

Inhoudstafel

Beleidsevaluatie

- de mate van realisatie van de prioritaire actieplannen
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven voor exploitatie, investeringen en financiering voor de niet-prioritaire acties of actieplannen voor het jaar in kwestie
- Overzicht met de omschrijving van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (opgenomen in de documentatie horende bij deze jaarrekening)

Financiële nota:

- de doelstellingenrekening (schema J1)
- de staat van het financieel evenwicht (schema J2)
- de realisatie van de kredieten (schema J3)
- de balans (schema J4)
- de staat van opbrengsten en kosten (schema J5)

Toelichting:

- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (schema T1)
- een overzicht van ontvangsten en uitgaven naar economische aard (schema T2)
- de investeringsprojecten (schema T3)
- een overzicht van de evolutie van de financiële schulden (schema T4)
- een overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken
- een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is:
<https://www.diest.be/beleidsrapporten>
- een toelichting bij de balans (schema T5)
- de waarderingsregels
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde en de geraamde ontvangsten en uitgaven
- de 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
- een overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

Documentatie (te vinden op: <https://www.diest.be/beleidsrapporten>)

- het overzicht van alle beleidsdoelstellingen die in de jaarrekening zijn opgenomen, met de bijbehorende actieplannen, acties, ontvangsten en uitgaven (ODAA)
- een overzicht van de toegestane werkings- en investeringssubsidies
- een overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein
- een overzicht van de verbonden entiteiten
- een overzicht van de personeelsinzet
- een overzicht van de opbrengst per belastingsoort

Overige bijlagen:

- Proef- en saldibalans per 31/12/2020
- Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- Aansluiting werkkapitaal

Beleidsevaluatie



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461 / EK 29340 IK 10152

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire Bestuur:: DIEST

DIEST

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	38.608.317	42.498.498	43.709.885
Ontvangsten	47.527.609	47.138.221	46.991.306
Saldo	8.919.291	4.639.724	3.281.421
Investerings			
Uitgaven	8.992.050	22.783.809	5.795.325
Ontvangsten	1.248.496	3.489.230	-351.179
Saldo	-7.743.554	-19.294.579	-6.146.504
Financiering			
Uitgaven	2.250.084	2.352.684	2.440.125
Ontvangsten	287.173	286.803	4.094.783
Saldo	-1.962.910	-2.065.881	1.654.658

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	25.287	11.400	180.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-25.287	-11.400	-180.000
Investerings			
Uitgaven	28.133	35.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-28.133	-35.000	-35.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000001

We promoten het ondernemen en de handel in Diest

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *We voerden maatregelen door om de handelaars te ondersteunen in de noodsituatie, zowel op vlak van belastingen als ondersteuning in de praktijk. We dienden een projectaanvraag in bij EFRO om, i.s.m. andere gemeenten, een duurzame stadsdistributie op te zetten. We sloten ook een overeenkomst met VLAIO om bizLocator in te zetten om beschikbare handelspanden te ontsluiten.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.563	6.600	95.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.563	-6.600	-95.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000002

We versterken Diest als toeristisch centrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *De procedure voor het opmaken van een toeristisch beleidsplan zal in 2021 worden opgestart. De historische vaandels voor in de binnenstad werden in 2020 aangekocht en vervangen, t.w.v. € 28.132,50. De interne werkgroep voor het nieuwe bovenlokale evenement zal – gezien corona – het project omvormen van één feestweekend naar verschillende events in de maand september 2021, dit onder de noemer 'RELICT'. De werkgroep bestaat uit medewerkers van verschillende diensten en clusters. Met dit project wordt geambieerd om Diest in de kijker te zetten als hip en historisch. In 2021 zal de feestmaand doorgaan in teken van 700 jaar Sint Sulpitiuskerk. Een beleid uitwerken rond onthaal en werven van bezoekers zal volgen in de nasleep van het toeristische beleidsplan, medio 2022. De dienst Toerisme zal Diest in de kijker met #socialdiestance, een aanbod tijdens de zomer van 2020 met focus op wat er wél allemaal kon doorgaan.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-35.000
Investerings			
Uitgaven	28.133	35.000	35.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-28.133	-35.000	-35.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003

We zetten in op citymarketing en dragen onze troeven (Demer, groen karakter, erfgoed, vestingstad) consequent uit
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In 2020 werd via een overheidsopdracht een begeleider gezocht voor het mee ontwikkelen en realiseren van het citymarketingverhaal. De procedure werd stopgezet en zal in 2021 opnieuw worden uitgeschreven. Rond het evenementenbeleid werd een workshop georganiseerd om toekomstgericht het evenementenbeleid vanuit een objectief afwegingskader te kunnen maken. Het evenementenbeleid zal verder vormgegeven worden in 2021.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	4.724	4.800	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-4.724	-4.800	-50.000
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	13.800	15.300
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-13.800	-15.300
Investerings			
Uitgaven	60.123	490.914	1.197.466
Ontvangsten	0	0	217.000
Saldo	-60.123	-490.914	-980.466
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004

We werken een globaal mobiliteitsbeleid uit waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan
Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Door de invoering van een schoolstraat in Schaffen voor te bereiden werkten we verder aan veilige schoolomgevingen. In de vervoerregioraad tekenden we mee het Openbaar vervoersplan Korte Termijn en het beleid inzake vervoer op maat uit.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	10.800	9.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-10.800	-9.800
Investerings			
Uitgaven	60.123	89.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-60.123	-89.000	-100.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000005

We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *In september namen we een eerste keer deel aan autoloze zondag en huldigden we de op 2 na grootste fietszone van Vlaanderen in. De gemeenteraad keurde de projectnota met voorkeursscenario voor de fietssnelweg goed.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	2.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-2.500
Investerings			
Uitgaven	0	401.914	1.097.466
Ontvangsten	0	0	217.000
Saldo	0	-401.914	-880.466
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-3.000
Investerings			
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.918.881	4.400.872	1.673.317
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.918.881	-4.400.872	-1.673.317
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000010

We maken een dorpenbeleidsplan in functie van de leefbaarheid van de dorpskernen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *De subsidie van LEADER voor de realisatie van een groene ontmoetingsplek op de Vleugt werd niet goedgekeurd. In de ontmoetingscentra werd voortgewerkt, o.a. in de vernieuwbouw van OC Molenhuis en de keuken van OC De Ketel. Er werd ook verder ingezet op het promoten van tegeltuintjes en het adopteren van openbaar groen.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.905.452	4.272.229	1.660.817
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.905.452	-4.272.229	-1.660.817
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	13.428	128.643	12.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-13.428	-128.643	-12.500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Diest heeft een aantrekkelijke en nette openbare ruimte voor bezoekers en bewoners

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	481.684	609.400	600.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-481.684	-609.400	-600.400
Investerings			
Uitgaven	2.628.596	7.249.022	832.000
Ontvangsten	30.134	16.413	0
Saldo	-2.598.462	-7.232.609	-832.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000012

We zetten blijvend in op het onderhoud en opwaardering van wegen en op waterbeheersing

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *De jaarlijkse onderhoudsprogramma's voor de gemeentewegen, watergreppels en grachten werden verder uitgevoerd. De werken aan de winkelwandelstraat en aanpalende straten werden uitgevoerd zoals gepland.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	2.607.681	6.332.271	827.000
Ontvangsten	30.134	16.413	0
Saldo	-2.577.547	-6.315.857	-827.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	481.684	609.400	600.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-481.684	-609.400	-600.400
Investerings			
Uitgaven	20.915	916.751	5.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-20.915	-916.751	-5.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Diest is een scholenstad en heeft een uitgebreid aanbod van kwalitatieve en toegankelijke kinderopvang

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	68.236	80.679	92.007
Ontvangsten	3.993	3.225	0
Saldo	-64.243	-77.454	-92.007
Investerings			
Uitgaven	60.522	92.500	73.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-60.522	-92.500	-73.500
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000020

We zorgen voor meer kinderopvangplaatsen op de site Sint-Jacobsplein

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: *Op 4 oktober 2020 is de nieuwe locatie Sint-Jacobsplein van de buitenschoolse kinderopvang in gebruik genomen. De melding van de verhuis en de uitbreiding met 40 plaatsen is positief onthaald door Kind en Gezin. Om de uitbreiding te kunnen realiseren zetten we in op personeelsuitbreiding. De aanbesteding van het softwarepakket voor inschrijvingen en registraties is gegund en de voorbereidingen van de implementatie zijn opgestart in november 2020.*

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	47.500	49.500	49.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-47.500	-49.500	-49.500
Investerings			
Uitgaven	60.522	68.500	63.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-60.522	-68.500	-63.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	20.736	31.179	42.507
Ontvangsten	3.993	3.225	0
Saldo	-16.743	-27.954	-42.507
Investerings			
Uitgaven	0	24.000	10.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-24.000	-10.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	468.770	390.603	608.203
Ontvangsten	68.231	64.000	76.000
Saldo	-400.538	-326.603	-532.203
Investerings			
Uitgaven	14.000	40.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.000	-40.000	-15.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000025

We gaan voor een stad met sterke sociale cohesie, waar ontmoeting tussen Diestenaren centraal staat

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie:

- 1) Op 4 oktober 2020 is het fysiek Huis van het Kind geopend. Omwille van de coronamaatregelen is de fysieke werking in het najaar van 2020 eerder beperkt geweest. Leeftijdsggericht partneroverleg is opgestart in drie groepen (digitaal).
- 2) Een beleidsplan met acties voor senioren is besproken met de seniorenraad, verschillende betrokken diensten en voorgelegd aan de gemeenteraad van december. Omwille van de coronamaatregelen is de jaarlijkse seniorenweek omgevormd naar een digitale seniorenmaand.
- 3) In de zomervakantie organiseerde LDC Tarsenaal een aangepast zomeraanbod. Nadien zijn de activiteiten opnieuw opgeschort geweest omwille van de coronamaatregelen. Rond de kerstperiode zijn er kerstbabbels georganiseerd en een samenwerking met de boodschappenlijn van Samana is opgestart.
- 4) Verdere uitwerking concreet plan van aanpak zorgzame buurt Tarsenaal. Tijdens de aanpassing MJP is een budget voorzien om vanaf half 2021 te starten met het proefproject zorgzame buurt in de buurt rondom Tarsenaal.
- 5) In het najaar zette het Beverbeekhuis haar werking verder, rekening houdend met de coronamaatregelen. Kletstafels zijn georganiseerd i.s.m. Diest Uitbreiding om voeling te krijgen met wat er leeft in de buurt. Via wandelbabbels en deurbezoeken hield de buurtzorgcoördinator vinger aan de pols bij de buurtbewoners. Andere acties: "Licht op de stoep, licht in de wijk", winterbabbelbank, kerstkaartenschrijfactie.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	52.357	58.103	73.353
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-52.357	-58.103	-73.353
Investerings			
Uitgaven	14.000	15.000	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.000	-15.000	-15.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	416.412	332.500	534.850
Ontvangsten	68.231	64.000	76.000
Saldo	-348.181	-268.500	-458.850
Investerings			
Uitgaven	0	25.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-25.000	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	756	1.760	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-756	-1.760	-15.000
Investerings			
Uitgaven	430.308	1.208.705	-70.300
Ontvangsten	4.789	12.973	-618.179
Saldo	-425.519	-1.195.732	-547.879
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000029

We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2025

Toelichting evaluatie: Intern werd een organisatiebrede stuurgroep opgericht waarin de methodiek werd besproken om een nieuw zwembad en mogelijk sportzaal via PPS te realiseren. De zoektocht naar de meest geschikte locatie via besprekingen met de provincie nam veel tijd in beslag. In september 2020 communiceerde de provincie dat een overdekt zwembad op het provinciaal domein geen optie was. De keuze viel op de warandesite. In september-oktober 2020 vond een overlegronde en behoeftenbevraging plaats met de sportverenigingen die hun activiteit op en rond de warandesite ontplooiën. In het warandepark en rond de vijver Halve Maan heeft de sportdienst een laagdrempelige toegankelijke beweegomloop ingericht die in Coronatijden veel gebruikt werd door doelgroepen onder begeleiding. De laatste fase van de werken in de sportzalen van het OC 't Molenhuis (belijningen, installatie sportmateriaal,...) werden einde 2020 uitgevoerd. De sportverenigingen (volley, sportM,...) hebben geleidelijk aan deze zalen in gebruik genomen.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	7.260	24.983	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.260	-24.983	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	756	1.760	15.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-756	-1.760	-15.000
Investerings			
Uitgaven	423.048	1.183.722	-70.300
Ontvangsten	4.789	12.973	-618.179
Saldo	-418.259	-1.170.749	-547.879
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- BD000003: De Citadel is ontsloten en vormt een creatief centrum midden in de stad
- BD000013: Overig beleid
- BD000006: Diestenaren vinden vlot een antwoord op hun zorg- en ondersteuningsbehoeften
- BD000010: De dienstverlening is klantgericht en efficiënt
- BD000011: Diest is een klimaat- en diervriendelijke stad
- BD000012: Diest is een veilige stad

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	37.563.583	41.390.856	42.198.975
Ontvangsten	47.455.384	47.070.996	46.915.306
Saldo	9.891.801	5.680.140	4.716.331
Investerings			
Uitgaven	2.851.488	9.266.796	2.039.342
Ontvangsten	1.213.573	3.459.844	50.000
Saldo	-1.637.915	-5.806.952	-1.989.342
Financiering			
Uitgaven	2.250.084	2.352.684	2.440.125
Ontvangsten	287.173	286.803	4.094.783
Saldo	-1.962.910	-2.065.881	1.654.658

Niet-prioritaire Bestuur:

Geen niet-prioritaire Bestuur:

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.diest.be/beleid/beleidsdocumenten/beleidsrapporten>

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29340

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 10152

J1: Doelstellingenrekening



2020

Journalvolnummers: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461 / EK 29340

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	25.287	11.400
Ontvangst	0	0
Saldo	-25.287	-11.400
Investering		
Uitgave	28.133	35.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-28.133	-35.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	13.800
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-13.800
Investering		
Uitgave	60.123	490.914
Ontvangst	0	0
Saldo	-60.123	-490.914
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	2.918.881	4.400.872
Ontvangst	0	0
Saldo	-2.918.881	-4.400.872
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

Diest heeft een aantrekkelijke en nette openbare ruimte voor bezoekers en bewoners

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	481.684	609.400
Ontvangst	0	0
Saldo	-481.684	-609.400
Investering		
Uitgave	2.628.596	7.249.022
Ontvangst	30.134	16.413
Saldo	-2.598.462	-7.232.609
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

Diest is een scholenstad en heeft een uitgebreid aanbod van kwalitatieve en toegankelijke kinderopvang

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	68.236	80.679
Ontvangst	3.993	3.225
Saldo	-64.243	-77.454
Investering		
Uitgave	60.522	92.500
Ontvangst	0	0
Saldo	-60.522	-92.500
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	468.770	390.603
Ontvangst	68.231	64.000
Saldo	-400.538	-326.603
Investering		
Uitgave	14.000	40.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-14.000	-40.000
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	756	1.760
Ontvangst	0	0
Saldo	-756	-1.760
Investering		
Uitgave	430.308	1.208.705
Ontvangst	4.789	12.973
Saldo	-425.519	-1.195.732
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	37.563.583	41.390.856
Ontvangst	47.455.384	47.070.996
Saldo	9.891.801	5.680.140
Investering		
Uitgave	2.851.488	9.266.796
Ontvangst	1.213.573	3.459.844
Saldo	-1.637.915	-5.806.952
Financiering		
Uitgave	2.250.084	2.352.684
Ontvangst	287.173	286.803
Saldo	-1.962.910	-2.065.881

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	38.608.317	42.498.498
Ontvangst	47.527.609	47.138.221
Saldo	8.919.291	4.639.724
Investering		
Uitgave	8.992.050	22.783.809
Ontvangst	1.248.496	3.489.230
Saldo	-7.743.554	-19.294.579
Financiering		
Uitgave	2.250.084	2.352.684
Ontvangst	287.173	286.803
Saldo	-1.962.910	-2.065.881

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29340

J2: Staat van het financieel evenwicht



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461 / EK 29340

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	8.919.291	4.639.724
a. Ontvangsten	47.527.609	47.138.221
b. Uitgaven	38.608.317	42.498.498
II. Investeringsaldo	-7.743.554	-19.294.579
a. Ontvangsten	1.248.496	3.489.230
b. Uitgaven	8.992.050	22.783.809
III. Saldo exploitatie en investeringen	1.175.738	-14.654.855
IV. Financieringsaldo	-1.962.910	-2.065.881
a. Ontvangsten	287.173	286.803
b. Uitgaven	2.250.084	2.352.684
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-787.173	-16.720.736
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	23.100.448	23.100.448
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	22.313.275	6.379.712
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	22.313.275	6.379.712

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	8.919.291	4.639.724
II. Netto periodieke aflossingen	1.943.511	1.960.881
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.230.684	2.247.684
b. Periodieke terugvordering leningen	287.173	286.803
III. Autofinancieringsmarge	6.975.781	2.678.842

