

STAD DIEST

Jaarrekening 2018



Inhoud

K Kengetallen 2018

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

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

Toelichting bij de financiële nota

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

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

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

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2018

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Kengetallen 2018

2018**Kastoestand per 31/12/2018****12 272 845****Openstaande vorderingen op KT****3 238 648****Openstaande schulden op KT****8 050 055****Exploitatieuitgaven in het boekjaar****31 616 770****Exploitatieontvangsten in het boekjaar****35 809 156****Budgettair resultaat van het boekjaar****2 540 429****Gecumuleerd budgettair resultaat****10 629 486****Autofinancieringsmarge****3 567 366****Investerings in het boekjaar****5 140 849****Desinvesterings in het boekjaar****2 187 112****Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar****282 440****Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar****3 183 685****Nieuw aangegane leningen****Vervroegde terugbetaling van leningen****Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2018****18 958 531****Openstaande schuld per inwoner****796,21****Periodieke aflossingen op leningen****2 229 511****Intresten op leningen****759 931****Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar****2 232 695**

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006175

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster I. Burger & Welzijn: Een zorgzame, veilige en solidaire buurt

BD - I.1. Streven naar een opvangplaats voor elk kind in het sterke lokale aanbod

2018140006

Het aantal wachtenden op de stedelijke wachtlijst voor kinderopvang/jaar (IMPACT)
De bezettingsgraad per stedelijk initiatief/jaar (IMPACT)
Aantal kinderen bereikt met het subsidiereglement kinderopvang in de scholen/jaar (IMPACT)

AP - I.1.1. Maximaal streven naar kinderopvang op maat

2018140014

Gerealiseerd: Ja Maar.

Capaciteit per opvang gemiddelde bezetting 2018

't Klikske Diest: 51 gem 50,20
De Kliek: 45 gem 38,41
't Klikske Molenstede: 55 gem 60,65
't klikske Schaffen: 45 gem 68,14
't Klikske Deurne: 29 gem 50,66
't Klikske Vleugt: 26 gem 36,95

Diest/ de Kliek: 335 kinderen ingeschreven waarvan 69 kinderen nog te jong en 72 kinderen de leeftijd voor de Kliek hebben.
Molenstede: 87 kinderen ingeschreven en 14 nog te jong zijn.
Schaffen: 54 ingeschreven kinderen waarvan 34 kinderen nog te jong zijn
Vleugt: 12 ingeschreven kinderen waarvan 8 te jong zijn en 4 die nog willen wachten.
Deurne: 27 ingeschreven kinderen waarvan 20 nog te jong zijn.

Gedurende de wachttijd maken de meeste kinderen gebruik van de schoolopvang.

De stad stimuleert scholen om zelf korte schoolopvang aan te bieden door een toelage van 2000,00 € per schooljaar te geven.
Er zijn ondertussen 9 scholen die zelf opvang organiseren.
Er is regelmatig overleg met de scholen om de vragen naar een noodopvang op te lossen en kinderen tijdelijk een plaats te geven in de opvang.

Er zijn ondertussen al stappen ondernomen en firma's gecontacteerd om digitaal in te schrijven per dag/week/maand/jaar zodat de plaatsen elke dag optimaal ingevuld zijn.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	16.275,00 €	0,00 €	18.275,00 €	0,00 €	16.000,00 €	0,00 €

- I.1.1.2. Sensibilisering scholen om een opvangmoment te voorzien in de scholen met vrijwilligers via subsidiereglement

Gerealiseerd: Ja.

Er zijn 8 scholen die gebruik maken van de subsidies korte schoolopvang.
In september 2018 is er 1 school bijgekomen.
NI KSD afdeling Voorzienigheid.
Er zijn dus in totaal 9 scholen die korte schoolopvang in Diest en deelgemeenten aanbieden en van de subsidie 2000.00 € per school genieten.

BD - I.2. Streven naar een plaats op school voor elk kind in zijn eigen omgeving onder de sturende rol van de stad

2018140007

Aantal door de stad georganiseerde of ondersteunde projecten in functie van taalstimulering gelinkt aan het onderwijs/jaar (OUTPUT)
Capaciteitscijfers lager en secundair onderwijs/jaar (IMPACT)

AP - I.2.1. Stroomlijnen en officialiseren overleg

2018140025

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	250,00 €	0,00 €	520,00 €	0,00 €	520,00 €	0,00 €

- I.2.1.1. Uitbouwen onderwijsraad i.s.m. LOP en CODIDI

De doelstellingenrealisatie 2018

● **Gerealiseerd: Ja.**

Aangezien overleg het meest fundamentele onderdeel is van samenwerken met en tussen scholen, werd hier uitgebreid op ingezet. Niet alleen de formele en voorgeschreven overlegfora werden benut maar tevens bleken veel officieuze momenten waardevol en zorgt het overleg en vaak samenzitten met de verschillende partijen ervoor dat moeilijke zaken niet voor een breuk zorgen maar mensen met elkaar in communicatie blijven treden.

BD - I.3. Diest promoten als gezonde stad door een preventieve aanpak

2018140011

Aantal gezondheidsbevorderende stedelijke initiatieven/jaar (OUTPUT)

AP - I.3.3. Inzetten op gezond bewegen

2018140053

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	12.228,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- I.3.3.1. Organisatie workshops fietsherstellen voor o.a. ECM's om o.a. ontmoeting en het gemeenschapsleven te stimuleren

● **Gerealiseerd: Ja.**

"In kader van de 'regierol lokale sociale economie' en in samenwerking met de leden van het netwerk zoeken wij vernieuwende initiatieven in het kader van de lokale sociale economie. Binnen dit kader werken we ook samen met Velo om kansen voor kwetsbare groepen te vergroten voor het vinden van werk op de reguliere arbeidsmarkt. De groep LETS Diest werkt samen met Repair Café. De leden krijgen tips over hoe zelf een fiets te repareren.

De stad Diest werkt zeer nauw samen met de sociale tewerkstellingsplaats Velo voor het herstellen van de fietsen van o.a. de dienst sport. De stad geeft ook een kleine subsidie aan de vzw waar o.a. ECM's tewerkgesteld zijn. Voor Repair Café werden ook workshops georganiseerd i.s.m. de dienst milieu i.v.m. fietsherstellen en electronica herstellen, waar de deelnemers van de doelgroep aanwezig waren. Ook voor het project Start to Bike is er een samenwerking met de sportdienst, de Kringloopwinkel en Velo voor het onderhoud van de fietsen."

- I.3.3.3. Organisatie fietssensibiliseringsacties, Fietseling, Bike to Work e.a.

● **Gerealiseerd: Ja.**

Omwillen van de ontbinding van de organisatie Fietseling Hageland Zuiderkempem werd er een nieuw project georganiseerd. De eerste editie van de Oranje Classic van 35.60 en 100 km en hapje Trapje van 35 km werden georganiseerd op zondag 12/08/19. Activiteit ism met de Vleugtrappers, KWB Deurne en Vlaamse wielrennersbond. 1200 deelnemers

BD - I.4. Bouwen aan een sterkere lokale sociale arbeidsmarkt door regionale initiatieven en lokale ondersteuning

2018140014

Het aantal personen in Diest die tewerkgesteld zijn in sociale tewerkstellingsinitiatieven op 1/11/jaar (IMPACT)

Het aantal personen in Diest die via sociale tewerkstellingsinitiatieven tewerkgesteld zijn bij de stadsdiensten op 1/11/jaar (OUTPUT)

AP - I.4.1. Arbeidsvaardigheden bevorderen

2018140054

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	520,00 €	0,00 €	520,00 €	0,00 €

- I.4.1.2. De stad Diest sensibiliseert de VDAB en tewerkstellingsinitiatieven om in de bestaande opleidingen en stages aandacht te schenken aan het ontwikkelen van professionele attitudes en sociale vaardigheden

BD - I.5. Een veilige leef- en woonomgeving nastreven door in te spelen op het onveiligheidsgevoel bij inwoners, scholieren en bezoekers van de stad

2018140015

AP - I.5.1. Gecoördineerde veiligheidsacties

2018140059

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	24.080,00 €	86.583,00 €	24.266,00 €	22.400,00 €	2.266,00 €	2.400,00 €

- I.5.1.2. Koppeling gemeentelijk administratieve sancties en retributies aan het politiereglement

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster I. Burger & Welzijn: Een zorgzame, veilige en solidaire buurt

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	40.605,00 €	98.811,00 €	43.581,00 €	22.400,00 €	19.306,00 €	2.400,00 €
Totaal	40.605,00 €	98.811,00 €	43.581,00 €	22.400,00 €	19.306,00 €	2.400,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster II. Cultuur & Vrije Tijd: Een inspirerende belevings- en ontmoetingsplek op maat

BD - II.1. Iedereen betrekken bij het vrijetijdsbeleid door inspraak en deelname

2018140009

Aantal uitgereikte cultuurcheques/jaar (LCBVBP01) (IMPACT)

Aantal deelnemers aan de start-to-bike activiteiten/jaar (LSBVBP04)(IMPACT)

Aantal deelnemers aan de sportactiviteiten voor senioren uit het woonzorgcentrum/jaar (LSBVBP04)(IMPACT)

AP - II.1.2. Participatie aan het vrijetijdsleven voor iedereen mogelijk maken

2018140012

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	8.990,66 €	0,00 €	11.083,16 €	0,00 €	9.888,00 €	0,00 €

- II.1.2.2. Uitbreiding taalbad naar andere vakantieperiodes dan paas- en herfstvakantie

● Gerealiseerd: Ja.

"In 2018 ging Taalbad door in de paasvakantie met het thema Film: 111 kinderen met 18 monitoren en ondersteuning van de stagiairs vanuit de lerarenopleiding UCLL. Er werd ism de Vlaspit gezorgd voor warme (halal) maaltijden voor de kinderen aan € 1. Er werd niet alleen gewerkt rond taal maar ook aan sociale en cognitieve vaardigheden. Het aantal kinderen in armoede was heel hoog, er kwamen heel veel kinderen zonder ontbijt. Tijdens het Taalbad waren er ook een aantal kinderen die niet vanuit de ECM's kwamen maar van laaggeletterde Belgische families die we kunnen definiëren als kinderen van taalarme milieus. Ook het aantal nationaliteiten steeg, met kinderen uit Syrië, Somalië, Irak, Turkije, Marokko, China, Slowakije, Macedonië, Albanië, Venezuela enz.

In de herfstvakantie werd Taalbad georganiseerd voor 90 kinderen met 12 monitoren en ondersteuning van de stagiairs vanuit de lerarenopleiding UCLL, het thema was Beroepen. Tijdens het Taalbad waren er ook een aantal kinderen die niet vanuit de ECM's kwamen maar van laaggeletterde Belgische families die we kunnen definiëren als kinderen van taalarme milieus. Ook het aantal nationaliteiten steeg, met kinderen uit Syrië, Somalië, Irak, Turkije, Marokko, China, Slowakije, Macedonië, Albanië, enz.

Wij kunnen concluderen dat door de hoge opkomst er duidelijk nood is aan taalversterkende activiteiten met aandacht voor sociale vaardigheden en taal. "

- II.1.2.3. Verderzetten Start to Bike via diverse kanalen

● Gerealiseerd: Ja.

9,10,11/04/18: tijdens de eerste week van Pasen organiseerde de dienst diversiteit een taalbad voor de jongeren van Diest. terwijl de kinderen werden ondergedompeld in het taalbad, organiseerde de sportdienst voor de ouders van de kinderen een driedaagse fietsinitiatie. Er werd een monitor/deskundige aangeworven van Sportwerk Vlaanderen om de deelnemers te leren fietsen. Een 20 tal deelnemers namen deel aan dit sportieve initiatief dat onder leiding stond van de sportpromotor van de stad Diest.

- II.1.2.4. Van cultuurcheques naar vrijetijdspas

● Gerealiseerd: Nee Maar.

I.k.v. het OBS-traject werd in 2015 onderzocht of en hoe we de UiTpas kunnen implementeren in Diest, er was echter geen akkoord van het bestuur om een kandidaatsdossier in te dienen. In 2017 zijn geen verdere stappen ondernomen vanuit de dienst Cultuur omdat hier te weinig draagvlak of ruimte voor was.

- II.1.2.7. Mobiliteit van bepaalde groepen: van deelgemeenten en centrum en den Amer met de fuifbus

● Gerealiseerd: Ja.

Fuifbussen Aantal aanvragen

1.Chiro Fiesta – Chiro Schaffen 9/2/18

2.Scoutsbal Diest – Scouts Sint-Lut & Sint-Jan 21/4/18

3.Nachtbussen Pukkelpop 17-18-19/8/18

4.Chirofuif Schaffen 7/9/18

5.Payback - KSA Zelem 10/11/18

AP - II.1.3. Vrijwilligers motiveren en ondersteunen

2018140017

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	9.830,41 €	527,50 €	10.611,61 €	0,00 €	9.141,00 €	0,00 €

- II.1.3.2. Uitwerken vrijwilligerswerking (incl. vrijwilligersacademie)

● Gerealiseerd: Ja.

De doelstellingenrealisatie 2018

De vrijwilligersacademie bood in 2018 2 sessies onder andere rond de thema's het duurzaam organiseren van evenementen en GDPR.

- II.1.3.3. Waarderingsmoment voor vrijwilligers organiseren

● **Gerealiseerd: Ja.**

Op 2 december 2018 vond een succesvol vrijwilligersfeest plaats.

BD - II.2. Diest als beleavingsstad verder ontwikkelen, zowel voor eigen inwoners als voor bezoekers door evenementen en toeristische activiteiten

2018140010

Aantal evenementen met een bovenlokale uitstraling georganiseerd of ondersteund door de stad/jaar (OUTPUT)

Aantal bezoekers toeristische website/jaar (IMPACT)

Aantal bezoekers aan de balie toerisme /jaar (IMPACT)

Aantal groepsbezoeken gereserveerd via toerisme/jaar (IMPACT)

Aantal deelnemers aan groepsbezoeken gereserveerd via toerisme/jaar (IMPACT)

Aantal toeristische overnachtingen/jaar (met jaar vertraging) (IMPACT)

AP - II.2.1. De imagowerking van Diest als Oranjestad en Vestingstad in het groen versterken

2018140021

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	402,68 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €
I	0,00 €	0,00 €	26.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €

- II.2.1.1. brochure Oranjestad ontwikkelen, het ontwikkelen van arrangementen met logiesuitbaters en het voorzien gadgets

● **Gerealiseerd: Ja.**

In 2018 werd er speciale daguitstap uitgewerkt in het kader van het feestjaar prins Filips Willem al 400 jaar te gast in Diest. Hiervoor werd de nodige promotiegevoerd in Nederland. Deelname aan toeristische beurs in Buren (NL). In de algemene toeristische brochure werd er meer aandacht besteed aan de Oranjegechiedenis van Diest. Voor individuele toeristen werden er thema-rondleidingen georganiseerd onder de titel "Prins-heer-lijk wandelen in Oranjestad Diest" naar aanleiding van het boek van Fons Bonroy.

- II.2.1.2. congretoerisme

● **Gerealiseerd: Ja.**

Deze doelstelling werd al gerealiseerd in 2016. Buiten de verhuur van de citadel werd in 2018 ook nog de verhuur van de soldatenbar (nu het Hoofdkwartier) toegevoegd. Deze werd mee gerealiseerd door de Oranje Giraffen. Niet alleen bedrijven maar ook organisaties en verenigingen kunnen het Hoofdkwartier huren.

