

Beleidsevaluatie



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / IK 29340 EK 49708

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire Bestuur:: DIEST: DIEST

DIEST

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	42.961.783	45.879.156	44.798.194
Ontvangsten	52.861.357	49.366.900	47.475.804
Saldo	9.899.575	3.487.744	2.677.609
Investerings			
Uitgaven	6.999.590	6.033.624	11.088.531
Ontvangsten	978.718	882.105	1.377.116
Saldo	-6.020.872	-5.151.518	-9.711.415
Financiering			
Uitgaven	5.294.607	2.396.553	3.162.737
Ontvangsten	1.399.639	144.689	7.812.319
Saldo	-3.894.968	-2.251.863	4.649.582

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001: Diest is een ondernemende en aantrekkelijke stad voor bezoekers, bedrijven en bewoners (3B's)

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	67.923	150.100	323.100
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-67.923	-150.100	-323.100
Investerings			
Uitgaven	3.599	3.599	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.599	-3.599	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000001: We promoten het ondernemen en de handel in Diest

We promoten het ondernemen en de handel in Diest

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

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Het aanbod op de Hagelandmarkt werd uitgebreid met een aantal standhouders op de Kaai. Zo is de marktzone meer gespreid en het assortiment een aantal artisanale standhouders en producten rijker. De uitbreiding van het bedrijventerrein Webbekom wordt verder voorbereid door Interleuven, i.s.m. VOKA, de provincie en de stad. We bereiden ook de reglementen voor van premies die het ondernemen in het kernwinkelgebied moeten stimuleren en aantrekkelijker maken.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.380	57.900	177.900
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-29.380	-57.900	-177.900
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000002: We versterken Diest als toeristisch centrum

We versterken Diest als toeristisch centrum

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Er werd samen met IDEA consult en de toeristische - en vrijetijdsactoren het toeristisch potentieel in kaart gebracht en het resultaat en mogelijke beleidspistes worden gepresenteerd eind april 2022. Deze presentatie geeft de nodige opties waarmee we de richting voor een toeristisch beleid van de toekomst in 2022 en verder kunnen uittekenen.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	38.543	47.000	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-38.543	-47.000	-100.000
Investerings			
Uitgaven	3.599	3.599	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.599	-3.599	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003: Citymarketing

We zetten in op citymarketing en dragen onze troeven (Demer, groen karakter, erfgoed, vestingstad) consequent uit

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Via besluit van het college van 22 maart 2021 werd de overheidsopdracht voor het mee ontwikkelen en realiseren van het citymarketingverhaal opnieuw uitgeschreven. Deze opdracht werd gegund via besluit van 26 juli 2021 en werd opgestart.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	45.200	45.200
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-45.200	-45.200
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002: Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	108	5.608	46.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-108	-5.608	-46.950
Investerings			
Uitgaven	24.513	24.513	1.441.066
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-24.513	-24.513	-1.441.066
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000004: Globaal mobiliteitsbeleid waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan

We werken een globaal mobiliteitsbeleid uit waarin bereikbaarheid, duurzaamheid en verkeersveiligheid centraal staan

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

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Op 1 november werd de circulatie in de binnenstad gewijzigd. Er werd 1 grote zone betalend parkeren ingevoerd. De blauwe zone werd lichtjes uitgebreid en de parkeerduur in deze zone werd opgetrokken naar 3 uur.*

We brachten extra zebapaden aan in de schoolomgevingen. De Boudewijnvest werd omgevormd tot fietsstraat met éénrichtingsverkeer zodat de fietsende scholieren meer plaats krijgen in de straat. In de Valleilaan werd een fietsstrook aangelegd voor de fietsers die in tegengestelde rijrichting fietsen. Het wegprofiel werd hierdoor smaller, de snelheid ging naar omlaag. Tegenover de schoolpoort mag hierdoor ook niet meer geparkeerd worden, wat resulteerde in een veiligere situatie (geen schoolkinderen meer die plots oversteken).

In 2021 werd ook een tonnagebeperking ingevoerd in Schaffen centrum. De tonnagebeperkingen voor Molenstede en het stadscentrum worden in 2022 uitgerold.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	108	200	35.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-108	-200	-35.950
Investerings			
Uitgaven	0	0	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	0	-100.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000005: We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

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

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: Er werden 2 visueel opvallende fietsenstallingen aangekocht om te plaatsen op een autoparkeerplaats. In het najaar werd 1 geplaatst in de Hasseltsestraat; de andere zal geplaatst worden in de Koning Albertstraat na de heraanleg van de voetpaden. De samenwerking met Bekkevoort voor het sneller realiseren van een alternatieve fietsweg in de Bosterestraat is in voorbereiding. Het beleidskader en het actieplan voor trage wegen werd afgerond en is klaar voor agendering op de gemeenteraad begin 2022.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	2.408	8.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.408	-8.000
Investerings			
Uitgaven	563	563	941.066
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-563	-563	-941.066
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	3.000	3.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-3.000	-3.000
Investerings			
Uitgaven	23.950	23.950	400.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-23.950	-23.950	-400.000
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	903.045	904.526	843.272
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-903.045	-904.526	-843.272
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000010: We maken een dorpenbeleidsplan in functie van de leefbaarheid van de dorpskernen

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

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

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Na de vernieuwingen in OC De Ketel die in de eerste jaarhelft afgerond werden, staat ook de verledning van de interne verlichting op de projectplanning. De werken aan de riolering, de hemelwateropvang en het sanitair zijn nog in uitvoering.*

Opnieuw werd verder ingezet op het promoten van tegeltuintjes en het adopteren van openbaar groen. In het kader van de burgerbegroting werkt de stad met de indieners van het project 'Een groene ontmoetingsplek voor de Vleugt' samen aan de realisatie hiervan. De haalbaarheidsstudie voor de invulling van de kerkgebouwen is opgestart in november.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	814.109	814.109	511.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-814.109	-814.109	-511.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	88.936	90.416	331.772
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.936	-90.416	-331.772
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005: Diest heeft een aantrekkelijke en nette openbare ruimte voor bezoekers en bewoners

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	554.957	610.270	618.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-554.957	-610.270	-618.400
Investerings			
Uitgaven	3.057.030	3.063.389	3.678.856
Ontvangsten	73.285	0	0
Saldo	-2.983.745	-3.063.389	-3.678.856
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000012: We zetten blijvend in op het onderhoud en opwaardering van wegen en op waterbeheersing

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

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

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Ter uitvoering van het hemelwaterplan werden kleine onthardingsprojecten uitgevoerd, zoals in de Boudewijnvest, met subsidies van het Lokaal Energie- en Klimaatpact dat de stad ondertekende. De rioleringswerken in de Badstraat werden intussen afgerond. De werken in Kelbergen en zijstraten zijn in uitvoering. Tenslotte zijn de werken Korte Heide en Papenbroekstraat in voorbereiding.*

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investeringen			
Uitgaven	2.901.167	2.907.526	1.086.000
Ontvangsten	73.285	0	0
Saldo	-2.827.882	-2.907.526	-1.086.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	554.957	610.270	618.400
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-554.957	-610.270	-618.400
Investeringen			
Uitgaven	155.863	155.863	2.592.856
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-155.863	-155.863	-2.592.856
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007: Diest is een scholenstad met een uitgebreid aanbod van kwalitatieve en toegankelijke kinderopvang

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	79.083	82.692	126.607
Ontvangsten	4.027	3.225	3.225
Saldo	-75.056	-79.467	-123.382
Investeringen			
Uitgaven	14.236	14.236	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.236	-14.236	0
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000020: We zorgen voor meer kinderopvangplaatsen op de site Sint-Jacobsplein

We zorgen voor meer kinderopvangplaatsen op de site Sint-Jacobsplein

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

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: De site van de voormalige kleuterschool op het St Jacobsplein werd in oktober 2020 in gebruik genomen, waardoor een capaciteitsverhoging met 40 kinderen mogelijk is. Omwille van corona en krapte op de arbeidsmarkt inzake kinderbegeleiders, draaide de BKO nog niet op volledige capaciteit.*

In het voorjaar van 2021 werd de uitrol van de nieuwe software gestart waarmee ouders plaatsen kunnen reserveren in de kinderopvang. Voorjaar 2022 werd het reglement bijgestuurd na een evaluatie en gebruikersfeedback van de ouders.

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	49.817	49.850	49.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-49.817	-49.850	-49.500
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.266	32.842	77.107
Ontvangsten	4.027	3.225	3.225
Saldo	-25.239	-29.617	-73.882
Investerings			
Uitgaven	14.236	14.236	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-14.236	-14.236	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008: Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	440.776	514.412	649.977
Ontvangsten	85.231	35.750	35.000
Saldo	-355.544	-478.662	-614.977
Investerings			
Uitgaven	18.939	18.939	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.939	-18.939	0
Financiering			

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

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	71.435	95.257	98.257
Ontvangsten	25.532	0	0
Saldo	-45.903	-95.257	-98.257
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	369.341	419.155	551.721
Ontvangsten	59.699	35.750	35.000
Saldo	-309.641	-383.405	-516.721
Investerings			
Uitgaven	18.939	18.939	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-18.939	-18.939	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009: Diest voorziet in een optimale infrastructuur voor haar cultuur-, jeugd- en sportaanbod

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

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.369	21.369	21.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.369	-21.369	-21.500
Investerings			
Uitgaven	356.556	386.458	924.800
Ontvangsten	59.493	59.493	70.316
Saldo	-297.063	-326.965	-854.484
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000029: We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	21.111	21.111	500.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.111	-21.111	-500.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	21.369	21.369	21.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-21.369	-21.369	-21.500
Investerings			
Uitgaven	335.445	365.347	424.800
Ontvangsten	59.493	59.493	70.316
Saldo	-275.952	-305.854	-354.484
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2021		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.797.567	44.494.707	43.011.660
Ontvangsten	52.772.099	49.327.925	47.437.579
Saldo	10.974.532	4.833.218	4.425.919
Investerings			
Uitgaven	2.621.671	1.617.964	4.200.536
Ontvangsten	845.939	822.612	1.306.800
Saldo	-1.775.732	-795.351	-2.893.736
Financiering			
Uitgaven	5.294.607	2.396.553	3.162.737
Ontvangsten	1.399.639	144.689	7.812.319
Saldo	-3.894.968	-2.251.863	4.649.582

Niet-prioritaire Bestuur:

Geen niet-prioritaire Bestuur:

