andere infrastructuur		334.136		10.845.156		11.179.293
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		50.000		50.000
II. ONTVANGSTEN	0	0	0	4.255.000	0	4.255.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		0		4.255.000		4.255.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	334.136	3.245.156	1.900.000	1.600.000	1.850.000	2.300.000
B. Investerings in materiële vaste activa	334.136	3.245.156	1.900.000	1.600.000	1.800.000	2.300.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	334.136	3.245.156	1.900.000	1.600.000	1.800.000	2.300.000
b. Wegen en andere infrastructuur	334.136	3.245.156	1.900.000	1.600.000	1.800.000	2.300.000
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	50.000	0
II. ONTVANGSTEN	0	1.190.000	990.000	500.000	1.050.000	525.000
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	1.190.000	990.000	500.000	1.050.000	525.000

PRIO IP-BD5-01: Kwaliteitsvolle buitensportinfrastructuur op maat van onze gemeente

0705: We investeren in kwaliteitsvolle buitensportinfrastructuur op maat van onze gemeente, voor onze jeug

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	49.526	0	2.059.836	0	2.109.362
B. Investeren in materiële vaste activa	0	49.526	0	2.059.836	0	2.109.362
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	49.526	0	2.059.836	0	2.109.362
a. Terreinen en gebouwen		49.526		2.059.836		2.109.362

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	49.526	1.659.836	400.000	0	0	0
B. Investeren in materiële vaste activa	49.526	1.659.836	400.000	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	49.526	1.659.836	400.000	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	49.526	1.659.836	400.000	0	0	0

Evolutie van de financiële schulden

Schema T4

Het schema T4 geeft de raadsleden inzicht in de evolutie van de financiële schulden. Het bevat :

- De schulden op korte termijn (algemene rekeningen rubriek 43)
- De schulden op lange termijn (algemene rekeningen rubrieken 171 tot 174)
- De schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen (rubrieken 421 tot 424)



T4: Evolutie van de financiële schulden

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 350696 Alg. 25724

Gemeente (0207.519.622)

Dutselstraat 15, 3220 Holsbeek

Algemeen directeur:: Ria Verstraelen

OCMW (0207.519.622)

Dreef 1, 3220 Holsbeek

Financieel directeur:: Marylin Denon

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	14.589.123	16.048.929	16.730.960	17.446.118	16.929.703	20.629.703
1. Financiële schulden op 1 januari	15.267.479	14.589.123	16.048.929	16.730.960	17.446.118	16.929.703
2. Nieuwe leningen	0	2.300.000	1.500.000	1.600.000	400.000	3.700.000
4. Overboekingen	-678.356	-840.194	-817.969	-884.842	-916.415	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	678.357	732.159	709.934	776.807	808.380	-108.035
1. Financiële schulden op 1 januari	708.914	678.357	732.159	709.934	776.807	808.380
2. Aflossingen	-708.913	-786.392	-840.194	-817.969	-884.842	-916.415
3. Overboekingen	678.356	840.194	817.969	884.842	916.415	
C. Financiële schulden op korte termijn	-212					
Totaal financiële schulden	15.267.268	16.781.088	17.440.894	18.222.925	17.738.083	20.521.668

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 23264

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 350696 Alg. 25724

Financiële risico's

In dit onderdeel wordt een kort overzicht gegeven van de financiële risico's die gemeente en OCMW Holsbeek lopen en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om deze risico's in te dekken.

Risico's inzake schuldbeheer

De gemeente en het OCMW hebben het renterisico afdoende ingedekt via langlopende financieringen met vaste rentevoeten. Voor 95% van de uitstaande schuld ligt de rentevoet vast tot eindvervaldag. Slechts één lening heeft een herziening in 2023, twee in 2030.

Gemeente, noch OCMW hebben in 2020 bijkomende kredieten opgenomen. In 2019 werd voor de gemeente nog een lening van 4 miljoen euro opgenomen aan interessante rentevoeten.

Risico's inzake thesauriebeheer

Het bestuur beschikt over voldoende permanente financiële middelen om de operationele cyclus te financieren. Het bestuur is in staat om zijn betalingsverplichtingen op korte termijn na te komen. Het liquiditeitsrisico van het OCMW is nu beter afgedekt dankzij de nauwe en geïntegreerde samenwerking met de gemeente.

De rente op financiële beleggingen/rekeningtegoeden is op dit moment minimaal. Het geraamde bedrag aan te ontvangen intresten is dan ook uiterst laag. Het bestuur belegt enkel in laag risico instrumenten (spaarrekeningen).

Sinds 2020 passen banken negatieve interesten toe op het ogenblik dat een bepaald saldo op de bankrekening worden overschreden. Deze negatieve rente is beperkt en vormt geen groot risico voor het lokaal bestuur.

Risico's als gevolg van gevolg van verleende waarborgen

Volgende tabel geeft een overzicht van de door de gemeente voor derden gewaarborgde schulden :

Nr.	Belanghebbende	Doel	Financier	Lening	Bedrag in euro	Schuld op 01/01/2021	Vervaljaar
1	EcoWerk	Bouw installatie	Belfius	06/06/2005	70.432,35	15.703,91	2023
2	EcoWerk	Bouw installatie	Belfius	19/06/2005	211.297,09	45.211,47	2023
3	Chiro KD	Bouw lokaal	Belfius	26/05/2004	25.000	7.211,12	2024
4	OCMW	Hypothecaire inschrijvingen als waarborg voor terugbetaling maatschappelijke dienstverlening				33.718,40	n.v.t.

Risico's inzake hangende juridische geschillen

Een aantal gedingen houden een financieel risico in voor de gemeente :

- *Laeremans Superbeton/t. gemeente Holsbeek*
Betwisting van de gunning van de wegeniswerken Dutselstraat.
De oorspronkelijke vordering uit 2005 strekte ertoe de gemeente te horen veroordelen tot een schadevergoeding van 252.119 euro, vermeerderd met nalatigheidsintresten ad 7% vanaf de datum van de gunningsbeslissing op 1 april 2005.
In 2007 besliste de REA Leuven dat de vordering van NV Laeremans Superbeton ongegrond was. Voor het Hof van Beroep Brussel zijn de conclusies door beide partijen afgerond. Het is wachten op een pleitdatum en beslissing.
- *Gemeente Holsbeek e.a./t. Belgische staat e.a.*
Burgerlijk geschil rond de ten onrechte debitering van dubbele brandweerbijdragen 2015.
Nadat eerder de Raad van State zich onbevoegd verklaarde, kan het burgerlijk geschil over de ten onrechte voor onze gemeente aangerekende en inmiddels van de gemeenterekening gedebiteerde dubbele brandweerbijdragen 2015 ad 313.958 euro er toe leiden dat de gemeente dit bedrag terug gestort krijgt.