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	6.975.781	2.678.842
II. Correctie op de periodieke aflossingen	633.240	705.624
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.230.684	2.247.684
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.597.444	1.542.060
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.609.020	3.384.466

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	22.313.275	6.379.712
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	171.983	122.923
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	22.485.258	6.502.635
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	6.975.781	2.678.842
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	-211.587	-245.647
Totale Autofinancieringsmarge	6.764.194	2.433.195
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	7.609.020	3.384.466
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	-142.779	-177.210
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	7.466.241	3.207.256

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:

AGB CC Cultuurcentrum Diest: MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 714

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29340

JR dossiers van andere entiteiten:

AGB CC Cultuurcentrum Diest: JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 908 Alg. 2020003615

J3: Realisatie van de kredieten

2020



Journalvolnummers: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461 / EK 29340 IK 10152

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	25.857.343	39.312.896	28.664.509	39.320.774	29.713.038	39.133.763
Investerings	8.643.910	1.090.825	21.430.509	3.392.182	5.050.226	217.000
Financiering	2.089.687	287.173	2.166.024	286.803	2.283.466	4.094.783
Leningen en leasings	2.074.024	0	2.091.024	0	2.208.466	4.000.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	15.662	287.173	75.000	286.803	75.000	94.783
- OCMW						
Exploitatie	12.750.974	8.214.713	13.833.989	7.817.448	13.996.847	7.857.543
Investerings	348.140	157.671	1.353.300	97.048	745.099	-568.179
Financiering	160.397	0	186.660	0	156.660	0
Leningen en leasings	156.660	0	156.660	0	156.660	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	3.737	0	30.000	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29340

MJP initieel krediet:

MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 2020: Alg. 10152

J4: Balans



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020	2019
ACTIVA	163.870.763	160.922.564
I. Vlottende activa	26.063.584	27.385.836
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	19.830.868	19.973.384
B. Vorderingen op korte termijn	5.937.599	7.125.671
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.089.568	4.841.672
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.848.031	2.283.999
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	295.117	286.781
II. Vaste activa	137.807.179	133.536.728
A. Vorderingen op lange termijn	1.715.427	1.299.235
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.715.427	1.299.235
B. Financiële vaste activa	11.496.173	11.462.565
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000	25.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.163.675	5.130.319
4. Andere financiële vaste activa	6.307.498	6.307.247
C. Materiële vaste activa	123.655.220	119.891.884
1. Gemeenschapsgoederen	97.299.825	96.284.277
a. Terreinen en gebouwen	48.366.616	48.389.071
b. Wegen en andere infrastructuur	41.089.853	39.671.844
c. Installaties, machines en uitrusting	448.969	608.294
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	570.313	714.571
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.018.455	1.115.298
f. Erfgoed	5.805.618	5.785.199
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.107.513	12.555.359
a. Terreinen en gebouwen	14.837.346	12.180.703
b. Installaties, machines en uitrusting	262.188	366.328
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.979	8.328
3. Andere materiële vaste activa	11.247.883	11.052.248
a. Terreinen en gebouwen	11.247.883	11.052.248
D. Immateriële vaste activa	940.359	883.043

	2020	2019
PASSIVA	163.870.763	160.922.564
I. Schulden	67.659.150	71.463.969
A. Schulden op korte termijn	8.612.378	8.952.544
1. Schulden uit ruiltransacties	6.043.932	6.572.000
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.919.841	2.673.134
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	3.124.091	3.898.866
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	394.362	149.860
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.174.085	2.230.684
B. Schulden op lange termijn	59.046.772	62.511.425
1. Schulden uit ruiltransacties	59.046.772	62.511.425
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	43.483.485	45.466.355
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	43.483.485	45.466.355
b. Financiële schulden	15.563.286	17.045.070
II. Nettoactief	96.211.613	89.458.595
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	20.937.126	21.418.254
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-12.686.077	-19.886.866
C. Herwaarderingsreserves	1.678.814	1.646.058
D. Overig nettoactief	86.281.749	86.281.149

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2020

Journalvolgnummers: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020	2019
I. Kosten	42.005.880	46.744.021
A. Operationele kosten	41.315.701	45.993.928
1. Goederen en diensten	6.534.877	8.314.026
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	21.397.190	19.313.935
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.754.640	4.114.609
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	2.448.306	2.204.249
5. Toegestane werkingssubsidies	7.135.434	11.031.486
6. Toegestane investeringsubsidies	642.923	411.990
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	97.937
8. Andere operationele kosten	402.331	505.697
B. Financiële kosten	690.179	750.093
II. Opbrengsten	49.206.669	53.420.262
A. Operationele opbrengsten	46.634.109	51.072.370
1. Opbrengsten uit de werking	3.696.575	4.240.034
2. Fiscale opbrengsten en boetes	20.854.695	22.039.250
3. Werkingssubsidies	20.295.499	21.535.688
a. Algemene werkingssubsidies	12.333.838	14.904.126
b. Specifieke werkingssubsidies	7.961.661	6.631.561
4. Recuperatie individuele hulpverlening	166.976	204.946
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	649.608	312.828
6. Andere operationele opbrengsten	970.757	2.739.624
B. Financiële opbrengsten	2.572.560	2.347.891
III. Overschot of tekort van het boekjaar	7.200.789	6.676.240
A. Operationeel overschot of tekort	5.318.408	5.078.442
B. Financieel overschot of tekort	1.882.381	1.597.798
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	7.200.789	6.676.240
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	7.200.789	6.676.240

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020



Journalvolgnommern: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461 / EK 33239

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.139.849	1.226.134	1.171.193	1.229.986	1.257.095	1.278.773	1.290.995
Ontvangsten	33.823.692	33.757.829	33.767.695	34.772.888	35.924.070	36.712.862	37.448.742
Saldo	32.683.842	32.531.695	32.596.502	33.542.903	34.666.975	35.434.089	36.157.747
Investerings							
Uitgaven	337.675	338.131	3.889.951	383.500	412.300	523.500	138.300
Ontvangsten	807.530	738.864	1.085.800	607.500	269.600	4.200.000	89.600
Saldo	469.856	400.733	-2.804.150	224.000	-142.700	3.676.500	-48.700
Financiering							
Uitgaven	2.230.684	2.247.684	2.174.737	2.364.335	2.406.951	2.533.631	2.337.115
Ontvangsten	0	0	7.500.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Saldo	-2.230.684	-2.247.684	5.325.263	1.635.665	1.593.049	1.466.369	1.662.885
Algemene Werking							
Exploitatie							
Uitgaven	11.418.185	12.382.492	13.101.338	13.219.585	13.616.739	14.622.334	14.868.335
Ontvangsten	1.080.364	1.045.666	1.020.045	1.011.854	974.186	708.156	548.454
Saldo	-10.337.821	-11.336.826	-12.081.292	-12.207.731	-12.642.553	-13.914.178	-14.319.882
Investerings							
Uitgaven	216.885	217.865	1.533.384	255.000	225.000	245.000	365.000
Ontvangsten	1	0	0	0	0	0	0
Saldo	-216.884	-217.865	-1.533.384	-255.000	-225.000	-245.000	-365.000
Financiering							
Cultuur en Vrije Tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	4.644.366	5.593.813	6.237.015	6.644.148	6.514.747	6.545.554	6.700.082
Ontvangsten	662.280	788.862	918.349	916.509	925.790	925.113	936.490
Saldo	-3.982.086	-4.804.950	-5.318.666	-5.727.639	-5.588.958	-5.620.440	-5.763.591
Investerings							
Uitgaven	3.442.132	3.441.725	2.873.444	2.867.127	184.941	966.000	1.751.000

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	15.656	15.656	0	0	0	0	0
Saldo	-3.426.476	-3.426.069	-2.873.444	-2.867.127	-184.941	-966.000	-1.751.000
Financiering							
Uitgaven	15.662	4.044	788.956	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	108.773	108.403	126.572	145.784	88.665	81.402	79.593
Saldo	93.111	104.359	-662.384	115.784	58.665	51.402	49.593
Leven en Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	15.876.464	16.846.206	17.610.325	17.820.415	18.180.410	18.503.299	18.870.228
Ontvangsten	8.822.294	8.496.277	8.646.691	8.719.327	8.797.609	8.876.065	8.957.234
Saldo	-7.054.170	-8.349.929	-8.963.634	-9.101.088	-9.382.801	-9.627.234	-9.912.994
Investerings							
Uitgaven	1.363.603	1.364.629	2.472.135	412.308	446.163	343.741	382.937
Ontvangsten	408.361	408.361	294.684	0	0	0	0
Saldo	-955.242	-956.267	-2.177.451	-412.308	-446.163	-343.741	-382.937
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	178.400	178.400	185.747	193.398	201.363	209.657	66.315
Saldo	178.400	178.400	185.747	193.398	201.363	209.657	66.315
Wonen en Ondernemen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.529.453	6.449.852	6.678.323	6.808.223	6.820.747	6.958.571	7.006.165
Ontvangsten	3.138.979	3.049.587	3.123.023	3.154.455	3.172.033	3.188.259	3.205.348
Saldo	-2.390.474	-3.400.265	-3.555.299	-3.653.769	-3.648.714	-3.770.312	-3.800.818
Investerings							
Uitgaven	3.631.755	3.637.244	14.103.833	1.521.066	2.644.066	5.747.397	4.637.531
Ontvangsten	16.948	-16.773	2.339.753	26.250	26.250	1.426.250	996.250
Saldo	-3.614.808	-3.654.017	-11.764.080	-1.494.816	-2.617.816	-4.321.147	-3.641.281
Financiering							
Uitgaven	3.737	3.737	296.263	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.737	-3.737	-296.263	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 33239

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 33239

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	37.918.138	41.807.773	44.090.133	44.957.819	45.611.724	47.114.173	47.924.264
1. Goederen en diensten	6.534.877	8.456.455	9.486.014	9.650.309	9.512.073	9.626.512	9.659.214
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	21.397.190	22.660.512	23.435.220	23.875.011	24.477.178	25.659.034	26.199.082
a. Politiek personeel	482.598	580.135	624.146	621.278	617.964	630.323	642.929
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.742.994	9.442.185	9.946.436	10.200.294	10.616.362	11.552.304	11.881.242
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.183.010	9.643.170	9.853.065	10.005.718	10.158.785	10.356.661	10.518.353
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.124.621	2.124.621	2.145.867	2.167.326	2.188.999	2.210.889	2.232.998
f. Andere personeelskosten	578.509	673.664	665.033	675.708	686.288	695.901	706.347
g. Pensioenen	285.458	196.737	200.672	204.686	208.779	212.955	217.214
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.448.306	2.789.812	2.963.477	2.954.818	2.982.547	3.010.176	3.037.705
4. Toegestane werkingssubsidies	7.135.434	7.448.684	7.677.468	7.947.032	8.107.547	8.283.307	8.490.316
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	277.891	400.991	531.595	555.444	497.381	493.093	494.649
- aan de politiezone	3.551.972	3.551.882	3.787.700	3.795.551	3.939.456	4.022.905	4.190.370
- aan de hulpverleningszone	949.403	949.403	1.017.235	1.083.503	1.146.603	1.205.316	1.230.628
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.592.797	1.731.200	1.630.190	1.744.175	1.746.775	1.799.400	1.802.050
- aan besturen van de eredienst	131.030	156.027	150.643	252.341	260.893	244.723	253.809
- aan andere begunstigten	632.341	659.181	560.106	516.018	516.439	517.870	518.810
5. Andere operationele uitgaven	402.331	452.310	527.955	530.650	532.379	535.145	537.946
B. Financiële uitgaven	690.179	690.725	708.061	764.538	778.014	794.358	811.541
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	684.480	685.300	702.761	759.238	772.714	789.058	806.241
- aan financiële instellingen	672.228	672.965	691.078	748.232	762.411	779.484	797.425
- aan andere entiteiten	12.252	12.335	11.683	11.006	10.303	9.573	8.816
2. Andere financiële uitgaven	5.699	5.425	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	45.984.501	45.601.971	45.943.602	47.047.091	48.270.276	48.891.823	49.583.415
1. Ontvangsten uit de werking	3.696.575	3.655.905	4.075.883	4.145.483	4.188.039	4.216.393	4.271.146
2. Fiscale ontvangsten en boetes	20.854.695	20.981.297	20.885.070	21.187.797	21.467.990	21.752.825	22.042.387

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	18.750.858	18.739.597	18.157.145	18.236.993	18.514.251	18.796.095	19.082.608
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.451.421	9.419.997	9.124.256	9.220.123	9.316.998	9.414.890	9.513.810
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.928.807	8.935.915	8.649.327	8.629.473	8.805.982	8.986.022	9.169.662
- Andere aanvullende belastingen	370.630	383.685	383.562	387.397	391.271	395.184	399.136
b. Andere belastingen en boetes	2.103.837	2.241.700	2.727.925	2.950.804	2.953.739	2.956.730	2.959.779
3. Werkingssubsidies	20.295.499	19.897.591	19.916.265	20.649.773	21.582.033	22.150.579	22.658.716
a. Algemene werkingssubsidies	12.333.838	12.252.992	12.336.307	13.009.200	13.874.910	14.376.044	14.812.394
- Gemeentefonds	8.782.842	8.733.307	9.006.528	9.289.300	9.581.993	9.884.954	10.198.884
- Andere algemene werkingssubsidies	3.550.996	3.519.685	3.329.778	3.719.900	4.292.917	4.491.090	4.613.510
- van de federale overheid	36.884	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	3.514.112	3.519.685	3.329.778	3.719.900	4.292.917	4.491.090	4.613.510
b. Specifieke werkingssubsidies	7.961.661	7.644.599	7.579.959	7.640.572	7.707.123	7.774.535	7.846.321
- van de federale overheid	3.047.600	2.971.550	3.088.552	3.105.666	3.122.801	3.139.959	3.157.139
- van de Vlaamse overheid	4.824.111	4.613.679	4.433.436	4.476.664	4.525.803	4.575.779	4.630.105
- van de provincie	10.250	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	1.022	12.000	12.120	12.241	12.364	12.487	12.612
- van andere entiteiten	78.677	47.370	45.850	46.002	46.155	46.309	46.465
4. Recuperatie individuele hulpverlening	166.976	133.310	136.420	142.420	148.420	154.420	160.420
5. Andere operationele ontvangsten	970.757	933.867	929.964	921.618	883.794	617.607	450.746
B. Financiële ontvangsten	1.543.108	1.536.251	1.532.201	1.527.942	1.523.411	1.518.632	1.512.853
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	8.919.291	4.639.724	2.677.609	2.852.676	3.403.950	2.501.924	2.360.462
I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	251	1.000	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	1.000	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	251	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	8.100.209	8.107.004	23.124.420	5.050.693	3.367.507	7.337.897	6.923.031
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.786.664	7.793.002	20.818.172	4.775.693	3.092.507	7.062.897	6.792.031
a. Terreinen en gebouwen	4.298.495	4.299.736	10.492.942	3.006.127	278.941	3.367.931	5.345.465
b. Wegen en andere infrastructuur	3.215.777	3.221.336	9.103.759	1.371.066	2.497.066	3.299.466	997.066
c. Roerende goederen	248.263	247.801	1.201.471	332.500	316.500	329.500	449.500
e. Erfgoed	24.129	24.129	20.000	66.000	0	66.000	0
2. Andere materiële vaste activa	313.545	314.002	2.306.248	275.000	275.000	275.000	131.000
a. Onroerende goederen	313.545	314.002	2.295.320	275.000	275.000	275.000	131.000

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
b. Roerende goederen	0	0	10.928	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	248.667	248.667	481.208	42.500	137.300	182.500	7.300
D. Toegestane investeringssubsidies	642.923	642.923	1.267.119	345.808	407.663	305.241	344.437
- aan de politiezone	100.501	100.501	259.843	160.000	160.000	160.000	160.000
- aan de hulpverleningszone	145.976	145.976	323.579	137.788	127.073	132.241	153.037
- aan besturen van de eredienst	396.445	396.445	683.696	48.020	120.590	13.000	31.400
II. Investeringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	700.172	700.000	975.500	590.000	230.000	4.200.000	50.000
2. Andere materiële vaste activa	700.172	700.000	975.500	590.000	230.000	4.200.000	50.000
a. Onroerende goederen	700.171	700.000	975.500	590.000	230.000	4.200.000	50.000
b. Roerende goederen	1	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	548.324	446.108	2.744.738	43.750	65.850	1.426.250	1.035.850
- van de Vlaamse overheid	535.841	433.625	2.712.938	43.750	65.850	1.426.250	1.035.850
- van de provincie	12.484	12.483	31.800	0	0	0	0
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-7.743.554	-7.853.485	-21.152.508	-4.805.250	-3.616.619	-2.199.388	-6.188.918
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	1.175.738	-3.213.762	-18.474.899	-1.952.574	-212.670	302.536	-3.828.456
I. Financieringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.230.684	2.247.684	2.174.737	2.364.335	2.406.951	2.533.631	2.337.115
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.230.684	2.247.684	2.174.737	2.364.335	2.406.951	2.533.631	2.337.115
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	19.400	7.781	1.085.219	30.000	30.000	30.000	30.000
1. Toegestane leningen	19.400	7.781	1.085.219	30.000	30.000	30.000	30.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	15.662	4.044	788.956	30.000	30.000	30.000	30.000
- aan andere begunstigden	3.737	3.737	296.263	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	7.500.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	7.500.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000

II. Financieringsontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	287.173	286.803	312.319	339.182	290.028	291.058	145.908
1. Terugvordering van toegestane leningen	287.173	286.803	312.319	339.182	290.028	291.058	145.908
a. Periodieke terugvorderingen	287.173	286.803	312.319	339.182	290.028	291.058	145.908
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-1.962.910	-1.968.663	4.552.363	1.944.847	1.853.077	1.727.427	1.778.793
	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-787.173	-5.182.424	-13.922.536	-7.728	1.640.407	2.029.963	-2.049.663

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 33239

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 33239

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461



T3: Investeringsproject

2020

Journalvolnummers: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

PRIO INV002: We versterken Diest als toeristisch centrum

AP000002: We versterken Diest als toeristisch centrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	28.133	0	6.868	0	35.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	28.133	0	6.868	0	35.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	28.133	0	6.868	0	35.000
b. Wegen en andere infrastructuur		28.133		6.868		35.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	28.133	6.868	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	28.133	6.868	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	28.133	6.868	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	28.133	6.868	0	0	0	0

PRIO INV004: Globaal mobiliteitsbeleid waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan
AP000004: Globaal mobiliteitsbeleid waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	60.123	0	528.877	0	589.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	60.123	0	528.877	0	589.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	60.123	0	528.877	0	589.000
b. Wegen en andere infrastructuur		60.123		528.877		589.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	60.123	128.877	100.000	100.000	100.000	100.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	60.123	128.877	100.000	100.000	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	60.123	128.877	100.000	100.000	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	60.123	128.877	100.000	100.000	100.000	100.000

PRIO INV005: We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers
AP000005: We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	0	0	1.792.644	0	1.792.644
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	1.792.644	0	1.792.644
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	1.792.644	0	1.792.644
a. Terreinen en gebouwen		0		830.000		830.000
b. Wegen en andere infrastructuur		0		956.644		956.644
c. Roerende goederen		0		6.000		6.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	1.342.980	111.066	112.066	114.466	112.066
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.342.980	111.066	112.066	114.466	112.066
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.342.980	111.066	112.066	114.466	112.066
a. Terreinen en gebouwen	0	830.000	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	506.980	111.066	112.066	114.466	112.066
c. Roerende goederen	0	6.000	0	0	0	0

PRIO INV006: We maken een dorpenbeleidsplan in functie van de leefbaarheid van de dorpskernen
AP000010: We maken een dorpenbeleidsplan in functie van de leefbaarheid van de dorpskernen

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.905.452	0	2.045.216	0	4.950.669
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.905.452	0	1.980.216	0	4.885.669
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.905.452	0	1.980.216	0	4.885.669
a. Terreinen en gebouwen		2.876.175		1.756.504		4.632.678
c. Roerende goederen		29.278		223.713		252.990
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		65.000		65.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.905.452	1.878.216	51.500	38.500	38.500	38.500
B. Investerings in materiële vaste activa	2.905.452	1.813.216	51.500	38.500	38.500	38.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.905.452	1.813.216	51.500	38.500	38.500	38.500
a. Terreinen en gebouwen	2.876.175	1.746.504	10.000	0	0	0
c. Roerende goederen	29.278	66.713	41.500	38.500	38.500	38.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	65.000	0	0	0	0

PRIO INV007: We zetten blijvend in op het onderhoud en opwaardering van wegen en op waterbeheersing
AP000012: We zetten blijvend in op het onderhoud en opwaardering van wegen en op waterbeheersing

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	2.607.681	0	11.325.590	0	13.933.271
B. Investerings in materiële vaste activa	0	2.607.681	0	11.325.590	0	13.933.271
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	2.607.681	0	11.325.590	0	13.933.271
b. Wegen en andere infrastructuur		2.607.681		11.325.590		13.933.271
II. ONTVANGSTEN	0	5.790	0	1.400.000	0	1.405.790
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		5.790		1.400.000		1.405.790

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.607.681	4.810.590	960.000	2.085.000	2.885.000	585.000
B. Investerings in materiële vaste activa	2.607.681	4.810.590	960.000	2.085.000	2.885.000	585.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.607.681	4.810.590	960.000	2.085.000	2.885.000	585.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.607.681	4.810.590	960.000	2.085.000	2.885.000	585.000
II. ONTVANGSTEN	5.790	0	0	0	1.400.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	5.790	0	0	0	1.400.000	0

PRIO INV008: We zorgen voor meer kinderopvangplaatsen op de site Sint-Jacobsplein
AP000020: We zorgen voor meer kinderopvangplaatsen op de site Sint-Jacobsplein

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	60.522	0	7.978	0	68.500
B. Investerings in materiële vaste activa	0	60.522	0	7.978	0	68.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	60.522	0	7.978	0	68.500
a. Terreinen en gebouwen		60.522		7.978		68.500

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	60.522	7.978	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	60.522	7.978	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	60.522	7.978	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	60.522	7.978	0	0	0	0

PRIO INV009: We gaan voor een stad met sterke sociale cohesie, waar ontmoeting tussen Diestenaren centraal staat
AP000025: We gaan voor een stad met sterke sociale cohesie, waar ontmoeting tussen Diestenaren centraal staat

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	14.000	0	0	0	14.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	14.000	0	0	0	14.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	14.000	0	0	0	14.000
a. Terreinen en gebouwen		14.000		0		14.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.000	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	14.000	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.000	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	14.000	0	0	0	0	0

PRIO INV010: We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur
AP000029: We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.260	0	2.981.473	0	2.988.733
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	2.981.473	0	2.981.473
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	2.981.473	0	2.981.473
a. Terreinen en gebouwen		0		2.981.473		2.981.473
C. Investerings in immateriële vaste activa		7.260		0		7.260

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.260	517.723	2.463.750	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	517.723	2.463.750	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	517.723	2.463.750	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	517.723	2.463.750	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	7.260	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 33239

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

T4: Evolutie van de financiële schulden



Journalvolgnommern: JR Budg. 66864 Alg. 4040114461

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

2020

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	17.101.669	22.237.334	23.830.383	25.296.752	26.959.637	30.959.637
1. Financiële schulden op 1 januari	19.275.754	17.101.669	22.237.334	23.830.383	25.296.752	26.959.637
2. Nieuwe leningen	0	7.500.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
4. Overboekingen	-2.174.085	-2.364.335	-2.406.951	-2.533.631	-2.337.115	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.174.085	2.363.683	2.406.299	2.532.979	2.336.463	-652
1. Financiële schulden op 1 januari	2.230.684	2.174.085	2.363.683	2.406.299	2.532.979	2.336.463
2. Aflossingen	-2.230.684	-2.174.737	-2.364.335	-2.406.951	-2.533.631	-2.337.115
3. Overboekingen	2.174.085	2.364.335	2.406.951	2.533.631	2.337.115	
Totaal financiële schulden	19.275.754	24.601.017	26.236.682	27.829.731	29.296.100	30.958.985

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Alg. 33239

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

Overzicht van de financiële risico's met een omschrijving van die risico's en van de middelen en mogelijkheden waarover het bestuur beschikt of kan beschikken om die risico's te dekken

1. Coronacrisis

De coronacrisis vormt een financieel risico dat momenteel nog niet volledig is in te schatten. Verderop in dit document onder het hoofdstuk "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" wordt het effect van de coronacrisis op 2020 verder geduid. Maar er zijn ook nog belangrijke effecten in 2021:

- Een verderzetting van een aantal effecten uit 2020: minder activiteiten, minder inkomsten uit parkeren,...
- De start van het vaccinatiecentrum en het bijhorende callcenter: dit wordt voor een groot gedeelte gesubsidieerd door de hogere overheid, maar op dit moment is het niet duidelijk of deze subsidie de nodige verhoging gaat krijgen om break-even te zijn.

Daarnaast zijn er ook lange termijn effecten, zoals het effect op de aanvullende personenbelasting en de opcentiemen onroerende voorheffing. Deze effecten worden verderop dit hoofdstuk besproken.

Ook het effect op het debiteurenbeheer (faillissementen van bedrijven, personen zonder vermogen) wordt hieronder verder aangehaald.

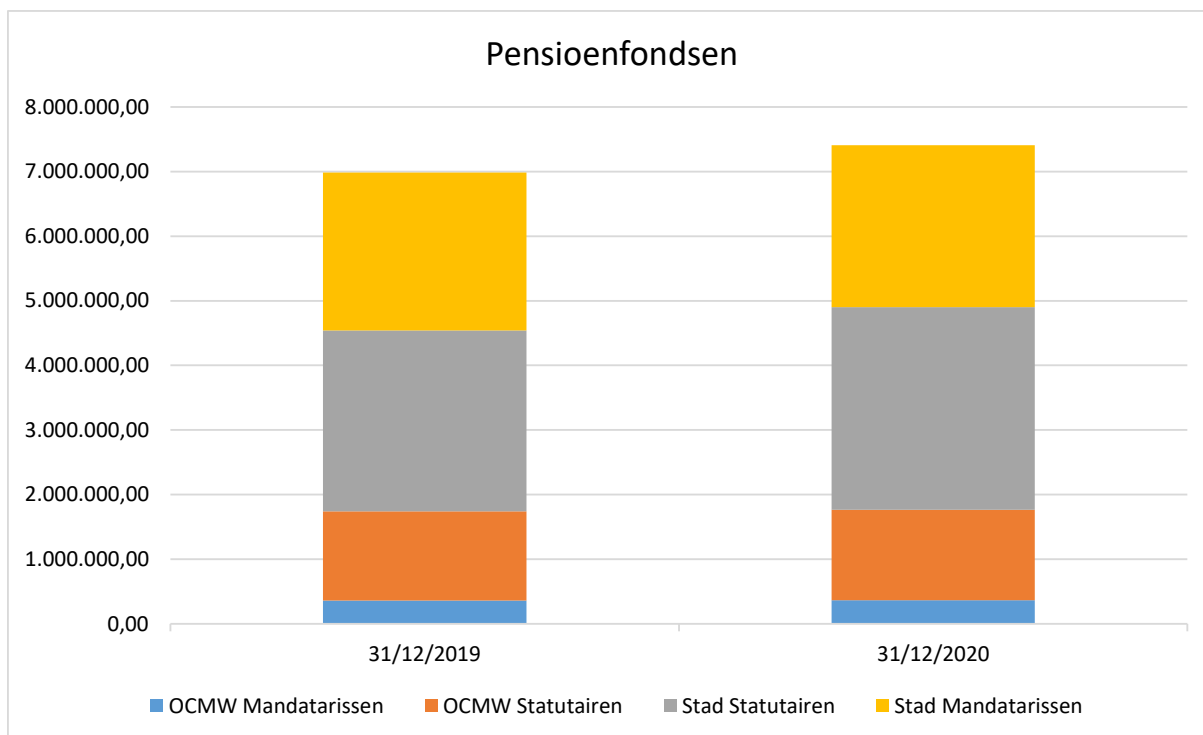
2. Pensioenproblematiek en responsabiliseringsbijdrage

De responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd wanneer de totale pensioenlast van gewezen statutaire personeelsleden groter is dan de basispensioenbijdragen van het actief statutair personeel. Het verschil tussen beiden, vermenigvuldigd met een coëfficiënt vormt de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Dit percentage bedraagt momenteel 50%. Dit percentage zal de komende jaren stijgen, waardoor met eenzelfde verschil tussen pensioenbijdragen en pensioenlasten, de responsabiliseringsbijdrage al zal stijgen.

Zowel de stad als het OCMW zijn een responsabiliseringsbijdrage verschuldigd. Hieraan werd ook al aandacht geschonken in het meerjarenplan en in de aanpassing ervan. Het risico is hier ten opzichte van de laatste AMJP dan ook onveranderd.

Diest heeft ook gespaard in externe beheerde pensioenfondsen. Dit zijn 4 fondsen waarvan de gelden in de toekomst aangewend kunnen worden om de pensioenen voor deze groepen te betalen. Hieronder de stand van zaken op 31/12/2020:

- Statutaire pensioenen stad: 3.132.269,38 euro
- Statutaire pensioenen OCMW: 1.403.593,17 euro
- Mandatarissen stad: 2.506.226,23 euro
- Mandatarissen OCMW: 364.086,41 euro



Indien de Vlaamse Regering haar tussenkomst niet verderzet in 2026 zouden deze gelden kunnen gebruikt worden om dit tekort op te vangen.

De stad heeft in haar meerjarenbegroting ook voorzien jaarlijks 250.000 euro te sparen in deze fondsen.

De stad en OCMW onderzoeken momenteel ook wat het ideale aanwervingsbeleid is, gelet op de verhouding contractuelen / statutairen en het effect op de huidige werkgeversbijdragen en de responsabiliseringsbijdrage.

3. Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB)

Dit is voor Diest een belangrijke ontvangst. Er wordt in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat het tarief stabiel blijft op 7,9%. Voor 2020 werd er effectief 8.928.807,21 euro ontvangen, oftewel 18,79% van de totale ontvangsten, wat er op duidt dat we in Diest toch in belangrijke mate afhankelijk zijn van deze belasting.

Voor 2021 worden deze ontvangsten gebudgetteerd op 8.649.327,37 euro.

De APB wordt beïnvloed door de levensstandaard van de bevolking en door het aantal beroepsactieve inwoners. Als Diest verder kan groeien, zal dit zeker een positieve impact hebben op de APB.

Aangezien het aantal beroepsactieve inwoners een belangrijke invloed heeft op de APB, zorgt de coronacrisis voor een negatieve impact op de APB. Dit zal echter een in de tijd uitgesteld effect kennen (wegens aanslagbiljetten personenbelasting over 2020 pas in 2021 worden ingediend). We hebben herraamingen ontvangen van de FOD Financiën tot en met 2025. We hebben er echter voor geopteerd om iets voorzigtigere ramingen te hanteren vanaf 2022 en laten daar de geschatte opbrengsten dalen met 2% ten opzichte van de initiële ramingen. De impact van de coronacrisis op de inkomens van de inwoners is immers op dit moment moeilijk te ramen.

Verder wordt er momenteel al rekening gehouden met de taxshift, waardoor de inkomsten uit de APB negatief worden beïnvloed. Uit studies blijkt dat dit effect toch tot 10% stijgt in 2021.

4. Ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing (OOV)

Ook dit is voor Diest een belangrijke ontvangst. Er wordt in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat het tarief stabiel blijft op 982. Voor 2020 werd er effectief 9.451.421,10 euro ontvangen, oftewel 19,87% van de totale ontvangsten, wat er op duidt dat we in Diest toch in belangrijke mate afhankelijk zijn van deze belasting. Voor 2021 worden deze ontvangsten gebudgetteerd op 9.124.256 euro.

De OOV wordt betaald door huiseigenaars, maar ook door bedrijven. Grote bedrijven betalen een relatief groot aandeel in de OOV. De aanwezigheid van (grote) bedrijven is dus vanuit deze invalhoek zeker blijvend belangrijk. Leegstaande bedrijfspanden worden vrijgesteld van OOV, dus het blijft belangrijk om in te zetten op de bestrijding van leegstand. Diest heeft zo bijvoorbeeld een belasting op leegstaande bedrijfspanden.

De impact van de coronacrisis op de opcentiemen onroerende voorheffing is moeilijk in te schatten. Indien er bedrijven zijn, die een groot aandeel hebben in deze ontvangsten, en hun activiteiten moeten stopzetten, kan deze impact groot zijn. Momenteel gaan we er echter van uit dat deze impact beperkt blijft in Diest.

In Diest wordt ook het project KI (kadastrale inkomens) verder gezet. Hier wordt nagegaan of het KI van woningen met een erg laag KI nog wel correct is. Indien niet, wordt het KI herschat. Het KI is de belastbare basis voor de OOV.

Het aantal woningen heeft een onmiddellijk effect op deze inkomsten. De nieuwe woonprojecten en verkavelingen zullen dus een positief effect hebben op de OOV.

5. Financiële link met partnerbesturen

a. Politiezone Demerland

Hier zien we jaar na jaar een stijgende werkings- en investeringstoelage. Meer detail in de documentatie bij toegestane werkings- en investeringssubsidies

b. Hulpverleningszone Vlaams – Brabant Oost

In onze hulpverleningszone is sinds de brandweershervorming een 10-jarig groeipad van de dotatie afgesproken. Dit groeipad zorgt voor een sterke stijging van de brandweerkosten. De vraag naar steeds meer beroepspersoneel in plaats van vrijwilligers en de nood goed bemande permanentieposten is groot, maar betekent een grote financiële meerkost die op dit moment niet voorzien is.

c. Kerkfabrieken

Wegens de fusie van de kerkfabrieken St.-Sulpitius, St.-Trudo, Heilig Kind Jezus, Onze Lieve Vrouw en St. Jan Berchmans heeft Diest sinds dit jaar 5 kerkfabrieken (in plaats van 9). Naast de tussenkomst van de stad in het tekort in de werking, worden er ook afspraken gemaakt over de investeringen van de kerkfabrieken. Ook hier zien we dat er belangrijke inspanningen gevraagd worden van de stad. Meestal gaat dit over subsidiedossiers die lang aanslepen, waardoor ramingen opnieuw dienen worden geactualiseerd, en de meerkosten opnieuw ten laste van de stad vallen.