- II.2.1.3. Ontwikkelen toeristische Park & Walk route

● **Gerealiseerd: Ja.**

De laatste fase van uitvoering P&W route zijnde het plaatsen van de bakens op de randparkings en de daarbij horende bordjes P&W naar het centrum werd gerealiseerd.

AP - II.2.2. Uitbouwen van het bovenlokaal aanbod

2018140027

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	108.719,80 €	31.886,17 €	129.887,00 €	60.310,00 €	109.197,00 €	47.810,00 €

- II.2.2.2. Animatie in de zomer voor jongeren organiseren

● **Gerealiseerd: Ja.**

Ketnet zomertour 26 augustus 2018
6500 bezoekers

- II.2.2.3. Cultuureigen evenementen met bovenlokale uitstraling voor jongeren ondersteunen

● **Gerealiseerd: Ja.**

De doelstellingenrealisatie 2018

Aanvraag Cinema Sint Lut 2018 2017_SC_02099

Aanvraag Summer Jam 2018_SC_00345

Aanvraag Refashion 2017_SC_01825

- II.2.2.5. Organisatie Feestjaar 2018 Filips Willem van Oranje Nassau

AP - II.2.3. Uitbouwen van het lokaal aanbod

2018140030

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	2.499,50 €	0,00 €	2.500,00 €	17.000,00 €	2.500,00 €	17.000,00 €
I	925,65 €	0,00 €	925,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- II.2.3.3. Project Kunst in de stad
- II.2.3.4. Kunst in de publieke ruimte via een participatief project (bv 1ste rond Annick Van Uytsel)
- II.2.3.5. Uitwerken van een integraal tentoonstellingsbeleidsplan (kunst + erfgoed)

BD - II.3. Ruimte voor vrije tijd creëren met aandacht voor ontmoeting en een aanbod op maat

2018140012

Het aantal uren dat de stedelijke sportinfrastructuur aan derden verhuurd wordt/jaar (IMPACT)

Het aantal uren dat de stedelijke sportinfrastructuur gebruikt is/jaar (IMPACT)

Het aantal verhuringen aan derden van stedelijke socio-culturele infrastructuur/jaar (IMPACT)

Het aantal gebruiken van de stedelijke socio-culturele infrastructuur/jaar (IMPACT)

AP - II.3.2. Sportinfrastructuur versterken

2018140034

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	404.581,52 €	0,00 €	692.599,45 €	0,00 €	221.000,00 €	0,00 €

- II.3.2.4. Herwaarderingswerken zwembad
- II.3.2.7. Molenhuis fase 2
- II.3.2.8. Aanzet tot verwerving grond Oosterlindeveld

Gerealiseerd: Ja.

Alle gronden nodig voor de realisatie van het recreatiegebied werden verworven

AP - II.3.4. Jeugdinfrastructuur versterken

2018140044

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	2.583,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- II.3.4.1. Subsidie aan vzw Dassenaerde voor bouw lokalen

Gerealiseerd: Ja.

Opening & ingebruikname nieuw gebouw in 2018

- II.3.4.3. Onderzoek naar beste infrastructuur voor het inrichten van repetitieruimte(s)

Gerealiseerd: Ja.

Gebruik: gemiddeld 20 verschillende bands/huurders per kalenderjaar.

Dagelijkse verhuur door de jeugddienst

AP - II.3.5. Culturele infrastructuur versterken

2018140047

De doelstellingenrealisatie 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	124.360,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- II.3.5.3. Vernieuwen laagspanning HAMW
- II.3.5.4. Buitengewone herstellingswerken OC SOK /GBS Deurne en Ketel Kaggevinne

Cluster II. Cultuur & Vrije Tijd: Een inspirerende belevings- en ontmoetingsplek op maat

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	130.443,05 €	32.413,67 €	157.081,77 €	77.310,00 €	135.726,00 €	64.810,00 €
I	405.507,17 €	0,00 €	846.469,12 €	0,00 €	227.000,00 €	0,00 €
Totaal	535.950,22 €	32.413,67 €	1.003.550,89 €	77.310,00 €	362.726,00 €	64.810,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster III. Omgeving: Een aantrekkelijke, groene en bereikbare stad

BD - III.1. Het rijke Diestse bouwhistorisch erfgoed herorienteren naar een eigentijdse en duurzame invulling

2018140008

AP - III.1.1. Invulling geven aan de Citadel-site

2018140029

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	53.644,27 €	30.000,00 €	1.657.435,65 €	65.000,00 €	538.969,41 €	0,00 €

- III.1.1.1. Herlokalisatie HABK

Gerealiseerd: Ja.

Op dit krediet werden diverse aanpassingen geboekt voor uitvoering van onvoorziene werken aan de gebouwen van de citadel in gebruik door stadsdiensten of aangewend voor de organisatie van evenementen

- III.1.1.2. Opmaak visienota tijdelijke ingebruikname gebouwen cfr masterplan

Gerealiseerd: Nee Maar.

In samenwerking met ANB werd een ontwerpbureau aangesteld voor opmaak van het beheerplan. Deze opdracht is nog in uitvoering

- III.1.1.3. Restauratie en herbestemming historisch gedeelte

Gerealiseerd: Nee Maar.

Afhankelijk van de nieuw te ontwikkelen visie op de herbestemming van de citadel

AP - III.1.2. Functionele invulling geven aan fortengordel

2018140035

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	5.762,20 €	0,00 €	6.058,00 €	0,00 €	6.058,00 €	0,00 €

- III.1.2.2. Merodeproject: actieve bijdrage aan de realisatie van het integraal plan de Merode

AP - III.1.3. Heraanleg historische loop van de Demer door Diest

2018140039

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	-20.140,80 €	47.782,90 €	535.450,01 €	384.000,00 €	0,00 €	0,00 €

- III.1.3.1. Heraanleg straten (Vissersstraat)
- III.1.3.2. Heraanleg straten (Demerstraat)
- III.1.3.3. Realisatie fase 3
- III.1.3.4. Realisatie fase 4

AP - III.1.4. Herwaardering van het Begijnhof

2018140049

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	0,00 €	0,00 €	137.166,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- III.1.4.1. Sint-Catharina fase 2
- III.1.4.2. Herstelling wegenis Begijnhof

Gerealiseerd: Ja.

Dossier terug opgestart met ontwerper en Erfgoed Vlaanderen. Voorontwerp werd opgemaakt

De doelstellingenrealisatie 2018

AP - III.1.6. Restauratie en conditionering beschermd patrimonium via gerichte acties

2018140052

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	65.761,24 €	17.303,00 €	1.128.347,96 €	614.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €

- III.1.6.1. Restauratie gevel en dak oud gedeelte stadhuis
- III.1.6.2. Restauratie en herbestemming voormalige jeugdherberg
- III.1.6.3. Restauratie en inrichting als "Proeverscentrum voor het Hageland" Apotheek en kapel Elisabethgasthuis.
- III.1.6.4. Realisatie park Cerkeel fase 2

BD - III.2. Werken aan een sterke economische positionering door stimulering, planning en het ontwikkelen van ruimte

2018140017

Aantal handelspanden in het leegstandsregister/jaar (IMPACT)

Aantal handelspanden in uitbating in het kernwinkelgebied/jaar (IMPACT)

Aantal starters BTW-plichtige Natuurlijke Personen (= zelfstandigen)/jaar (IMPACT) zie lokale statistiek

Aantal starters BTW-plichtige Rechtspersonen (in de aard van handelsondernemingen)/jaar (IMPACT) zie lokale statistiek

Aantal startende ondernemingen (SVR definitie)/jaar (IMPACT) zie lokale statistiek

AP - III.2.1. Ruimtelijke en economische reconversie van de stationsomgeving

2018140060

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	92.768,99 €	0,00 €	653.883,32 €	0,00 €	130.000,00 €	0,00 €

- III.2.1.1. Stationsknoop (Fort Leopoldlaan + Turnhoutsebaan)
- III.2.1.2. Herlokalisatie woonwagenvak

Gerealiseerd: Nee Maar.

Gezien de hoge kostprijs voor realisatie van het woonwagenvak in verhouding tot het aantal mensen waarvoor het bestemd is werd in overleg tussen de Vlaamse, provinciale gemeentelijke overheid en de huisvestingsmaatschappij Diest Uitbreiding een principeakkoord bereikt om dit project om te vormen naar een project voor kleinschalig wonen dat zal worden gerealiseerd door Diest Uitbreiding met ondersteuning van stad en provincie. Dit principeakkoord dient nog te worden geformaliseerd in een samenwerkingsovereenkomst.

AP - III.2.2. Stimuleren middenstand en detailhandel

2018140061

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	156.268,09 €	196.825,29 €	156.268,53 €	193.512,29 €	105.420,00 €	186.200,00 €

- III.2.2.1. Promobijdrage
- III.2.2.2. Win-je-winkel
- III.2.2.3. Behalen erkenning toeristisch centrum
- III.2.2.4. Jaarlijks 2 acties i.h.k.v. bovenregionale profilering

BD - III.3. Ruimte ontwikkelen voor mobiliteit, groen, handel en wonen

2018140019

Realisatie sociaal objectief (huur-koopwoningen en kavels)/2 jaar (IMPACT)

Aantal lopende km fiets- en voetpaden onderhouden (BO) vanaf 2013/jaar (OUTPUT)

Aantal lopende km fiets- en voetpaden aangelegd vanaf 2013/jaar (OUTPUT)

Aantal lopende km wegenis onderhouden (BO) vanaf 2013/jaar (OUTPUT)

Aantal lopende km wegenis aangelegd vanaf 2013/jaar (OUTPUT)

AP - III.3.2. Voeren van een actief en duurzaam woonbeleid

2018140064

De doelstellingenrealisatie 2018

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- III.3.2.1. Opmaak visienota woonuitbreidingsgebieden

AP - III.3.3. Bewerkstellen van een vlotte, veilige en toegankelijke verkeerscirculatie op het grondgebied. 2018140065

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	1.750,00 €	0,00 €	7.770,00 €	0,00 €
I	94.895,45 €	0,00 €	1.221.621,49 €	613.822,76 €	624.143,39 €	613.822,76 €

- III.3.3.2. Optimaliseren en/of aanleg nieuwe toeristische randparking met de nodige bewegwijzering (toeristisch, parkeerbeleid, enz.)
- III.3.3.3. Inventariseren en herwaarderen van trage wegen
- III.3.3.4. Heraanleg fietspaden Klappijstraat
- III.3.3.5. Heraanleg fietspaden Schoonaarde
- III.3.3.6. Aanleg van fietspaden Papenbroekstraat
- III.3.3.7. Aanleg van fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg)
- III.3.3.8. Langs pelgrimswegen Oost- Brabant

Gerealiseerd: Ja Maar.

Er werden een lanceringsmoment, infoavonden en projectcafés georganiseerd. De eerste erfgoedobjecten staan intussen online (digitale tentoonstelling); deze wordt in 2019 verder aangevuld. Er zal met het project rekening gehouden worden bij de ontwikkeling van de trage wegen- netwerkkaart.

AP - III.3.4. Sterk groenonderhoud van de drie groene kernen in de binnenstad 2018140066

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	10.652,84 €	0,00 €	30.200,00 €	0,00 €	30.200,00 €	0,00 €
I	817,96 €	0,00 €	3.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- III.3.4.1. Citadel : zorgen voor een sterk groenonderhoud

Gerealiseerd: Ja Maar.

Op de citadel wordt enerzijds aan natuurontwikkeling gedaan (ecologisch maaibeheer, bosbeheer van o.a. het dak en de taluds), anderzijds gewoon groenonderhoud en onkruidbeheer. Dit beheer moet jaarlijks gebeuren.

- III.3.4.2. Park Cercel : zorgen voor een sterk groenonderhoud

Gerealiseerd: Ja Maar.

Het riet in de vijver werd gefaseerd gemaaid en 2 dode essen werden (na bekomen omgevingsvergunning) verwijderd. Deze laatste moeten nog heraangeplant worden.

- III.3.4.3. Warandepark: beheersplan implementeren

Gerealiseerd: Ja Maar.

In het bosgedeelte en aan de kant van de St-Janstraat werden bomen verwijderd of gesnoeid. Ecologisch maaibeheer en hakhoutbeheer werd toegepast, zowel in het bosgedeelte als in het parkgedeelte. Door de droge, hete zomer van 2018 lijken enkele monumentale bomen verzwakt; deze moeten in 2019 aan een nazicht moeten onderworpen worden.

AP - III.3.5. Opwaarderen straten in de binnenstad 2018140067

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	84,49 €	0,00 €	319.914,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

De doelstellingenrealisatie 2018

- III.3.5.1. Heraanleg Mariëndaal-Peeterstraat

AP - III.3.6. Prioritaire aanpak van probleemzones in de wegenis

2018140068

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	605.050,52 €	0,00 €	739.881,93 €	0,00 €	450.000,00 €	0,00 €

- III.3.6.1. Buitengewone herstellingwerken aan wegen

Gerealiseerd: Ja.

onderhoud betonwegen: voegvullingen Postbaan , Heze-Rode-Engelbeek-Kerk-Herrestraat, St.Hubertusplein
 onderhoud asfaltwegen: parking ziekenhuis Hasseltsestraat, Heide-Lazarij-Diestere-M.Macken-Refugie-Peer-P.Daemstraat,
 Zelemseweg, Kromme Elleboog
 watergreppels-en slikkers: Eikelenberg

BD - III.4. Uitbouw van de inzet op waterbeheersing binnen en buiten de kern

2018140020

Inwonersequivalent aangesloten op de riolering/jaar (OUTPUT)
 Het totaal aantal km riolering aangelegd vanaf 2013/jaar (OUTPUT)
 Aantal IBA's in Diest opgenomen in het zoneringsplan vanaf 2013/jaar (OUTPUT)
 Aantal m³ buffercapaciteit vanaf 2013/ jaar (OUTPUT)
 Aantal bijkomende grachten opengesteld vanaf 2013/ jaar (OUTPUT)

AP - III.4.1. Realisatie gemeentelijke uitvoeringsplan

2018140069

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	398.688,02 €	219.870,05 €	717.472,52 €	470.000,00 €	0,00 €	0,00 €

- III.4.1.1. Rioleringswerken in de Heidestraat Stille Kempen

AP - III.4.2. Onderhoud rioleringen: wegwerken knelpunten en verhogen capaciteit

2018140070

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	237.852,03 €	19.250,00 €	240.900,69 €	142.500,00 €	150.000,00 €	47.500,00 €

- III.4.2.1. Aanleg IBA's
- III.4.2.2. Afkoppelen van woningen

AP - III.4.3. Erosiebestrijding

2018140071

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	2.890,69 €	0,00 €	537.346,70 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €

- III.4.3.1. Werken Beringerbaan - Blanklaer

Gerealiseerd: Ja.

In 2016 werd een houthakseldam aangelegd. In het voorjaar van 2018 werd een herstelling uitgevoerd aan deze dam, waarbij er schade werd veroorzaakt. De schade werd opgemeten samen met de landbouwer en er werd een regeling uitgewerkt.

- III.4.3.2. Werken Webbekom (Reustra-Kloosterberg, Halensebaan, Papenbroekstraat,...)

Gerealiseerd: Ja Maar.