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29340

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

J1: Doelstellingenrekening



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / EK 49708

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	67.923	150.100
Ontvangst	0	0
Saldo	-67.923	-150.100
Investering		
Uitgave	3.599	3.599
Ontvangst	0	0
Saldo	-3.599	-3.599
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	108	5.608
Ontvangst	0	0
Saldo	-108	-5.608
Investering		
Uitgave	24.513	24.513
Ontvangst	0	0
Saldo	-24.513	-24.513
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	903.045	904.526
Ontvangst	0	0
Saldo	-903.045	-904.526
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	554.957	610.270
Ontvangst	0	0
Saldo	-554.957	-610.270
Investering		
Uitgave	3.057.030	3.063.389
Ontvangst	73.285	0
Saldo	-2.983.745	-3.063.389
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	79.083	82.692
Ontvangst	4.027	3.225
Saldo	-75.056	-79.467
Investering		
Uitgave	14.236	14.236
Ontvangst	0	0
Saldo	-14.236	-14.236
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	440.776	514.412
Ontvangst	85.231	35.750
Saldo	-355.544	-478.662
Investering		
Uitgave	18.939	18.939
Ontvangst	0	0
Saldo	-18.939	-18.939
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	21.369	21.369
Ontvangst	0	0
Saldo	-21.369	-21.369
Investering		
Uitgave	356.556	386.458
Ontvangst	59.493	59.493
Saldo	-297.063	-326.965
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	41.797.567	44.494.707
Ontvangst	52.772.099	49.327.925
Saldo	10.974.532	4.833.218
Investering		
Uitgave	2.621.671	1.617.964
Ontvangst	845.939	822.612
Saldo	-1.775.732	-795.351
Financiering		
Uitgave	5.294.607	2.396.553
Ontvangst	1.399.639	144.689
Saldo	-3.894.968	-2.251.863

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	42.961.783	45.879.156
Ontvangst	52.861.357	49.366.900
Saldo	9.899.575	3.487.744
Investering		
Uitgave	6.999.590	6.033.624
Ontvangst	978.718	882.105
Saldo	-6.020.872	-5.151.518
Financiering		
Uitgave	5.294.607	2.396.553
Ontvangst	1.399.639	144.689
Saldo	-3.894.968	-2.251.863

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

J2: Staat van het financieel evenwicht



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / EK 43646

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	9.899.575	3.487.744
a. Ontvangsten	52.861.357	49.366.900
b. Uitgaven	42.961.783	45.879.156
II. Investeringsaldo	-6.020.872	-20.141.616
a. Ontvangsten	978.718	2.977.527
b. Uitgaven	6.999.590	23.119.143
III. Saldo exploitatie en investeringen	3.878.702	-16.653.872
IV. Financieringsaldo	-3.894.968	-2.337.157
a. Ontvangsten	1.399.639	297.799
b. Uitgaven	5.294.607	2.634.955
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-16.265	-18.991.029
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	22.313.275	22.313.275
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	22.297.010	3.322.246
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	22.297.010	3.322.246

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	9.899.575	3.487.744
II. Netto periodieke aflossingen	1.954.567	1.876.938
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.249.969	2.174.737
b. Periodieke terugvordering leningen	295.402	297.799
III. Autofinancieringsmarge	7.945.007	1.610.806

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	7.945.007	1.610.806
II. Correctie op de periodieke aflossingen	830.980	755.747
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.249.969	2.174.737
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.418.990	1.418.990
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	8.775.987	2.366.553

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	22.297.010	3.322.246
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	439.271	203.009
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	22.736.281	3.525.256
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	7.945.007	1.610.806
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	267.288	31.026
Totale Autofinancieringsmarge	8.212.295	1.641.832
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	8.775.987	2.366.553
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	344.425	110.561
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	9.120.412	2.477.114

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossiers van andere entiteiten:

AGB CC Cultuurcentrum Diest: JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 1381 Alg. 2021002785

MJP:

MJP_HERZIENING_2_BEGINKREDIET_2022 2021: Alg. 43646

MJP dossiers van andere entiteiten:

AGB CC Cultuurcentrum Diest: MJP_HERZIENING_2_2021 2021: Alg. 1226



J3: Realisatie van de kredieten

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / IK 29340 EK 49708

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	29.951.771	44.734.426	31.904.192	41.462.255	30.475.719	39.476.865
Investerings	6.546.152	879.886	5.576.361	794.091	8.707.359	1.256.800
Financiering	4.940.015	1.399.639	2.041.961	144.689	2.730.544	7.812.319
Leningen en leasings	2.087.777	993.729	2.012.544	0	2.012.544	7.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	2.852.238	405.910	29.416	144.689	718.000	312.319
- OCMW						
Exploitatie	13.010.012	8.126.932	13.974.965	7.904.645	14.322.475	7.998.939
Investerings	453.438	98.832	457.262	88.015	2.381.173	120.316
Financiering	354.592	0	354.592	0	432.192	0
Leningen en leasings	162.192	0	162.192	0	162.192	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	192.400	0	192.400	0	270.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Alg. 29340

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

J4: Balans



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / JR-1 Budg. 66864 Alg. 4040114461

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2021	2020
ACTIVA	166.000.978	163.870.763
I. Vlottende activa	26.251.690	26.063.584
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	18.514.804	19.830.868
B. Vorderingen op korte termijn	7.431.134	5.937.599
1. Vorderingen uit ruiltransacties	2.252.926	3.089.568
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.178.208	2.848.031
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	305.752	295.117
II. Vaste activa	139.749.288	137.807.179
A. Vorderingen op lange termijn	4.343.519	1.715.427
1. Vorderingen uit ruiltransacties	4.343.519	1.715.427
B. Financiële vaste activa	11.516.312	11.496.173
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000	25.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.183.549	5.163.675
4. Andere financiële vaste activa	6.307.763	6.307.498
C. Materiële vaste activa	122.972.234	123.655.220
1. Gemeenschapsgoederen	99.201.420	97.299.825
a. Terreinen en gebouwen	52.835.922	48.366.616
b. Wegen en andere infrastructuur	37.906.883	41.089.853
c. Installaties, machines en uitrusting	315.115	448.969
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	492.500	570.313
e. Leasing en soortgelijke rechten	1.849.093	1.018.455
f. Erfgoed	5.801.907	5.805.618
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.916.672	15.107.513
a. Terreinen en gebouwen	14.732.272	14.837.346
b. Installaties, machines en uitrusting	176.691	262.188
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.709	7.979
3. Andere materiële vaste activa	8.854.142	11.247.883
a. Terreinen en gebouwen	8.837.884	11.247.883
b. Roerende goederen	16.258	0
D. Immateriële vaste activa	917.223	940.359

	2021	2020
PASSIVA	166.000.978	163.870.763
I. Schulden	64.723.950	67.659.150
A. Schulden op korte termijn	9.389.595	8.612.378
1. Schulden uit ruiltransacties	6.421.231	6.043.932
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.471.770	2.919.841
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	2.949.461	3.124.091
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	815.393	394.362
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.152.971	2.174.085
B. Schulden op lange termijn	55.334.355	59.046.772
1. Schulden uit ruiltransacties	55.334.355	59.046.772
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	41.006.194	43.483.485
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	41.006.194	43.483.485
b. Financiële schulden	14.328.160	15.563.286
II. Nettoactief	101.277.028	96.211.613
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	20.452.479	20.937.126
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-7.154.888	-12.686.077
C. Herwaarderingsreserves	1.697.488	1.678.814
D. Overig nettoactief	86.281.949	86.281.749

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

J5: Staat van opbrengsten en kosten



2021

Journalvolgnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / JR-1 Budg. 66864 Alg. 4040114461

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2021	2020
I. Kosten	48.432.633	42.005.880
A. Operationele kosten	47.811.820	41.315.701
1. Goederen en diensten	8.539.406	6.534.877
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	23.125.615	21.397.190
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	5.117.589	2.754.640
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	2.645.794	2.448.306
5. Toegestane werkingssubsidies	7.649.375	7.135.434
6. Toegestane investeringsubsidies	353.262	642.923
8. Andere operationele kosten	380.780	402.331
B. Financiële kosten	620.814	690.179
II. Opbrengsten	53.963.822	49.206.669
A. Operationele opbrengsten	51.220.114	46.634.109
1. Opbrengsten uit de werking	4.122.648	3.696.575
2. Fiscale opbrengsten en boetes	21.615.516	20.854.695
3. Werkingssubsidies	21.580.421	20.295.499
a. Algemene werkingssubsidies	12.507.891	12.333.838
b. Specifieke werkingssubsidies	9.072.530	7.961.661
4. Recuperatie individuele hulpverlening	170.394	166.976
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	30.430	649.608
6. Andere operationele opbrengsten	3.700.706	970.757
B. Financiële opbrengsten	2.743.708	2.572.560
III. Overschot of tekort van het boekjaar	5.531.189	7.200.789
A. Operationeel overschot of tekort	3.408.294	5.318.408
B. Financieel overschot of tekort	2.122.894	1.882.381
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	5.531.189	7.200.789
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	5.531.189	7.200.789

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2021



Journalvolgnnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / EK 49708

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.139.849	992.668	1.107.025	1.176.123	1.317.198	1.350.624	1.357.930
Ontvangsten	33.823.692	34.712.942	34.734.103	35.805.106	36.906.945	37.680.074	38.640.196
Saldo	32.683.842	33.720.274	33.627.078	34.628.983	35.589.748	36.329.449	37.282.266
Investerings							
Uitgaven	337.675	433.550	457.500	4.164.751	487.300	598.500	107.300
Ontvangsten	807.530	490.162	467.015	1.711.957	1.061.618	2.815.000	244.600
Saldo	469.856	56.612	9.515	-2.452.794	574.318	2.216.500	137.300
Financiering							
Uitgaven	2.230.684	2.249.969	2.174.737	2.083.947	2.413.463	2.579.774	2.408.676
Ontvangsten	0	993.729	0	8.500.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Saldo	-2.230.684	-1.256.240	-2.174.737	6.416.053	2.586.537	2.420.226	2.591.324
Algemene Werking							
Exploitatie							
Uitgaven	11.418.185	13.144.417	13.637.030	13.204.059	13.090.845	14.154.535	14.727.731
Ontvangsten	1.080.364	1.042.438	1.075.715	1.010.354	972.686	706.656	546.954
Saldo	-10.337.821	-12.101.979	-12.561.315	-12.193.705	-12.118.160	-13.447.879	-14.180.777
Investerings							
Uitgaven	216.885	187.615	191.439	1.514.946	245.000	265.000	385.000
Ontvangsten	1	0	0	0	0	0	0
Saldo	-216.884	-187.615	-191.439	-1.514.946	-245.000	-265.000	-385.000
Financiering							
Cultuur en Vrije Tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	4.644.366	5.235.328	5.793.052	8.423.498	8.375.318	8.941.342	8.924.817
Ontvangsten	662.280	921.310	904.420	2.933.232	2.920.264	2.918.825	2.939.432
Saldo	-3.982.086	-4.314.018	-4.888.632	-5.490.266	-5.455.054	-6.022.518	-5.985.385
Investerings							
Uitgaven	3.442.132	676.142	685.592	2.641.509	234.941	2.991.000	4.658.277