Risico's inzake de beschikbare financiële ruimte

Impact coronacrisis

De impact van corona op de cijfers van het boekjaar 2020 is beperkt. Enerzijds zijn er aantal uitgaven en ontvangsten bijgekomen (mondmaskers, plexischermen, steunmaatregelen van de overheid, ...). Anderzijds zijn er een aantal uitgaven en ontvangsten weggevallen (evenementen, cultuur, schooluitgaven, ...).

Het doorwerken van deze gezondheidscrisis op de cijfers van komende boekjaren is nu nog moeilijk te becijferen. Er zijn nog teveel onbekenden in dit verhaal :

- Wanneer leeft de economie herop? Is er een blijvende impact van deze crisis op de tewerkstellingsgraad, met minder inkomsten (vnl. personenbelasting) en meer uitgaven (sociale steunmaatregelen) tot gevolg?
Voor de inkomsten uit de personenbelasting, verwachten we dat de FOD financiën nieuwe prognoses bezorgt aan de gemeenten. Deze worden voor Holsbeek verwerkt in de eerstvolgende aanpassing van het meerjarenplan. Verwacht wordt nu dat de negatieve impact op de APB-inkomsten grootst zal zijn op de cijfers van het dienstjaar 2022.
- Andere onzekere factoren naar uitgaven en inkomsten :
 - uitgaven vaccinatiecentrum - komt er een derde vaccinatieronde?
 - evenementen/vrijtijdssector – kunnen de activiteiten weer normaler plaatsvinden vanaf de zomer 2021?

Risico's die volgen uit de evolutie van de exploitatie-ontvangsten

Los van de eventuele doorlopende gevolgen van de coronacrisis naar volgende boekjaren, zijn de risico's inzake exploitatie-ontvangsten en -uitgaven niet gewijzigd t.o.v. de omschrijving ervan in het meerjarenplan :

- Het lokaal bestuur stelt als prioritair actieplan voorop om de aanslagvoeten van zijn voornaamste financieringsbronnen, *de aanvullende belastingen* op de personenbelasting (APB) en op de onroerende voorheffing (OOV), lager te houden dan het Vlaamse gemiddelde.
De inkomsten uit de APB vallen (ondanks de gevolgen van vooral de tax shift, maar ook van de vergrijzing) voor het boekjaar 2020 mee. De mate waarin de relance uit de coronacrisis zich de komende maanden sneller of trager doorzet, heeft een rechtstreekse impact op de inkomsten APB. Voor de inkomsten uit de OOV is de groei in 2020 wel lager dan verwacht. Dit fenomeen is grotendeels te verklaren door een vertraging in de doorstorting van de OOV vanuit de federale overheid.
- De voornaamste bron van *werkingssubsidies* voor het lokaal bestuur, het Gemeentefonds, blijft conform het Vlaams regeerakkoord met 3,5% per jaar groeien.
Een belangrijk deel van de Vlaamse algemene financiering (o.a. de Elia-compensatie, de vroegere gescopremies en de sectorale subsidies) wordt daarentegen al enkele jaren (sedert 2016) niet meer geïndexeerd. Vlaanderen trekt voortaan jaarlijks geld uit voor de gemeenten onder de vorm van het Open Ruimtefonds. Dit fonds levert de gemeente Holsbeek in 2020 ca. 107.000 euro aan extra middelen op.
- Inzake het *debiteurenbeheer* wordt het risico op onbetaalde facturen inzake betalende dienstverlening (diensten huishoudhulp, gezinszorg en aanvullende thuiszorg, klusjesdienst, warme maaltijden) als minimaal en aanvaardbaar beschouwd.
Minder duidelijkheid is er op dit ogenblik in welke mate we er met de beperkte bezetting op de financiële dienst in slagen om verstrekte terug vorderbaar gestelde financiële hulpverlening (vnl. verstrekte huurwaarborgen, dringende financiële steunen) effectief te recupereren, voor die cliënten die niet in budgetbeheer zitten. Ook inzake opvolging van sociale huurachterstallen moeten we inzetten op een betere opvolging : sneller detecteren, tijdig in gebreke stellen en adequaat opvolgen zijn hier zeker nodig. Achterstallen die meerdere maanden oplopen zijn bij deze kwetsbare doelgroep nog moeilijk in te vorderen.

Risico's die volgen uit de evolutie van de exploitatie-uitgaven

- Voor de *algemene evolutie van de personeelsuitgaven* moeten we rekening houden met de inflatievooruitzichten. In februari 2020 werd de spilindex voor sociale uitkeringen en overheidswedden bereikt.
- De *uitgaven voor pensioenen* van statutaire ambtenaren zullen de komende jaren verder stijgen door een verhoging van de basisbijdragen. Voor het contractueel personeel wordt de 2^{de} pensioenpijl de komende jaren opgetrokken tot 3% van de loonkost.

Indirect dragen de lokale besturen ook bij voor de oplopende pensioenfacturen van politiemensen en personeel van de hulpverleningszone.

- **Toelage politiezone en hulpverleningszone**

Als lokaal bestuur zijn we afhankelijk voor de toelage van de hulpverleningszone en de politiezone van een ander bestuursniveau. Voor de politiezone is het risico voor bijkomende uitgaven echter beperkt. Bij de hulpverleningszone wordt er vastgesteld dat de uitgaven onzeker blijven. Hoewel het de bedoeling was om door de brandweershervorming de kosten niet te laten stijgen, stellen we vast dat het een meerkost is voor gemeente Holsbeek.

Waarderingsregels

Gemeente Holsbeek

Waarderingsregels BBC

Inhoudsopgave

1.	Algemene principes.....	3
✓	Aanschaffingswaarde / Waardering.....	3
✓	Afschrijvingen en waardeverminderingen.....	3
✓	Herwaarderingen	4
2.	Afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen	4
✓	Geldbeleggingen en liquide middelen.....	4
✓	Vorderingen op korte termijn	4
✓	Vorderingen op lange termijn	5
✓	Vorraden	5
✓	Financieel vaste activa	5
✓	Materiële en Immateriële Vaste activa.....	6
✓	Netto-actief	7
3.	Afschrijvingstermijnen	8

1. 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.

2. 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. belastingen	
1-2 jaar	10%
2-3 jaar	25%
3-4 jaar	50%
4-5 jaar	75%
+ 5 jaar	100%

Vorderingen niet-belasting	
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 vaste 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 waardebeoordeling 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.

Herwaarderingsen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt 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.