Voor de regio rond de Papenbroekstraat - Blakenberg wordt een aanpak uitgewerkt i.s.m. Aquafin, o.a. de aanleg van dwarsdrempels in de Blakenbergstraat. Er wordt verwacht dat er een omgevingsvergunning kan worden aangevraagd in 2019. Om de overlast in Lammerdreis aan te pakken, wordt stroomopwaarts in de Wolvenstraat een aanpak uitgewerkt in overleg met o.a. Aquafin, de betrokken landbouwers en de gemeente Bekkevoort.

- III.4.3.3. Werken Kaggevinne: Steyneveld, Saffraanberg, Galgenberg

De doelstellingenrealisatie 2018

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Is uitgesteld; het bestuur heeft ervoor gekozen om eerst budget aan te wenden voor de Zichemseweg.

- III.4.3.4. Werken Molenstede (Zichemseweg, Diesterestraat,...)

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Er wordt een aanpak met een gecompartmenteerd bufferbekken met aarden dammen en grasstrook ontworpen voor de Zichemseweg. Een omgevingsvergunningsaanvraag werd ingediend eind 2018. In de Diesterestraat werd een organische dam aangelegd.

- III.4.3.5. Werken Bredestraat-Dongelstraat

● **Gerealiseerd: Ja.**

Werken werden in het verleden afgerond (aanleg gronddam en bufferbekkens).

- III.4.3.6. Erosiebestrijding Rothstraat (Schaffen.) O.a. werken en grondinname

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Er werd voor de Rothstraat een aanpak uitgewerkt voor de aanleg van 2 bufferzones maar de landbouwer ging nog niet akkoord. In het kader van een eventuele onteigening, werd een afpaling van de werken voorzien.

- III.4.3.7. Erosiebestrijding Berkstraat, Postbaan (Schaffen)

● **Gerealiseerd: Nee Maar.**

Er ligt een voorstel op tafel (o.a. herprofilen van grachten en aanleg van drempels) maar er is nog geen akkoord met de firma Arbor over eventuele grondinname e.a.

- III.4.3.8. Erosiebestrijding Cauwberg, Romblokstraat, Schoonaarde. O.a. de aanleg van een houten dam en grondinnames.

● **Gerealiseerd: Ja.**

De wilgenteendam in de Cauwberg werd verbreed. Deze werd samen met een schanskorf reeds in 2017 aangelegd, net zoals de houthakseldam in de Romblokstraat.

BD - III.5. Het creëren van een milieubewuste, klimaatneutrale stad met respect voor de bestaande landbouw

2018140021

Het energieverbruik van het eigen patrimonium /2 jaar (IMPACT)

Aantal sensibiliseringsacties in functie van klimaatneutraliteit/jaar (OUTPUT)

Het totale verbruik van de openbare verlichting/jaar (IMPACT)

EVALUATIE

AP - III.5.1. Pesticidevrij groenonderhoud met aandacht voor biodiversiteit

2018140075

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	24.890,30 €	0,00 €	31.400,30 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €

- III.5.1.1. Omvorming van het openbaar domein in functie van pesticidevrij groenbeheer

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

Er werd opdracht gegeven voor het opmaken van ontwerpen voor de verdere omvorming van de kerkhoven van Diest (na ontgraving), Kaggevinne en Schaffen- Dorp. Ook werd de opdracht gegeven om op het kerkhof van Diest de vakken G en F de paden verder af te werken als gazon/ grindgazon. De bedoeling is om de omvorming van de kerkhoven in functie van pesticidevrij onderhoud (met aandacht voor meer biodiversiteit) verder te zetten in 2019- 2020.

- III.5.1.2. Het ondersteunen van (boven)lokale initiatieven inzake biodiversiteit en natuurwaarde van groenelementen

● **Gerealiseerd: Ja Maar.**

In 2017 stapte de stad Diest mee in het klimaatbomenproject van Limburg.net; in 2018 werden de eerste klimaatbomen geplant o.a. aan kinderkribbe het Kevertje, in wijk Speelhof en de Halve Maan. Er werd een eerste keer overlegd met Diest Uitbreiding, Aqaufin en het Regionaal Landschap Noord- Hageland om een 'ecologisch' bufferbekken in wijk Speelhof te realiseren.

AP - III.5.2. Het ontwikkelen van klimaatacties

2018140079

De doelstellingenrealisatie 2018

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	5.157,25 €	0,00 €	7.997,94 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €

- III.5.2.4. Stimuleren van duurzaam bouwen en wonen via duurzaam planadvies

Gerealiseerd: Ja.

In 2018 werden 18 adviezen opgemaakt door DuBo vzw. Daarnaast werden i.s.m. het Woonloket ook infosessies rond duurzaam bouwen/ energie/... gepromoot. De stad Diest startte i.s.m. de provincie Vlaams-Brabant en Kringwinkel Hageland een samenaankoop voor dakisolatie, zonnepanelen, ramen en muurisolatie.

- III.5.2.5. Stimuleren van duurzame mobiliteitsinitiatieven (Cambio, citybike, enz.)

Gerealiseerd: Ja Maar.

Het aanbod van Cambio wagens werd behouden in 2018 maar zou moeten worden uitgebreid met 1 extra deelwagen in 2019. De stad Diest deed mee aan de fietstelweek in het kader van de provinciale fietsbarometer. De stad Diest stimuleert ook deelfietsen (Bluebike) via een derdebetalerssysteem. In 2018 werden er 2 laadpalen voor elektrische wagens geplaatst.

AP - III.5.3. Bevorderen van de betrokkenheid van de bevolking en doelgroepen bij het duurzaamheids- en natuurbeleid van de stad

2018140081

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	3.536,87 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €

- III.5.3.1. Stimuleren en ondersteunen van scholen om te werken rond Milieuzorg Op School

Gerealiseerd: Ja.

Voor het schooljaar 2017 - 2018 namen 5 scholen deel aan MOS. Voor het schooljaar 2018 - 2019 hebben ook 5 scholen ingeschreven. 4 scholen nemen voor het schooljaar 2018-2019 deel aan Operatie Proper van Mooimakers.

- III.5.3.2. Stimuleren van duurzaam kringlooptuinieren

Gerealiseerd: Ja.

Net als de vorige jaren, werden er ook in 2018 meerdere compostcursussen georganiseerd. Onze stadsimker heeft bijenkasten op het dak van het stadhuis en de stad Diest nam voor het eerst actief deel aan de week van de bij met klasbezoeken en infomomenten in de bib. De stad Diest verdeelde gratis bloemenzaad aan haar inwoners en nam deel aan de samenaankoop fruitbomen en haagplanten van het Regionaal Landschap Noord-Hageland. Het regelement voor tegeltuinen/ geveltuinen werd gepromoot tijdens een open milieuraad (demosessie) en actieve promotie bij geschikte straten (bij wegenwerken in de binnenstad).

Cluster III. Omgeving: Een aantrekkelijke, groene en bereikbare stad

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	206.267,55 €	196.825,29 €	237.674,77 €	193.512,29 €	191.448,00 €	186.200,00 €
I	1.532.312,86 €	334.205,95 €	7.892.721,83 €	2.289.322,76 €	1.993.112,80 €	661.322,76 €
Totaal	1.738.580,41 €	531.031,24 €	8.130.396,60 €	2.482.835,05 €	2.184.560,80 €	847.522,76 €

De doelstellingenrealisatie 2018

Cluster IV. Bestuur: Een toegankelijke, transparante en professionele organisatie

BD - IV.1. Integrale lokale dienstverlening verzekeren door een integratie van stad en OCMW

2018140001

● Gerealiseerd: Ja.

AP - IV.1.1. Een functionele integratie uitbouwen

2018140001

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- IV.1.1.1. Onderzoeken van de samenwerkingsmogelijkheden op het vlak van de diensten met gemeenschappelijke dienstverlening en de ondersteunende diensten

● Gerealiseerd: Ja.

- Goedkeuring beheersovereenkomst tussen stad en OCMW - raden van september 2018. Deze beheersovereenkomst regelt het gemeenschappelijk gebruik van elkaars diensten zijn en/of het beroep kunnen doen op elkaars personeelsleden voor bepaalde functies. Het decreet lokaal bestuur breidt de mogelijkheden uit tot ook het toevertrouwen van beslissings- en ondertekeningsbevoegdheid aan de personeelsleden van het andere bestuur binnen de grenzen vastgesteld in dat decreet. In de dagelijkse praktijk hebben stad en OCMW Diest al gemeenschappelijke diensten en doen ze een beroep op elkaars personeelsleden voor bepaalde functies. Deze samenwerking is echter nooit geformaliseerd in één beheersovereenkomst. De bestaande afspraken worden in deze beheersovereenkomst vastgelegd. Er wordt ook al geanticipeerd op de toekomstige beslissings- en ondertekeningsbevoegdheid. Op deze manier is Diest in orde bij de overgang naar het decreet lokaal bestuur op 1 januari 2019.

- Het gezamenlijk onthaal van stad en OCMW werd verder uitgebouwd. Er zijn vanaf januari 2018 2 (1,8 VTE) medewerkers die zowel aan het onthaal van Huis 30 als de stad ingeschakeld worden.

- De communicatie van stad en OCMW worden gezamenlijk benaderd door de nieuwe communicatieambtenaar die in januari 2018 is gestart. Wekelijks wordt er een communicatieoverleg ingericht voor iedereen die vanuit de stad iets wil communiceren. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een gezamenlijke planningstool.

BD - IV.2. De organisatie verder ontwikkelen in functie van een moderne, eigentijdse en kwalitatieve dienstverlening

2018140002

● Gerealiseerd: Ja.

- Gunning aan Kanooh voor de vernieuwing van de website. De nieuwe website moet het mogelijk maken dat alle producten en diensten van de stad en het OCMW op een eenvoudige en transparante manier terug te vinden zijn.

- Vanaf 01 januari werden de openingsuren van het OCMW onthaal (Huis 30) verruimd naar de namiddag maandag tot vrijdag van 13 u tot 16 u. Er werd vanaf mei bijkomend een 0,5 VTE onthaalmedewerker voor Huis 30 aangeworven.

- De eerste aanzet voor de aankoop van een nieuw digitaal burgerloket werd gegeven. Via dit loket moet de burger op een eenvoudige manier attesten en andere documenten van burgerzaken digitaal kunnen opvragen.

- Naar aanleiding van de verbouwingen van het OCMW-gebouw verhuisde in september het onthaal van het OCMW naar het gelijkvloers

- Implementatie live-stream voor de gemeente- en OCMW-raad

- Voorbereidingen opstart project digitalisering milieu- en bouwdoosiers

AP - IV.2.1. Proactief hrm-beleid

2018140004

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	642,90 €	0,00 €	1.333,00 €	0,00 €	24.583,00 €	0,00 €

- IV.2.1.1. Aanwezigheidsbeleid opstarten

● Gerealiseerd: Nee Maar.

In 2018 is er een cijfermatige analyse geweest van de afwezigheden van personeelsleden van zowel stad als OCMW Diest. Bedoeling was om in een werkgroep er meer kwalitatieve benadering rond aanwezigheidsbeleid te werken op basis van de verkregen inzichten vanuit de cijfergegevens. Door het vertrek van de bestuurssecretaris personeel is dit project stilgevallen.

- IV.2.1.2. Een diversiteitsbeleidsplan opstellen in samenwerking met RESOC en OCMW

● Gerealiseerd: Nee Maar.

In 2018 is de tendens van 2017 verder gezet, concreet zijn er mensen tewerkgesteld verschillende vormen van werkplekieren en heeft de stad meegedaan aan duo-day.

IV.2.1.3. Arbeidsreglement vernieuwen met opname van een non-discriminatiecode/clausule

De doelstellingenrealisatie 2018

•

● **Gerealiseerd: Ja.**

Dit werd reeds in 2016 gerealiseerd

- IV.2.1.4. Werken aan organisatiecultuur via gerichte opleidingen

● **Gerealiseerd: Ja.**

Via het concept 'dilemma van de maand' dat via intranet en de diensthoofden verspreid werd, werd aan dilemmatraining gedaan en werd de deontologische code regelmatig onder de aandacht van de medewerkers gebracht.

AP - IV.2.2. Administratieve last verminderen

2018140005

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	17.617,96 €	0,00 €	17.617,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- IV.2.2.2. Digitalisering van de bevolkingsregisters

● **Gerealiseerd: Ja.**

Nieuwe aktes en stukken 2018 van de dienst burgerzaken werden verder gedigitaliseerd.

BD - IV.3. Een verantwoordelijke en performante organisatie uitbouwen door het versterken van de inzet op organisatiebeheersing

2018140003

● **Gerealiseerd: Ja.**

AP - IV.3.1. Algemene uitbouw organisatiebeheersingssysteem

2018140006

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten

- IV.3.1.1. Uitbouw organisatiebeheersingssysteem

● **Gerealiseerd: Ja.**

Op basis van de oorspronkelijke planning:

1. Implementatie financiële toepassing OCMW
2. Implementatie toepassing sociale dienst OCMW
3. Voorbereiding omgevingsanalyse
4. Zelfevaluatie in kader van organisatiebeheersing
5. Interne communicatie
6. Voorbereiding verhuis diensten n.a.v. verbouwingswerken Hasseltsestraat
7. Implementatie transitieplan TUD
8. Implementatie evenementenloket
9. Samenvoeging cultuurdiensten
10. Optimalisatie databank personeelsdienst met inbegrip van digitalisering
11. Onthaalprocedure - niet uitgevoerd wegens tijdsgebrek
12. Aanwezigheidsbeleid – niet uitgevoerd wegens tijdsgebrek

Verdere acties:

- De communicatie van stad en OCMW worden gezamenlijk benaderd door de nieuwe communicatieambtenaar die in januari 2018 is gestart. Wekelijks wordt er een communicatieoverleg ingericht voor iedereen die vanuit de stad iets wil communiceren. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een gezamenlijke planningstool.

- Uitwerking procesflow secretariaat

- Aanzet tot organisatie projectendag

- Uitwerking processen in kader van GDPR (dataregister, procedure voor rechten van betrokkene, procedure bij veiligheidsincidenten)

- Voorbereiding veiligheidsplan 2019-2021

- Verdere uitwerking aankoopproces met afstemming stad-OCMW

- Uitwerking proces ingebruikname publiek domein ifv implementatie nieuwe tool met koppeling naar GIS (2019)

- Opstart optimalisatie werking poetsdienst

On hold:

- project digitaal klasseren/mappenstructuur en digitaal archiveren - wegens tijdsgebrek

- project evenementenloket - uitgewerkt in zaakstelsel maar nog niet geïmplementeerd wegens tijdsgebrek

De doelstellingenrealisatie 2018

AP - IV.3.2. Uitbouw gestructureerde werkomgeving mbv mid-office (en ontsluiting naar de klanten/burgers toe via Mid-office/elektronische dossiervorming)

2018140008

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
I	69.553,25 €	0,00 €	186.873,98 €	0,00 €	34.500,00 €	0,00 €

- IV.3.2.1. Gefaseerde uitbouw mid-office

Gerealiseerd: Ja Maar.

In het zaakstelsel van Green Valley werd het digitaal evenementenloket ontwikkeld. De implementatie is voorzien voor 2019. De eerste aanzet voor de aankoop van een nieuw digitaal burgerloket werd gegeven. Via dit loket moet de burger op een eenvoudige manier attesten en andere documenten van burgerzaken digitaal kunnen opvragen.