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Stad Diest en OCMW Diest (0207.517.345 / 0212.246.886)

2021

20 / 73

	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Ontvangsten	15.656	0	0	0	0	0	0
Saldo	-3.426.476	-676.142	-685.592	-2.641.509	-234.941	-2.991.000	-4.658.277
Financiering							
Uitgaven	15.662	29.416	29.416	789.539	30.000	30.000	30.000
Ontvangsten	108.773	109.654	112.052	141.325	94.597	88.334	87.547
Saldo	93.111	80.238	82.635	-648.214	64.597	58.334	57.547
Leven en Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	15.876.464	16.723.159	18.054.312	17.894.764	18.235.768	18.584.912	19.005.630
Ontvangsten	8.822.294	9.888.322	9.345.754	8.744.260	8.832.312	8.910.036	8.988.971
Saldo	-7.054.170	-6.834.837	-8.708.558	-9.150.504	-9.403.456	-9.674.876	-10.016.659
Investerings							
Uitgaven	1.363.603	726.540	726.833	2.032.802	415.573	343.741	351.537
Ontvangsten	408.361	30.660	30.660	264.024	0	0	0
Saldo	-955.242	-695.880	-696.173	-1.768.778	-415.573	-343.741	-351.537
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	178.400	185.747	32.638	346.507	201.363	209.657	66.315
Saldo	178.400	185.747	32.638	346.507	201.363	209.657	66.315
Wonen en Ondernemen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.529.453	6.866.211	7.287.737	8.065.786	7.773.578	7.913.190	7.953.286
Ontvangsten	3.138.979	6.296.346	3.306.908	3.748.112	3.331.524	3.352.263	3.333.099
Saldo	-2.390.474	-569.865	-3.980.829	-4.317.675	-4.442.054	-4.560.927	-4.620.187
Investerings							
Uitgaven	3.631.755	4.975.743	3.972.259	11.307.222	2.650.166	5.753.497	4.601.631
Ontvangsten	16.948	457.896	384.431	1.428.190	26.250	1.426.250	996.250
Saldo	-3.614.808	-4.517.847	-3.587.828	-9.879.032	-2.623.916	-4.327.247	-3.605.381
Financiering							
Uitgaven	3.737	3.015.221	192.400	103.863	0	0	0
Ontvangsten	0	110.508	0	0	0	0	0
Saldo	-3.737	-2.904.713	-192.400	-103.863	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2021

Jaarnaalvolgnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711 / EK 49708

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	37.918.138	42.340.969	45.261.455	48.093.442	47.994.853	50.105.222	51.088.619
1. Goederen en diensten	6.534.877	8.539.406	10.294.088	10.848.114	10.307.671	10.956.959	10.650.833
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	21.397.190	23.125.615	23.828.499	25.688.030	26.022.264	27.254.805	28.259.724
a. Politiek personeel	482.598	516.806	542.623	605.847	617.964	630.323	642.929
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.742.994	9.287.618	10.094.725	9.834.431	9.980.695	10.961.973	11.750.324
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.183.010	10.280.211	10.184.179	10.286.750	10.426.257	10.629.483	10.796.630
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.124.621	2.145.867	2.145.867	4.080.641	4.102.314	4.124.204	4.146.313
f. Andere personeelskosten	578.509	610.808	660.433	675.676	686.255	695.868	706.313
g. Pensioenen	285.458	284.304	200.672	204.686	208.779	212.955	217.214
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.448.306	2.645.794	2.875.021	2.913.268	2.942.997	2.970.626	3.048.155
4. Toegestane werkingssubsidies	7.135.434	7.649.375	7.693.494	8.246.185	8.330.753	8.529.311	8.734.001
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	277.891	615.858	585.154	548.918	501.925	498.702	501.347
- aan de politiezone	3.551.972	3.787.700	3.787.700	3.798.570	3.939.456	4.022.905	4.190.370
- aan de hulpverleningszone	949.403	1.016.207	1.017.235	1.089.512	1.146.603	1.205.316	1.230.628
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.592.797	1.633.031	1.664.870	2.054.757	2.005.362	2.057.987	2.060.637
- aan besturen van de eredienst	131.030	139.829	142.300	238.261	253.020	258.786	264.669
- aan andere begunstigden	632.341	456.749	496.235	516.166	484.386	485.614	486.350
5. Andere operationele uitgaven	402.331	380.780	570.353	397.846	391.167	393.520	395.906
B. Financiële uitgaven	690.179	620.814	617.701	670.788	797.854	839.381	880.774
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	684.480	600.876	602.761	665.488	792.554	834.081	875.474
- aan financiële instellingen	672.228	589.289	591.078	654.482	782.251	824.508	866.658
- aan andere entiteiten	12.252	11.587	11.683	11.006	10.303	9.573	8.816
2. Andere financiële uitgaven	5.699	19.938	14.940	5.300	5.300	5.300	5.300
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	45.984.501	51.189.684	47.697.042	50.186.375	51.315.829	51.920.217	52.843.047
1. Ontvangsten uit de werking	3.696.575	4.122.648	4.049.066	4.051.136	4.110.561	4.138.275	4.202.384
2. Fiscale ontvangsten en boetes	20.854.695	21.615.516	21.833.484	22.337.785	22.527.778	22.719.699	23.099.743

JAARREKENING ORIGINEEL 2021 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad Diest en OCMW Diest (0207.517.345 / 0212.246.886)

2021

23 / 73

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Aanvullende belastingen	18.750.858	18.767.089	18.826.959	18.706.981	18.894.040	19.082.969	19.459.964
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.451.421	9.391.566	9.443.899	9.569.814	9.665.512	9.762.168	9.862.325
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.928.807	8.991.883	8.998.399	8.748.669	8.836.156	8.924.518	9.197.403
- Andere aanvullende belastingen	370.630	383.640	384.662	388.497	392.371	396.284	400.236
b. Andere belastingen en boetes	2.103.837	2.848.427	3.006.525	3.630.804	3.633.739	3.636.730	3.639.779
3. Werkingssubsidies	20.295.499	21.580.421	20.702.032	22.703.871	23.611.986	24.257.185	24.896.983
a. Algemene werkingssubsidies	12.333.838	12.507.891	12.334.001	12.981.480	13.874.073	14.452.483	15.022.619
- Gemeentefonds	8.782.842	9.164.412	9.058.094	9.342.671	9.637.232	9.942.127	10.258.062
- Andere algemene werkingssubsidies	3.550.996	3.343.479	3.275.906	3.638.809	4.236.840	4.510.356	4.764.557
- van de federale overheid	36.884	39.219	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	3.514.112	3.304.260	3.275.906	3.638.809	4.236.840	4.510.356	4.764.557
b. Specifieke werkingssubsidies	7.961.661	9.072.530	8.368.032	9.722.390	9.737.913	9.804.702	9.874.363
- van de federale overheid	3.047.600	3.076.156	3.019.774	3.061.041	3.078.520	3.096.023	3.113.553
- van de Vlaamse overheid	4.824.111	5.857.709	5.317.637	6.477.054	6.474.945	6.524.075	6.576.051
- van de provincie	10.250	18.000	0	0	0	0	0
- van de gemeente	1.022	31.858	12.120	134.694	134.694	134.694	134.694
- van andere entiteiten	78.677	88.809	18.500	49.602	49.755	49.909	50.065
4. Recuperatie individuele hulpverlening	166.976	170.394	152.210	160.710	166.710	172.710	178.710
5. Andere operationele ontvangsten	970.757	3.700.706	960.249	932.872	898.794	632.349	465.228
B. Financiële ontvangsten	1.543.108	1.671.673	1.669.858	2.054.689	1.647.902	1.647.636	1.605.604
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	8.919.291	9.899.575	3.487.744	3.476.834	4.171.024	2.623.250	2.479.258
I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsen in financiële vaste activa	251	1.265	1.300	300	300	300	300
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	1.000	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.000	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	251	265	300	300	300	300	300
B. Investeringsen in materiële vaste activa	8.100.209	6.522.720	5.561.418	19.799.005	3.518.307	9.463.697	9.783.108
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.786.664	6.081.844	5.114.016	17.549.765	3.243.307	9.188.697	9.758.108
a. Terreinen en gebouwen	4.298.495	1.314.001	1.329.599	8.475.163	408.941	5.497.931	8.315.742
b. Wegen en andere infrastructuur	3.215.777	3.559.718	3.566.197	7.571.429	2.527.866	3.305.266	1.002.866
c. Roerende goederen	248.263	214.396	218.220	1.417.173	306.500	319.500	439.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	993.729	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	24.129	0	0	86.000	0	66.000	0

I. Investeringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Andere materiële vaste activa	313.545	440.876	447.402	2.249.240	275.000	275.000	25.000
a. Onroerende goederen	313.545	420.554	427.080	2.249.240	275.000	275.000	25.000
b. Roerende goederen	0	20.322	20.322	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	248.667	122.343	117.644	475.461	137.300	182.500	7.300
D. Toegestane investeringssubsidies	642.923	353.262	353.262	1.386.463	377.073	305.241	313.037
- aan de politiezone	100.501	96.983	96.983	386.972	160.000	160.000	160.000
- aan de hulpverleningszone	145.976	196.574	196.574	265.489	127.073	132.241	153.037
- aan besturen van de eredienst	396.445	59.704	59.704	734.002	90.000	13.000	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	700.172	391.330	379.000	1.546.500	925.000	2.815.000	205.000
2. Andere materiële vaste activa	700.172	391.330	379.000	1.546.500	925.000	2.815.000	205.000
a. Onroerende goederen	700.171	391.330	379.000	1.546.500	925.000	2.815.000	205.000
b. Roerende goederen	1	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	548.324	587.387	503.105	1.857.671	162.868	1.426.250	1.035.850
- van de Vlaamse overheid	535.841	543.427	503.105	1.857.671	162.868	1.426.250	1.035.850
- van de provincie	12.484	43.961	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringsaldo	-7.743.554	-6.020.872	-5.151.518	-18.257.058	-2.945.112	-5.710.488	-8.862.895
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	1.175.738	3.878.702	-1.663.775	-14.780.224	1.225.913	-3.087.238	-6.383.637
I. Financieringsuitgaven	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.230.684	2.249.969	2.174.737	2.083.947	2.413.463	2.579.774	2.408.676
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.230.684	2.249.969	2.174.737	2.083.947	2.413.463	2.579.774	2.408.676
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	19.400	3.044.637	221.816	893.403	30.000	30.000	30.000
1. Toegestane leningen	19.400	221.816	221.816	893.403	30.000	30.000	30.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	15.662	29.416	29.416	789.539	30.000	30.000	30.000
- aan andere begunstigden	3.737	192.400	192.400	103.863	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	2.822.821	0	0	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	993.729	0	8.500.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	8.500.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	993.729	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	287.173	405.910	144.689	487.832	295.960	297.991	153.862
1. Terugvordering van toegestane leningen	287.173	295.402	144.689	487.832	295.960	297.991	153.862
a. Periodieke terugvorderingen	287.173	295.402	144.689	487.832	295.960	297.991	153.862
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	110.508	0	0	0	0	0
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	-1.962.910	-3.894.968	-2.251.863	6.010.483	2.852.498	2.688.218	2.715.186
	2020	2021		2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	-787.173	-16.265	-3.915.638	-8.769.742	4.078.411	-399.020	-3.668.452

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711



T3: Investeringsproject

2021

Journalvolgnommern: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

PRIO INV002: We versterken Diest als toeristisch centrum

AP000002: We versterken Diest als toeristisch centrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	31.732	0	34.268	0	66.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	31.732	0	34.268	0	66.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	31.732	0	34.268	0	66.000
b. Wegen en andere infrastructuur		31.732		34.268		66.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	28.133	3.599	9.268	25.000	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	28.133	3.599	9.268	25.000	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	28.133	3.599	9.268	25.000	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	28.133	3.599	9.268	25.000	0	0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	60.123	0	228.877	100.000	100.000	100.000
B. Investerings in materiële vaste activa	60.123	0	228.877	100.000	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	60.123	0	228.877	100.000	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	60.123	0	228.877	100.000	100.000	100.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	563	0	1.953.081	0	1.953.644
B. Investerings in materiële vaste activa	0	563	0	1.953.081	0	1.953.644
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	563	0	1.953.081	0	1.953.644
a. Terreinen en gebouwen		0		810.000		810.000
b. Wegen en andere infrastructuur		563		1.137.081		1.137.644
c. Roerende goederen		0		6.000		6.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	563	1.614.483	112.066	114.466	112.066
B. Investerings in materiële vaste activa	0	563	1.614.483	112.066	114.466	112.066
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	563	1.614.483	112.066	114.466	112.066
a. Terreinen en gebouwen	0	0	810.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	563	798.483	112.066	114.466	112.066
c. Roerende goederen	0	0	6.000	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	3.719.561	0	828.107	0	4.547.669
B. Investerings in materiële vaste activa	0	3.719.561	0	756.107	0	4.475.669
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	3.719.561	0	756.107	0	4.475.669
a. Terreinen en gebouwen		3.663.010		559.668		4.222.678
c. Roerende goederen		56.551		196.439		252.990
C. Investerings in immateriële vaste activa		0		72.000		72.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.905.452	814.109	622.607	68.500	68.500	68.500
B. Investerings in materiële vaste activa	2.905.452	814.109	550.607	68.500	68.500	68.500
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.905.452	814.109	550.607	68.500	68.500	68.500
a. Terreinen en gebouwen	2.876.175	786.835	469.668	30.000	30.000	30.000
c. Roerende goederen	29.278	27.274	80.939	38.500	38.500	38.500
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	72.000	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	5.508.848	0	8.438.064	0	13.946.912
B. Investerings in materiële vaste activa	0	5.508.848	0	8.438.064	0	13.946.912
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	5.508.848	0	8.438.064	0	13.946.912
b. Wegen en andere infrastructuur		5.508.848		8.438.064		13.946.912
II. ONTVANGSTEN	0	74.809	0	1.400.000	0	1.474.809
D. Investeringsubsidies en -schenkingen		74.809		1.400.000		1.474.809

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.607.681	2.901.167	2.883.064	2.085.000	2.885.000	585.000
B. Investerings in materiële vaste activa	2.607.681	2.901.167	2.883.064	2.085.000	2.885.000	585.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.607.681	2.901.167	2.883.064	2.085.000	2.885.000	585.000
b. Wegen en andere infrastructuur	2.607.681	2.901.167	2.883.064	2.085.000	2.885.000	585.000
II. ONTVANGSTEN	5.790	69.019	0	0	1.400.000	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	5.790	69.019	0	0	1.400.000	0

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

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

Jaarlijkse transacties

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

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

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

Jaarlijkse transacties

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	28.371	0	5.378.889	0	5.407.260
B. Investerings in materiële vaste activa	0	21.111	0	5.378.889	0	5.400.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.111	0	5.378.889	0	5.400.000
a. Terreinen en gebouwen		21.111		5.378.889		5.400.000
C. Investerings in immateriële vaste activa		7.260		0		7.260

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.260	21.111	496.612	0	2.000.000	2.882.277
B. Investerings in materiële vaste activa	0	21.111	496.612	0	2.000.000	2.882.277
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.111	496.612	0	2.000.000	2.882.277
a. Terreinen en gebouwen	0	21.111	496.612	0	2.000.000	2.882.277
C. Investerings in immateriële vaste activa	7.260	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711

T4: Evolutie van de financiële schulden



2021

Journalvolnummers: JR Budg. 99976 Alg. 4042116711

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Myriam Parys

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.563.286	14.328.160	20.414.698	22.834.924	25.426.248	27.914.603
1. Financiële schulden op 1 januari	17.045.070	15.563.286	14.328.160	20.414.698	22.834.924	25.426.248
2. Nieuwe leningen	0	993.729	8.500.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
4. Overboekingen	-2.174.085	-2.228.855	-2.413.463	-2.579.774	-2.408.676	-2.511.646
5. Andere mutaties	692.301					
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.174.085	2.152.971	2.482.487	2.648.798	2.477.700	2.580.670
1. Financiële schulden op 1 januari	2.230.684	2.174.085	2.152.971	2.482.487	2.648.798	2.477.700
2. Aflossingen	-2.230.684	-2.249.969	-2.083.947	-2.413.463	-2.579.774	-2.408.676
3. Overboekingen	2.174.085	2.228.855	2.413.463	2.579.774	2.408.676	2.511.646
Totaal financiële schulden	17.737.371	16.481.131	22.897.185	25.483.722	27.903.948	30.495.273

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2022 2022: Alg. 49708

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711

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

1. Hoge inflatie

- Stijgende energieprijzen

- De energieprijzen zijn sterk gestegen, en momenteel moeten we er van uit gaan dat deze nog niet direct gaan dalen. Alhoewel we reeds met de gestegen prijzen van eind 2021 rekening hebben gehouden in de laatste aanpassing van het meerjarenplan, zullen de voorziene kredieten niet volstaan. De totale kosten voor energie (gas, elektriciteit en stookolie) bedroegen in 2021 923.784 euro. Het voorziene krediet in 2022 bedraagt 976.864 euro. We ramen dat deze kosten stijgen met 70% (!), met een tekort van circa 670.000 euro als gevolg.

- Stijgende personeelskosten

- Tot en met juni 2022 is de spilindex al 3 keer overschreden in 2022 (telkens een verhoging van de ambtenarenweden van 2%). Het Federaal planbureau gaat er eveneens van uit dat de wedden ook in december 2022 nog een keer met 2% zullen stijgen. Dit zal er voor zorgen dat de loonkosten van stad en OCMW Diest samen met gemiddeld 6,3% stijgen ten opzichte van 2021, oftewel een bedrag van ongeveer 1,3 miljoen euro. In het meerjarenplan is er jaarlijks rekening gehouden met een stijging van 2%. We merken in de jaarrekening wel op dat ook in 2021 er nog overbudgettering was in de personeelsbudgetten (tragere aanwervingen dan initieel vooropgesteld, niet alle afwezigen (kunnen) worden vervangen,... Dit zorgt dat er nog enige marge is om deze stijging op te vangen.

- Lopende en toekomstige investeringsprojecten

- Bij grote investeringsprojecten wordt er steeds een indexmechanisme ingebouwd, zodat stijgende materiaalprijzen kunnen doorgerekend worden door aannemers. In de stad en OCMW Diest wordt er standaard rekening gehouden met een 10% marge bovenop het gunningsbedrag (stijgende prijzen én eventuele meerwerken en/of verrekeningen). We vrezen dat dit op dit moment echter onvoldoende zal zijn. Zeker voorziene kredieten voor toekomstige investeringen zullen geherevalueerd moeten worden bij de volgende aanpassing van het meerjarenplan.

2. Coronacrisis

De coronacrisis vormt een financieel risico dat momenteel nog niet volledig is in te schatten. Verderop in dit document onder het hoofdstuk "Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettaire resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar" wordt het effect van de coronacrisis op 2021 verder geduid. Maar er zijn ook nog belangrijke effecten in 2022:

- Een (eerder beperkte) verderzetting van een aantal effecten uit 2021: minder activiteiten (begin 2022), tussenkomst (50%) in de verhuring stadsinfrastructuur aan verenigingen,...
- Het vaccinatiecentrum en het bijhorende callcenter: dit wordt voor een groot gedeelte gesubsidieerd door de hogere overheid. Op basis van de huidige gegevens lijkt het niet dat daar een tekort ten laste van de stad zal ontstaan.