6. Erfgoed

Diest is uniek als erfgoedstad. We investeren bijgevolg ook in erfgoeddossiers. Deze erfgoeddossiers worden gesubsidieerd door de Vlaamse overheid. Deze subsidies worden steeds op voorhand geraamd. We zien echter dat deze subsidiepercentages begin 2019 drastisch werden verlaagd: van 80% naar 40% waarbij onder voorwaarden een verhoging naar 60% mogelijk is. Bovendien merken we dat bij uitvoering van de dossiers de financiële ramingen zijn verouderd waardoor we op dat moment meerkosten dienen te dragen, die niet gesubsidieerd zijn. Ook eventuele meerwerken zijn vaak niet gesubsidieerd.

7. Juridische geschillen

Juridische geschillen kunnen een belangrijke financiële impact hebben. Ook de bewaren bij gemeentebelastingen hebben een impact. Welke zijn de belangrijkste risico's:

- Bezwaren bij gemeentebelastingen zoals vooral bij
 - o Leegstandsbelasting: grote aanslagen, regelmatig bezwaren
 - o Verdeling reclaimedrukwerk: hangend geschil met B-Post
 - o ...
- Juridische dossiers:
 - o Aanleg fietspaden Hasseltsebaan fase 3 rechtsgeding inzake vertragsboete
 - o ...
- Voorschieten in dringende ambtshalve werken zoals asbestbrand, instorting woning,... Terugvordering is moeilijk en sleept lang aan.

8. BOT (Bijdrage op de opvang en het transport van afvalwater)

De inkomsten die de stad ontvangt uit de BOT dienen aangewend te worden voor uitgaven rond de inzameling van afvalwater. Dit gaat over zowel investeringsuitgaven met betrekking tot het transport en zuivering van afvalwater (in hoofdzaak de aanleg van rioleringen met de bovenbouw), als de onderhoudsuitgaven. Over deze aanwending dient de stad te rapporteren aan de VMM. Indien de stad niet al deze middelen aanwendt voor deze saneringsopdracht, ontstaat het risico dat de teveel geïnde saneringsbijdragen moeten terugbetaald worden.

In 2020 werd hier iets meer ontvangen dan gebudgetteerd, namelijk 1.506.807,70 euro (tov 1.450.000 euro in MJP).

9. Inkomende subsidies

De stad en het OCMW ontvangen veel subsidies. Het is belangrijk om hier een goed zicht op te hebben. In dit meerjarenplan is dan ook voorzien dat er gestart wordt met een actief subsidiebeheer. Er zal eerst een inventaris gemaakt worden van de bestaande subsidiestromen. Daarnaast zullen alle opportuniteiten worden onderzocht om aan optimalisatie te doen. Ook de opvolging van de kwaliteit van de subsidieaanvragen en de opvolging van de afwikkeling van deze dossiers zijn erg belangrijk. Er is onlangs software aangeschaft die deze opvolging zal faciliteren.

Het is wel belangrijk om steeds de subsidievoorwaarden te kennen. Vaak vragen subsidieprojecten ook (structurele) uitgaven vanuit de stad of het OCMW, maar zijn de subsidies zelf slechts eenmalig of beperkt in de tijd. Het bestuur dient daar bewust mee om te gaan, aangezien dergelijke projecten op termijn belangrijke kosten met zich mee kunnen dragen.

10. Risico's inzake het schuldbeheer:

Om het meerjarenplan te kunnen uitvoeren, dienen er bijkomende leningen worden aangegaan. Deze staan niet meer in een één op één relatie met investeringen, maar worden aangegaan als dit thesauriematig noodzakelijk is. We zien echter al een aantal jaren dat er wel leningsopnames zijn gepland, maar deze uiteindelijk nog niet nodig bleken. Belangrijkste redenen hiervan zijn de realisatiegraad van de investeringen (investeringshebben meestal een latere start of langere uitvoeringstermijn dan initieel ingeschat) en de positieve resultaten van de recente jaarrekeningen.

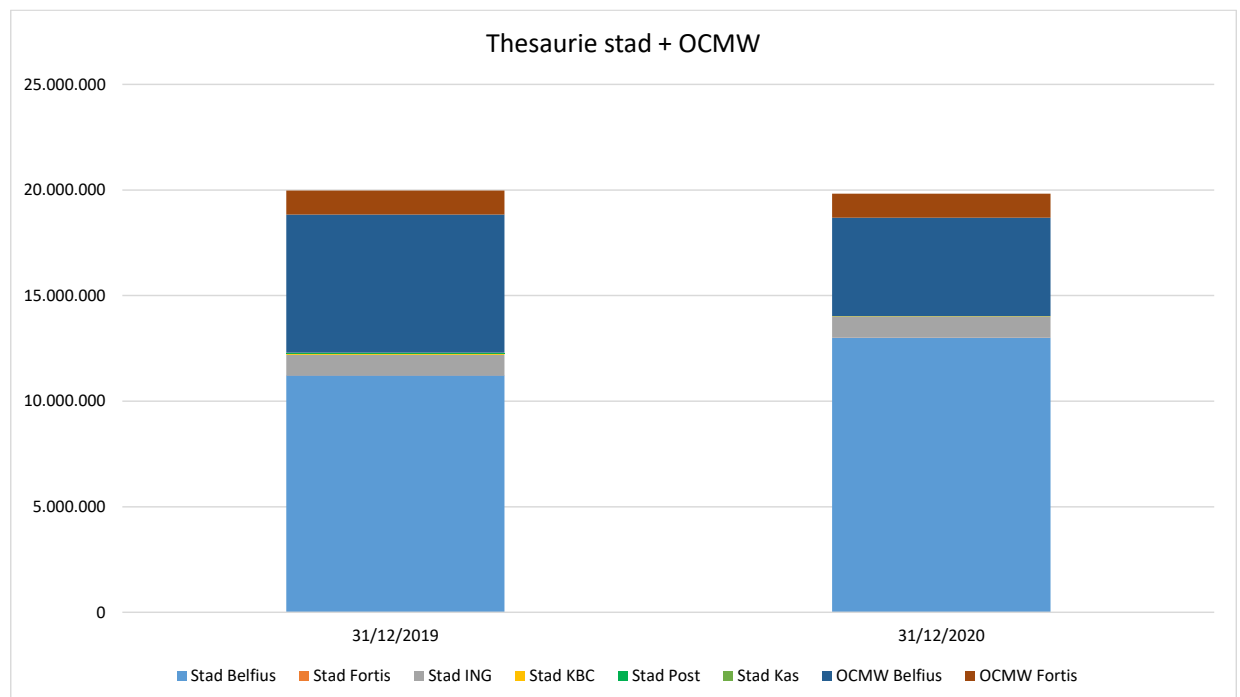
Ook in 2020 waren er, ondanks de hogere realisatiegraad van de investeringen, nog geen leningsopnames noodzakelijk.

11. Risico's inzake het thesauriebeheer:

Momenteel doen de stad en het OCMW enkel beleggingen op lange termijn via het pensioenfonds (beheerd door Belfius Verzekeringen).

Op korte termijn worden overschotten geplaatst op "spaarrekeningen" bij financiële instellingen. De huidige rentestand zorgt er voor dat ook deze spaarrekeningen weinig tot geen intresten opleveren. We zien echter wel de noodzaak om deze rekeningen te gebruiken, aangezien er negatieve interest wordt gerekend wanneer de saldi op de zichtrekeningen te hoog zijn.

Door de financiële middelen enkel te plaatsen bij Belgische financieringsinstellingen hopen we het financiële risico tot een minimum te beperken.



12. Risico's debiteurenbeheer:

Het debiteurenbeheer van de stad en het OCMW bevat het innen van al onze ontvangsten inzake belastingen, retributies, huurgelden, pachtgelden,...

Het is een belangrijke opdracht om ervoor te zorgen dat de gelden die burgers en bedrijven verschuldigd zijn, te innen.

We zien echter, nu versterkt door de coronacrisis, dat wanbetalingen stijgen. We moeten er ons bewust van zijn dat we niet alle verschuldigde bedragen zullen ontvangen, wegens faillissementen of personen zonder vermogen, in collectieve schuldbemiddeling,...

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		11.462.565,28	251,48	0,00	600,00	32.756,66	0,00	0,00	11.496.173,42
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		5.130.318,69	0,00	0,00	600,00	32.756,66	0,00	0,00	5.163.675,35
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		6.307.246,59	251,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.307.498,07
C. Materiële vaste activa		119.891.884,12	8.100.209,12	-700.171,65	643.020,51	0,00	-4.279.722,11	-0,00	123.655.219,99
	1. Gemeenschapsgoederen	96.284.277,02	4.361.864,31	0,00	-34.517,23		-3.311.799,60	-0,00	97.299.824,50
	a. Terreinen en gebouwen	48.389.071,20	913.072,52	0,00	-27.929,73		-907.597,53	-0,00	48.366.616,46
	b. Wegen en andere infrastructuur	39.671.844,10	3.215.776,58	0,00	0,00		-1.797.767,63	0,00	41.089.853,05
	c. Installaties, machines en uitrusting	608.293,61	20.259,79	0,00	-6.587,50		-172.996,81	0,00	448.969,09
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	714.570,85	188.626,36	0,00	0,00		-332.884,21	0,00	570.313,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	1.115.297,78	0,00	0,00	0,00		-96.842,47	0,00	1.018.455,31
	f. Erfgoed	5.785.199,48	24.129,06	0,00	0,00		-3.710,95	0,00	5.805.617,59
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	12.555.359,10	3.424.799,32	0,00	0,00		-872.645,50	0,00	15.107.512,92
	a. Terreinen en gebouwen	12.180.702,86	3.385.422,86	0,00	0,00		-728.779,98	0,00	14.837.345,74
	b. Installaties, machines en uitrusting	366.328,19	38.131,46	0,00	0,00		-142.271,74	-0,00	262.187,91
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	8.328,05	1.245,00	0,00	0,00		-1.593,78	0,00	7.979,27
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	11.052.248,00	313.545,49	-700.171,65	677.537,74	0,00	-95.277,01	0,00	11.247.882,57
	a. Terreinen en gebouwen	11.052.248,00	313.545,49	-700.170,65	677.536,74	0,00	-95.277,01	0,00	11.247.882,57
	b. Roerende goederen	0,00	0,00	-1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa		883.043,17	248.666,54	0,00	0,00		-191.351,18	0,00	940.358,53

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	2.366.631,07	107.359,73	-156.887,80	0,00	2.317.103,00
	stad Diest	19.051.622,85	440.964,75	-872.564,49	0,00	18.620.023,11
	Totaal	21.418.253,92	548.324,48	-1.029.452,29	0,00	20.937.126,11
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	-33.891.459,16	-2.181.331,89	0,00	0,00	-36.072.791,05
	stad Diest	14.004.593,46	9.382.121,01	0,00	0,00	23.386.714,47
	Totaal	-19.886.865,70	7.200.789,12	0,00	0,00	-12.686.076,58
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	6.393,37	0,00	0,00	0,00	6.393,37
	stad Diest	1.639.664,44	32.756,66	0,00	0,00	1.672.421,10
	Totaal	1.646.057,81	32.756,66	0,00	0,00	1.678.814,47
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	21.169.237,94	0,00		0,00	21.169.237,94
	stad Diest	65.111.910,71	0,00		600,00	65.112.510,71
	Totaal	86.281.148,65	0,00		600,00	86.281.748,65
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	-10.349.196,78			-2.230.859,96	-12.580.056,74
	stad Diest	99.807.791,46			8.983.877,93	108.791.669,39
	Totaal	89.458.594,68			6.753.017,97	96.211.612,65

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. *Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :*

<i>Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :</i>	<i>40%</i>
<i>Ouder dan 5 jaar</i>	<i>60%</i>

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijk in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Daarom zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Indien het actief dat behoort tot erfgoed wordt ingezet voor de uitvoering van het 'maatschappelijk doel' (bv. dienst toerisme in belfort), kan dat actief tóch een gebruikswaarde hebben. Dat actief wordt dan niet afgeschreven maar de waarde kan worden aangepast door het uitdrukken van waardeverminderingen.

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

De activa die behoren tot het erfgoed worden pro memorie in de beginbalans opgenomen (aan € 1).

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-
Erfgoed	-

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr
Goodwill	5 jr
Plannen en studies	5 jr

DIEST

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2020

[illegible]

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

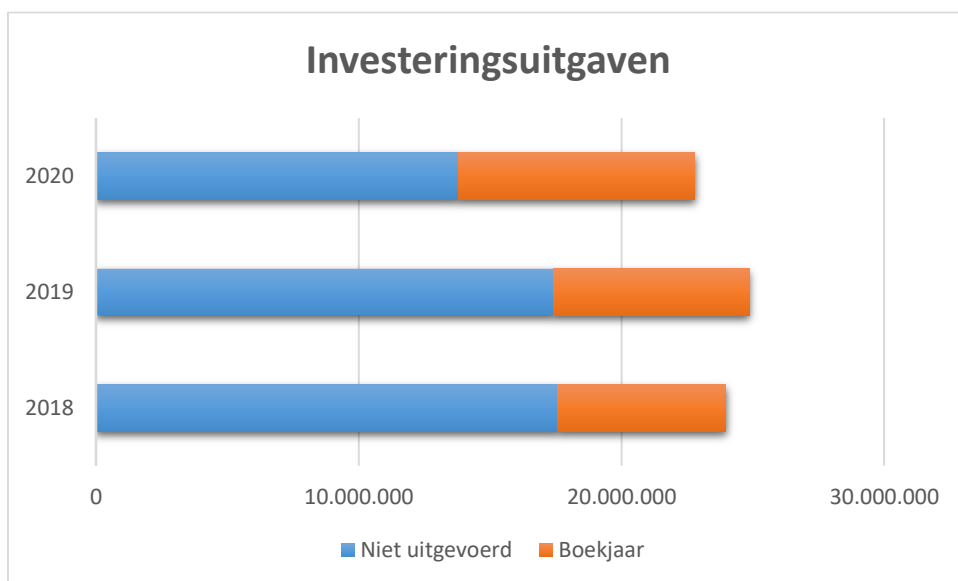
Investeringsuitgaven

Bij de investeringsuitgaven ontstaan de grootste verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde uitgaven door een mismatch in timing. Veel projecten kennen immers vertraging in de start of tijdens de uitvoering. Hier wordt zoveel als mogelijk rekening mee gehouden door de voorziene transactiekredieten te spreiden volgens de geschatte verloop. Toch merken we dat het uitvoeringspercentage aan de lage kant blijft. Dit is een fenomeen dat echter vastgesteld wordt bij veel lokale besturen. Enerzijds is dat niet zo erg aangezien de niet aangewende saldi overgedragen worden naar het volgende boekjaar. Anderzijds worden in het meerjarenplan hier wel leningsopnamen tegenover geplaatst ter financiering en wordt er rekening gehouden met de terugbetaling van deze leningen in het kader van het waarborgen van het meerjarig financieel evenwicht. Lage uitvoeringspercentages zorgen dan bijgevolg voor niet opgenomen geplande leningen en dus lagere leningslasten, met positievere jaarrekeningcijfers tot gevolg.

De lijst van overdrachten van de investeringskredieten wordt verderop in dit document integraal weergegeven. Behalve enkele zeer kleine restsaldi, werden alle investeringssaldi overgedragen naar 2021.

Hieronder geven we kort het verschil weer tussen de budgetten in het meerjarenplan en de uitvoering tijdens het betreffende jaar. We zien dat er in 2020 voor 8,99 miljoen euro investeringsuitgaven zijn gebeurd, wat overeenstemt met een uitvoeringspercentage van 39%. Dit is een stijging ten opzichte van vorige jaren. We zien ook dat daardoor het niet uitgevoerde gedeelte van de investeringen daalt, en er dus een kleine inhaaloperatie is gebeurd.

	Investeringsuitgaven			
	MJP	Niet uitgevoerd	Boekjaar	Uitvoeringpercentage
2018	23.959.821,00	17.563.470,00	6.396.351,00	27%
2019	24.864.798,00	17.392.680,00	7.472.118,00	30%
2020	22.783.809,00	13.791.759,00	8.992.050,00	39%



Exploitatie

Bij exploitatiekredieten worden ongebruikte saldi, in tegenstelling tot bij investeringskredieten, niet overgedragen. Deze saldi worden mee verwerkt in het resultaat van de betreffende jaarrekening.