AP - IV.3.4. GIS organisatiebreed toepassen

2018140011

Gerealiseerd: Ja.

evaluatie

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €

- IV.3.4.1. Gefaseerd verder integreren in de reguliere werking van de stad van het CRAB, GRB, GIPOD, enz.

Gerealiseerd: Ja.

-Alle diensten hebben toegang tot het GRB (Grootschalig Referentie Bestand) via het digitaal Gis-basisloket. Indien nodig is dit per functie aangevuld met een kaartlagenpakket op maat in een apart loket.

-DROHM, Burgerzaken en Intern Beheer/Gis werken samen om nieuwe of gewijzigde adresposities door te geven aan het CRAB-register via de gismodule "Geo-IT Adressenbeheer"

-De verplichte melding in het Gipod van werken op het openbaar domein, wordt opgenomen in de bestekken voor aannemers. De module "inname openbaar domein" die geïmplementeerd wordt in de website, heeft ook een synchronisatiefunctie met het Gipod.

- IV.3.4.2. Aanduiding coördinatoren

Gerealiseerd: Ja.

GIS-ambtenaar werd aangesteld.

Cluster IV. Bestuur: Een toegankelijke, transparante en professionele organisatie

Totaal Hoofdstuk						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	642,90 €	0,00 €	6.333,00 €	0,00 €	29.583,00 €	0,00 €
I	87.171,21 €	0,00 €	204.491,95 €	0,00 €	34.500,00 €	0,00 €
Totaal	87.814,11 €	0,00 €	210.824,95 €	0,00 €	64.083,00 €	0,00 €

Totalen						
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	377.958,50 €	328.049,96 €	444.670,54 €	293.222,29 €	376.063,00 €	253.410,00 €
I	2.024.991,24 €	334.205,95 €	8.943.682,90 €	2.289.322,76 €	2.254.612,80 €	661.322,76 €
Totaal	2.402.949,74 €	662.255,91 €	9.388.353,44 €	2.582.545,05 €	2.630.675,80 €	914.732,76 €

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	4.192.386	2.902.974	2.895.793
A. Uitgaven	31.616.770	33.297.605	33.126.411
B. Ontvangsten	35.809.156	36.200.579	36.022.205
1.a Belastingen en boetes	19.998.338	20.076.824	20.190.762
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	15.810.819	16.123.755	15.831.442
II. Investeringsbudget (B-A)	229.948	-13.355.014	-6.598.957
A. Uitgaven	5.140.849	23.959.821	8.702.063
B. Ontvangsten	5.370.797	10.604.807	2.103.106
III. Andere (B-A)	-1.881.905	5.239.269	4.594.875
A. Uitgaven	4.119.663	2.378.328	2.383.094
1. Aflossing financiële schulden	2.229.511	2.361.094	2.361.094
a. Periodieke aflossingen	2.229.511	2.361.094	2.361.094
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	1.890.153	17.235	22.000
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	2.237.759	7.617.597	6.977.969
1. Op te nemen leningen en leasings	0	6.000.000	6.000.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	2.237.759	1.617.597	977.969
a. Periodieke terugvorderingen	1.604.490	984.329	977.969
b. Niet-periodieke terugvorderingen	633.268	633.268	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	2.540.429	-5.212.771	891.712
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	8.089.057	8.089.057	2.259.205
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	10.629.486	2.876.286	3.150.916
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	10.629.486	2.876.286	3.150.916

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	3.567.366	1.526.209	1.512.669
I. Financieel draagvlak (A-B)	4.700.925	3.694.000	3.756.819
A. Exploitatieontvangsten	35.809.156	36.200.579	36.022.205
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	31.108.232	32.506.579	32.265.385
1. Exploitatie-uitgaven	31.616.770	33.297.605	33.126.411
2. Nettokosten van de schulden	508.539	791.026	861.026
a. Kosten van de schulden	759.931	791.026	861.026
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	251.393	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	1.133.559	2.167.791	2.244.151
A. Netto-aflossingen van schulden	625.020	1.376.765	1.383.125
1. Periodieke aflossingen van schulden	2.229.511	2.361.094	2.361.094
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	1.604.490	984.329	977.969
B. Nettokosten van schulden	508.539	791.026	861.026
1. Kosten van de schulden	759.931	791.026	861.026
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	251.393	0	0

Rapportgegevens :

Titel :	J1 : De doelstellingenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	3.176.643	29.750.425	26.573.782	3.421.382	37.263.259	33.841.877	3.456.406	35.685.514	32.229.108
Prioritaire beleidsdoelstellingen		152.525	152.525		149.450	149.450		149.450	149.450
Exploitatie		152.525	152.525		149.450	149.450		149.450	149.450
Investerings									
Andere									
Overig beleid	3.176.643	29.597.900	26.421.257	3.421.382	37.113.809	33.692.427	3.456.406	35.536.064	32.079.658
Exploitatie	947.132	29.174.877	28.227.745	1.010.288	29.371.941	28.361.653	1.075.288	29.505.879	28.430.591
Investerings		292.595	292.595	50.000	1.610.868	1.560.868	20.024	-100.815	-120.839
Andere	2.229.511	130.428	-2.099.083	2.361.094	6.131.000	3.769.906	2.361.094	6.131.000	3.769.906
Algemene Werking	6.694.020	-550.253	-7.244.272	8.166.283	112.668	-8.053.615	7.223.006	164.668	-7.058.338
Prioritaire beleidsdoelstellingen	87.814		-87.814	206.075		-206.075	59.333		-59.333
Exploitatie	643		-643	1.583		-1.583	24.833		-24.833
Investerings	87.171		-87.171	204.492		-204.492	34.500		-34.500
Andere									
Overig beleid	6.606.206	-550.253	-7.156.458	7.960.208	112.668	-7.847.540	7.163.673	164.668	-6.999.005
Exploitatie	6.515.770	-550.253	-7.066.023	6.970.423	92.668	-6.877.755	6.968.673	92.668	-6.876.005
Investerings	90.435		-90.435	989.785	20.000	-969.785	195.000	72.000	-123.000
Andere									
Burger en Welzijn	16.104.488	6.990.874	-9.113.614	18.072.620	5.845.829	-12.226.790	15.221.635	3.245.225	-11.976.410
Prioritaire beleidsdoelstellingen	47.690	86.583	38.893	51.875	22.400	-29.475	24.705	2.400	-22.305
Exploitatie	47.690	86.583	38.893	51.875	22.400	-29.475	24.705	2.400	-22.305
Investerings									
Andere									
Overig beleid	16.056.798	6.904.291	-9.152.507	18.020.744	5.823.429	-12.197.315	15.196.930	3.242.825	-11.954.105
Exploitatie	13.213.547	3.468.077	-9.745.471	13.245.480	3.258.676	-9.986.804	13.187.751	3.242.825	-9.944.926
Investerings	965.237	2.182.723	1.217.486	4.775.265	1.931.485	-2.843.780	2.009.179		-2.009.179
Andere	1.878.014	1.253.492	-624.522		633.268	633.268			

J1 : De doelstellingenrekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Cultuur en Vrije Tijd	5.986.590	1.091.212	-4.895.378	8.234.501	1.142.235	-7.092.266	6.770.091	1.056.137	-5.713.954
Prioritaire beleidsdoelstellingen	549.785	44.642	-505.143	1.038.381	77.310	-961.071	357.327	64.810	-292.517
Exploitatie	123.358	44.642	-78.716	148.788	77.310	-71.478	130.327	64.810	-65.517
Investeringsen	426.427		-426.427	889.593		-889.593	227.000		-227.000
Andere									
Overig beleid	5.436.805	1.046.570	-4.390.235	7.196.121	1.064.925	-6.131.195	6.412.764	991.327	-5.421.437
Exploitatie	5.073.502	938.875	-4.134.627	5.548.332	957.740	-4.590.591	5.469.764	890.502	-4.579.262
Investeringsen	351.165		-351.165	1.630.554		-1.630.554	921.000		-921.000
Andere	12.139	107.695	95.556	17.235	107.185	89.950	22.000	100.825	78.825
Grondgebiedzaken	8.915.541	6.135.453	-2.780.088	21.740.968	10.058.992	-11.681.976	11.540.430	4.951.736	-6.588.695
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.717.661	378.506	-1.339.154	8.092.022	2.333.385	-5.758.637	2.189.311	698.073	-1.491.238
Exploitatie	206.268	44.300	-161.967	242.425	44.062	-198.362	196.198	36.750	-159.448
Investeringsen	1.511.393	334.206	-1.177.187	7.849.598	2.289.323	-5.560.275	1.993.113	661.323	-1.331.790
Andere									
Overig beleid	7.197.881	5.756.947	-1.440.934	13.648.945	7.725.607	-5.923.339	9.351.119	4.253.663	-5.097.457
Exploitatie	5.488.860	2.449.530	-3.039.330	6.078.412	2.226.332	-3.852.080	6.048.872	2.036.921	-4.011.951
Investeringsen	1.709.021	2.561.273	852.252	7.570.534	4.753.131	-2.817.402	3.302.247	1.470.598	-1.831.649
Andere		746.144	746.144		746.144	746.144		746.144	746.144
Totalen	40.877.282	43.417.712	2.540.429	59.635.754	54.422.984	-5.212.771	44.211.568	45.103.280	891.712
Exploitatie	31.616.770	35.809.156	4.192.386	33.297.605	36.200.579	2.902.974	33.126.411	36.022.205	2.895.793
Investeringsen	5.140.849	5.370.797	229.948	23.959.821	10.604.807	-13.355.014	8.702.063	2.103.106	-6.598.957
Andere	4.119.663	2.237.759	-1.881.905	2.378.328	7.617.597	5.239.269	2.383.094	6.977.969	4.594.875

De financiële nota

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

Rapportgegevens :

Titel :	J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering	947.132	29.327.402	28.380.270	1.010.288	29.521.391	28.511.103	1.075.288	29.655.329	28.580.041
Algemene Werking	6.516.413	-550.253	-7.066.666	6.972.006	92.668	-6.879.338	6.993.506	92.668	-6.900.838
Burger en Welzijn	13.261.238	3.554.660	-9.706.578	13.297.355	3.281.076	-10.016.279	13.212.456	3.245.225	-9.967.231
Cultuur en Vrije Tijd	5.196.860	983.517	-4.213.343	5.697.119	1.035.050	-4.662.069	5.600.091	955.312	-4.644.779
Grondgebiedzaken	5.695.127	2.493.830	-3.201.297	6.320.837	2.270.394	-4.050.443	6.245.070	2.073.671	-4.171.399
Totalen	31.616.770	35.809.156	4.192.386	33.297.605	36.200.579	2.902.974	33.126.411	36.022.205	2.895.793

Rapportgegevens :

Titel :	J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene Financiering		292.595	292.595	50.000	1.610.868	1.560.868	20.024	-100.815	-120.839
Algemene Werking	177.607		-177.607	1.194.277	20.000	-1.174.277	229.500	72.000	-157.500
Burger en Welzijn	965.237	2.182.723	1.217.486	4.775.265	1.931.485	-2.843.780	2.009.179		-2.009.179
Cultuur en Vrije Tijd	777.592		-777.592	2.520.148		-2.520.148	1.148.000		-1.148.000
Grondgebiedzaken	3.220.414	2.895.479	-324.935	15.420.131	7.042.454	-8.377.677	5.295.360	2.131.921	-3.163.439
Totalen	5.140.849	5.370.797	229.948	23.959.821	10.604.807	-13.355.014	8.702.063	2.103.106	-6.598.957

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer	2018006147
budgettair dagboek :	

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	4.192.386	2.902.974	2.895.793
A. Uitgaven	31.616.770	33.297.605	33.126.411
B. Ontvangsten	35.809.156	36.200.579	36.022.205
1.a Belastingen en boetes	19.998.338	20.076.824	20.190.762
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	15.810.819	16.123.755	15.831.442
II. Investeringsrekening (B-A)	229.948	-13.355.014	-6.598.957
A. Uitgaven	5.140.849	23.959.821	8.702.063
B. Ontvangsten	5.370.797	10.604.807	2.103.106
III. Andere (B-A)	-1.881.905	5.239.269	4.594.875
A. Uitgaven	4.119.663	2.378.328	2.383.094
1. Aflossing financiële schulden	2.229.511	2.361.094	2.361.094
a. Periodieke aflossingen	2.229.511	2.361.094	2.361.094
b. Niet-periodieke aflossingen	0	0	0
2. Toegestane leningen	1.890.153	17.235	22.000
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	2.237.759	7.617.597	6.977.969
1. Op te nemen leningen en leasings	0	6.000.000	6.000.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	2.237.759	1.617.597	977.969
a. Periodieke terugvorderingen	1.604.490	984.329	977.969
b. Niet-periodieke terugvorderingen	633.268	633.268	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	2.540.429	-5.212.771	891.712
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	8.089.057	8.089.057	2.259.205
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	10.629.486	2.876.286	3.150.916
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	10.629.486	2.876.286	3.150.916

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
Collectief pensioenfonds	0	0	0	0	0
II. Investerings	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0
Totalen	0	0	0	0	0

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2018

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

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006175

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	16.294.029,81	14.426.555,35
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	12.272.844,84	11.399.622,48
B. Vorderingen op korte termijn	3.238.647,53	2.157.106,95
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.505.043,90	1.123.045,96
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	733.603,63	1.034.060,99
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	93,94
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	782.537,44	869.731,98
II. Vaste activa	108.163.339,76	109.880.488,93
A. Vorderingen op lange termijn	1.889.246,23	2.149.657,53
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.889.246,23	2.149.657,53
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	11.391.086,58	11.427.966,22
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000,00	25.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.112.480,78	5.144.232,68
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	6.253.605,80	6.258.733,54
C. Materiële vaste activa	94.409.246,85	95.755.714,70
1. Gemeenschapsgoederen	81.290.836,71	82.417.883,33
a. Terreinen en gebouwen	38.964.351,37	40.606.753,02
b. Wegen en overige infrastructuur	38.110.723,06	37.224.872,95
c. Installaties, machines en uitrusting	628.246,16	705.641,31
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	655.857,39	786.567,39
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.524.034,83	2.686.424,76
f. Erfgoed	407.623,90	407.623,90
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.208.562,13	8.453.203,07
a. Terreinen en gebouwen	7.729.684,49	7.887.121,53
b. Installaties, machines en uitrusting	467.815,16	551.670,13
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	11.062,48	14.411,41
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	4.909.848,01	4.884.628,30
a. Terreinen en gebouwen	4.909.848,01	4.884.628,30
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	473.760,10	547.150,48
TOTAAL ACTIVA	124.457.369,57	124.307.044,28

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	30.819.967,46	34.154.121,98
A. Schulden op korte termijn	8.050.054,73	8.689.010,49
1. Schulden uit ruiltransacties	5.637.206,16	5.753.143,64
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	919.904,39	978.234,89
b. Financiële schulden	178.904,86	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	4.538.396,91	4.774.908,75
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	180.153,22	706.356,22
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.232.695,35	2.229.510,63
B Schulden op lange termijn	22.769.912,73	25.465.111,49
1. Schulden uit ruiltransacties	22.769.912,73	25.465.111,49
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	6.044.077,28	6.506.580,69
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	6.044.077,28	6.506.580,69
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	16.725.835,45	18.958.530,80
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	93.637.402,11	90.152.922,30
TOTAAL PASSIVA	124.457.369,57	124.307.044,28