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

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

3. Pensioenproblematiek en responsabiliseringsbijdrage

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

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

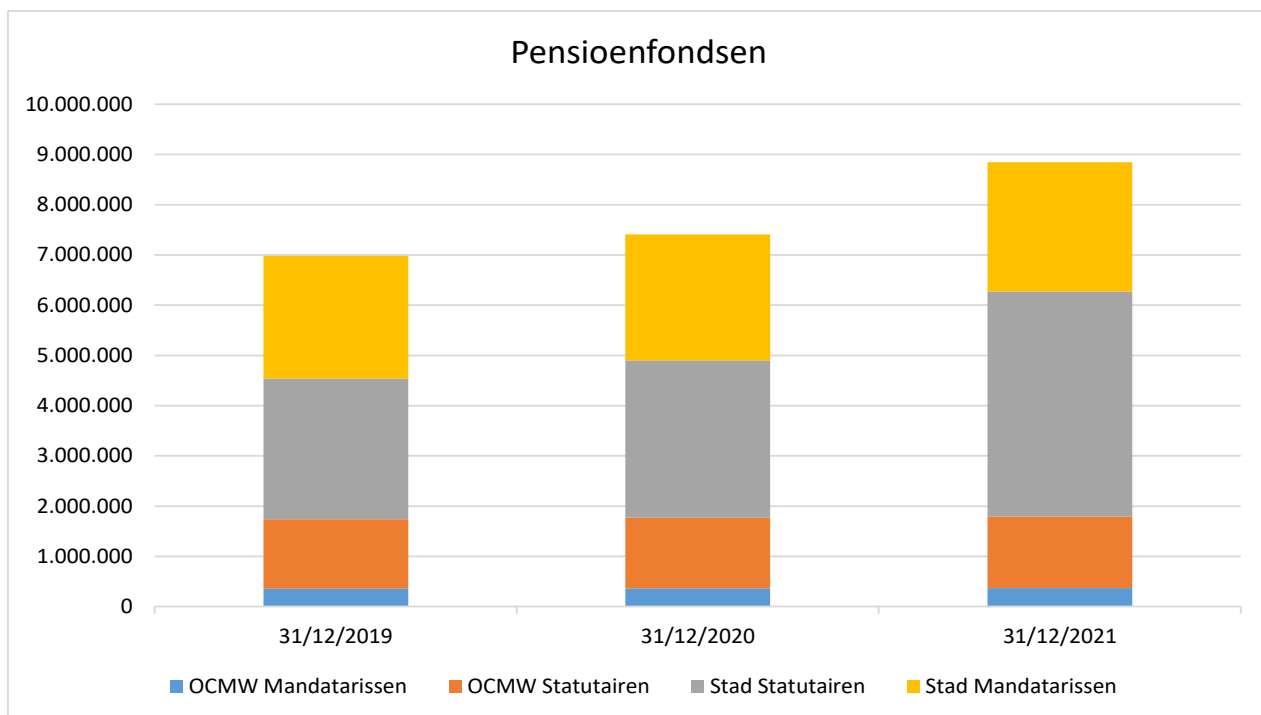
Diest heeft ook gespaard in externe beheerde pensioenfondsen. Dit zijn 4 fondsen waarvan de gelden in de toekomst aangewend kunnen worden om de pensioenen voor deze groepen te betalen. Hieronder de stand van zaken op 31/12/2021:

- Statutaire pensioenen stad: 4.480.555,65 euro
- Statutaire pensioenen OCMW: 1.423.243,47 euro
- Mandatarissen stad: 2.574.150,94 euro
- Mandatarissen OCMW: 368.881,70 euro

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

De stad had in haar meerjarenbegroting ook voorzien jaarlijks 250.000 euro te sparen in deze fondsen. Wegens de hoge cash-positie van de stad, en de negatieve rente die werd aangerekend op zichtrekeningen bij een te hoge cash-positie, heeft de stad beslist om in 2021 al de stortingen van 250.000 euro van het lopende meerjarenplan te combineren in één storting van 1.250.000 euro in het fonds statutaire pensioenen stad.

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



4. Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB)

Dit is voor Diest een belangrijke ontvangst. Er wordt in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat het tarief stabiel blijft op 7,9%. Voor 2021 werd er effectief 8.991.883,41 euro ontvangen, oftewel 17,01% van de totale ontvangsten, wat er op duidt dat we in Diest toch in belangrijke mate afhankelijk zijn van deze belasting.

Voor 2022 worden deze ontvangsten gebudgetteerd op 8.748.669,32 euro.

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

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

Verder wordt er momenteel al rekening gehouden met de taxshift, waardoor de inkomsten uit de APB negatief worden beïnvloed.

5. Ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing (OOV)

Ook dit is voor Diest een belangrijke ontvangst. Er wordt in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat het tarief stabiel blijft op 982. Voor 2021 werd er effectief 9.391.565,77 euro ontvangen, oftewel 17,77% van de totale ontvangsten, wat er op duidt dat we in Diest toch in belangrijke mate afhankelijk zijn van deze belasting. Voor 2022 worden deze ontvangsten gebudgetteerd op 9.569.814,31 euro.

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

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

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

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

6. Financiële link met partnerbesturen

a. Politiezone Demerland

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

b. Hulpverleningszone Vlaams – Brabant Oost

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

c. Kerkfabrieken

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

7. Erfgoed

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

8. Juridische geschillen

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

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

9. BOT

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

In 2021 werd hier meer ontvangen dan gebudgetteerd, namelijk 1.641.832,13 euro (tov 1.479.145 euro in MJP).

10. Inkomende subsidies

De stad en het OCMW ontvangen veel subsidies. Het is belangrijk om hier een goed zicht op te hebben. In dit meerjarenplan is dan ook voorzien dat er gestart wordt met een actief subsidiebeheer. In 2021 is dan ook het programma Subsidie manager aangekocht. Deze software heeft een aantal belangrijke voordelen:

- o Een unieke zoekmonitor (met zgn instelbare pushberichten) waarin alle subsidies waarvoor lokale besturen in aanmerking komen, beschikbaar zijn
- o Per subsidie is duidelijk aangegeven welke stappen doorlopen moeten worden, wat de eigen inbreng is,...
- o Per subsidie kan een dossier aangemaakt worden met deadlines (waaraan herinnerd wordt), bedragen,...
- o Een rapportering op basis van de ingebrachte gegevens

11. Risico's inzake het schuldbeheer:

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

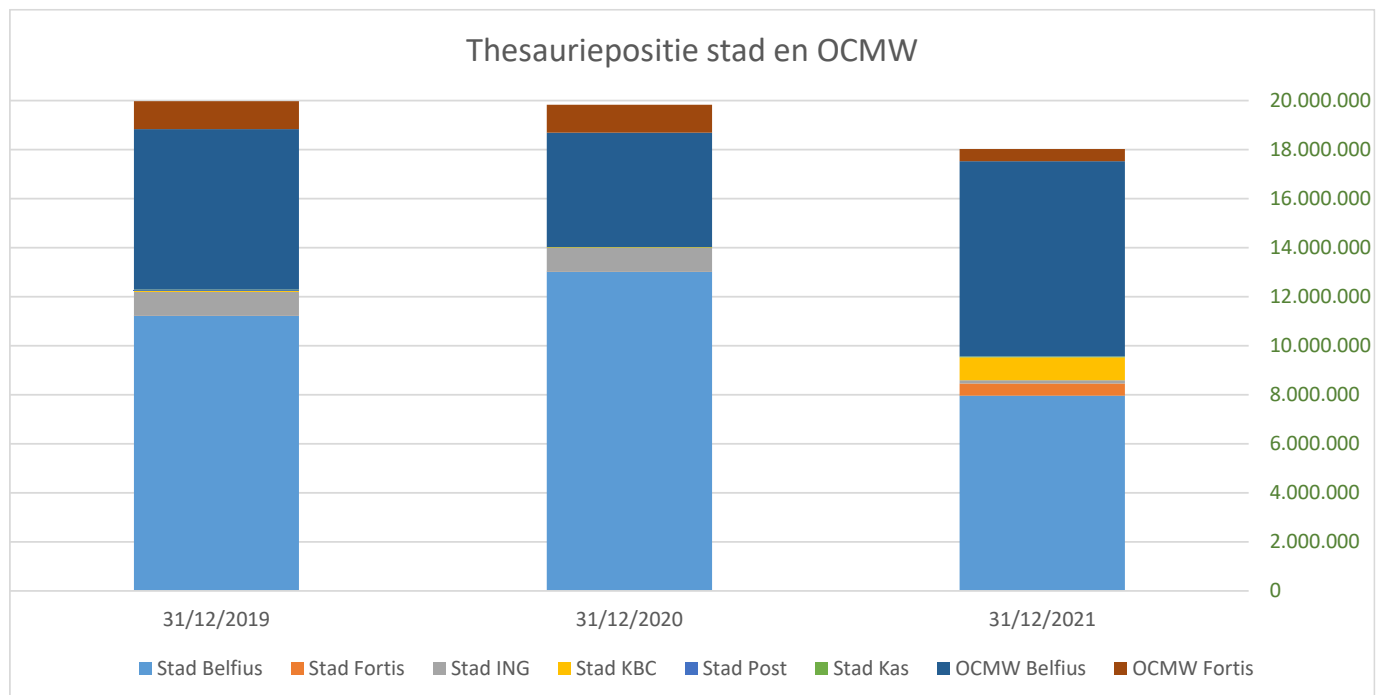
Ook in 2021 waren er nog geen leningsopnames noodzakelijk. We zien ondertussen wel dat de langetermijnrente aan het stijgen is ten opzichte van het historisch dieptepunt, waardoor toekomstige financiering terug duurder zal worden.

12. Risico's inzake het thesauriebeheer:

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

Op korte termijn worden overschotten geplaatst op "spaarrekeningen" bij financiële instellingen. De huidige rentestand zorgt er voor dat ook deze spaarrekeningen weinig tot geen intresten opleveren. We zien echter wel de noodzaak om deze rekeningen te gebruiken, aangezien er negatieve interest wordt gerekend wanneer de saldi op de zichtrekeningen te hoog zijn. Daarom werd in 2021 ook een storting gedaan van 1.250.000 euro in het pensioenfonds (volledig engagement van dit meerjarenplan).