In onderstaand overzicht (uitgaven en ontvangsten) worden de grootste verschillen (> 10.000 euro) tussen meerjarenplan en jaarrekening toegelicht.

Materiële verschillen tussen jaarrekening en MJP (exploitatiekosten)

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting	MJP	Jaarrekening	Krediet na kost 2020	ARK	BV	BI
Stad + OCMW	diverse	lonen	De belangrijkste reden voor dit verschil is het feit dat afwezig niet steeds (onmiddellijk) vervangen kunnen worden, en dat nieuwe aanwervingen later starten dan gebudgetteerd. In 2020 zijn we ook voor het eerst geconfronteerd met tijdelijke werkloosheid, wat ook heeft gezorgd voor lagere loonlasten.	18.218.268,63	17.020.293,91	1.197.974,72	62xxxxx	diverse	
Stad	MJP000913	Technische benodigdheden archief	Geen zuurvrije dozen ea aangekocht - start archivaris dec 2020	12.000,00	0,00	12.000,00	6159999	0113	
Stad	MJP002102	Digitale Inclusie bib	Aanwending van dit krediet start pas in 2021. Bedoeld om de digitale werking te herorganiseren en verder uit te bouwen met o.a. projecten zoals Online Leren, organiseren van digiworkshops voor volwassenen door externen, uitbouwen CoderDojo voor jeugd, aankoop materiaal rond digitale toegankelijkheid, ...	17.320,00	0,00	17.320,00	6131999	0703	
Stad	MJP000928	Organisatie verkiezingen	Geen verkiezingen geweest	30.000,00	0,00	30.000,00	6131999	0130	
Stad	MJP001187	Erelonen en vergoedingen voor ondersteuning communicatie (Kletske)	Lager bedrag per Kletske doordat coördinatie meer intern gebeurde (2 personen ipv 1 gedurende een half jaar)	131.000,00	102.279,56	28.720,44	6131003	0119	01
Stad	MJP001189	Sociale media (advertentiebudget, sjabloonsoftware e.a.) en aanpassingen website	Vnl. uitgesteld naar 2021	14.802,00	4.320,03	10.481,97	6149000	0119	01
Stad	MJP000990	prijssubsidie den Amer	Zie ook bespreking jaarrekening AGB CC Diest. Door vele terugbetaling (corona) van reeds betaalde tickets, werd er een negatieve prijssubsidie geboekt	75.280,58	-62.079,43	137.360,01	6495000	0701	01
Stad	MJP001428	Levering van energie voor de exploitatie van het zwembad: gas water en elektriciteit	Energieverbruik fluctueert jaarlijks + sluiting zwembad in Coronajaar	151.902,00	103.840,54	48.061,46	6110000	0742	02
Stad	MJP001431	Huur en huurlasten van sporthal KTA1: huur + nutsvoorzieningen: actualisatie huurlasten	Energieverbruik fluctueert jaarlijks + bekomen huurkorting ifv Corona	127.929,00	93.805,16	34.123,84	6100800	0742	01
Stad	MJP002106	Reduceren van de energiekosten door gerichte ingrepen	Verschuiving OEPC-traject naar 2021	33.000,00	0,00	33.000,00	6131999	0350	
Stad	MJP001877	materialen bestrijding Coronavirus (mondmaskers, ontsmettingsmiddelen,...)	Onvoorziene aankopen moeilijk in te schatten	220.000,00	188.551,85	31.448,15	6150001	0985	
Stad	MJP001402	Elektriciteit stadhuis en Citadel: actualisatie verbruik	Energieverbruik fluctueert jaarlijks	68.721,00	45.915,11	22.805,89	6110000	0119	06
Stad	MJP001429	Brandstoffen voor de verwarming gebouwen sport + feestzaal Vleugt + BKO Vleugt: actualisatie verbruik	Minder verbruik voornamelijk door corona	24.920,15	4.739,08	20.181,07	6112000	0742	01
Stad	MJP001419	Poetsproducten stad (excl onderwijs)	Verschuiving aankopen naar 2021 (geen ploegverantwoordelijke vanaf najaar)	50.000,00	34.861,92	15.138,08	6103001	0119	04
Stad	MJP001886	Gas voor Stadhuis en citadel	Minder verbruik voornamelijk door corona	19.270,00	5.231,88	14.038,12	6111000	0119	01
Stad	MJP001401	Andere kosten voor de gebouwen stadhuis, citadel	Onvoorziene kosten moeilijk in te schatten op voorhand	45.000,00	31.947,75	13.052,25	6103099	0119	06
Stad	MJP001880	Gas gebouwen HAMW	Minder verbruik voornamelijk door corona	18.500,00	5.541,62	12.958,38	6111000	0820	01
Stad	MJP001565	Prestaties van derden voor de gebouwen Stadhuis, TUD	Onvoorziene kosten moeilijk in te schatten op voorhand	40.000,00	28.343,11	11.656,89	6103010	0119	06
Stad	MJP001599	Prestaties van derden voor de gebouwen BKO	Onvoorziene kosten moeilijk in te schatten op voorhand	25.000,00	13.906,77	11.093,23	6103010	0945	02

Stad	MJP001881	Gas gebouwen BKO	Minder verbruik voornamelijk door corona	18.000,00	7.880,20	10.119,80	6111000	0945	02
Stad	MJP001063	Bijdrage in werkingskosten kerkfabriek St.-Sulpitius	Dit krediet werd niet aangepast overeenkomstig de aangepaste budgetten kerkfabriek. De effectief nodige werkingsbijdrage werd uitbetaald.	117.800,39	93.835,99	23.964,40	6494000	0790	01
Stad	MJP001029	Terugbetaling van onwaarden op geïnde vorderingen - belastingen, Algemeen + Brandweer	Minder geboekte oninvorderbaarstellingen dan gebudgetteerd (moeilijk te ramen).	35.000,00	15.693,16	19.306,84	6420000	0030	
Stad	MJP001035	intresten ESCO-financiering relighting zwembad	Onterecht niet voorzien in MJP	0,00	2.554,36	-2.554,36	6500000	0040	
Stad	MJP001033	intresten ESCO-financiering PV-installatie stadsmagazijn	Onterecht niet voorzien in MJP	0,00	9.230,48	-9.230,48	6500000	0040	
Stad	MJP001116	Doorstorting inschrijvingsgelden HABK	Veel minder inschrijvingen door corona (in relatie met ontvangstkrediet).	32.300,00	3.054,00	29.246,00	6479999	0820	02
Stad	MJP001137	Receptie- en representatiekosten - algemeen	Impact van Corona	79.043,00	59.656,75	19.386,25	6143001	0119	03
Stad	MJP001155	Beheers- en werkingskosten van de informatica; nieuw: o.a. gebruiksrecht toepassingen ruimtelijke ordening, besluitvorming, briefwisseling, werken op afspraak, prikklok, wifi Grote Markt en Kaai, pakket jobsolutions, lima 2020 + digitale loonstrook	Minder onvoorzien kosten dan op voorhand ingeschat	462.501,00	439.834,14	22.666,86	6142000	0119	02
Stad	MJP001185	integratie website CC - incl. ticketing	Verschuiving naar 2021	20.000,00	0,00	20.000,00	6142999	0119	02
Stad	MJP001501	Uitbouw van de mid-officetoepassingen (zaaksysteem)	Opstart evenementenloket uitgesteld	15.000,00	0,00	15.000,00	6142000	0119	03
Stad	MJP001247	Popbeleid (Repetitieruimte DJ, netwerk en inspraak, Subsidies voor live muziek, Lokale Helden, zakelijke coaching, promotie...)	Budget normaal voorzien voor creëren van speelkansen, organisatie Lokale Helden,... Door Corona zijn er in het tweede deel van 2020 nagenoeg geen publieksevenementen geweest.	10.200,00	0,00	10.200,00	6131999	0750	
Stad	MJP001257	Versterking kernwinkelgebied (passantentelling)	Uitvoering werg gegund aan de firma Citymesh. Wegens noodzakelijke technische aanpassingen werd het uitrollen van de passantentelling uitgesteld naar 2021.	21.051,00	0,00	21.051,00	6159999	0500	02
Stad	MJP001253	Promotie Leuvensesteenweg	Deze uitgave kadert in de uitgaven van de inkomsten van de Promobijdrage. Naar aanleiding van de Coronacrisis werd er beslist om de Promobijdrage in 2020 niet te innen.	12.500,00	0,00	12.500,00	6149000	0500	02
Stad	MJP001352	Bijdrage in werkingskosten Limburg.net	De uitgaven van ophaling en verwerking van huishoudelijk afval is moeilijk exact te ramen en hangt af van de effectief opgehaalde en verwerkte hoeveelheden.	1.400.000,00	1.325.455,76	74.544,24	6494000	0300	
Stad	MJP001340	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop - huisvuil	Minder verkochte vuilzakken aan het onthaal	97.600,00	35.592,50	62.007,50	6159999	0300	
Stad	MJP001378	Samenwerkingsovereenkomst INL - uitbesteed groenonderhoud	Minder gepresteerde uren door INL wegens coronamaatregelen	297.000,00	267.341,14	29.658,86	6499000	0680	
Stad	MJP000922	Concessie Aquafin	Gedaalde kosten wegens een terugbetaling door De Watergroep inzake huisaansluitingen	630.000,00	446.302,80	183.697,20	6131999	0310	
Stad	MJP001539	Prestaties van derden groenonderhoud, parken(Entiris: groen, grachten en onkruid)	Het groenonderhoud bleek bij aanbesteding lager te liggen dan de raming, o.a. omdat het werk uitgevoerd werd in een kortere tijdsspanne dan geraamd. Daarnaast ontvingen we de eindafrekening van de onkruidbestrijding pas in 2021.	265.900,00	195.855,69	70.044,31	6131999	0680	
Stad	MJP000925	Elektriciteitsverbruik openbare verlichting	Daling is moeilijk te verklaren; kosten wisselen jaarlijks	320.700,00	307.241,87	13.458,13	6110000	0670	
Stad	MJP001543	Technische benodigdheden openbare reiniging	Daling door gewijzigde werken i.k.v. de noodmaatregelen	14.100,00	1.790,32	12.309,68	6159999	0984	

Stad	MJP001556	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen	Daling omdat het manueel ruimen van grachten in de concessie van Aquafin opgenomen werd	13.150,00	2.632,85	10.517,15	6103510	0310	
Stad	MJP000915	derdebetalerssysteem De Lijn	Daling in kosten door de noodmaatregelen (oproep om OV zo weinig mogelijk te gebruiken)	13.000,00	2.702,11	10.297,89	6494000	0210	
Stad	MJP001497	We brengen de nieuwe bevoegdheid voor gemeenten inzake handhaving van de omgevingsvergunning in de praktijk (Ordehandhaving ruimtelijke ordening)	In 2020 werden verschillende mogelijkheden voor ondersteuning van de stad onderzocht, waaronder het afnemen van diensten van Interleuven of een nieuwe samenwerking met naburige gemeenten.	37.400,00	18.487,50	18.912,50	6131999	0600	
Stad	MJP001136	Wonen aan de Demer	Minder uren aangerekend dan gebudgetteerd. Bovendien ook een teruggave ontvangen van teveel betaalde voorschotten met betrekking tot 2019.	68.600,00	51.362,75	17.237,25	6131010	0629	
OCMW	MJP000216	toek.leefl.aan beguns. ingeschr. in bvr - 55% subsidies RMI: AR 7408000	Minder leefloondossiers dan ingeschat	1.019.932,00	873.102,86	146.829,14	6480000	0900	01
OCMW	MJP000225	toek. dienstverlening in speciën - sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7481000	We hadden de kosten verhoogd omdat er een covid- subsidie tegenover stond. Een deel van de kosten zullen echter in 2021 ipv 2020 liggen	167.000,00	120.101,16	46.898,84	6481000	0900	02
OCMW	MJP000221	toek.leefloon pers'n niet ingeschr. in rr - 100% subsidies RMI: AR 7480081	Minder leefloondossiers dan ingeschat	725.000,00	706.191,85	18.808,15	6480081	0900	01
OCMW	MJP000238	tussenkost in huurwaarborgen - vast bedrag toelage: AR 7409205; sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7482050; waarvan oninvorderbaar: AR 6420001	Minder huurwaarborgen dan ingeschat	61.000,00	42.609,05	18.390,95	6482050	0900	02
OCMW	MJP000231	toek. federale stookoliepremie - >100% toelage: AR 7409190	Minder tussenkomsten stookolie dan ingeschat	48.245,00	32.662,28	15.582,72	6481090	0900	02
OCMW	MJP000236	acties tegen armoede en sociale uitsluiting: organisatie projecten	We hadden de kosten verhoogd omdat er een covid- subsidie tegenover stond. Een deel van de kosten zullen echter in 2021 ipv 2020 liggen	38.511,00	25.397,70	13.113,30	6481850	0900	03
Stad	MJP001271	Auteursrechten, optredens e.a. voor sportmanifestaties	Minder uitgaven voor betaling monitoren, uitbetaling sportverenigingen voor samenwerkingscontracten sportkampen door verbod op organisatie van sportkampen in de bepaalde vakantieperiodes in 2020 en door annuleringen van bepaalde sportkampen wegens onrust bij ouders en geen nood aan kinderopvang door telewerk	117.076,00	93.854,97	23.221,03	6131006	0741	
Stad	MJP001515	Technische benodigdheden sportinrichtingen	Geen aankoop van boomschors Finse Piste in 2020. Minder herstellingen aan sportinfrastructuur wegens minder gebruik van de sportinrichtingen omwille van verplichte coronasluiting. Evenementen waren verboden. Geen crosscup, geen hapjetrapje, geen Oranje Classic, geen Vlaamse zwemweek, ...De auteursrechten voor optredens hoefden niet betaald te worden.	19.850,00	7.484,07	12.365,93	6159999	0742	01
Stad	MJP001505	Technische prestaties van derden voor zwembad	Minder facturen voor herstellingen in het zwembad wegens 2 verplichte sluitingsperiodes van het bad.	105.102,00	93.266,26	11.835,74	6131999	0742	02
Stad	MJP001316	terugstorting cadoosjes	De sluiting van de winkels zorgde er voor dat de cadoosjes niet gebruikt konden worden. CADOOSJES AANGEKOCHT IN 2019 en 2020 BLIJVEN GELDIG TOT EN MET 30 DECEMBER 2021	116.000,00	83.500,00	32.500,00	6159999	0521	

Stad	MJP001309	Representatie- en receptiekosten onthaal/Toerisme & reservatiekosten rondleidingen (restaurantkosten, daguitstappen)doorstorting partners daguitstappen	Van maart tot en met juni waren er geen rondleidingen wegens corona. Vanaf oktober ook niet meer. Doorstortingen waren dus niet van toepassing.	15.455,00	4.508,35	10.946,65	6143001	0521	
Stad	MJP001305	Auteursrechten, ... ToerismeBeiaardfestival en wekelijkse bespelingen; vergoeding molenaar; auteursrechten SABAM,	De molen mocht niet open. Er zijn geen events doorgegaan. De beiaardier heeft enkel in oktober, november en december 2020 kunnen spelen.	11.766,00	1.242,40	10.523,60	6131006	0521	
Stad	MJP001295	Auteursrechten, vergoeding voor optredens e.a. voor feestelijkhedenSylvester: 7.000 - Biermaand: 7.000 - Putteke Winter: 5.000 - Begijnhoffeesten: € 10.000; SABAM	Deze evenementen zijn wegens corona allemaal niet doorgegaan in 2020.	11.531,00	1.320,50	10.210,50	6131006	0520	
Stad	MJP001602	Verzekeringen van voertuigen stad	daling te wijten aan overschakeling naar andere verzekeringsmaatschappij	30.000,00	15.296,71	14.703,29	6120160	0119	03
Stad	MJP001605	Olie en brandstof voor voertuigen stad	daling van gereden kilometers door vernieuwingen in het wagen	75.000,00	61.209,04	13.790,96	6160004	0119	05

Materiële verschillen tussen jaarrekening en MJP (exploitatieopbrengsten)