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1
	3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	35.724.048,34	41.171.182,45
A. Operationele kosten	34.524.888,79	39.900.837,42
1. Goederen en diensten	7.649.710,35	7.029.061,64
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	11.896.995,66	11.323.014,71
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	3.668.217,96	10.137.430,49
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	10.879.349,04	10.934.799,51
6. Andere operationele kosten	430.615,78	476.531,07
B. Financiële kosten	760.099,41	842.293,23
C. Uitzonderlijke kosten	439.060,14	428.051,80
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	156.619,96	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	282.440,18	428.051,80
II. Opbrengsten	36.892.965,54	37.201.502,99
A. Operationele opbrengsten	34.923.154,47	35.002.685,43
1. Opbrengsten uit de werking	2.919.298,57	2.719.631,92
2. Fiscale opbrengsten en boetes	19.998.337,59	19.675.028,26
3. Werkingssubsidies	12.480.941,59	12.280.443,25
a. Algemene werkingssubsidies	9.366.067,11	9.159.710,64
b. Specifieke werkingssubsidies	3.114.874,48	3.120.732,61
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	-475.423,28	327.582,00
B. Financiële opbrengsten	1.722.278,65	1.499.679,98
C. Uitzonderlijke opbrengsten	247.532,42	699.137,58
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	1.168.917,20	-3.969.679,46
A. Operationeel overschot of tekort	398.265,68	-4.898.151,99
B. Financieel overschot of tekort	962.179,24	657.386,75
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-191.527,72	271.085,78
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	1.168.917,20	-3.969.679,46
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.168.917,20	-3.969.679,46

Toelichting bij de financiële nota

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

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	649	1.218.852	1.314.678	-95.826	De werkingstoelage aan Limburg.net is lager dan gebudgetteerd.
0670	Straatverlichting	6103	240.126	326.750	-86.624	Kosten uit straatverlichting schommelen erg van jaar tot jaar. Dit jaar lager zijn ze lager dan verwacht.
0119	Overige algemene diensten	617	1.329.239	1.427.400	-98.342	Kosten van gedetacheerde personeelsleden van het OCMW aan de stad van de diensten patrimonium en groendienst. Deze kosten wijken iets af van budget (wegens oa niet-vervangingen,...)
0310	Beheer van regen- en afvalwater	6103	38.901	93.586	-54.685	Vrij weinig kosten geboekt op prestaties van derden voor wegen en waterlopen.
0119	Overige algemene diensten	614	613.800	668.242	-54.442	Aantal kosten in de algemene diensten die lager zijn dan budget (informaticakosten, social media, receptiekosten, frankeringskosten)
0119 + 0200	Overige algemene diensten + wegen	6211	360.625	440.149	-79.524	Aantal personeelskosten lager dan budget (vooral owv niet-vervanging of latere vervangingen / aanwervingen)
0740	Sport	6110	173.941	221.905	-47.964	Hoofdzakelijk elektriciteitsverbruik zwembad lager dan budget.
0200	Wegen	6103	100.967	147.192	-46.225	Herstellingen weginfrastructuur door derden + kosten voor ijzel- en sneeuwopruiming lager dan budget.
0119	Overige algemene diensten	613	131.883	172.497	-40.614	Aantal budgetten voor erelonen en vergoedingen zijn lager dan budget (erelonen weginfrastructuur, communicatie, drukwerken)
0984	Ontsmetting en openbare reiniging	613	114.938	154.663	-39.725	Vooraf overschot op kosten voor "zwerfpuilvrij maken" van het grondgebied.
0130	Administratieve dienstverlening	647	203.762	164.546	39.216	Meer kosten voor afgifte rijbewijzen ed
0740	Sport	6100	119.663	156.269	-36.606	Minder huurlasten dan budget voor sportinfrastructuur.
0119	Overige algemene diensten	612	58.361	94.913	-36.552	Verzekeringen voor stadsdiensten stuk lager dan budget.
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	6500	759.931	791.026	-31.095	Geen nieuwe leningen aangegaan in 2018 dus bijgevolg ook geen intresten betaald op nieuwe leningen.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	615	93.987	120.950	-26.963	Lagere aankoopkosten huisvuilzakken in vergelijking met budget.
0820	Deeltijds kunstonderwijs	647	157.391	181.583	-24.192	Doorstorting inschrijvingsgelden HAMW lager dan budget (compensatie met ontvangsten inschrijfgelden).

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2018	BUDGET 2018	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	745	-615.444	41.625	-657.069	De brandweerkazerne van Diest wordt ter beschikking gesteld van de Hulpverleningszone Vlaams-Brabant Oost. De leningslasten verbonden aan de realisatie van de kazerne worden eveneens overgedragen aan de kazerne. Hiervoor zijn bij de hulpverleningszone ook de nodige kredieten voorzien in het budget 2019. De leningsovereenkomst die dit zal regelen, wordt nog in 2019 voorgelegd aan de gemeenteraad. Van 2015 werd de vordering tav de hulpverleningszone geboekt als opbrengst. In de jaarrekening 2018 is dit herboekt als een toegestane lening met onder andere als gevolg dat deze opbrengst nu negatief staat. Dit heeft echter geen gevolg op het saldo van de autofinancieringsmarge omdat het gecompenseerd wordt door leningsontvangsten in het liquiditeitsbudget.
0020	Fiscale aangelegenheden	7301	7.942.343	8.215.725	-273.382	Aanvullende belasting op de personenbelasting lager dan gebudgetteerd.
0410	Brandweer	758	251.393		251.393	Zie hierboven. Dit betreft de intresten op leningen als gevolg van de toegestane lening brandweerkazerne.
0020	Fiscale aangelegenheden	7300	8.838.229	8.607.026	231.203	Opcentiemen onroerende voorheffing hoger dan budget.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	707	1.582.818	1.352.786	230.032	Bijdrage op de opvang en het transport van afvalwater (BOT) hoger dan verwacht.
0020	Fiscale aangelegenheden	73323	37.272	120.950	-83.678	Verkoop van huisvuilzakken (in overeenkomst met aankoop) lager dan ingeschat.
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	739	86.583	22.400	64.183	Ontvangsten uit GAS-boetes voor stilstaan en parkeren merklijk hoger dan ingeschat.
0020	Fiscale aangelegenheden	73424	294.499	231.563	62.936	Belasting op verspreiding van reclamedrukwerk hoger dan budget (3de kwartaal van 2017 is pas verwerkt in 2018)
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	7400	6.988.652	7.047.420	-58.768	Ontvangsten uit gemeentefonds iets lager dan vooropgesteld.
0310	Beheer van regen- en afvalwater	7406		50.000	-50.000	subsidie hemelwaterplan (nog niet ingediend in 2018)
0020	Fiscale aangelegenheden	7318	244.986	204.546	40.440	Belasting op administratieve stukken (oa EID's), hogere ontvangsten wegens meer afgiften
0480	Bestuurlijke preventie (incl. GAS)	7405	90.430	122.205	-31.775	subsidies veiligheidsplan - afrekening nog niet ontvangen
0030	Financiële aangelegenheden	751	-27.845	3.383	-31.228	rechtzetting geboekt (teveel intresten geboekt in vorig boekjaar op afgelopen belegging)
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid	700	9.363	39.000	-29.637	verkoopopbrengst dranken filips willem lager dan budget

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemene Werking	Grondgebiedzaken
I. Uitgaven		31.616.770,24	947.132,15	6.516.413,32	5.695.127,18
A. Operationele uitgaven		30.856.670,83	187.032,74	6.516.413,32	5.695.127,18
1. Goederen en diensten	60/1	7.649.710,35	124.179,35	2.487.956,18	2.863.553,20
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	11.896.995,66	0,00	4.025.704,45	1.372.560,01
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	10.879.349,04	0,00	400,00	1.454.756,72
5. Andere operationele uitgaven	640/7	430.615,78	62.853,39	2.352,69	4.257,25
B. Financiële uitgaven	65	760.099,41	760.099,41	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		35.809.156,22	29.327.402,08	-550.252,65	2.493.830,08
A. Operationele ontvangsten		34.923.154,47	29.353.647,23	-550.252,65	1.841.539,59
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.919.298,57	78.168,53	8.354,56	1.762.411,58
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	19.998.337,59	19.911.754,59	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	12.480.941,59	9.363.724,11	20.838,51	31.727,14
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	-475.423,28	0,00	-579.445,72	47.400,87
B. Financiële ontvangsten	75	886.001,75	-26.245,15	0,00	652.290,49
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		4.192.385,98	28.380.269,93	-7.066.665,97	-3.201.297,10

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Burger en Welzijn	Cultuur en Vrije Tijd
I. Uitgaven		13.261.237,60	5.196.859,99
A. Operationele uitgaven		13.261.237,60	5.196.859,99
1. Goederen en diensten	60/1	581.907,24	1.592.114,38
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.660.132,42	2.838.598,78
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	8.815.436,44	608.755,88
5. Andere operationele uitgaven	640/7	203.761,50	157.390,95
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.554.659,66	983.517,05
A. Operationele ontvangsten		3.303.247,06	974.973,24
1. Ontvangsten uit de werking	70	226.313,66	844.050,24
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	86.583,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	2.959.481,01	105.170,82
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	30.869,39	25.752,18
B. Financiële ontvangsten	75	251.412,60	8.543,81
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00
III. Saldo		-9.706.577,94	-4.213.342,94

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		31.616.770,24	30.605.700,16	29.258.573,52
A. Operationele uitgaven		30.856.670,83	29.763.406,93	28.329.484,56
1. Goederen en diensten	60/1	7.649.710,35	7.029.061,64	6.991.385,90
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	11.896.995,66	11.323.014,71	10.977.733,56
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	10.879.349,04	10.934.799,51	9.764.718,05
5. Andere operationele uitgaven	640/7	430.615,78	476.531,07	595.647,05
B. Financiële uitgaven	65	760.099,41	842.293,23	929.088,96
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		35.809.156,22	35.822.356,99	35.858.739,70
A. Operationele ontvangsten		34.923.154,47	35.002.685,43	34.924.216,07
1. Ontvangsten uit de werking	70	2.919.298,57	2.719.631,92	2.651.372,72
2. Fiscale ontvangsten en boetes		19.998.337,59	19.675.028,26	19.746.443,92
a. Aanvullende belastingen		17.151.102,79	17.052.158,16	16.864.476,53
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	8.838.229,01	8.463.542,66	8.379.473,62
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	7.942.342,83	8.225.119,77	8.129.038,14
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	370.530,95	363.495,73	355.964,77
b. Andere belastingen	731/9	2.847.234,80	2.622.870,10	2.881.967,39
3. Werkingssubsidies		12.480.941,59	12.280.443,25	12.122.576,95
a. Algemene werkingssubsidies		9.366.067,11	9.159.710,64	9.168.755,95
- Gemeente- of provinciefonds	7400	6.988.652,00	6.777.499,00	6.650.174,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	2.377.415,11	2.382.211,64	2.518.581,95
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	3.114.874,48	3.120.732,61	2.953.821,00
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	-475.423,28	327.582,00	403.822,48
B. Financiële ontvangsten	75	886.001,75	819.671,56	934.523,63
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		4.192.385,98	5.216.656,83	6.600.166,18

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer	2018006147
budgettair dagboek :	

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemene Werking
I. Investerings in financiële vaste activa			226,20	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	226,20	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			4.786.458,52	0,00	177.606,53
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			4.696.523,53	0,00	177.606,53
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	1.529.737,48	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	2.736.833,45	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	429.952,60	0,00	177.606,53
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			89.934,99	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	89.934,99	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa		2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	71.723,96	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	282.440,18	0,00	0,00
TOTAAL UITGAVEN			5.140.848,86	0,00	177.606,53

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Grondgebiedzaken	Burger en Welzijn
I. Investerings in financiële vaste activa			226,20	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		226,20	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			3.151.586,35	738.873,18
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			3.151.586,35	738.873,18
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		315.984,90	701.745,14
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		2.735.907,80	0,00
3. Roerende goederen	23/4		99.693,65	37.128,04
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		46.707,21	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		21.894,30	226.363,49
TOTAAL UITGAVEN			3.220.414,06	965.236,67

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN		Code	Cultuur en Vrije Tijd
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			718.392,46
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			628.457,47
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		512.007,44
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		925,65
3. Roerende goederen	23/4		115.524,38
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00
5. Erfgoed	27		0,00
B. Overige materiële vaste activa			89.934,99
1. Onroerende goederen	260/4		89.934,99
2. Roerende goederen	265/9		0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21		25.016,75
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		34.182,39
TOTAAL UITGAVEN			777.591,60

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	Totaal	Algemene Financiering	Algemene Werking
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		16.502,50	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		16.502,50	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		2.170.609,18	292.595,24	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			2.170.609,18	292.595,24	0,00
1. Onroerende goederen	260/4		2.170.609,18	292.595,24	0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2		3.183.685,35	0,00	0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			5.370.797,03	292.595,24	0,00

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	Grondgebiedzaken	Burger en Welzijn
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00	16.502,50
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00	16.502,50
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00	1.878.013,94
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00	0,00
5. Erfgoed	27		0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	1.878.013,94
1. Onroerende goederen	260/4		0,00	1.878.013,94
2. Roerende goederen	265/9		0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2		2.895.479,02	288.206,33
TOTAAL ONTVANGSTEN			2.895.479,02	2.182.722,77

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN		Code	Cultuur en Vrije Tijd
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280		0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281		0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282		0,00
D. OCMW-verenigingen	283		0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8		0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	22/7		0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229		0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		0,00
3. Roerende goederen	23/4		0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25		0,00
5. Erfgoed	27		0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00
1. Onroerende goederen	260/4		0,00
2. Roerende goederen	265/9		0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176		0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21		0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2		0,00
TOTAAL ONTVANGSTEN			0,00

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

Er is een relatief groot verschil tussen de cijfers in het eindbudget van het investeringsbudget en de jaarrekening. In hoofdzaak komt dit door uitvoering van de geplande investeringen. Enerzijds starten verschillende investeringswerken (veel later) dan voorzien, anderzijds is de vordering der werken trager dan gepland. Ook aan ontvangstenzijde laten geplande verkopen op zich wachten, of duurt het lang vooraleer de investeringssubsidies worden ontvangen. In ieder geval worden alle niet gebruikte saldo's overgedragen naar het volgende boekjaar. Dit verklaart ook waarom in 2018 er zo een groot verschil is tussen het initieel budget en het eindbudget (overgedragen saldo's uit 2017).

Qua ontvangsten werden wel de subsidies betreffende de realisatie van de Hasseltsebaan (2,5 mio euro) met veel vertraging eindelijk ontvangen in 2018.