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



13. Risico's debiteurenbeheer:

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

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

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

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		11.496.173,00	1.265,00	0,00	200,00	18.674,00	0,00	0,00	11.516.312,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		5.163.675,00	1.000,00	0,00	200,00	18.674,00	0,00	0,00	5.183.549,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		6.307.498,00	265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.307.763,00
C. Materiële vaste activa		123.655.220,00	6.522.720,00	-391.330,00	-2.320.070,00	0,00	-4.494.307,00	1,00	122.972.234,00
	1. Gemeenschapsgoederen	97.299.825,00	5.457.204,00	0,00	0,00		-3.555.608,00	-1,00	99.201.420,00
	a. Terreinen en gebouwen	48.366.616,00	697.510,00	0,00	4.672.448,00		-900.653,00	1,00	52.835.922,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	41.089.853,00	3.559.718,00	0,00	-4.672.448,00		-2.070.240,00	0,00	37.906.883,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	448.969,00	26.257,00	0,00	0,00		-160.111,00	0,00	315.115,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	570.313,00	179.989,00	0,00	0,00		-257.802,00	0,00	492.500,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	1.018.455,00	993.729,00	0,00	0,00		-163.091,00	0,00	1.849.093,00
	f. Erfgoed	5.805.618,00	0,00	0,00	0,00		-3.711,00	0,00	5.801.907,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	15.107.513,00	624.640,00	0,00	0,00		-815.481,00	0,00	14.916.672,00
	a. Terreinen en gebouwen	14.837.346,00	616.490,00	0,00	0,00		-721.564,00	0,00	14.732.272,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	262.188,00	6.679,00	0,00	0,00		-92.176,00	0,00	176.691,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.979,00	1.471,00	0,00	0,00		-1.741,00	0,00	7.709,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	11.247.883,00	440.876,00	-391.330,00	-2.320.070,00	0,00	-123.217,00	0,00	8.854.142,00
	a. Terreinen en gebouwen	11.247.883,00	420.554,00	-391.330,00	-2.320.070,00	0,00	-119.153,00	0,00	8.837.884,00
	b. Roerende goederen	0,00	20.322,00	0,00	0,00	0,00	-4.064,00	0,00	16.258,00
D. Immateriële vaste activa		940.359,00	122.343,00	0,00	0,00		-145.478,00	-1,00	917.223,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	2.317.103,00	98.832,00	-157.971,00	0,00	2.257.964,00
	stad Diest	18.620.023,00	488.556,00	-914.064,00	0,00	18.194.514,00
	Totaal	20.937.126,00	587.388,00	-1.072.035,00	0,00	20.452.478,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	-36.072.791,00	-2.440.124,00	0,00	0,00	-38.512.915,00
	stad Diest	23.386.714,00	7.971.313,00	0,00	0,00	31.358.028,00
	Totaal	-12.686.077,00	5.531.189,00	0,00	0,00	-7.154.887,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	6.393,00	0,00	0,00	0,00	6.393,00
	stad Diest	1.672.421,00	18.674,00	0,00	0,00	1.691.095,00
	Totaal	1.678.814,00	18.674,00	0,00	0,00	1.697.488,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	21.169.238,00	0,00		200,00	21.169.438,00
	stad Diest	65.112.511,00	0,00		0,00	65.112.511,00
	Totaal	86.281.749,00	0,00		200,00	86.281.949,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	-12.580.057,00			-2.499.063,00	-15.079.120,00
	stad Diest	108.791.669,00			7.564.478,00	116.356.148,00
	Totaal	96.211.612,00			5.065.415,00	101.277.028,00

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 (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(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 - 31/12/2021

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					33.855.898,25
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Gewaarborgde lening Belfius	Tennisclub Diest VZW	75.000,00
01390	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten	Gewaarborgde lening (tot 2024)	VZW De Kringwinkel	265.000,00
094	10	Andere rechten en verplichtingen	Verzekering pensioenen	Statutair pensioenfor	4.480.555,65
094	10	Andere rechten en verplichtingen	Verzekering pensioenen	Pensioenfonds mand	2.574.150,94
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar Stad		15.703.781,88
032	11	Ontvangen zekerheden	Bankwaarborgen en hypotheken	OCMW Diest	100.988,22
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar OCMW		6.609.493,51
094	11	Andere rechten en verplichtingen	Pensioenfonds Belfius (verzekering) vastbenoemden 094 worden	Belfius	1.423.243,47
094	11	Andere rechten en verplichtingen	Pensioenfonds Belfius (verzekering) Mandatarissen 094 worden	Belfius	368.881,70
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2017 (jaarlijkse opbr.) € 3810 - Heilige Geeststraat 1	Horions Gerda	106.680,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2017 (jaarlijkse opbr.) € 4050 - Heilige Geeststraat 1	Wilmotte Jan	113.400,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2017 (jaarlijkse opbr.) € 3412 - Engelen Conventstra	Vandeuren Bjorn	95.536,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2017 (jaarlijkse opbr.) € 3400 - Heilige Geeststraat 6	Van Cutsem Koenraa	95.200,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2017 (jaarlijkse opbr.) € 2010 - Heilige Geeststraat 1	Sannen Geert	56.280,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2018 (jaarlijkse opbrengst.) 2000 € Engelen Convent	Knaepen Pascale	58.000,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2018 (jaarlijkse opbrengst.) 2700 € Engelen Convent	Dusart Sarah	78.300,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2018 (jaarlijkse opbrengst.) 2800 € Heilige Geeststra	De Schrijver Adinda	81.200,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2019 (jaarlijkse opbr.) € 5500 - Engelen Conventstraat 29	Wirth Similon	165.000,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2019 (jaarlijkse opbr.) 3146 Heilige Geeststraat 4: Renata Poels		94.380,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2019 (jaarlijkse opbr.) € 5100 Engelen Conventstraat 11: Willems Inne		153.000,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2021 (jaarlijkse opbr.) € 4.200 - erfpacht Engelen Conventstraat 9		134.400,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2021 (jaarlijkse opbr.) € 3.660 Engelen Conventstraat 10		117.120,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2021 (jaarlijkse opbr.) € 4.506 Engelenconventstraat 18		144.192,00
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2021 (jaarlijkse opbr.) € 1.793,88* - Kerkstraat Begijnhof 15		135.920,64
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2021 (jaarlijkse opbr.) € 6.928,08 Heilige Geeststraat 21, 26 en Kraaienes		221.698,56
0700	11	Terreinen en gebouwen	Erfpacht op 33 jr vanaf 2021 (jaarlijkse opbr.) € 1.932,84** - Heilige Geeststraat 17		104.495,68
032	11	Ontvangen zekerheden	Hypotheke renovatiedossiers		300.000,00

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

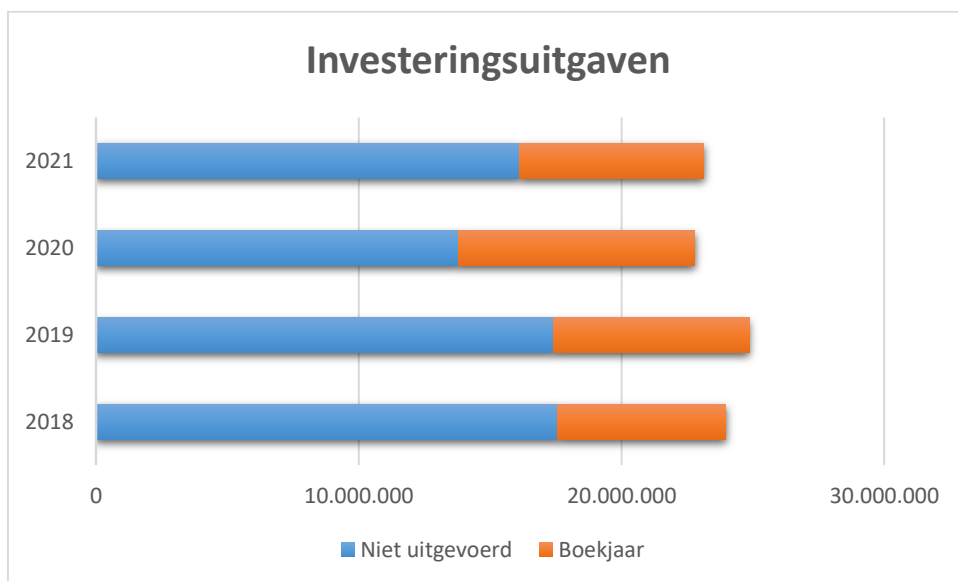
Investeringsuitgaven

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

De lijst van overdrachten van de investeringskredieten wordt verderop in dit document integraal weergegeven. Behalve enkele zeer kleine restsaldi, werden alle investeringssaldi overgedragen naar 2022.

Hieronder geven we kort het verschil weer tussen de budgetten in het meerjarenplan en de uitvoering tijdens het betreffende jaar. We zien dat er in 2021 voor 6,99 miljoen euro investeringsuitgaven zijn gebeurd, wat overeenstemt met een uitvoeringspercentage van 30%. Waar we in 2020 nog een stijging zagen naar 39%, is dit een terugval naar het ritme van 2018-2019. Dit is een stijging ten opzichte van vorige jaren. We komen dus opnieuw aan een totaal van (nog) niet uitgevoerde investeringen van 16,2 miljoen euro.

	Investeringsuitgaven			
	MJP	Niet uitgevoerd	Boekjaar	Uitvoeringpercentage
2018	23.959.821,00	17.563.470,00	6.396.351,00	27%
2019	24.864.798,00	17.392.680,00	7.472.118,00	30%
2020	22.783.809,00	13.791.759,00	8.992.050,00	39%
2021	23.119.143,00	16.119.553,00	6.999.590,00	30%



Exploitatie

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

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

Materiële verschillen tussen jaarrekening en MJP (exploitatiekosten)