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting	MJP	Jaarrekening	Opbrengst - krediet	ARK	BV	BI
Stad	MJP000950	Subsidie BKO door Kind en Gezin	Omwille van Corona was de bezetting van het aantal aanwezige kinderen merklijk minder. De subsidies van K&G worden opgemaakt aan de hand van het aantal aanwezigen en de duur van de opvang. Er was minder bezetting omwille van: - Het verplicht telewerken van ouders - tijdens enkele vakanties werd er enkel (verplicht) noodopvang voorzien voor ouders met een essentieel beroep - beperkt aantal kinderen in de scholen - besmettingen in scholen en een quarantaineperiode als gevolg - werken met schoolbubbel - sluiting van klassen omwille van een besmetting met hoog risico	120.543,20	76.574,43	-43.968,77	7409999	0945	02
Stad	MJP000949	Tussenkost ouders in het toezicht BKO	Omwille van Corona was de bezetting van het aantal aanwezige kinderen merklijk minder. Minder aanwezigen = minder ouderbijdrage. Tijdens de vakanties werden er geen boetes aangerekend indien ingeschreven kinderen niet werden gebracht (opgelegd K&G). Maand mei en juni werd er gewerkt met schoolbubbel (opvang in de scholen en beperkt opvang in BKO).	153.330,00	107.567,99	-45.762,01	7040003	0945	02
Stad	MJP002046	Projectsubsidie compensatie kosten noodopvang COVID19	Compensatiesubsidie 50% voor de maand november 2020 . Compensatiesubsidie 30% voor de maand december 2020.	8.780,00	80.400,60	71.620,60	7406999	0945	02
Stad	MJP000989	Inkomsten beeldende kunst	Project nog niet gestart in 2020 oww corona.	20.000,00	0,00	-20.000,00	7020000	0739	
Stad	MJP001430	Huur cafetaria zwembad De Warande - concessie	Lagere huurinkomsten wegens tijdelijk geen concessionaris in het cafetaria zwembad en oww corona.	30.181,61	13.800,00	-16.381,61	7060001	0742	02
OCMW	MJP000132	opbrengsten uit verhuur van bebouwd patrimonium algemeen en Halve Maanplaats	Er zijn enkele bijkomende woningen van het OCMW die gebruikt worden in het kader van het LOI en doorgangswoningen. Hier wordt intern huur voor aangerekend en hiermee was onvoldoende rekening gehouden bij in het MJP	104.000,00	161.161,94	57.161,94	7050002	0050	
OCMW	MJP002229	Opbrengst uit verkoop van hout (wordt afgebouwd ikv BTW)	Deze inkomsten schommelen sterk van jaar tot jaar in functie van effectieve verkopen.	22.200,00	7.275,00	-14.925,00	7000002	0050	
OCMW	MJP000133	opbrengsten uit verhuur van de Begijnhofwoningen, verminderd met de erfpachten	Enkele woningen meer in verhuur dan gebudgetteerd.	196.000,00	233.882,47	37.882,47	7050002	0050	
OCMW	MJP000134	opbrengsten uit verpachtingen landbouwgronden	Meer gronden verpacht dan gebudgetteerd.	75.000,00	90.490,63	15.490,63	7050003	0050	
OCMW	MJP000131	opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen (Penseeltje, Samen Sterk, CAW, Dyosta)	Omwille van corona zeer weinig lokalen verhuurd.	17.300,00	210,00	-17.090,00	7050001	0050	
Stad	MJP000999	Gemeentefonds	De inschattingen gebeuren op basis van de cijfers van Vlaanderen. Hier werd verhoudingsgewijs een kleine meerontvangst gerealiseerd.	7.786.549,00	7.836.084,00	49.535,00	7400000	0010	

Stad	MJP001014	Belasting op verspreiding van reclame	Mede door corona zijn er in het 2de kwartaal (week 14-week 26) meer dan de helft minder folders verspreid dan dezelfde periode in 2019. In het 3de kwartaal is ook nog een forse daling merkbaar.	190.000,00	112.656,33	-77.343,67	7342400	0020	
Stad	MJP001020	Inname publiek domein (IPD), inclusief ipd infrax en iverlek (sleufwerken)	Geen grote wijzigingen in IPD inutsbedrijven. Wel een aantal grote en langdurige IPD's (hoogste a €13.000)	90.000,00	159.953,94	69.953,94	7369999	0020	
Stad	MJP001024	Belasting leegstaande en verwaarloosde bedrijfsruimten	Er werden geen nieuwe panden geïnventariseerd. Het aantal termijnen leegstand zorgt voor een hogere opbrengst.	20.000,00	31.201,00	11.201,00	7376000	0020	
Stad	MJP001023	Belasting ter bestrijding van leegstand en verkrotting van gebouwen en woningen	Ongeacht dat er minder panden belast werden, is de opbrengst hoger doordat een aantal panden de max. belasting bereikt hebben (min. 5j op de leegstandslijst). De verhoging van x 1,5/jaar zorgt voor een meeropbrengst.	95.000,00	121.579,02	26.579,02	7374000	0020	
Stad	MJP001007	Aanvullende belasting op de belasting op motorrijtuigen	Inschatting op basis van aangeleverde cijfers door federale overheid. Er werd 16.000 euro minder ontvangen dan ingeschat.	383.684,80	367.321,75	-16.363,05	7302000	0020	
Stad	MJP001051	Bijdrage op de opvang en het transport van afvalwater (BOT)	Deze inschattingen gebeuren op basis van vorige jaren met een indexatie. De ontvangst schommelt echter verhoudingsgewijs lichtjes tussen de jaren. In 2020 werd er een 56.000 euro meer ontvangen dan ingeschat.	1.450.000,00	1.506.807,70	56.807,70	7060100	0310	
Stad	MJP001021	Concessie parkeren	Corona heeft op de inkomsten uit betalend parkeren in 2020 een grote impact gehad. Tijdens de lockdown werden er tijdelijk geen parkeergelden geïnd, maar ook daarna merken we een daling van +/- 20% ten opzichte van andere jaren. Hier werd al rekening mee gehouden tijdens de aanpassing van het meerjarenplan, maar de inkomsten zijn nog een 70.000 euro lager dan ingeschat.	590.000,00	519.958,86	-70.041,14	7361100	0020	
Stad	MJP001010	Belasting op huisvuil	Er zijn 227 gezinnen bijgekomen tov 2019 waardoor er meer belasting geïnd werd.	770.000,00	784.696,45	14.696,45	7332200	0020	
Stad	MJP001038	Andere ontvangsten en terugvorderingen - diverse	Grootste ontvangsten hierop zijn een dading (GR 29/06/2020), rechtsplegingsvergoeding en terugvordering uithuiszetting.	500,00	18.040,27	17.540,27	7040999	0090	
Stad	MJP001036	Verhuur feestzalen stadhuis, citadel, bovenzalen stadhuis, verhuur loods ILVO - maandelijks betaling promotiecomité + vergoeding Hoogspanningslijn, erfpachten Diest Uitbreiding en OCMW, kapel Deurne, tafeltennis P. Dorlandcentrum, kringloopwinkel, KTA 1, boven zwembad	Dit krediet werd in de AMJP verlaagd met 50.000 euro door de corona-pandemie. We zien nu dat deze verlaging beperkt had kunnen blijven tot 35.000 euro ovw een aantal vaste huren.	25.607,09	41.457,48	15.850,39	7050001	0050	
Stad	MJP001008	Belasting op afgifte van administratieve documentenreispassen, Eid's, rijbewijzen	Minder administratieve documenten afgeleverd.	100.000,00	74.122,74	-25.877,26	7318999	0020	
Stad	MJP001005	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	De inschattingen gebeuren op basis van de cijfers van Vlaanderen. Hier werd verhoudingsgewijs een kleine meerontvangst gerealiseerd.	9.419.996,93	9.451.421,10	31.424,17	7300000	0020	
Stad	MJP001002	Vergoeding wegens derving van onroerende voorheffing dode hand + compensatie energiezuinig woningen + compensatie sociale verhuur + compensatie verlaagd tarief ov	De inschattingen gebeuren op basis van de cijfers van Vlaanderen. Hier werd verhoudingsgewijs een kleine meerontvangst gerealiseerd.	65.000,00	96.310,49	31.310,49	7404999	0010	

Stad	MJP001011	Belasting op afgifte van huisvuilzakken, -recipienten en -zelfklevers	Minder vuilzakken verkocht dan werd opgenomen in het budget van Limburg.net. Deze minderontvangst staat in rechtstreekse relatie met het aankoopbudget van huisvuilzakken (dus op zich nuloperatie).	95.000,00	27.697,25	-67.302,75	7332300	0020	
Stad	MJP002242	terugvordering kosten triagepost (corona)	Er werden bij de start van de corona-pandemie triageposten opgericht in Diest en in Aarschot. De kosten van deze triageposten werden verdeeld op basis van de inwonersaantallen over de deelnemende gemeenten. Aangezien Diest de kosten voor de triagepost op haar grondgebied had voorgeschooten, werd een gedeelte teruggevorderd. Dit was niet voorzien in de AMJP.	0,00	35.516,32	35.516,32	7450000	0985	
OCMW	MJP000181	ontvangen voorschotten voor betaling gedetacheerden ziekenhuis	Zie besluit RMW 31/05/2021. De teruggevorderde personeelskosten van AZ Diest zijn een 51.000 euro lager dan ingeschat. Dit staat ook in verhouding tot lagere loonkosten voor het gedetacheerd personeel aan AZ Diest.	605.914,43	554.114,79	-51.799,64	7470001	0190	01
Stad	MJP001120	werkingssubsidies van Stad Aarschot	De ontvangst van deze subsidie zal pas ontvangen en geboekt worden	12.000,00	0,00	-12.000,00	7409999	0820	02
Stad	MJP001119	Inschrijvingsgelden HABK, in en uit (doorstorting Aarschot)	Veel minder inschrijvingen door corona (in relatie met uitgavenkrediet).	40.000,00	3.375,00	-36.625,00	7010002	0820	02
Stad	MJP001134	subsidies werkingstoelage, vervoerskosten, ict-coördinatie werkingmiddelen	Bijkomende coronasteun ontvangen	20.000,00	41.912,55	21.912,55	7409999	0820	01
OCMW	MJP000174	ouderbijdragen kinderdagverblijf	Hogere bezetting, een hogere gemiddelde dagprijs en een te voorzichtige inschatting doordat de gemiddelde dagprijs de voorgaande jaren steeds daalde daar er meer kwetsbare gezinnen opgevangen werden.	195.000,00	230.849,58	35.849,58	7020000	0945	01
OCMW	MJP000176	subsidies werking, logistiek, directiefuncties en VIVO-opleiding in kinderdagverblijf	Extra coronapremies, hogere bezetting, verhoging van de subsidiebedragen door de Vlaamse Overheid.	694.000,00	954.768,63	260.768,63	7408301	0945	01
Stad	MJP002167	subsidie doelgroepwerknemers - INL werkers	Niet-gebudgetteerde subsidie voor doelgroepmedewerkers	0,00	18.333,00	18.333,00	7409999	0680	
Stad	MJP001460	Via middelen	Bijkomende onverwachte VIA middelen ontvangen	34.670,00	62.049,93	27.379,93	7405002	0112	
OCMW	MJP002125	bijkomende VIA5 middelen sectoraal akkoord	Bijkomende onverwachte VIA middelen ontvangen	25.540,00	45.673,52	20.133,52	7405002	0119	11
Stad	MJP001494	Subsidie werkings- en personeelskosten preventie - veiligheidsplan	Te hoog gebudgetteerd.	122.205,00	105.098,05	-17.106,95	7409999	0480	
OCMW	MJP000269	toelage rmi : personeelssubsidie van de POD - RMI	Omw covid kregen OCMW's verhoogde personeelssubsidies, met name 15% extra terugbetaling van het leefloon voor nieuwe aanvragen tussen juni en dec. Deze subsidie werd ingeschat op 5000€ maar bleek uiteindelijk 16620 euro te zijn. Ook de algemene personeelssubs voor het leefloon lag hoger dan ingeschat omw meer dossiers	82.559,00	113.943,45	31.384,45	7408260	0900	01
OCMW	MJP000300	terugbet. tussenkomst in huurwaarborgen - volledige terugvorderingen tussenkomsten AR 6482050	Minder toekenningen van huurwaarborgen dan ingeschat, dus ook minder terugbetalingen van huurwaarborgen	61.000,00	42.609,05	-18.390,95	7482050	0900	02
OCMW	MJP000302	terugbet. bijdrage in verblijfsko. bejaarden in rusthuizen - sporadische terugvorderingen bijdragen AR 6482110	Meer terugbetalingen van onderhoudsplichtige kinderen dan ingeschat	2.000,00	13.399,82	11.399,82	7482110	0900	02
OCMW	MJP000274	toelage opvangwet 2007: steun aan asielzoekers in loi - subsidies voor LOI van Fedasil	Minder subsidies LOI omw onvolledige bezettingsgraad.	147.000,00	134.250,18	-12.749,82	7408550	0903	
OCMW	MJP000256	toelage rmi: leefloon a.e. begun. ingeschr. in bvr. - 55% subsidies RMI: AR 6480000	Minder leefloondossiers dan ingeschat	560.963,00	477.360,88	-83.602,12	7408000	0900	01

OCMW	MJP000287	subsidies acties tegen armoede en sociale uitsluiting - organisatie projecten	11.559 euro coronasubsidies voor psychologische bijstand was niet ingeschat- kosten gaan in 2021 liggen, 6.936€ subsidie corona voedselhulp was niet ingeschat	179.109,00	191.995,65	12.886,65	7409999	0900	03
OCMW	MJP000260	toelage rmi: leefloon i.k.v. art.60§7 (loonkosten: 6202000/090402)	Meer subsidies TWE ontvangen dan ingeschat owv verhoogd aantal TWE- trajecten tov vorig jaar	66.000,00	78.734,42	12.734,42	7408070	0904	02
OCMW	MJP000284	toelage federale overheid voor verwarming (Sociaal Stookoliefonds) - 100% en meer toelage verwarmingsfonds voor AR 6481090 + €10 administratiesubsidie per dossier	Minder tussenkomsten stookolie toegekend dan oorspronkelijk voorzien, dus ook minder subsidies	57.000,00	32.702,28	-24.297,72	7409190	0900	02
OCMW	MJP000267	toelage rmi: leefloon i.k.v. gpml +25 jaar, 10% subsidies van 100% dossiers RMI: AR 6480051 (II daklozen met GPML) + AR 6480082 (pers nt in rr met GPML)	Minder GPML's dan ingeschat	65.000,00	53.711,83	-11.288,17	7408200	0900	01
OCMW	MJP000265	toelage rmi: leefloon pers'n niet ingeschr. in rr - 100% subsidies RMI: AR 6480081	Minder leefloondossiers dan ingeschat, dus ook een verminderde subsidie	725.000,00	705.040,37	-19.959,63	7408081	0900	01
OCMW	MJP000291	terugbet. leefloon v.e. begunst. ingeschr. in de bev.reg.s - terugbetalingen door cliënten van onterecht ontvangen steun - rmi - subs. teruggave op 6480900 - form.D	Meer terugbetalingen leefloon door klanten doordat hun uitkering met terugwerkende kracht in orde is gekomen	30.000,00	51.461,13	21.461,13	7480000	0900	01
Stad	MJP001509	Toegangsgelden zwembad	Bij de aanpassing van het meerjarenplan werd er uitgegaan van de verderzetting van tijdsblokken van 40 personen voor de rest van het jaar. Lager bedrag gevolg van: Verplichte sluiting van 12 maart 2020 tot en met 5 juli 2020. Verplichte invoering tijdsblokken met tussentijdse desinfectie, maximale capaciteit van 40 personen per tijdsblok, sluiting van de recreatieve delen (glijbanen, jetstream, whirlpools en peuterbad) en voorafgaandelijke reservatie van ticket vanaf 6 juli 2020 waardoor verminderde maximale capaciteit en verhoging toegankelijkheidsdrempel. Verplichte sluiting oktober 2020. Verplichte beperking van de maximale capaciteit tijdens de tijdsblokken tot maximaal 25 personen per tijdsblok vanaf 3 november 2020.	100.692,00	78.832,69	-21.859,31	7010003	0742	02
Stad	MJP001291	Sportkampen, sportinitiaties, senioren sportactiviteiten, buitenspeeldag	Annulatie sportkampen krokus. Verplicht. Vele annuleringen van ouders voor hun kinderen (ziek, quarantaine, ongerust,...). Beperkte capaciteit bubbels sportkampen.	108.326,00	97.479,00	-10.847,00	7010002	0741	
OCMW	MJP000329	subsidies gezinszorg en VIVO-opleiding in gezinshulp	Verhoogde subsidie gezinszorg owv covid (compenserende maatregelen)	490.000,00	544.600,91	54.600,91	7408301	0943	01
OCMW	MJP000335	opbrengsten uit prestaties i.k.v. dienstencheques	Verhoogde subsidie dienstencheque owv covid (compenserende maatregelen)	255.000,00	283.061,84	28.061,84	7020000	0948	02
Stad	MJP001324	verkopen cadoosje	De balie was gesloten van maart tot juni. Dit resulteert in het missen van belangrijke verkoopsmomenten zoals vader- en moederdag, einde schooljaar, ...	115.000,00	86.775,95	-28.224,05	7000010	0521	
Stad	MJP001325	daguitstappen en reservatiekosten rondleidingentoeristische actoren daguitstappen	Van maart tot en met juni waren er geen rondleidingen wegens corona. Vanaf oktober ook niet meer.	20.000,00	1.014,40	-18.985,60	7020000	0521	

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

Uiteraard heeft de coronacrisis een belangrijke impact op de jaarrekening 2020. Deze impact zien we op alle domeinen. Zo zijn er een heel aantal bijkomende uitgaven gebeurd (mondmaskers, beschermingsmaterialen,...). Andere uitgaven zijn niet gebeurd of vielen lager uit (activiteiten, energieverbruik,...). Een aantal ontvangsten waren merkkelijk lager (parkeerinkomsten, zaalverhuur,...), maar ook ontvingen we bijkomende subsidies om het effect van de coronacrisis op te vangen.