3. 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. 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.	33 jr 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 en informaticamateriaal Kantooruitrusting omvat onder meer opgenomen printers, kopieermachines, tv's, dvd-spelers, e.a. Informaticamateriaal omvat onder meer laptops, pc's, pc-schermen, beamers, e.a.	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

Rechten en plichten die niet in de balans zijn opgenomen (klasse 0)

Volgnummer	Entiteit	Belanghebbende	Doel	Financier	Lening	Vervaljaar	Bedrag van de waarborg	Schuld op 01/01/2021
1	Gemeente	Ecowerf	Bouw installatie	Belfius	19/06/2005	2023	70.432,35	15.703,91
2	Gemeente	Ecowerf	Bouw installatie	Belfius	19/06/2005	2023	211.297,09	45.211,47
3	Gemeente	Chiro KD	Bouw lokaal	Belfius	26/05/2004	2024	25.000,00	7.211,12
4	OCMW	Hypothecaire inschrijvingen als waarborg voor terugbetaling maatschappelijke dienstverlening						33.718,40
TOTAAL							306.729,44	101.844,90

Verklaring van de materiële verschillen tussen de voor 2020 gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven

Het exploitatiesaldo 2020 eindigt op +2.745.087 euro.

- Brengen we de aflossingen van de leningen in mindering van het exploitatiesaldo, dan bekomen we de autofinancieringsmarge (AFM). Deze bedraagt 2.036.174 euro voor 2020.

Een vergelijking met de AFM van vorig dienstjaar :

- AFM boekjaar 2019 = 1.791.103,56 euro (gemeente) + 346.990,84 (OCMW) = 2.138.094,40 euro

Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie-uitgaven)

Code	Type	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Meerjarenplan 2020	Jaarrekening 2020	Vershil	Verklaring
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	Alle beleidsitems	Alle beleidsitems	€ 7.138.833,14	€ 6.819.893,55	€ 318.939,59	Op maximaal aantal personeelsleden geraamd (volledige invulling organogram, ziekte, tijdelijke werkloosheid)
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	0200-00	Wegen	€ 1.037.259,12	€ 902.490,21	€ 134.768,91	Op maximaal aantal personeelsleden geraamd (volledige invulling organogram, ziekte)
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	0948-00	Poetsdienst	€ 1.013.337,85	€ 907.634,44	€ 105.703,41	Op maximaal aantal personeelsleden geraamd (volledige invulling organogram, ziekte, tijdelijke werkloosheid)
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	0943-00	Gezinshulp	€ 785.057,34	€ 720.633,99	€ 64.423,35	Op maximaal aantal personeelsleden geraamd (volledige invulling organogram, ziekte, tijdelijke werkloosheid)
621	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	Alle beleidsitems	Alle beleidsitems	€ 1.669.559,92	€ 1.564.054,91	€ 105.505,01	Op maximaal aantal personeelsleden geraamd (volledige invulling organogram, ziekte, tijdelijke werkloosheid)

616	Andere diensten en diverse leveringen	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 103.500,00	€ 42.057,22	€ 61.442,78	Facultatieve uitgaven onderwijs (-22K), vergoeding opvang (- 43K)
601	Aankoop allerlei voor de verkoop	0130-00	Administratieve dienstverlening	€ 90.000,00	€ 29.419,08	€ 60.580,92	Minder vraag naar internationale paspoorten, internationale rijbewijzen en rijbewijzen
649	Toegestane werkingssubsidies	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	€ 72.500,00	€ 18.291,76	€ 54.208,24	Toelage gescheiden riolering (- 26K), De Watering (-15K), Hergebruik en infiltratie regenwater (-4K)
613	Andere diverse leveringen en diensten	0200-00	Wegen	€ 347.500,00	€ 299.287,27	€ 48.212,73	Geen strooizout aangekocht (-15K), Wegmarkeringen en wegsignalisatie (-42K), Algemeen onderhoud wegen (+14K)
648	Individuele hulpverlening door het OCMW	0903-00	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	€ 84.500,00	€ 37.247,44	€ 47.252,56	Afhankelijk van toewijzing Fedasil
649	Toegestane werkingssubsidies	0410-00	Brandweer	€ 354.434,00	€ 309.324,42	€ 45.109,58	De bijdrage aan de hulpverleningszone is lager dan gebudgetteerd.
623	Andere personeelskosten	Alle beleidsitems	Alle beleidsitems	€ 259.517,21	€ 215.865,95	€ 43.651,26	Op maximaal aantal maaltijdcheques geraamd (ziekte, werkloosheid)

616	Andere diensten en diverse leveringen	0200-00	Wegen	€ 71.000,00	€ 39.889,53	€ 31.110,47	Weinig opleidingen voor personeel (-5K), aankoop klein materiaal (- 25K)
613	Andere diverse leveringen en diensten	0390-00	Overige milieubescherming	€ 138.000,00	€ 112.641,54	€ 25.358,46	IGO Leuven - COVID 19
610	Kosten voor onroerende goederen	0930-00	Sociale huisvesting	€ 76.034,00	€ 51.174,40	€ 24.859,60	Onderhoud en herstel van gebouwen sociale huisvesting (-24K)
616	Andere diensten en diverse leveringen	0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning	€ 76.600,00	€ 52.589,07	€ 24.010,93	Minder uitgegeven dan voorzien (-22K)
616	Andere diensten en diverse leveringen	0739-00	Overig kunst- en cultuurbeleid	€ 34.200,00	€ 10.394,52	€ 23.805,48	Weinig activiteiten (-22K)
649	Toegestane werkingssubsidies	0986-00	Eerstelijnsgezondheidszorg	€ 38.000,00	€ 15.253,37	€ 22.746,63	Minder mantelzorgpremies uitgekeerd gebudgetteerd (-9K). Doorrekening GBO is verschoven naar op MAR 615.
611	Energie	0200-00	Wegen	€ 64.000,00	€ 43.467,73	€ 20.532,27	Verbruik huisbrandolie, water, energie in de loods (+ 8 K) en brandstof voor voertuigen (-29K)
613	Andere diverse leveringen en diensten	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	€ 58.000,00	€ 40.031,65	€ 17.968,35	Onderhoud en herstellingen aan waterlopen -23K
622	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen	Alle beleidsitems	Alle beleidsitems	€ 92.666,98	€ 75.331,02	€ 17.335,96	Hospitalisatieverzekering en tweede pensioenpijler op maximale invullen personeelsbestand.