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting materieel verschil	MJP	Jaarrekening	Krediet na kost	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem
Stad + OCMW	diverse	lonen	De belangrijkste reden voor dit verschil is het feit dat afwezig zijn niet steeds (onmiddellijk) vervangen kunnen worden, en dat nieuwe aanwervingen later starten dan gebudgetteerd.	23.874.096,21	23.125.614,57	748.481,64	62xxxxx	diverse	
Stad	MJP002408	Kosten vaccinatiecentrum	Moeilijk te ramen aangezien slechts geopend in periodes.	506.000,00	304.026,61	201.973,39	6159999	0985	
Stad	MJP002315	Terugbetaling saldo VC aan deelnemende gemeenten	Bij de aanpassing meerjarenplan hielden we rekening met een overschot aan subsidies vaccinatiecentrum en een verdeling ervan aan de deelnemende gemeenten. Wegens verderzetting van het vaccinatiecentrum in 2022, was dat niet nodig.	140.000,00	0,00	140.000,00	6479999	0985	
Stad	MJP001340	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop - huisvuil	Deze kosten hangen af van de effectieve aankoop van huisvuilzakken ifv verdere verkoop. Limburg.net voorziet steeds een budgettaire raming, maar de aan-/verkoop was in 2021 dus een stuk lager.	95.000,00	41.710,25	53.289,75	6159999	0300	
Stad	MJP001184	intranet	Behoud krediet voor upgrade en opfrissing website was pas eind 2021 zeker en kon niet meer benut worden.	50.000,00	0,00	50.000,00	6142999	0119	02
Stad	MJP000994	Citymarketingplan opstellen en implementeren	Krediet werd niet benut in 2021, maar is nodig in 2022. Er zal dus bij een volgende AMJP gevraagd worden om het krediet in 2022 te verhogen met het onbenut krediet uit 2021	45.200,00	0,00	45.200,00	6131999	0520	
OCMW	MJP000225	toek. dienstverlening in speciën - sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7481000	De extra coronakosten werden te ruim ingeschat	182.000,00	144.161,25	37.838,75	6481000	0900	02
Stad	MJP000922	Concessie Aquafin	Inspecties, herstellingen en ruiming van riolering werden uitgevoerd, net als management van investeringsprojecten zoals	714.400,00	678.822,36	35.577,64	6131999	0310	
OCMW	MJP000103	schattingen, opmetingen, bodemattesten, kadastrale uittreksels, asbestinventaris (aan actie 'verkopen' gelinkt)	Dit budget wordt aangewend in functie van de verkopen i.k.v. de visie van het stadsbestuur. De timing van deze dossiers is wisselend.	46.300,00	11.718,85	34.581,15	6131999	0050	
Stad	MJP001116	Doorstorting inschrijvingsgelden HABK	ILV HABK: schoolbestuur int vanaf nu dus Diest stort niets meer door	40.400,00	6.806,43	33.593,57	6479999	0820	02
Stad	MJP001431	Huur en huurlasten van sporthal KTA1: huur +	Facturatie sterk afhankelijk van de te betalen energiekosten (slechts	150.887,58	118.473,35	32.414,23	6100800	0742	01
Stad	MJP001497	We brengen de nieuwe bevoegdheid voor gemeenten inzake handhaving van de omgevingsvergunning in de praktijk	Handhavingsambtenaar werd nog niet aangesteld. Budget werd deels gebruikt voor externe ondersteuning omgevingsvergunningen	36.000,00	4.230,00	31.770,00	6131999	0600	
Stad	MJP001542	zwerfvuilvrij maken grondgebied door derden	De uitvoerder heeft geen prestaties meer geleverd sinds augustus 2021; deze opdracht zal opnieuw aanbesteed worden	76.000,00	45.283,35	30.716,65	6131999	0984	
Stad	MJP000943	Up-to-date houden van collectie	Omwille van corona zijn er minder nieuwe werken verschenen. Door personeelstekort/uitval zijn sommige onderdelen van de collectie de laatste 4 maanden van het jaar minder up-to-date gehouden.	84.991,72	54.410,51	30.581,21	6159999	0703	
Stad	MJP001100	Poetsen van de klaslokalen - Schaffen-Deurne	Krediet te hoog ingeschat + iets minder gepoetst in najaar 2021.	97.000,00	66.953,96	30.046,04	6103010	0800	02

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting materieel verschil	MJP	Jaarrekening	Krediet na kost	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem
Stad	MJP001316	terugstorting cadoosjes	Deel nog in omloop - zullen in 2022 binnenkomen. In 2021 werden er in totaal 6.024 cadoosjes verkocht voor een totaalbedrag van €146 580,00	120.000,00	94.690,00	25.310,00	6159999	0521	
Stad	MJP001075	Via burgerbegrotingen laten we lokale gemeenschappen binnen onze stad zelf de invulling bepalen van een gesloten budget. Bij succes onderzoeken we uitbreidingspistes van deze burgerbegrotingen.	De eerste burgerbegroting in 2021 was een feit. De winnende projecten worden echter pas effectief opgestart in 2022.	25.000,00	0,00	25.000,00	6131999	0171	
OCMW	MJP000221	toek.leefloon pers'n niet ingeschr. in rr - 100% subsidies RMI: AR 7480081	De kost van leeflonen van personen in het vreemdelingenregister werd te hoog ingeschat.	689.548,12	664.774,06	24.774,06	6480081	0900	01
Stad	MJP002275	Uitgaven lokaal energie- en klimaatpact	Er werden subsidieerbare projecten opgestart inzake ontharding (Boudewijnvest) en fietspaden. Andere projecten werden nog niet	23.383,87	0,00	23.383,87	6131999	0350	
OCMW	MJP000305	woonanker	Het woonanker zat in 2021 nog in opstartfase waardoor er minder kosten waren	30.000,00	9.457,97	20.542,03	6131999	0909	
Stad	MJP000918	Herstellingen weginfrastructuur door derden	Dit krediet wordt aangewend i.f.v. vastgestelde defecten of problemen.	95.400,00	75.986,39	19.413,61	6103510	0200	
Stad	MJP000993	Actief promotiebeleid voor Diest als industrie, klein-ambachtelijke en dienstzone	Opmaak investeringsfolder niet gerealiseerd	30.000,00	10.748,27	19.251,73	6143007	0500	02
OCMW	MJP000236	acties tegen armoede en sociale uitsluiting: organisatie projecten	De extra coronakosten (laptops) werden te ruim ingeschat	56.750,00	37.991,97	18.758,03	6481850	0900	03
Stad	MJP001197	Andere administratiekosten dienst flankerend onderwijs	De acties onder deze noemer zijn vaak gericht op klaswerkingen en groepen. Aangezien in 2021 de scholen langdurig gesloten waren voor derden konden we er niets organiseren met externe organisaties (bv Cego). Daarnaast kon er ook niet ingezet worden op klaswerkingen in het secundair onderwijs want daar was thuisonderwijs van toepassing. En nog bijkomend werden reeds geplande acties uit 2020 (ook corona) nog overgeheveld naar 2021 en konden mondjesmaat weer opgestart worden. In de jaren voor 2020 werd het budget wel telkens besteed zoals gepland. Corona was echter DE belemmerende factor om te werken binnen de scholen. Vanaf dit schooljaar zal het budget weer aangewend worden zoals voorzien.	20.959,00	2.600,00	18.359,00	6149000	0889	
Stad	MJP002102	Digitale Inclusie bib	De bedoeling was dit budget aan te wenden om opnieuw digitale workshops op te starten in de bib, digi-café's te starten. Eveneens	20.000,00	2.090,29	17.909,71	6131999	0703	
Stad	MJP001754	Acties ikv senioren en mantelzorgers	Op het budget van 2020 was er omwille van corona slechts een uitgave van 2.848,52 euro, het restbudget werd daarom integraal	47.565,00	29.935,57	17.629,43	6131999	0909	
OCMW	MJP000247	toek.steun aan vreemd.ingeschr.in vreemdelingenregister - 100% subsidies wet '65: AR 7408541	De kost van equivalent leeflonen van personen in het vreemdelingenregister werd te hoog ingeschat.	212.000,00	195.226,61	16.773,39	6482541	0902	
Stad	MJP001539	Prestaties van derden groenonderhoud, parken(Entiris: groen, grachten en onkruid)	Het groenonderhoud door derden werd volledig uitgevoerd.	292.200,00	275.557,05	16.642,95	6131999	0680	
Stad	MJP001487	Erelonen en vergoeding voor optredens, lesgevers e.a. - preventiedienst	In 2020 en 2021 werd de reguliere werking van de dienst op een lager niveau geschakeld omwille van opvolging van de coronapandemie en door een personeelsswissel/-tekort konden er een bijkomende taken opgenomen worden en dus waren er ook	17.300,00	1.026,57	16.273,43	6131006	0480	
Stad	MJP002122	Freelance-projectleider - Vastgoed en bouwprojecten - 75 werkdagen	Wegens capaciteitstekort bij de externe projectleider werden minder dagen gepresteerd dan geraamd in 2021.	20.000,00	3.811,50	16.188,50	6131999	0119	06

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting materieel verschil	MJP	Jaarrekening	Krediet na kost	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem
Stad	MJP002157	Realisatie van een participatiebeleid	Het bedrag in 2021 was zo hoog omdat het niet gebruikte van 2020 ook was overgedragen, dacht ik. Ik denk dat het bedrag voor 2022 lager ligt dan 35.000 ? Voor de indieningsfase kom ik in de notule	35.000,00	18.811,90	16.188,10	6131999	0909	
Stad	MJP001488	Koppeling gemeentelijk administratieve sancties en retributies aan het politiereglement	minder dossiers dan voorheen	24.000,00	8.190,00	15.810,00	6131999	0480	
Stad	MJP001505	Technische prestaties van derden voor zwembad	Aangezien er geen totale covering meer was onder het contract van Veolia waren we genoodzaakt externe firma's in te schakelen. Dit	111.792,00	96.157,99	15.634,01	6131999	0742	02
Stad	MJP002103	Projecten communicatie	Het krediet voor het nieuwe raamcontract voor omgevingscommunicatie werd ingeschat op basis van de geraamde benodigde uren in 2021 en was lager dan oorspronkelijk ingeschat.	42.175,00	26.916,14	15.258,86	6131999	0119	01
Stad	MJP000921	onderhoudscontract brandkranen en waterfonteinen kaai	Krediet werd verhoogd door budgetwijziging (wegens vernieuwing onderhoud brandkranen) maar heeft nog een overschot.	34.200,00	19.433,40	14.766,60	6131999	0200	
Stad	MJP001187	Erelonen en vergoedingen voor ondersteuning communicatie (Kletske)	Door de nieuwe aanbesteding is de prijs per Kletske gestegen t.o.v. 2020 maar minder dan verwacht.	132.210,00	117.522,22	14.687,78	6131003	0119	01
Stad	MJP002287	Aktekosten wegoverschotten	De timing van deze dossiers is wisselend en afhankelijk van de opmaak van de ontwerpakten door de notariaten en de	30.000,00	16.052,84	13.947,16	6131999	0119	06
Stad	MJP001143	Huur- en onderhoudskosten fotokopieerapparaten e.a.	Werd eind 2021 veiligheidshalve nog verhoogd.	61.040,00	47.961,73	13.078,27	6141200	0119	03
Stad	MJP001295	Auteursrechten, vergoeding voor optredens e.a. voor feestelijkheden Sylvester: 7.000 - Biermaand: 7.000 - Putteke Winter: 5.000 - Begijnhof feesten: € 10.000; SABAM	Enkele evenementen zijn niet doorgegaan wegens corona	31.846,31	18.983,32	12.862,99	6131006	0520	
OCMW	MJP000108	Aankoop gereedschapl TUD (vb.boormachines, hamers, schroevendraaiers, enz..)	Minder aankoop van klein materiaal vorig jaar	12.400,00	649,33	11.750,67	6150001	0119	06
Stad	MJP001257	Versterking kernwinkelgebied (passantentelling)	Project passantentelling was in 2021 nog niet volledig gerealiseerd	22.116,00	10.730,19	11.385,81	6159999	0500	02
Stad	MJP001252	Jaarlijks 2 acties i.h.k.v. bovenregionale profilering: Ladies CityDeluxe - Diest in Kerstlicht	LadiesCityDeluxe is in 2021 niet doorgegaan	65.000,00	53.938,14	11.061,86	6143001	0500	02
OCMW	MJP000239	tussenkost in de huur - sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7482100	Minder tussenkomsten huur toegekend dan oorspronkelijk ingeschat. Het fonds ter bestrijding van uithuiszetting is nog	28.000,00	16.981,47	11.018,53	6482100	0900	02
Stad	MJP001394	Technische prestaties van derden - patrimonium (keuringen, vervanging brandblussers, verwarmingsaudit gem. patr., onderhoud alarm en lift) ifv uit te voeren risico-analyses elec = gewetgeving, en verwarmingsaudits.	Vnl. minder verwarmingsaudits dan oorspronkelijk ingeschat	20.085,90	9.240,06	10.845,84	6131999	0050	
OCMW	MJP001795	Materiaal voor onderhoud en herstelling in eigen beheer voor de gebouwen van bebouwd patrimonium algemeen	Minder aankoop van klein materiaal vorig jaar	21.401,60	10.687,54	10.714,06	6103001	0050	
Stad	MJP001555	Benodigheden voor wegen en waterlopen	Minder materialen voor wegenonderhoud aangekocht dan oorspronkelijk geraamd	43.000,00	32.391,13	10.608,87	6103501	0310	
Stad	MJP001057	IGO Leuven - project KI	Wegens afwezigheden bij de projectwerkers, zijn er in 2021 minder kosten aangerekend.	31.360,00	20.824,40	10.535,60	6131010	0629	
Stad	MJP001403	Stookolie citadel	Bestelling na het jaareinde zorgde voor boeking in 2022	33.137,44	22.659,88	10.477,56	6112000	0119	06
OCMW	MJP000089	Prestaties van derden voor de gebouwen van het Begijnhof	Verhoging krediet werd pas eind 2021 goedgekeurd en kon nog slechts gedeeltelijk benut worden	20.350,00	9.879,14	10.470,86	6103010	0050	
OCMW	MJP000249	toek.tegem.in medische kosten aan asielzoekers in loi - 90% subsidies: AR 7408551	Minder tussenkomsten medische kosten aan asielzoekers toegekend dan oorspronkelijk ingeschat	31.000,00	20.974,07	10.025,93	6482551	0903	