Eén van de eerste zaken waar we mee geconfronteerd was de opstart van de **triagecentra**. Op 20 maart 2020 werden twee triagecentra opgestart in onze regio (Eerstelijnszone Demerland). In Aarschot werd dit centrum ondergebracht in de lokalen van het sportcentrum van de Demervallei. In Diest kwamen er vier kantoorcontainers op de parking Verversgracht. Het doel was om de ziekenhuizen en dokterspraktijken van door corona besmette patiënten te ontlasten.

Deze triageposten waren er voor de inwoners van Bekkevoort, Begijnendijk, Scherpenheuvel-Zichem, Tielt-Winge, Aarschot en Diest.

Onderstaande afrekening geeft de verdeling weer van de kosten per bestuur op basis van het aantal inwoners.

Aandeel per gemeente			
	inwoners		
Aarschot	30.175	28,80%	32.594,37 €
Begijnendijk	10.244	9,80%	11.091,14 €
Bekkevoort	6.327	6,00%	6.790,49 €
Diest	24.201	23,10%	26.143,40 €
Scherpenheuvel-Zichem	23.073	22,00%	24.898,48 €
Tielt-Winge	10.783	10,30%	11.657,02 €

In de aanpassing van het meerjarenplan werden een aantal kredieten aangepast omwille van de coronacrisis. Op dat moment was het effect op 2020 echter nog niet voor al de aan te passen kredieten volledig duidelijk. Hieronder worden de kredieten weergegeven die het meest geïmpacteerd zijn door corona. De stijging of daling is niet altijd volledig toe te wijzen aan corona, waardoor niet zomaar de som van de verschillen gemaakt kan worden om het totale corona-effect te kennen.

Ontvangsten							
Volgnummer	Omschrijving	Origineel krediet	Wijziging AMJP	Krediet na wijziging	Rekening 2020	Verschil "rekening 2020" min "krediet na wijz"	Toelichting
MJP000131	opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen (Penseeltje, Samen Sterk, CAW, Dyosta)	17.300,00	0,00	17.300,00	210,00	-17.090,00	Omwille van corona zeer weinig lokalen verhuurd.
MJP000287	subsidies acties tegen armoede en sociale uitsluiting - organisatie projecten	28.000,00	151.109,00	179.109,00	191.995,65	12.886,65	Obelisk is niet is doorgegaan, 11.559 coronasub voor psych bijstand was niet ingeschat-kosten gaan in 2021 liggen, 6.936€ subsidie corona voedselhup was niet ingeschat
MJP000989	inkomsten beeldende kunst	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	Project nog niet gestart in 2020 oww corona.
MJP001014	Belasting op verspreiding van reclame	260.000,00	-70.000,00	190.000,00	112.656,33	-77.343,67	Daling groter dan verwacht
MJP001015	Belasting op nachtwinkels	5.000,00	-2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001016	Retributie op markten, marktgelden	36.000,00	-4.700,00	31.300,00	23.509,33	-7.790,67	Daling groter dan verwacht
MJP001017	Retributie op kermissen, kermiskramen en -wagens	12.500,00	-11.200,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	Niets ontvangen
MJP001019	Belasting op het plaatsen van terrassen, tafels en stoelen	31.000,00	-31.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001021	Concessie parkeren	950.000,00	-360.000,00	590.000,00	519.958,86	-70.041,14	Daling groter dan verwacht
MJP001036	Verhuur feestzalen	75.607,09	-50.000,00	25.607,09	41.457,48	15.850,39	Meer ontvangen
MJP001119	Inschrijvingsgelden HABK, in en uit (doorstorting Aarschot)	40.000,00	0,00	40.000,00	3.375,00	-36.625,00	Veel minder inschrijvingen door corona (in relatie met uitgavenkrediet).
MJP001134	subsidies werkingstoelage, vervoerskosten, ict-coördinatie werkingmiddelen	20.000,00	0,00	20.000,00	41.912,55	21.912,55	Bijkomende coronasteun ontvangen
MJP001246	Huurgelden repetitiebox	2.212,00	0,00	2.212,00	480,00	-1.732,00	Minder ontvangen
MJP001249	Promobijdrage	155.000,00	-155.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001259 + MJP001260	inschrijvingsgelden / deelnamepakketten centrummanagement	85.000,00	-77.500,00	7.500,00	489,00	-7.011,00	Daling groter dan verwacht
MJP001325	daguitstappen en reservatiekosten rondleidingentoeristische actoren daguitstappen	20.000,00	0,00	20.000,00	1.014,40	-18.985,60	Van maart tot en met juni waren er geen rondleidingen wegens corona. Vanaf oktober ook niet meer.
MJP001430	Ontvangen concessievergoedingen	30.181,61	0,00	30.181,61	13.800,00	-16.381,61	Daling groter dan verwacht (niet enkel corona, tijdelijk geen concessionaris)
MJP001496	GAS Stilstaan en parkeren	104.000,00	-44.000,00	60.000,00	57.942,01	-2.057,99	Redelijk correcte raming
MJP001509	Toegangsgelden zwembad	199.692,00	-99.000,00	100.692,00	78.832,69	-21.859,31	Daling groter dan verwacht
MJP002029	noodfonds voor cultuur, jeugd, sport en media (corona)	0,00	381.141,31	381.141,31	381.141,31	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP

Samengevat kunnen we stellen dat we voor ontvangsten globaal een daling hadden ingeschat in de AMJP. Globaal genomen is deze daling nog hoger dan ingeschat tijdens de AMJP.

Hieronder volgt het overzicht van de uitgaven die geïmpacteerd werden door corona. Hier werd tijdens de AMJP rekening gehouden met een globale stijging. We zien echter dat een heel aantal werkingsuitgaven een stuk lager uitvielen dat gebudgetteerd (minder activiteiten, minder energiekosten,...). Ook hier kan dit effect niet volledig aan corona worden toegewezen.

Uitgaven							
Volgnummer	Omschrijving	Origineel krediet	Wijziging AMJP	Krediet na wijziging	Rekening 2020	Verschil "rekening 2020" min "krediet na wijz"	Toelichting
MJP000964	Toelage GEVA ontmoetingscentra (uitbating)	12.828,01	12.828,01	25.656,02	25.656,02	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP000978	Toelage culturele verenigingen	35.000,00	27.290,12	62.290,12	62.289,69	-0,43	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP000993	Actief promotiebeleid voor Diest als industrie, klein-ambachtelijke en dienstzone	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001116	Doorstorting inschrijvingsgelden HABK	40.000,00	-7.700,00	32.300,00	3.054,00	-29.246,00	Veel minder inschrijvingen door corona (in relatie met ontvangstenkrediet).
MJP001137	Receptie- en representatiekosten - algemeen	60.958,00	18.085,00	79.043,00	59.656,75	-19.386,25	Impact van Corona
MJP001239	Werkingsubsidies jeugdwerkinitiatieven (op basis van reglement)	31.058,00	33.708,02	64.766,02	64.666,04	-99,98	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001240	Speelplein Dassenarde: Werkingsubsidie jaarlijks	3.504,00	8.504,00	12.008,00	12.008,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001244	Ondersteuning scoutswerking voor mindervalide kinderen: Biebel	1.763,00	1.763,00	3.526,00	3.526,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001247	Popbeleid (Repetitieruimte DJ, netwerk en inspraak, Subsidies voor live muziek, Lokale Helden, zakelijke coaching, promotie...)	20.300,00	-10.100,00	10.200,00	0,00	-10.200,00	Budget normaal voorzien voor creëren van speelkansen, organisatie Lokale Helden,... Door Corona zijn er in het tweede deel van 2020 nagenoeg geen publieksevenementen geweest.
MJP001250	acties om erkenning toeristisch centrum te promoten	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001251	Nieuwjaarsreceptie Middenstand, Diner, Valentijn, Lentejaarmarkt, Belgerinkel, Supermercado zomeractiviteit,	140.000,00	-114.000,00	26.000,00	24.834,29	-1.165,71	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001253	Promotie Leuvensesteenweg	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00	Deze uitgave kadert in de uitgaven van de inkomsten van de Promobijdrage. Naar aanleiding van de Coronacrisis werd er beslist om de Promobijdrage in 2020 niet te innen.
MJP001258	Huur materialen + vernieuwing muzieknetwerk in de winkelstraten (12k in 2020)	20.000,00	-4.000,00	16.000,00	12.790,13	-3.209,87	Iets teveel gebudgetteerd in AMJP
MJP001261	Toelage Gilde Van Tielebuis	1.770,00	1.770,00	3.540,00	3.540,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001267	Impulssubsidie sport	17.776,00	17.000,00	34.776,00	32.324,95	-2.451,05	Iets teveel gebudgetteerd in AMJP
MJP001268	Beleids subsidie sportverenigingen	20.200,00	20.125,00	40.325,00	39.070,93	-1.254,07	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001295	Auteursrechten, vergoeding voor optredens e.a. voor feestelijkheden	31.531,00	-20.000,00	11.531,00	1.320,50	-10.210,50	Teveel budget voorzien in AMJP
MJP001309	Representatie- en receptiekosten onthaal/Toerisme & reservatiekosten rondleidingen (restaurantkosten, daguitstappen)	15.455,00	0,00	15.455,00	4.508,35	-10.946,65	Van maart tot en met juni waren er geen rondleidingen wegens corona. Vanaf oktober ook niet meer.
MJP001311	Promotievoering: advertenties /toeristische promotievoering Diest Oranjestad, vestingstad, stad in het groen, verblijfstoerisme	41.276,00	-8.080,00	33.196,00	26.423,08	-6.772,92	Teveel budget voorzien in AMJP
MJP001315	herdruk Oranjewandeling, vertaalwerk brochure	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001327	Suppoosten Sint-Catharinakerk	15.000,00	-5.000,00	10.000,00	8.252,63	-1.747,37	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001328	toeristisch uitwisselingsproject met een andere gemeente/stad	10.000,00	-9.140,00	860,00	0,00	-860,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001335	Ondersteuningsaanbod voor ondernemers creëren	75.000,00	-54.400,00	20.600,00	20.563,32	-36,68	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001378	Samenwerkingsovereenkomst INL - uitbesteed groenonderhoud	238.000,00	59.000,00	297.000,00	267.341,14	-29.658,86	Minder gepresteerde uren door INL wegens coronamaatregelen
MJP001425	Toelage ontmoetingscentra ifv eigenaarsonderhoud (enkel gildenzaal)	1.860,00	0,00	1.860,00	1.860,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001428	Levering van energie voor de exploitatie van het zwembad: gas water en elektriciteit	206.002,00	-54.100,00	151.902,00	103.840,54	-48.061,46	Kosten nog lager dan voorzien
MJP001429	Brandstoffen voor de verwarming gebouwen sport + feestzaal Vleugt + BKO Vleugt: actualisatie verbruik	28.920,15	-4.000,00	24.920,15	4.739,08	-20.181,07	Minder verbruik voornamelijk door corona
MJP001431	Huur en huurlasten van sporthal KTA1: huur + nutsvoorzieningen: actualisatie huurlasten	147.929,00	-20.000,00	127.929,00	93.805,16	-34.123,84	Energieverbruik fluctueert jaarlijks + bekomen huurkorting ifv Corona
MJP001515	Technische benodigdheden sportinrichtingen	20.000,00	-150,00	19.850,00	7.484,07	-12.365,93	Geen aankoop van boomschors Finse Piste in 2020. Minder herstellingen aan sportinfrastructuur owv verplichte coronasluiting. Quasi geen evenementen door corona
MJP001535	Opmaak van een toeristisch beleidsplan	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001536	Events: oud op nieuw	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001537	Een beleid uitwerken rond onthaal en erven van bezoekers	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001627	Toelage seniorenverenigingen	3.072,00	3.072,00	6.144,00	6.144,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001630	Toelage aan instellingen met sociale kenmerken	2.542,00	2.542,00	5.084,00	5.083,98	-0,02	Correct gebudgetteerd in AMJP
MJP001877	materialen bestrijding Coronavirus (mondmaskers, ontsmettingsmiddelen,...)	0,00	220.000,00	220.000,00	188.551,85	-31.448,15	Teveel budget voorzien in AMJP
MJP001880	Gas gebouwen HAMW	18.500,00	0,00	18.500,00	5.541,62	-12.958,38	Minder verbruik voornamelijk door corona
MJP001881	Gas gebouwen BKO	18.000,00	0,00	18.000,00	7.880,20	-10.119,80	Minder verbruik voornamelijk door corona
MJP001886	Gas voor Stadhuis en citadel	19.270,00	0,00	19.270,00	5.231,88	-14.038,12	Minder verbruik voornamelijk door corona
MJP002030	ondersteuning voor verenigingen corona	0,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00	0,00	Correct gebudgetteerd in AMJP

Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering - Stad

Investeringsontvangsten							
Raming	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2020	Totaal geboekt 2020	Saldo 2020	Over te dragen 2020	Toelichting overdracht
MJP000909	O	Ontvangst terugbetaling toegestane lening AGB CC	108.402,84	108.773,41	-370,57	0,00	niet overdragen (meerontvangst)
MJP001642	O	Investeringssubsidie Vlaams gewest IBA + bijdrage inwoners	170.750,00	0,00	170.750,00	170.750,00	overdragen
MJP001768	O	subsidie conceptstudie citadel	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	overdragen
MJP001778	O	subsidie rioleringswerken Smodderpotstraat	258.870,57	0,00	258.870,57	258.870,57	overdragen
MJP001782	O	Investeringssubsidie VMM project Broek- en Vijverstraat fase 1	254.070,16	0,00	254.070,16	254.070,16	overdragen
MJP001783	O	Subsidies Badstraat (wordt gesubsidieerd, rio aan 100%)	199.485,97	0,00	199.485,97	199.485,97	overdragen
MJP001784	O	subs Archeologisch vooronderzoek	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	overdragen
MJP001785	O	Verkoop parking M. Theysstraat	650.000,00	649.859,64	140,36	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP001786	O	Verkoop perceeltje Leuvensepoort	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	overdragen
MJP001787	O	Verkoop wegoverschot Gorenstraat	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	overdragen
MJP001788	O	Verkoop weiland Molenstede (4 ha)	20.500,00	0,00	20.500,00	20.500,00	overdragen
MJP001790	O	subsidies Rode/Klappijstraat fase 2	333.313,04	0,00	333.313,04	333.313,04	overdragen
MJP001791	O	subsidies fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg)	469.063,43	0,00	469.063,43	469.063,43	overdragen
MJP001792	O	Installatie van ondergrondse glascontainers op 2 locaties te Diest - 50% subsidies van Fostplus via Limburg.net	14.200,00	0,00	14.200,00	14.200,00	overdragen
MJP001794	O	subsidie school molenstede	703.045,36	408.361,12	294.684,24	294.684,24	overdragen

Investeringsuitgaven							
Raming	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2020	Totaal geboekt 2020	Saldo 2020	Over te dragen 2020	Toelichting overdracht
MJP000903	U	lease belfius kapitaal	17.000,00	12.028,16	4.971,84	0,00	niet overdragen (restsaldo)
MJP000908	U	Toegestane leningen AGB CC	75.000,00	15.662,49	59.337,51	70.955,81	De bepaling van de toe te stane lening aan het AGB CC was bij de bepaling van de overdrachten nog niet volledig. Hierdoor werd meer krediet overgedragen dan er nog beschikbaar bleek bij opmaak van de jaarrekening. Hierdoor is het krediet uiteindelijk overschreden met 11,618,30 euro in 2020.
MJP001637	U	Buitengewoon onderhoud landbouwwegen door derden	73.125,58	28.666,75	44.458,83	44.458,83	overdragen
MJP001638	U	Uitbreidingen en moderniseren van het OV net	89.000,00	60.123,22	28.876,78	28.876,78	overdragen
MJP001639	U	Buitengewoon onderhoud asfaltwegen	398.113,43	388.113,01	10.000,42	10.000,42	overdragen
MJP001640	U	Afkoppelen van woningen	97.216,03	97.136,64	79,39	79,39	overdragen
MJP001641	U	Aanleg IBA's	30.127,84	29.969,08	158,76	158,76	overdragen