615	Andere diverse leveringen en diensten	0119-00	Overige algemene diensten	€ 129.664,00	€ 113.428,93	€ 16.235,07	Erelonen en vergoedingen consultants, teveel gebudgetteerd.
610	Kosten voor onroerende goederen	0990-00	Begraafplaatsen	€ 17.000,00	€ 2.674,00	€ 14.326,00	Geen aankoop van grafkelders en grafurnen in 2020
640	Belastingen	0119-00	Overige algemene diensten	€ 21.000,00	€ 6.849,55	€ 14.150,45	Onroerende voorheffing, afhankelijk van aanslagbiljet.
650	Kosten van schulden	0040-00	Transacties in verband met de openbare schuld	€ 416.551,00	€ 402.431,28	€ 14.119,72	In het meerjarenplan was een opname van een nieuwe lening voorzien. Ook de intresten werden gebudgetteerd.
610	Kosten voor onroerende goederen	0790-00	Erediensten	€ 16.104,00	€ 2.579,73	€ 13.524,27	Onderhoud en herstel van andere gebouwen erediensten (- 13K)
619	Interne facturering	0119-00	Overige algemene diensten	€ 13.000,00		€ 13.000,00	Geen interne facturering tussen OCMW en Gemeente
614	Andere diverse leveringen en diensten	0115-00	Welzijn op het werk	€ 26.273,00	€ 14.241,73	€ 12.031,27	Minder aanwezigheid preventieadviseur Interleuven
624	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0100-00	Politieke organen	€ 91.600,00	€ 79.790,56	€ 11.809,44	Pensioenen politiek personeel, later aangevraagd dan gebudgetteerd, stopzetting overlevingspensioen.

648	Individuele hulpverlening door het OCMW	0739-00	Overig kunst- en cultuurbeleid	€ 50.000,00	€ 38.711,00	€ 11.289,00	Covid - minder evenementen
613	Andere diverse leveringen en diensten	0600-00	Ruimtelijke planning	€ 70.000,00	€ 59.126,03	€ 10.873,97	Erelonen - teveel gebudgetteerd
613	Andere diverse leveringen en diensten	0621-00	Bestrijding van krotwoningen	€ 10.000,00		€ 10.000,00	Niet uitgevoerd in 2020
616	Andere diensten en diverse leveringen	0751-00	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren	€ 51.000,00	€ 42.340,33	€ 8.659,67	Minder uitgegeven dan voorzien (-8K) / krokusvakantie - paasvakantie
616	Andere diensten en diverse leveringen	0750-00	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	€ 17.500,00	€ 28.882,21	€ -11.382,21	krokusvakantie - paasvakantie
600	Technische kosten	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 46.000,00	€ 58.766,37	€ -12.766,37	Covid - bijkomende kosten hygiëne maatregelen onderwijs
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	0904-00	Activering van tewerkstelling	€ 21.150,00	€ 37.646,80	€ -16.496,80	Artikel 60
614	Andere diverse leveringen en diensten	0390-00	Overige milieubescherming	€ 53.000,00	€ 74.112,50	€ -21.112,50	Bijkomende aanwezigheid consultant milieu
613	Andere diverse leveringen en diensten	0943-00	Gezinshulp	€ 100,00	€ 21.231,88	€ -21.131,88	Beschermingsmaterialen COVID-19
614	Andere diverse leveringen en diensten	0119-00	Overige algemene diensten	€ 31.408,00	€ 52.665,08	€ -21.257,08	Minder aanwezigheid DPO Consultant Vera
648	Individuele hulpverlening door het OCMW	0900-00	Sociale bijstand	€ 392.386,00	€ 421.772,11	€ -29.386,11	Aangevraagde steunen

Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (exploitatie-ontvangsten)

Code	Type	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Meerjarenplan 2020	Jaarrekening 2020	Vershil	Verklaring
700	Verkopen en dienstprestaties	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater		€ 756.261	€ -756.261	Technische overboeking van MAR 740
701	Verkopen en dienstprestaties	0948-00	Poetsdienst	€ 1.167.501	€ 982.550	€ 184.951	Berekend op volledige personeelsinzet, geen volledige invulling en vertraging tussenkomst dienstencheques.
701	Verkopen en dienstprestaties	0130-00	Administratieve dienstverlening	€ 110.000	€ 40.775	€ 69.225	Minder vraag naar internationale paspoorten, internationale rijbewijzen en rijbewijzen
701	Verkopen en dienstprestaties	0949-00	Overige gezinshulp	€ 40.000	€ 22.783	€ 17.217	COVID - Minder vraag naar gezinshulp
701	Verkopen en dienstprestaties	0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning	€ 61.000	€ 48.241	€ 12.759	Aantal kampen / activiteiten zijn afgelast door COVID-19
701	Verkopen en dienstprestaties	0947-00	Klusjesdienst	€ 26.932	€ 15.083	€ 11.849	COVID - werkzaamheden klusjesdienst bij mensen thuis (-11K)
701	Verkopen en dienstprestaties	0200-00	Wegen	€ 42.380	€ 57.867	€ -15.487	Retributie werken nutsvoorziening openbaar domein

701	Verkopen en dienstprestaties	0990-00	Begraafplaatsen	€ 20.000	€ 36.745	€ -16.745	Inkomsten uit concessies
701	Verkopen en dienstprestaties	0800-00	Gewoon basisonderwijs		€ 26.895	€ -26.895	Opbrengsten namiddagopvang, niet gebudgetteerd
702	Verkopen en dienstprestaties	0705-00	Gemeenschapscentrum	€ 48.000	€ 3.977	€ 44.023	Geen zaalverhuur - COVID-19
709	Interne facturering	0119-00	Overige algemene diensten	€ 13.000		€ 13.000	Geen interne facturering tussen OCMW en Gemeente
730	Aanvullende belastingen	0020-00	Fiscale aangelegenheden	€ 7.232.162	€ 7.344.670	€ -112.508	Inkomsten belastingen hoger dan geraamd
740	Werkingsubsidies	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	€ 500.000		€ 500.000	Technische overboeking naar MAR 700
740	Werkingsubsidies	0903-00	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	€ 169.250	€ 95.205	€ 74.045	Afhankelijk van toewijzing Fedasil
740	Werkingsubsidies	0380-00	Participatie en sensibilisatie	€ 13.000	€ 29.918	€ -16.918	Meer subsidies ontvangen dan gebudgetteerd
740	Werkingsubsidies	0943-00	Gezinshulp	€ 650.478	€ 671.547	€ -21.069	Meer subsidies ontvangen dan gebudgetteerd.
740	Werkingsubsidies	0010-00	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	€ 3.153.235	€ 3.196.225	€ -42.990	Sociale maribel, nieuwe verdeling
740	Werkingsubsidies	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 1.919.807	€ 1.991.039	€ -71.232	Subsidie hygiëne materiaal en bijdrage in de werkingskosten van de hogere overheid
740	Werkingsubsidies	0900-00	Sociale bijstand	€ 296.554	€ 369.416	€ -72.862	Afhankelijk van gevraagde steunen

746	Andere operationele opbrengsten	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 59.000	€ 3.100	€ 55.900	COVID - Opvanginkomsten onderwijs
746	Andere operationele opbrengsten	0119-00	Overige algemene diensten	€ 22.000	€ 33.987	€ -11.987	Doorstorting Louw Gilis (15K)
748	Andere operationele opbrengsten	0900-00	Sociale bijstand	€ 60.690	€ 26.568	€ 34.122	Afhankelijk van gevraagde steunen
748	Andere operationele opbrengsten	0901-00	Voorschotten	€ 30.000	€ 230	€ 29.770	Afhankelijk van gevraagde steunen

Toelichting bij de investeringsrekening: Overzicht van de voornaamste in 2020 aangerekende investeringen.

Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Beleidsitem	Beleidsitem omschrijving	Jaarrekening	Verklaring
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 997.898	Het anker neemt nieuw schoolgebouw in gebruik
22400007	Wegen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Wegen	€ 664.615	Herinrichting Dorp Nieuwrode
27100007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	0720-00	Monumentenzorg	€ 522.672	Kerk Kortrijk-Dutse - de restauratie van de muren en glasramen verder afwerken en het restauratiedossier van het interieur opstarten
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0820-00	Deeltijds kunstonderwijs	€ 475.541	De ruimte boven de bibliotheek wordt de nieuwe vestigingsplaats van de Academie
22400007	Wegen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Wegen	€ 328.497	Weginrichting Leuvensebaan (Oude Daalputstraat tot Ijzeren Kruis)
22400007	Wegen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Wegen	€ 208.564	Vernieuwen toplagen diverse asfaltwegen
22400007	Wegen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Wegen	€ 101.113	Aanleg Schuttersveld
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 81.317	Vernieuwen leidingen centrale verwarming

24100100	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde	0119-00	Overige algemene diensten	€ 80.791	Aansluitkosten Fiber Infra-X-net (18K) + aankoop computers gemeentehuis (40K) + PC Migratie (8K)
24200300	Speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde	0200-00	Wegen	€ 44.423	Aankoop Ford Transit (30K) + inrichting wagen (4K) + aankoop sorteergrijper (10K)
22400007	Wegen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Wegen	€ 41.134	Heraanleg kasseiwegen
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0742-00	Sportinfrastructuur	€ 39.827	Kunstgras voetbalveld
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 37.285	Meubilair GBS Het Anker
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Beheer van regen- en afvalwater	€ 31.075	Erosiebestrijding Leempoelstraat
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0115-00	Welzijn op het werk	€ 25.185	Herbekabelingswerken gemeentehuis
22000007	Terreinen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Wegen	€ 22.054	Aankoop terreinen voor wegen
21400000	Plannen en studies	0600-00	Ruimtelijke planning	€ 19.820	Digitale communicatietool + opmaak plannen door Interleuven
24100100	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 19.239	Digitalisering GBS - digiborden, chromebooks leerkrachten
24100100	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde	0119-00	Overige algemene diensten	€ 18.693	Ontwikkeling website , implementatie E2E en Dias.

22400007	Wegen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Wegen	€ 17.604	Vernieuwen voegvullingen
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde	0119-00	Overige algemene diensten	€ 13.158	Aankoop meubilair gemeentehuis
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 11.937	Aankoop speeltuigen - GBS Het Anker
27100007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	0720-00	Monumentenzorg	€ 10.918	Pastorie Sint-Pieters-Rode, herstel poortgebouw
27100007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	0720-00	Monumentenzorg	€ 10.299	Pastorie KD - eindafwerking restauratiedossier
22000007	Terreinen - gemeenschapsgoederen, aanschaffingswaarde - Activa in aanbouw	0740-00	Sportsector- en verenigingsondersteuning	€ 9.476	Aankoop gronden RUP Recreatie
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0800-00	Gewoon basisonderwijs	€ 687.988	Investeringsubsidies Vlaams gewest schoolgebouwen
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0200-00	Wegen	€ 83.735	Toelage plattelandsontwikkeling

Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar

Nihil

Een overzicht van de niet-aangewende kredieten voor investeringen en financiering die het uitvoerend orgaan heeft overgedragen naar het volgende jaar

Met 12.161.649 euro aan investeringskredieten was 2020 een belangrijk investeringsjaar voor de gemeente. Effectief investeerde het bestuur 3.977.218 euro aan activa.

Voor het OCMW werd er 259.467 euro aan kredieten gebudgetteerd, er werd 20.429 euro geïnvesteerd.

Alg. rek.	Omschrijving	B-item	Actie	MJP	Overdracht	JRK 2020
15002000	RGP realiseren - collector Winge fase 3 (overdracht)	0200-00	Toelage gescheiden riolering innen	144.000	- 144.000	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0200-00	Toelage gescheiden riolering	216.500	- 216.500	-
15002000	Toelage plattelandso ontwikkeling - overdracht	0200-00	Toelage plattelandson twi kkeling	165.000	- 165.000	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0200-00	Toelage veilige schoolomgeving	45.000	- 45.000	-
15002000	Vorderingen wegens investeringss ubsidies in kapitaal die binnen jaar vervallen	0310-00	Toelage gescheiden riolering Leuvensebaan	800.000	- 800.000	-
15002000	Toelage fietspaden Gravenstraat - Rodestraat	0200-00	Toelage fietspaden Gravenstraat - Rodestraat	190.000	- 190.000	-
15002000	Vorderingen wegens investeringss ubsidies in kapitaal die binnen jaar vervallen	0310-00	Toelage gescheiden riolering	430.000	- 430.000	-
15002000	Sepcifieke werkingssub sidies vanwege de Vlaamse overheid	0310-00	Toelagen erosiebestrijding en waterbeheersing	160.000	- 160.000	-

15002000	Sepcifieke werkingssubsidies vanwege de Vlaamse overheid	0310-00	Toelage aankoop terreinen voor waterbeheersing	16.000	- 16.000	-
15002000	Tornooistraat-Smisstraat (Collector Winge 2)Overdracht budget uit vorig boekjaar	0200-00	Tornooistraat-Smisstraat (Collector Winge 2)	128.000	- 128.000	-
15002000	Overdracht budget uit vorig boekjaar	0720-00	Restauratiepremie pastorie KD	140.197	- 140.197	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0720-00	Restauratiepremie kerk KD	330.530	- 330.530	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0720-00	Restauratiepremie kerk SPR	50.000	- 50.000	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0720-00	Restauratiepremie poortgebouw pastorieSPR	90.000	- 90.000	-
15002000	Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal die binnen jaar vervallen	0800-00	Investerings in energiebesparing scholen	15.000	- 15.000	-
15002000	Investerings subsidie van Vlaanderen voor renovatie LOI-woning	0903-00	Overdracht krediet van 2017 naar 2018		48.000	-
15002000	RGP realiseren - collector Winge fase 3 (overdracht)	0200-00	Toelage gescheiden riolering innen	-	144.000	-