De grootste overdrachten qua investeringsuitgaven naar 2019 zijn:

- school molenstede (2,5 mio euro)
- herstellingen fietspaden klappijstraat (2,5 mio euro)
- diverse krediet rond ontwikkeling citadel (1,2 mio euro)
- park Cerckel fase 2 (930.000 euro)
- Aanleg van fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg) (820.000 euro)

De grootste overdrachten qua ontvangsten naar 2019 zijn:

- subsidies school Molenstede: 1,6 mio euro
- subsidies fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg): 1,5 mio euro
- diverse verkopen: 1,3 mio euro

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer	2018006147
budgettair dagboek :	

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investerings in financiële vaste activa		226	60.435	79.042
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	70.518
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	6.758
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	226	60.435	1.765
II. Investerings in materiële vaste activa		4.786.459	4.867.419	4.906.010
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.696.524	4.716.649	4.707.187
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	1.529.737	701.642	1.415.519
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	2.736.833	3.547.563	2.649.308
3. Roerende goederen	23/4	429.953	450.199	478.314
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	17.245	164.045
B. Overige materiële vaste activa		89.935	150.770	198.824
1. Onroerende goederen	260/4	89.935	150.770	198.824
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	71.724	82.551	112.503
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	282.440	428.052	-329.466
TOTAAL UITGAVEN		5.140.849	5.438.456	4.768.088

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		16.502	0	0
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings- verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	16.502	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		2.170.609	818.952	907.071
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		2.170.609	818.952	907.071
1. Onroerende goederen	260/4	2.170.609	805.726	907.071
2. Roerende goederen	265/9	0	13.226	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180- 4951/2	3.183.685	207.271	2.746.645
TOTAAL ONTVANGSTEN		5.370.797	1.026.223	3.653.716

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
05:Citadel (Invulling geven aan de Citadel-site) (2014 - 2019)	2.045.239,32	641.520,91	1.403.718,41	395.803,94	1.649.435,38	65.000,00	30.000,00	35.000,00
02:Organisatiebeheersing (een verantwoordelijke en performante organisatie uitbouwen door het versterken van de inzet op organisatiebeheersing) (2014 - 2019)	286.000,00	194.032,50	91.967,50	144.518,69	141.481,31	0,00	0,00	0,00
04:Kinderopvang (Streven naar een opvangplaats voor elk kind in het sterke lokale aanbod) (2014 - 2019)	497.000,00	586.596,21	-89.596,21	489.772,91	7.227,09	0,00	0,00	0,00
06:Demer door Diest (Heraanleg historische loop van de Demer door Diest) (2014 - 2019)	4.209.521,67	4.219.289,56	-9.767,89	3.653.930,86	555.590,81	765.000,00	428.782,90	336.217,10
07:Ander bouwhistorisch erfgoed (Het rijke Diestse bouwhistorisch erfgoed herorienteren naar een eigentijdse en duurzame invulling) (2014 - 2019)	1.635.887,45	539.450,52	1.096.436,93	403.651,83	1.232.235,62	614.000,00	17.303,00	596.697,00
08:Economische positionering (Werken aan een sterke economische positionering door stimulering, planning en het ontwikkelen van ruimte) (2014 - 2019)	585.000,00	294.129,16	290.870,84	152.856,40	432.143,60	0,00	0,00	0,00
09:Mobiliteit en wonen (Het voeren van een actief en duurzaam woonbeleid, het opwaarderen straten in de binnenstad en het bewerkstellen van een vlotte, veilige en toegankelijke verkeerscirculatie op het grondgebied en de prioritaire aanpak van probleemzones (2014 - 2019)	6.974.796,23	6.082.847,07	891.949,16	4.064.437,84	2.910.358,39	813.822,76	0,00	813.822,76
10:Waterbeheersing (Uitbouw van de inzet op waterbeheersing binnen en buiten de kern) (2014 - 2019)	2.169.928,72	1.374.974,88	794.953,84	1.113.639,55	1.056.289,17	707.500,00	239.120,05	468.379,95
11:Belevingsstad (Diest als belevingsstad verder ontwikkelen, zowel voor eigen inwoners als voor bezoekers door evenementen en toeristische activiteiten) (2014 - 2019)	26.000,00	8.500,25	17.499,75	0,00	26.000,00	0,00	6.250,00	-6.250,00
12:Infrastructuur Cultuur en Vrije Tijd (Ruimte voor vrije tijd creëren met aandacht voor ontmoeting en een aanbod op maat) (2014 - 2019)	4.169.753,58	1.450.319,58	2.719.434,00	1.154.791,63	3.014.961,95	38.838,80	38.838,80	0,00
13:Overig beleid (2014 - 2019)	28.003.918,47	18.622.255,69	9.381.662,78	15.388.788,37	12.615.130,10	12.817.190,63	10.670.066,26	2.147.124,37
00:Algemene Financiering (2014 - 2019)	24.949,81	63.616,35	-38.666,54	24.949,81	0,00	1.627.739,77	1.445.357,12	182.382,65

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

Investeringsenveloppen	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
01:De organisatie verder ontwikkelen in functie van een moderne, eigentijdse en kwalitatieve dienstverlening (2014 - 2019)	40.000,00	53.934,61	-13.934,61	39.999,99	0,01	0,00	0,00	0,00

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer	2018006147
budgettair dagboek :	

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		4.192.386	5.216.657	6.600.166
A. Uitgaven	60/5-694	31.616.770	30.605.700	29.258.574
B. Ontvangsten	70/794	35.809.156	35.822.357	35.858.740
1. a. Belastingen en boetes	73	19.998.338	19.675.028	19.746.444
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	15.810.819	16.147.329	16.112.296
II. Investeringsbudget (B-A)		229.948	-4.412.233	-1.114.372
A. Uitgaven	21/28-2906-664	5.140.849	5.438.456	4.768.088
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	5.370.797	1.026.223	3.653.716
III. Andere (B-A)		-1.881.905	-1.699.010	-2.189.476
A. Uitgaven		4.119.663	2.696.926	3.335.602
1. Aflossing financiële schulden		2.229.511	2.456.285	2.764.138
a. Periodieke aflossingen	421/4	2.229.511	2.456.285	2.764.138
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	1.890.153	240.640	571.465
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		2.237.759	997.916	1.146.126
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		2.237.759	997.916	1.146.126
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	1.604.490	997.916	1.146.126
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	633.268	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		2.540.429	-894.586	3.296.318
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		8.089.057	8.983.643	5.687.325
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		10.629.486	8.089.057	8.983.643
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0	0	0
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		10.629.486	8.089.057	8.983.643

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie	0	0	0
Collectief pensioenfonds	0	0	0
Totaal bestemde gelden	0	0	0

S-1

S-2

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	stad Diest
NIS-code bestuur :	24020
Adres bestuur :	Grote Markt 1 3290 Diest
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018006147

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa						
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.144.232,68	0,00	0,00	-31.751,90	0,00	5.112.480,78
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	6.258.733,54	226,20	-16.502,50	0,00	-2.478,94	6.253.605,80
Totaal financiële vaste activa	11.427.966,22	226,20	-16.502,50	-31.751,90	-2.478,94	11.391.086,58

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa							
	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Des-investeringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	82.417.883,33	4.152.063,00	0,00		-592.031,70	0,00	81.290.836,71
A. Terreinen en gebouwen	40.606.753,02	1.038.649,86	0,00		1.929.257,30	0,00	38.964.351,37
B. Wegen en overige infrastructuur	37.224.872,95	2.736.833,45	0,00		-1.774.214,23	0,00	38.110.723,06
C. Installaties, machines en uitrusting	705.641,31	102.022,86	0,00		-179.418,01	0,00	628.246,16
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	786.567,39	274.556,83	0,00		-405.266,83	0,00	655.857,39
E. Leasing en soortgelijke rechten	2.686.424,76	0,00	0,00		-162.389,93	0,00	2.524.034,83
F. Erfgoed	407.623,90	0,00	0,00		0,00	0,00	407.623,90
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8.453.203,07	544.460,53	0,00		-646.386,32	0,00	8.208.562,13
A. Terreinen en gebouwen	7.887.121,53	491.087,62	0,00		-505.809,51	0,00	7.729.684,49
B. Installaties, machines en uitrusting	551.670,13	52.199,61	0,00		-136.054,58	0,00	467.815,16
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	14.411,41	1.173,30	0,00		-4.522,23	0,00	11.062,48
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	4.884.628,30	89.934,99	-2.170.609,18	0,00	-6.024,96	0,00	4.909.848,01
A. Terreinen en gebouwen	4.884.628,30	89.934,99	-2.170.609,18	0,00	-6.024,96	0,00	4.909.848,01
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	95.755.714,70	4.786.458,52	-2.170.609,18	0,00	-1.244.442,98	0,00	94.409.246,85

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

3: Mutatiestaat van de financiële schulden					
	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-18.958.530,80	0,00	0,00	2.232.695,35	-16.725.835,45
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-18.958.530,80	0,00	0,00	2.232.695,35	-16.725.835,45
1. Leningen ten laste van het bestuur	-18.368.480,25	0,00	0,00	2.067.174,17	-16.301.306,08
2. Leasings ten laste van het bestuur	-590.050,55	0,00	0,00	165.521,18	-424.529,37
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-2.229.510,63	0,00	2.229.510,63	-2.232.695,35	-2.232.695,35
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-2.229.510,63	0,00	2.229.510,63	-2.232.695,35	-2.232.695,35
1. Leningen ten laste van het bestuur	-2.065.753,90	0,00	2.065.753,90	-2.067.174,17	-2.067.174,17
2. Leasings ten laste van het bestuur	-163.756,73	0,00	163.756,73	-165.521,18	-165.521,18
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-21.188.041,43	0,00	2.229.510,63	0,00	-18.958.530,80

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief					
	Overig netto-actief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	65.111.910,71	1.727.466,11	11.829.895,98	15.984.469,37	94.653.742,17
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	65.111.910,71	1.727.466,11	11.829.895,98	15.984.469,37	94.653.742,17
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		-58.496,73	-3.969.679,46	-472.643,68	-4.500.819,87
1. Toevoeging aan herwaarderingen		-58.496,73		-472.643,68	-531.140,41
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		58.496,73			58.496,73
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				207.270,80	207.270,80
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-3.969.679,46	679.914,48	679.914,48
V. Balans op einde boekjaar 2017	65.111.910,71	1.668.969,38	7.860.216,52	15.511.825,69	90.152.922,30
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		-31.751,90	1.168.917,20	2.347.314,51	3.484.479,81
1. Toevoeging aan herwaarderingen		-31.751,90		2.347.314,51	2.315.562,61
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen		31.751,90			31.751,90
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				3.183.685,35	3.183.685,35
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			1.168.917,20	836.370,84	836.370,84
VII. Balans op einde boekjaar 2018	65.111.910,71	1.637.217,48	9.029.133,72	17.859.140,20	93.637.402,11

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
1090000	Saldo beginbalans	-65 111 910,71		65 111 910,71	-65 111 910,71
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-1 668 969,38	31 751,90	1 668 969,38	-1 637 217,48
1400000	Overgedragen overschot	-11 829 895,98	1 730 903,97	14 729 717,15	-12 998 813,18
1410000	Overgedragen tekort	3 969 679,46	3 969 679,46		3 969 679,46
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-24 501 430,94	60 733,73	27 745 850,02	-27 685 116,29
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	9 026 614,59	9 852 286,78		9 852 286,78
1520000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-454 835,04		454 835,04	-454 835,04
1520009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen - v...	417 825,70	428 524,35		428 524,35
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-6 506 580,69	462 503,41	6 506 580,69	-6 044 077,28
1721000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden ten laste van het bestuur	-590 050,55	165 521,18	590 050,55	-424 529,37
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-18 044 046,49	2 050 760,98	18 044 046,49	-15 993 285,51
1740000	Prefinancieringsleningen	-324 433,76	16 413,19	324 433,76	-308 020,57
2140000	Plannen en studies	1 058 138,62	1 104 845,83		1 104 845,83
2140007	Plannen en studies - in uitvoering	194 232,06	219 248,81		219 248,81
2140009	Plannen en studies - afschrijvingen	-705 220,20		850 334,54	-850 334,54
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	3 825 349,09	3 906 917,10		3 906 917,10
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	2 840 344,77	2 840 344,77		2 840 344,77
2201009	Terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen				
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	14 548 914,33	14 548 914,33		14 548 914,33
2203000	Terreinen van waterlopen - gemeenschapsgoederen	234 995,68	234 995,68		234 995,68
2204000	Terreinen van kunst(bouw)werken - gemeenschapsgoederen	4 061,71	4 061,71		4 061,71
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	29 947 607,11	30 269 403,09	4 837 237,81	25 432 165,28
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering		1 038 093,52	320 854,09	717 239,43
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-11 916 506,37	2 795 159,17	12 739 820,11	-9 944 660,94
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	2 508 707,18	2 520 371,58	5 832,20	2 514 539,38
2220007	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	35 422,45	191 015,97	16 450,28	174 565,69
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-1 573 617,88		1 610 587,46	-1 610 587,46
2230000	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoederen	183 155,11	183 155,11		183 155,11
2230009	Overige zakelijke rechten op onroerende goederen - gemeenschapsgoed...	-31 680,16		37 298,71	-37 298,71
2240000	Wegen	56 098 958,53	57 636 356,66	78 703,01	57 557 653,65
2240007	Wegen - in uitvoering	8 665 985,47	10 904 886,43	2 353 123,02	8 551 763,41
2240009	Wegen - afschrijvingen	-43 790 832,02		44 770 208,62	-44 770 208,62
2250000	Overige infrastructuur betreffende de wegen	2 326 574,63	2 402 399,94	1 430,58	2 400 969,36
2250007	Overige infrastructuur betreffende de wegen - in uitvoering		7 241,85		7 241,85
2250009	Overige infrastructuur betreffende de wegen - afschrijvingen	-340 761,61		436 306,80	-436 306,80
2280000	Riolering	30 636 264,91	31 039 073,60		31 039 073,60
2280007	Riolering - in uitvoering	643 880,88	1 472 641,16	42 560,75	1 430 080,41
2280009	Riolering - afschrijvingen	-17 452 315,35		18 123 190,07	-18 123 190,07
2289000	Overige onroerende infrastructuur	876 135,66	996 925,60		996 925,60
2289007	Overige onroerende infrastructuur - in uitvoering	75 843,46	76 769,11	76 769,11	
2289009	Overige onroerende infrastructuur - afschrijvingen	-514 861,61		543 279,33	-543 279,33
2290100	Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	722 810,25	722 810,25		722 810,25
2290109	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa - Geboekte afschrijvingen				
2291000	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	17 311 331,29	17 864 470,85		17 864 470,85
2291007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	187 565,69	756 648,98	752 259,10	4 389,88
2291009	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-10 737 957,42		11 204 137,11	-11 204 137,11
2292000	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA	586 571,24	593 640,91	5 950,42	587 690,49
2292007	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - in uitvoering	22 710,53	61 345,41	61 345,41	
2292009	Bebouwde terreinen - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-205 910,05		245 539,87	-245 539,87
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	2 039 927,54	2 142 114,31	463,91	2 141 650,40
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - afsch...	-1 333 986,23		1 513 404,24	-1 513 404,24
2350000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	1 312 226,87	1 366 301,98	1 875,50	1 364 426,48
2350009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-760 556,74		896 611,32	-896 611,32
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	685 263,70	695 139,17	160,59	694 978,58
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-537 248,52		577 998,20	-577 998,20
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	932 044,39	1 086 699,82		1 086 699,82
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-760 974,40		927 991,45	-927 991,45
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	89 833,86	90 302,92		90 302,92
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-87 475,46		88 355,40	-88 355,40
2430000	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	3 202 391,06	3 367 395,90	55 287,38	3 312 108,52