MJP001643	U	Buitengewoon onderhoud betonwegen (slem)	51.482,25	50.000,00	1.482,25	1.482,25	overdragen
MJP001644	U	Aanleg van watergreppels en -slikkers	173.743,96	0,00	173.743,96	173.743,96	overdragen
MJP001645	U	Stationsknoop (Fort Leopoldlaan + Turnhoutsebaan)	266.103,85	17.981,31	248.122,54	248.122,54	overdragen
MJP001646	U	Buitengewone herstellingen rioleringen	182.476,02	29.249,84	153.226,18	153.226,18	overdragen
MJP001647	U	Heraanleg voetpaden Grote Markt	59.000,00	0,00	59.000,00	59.000,00	overdragen
MJP001648	U	Badstraat (rioleringswerken)	520.551,48	37.502,77	483.048,71	483.048,71	overdragen
MJP001649	U	Buitengewoon onderhoud voetpaden - winkelstraten & schoolomgeving	193.583,85	0,00	193.583,85	193.583,85	overdragen
MJP001650	U	fietsbox	10.959,14	0,00	10.959,14	10.959,14	overdragen
MJP001651	U	Investeringsstoelage hulpverleningszonezone	287.239,96	145.975,96	141.264,00	141.264,00	overdragen
MJP001652	U	Investeringsstoelage politiezone DSZ	183.261,64	100.501,38	82.760,26	82.760,26	overdragen
MJP001653	U	Aankoop meubilair basisonderwijs	12.607,84	9.974,19	2.633,65	2.633,65	overdragen
MJP001654	U	Automatisatie basisonderwijs	41.882,64	19.303,48	22.579,16	22.579,16	overdragen
MJP001656	U	Investeringsstoelage KF Sint-Sulpitius	386.616,33	268.752,70	117.863,63	117.863,63	overdragen
MJP001657	U	Investeringsstoelage KF Sint-Hubertus	391.286,00	126.192,52	265.093,48	265.093,48	overdragen
MJP001659	U	Investeringsstoelage kerkfabriek Sint-Engelbertus	14.501,14	1.500,00	13.001,14	13.001,14	overdragen
MJP001661	U	Aankoop speeltoestellen op speelterreinen en kinderopvangplaatsen	234.179,53	139.247,06	94.932,47	94.932,47	overdragen
MJP001662	U	ingroening van onkruidgevoelige delen van kerkhoven Diest en deelgemeenten	160.000,00	2.933,61	157.066,39	157.066,39	overdragen
MJP001664	U	verwerving perceel weiland Deurne (SOK)	65.000,00	0,00	65.000,00	65.000,00	overdragen
MJP001665	U	Restauratie gevel en dak oud gedeelte stadhuis	40.828,84	6.325,97	34.502,87	34.502,87	overdragen
MJP001667	U	Realisatie park Cerckel fase 2	1.175.000,00	10.621,98	1.164.378,02	1.164.378,02	overdragen
MJP001668	U	Molenhuis fase 2	2.715.613,77	2.293.620,66	421.993,11	421.933,11	overdragen
MJP001674	U	aanpassingswerken gebouwen citadel ifv tijdelijke ingebruiknames	146.352,52	28.596,00	117.756,52	117.756,52	overdragen
MJP001677	U	Citadel: ereloon + werken Zen-monument	1.680.463,20	23.389,49	1.657.073,71	1.657.073,71	overdragen
MJP001679	U	nieuwe keuken in OC de Ketel	124.764,26	476,18	124.288,08	124.288,08	overdragen
MJP001680	U	erelonen restauratie St. Sulpitiuskerk	182.718,30	916,74	181.801,56	181.801,56	overdragen
MJP001681	U	buitengewone herstelling en aanpassing machines schrijnwerkerij	3.333,52	0,00	3.333,52	3.333,52	overdragen
MJP001682	U	Infrastructuurwerken Oosterlindeveld	1.001.040,32	816.068,35	184.971,97	184.971,97	overdragen
MJP001683	U	Aankoop sportmateriaal	48.345,53	20.705,64	27.639,89	27.639,89	overdragen
MJP001684	U	Herwaarderingswerken zwembad	40.264,21	19.464,30	20.799,91	20.799,91	overdragen
MJP001685	U	Buitengewoon onderhoud voertuigen	16.229,03	7.350,12	8.878,91	8.878,91	overdragen
MJP001686	U	Aankoop nieuwe bandenkraan + sorteerknijper	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	overdragen
MJP001687	U	Straataankleding (oa Vaandels duurzaam vernieuwen , straatnaamborden)	35.000,00	28.132,50	6.867,50	6.867,50	overdragen
MJP001692	U	We plaatsen laadpalen voor elektrische fietsen	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	overdragen
MJP001693	U	We verhogen het comfort voor fietsers Aankoop fietsgraveermachine	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	overdragen
MJP001698	U	Vernieuwing dorpskern Deurne site SOK	14.817,05	0,00	14.817,05	14.817,05	overdragen
MJP001700	U	We zoeken nieuwe invullingen voor onze kerkgebouwen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	overdragen

MJP001704	U	Digitaal systeem inschrijving opvang, rondvraag is bezig. set-up, calculatie, tablets, scanner, opleiding personeel	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00	overdragen
MJP001705	U	Aankoop meubilair BKO	34.828,92	34.803,54	25,38	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP001706	U	Budget opknappen werken raming dienst gebouwen (schilderwerken, elektriciteitswerken, brandcentrale, sanitair, vloer, ...) -- st jacobssite	68.500,00	60.521,58	7.978,42	7.978,42	overdragen
MJP001707	U	Opstart fysiek Huis van het kind inrichtingskosten fysiek huis van het kind, éénmalige kost	15.000,00	13.999,99	1.000,01	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP001709	U	Sociale dienst: mid-office/ digitaal dossier	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	overdragen
MJP001710	U	Slimme dienstverlening/digitalisering digitaliseringsprojecten archief, burgerzaken, RO, groenbeheer, nieuwe GIS-modules...	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	overdragen
MJP001711	U	Uitbouw van de mid-officetoepassingen (zaaksysteem) o.a. meldingen openbaar domein (met interactieve kaarten), evenementenloket - jaarlijks aanpakken van een proces -via exploitatie	19.168,25	0,00	19.168,25	19.168,25	overdragen
MJP001713	U	Aankoop poetsmiddelen 2020: aankoop 2 duospeed éénschijfmachines, stofzuigers, 2 droogkasten (stadhuis en citadel), poetskarren groot en klein (6.000), vuilbakken, zeepdispensers,...	20.000,00	9.364,35	10.635,65	10.635,65	overdragen
MJP001714	U	Optimalisatie werkplanning en dienstroosters door professionele firma met opmetingen, calculaties, werkplannen en bijhorende softwaretoepassing	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	overdragen
MJP001715	U	Onderhoudsinvesteringen in systeemapparatuur en -software jaarlijkse opsomming concrete investeringsvoorstellen voor stad en OCMW	91.643,48	66.837,14	24.806,34	24.806,34	overdragen
MJP001716	U	Aankoop kantoormeubilair	33.612,85	29.050,90	4.561,95	4.561,95	overdragen
MJP001717	U	Aankoop materialen ivf uitleenreglement tafels, stoelen, nadar,... - vervanging en/of ev. uitbreiding	10.000,00	185,13	9.814,87	9.814,87	overdragen
MJP001718	U	We verduurzamen het eigen wagenpark	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	overdragen
MJP001720	U	Promoten en faciliteren voor een duurzame organisatie van evenementen Zero Waste, Herbruikbare bekken aanbieden, duurzaam fuiven via kennis en ondersteuning vanuit de stad	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	overdragen
MJP001721	U	Camerabewaking gebouwen, openbaar domein en bestijding sluikstort	41.238,44	3.417,81	37.820,63	37.820,63	overdragen
MJP001722	U	Bevolkingsregister- digitalisering	20.000,01	0,00	20.000,01	20.000,01	overdragen
MJP001723	U	aanpassing zichtbaarheid en verlichting museum	5.452,94	2.408,05	3.044,89	3.044,89	overdragen
MJP001724	U	aankoopbudget hedendaagse (beeldende) kunst	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP001725	U	Speelruimte - ontwikkeling all-inclusive speelruimtes - speelweefsel- één groter terrein met voldoende parking & ingrepen bestaande terreinen.	56.800,00	0,00	56.800,00	56.800,00	overdragen
MJP001726	U	Ontwikkeling speelnatuurzone op de Warande	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	overdragen
MJP001731	U	Sport: investeringsaandeel voor oplossing voor zwembad, sporthal, turnen, voetbal, atletiek en tennis	17.723,25	0,00	17.723,25	17.723,25	overdragen
MJP001732	U	De Schuur (renovatie plafond, dak,)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP001733	U	Steenweg op Papenbroek (rioleringen)	117.000,00	32.351,13	84.648,87	84.648,87	overdragen
MJP001735	U	Erelonen rioleringen M,Mackenstraat	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	overdragen

MJP001736	U	Erelonen rioleringen Overstraat	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	overdragen
MJP001739	U	zijstraten Kelbergen	200.000,00	6.547,81	193.452,19	193.452,19	overdragen
MJP001767	U	concepstudie citadel	60.000,00	20.981,40	39.018,60	39.018,60	overdragen
MJP001769	U	materialen feestzaal Vleugt	23.300,12	5.041,15	18.258,97	18.258,97	overdragen
MJP001797	U	inrichting parkje de Beel (Handelsplein)	42.197,16	42.016,76	180,40	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP001802	U	Restauratie en inrichting als "Proeverscentrum voor het Hageland" Apotheek en kapel Elisabethgasthuis	117.887,45	110.602,34	7.285,11	7.285,11	overdragen
MJP001803	U	Herlokalisatie woonwagenpark - ifv ontwikkeling zwartebeekplein	165.000,00	0,00	165.000,00	165.000,00	overdragen
MJP001804	U	Werken Hasseltsebaan	120.731,25	0,00	120.731,25	120.731,25	overdragen
MJP001805	U	Verwerving gronden Broek- en Vijverstraat	46.834,48	0,00	46.834,48	46.834,48	overdragen
MJP001810	U	Heraanleg fietspaden Klappijstraat - fase 2	336.557,78	266.359,08	70.198,70	70.198,70	overdragen
MJP001811	U	Publieke wifi	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	overdragen
MJP001813	U	Verwerving grond stationsplein	325.530,00	0,00	325.530,00	325.530,00	overdragen
MJP001814	U	bouwhistorische studie apotheek en kapel	28.868,00	0,00	28.868,00	28.868,00	overdragen
MJP001817	U	Bodemonderzoek ifv oud stort Molenstede	12.336,00	12.335,25	0,75	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP001820	U	Hasseltsebaan 41, sloop + asbestinventarisatie	48.826,30	13.428,37	35.397,93	35.397,93	overdragen
MJP001822	U	RUP AZ Diest	90.798,96	65.834,68	24.964,28	24.964,28	overdragen
MJP001823	U	St. Catharinakerk fase 2	137.166,86	0,00	137.166,86	137.166,86	overdragen
MJP001824	U	Installatie van ondergrondse glascontainers op 2 locaties te Diest	20.598,31	0,00	20.598,31	20.598,31	overdragen
MJP001833	U	aankoop verschillende huurinstrumenten	5.430,46	5.308,86	121,60	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP001835	U	aanstellen landmeter voor opmaken ontbrekende plannen stadspatrimonium	8.734,40	0,00	8.734,40	8.734,40	overdragen
MJP001836	U	aanpassen technische installaties Citadel	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP001837	U	Poetsmachines	15.901,60	4.596,79	11.304,81	11.304,81	overdragen
MJP001838	U	Ereloon fietspaden N174 - N287	30.931,76	5.989,24	24.942,52	24.942,52	overdragen
MJP001839	U	Archeologisch vooronderzoek - citadel	38.937,28	36.382,90	2.554,38	2.554,38	overdragen
MJP001841	U	Aankoop 3 schuilhuisjes De Lijn	1.525,50	1.423,57	101,93	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP001842	U	Vernieuwen laagspanning HAMW	82.500,00	74.529,55	7.970,45	7.970,45	overdragen
MJP001846	U	herstelling (brand)veiligheid jeugdlokalen	2.024,07	0,00	2.024,07	2.024,07	overdragen
MJP001849	U	Rioleringswerken Smodderpotstraat	1.361.983,96	940.134,24	421.849,72	421.849,72	overdragen
MJP001851	U	Aanleg van fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg)	881.058,43	696.920,11	184.138,32	184.138,32	overdragen
MJP001852	U	School Molenstede - fase 2	1.362.360,23	582.077,78	780.282,45	780.282,45	overdragen
MJP001853	U	Erelonen rioleringswerken Aquafin	150.954,68	84.372,71	66.581,97	66.581,97	overdragen
MJP001856	U	Fietsostrade langs de Demer	188.970,73	0,00	188.970,73	188.970,73	overdragen
MJP001857	U	Werken Beringerbaan - Blanklaer	43.803,54	0,00	43.803,54	43.803,54	overdragen
MJP001858	U	Werken Webbekom (Reustraak-Kloosterberg, Halensebaan, Papenbroekstraat,...) - ifv extra werken wachtbekken	153.129,04	2.578,74	150.550,30	150.550,30	overdragen
MJP001859	U	Werken Molenstede (Zichemseweg, Diesterestraat,...)	78.154,32	18.763,47	59.390,85	59.390,85	overdragen
MJP001860	U	Erosiebestrijding Cauwberg, Romblokstraat, Schoonaarde. O.a. de aanleg van een houten dam en grondinnames.	13.045,10	4.413,01	8.632,09	8.632,09	overdragen

MJP001861	U	Erosiebestrijding Rothstraat (Schaffen.)O.a. werken en grondinname	161.873,87	5.236,04	156.637,83	156.637,83	overdragen
MJP001862	U	Erosiebestrijding Berkstraat, Postbaan (Schaffen)	67.000,00	0,00	67.000,00	67.000,00	overdragen
MJP001863	U	Ereloon heraanleg wegdek en riolering Winkelwandelstraat	2.198.452,28	349.000,85	1.849.451,43	1.849.451,43	overdragen
MJP002009	U	Vervanging infobord	11.000,00	10.508,85	491,15	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP002018	U	Aankoop vuilnisbakken	30.000,00	29.151,62	848,38	848,38	overdragen
MJP002068	U	Vervanging vloerbekleding nieuwbouw stadhuis	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP002069	U	B.O. daken stadsgebouwen	85.663,90	0,00	85.663,90	85.663,90	overdragen
MJP002070	U	B.O. stadsgebouwen - technieken	56.000,00	0,00	56.000,00	56.000,00	overdragen
MJP002071	U	Ereloon B.O. sanitaire installaties sportinfrastructuur	26.972,69	0,00	26.972,69	26.972,69	overdragen
MJP002072	U	Opfrissingswerken warandestadion	31.123,93	0,00	31.123,93	31.123,93	overdragen
MJP002074	U	inrichting parkje de Beel (Handelsplein)	32.802,84	0,00	32.802,84	32.802,84	overdragen
MJP002075	U	Herstellingen + herinrichting stadhuis (erelonen en uitvoering)	93.930,64	0,00	93.930,64	93.930,64	overdragen
MJP002076	U	Bodemonderzoek ifv oud stort Molenstede	2.664,00	0,00	2.664,00	2.664,00	overdragen
MJP002084	U	GBS Deurne stabiliteitsonderzoek en werken	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	overdragen
MJP002085	U	Aankoop van 3 Car Bike Port-fietsenstallingen	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	overdragen
MJP002086	U	Aankoop van e-bikes voor personeel	19.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	overdragen
MJP002107	U	Renovatie stookplaats school Schaffen + veluxramen (nieuw)	52.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	overdragen
MJP002135	U	aandelen Creat (25 % volstorten)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	niet overdragen

Overzicht van de overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering - OCMW

Investeringsontvangsten							
Raming	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2020	Totaal geboekt 2020	Saldo 2020	Over te dragen 2020	Toelichting overdracht
MJP000509	O	subsidie beheerplan begijnhof + restauratie begijnhofwoningen	12.973,20	4.788,80	8.184,40	8.184,40	overdragen

Investeringsuitgaven							
Raming	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2020	Totaal geboekt 2020	Saldo 2020	Over te dragen 2020	Toelichting overdracht
MJP002161	U	Uitbetaling opname subsidieretentieleningen aan klanten	30.000,00	3.737,13	26.262,87	26.262,87	overdragen
MJP001774	U	Banden terreinwagen + inrichting camionette sanitair	3.824,01	0,00	3.824,01	3.824,01	overdragen
MJP001773	U	Terras petanquebaan dienstencentrum + tuinhuis	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	overdragen
MJP001772	U	Bus kinderdagverblijf	23.244,10	0,00	23.244,10	23.244,10	overdragen
MJP001771	U	Afdak zandbak, regenwaterinstallatie, schrijnwerk (afwerking kinderdagverblijf)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP000508	U	restauratie Begijnhofwoningen	605.392,04	282.883,86	322.508,18	322.508,18	overdragen
MJP000507	U	algemene verbouwingswerken pat	25.000,00	12.889,38	12.110,62	12.110,62	overdragen
MJP000506	U	Vochtproblematiek Halve maanplaats	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	overdragen
MJP000505	U	verwarmingsketels, alarm, brandmeldinstallaties	4.800,22	4.343,88	456,34	0,00	niet overdragen, klein saldo
MJP000504	U	inrichting gebouw Hasseltsestraat 30	42.605,66	21.306,99	21.298,67	21.298,67	overdragen
MJP000503	U	verbouwing Hasseltsestraat 30	26.672,90	2.586,98	24.085,92	24.085,92	overdragen
MJP000502	U	cultureel historische evaluaties Begijnhof; overstap huurrenovatie naar erfpacht	82.631,92	0,00	82.631,92	82.631,92	overdragen