15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0200-00	Toelage gescheiden riolering		216.500	-
15002000	Toelage plattelandso ontwikkeling - overdracht	0200-00	Toelage plattelandsontwikkeling	-	165.000	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0200-00	Toelage veilige schoolomgeving		45.000	-
15002000	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal die binnen jaar vervallen	0310-00	Toelage gescheiden riolering Leuvensebaan	200.000	800.000	-
15002000	Toelage fietspaden Gravenstraat - Rodestraat	0200-00	Toelage fietspaden Gravenstraat - Rodestraat	-	190.000	-
15002000	Vorderingen wegens investeringsubsidies in kapitaal die binnen jaar vervallen	0310-00	Toelage gescheiden riolering	-	430.000	-
15002000	Sepcifieke werkingssubsidies vanwege de Vlaamse overheid	0310-00	Toelagen erosiebestrijding en waterbeheersing	40.000	160.000	-
15002000	Sepcifieke werkingssubsidies vanwege de Vlaamse overheid	0310-00	Toelage aankoop terreinen voor waterbeheersing	8.000	16.000	-
15002000	Overdracht budget uit vorig boekjaar	0200-00	Tornooistraat-Smisstraat (Collector Winge 2)		128.000	-
15002000	Overdracht budget uit	0720-00	Restauratiepremie pastorie KD		140.197	-

	vorig boekjaar					
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0720- 00	Restauratieprem ie kerk KD	-	330.530	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0720- 00	Restauratieprem ie kerk SPR	50.000	50.000	-
15002000	Subsidies in kapitaal vanwege de Vlaamse overheid	0720- 00	Restauratieprem ie poortgebouw pastorieSPR	-	90.000	-
15002000	Vorderingen wegens investerings subsidies in kapitaal die binnen jaar vervallen	0800- 00	Investerings in energiebesparin g scholen	15.000	15.000	-
21400000	Plannen en studies	0600- 00	Voor elke dorpskern wordt een RUP uitgewerkt.	62.634	- 42.814	19.820
21400000	Plannen en studies	0349- 00	Bermbeheerplan vernieuwen en uitvoeren	15.000	- 15.000	-
21400000	Rooilijnplann en opstellen voor overname wegen - Boswegen	0610- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein wonen en omgeving	60.000	- 60.000	-
21400000	Plannen en studies	0600- 00	Voor elke dorpskern wordt een RUP uitgewerkt.	50.000	42.814	26.607
21400000	Plannen en studies	0349- 00	Bermbeheerplan vernieuwen en uitvoeren	-	15.000	-
21400000	Rooilijnplann en opstellen voor overname wegen - Boswegen	0610- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein wonen en omgeving		60.000	-

22000007	Terreinen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0200-00	Aankopen van terreinen voor wegen (rooilijnplannen uitvoeren i.f.v. aanleg nieuwe wegen/fietspaden)	101.186	- 79.133	22.054
22000007	Terreinen - gemeenschapsgoederen, in aanbouw	0740-00	Aankoop van gronden in uitvoering van het RUP recreatie	279.429	- 269.952	9.476
22000007	Terreinen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0200-00	Aankopen van terreinen voor wegen (rooilijnplannen uitvoeren i.f.v. aanleg nieuwe wegen/fietspaden)	-	79.133	-
22000007	Terreinen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0740-00	Aankoop van gronden in uitvoering van het RUP recreatie	-	269.952	2.289
22100000	Het bestuur zet in op degelijke LOI-woningen conform de normen van FEDASIL	0903-00	Het bestuur zet in op degelijke LOI-woningen conform de normen van FEDASIL	111.189	- 111.189	-
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0930-00	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	12.899	- 6.020	-
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0800-00	Investerings in energiebesparing scholen	35.000	- 35.000	-
22100000	Het bestuur zet in op degelijke LOI-woningen conform de	0903-00	Het bestuur zet in op degelijke LOI-woningen conform de normen van FEDASIL	-	111.189	-

	normen van FEDASIL					
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0930-00	Gebouwen - gemeenschapsgoederen		6.020	-
22100000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0800-00	Investerings in energiebesparingscholen	35.000	35.000	-
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0115-00	Aanpassingswerken gemeentehuis i.f.v. aangename werkomgeving en klimaatdoelstellingen	100.000	- 74.815	25.185
22100007	De sociale woningen worden gerenoveerd en energiezuiniger	0930-00	De sociale woningen in de Sint-Lambertusstraat en de Pleinstraat worden gerenoveerd en energiezuiniger gemaakt	50.000	- 50.000	-
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0820-00	De ruimte boven de bibliotheek wordt de nieuwe vestigingsplaats van de Academie	558.127	- 82.586	475.541
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0705-00	Aantal bijkomende kleine investeringen in interieur zijn wenselijk om Buurthuis 'af' te maken voor evenementen	15.836	- 10.392	5.443
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde -	0742-00	Op de site Bruul investeren we in een sport- en recreatiezone aansluitend bij	1.000.000	- 999.778	222

	Activa in aanbouw		de kernen van SPR, KD en NR			
22100007	Overdracht budget uit vorig boekjaar	0740- 00	Op de site Holsbeek-Dorp investeren we in een sport- en recreatiezone aansluitend bij de volledig gerenoveerde Sportschuur.	301.352	- 301.352	-
22100007	Gebouwen - gemeenscha psgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0742- 00	Op de site Holsbeek-Dorp investeren we in een sport- en recreatiezone aansluitend bij de volledig gerenoveerde Sportschuur.	128.581	- 88.754	39.827
22100007	Gebouwen - gemeenscha psgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0752- 00	Uitbouwen van een wijkspiegelplein en nieuwe speelterreinen voorzien waar er nood is	46.114	- 46.114	-
22100007	Gebouwen - gemeenscha psgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0800- 00	Het Anker neemt nieuw schoolgebouw in gebruik : de modulair ingerichte klaslokalen lenen zich tot o.a. nieuwe leer- en werkmethodes	1.844.268	- 846.370	997.898
22100007	Gebouwen - gemeenscha psgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0800- 00	In de Gobbel wordt sanitair centraal gebouw grondig gerenoveerd. We onderzoeken welke verbeteringen er mogelijk zijn aan de speelruimten.	127.520	- 46.203	81.317