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
2430009	Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-2 737 267,24		2 933 887,40	-2 933 887,40
2450000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	49 647,09	50 820,39		50 820,39
2450009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-35 235,68		39 757,91	-39 757,91
2460000	Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	41 530,75	41 530,75		41 530,75
2460009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - afschrijvingen	-41 530,75		41 530,75	-41 530,75
2480000	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	25 194,14	25 194,14		25 194,14
2480009	Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - afschrijvingen	-25 194,14		25 194,14	-25 194,14
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	5 316 810,11	5 316 810,11		5 316 810,11
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of op grond van een soortgelijk re...	-2 630 385,35		2 792 775,28	-2 792 775,28
2600000	Terreinen - overige MVA	4 677 074,52	5 095 439,26	381 864,73	4 713 574,53
2600009	Terreinen en gebouwen - overige materiële vaste activa - afschrijvingen				
2601000	Terreinen van gebouwen - overige MVA	15 524,71	15 524,71		15 524,71
2610000	Gebouwen - overige MVA	211 008,31	3 561 669,38	3 350 661,07	211 008,31
2610007	Renovatie Hasseltsebaan 41				
2610009	Gebouwen - overige MVA - afschrijvingen	-24 234,58	1 472 647,13	1 502 906,67	-30 259,54
2620000	Bebouwde terreinen - overige MVA	22 690,24	22 690,24	5 255,34	17 434,90
2620009	Bebouwde terreinen - overige MVA - afschrijvingen	-17 434,90		17 434,90	-17 434,90
2664000	Rollend materieel - overige MVA				
2664009	Rollend materieel - overige MVA - afschrijvingen				
2700000	Onroerend erfgoed				
2751000	Kunstwerken	407 623,90	407 623,90		407 623,90
2800000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - aanschaffingswaarde	95 518,30	95 518,30		95 518,30
2801000	Belangen in extern verzelfstandigde agentschappen - nog te s				
2809000	Belangen in en vorderingen op extern verzelfstandigde agents	-70 518,30		70 518,30	-70 518,30
2810000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	3 478 602,00	3 478 602,00		3 478 602,00
2811000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-3 338,70		3 338,70	-3 338,70
2818000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soo	1 668 969,38	1 668 969,38	31 751,90	1 637 217,48
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	8 101 237,71	8 117 706,94	19 344,23	8 098 362,71
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-1 843 204,17	452,40	1 843 430,37	-1 842 977,97
2849000	Andere aandelen en niet-vastrentende effecten - geboekte waa			2 478,94	-2 478,94
2880000	Borgtochten betaald in contanten	700,00	700,00		700,00
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	2 149 657,53	4 039 810,24	2 150 564,01	1 889 246,23
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	918 188,61	62 461 645,76	61 149 155,84	1 312 489,92
4002000	Intresten toegestane leningen - nominale waarde		871 616,41		871 616,41
4002001	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde		740 963,23	740 963,23	
4005004	Te ontvangen dividenden	25 742,76	54 486,35	54 486,35	
4005006	Andere te ontvangen intresten		27 845,88	27 845,88	
4005999	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - n		1 894 516,44	1 894 516,44	
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties	146 089,39	146 089,39	146 089,39	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen		323 999,64	31 299,82	292 699,82
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debi	46 617,52	90 304,03	46 617,52	43 686,51
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waar	-13 592,32	13 592,32	29 041,08	-15 448,76
4110000	Terug te vorderen btw		364 700,68	364 700,68	
4130000	Vorderingen uit belastingen	320 412,74	3 469 638,63	2 946 868,46	522 770,17
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	21 200,00	26 783,64	23 783,64	3 000,00
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies		507 562,91	507 562,91	
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	60 097,50	2 202 894,21	2 145 356,71	57 537,50
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	632 350,75	858 468,76	778 934,03	79 534,73
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...		141 522,46	70 761,23	70 761,23
4161050	R/C binnen AGB CC-boekhouding tov stad				
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van pps-overe...		152 808,75	152 808,75	
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	-163 756,73	163 756,73	329 277,91	-165 521,18
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-2 049 945,54	2 087 690,87	4 138 451,85	-2 050 760,98
4240000	Overige leningen	-15 808,36	15 808,36	32 221,55	-16 413,19
4300000	Kredietinstellingen - leningen op rekening met vaste termijn				
4330000	Kredietinstellingen - schulden in rekening-courant			178 904,86	-178 904,86
4400000	Leveranciers	-2 992 020,07	27 941 797,99	30 464 161,72	-2 522 363,73
4440000	Te ontvangen facturen	-348 287,27	389 896,28	1 233 723,64	-843 827,36
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden		446 993,11	485 330,89	-38 337,78
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-387 311,85	2 964 402,56	3 308 247,61	-343 845,05
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor overige leningen		28 826,05	28 826,05	
4460000	Te betalen toegestane leningen		1 890 152,71	1 890 152,71	
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten (algemeen)	-499,54	11 903,11	14 761,15	-2 858,04
4493010	Borgtochten ontvangen in contanten (cultuurbeleid)	-1 559,00		1 559,00	-1 559,00

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
4493020	Borgtochten ontvangen in contanten (onthaal)	-2 183,30	21 784,20	24 594,70	-2 810,50
4493030	Borgtochten te ontvangen in contanten (zaalverhuur)	-1 281,88	12 724,72	15 145,60	-2 420,88
4493040	Borgtochten te ontvangen in contanten (jeugd)	-100,00	100,00	700,00	-600,00
4493050	Borgtochten te ontvangen in contanten (burgerzaken)		163,50	163,50	
4499005	Schulden op intercommunales in rekening-courant				
4499006	Te betalen deelnemingen		226,20	226,20	
4499999	Andere overige schulden uit ruiltransacties				
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-246 625,79	1 614 317,51	1 860 155,33	-245 837,82
4540000	Rijksdienst voor sociale zekerheid	-778 817,86	3 778 755,11	4 286 426,84	-507 671,73
4540010	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid				
4543000	Inhouding voor de rsz op onroerende werken		8 362,76	8 362,76	
4545200	Bijdragen voor het pensioen van mandatarissen		34 072,17	34 072,17	
4545300	Pensioenbijdragen voor de gemeentelijke en andere kassen	-8 759,97	90 834,08	97 872,89	-7 038,81
4550000	Bezoldigingen	-6 343,54	4 673 782,81	4 693 009,02	-19 226,21
4590000	Andere sociale schulden	-1 118,68	3 235,92	3 235,92	
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-535 651,89	31 358,92	535 651,89	-504 292,97
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-442 583,00	442 583,00	858 194,42	-415 611,42
4750000	Te betalen btw	-91 121,96	965 890,20	1 031 349,20	-65 459,00
4760999	Andere te betalen belastingen en taken				
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-12 500,00	12 500,00	12 500,00	
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties		330,00	330,00	
4830010	Ontvangen voorschotten PB		16 227 806,41	16 395 610,10	-167 803,69
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-8 548,28	1 264 557,82	1 267 468,31	-2 910,49
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-278 558,41	3 363 362,18	3 366 234,43	-2 872,25
4891010	R/C binnen stadsboekhouding tov AGSD		339,60	339,60	
4891020	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties	-1 658,41	2 686,46	2 686,46	
4891030	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties	-789,54		839,54	-839,54
4891040	R/C binnen AGSD-boekhouding tov stad		375,60	375,60	
4891050	R/C binnen AGB CC-boekhouding tov stad	-313 179,62	663 179,62	599 520,87	63 658,75
4891070	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties (OCMW)		51 701,28	55 628,28	-3 927,00
4891090	Andere overige schulden uit niet-ruiltransacties - kasboek		37 836,25	37 836,25	
4900000	Over te dragen kosten				
4910000	Verkregen opbrengsten	93,94	93,94	93,94	
4930000	Over te dragen opbrengsten				
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen	869 731,98	2 387 027,84	1 604 490,40	782 537,44
4991000	Te identificeren betalingen				
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde	8 071 970,42	29 243 941,30	21 168 439,34	8 075 501,96
5300100	Pensioenfondsen				
5501050	Bankkaart		3 670,00	2 842,07	827,93
5501100	R/C - Belfius	2 246 653,23	65 931 906,54	62 882 749,81	3 049 156,73
5501102	BIU - Belfius		16 073 308,02	16 073 308,02	
5501130	Belfius R/C - toelagen		286 902,95	286 902,95	
5502100	R/C - Bank vd Post	29 808,57	61 885,39	29 895,43	31 989,96
5503100	R/C ING	877 950,83	1 845 326,66	877 950,83	967 375,83
5504100	R/C KBC	38 170,33	635 785,52	635 785,52	
5505100	R/C Société Générale Private Banking				
5506100	R/C Van Landschot Bankiers	13,32	13,32		13,32
5507100	R/C BNP Paribas Fortis	2 126,86	4 253,72	2 126,86	2 126,86
5520100	R/C - HAMW	293,66	136 661,89	135 293,66	1 368,23
5520200	R/C - HABK	3 579,56	51 348,99	48 579,56	2 769,43
5520300	R/C - Bibliotheek algemeen	4 291,99	32 679,79	24 291,99	8 387,80
5520310	R/C - Bibliotheek AVM	1 053,52	2 107,04	1 053,52	1 053,52
5520400	R/C - Openbare markten	2 323,71	9 308,41	2 431,71	6 876,70
5520500	R/C - Sport	9 607,30	276 377,14	260 607,30	15 769,84
5520600	R/C - BKO	6 459,39	176 742,60	166 851,49	9 891,11
5520700	R/C - BC Onthaal	3 494,75	33 330,37	32 567,06	763,31
5520800	R/C - BC Burgerzaken	4 400,67	335 504,20	329 503,61	6 000,59
5520900	R/C - BC IPD	7 207,61	14 415,22	14 415,22	
5530100	R/C - IVA sportpromotie	924,90	119 475,63	111 602,02	7 873,61
5530200	R/C - IVA jeugd	6 215,42	14 787,89	6 803,12	7 984,77
5530300	R/C - IVA Toerisme	19 706,30	204 909,11	173 226,73	31 682,38
5530400	R/C - IVA Centrummanagement	4 253,28	54 337,32	40 052,73	14 284,59
5540102	BIU - R/C AGB CC Diest				
5700000	Kassen		8 110 200,74	8 110 200,74	

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
5701010	Kassa ontvangerij	4 521,86	3 868 092,03	3 840 245,66	27 846,37
5701020	Centrale kassa	51 270,00	488 120,00	488 120,00	
5701030	Kassa kleine voorschotten	3 325,00	177 565,00	174 265,00	3 300,00
5800000	Interne overboekingen				
5805010	Interne overboekingen		34 836 223,61	34 836 223,61	
5805020	Interne overboekingen - Limburg.net		792 427,74	792 427,74	
5805030	Toelagen en leningen				
5805050	Interne overboekingen - cheques cassandra		240,00	240,00	
5805060	Interne overboekingen - kasboek		45 186,00	45 186,00	
6000100	Aankoop voedingswaren				
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	24 781,42	57 596,35	778,01	56 818,34
6080000	Ontvangen kortingen, ristorno's en rabatten (-)				
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)				
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	205 359,31	213 256,43	13 889,30	199 367,13
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	1 835,22	1 864,54		1 864,54
6102001	Periodieke erfpachtvergoedingen/Gemeenschapscentrum				
6103001	Benodigdheden voor gebouwen	76 880,71	81 215,53	1 961,16	79 254,37
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	167 535,31	196 846,95	1 917,99	194 928,96
6103099	Overig onderhoud en herstel van gebouw	59 484,76	94 245,98	2 670,08	91 575,90
6103501	Benodigdheden voor aanleg en onderhoud van wegen	59 605,40	64 472,43	4 196,90	60 275,53
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ÷)	476 534,72	424 263,75	108 358,22	315 905,53
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	8 456,53	3 812,51		3 812,51
6110000	Elektriciteit	347 295,30	401 764,16	67 319,40	334 444,76
6112000	Stookolie	171 729,64	158 354,00	16 695,13	141 658,87
6113000	Water	20 855,99	28 564,05	365,94	28 198,11
6120100	Brandverzekering	24 100,20	25 599,01	5 507,47	20 091,54
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	54 223,44	59 141,74	37 104,28	22 037,46
6120160	Verzekering voertuigen	17 634,77	22 899,42		22 899,42
6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	6 513,65	2 260,48		2 260,48
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	58 983,59	57 508,37	637,10	56 871,27
6131003	Erelonen en vergoedingen ontwerp en studieopdrachten	164 700,45	153 853,69	2 534,95	151 318,74
6131004	Erelonen en vergoedingen commissies, jury & adviesraden	1 599,57			
6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	216 002,13	232 326,37	6 014,53	226 311,84
6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	23 404,22	62 934,46		62 934,46
6131009	Erelonen en vergoedingen financieel beheer	953,64	1 706,50		1 706,50
6131010	Erelonen en vergoedingen expertises	66 309,06	84 201,85	1 557,47	82 644,38
6131011	Vergoedingen vrijwillige brandweerlieden				
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	17 370,65	84 650,14		84 650,14
6134005	Erelonen en vergoedingen coördinerend geneesheer	8 154,46	9 742,24	1 237,00	8 505,24
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	1 183 909,08	1 681 745,25	146 477,63	1 535 267,62
6141001	Kantoorbenodigdheden	19 352,78	26 753,42		26 753,42
6141002	Documentatie en abonnementen	31 452,38	37 999,88	1 057,49	36 942,39
6141003	Post- en frankeringskosten	74 454,35	73 890,74	68,23	73 822,51
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	56 245,80	47 012,08	131,36	46 880,72
6141005	Procedure- en vervolgingskosten				
6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	47 815,41	46 526,68	284,71	46 241,97
6142001	Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	9 613,22	10 008,45	10 008,45	
6142200	Huur computermaterieel	392 889,16	443 373,85	10 248,75	433 125,10
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	321 618,53	478 538,11	37 125,17	441 412,94
6143002	Beurzen en tentoonstellingen				
6143007	Publiciteit, advertenties & info/Administratieve dienstverlening				
6149000	Overige administratie- en kantoorkosten	122 240,86	119 066,98	2 861,50	116 205,48
6150001	Aankoop klein materieel	9 355,94	10 698,14	3 320,24	7 377,90
6150003	Kosten van bewaking en veiligheid	2 239,40	1 748,14	299,93	1 448,21
6150006	Lidmaatschappen	27 858,48	25 017,13		25 017,13
6150010	Opleidingskosten	42 002,42	92 163,64	2 765,57	89 398,07
6150011	Kosten werkkleding	5 150,77	56 723,29	995,66	55 727,63
6150013	Drukwerk voor exploitatie	3 299,67	3 342,02		3 342,02
6150200	Huur technische materieel	64 805,92	64 394,65	39,82	64 354,83
6159999	Overige exploitatiekosten	661 152,82	808 654,61	48 039,59	760 615,02
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	64 579,80	73 058,41	9 467,81	63 590,60
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen	67 874,40	72 695,60	1 707,92	70 987,68
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	28 538,08	17 233,43	2 033,46	15 199,97
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur	1 512 308,23	1 485 663,12		1 485 663,12