22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0115-00	Aanpassingswerk en gemeentehuis i.f.v. aangename werkomgeving en klimaatdoelstellingen	300.000	74.815	28.436
22100007	De sociale woningen worden gerenoveerd en energiezuiniger	0930-00	De sociale woningen in de Sint-Lambertusstraat en de Pleinstraat worden gerenoveerd en energiezuiniger gemaakt	-	50.000	-
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0820-00	De ruimte boven de bibliotheek wordt de nieuwe vestigingsplaats van de Academie	-	82.586	216
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0705-00	Aantal bijkomende kleine investeringen in interieur zijn wenselijk om Buurthuis 'af' te maken voor evenementen	50.000	10.392	5.270
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0742-00	Op de site Bruul investeren we in een sport- en recreatiezone aansluitend bij de kernen van SPR, KD en NR	-	999.778	280.576
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0740-00	Op de site Holsbeek-Dorp investeren we in een sport- en recreatiezone aansluitend bij de volledig gerenoveerde Sportschuur.		301.352	26.361

22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0742-00	Op de site Holsbeek-Dorp investeren we in een sport- en recreatiezone aansluitend bij de volledig gerenoveerde Sportschuur.	-	88.754	-
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0752-00	Uitbouwen van een wijkspeelplein en nieuwe speelterreinen voorzien waar er nood is	10.000	46.114	370
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0800-00	Het Anker neemt nieuw schoolgebouw in gebruik : de modulair ingerichte klaslokalen lenen zich tot o.a. nieuwe leer- en werkmethodes	-	846.370	42.664
22100007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0800-00	In de Gobbel wordt sanitair centraal gebouw grondig gerenoveerd. We onderzoeken welke verbeteringen er mogelijk zijn aan de speelruimten.	280.000	46.203	12.478
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0990-00	Kerkhoven en begraafplaatsen nog aangenamer, maar ook meer onderhoudsvriendelijk maken	50.000	50.000	-
22200000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0990-00	Kerkhoven en begraafplaatsen nog aangenamer, maar ook meer onderhoudsvriendelijk maken	-	50.000	-

22400000	Wegen, aanschaffing swaarde	0200- 00	Heraanleg Hooghuis (AquaFin project)	50.000	- 50.000	-
22400000	Wegen, aanschaffing swaarde	0200- 00	Heraanleg Hooghuis (AquaFin project)	-	50.000	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Herinrichting Dorp Nieuwrode	716.179	- 51.564	664.615
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Weginrichting Leuvensebaan (Oude Daalputstraat tot Ijzeren Kruis)	1.100.893	- 772.396	328.497
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Heraanleg Gravenstraat (deel 2), Rodestraat en Hoekje (Collector Winge 4)	200.000	- 195.475	4.525
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Herinrichting Nobelberg en Holsbeek Centrum	216.973	- 216.973	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Heraanleg Losing- Zandstraat (Collector Winge 5 - AquaFin project)	47.074	- 47.074	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Heraanleg Appelweg	34.352	- 34.352	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Schuttersveld	202.401	- 101.288	101.113
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Heraanleg Hulsbergweg	830.176	- 830.176	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde -	0200- 00	Schubbeekstraat (dossier Fluvius	50.000	- 50.000	-

	Activa in aanbouw		gemeente Lubbeek)			
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Diverse asfaltwegen - vernieuwen toplagen	250.000	- 41.436	208.564
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Diverse asfaltwegen - slemmen of bestrijken asfaltwegen	100.000	- 100.000	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Heraanleg kasseiwegen afwerken, aanleg kassei Meidries	105.819	- 64.685	41.134
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Vernieuwen voegvullinge n	0200- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein wegen en waterlopen	80.549	- 62.946	17.604
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Herinrichting Dorp Nieuwrode	-	51.564	28.553
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Weginrichting Leuvensebaan (Oude Daalputstraat tot Ijzeren Kruis)	750.000	772.396	205.825
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Heraanleg Gravenstraat (deel 2), Rodestraat en Hoekje (Collector Winge 4)	-	195.475	9.451
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Herinrichting Nobelberg en Holsbeek Centrum		216.973	16.141
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200- 00	Heraanleg Losing- Zandstraat (Collector Winge 5 - Aquafin project)	-	47.074	-

22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Heraanleg Appelweg	-	34.352	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Schuttersveld		101.288	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Heraanleg Hulsbergweg	-	830.176	1.367
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Schubbeekstraat (dossier Fluvius gemeente Lubbeek)	-	50.000	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Diverse asfaltwegen - vernieuwen toplagen	-	41.436	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Diverse asfaltwegen - slemmen of bestrijken asfaltwegen	-	100.000	-
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Activa in aanbouw	0200-00	Heraanleg kasseiwegen afwerken, aanleg kassei Meidries	-	64.685	39.095
22400007	Wegen, aanschaffing swaarde - Vernieuwen voegvullingen	0200-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein wegen en waterlopen	-	62.946	57.610
22600000	Waterlopen en waterbekkens, aanschaffing swaarde	0310-00	Intergemeentelijk overleggen met bovenstroomse gemeenten om te bufferen en vertraagd af te voeren.	10.000	- 3.448	6.552

22600000	Waterlopen en waterbekkens, aanschaffing swaarde	0310-00	Intergemeentelijk overleggen met bovenstroomse gemeenten om te bufferen en vertraagd af te voeren.	-	3.448	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Riolering Leuvensebaan (Oude Daalputstraat tot Ijzeren Kruis)	850.000	848.886	1.114
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Riolering Hulsbergweg	500.000	500.000	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Aanleggen van kleinschalige bufferbekkens en erosiepoelen, oa. in de Leempoelstraat, Poelweg, Meidries (boven Lindestraat en Dutselhoek)	100.000	68.925	31.075
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Waterbeheersingswerken boven Dutselstraat, Uitweg en Lindestraat	100.000	100.000	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Aankoop terreinen voor waterbeheersing	20.000	20.000	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Zone Konijntjesberg-Zwaluwdreef-Meesberg	50.000	50.000	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	0310-00	Riolering Leuvensebaan (Oude	300.000	848.886	12.419

	ivering - Activa in aanbouw		Daalputstraat tot IJzeren Kruis)			
22700007	Rioleringen en afvalwaterzu ivering - Activa in aanbouw	0310- 00	Riolering Hulsbergweg	-	500.000	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzu ivering - Activa in aanbouw	0310- 00	Aanleggen van kleinschalige bufferbekkens en erosiepoelen, oa. in de Leempoelstraat, Poelweg, Meidries (boven Lindestraat en Dutselhoek)	50.000	68.925	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzu ivering - Activa in aanbouw	0310- 00	Waterbeheersin gswerken boven Dutselstraat, Uitweg en Lindestraat	-	100.000	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzu ivering - Activa in aanbouw	0310- 00	Aankoop terreinen voor waterbeheersing	10.000	20.000	-
22700007	Rioleringen en afvalwaterzu ivering - Activa in aanbouw	0310- 00	Zone Konijntjesberg- Zwaluwdreef- Meesberg	500.000	50.000	-
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenscha psgoederen	0930- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein welzijn en samenleven	10.000	- 10.000	-
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenscha psgoederen	0946- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein welzijn en samenleven	6.512	- 5.707	805
23000000	Aankoop werktuigen	0200- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein	17.395	- 11.830	5.565

			wegen en waterlopen			
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0930-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein welzijn en samenleven		10.000	-
23000000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	0946-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein welzijn en samenleven		5.707	-
23000000	Aankoop werktuigen	0200-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein wegen en waterlopen	10.000	11.830	-
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0800-00	Investerings in meubilair	40.000	2.715	37.285
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	0110-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie	3.201	3.201	-
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie	14.263	1.105	13.158
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0800-00	Investerings in meubilair	5.000	2.715	-
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	0110-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie		3.201	-
24000000	Meubilair - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie	5.000	1.105	372

24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Systematisch vervangen van hardware gemeente door aankoop of leasing met onderhoudscontracten	95.870	- 15.079	80.791
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Systematisch vervangen van hardware OCMW door aankoop of leasing met onderhoudscontracten	29.679	- 18.333	7.649
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Automatisering van de mid-office gemeente met aandacht voor geïntegreerde software over de diensten heen	20.000	- 1.307	18.693
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Automatisering van de mid-office OCMW met aandacht voor geïntegreerde software over de diensten heen	5.000	- 5.000	-
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0800-00	Digitalisering van de GBS verder zetten - digiborden, laptops, PC's	19.505	- 266	19.239
24100100	Overdracht budget uit vorig boekjaar	0703-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein vrije tijd	13.035	- 13.035	-
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Systematisch vervangen van hardware gemeente door aankoop of leasing met onderhoudscontracten	10.000	15.079	2.509

24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Systematisch vervangen van hardware OCMW door aankoop of leasing met onderhoudscontracten	-	18.333	-
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Automatisering van de mid-office gemeente met aandacht voor geïntegreerde software over de diensten heen	20.000	1.307	2.434
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0119-00	Automatisering van de mid-office OCMW met aandacht voor geïntegreerde software over de diensten heen	20.000	5.000	869
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0800-00	Digitalisering van de GBS verder zetten - digiborden, laptops, PC's	12.000	266	8.773
24100100	Informatica materieel - gemeenschapsgoederen, aanschaffing swaarde	0703-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein vrije tijd		13.035	-
24200100	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0946-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein welzijn en samenleven	16.843	- 16.843	-
24200100	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	0946-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein welzijn en samenleven		16.843	-
24200300	Speciale voertuigen - gemeenschapsgoederen,	0200-00	Aankoop nieuwe voertuigen en machines	287.048	- 242.625	44.423

	aanschaffing swaarde					
24200300	Speciale voertuigen - gemeenscha psgoederen, aanschaffing swaarde	0200- 00	Aankoop nieuwe voertuigen en machines	250.000	242.625	7.986
27100007	Gebouwen erfgoed, in aanbouw	0720- 00	Pastorie KD - eindafwerking restauratiedossie r	31.948	21.650	10.299
27100007	Onroerend erfgoed	0720- 00	Kerk KD - de restauratie van de muren en glasramen verder afwerken en het restauratiedossie r van het interieur opstarten	625.817	103.145	394.544
27100007	Pastorie HB Dorp - saneren van de bijgebouwen , werken aan het interieur	0720- 00	Pastorie HB Dorp - saneren van de bijgebouwen, werken aan het interieur	10.040	2.378	7.662
27100007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	0720- 00	Kerk SPR - Het Van Petegem orgel restaureren en voorafgaand daaraan de verwarmingsinst allatie aanpassen	300.000	300.000	-
27100007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	0720- 00	Pastorie SPR - de werken aan het poortgebouw starten zodra de Vlaamse overheid de subsidie toekent	160.000	149.082	10.918
27100007	Gebouwen erfgoed, in aanbouw	0720- 00	Pastorie KD - eindafwerking restauratiedossie r		21.650	1.086

27100007	Onroerend erfgoed	0720-00	Kerk KD - de restauratie van de muren en glasramen verder afwerken en het restauratiedossier van het interieur opstarten	-	103.145	33.363
27100007	Overdracht budget uit vorig boekjaar	0720-00	Pastorie HB Dorp - saneren van de bijgebouwen, werken aan het interieur		2.378	-
27100007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	0720-00	Kerk SPR - Het Van Petegem orgel restaureren en voorafgaand daaraan de verwarmingsinstallatie aanpassen	100.000	300.000	799
27100007	Onroerend erfgoed - Activa in aanbouw	0720-00	Pastorie SPR - de werken aan het poortgebouw starten zodra de Vlaamse overheid de subsidie toekent	-	149.082	4.066
28100000	Belangen in intercommunales - aanschaffing swaarde	0650-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein wegen en waterlopen	2.269	- 2.269	-
28100000	Belangen in intercommunales - aanschaffing swaarde	0650-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein wegen en waterlopen	-	2.269	-
66400120	Toegestane investeringsubsidies aan de brandweerszone	0410-00	Ondersteuning van de werking van de brandweer - financiële bijdrage	84.834	71.238	-
66400143	Toegestane investeringsubsidies - Sint Pieter	0790-00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie	20.000	- 13.000	-

66400143	Toegestane investerings ubsidies - Sint Pieter	0790- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie	20.000	13.000	-
66400145	Toegestane investerings ubsidies - Sint Maurus	0790- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie	91.000	91.000	-
66400145	Toegestane investerings ubsidies - Sint Maurus	0790- 00	Gelijkblijvend beleid beleidsdomein algemeen beleid en organisatie	-	91.000	57.500

Verwijzing naar de plaats waar documentatie bij de jaarrekening 2020 beschikbaar is

Het volledige beleidsrapport jaarrekening 2020 met de documentatiebundel wordt na goedkeuring door de beide raden bekendgemaakt op de website van de gemeente Holsbeek : www.holsbeek.be onder de paden :

- Home > tabblad beleid > bekendmakingen > beleidsdocumenten > jaarrekening 2020
- Home > tabblad beleid > bekendmakingen > beleidsdocumenten > toelichting jaarrekening 2020
- Home > tabblad beleid > bekendmakingen > beleidsdocumenten > documentatie jaarrekening 2020

Ter voorbereiding van de gemeente- en OCMW-raad zijn het beleidsrapport met toelichting en het documentatiebundel ter beschikking van de raadsleden via het digitaal vergaderbeheer 'meeting.mobile'.