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	396 363,01	402 450,69		402 450,69
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	36 656,68	41 457,86	606,64	40 851,22
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2 333 546,83	2 414 935,76	4 006,05	2 410 929,71
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	176 199,29	189 312,36	48,31	189 264,05
6201200	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	124 703,22	126 480,48	25,65	126 454,83
6201300	Vergoedingen vastbenoemd personeel		2 886,61		2 886,61
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6202100	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen				
6202200	Eindejaarstoelage gesubsidieerde contractuelen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	2 706 690,78	2 887 871,02	2 016,27	2 885 854,75
6203100	Vakantiegeld contractuelen	219 354,34	242 632,95	23,50	242 609,45
6203200	Eindejaarstoelage contractuelen	183 948,74	198 670,35	430,54	198 239,81
6204001	Bezoldigingen gesco wep+				
6204002	Bezoldigingen sociale maribel	211 527,39	194 950,06	125,31	194 824,75
6204003	Bezoldigingen weerwerk-gesco				
6204004	Bezoldigingen activa-pvp				
6204101	Vakantiegeld gesco wep+				
6204102	Vakantiegeld sociale maribel	16 505,65	21 993,85	2,04	21 991,81
6204103	Vakantiegeld weerwerk-gesco				
6204104	Vakantiegeld activa-pvp	1 601,35	1 847,71		1 847,71
6204201	Eindejaarstoelage gesco wep+				
6204202	Eindejaarstoelage sociale maribel	16 174,57	13 221,27		13 221,27
6204203	Eindejaarstoelage weerwerk-gesco				
6204204	Eindejaarstoelage activa-pvp				
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	12 104,04	12 255,03		12 255,03
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2 082 962,00	2 124 621,00		2 124 621,00
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen	10 066,69	10 213,96		10 213,96
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	1 407 296,62	1 600 340,34	161 322,31	1 439 018,03
6211001	Werkgeversbijdragen aan de omslagkas voor gemeentelijke pensioenen ...				
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde cont...				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	893 000,89	955 008,97		955 008,97
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	70 467,70	65 055,64		65 055,64
6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-210 630,05		200 241,75	-200 241,75
6220000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - politiek personeel				
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...		125 000,00	125 000,00	
6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...	22 036,59	24 454,50		24 454,50
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijler...				
6222100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...				
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijler...	62 583,91	106 727,54		106 727,54
6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...	20 800,34	47 880,00		47 880,00
6224000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - 2de pijler...	4 935,17	5 214,68		5 214,68
6224100	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - hospitalis...	2 879,00	1 793,58		1 793,58
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	25 724,87	27 804,80	1,98	27 802,82
6230003	Kledingvergoeding voor het personeel				
6230006	Vergoedingen voor dienstverplaatsingen personeel	8 732,02	9 489,55		9 489,55
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	19 839,95	26 903,42	95,07	26 808,35
6231002	Bijdragen aan andere sociale diensten	6 173,90	8 428,24		8 428,24
6231003	Vakbondspremies	9 277,20	9 310,00		9 310,00
6231004	Maaltijdcheques	163 220,13	208 837,89		208 837,89
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en burgemeesters	288 271,89	282 890,97		282 890,97
6241000	Pensioenen vastbenoemd personeel				
6301000	Afschrijvingen op imMVA	141 391,48	150 732,89	5 618,55	145 114,34
6302000	Afschrijvingen op MVA	3 987 798,26	4 039 602,15		4 039 602,15
6307000	Waardeverminderingen op financiële vaste activa		2 478,94		2 478,94
6340000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - toevoeg	13 592,32	15 448,76		15 448,76
6341000	Waardevermindering op vorderingen op korte termijn - terugne	-15 047,29		13 592,32	-13 592,32
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	6 132 662,14	41 789,56		41 789,56
6351000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-168 972,42		535 651,89	-535 651,89
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	46 006,00	858 194,42	442 583,00	415 611,42
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugnemning (-)			442 583,00	-442 583,00
6400000	Onroerende voorheffing	17 529,78	32 796,38		32 796,38
6400001	Roerende voorheffing	20 179,66	0,12		0,12
6400009	Belastingen en taksen op rollend materieel	-1 448,56	2 352,69		2 352,69
6420000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	34 844,47	30 056,89		30 056,89

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBIT	CREDIT	31/12/2018
6430000	Vergoeding schadegevallen				
6430100	Tussenkomst in exploitatiekosten	1 596,89	4 257,25		4 257,25
6479999	Overige diverse operationele kosten	403 828,83	361 232,45	80,00	361 152,45
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	17 095,00	20 021,50	100,00	19 921,50
6492000	Toegestane werkingssubsidies aan bedrijven	738 690,72	812 421,24		812 421,24
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	287 143,57	286 458,38	3 222,00	283 236,38
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	9 313 484,87	10 460 600,69	1 165 280,28	9 295 320,41
6495000	Tussenkomst in de bezoldiging	9 762,93	8 572,07		8 572,07
6497000	Toegestane prijssubsidies	568 622,42	430 758,43	10 880,99	419 877,44
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten		40 000,00		40 000,00
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	835 501,35	781 719,88	26 797,37	754 922,51
6500100	Financiële kosten leasingschulden	6 235,83	5 008,68		5 008,68
6570001	Debetintresten bankrekeningen	279,16	91,33		91,33
6570002	Verwijlintresten	200,00			
6570004	Levenslange rente	76,89	76,89		76,89
6599999	Overige diverse financiële kosten				
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa		156 619,96		156 619,96
6640000	Toegestane investeringssubsidies	428 051,80	282 440,18		282 440,18
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar		2 899 821,17	1 730 903,97	1 168 917,20
7000006	Verkoop van groene stroom	-10 137,00		11 759,83	-11 759,83
7000007	Verkoop van compostvaten				
7000010	Verkoop van cadoosje	-116 157,62	928,48	119 634,72	-118 706,24
7000011	Verkoop van streekpakketten	-24 644,98	150,00	30 301,75	-30 151,75
7000012	Verkoop diversen toerisme	-12 570,64	958,50	17 736,18	-16 777,68
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-3 700,73	636,00	13 912,34	-13 276,34
7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria			2 053,20	-2 053,20
7010001	Ticketverkoop		1 151,28	11 173,98	-10 022,70
7010002	Inschrijvingsgelden	-74 968,36	21 340,56	169 535,35	-148 194,79
7010003	Toegangsgelden	-287 104,34	16 624,00	371 399,17	-354 775,17
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-47 244,00	310,00	41 730,00	-41 420,00
7020009	Uithuiszettingen	-1 976,50			
7040001	Tussenkomsten van ouders in het leerlingenvervoer				
7040003	Tussenkomsten van ouders in het toezicht en de bijlessen	-158 942,20	34 666,62	192 986,48	-158 319,86
7040007	Terugvordering van procedurekosten	-5 577,33	9 253,55	11 824,08	-2 570,53
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-224 889,03	3 281 563,84	3 503 161,97	-221 598,13
7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	-202 113,38	10 367,00	176 075,25	-165 708,25
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-163,65		141,17	-141,17
7050999	Andere huuropbrengsten	-42 582,63		41 005,38	-41 005,38
7070000	Doorfacturatie - nutsvoorzieningen	-1 506 859,53		1 582 817,55	-1 582 817,55
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-8 463 542,66	976 912,96	9 815 141,97	-8 838 229,01
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-8 225 119,77	6 082 221,46	14 024 564,29	-7 942 342,83
7302000	Motorrijtuigen	-363 495,73		370 530,95	-370 530,95
7318999	Andere belastingen op de afgifte van administratieve stukken	-193 422,98	1 773,32	246 759,02	-244 985,70
7331300	Graftekens				
7331400	Ontgraving	-10 315,00	3 925,00	790,00	3 135,00
7332200	Diftar/ophaalronde	-755 355,17	469,07	765 345,00	-764 875,93
7332300	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	-42 400,02		37 272,17	-37 272,17
7332800	Sluikstorten	-745,00		2 533,00	-2 533,00
7341100	Banken en financieringsinstellingen	-5 550,00		5 220,00	-5 220,00
7341700	Stapelplaatsen voor schroot / oude achtergelaten voertuigen/ materialen	-4 527,20		577,20	-577,20
7342200	Belasting op aanplakborden (reclameborden)	-13 490,65		12 033,77	-12 033,77
7342400	Verspreiding kosteloos reclaimedrukwerk	-109 687,39	39,19	294 538,24	-294 499,05
7349999	Andere bedrijfsbelastingen	-160 060,00	9 700,00	167 225,00	-157 525,00
7360000	Plaatsrecht markten	-35 734,10	243,50	36 081,20	-35 837,70
7360100	Plaatsrecht kermissen	-12 085,00		12 285,00	-12 285,00
7360700	Standplaatsen huurrijtuigen	-7 946,86	407,53	5 966,34	-5 558,81
7360800	Belasting inname openbaar domein plaatsen terrassen, tafels, stoelen	-28 162,00	96,00	30 602,80	-30 506,80
7361100	Parkeren	-945 501,19	46 706,14	959 308,10	-912 601,96
7369999	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein				
7371000	Niet-bebouwde gronden	-137 089,39	137 854,39	269 628,84	-131 774,45
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-83 353,15	24 106,89	95 087,15	-70 980,26
7376000	Leegstand / verkrotting bedrijfsruimten	-17 450,00		17 820,00	-17 820,00
7377000	Tweede verblijven	-25 150,00		26 900,00	-26 900,00
7389999	Overige andere belastingen	-12 095,00			

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2017	DEBET	CREDIT	31/12/2018
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-22 750,00	5 809,00	92 392,00	-86 583,00
7400000	Gemeentefonds	-6 777 499,00		6 988 652,00	-6 988 652,00
7404998	Subsidie Provincie Vlaams-Brabant	-413,85		886,50	-886,50
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-2 381 797,79	1 362 779,09	3 739 307,70	-2 376 528,61
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7405002	Personeelssubsidies algemeen	-398 715,46	7 548,89	338 981,53	-331 432,64
7405003	Subsidie wep +				
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-2 082 962,00		2 124 621,00	-2 124 621,00
7405999	Overige werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-28 152,12		20 627,83	-20 627,83
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	-155 469,43		148 942,46	-148 942,46
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-455 433,60	1 279,24	490 529,79	-489 250,55
7410000	Meerwaarde op de courante realisatie van MVA				
7440000	Inhouding pensioen	-49 100,13		27 284,88	-27 284,88
7450000	Recuperaties van kosten	-15 118,21		53 540,32	-53 540,32
7450001	Schadevergoedingen	-262 809,47	663 548,95	50 054,89	613 494,06
7450002	Kasoverschotten	-261,30			
7460000	Giften, schenkingen & legaten				
7460001	Sponsoring			1 911,30	-1 911,30
7460003	Diverse operationele opbrengsten	-270,00			
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-22,89		33 036,49	-33 036,49
7470001	Terugbet. van personeelskosten (o.a. gedetacheerd personeel)				
7479999	Overige diverse operationele kosten			22 297,79	-22 297,79
7500000	Opbrengsten uit financieel vaste activa (dividenden)	-755 843,65	266 317,07	927 171,37	-660 854,30
7510000	Creditintresten op rekening courant	-0,14		0,12	-0,12
7510001	Opbrengsten belegging vastrentende effecten	-63 827,51	27 845,61	0,06	27 845,55
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-0,26		0,28	-0,28
7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen				
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-679 914,48		836 370,84	-836 370,84
7531000	Intrestsubsidies (lengen ten laste van derden)	-93,94	93,94		93,94
7580000	Terugvordering van financiële kosten ten laste van derden			251 392,60	-251 392,60
7599999	Andere financiële opbrengsten			1 600,00	-1 600,00
7630000	Meerwaarde op de realisatie van financiële, materiële en imMVA	-699 137,58	405 366,81	652 899,23	-247 532,42
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar	-3 969 679,46			
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	362 000,00	362 000,00		362 000,00
0130000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...				
0130001	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...				
0139000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...				
0139001	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-362 000,00		362 000,00	-362 000,00
0920000	Overige diverse rechten en verplichtingen	4 461 995,93	4 848 066,93		4 848 066,93
0930000	Overige diverse rechten en verplichtingen	-4 461 995,93		4 848 066,93	-4 848 066,93
		0,00	616 095 112,60	616 095 112,60	0,00

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In afwijking op deze regel opteert het bestuur ervoor om 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 (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaaarde 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 marktwaaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaaarde, zal niet worden behouden als de marktwaaarde 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>(afschrijfbaar) 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

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

[illegible]

STAD DIEST

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2018

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				11 672 483,01	1 846 316,67	1 637 217,48	72 997,24	11 390 386,58
281	Iverlek gas	213 666		2 525 400,36	0,00	1 637 217,48		4 162 617,84
281	Limburg.net	23 236	30,00	697 080,00	0,00			697 080,00
281	Crematorium Hofheide	22 491	6,00	134 946,00	0,00			134 946,00
281	Iverlek APG Publigas (voorheen Finilek)	9	25,00	225,00	0,00			225,00
281	Cipal	46	125,00	5 750,00	0,00			5 750,00
280	AGB Diest CC	0	0,00	95 518,30	0,00		70 518,30	25 000,00
284	Poolstok (Jobpunt Vlaanderen)	63	24,79	1 561,77	0,00			1 561,77
284	De Lijn	699	24,79	17 327,76	8 812,88			8 514,88
281	PBE E	286	12,40	3 546,40	2 659,80			886,60
281	PBE T	73	12,40	905,20	678,90			226,30
284	VMW	210 724	25,00	5 268 100,00	1 827 003,91			3 441 096,09
281	Interleuven	7 344	14,16	103 991,04	0,00			103 991,04
284	Fraternitas	400	12,39	4 957,88	2 478,94		2 478,94	0,00
284	Diest uitbreiding	5 998	2,50	14 995,00	4 682,24			10 312,76
284	Soc wonen arro Leuven	20	25,00	500,00	0,00			500,00
284	Creadiv	27 307	100,00	2 730 700,00	0,00			2 730 700,00
281	PBE G	545	12,40	6 758,00	0,00			6 758,00
284	Ethias Co	7	8 602,90	60 220,30				60 220,30

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2018	Voorziene aflossingen 2018 *	Werkelijke aflossingen 2018 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2019
2903	Vorderingen wegens toegestane leningen	BV	8 808 461,18	8 808 461,18	2 671 783,67	869 731,98	1 604 490,40	734 758,42	782 537,44
	Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		8 808 461,18	8 808 461,18	2 671 783,67	869 731,98	1 604 490,40	734 758,42	782 537,44
	Borglening AGB Leasing		2 488 359,87	2 488 359,87	512 381,28	130 427,63	130 427,63	0,00	130 427,63
	Tijdelijk werkkapitaal OCMW		633 268,15	633 268,15	0,00	633 268,15		-633 268,15	0,00
	PBE electr		2 047 165,04	2 047 165,04	255 895,56	0,00	511 791,28	511 791,28	255 895,56
	PBE electr TV		937 410,47	937 410,47	117 176,37	0,00	234 352,60	234 352,60	117 176,37
	Renteloze lening AGB CC omzetting historische investeringstoelagen		548 041,42	548 041,42	310 018,91	79 340,86	79 340,86	0,00	79 340,86
	Renteloze lening AGB CC investeringen 2016		23 423,24	23 423,24	15 529,31	2 631,31	2 631,31	0,00	2 631,30
	Renteloze lening AGB CC investeringen 2017		240 640,28	240 640,28	192 512,22	24 064,03	24 064,03	0,00	24 064,03
	Renteloze lening AGB CC investeringen 2018		12 138,77	12 138,77	10 479,89	0,00	1 658,88	1 658,88	1 658,88
	Brandweerkazerne (verkoop gebruiksrecht aan HVZ)		1 878 013,94	1 878 013,94	1 257 790,13	0,00	620 223,81	620 223,81	171 342,81

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2904	Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

2905	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

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

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

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2018

175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties			0,00

18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties			0,00

Omschrijving verkocht actief

[illegible]

Omschrijving buitengebruikgesteld actief

[illegible]

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

[illegible]