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting materieel verschil	MJP	Jaarrekening	Krediet na kost	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem
Stad	MJP001359	Citadel : zorgen voor een sterk groenonderhoud (o.a. boomverzorging)	Groenonderhoud Citadel door derden werd tijdelijk verminderd wegens het ontbreken van de nodige veiligheidsmaatregelen om veilig werken mogelijk te maken op hoogte	10.000,00	0,00	10.000,00	6131999	0340	
Stad	MJP002067	Belastingen, taksen en retributies op onroerende goederen	Andere boekingswijze voor aanslagbiljet Vlaamse Belastingdienst?	40.030,46	30.731,40	9.299,06	6400000	0050	
Stad	MJP001535	Opmaak van een toeristisch beleidsplan	werd begin 2022 uitgevoerd	20.000,00	19.466,00	534,00	6131999	0520	
Stad	MJP001004	Administratieve inningskosten personenbelasting	Deze kosten hangen af van de totale inning aanvullende personenbelasting (1% van de ontvangst). Bij een hogere ontvangst,	86.856,48	89.918,83	-3.062,35	6131999	0020	
Stad	MJP002245	interessen btw	Hier werd nog een correctie op de BTW geboekt mbt afsluiting AGB Stadsontwikkeling.	0,00	4.439,47	-4.439,47	6570000	0030	
Stad	MJP001352	Bijdrage in werkingskosten Limburg.net	De effectieve werkingskost Limburg.net was voor 2021 iets hoger (ongeveer 1,5%) dan gebudgetteerd.	1.338.589,60	1.356.672,72	-18.083,12	6494000	0300	
OCMW	MJP000223	toek. leefloon staatsaandeel, ten onrechte ontvangen Form.D-staan inkomsten tegenover, door terugbetalingen cliënten en	Terugbetalingen subsidies leefloon van cliënten (form D) werden nog niet geboekt	39.500,00	69.560,01	-30.060,01	6480900	0900	01
Stad	MJP000990	prijssubsidie den Amer	Door coronamaatregelen bij evenementen was het onmogelijk om de te verwachten inkomsten correct te budgetteren	311.467,20	345.350,68	-33.883,48	6495000	0701	01

Materiële verschillen tussen jaarrekening en MJP (exploitatieontvangsten)

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting materieel verschil	MJP	Jaarrekening	Krediet na opbrengst	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem
OCMW	MJP000181	ontvangen voorschotten voor betaling gedetacheerden ziekenhuis	AZ Diest dient steeds de theoretische loonkosten voor het aan haar gedetacheerd personeel te betalen aan het OCMW (via een voorschottensysteem). Wegens snellere pensioneringen en langdurig zieken, daalt deze opbrengst sneller dan verwacht.	588.170,06	431.101,71	157.068,35	7470001	0190	01
Stad	MJP001509	Toegangsgelden zwembad	Ook hier heeft de coronacrisis er op ingehakt. Omwille van het reservaties systeem konden er slechts een bepaald aantal mensen in tijdsloten komen zwemmen. Ook de scholen zijn een tijd niet komen zwemmen waardoor minder inkomsten	199.692,00	97.120,02	102.571,98	7010003	0742	02
OCMW	MJP000256	toelage rmi: leefloon a.e. begun. ingeschr. in bvr. - 55% subsidies RMI: AR 6480000	minder subsidies leefloon dan ingeschat	605.000,00	506.554,11	98.445,89	7408000	0900	01
Stad	MJP001014	Belasting op verspreiding van reclame	Belasting op reclaimedrukwerk zit in een dalende trend (dus een overraming).	200.000,00	114.989,01	85.010,99	7342400	0020	
Stad	MJP001249	Promobijdrage	Het kohier van de promobijdrage mbt 2021 (heffing van 50% tov kohieren voorgaande jaren) is pas goedgekeurd in 2022, vandaar dat deze opbrengst in 2021 0 euro is.	77.500,00	0,00	77.500,00	7389999	0020	
OCMW	MJP002108	Subsidie voor tijdelijke premie aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon (50 euro/maand)	Minder subsidies tijdelijke coronapremie (50€/ ma/ cl) dan ingeschat	120.000,00	44.264,00	75.736,00	7409999	0900	02
OCMW	MJP001758	korting respo OCMW	Dit is de tussenkomst van de Vlaamse overheid in de responsabiliseringsbijdrage. Deze wordt aangepast aan de effectieve responsabiliseringsbijdrage (lager dan raming).	931.927,50	858.418,00	73.509,50	7404999	0010	
Stad	MJP001011	Belasting op afgifte van huisvuilzakken, -recipienten en -zelfklevers	Deze ontvangsten betreffen de raming van verkoop huisvuilzakken (aan-/verkoop door de stad). Limburg.net doet deze inschatting op jaarbasis, maar voor 2021 dus een lager aantal verkocht.	95.000,00	27.198,75	67.801,25	7332300	0020	
OCMW	MJP000266	toelage rmi: leefloon i.k.v. gpmi -25 j. (student) - 10% subsidies van 55% dossiers RMI: AR 6480100 (II student) + deel AR 6480081 (II met GPMI)	Minder subsidies leefloon student dan ingeschat	77.780,00	24.420,44	53.359,56	7408100	0900	01
Stad	MJP001005	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	Iets minder opcentiemen onroerende voorheffing ontvangen ten opzichte van budget.	9.443.899,09	9.391.565,77	52.333,32	7300000	0020	
Stad	MJP001119	Inschrijvingsgelden HABK, in en uit (doorstorting Aarschot)	Is weggefallen door ILV HABK (schoolbestuur int, Diest is geen schoolbestuur)	40.400,00	0,00	40.400,00	7010002	0820	02
OCMW	MJP000174	ouderbijdragen kinderdagverblijf	Minder ouderbijdrage door de quarantaines, afwezigheden en verplichte sluitingen door corona.	303.000,00	270.174,96	32.825,04	7020000	0945	01
Stad	MJP001259	inschrijvingsgelden / deelnamepakketten: Nieuwjaarsreceptie Middenstand, Supermercado, business meeting, spiegeltent	Spiegeltent vond niet plaats, Supermercado vond plaats in beperkte vorm	35.000,00	8.810,68	26.189,32	7010002	0500	02
Stad	MJP001019	Belasting op het plaatsen van terrassen, tafels en stoelen	Het kohier van de terrasbelasting mbt 2021 is pas goedgekeurd in 2022, vandaar dat deze opbrengst in 2021 0 euro is.	23.250,00	0,00	23.250,00	7360800	0020	
OCMW	MJP002328	opbrengsten uit verkoop van hout wordt afgebouwd (ikv BTW); eerder uitzonderlijk zolang we nog bossen hebben	Dit is een ad hoc ontvangst, geen reguliere	22.200,00	0,00	22.200,00	7000002	0050	
Stad	MJP001008	Belasting op afgifte van administratieve documentenreispassen, Eid's, rijbewijzen	Minder administratieve documenten uitgereikt dan gebudgetteerd.	135.000,00	113.174,20	21.825,80	7318999	0020	
OCMW	MJP000257	toelage rmi: leefloon a.e. ger. art. 57bis (daklozen) - 100% subsidies RMI: AR 6480050 (echter via POD komt hierop ook 100% AR 6480051)	Minder subsidies leefloon daklozen dan ingeschat	125.000,00	106.653,81	18.346,19	7408050	0900	01
Stad	MJP001021	Concessie parkeren	Kleine afwijking ten opzichte van budget.	1.200.000,00	1.182.203,27	17.796,73	7361100	0020	
OCMW	MJP000131	opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen (Penseeltje, Samen Sterk, CAW, Dyosta)	Huur CAW werd geboekt onder MJP000132 ipv MJP000131	17.300,00	120,00	17.180,00	7050001	0050	
Stad	MJP001325	daguittappen en reservatiekosten rondleidingentoeristische actoren daguittappen	Corona liet groepsbezoeken niet toe in bepaalde periodes. De groepen betalen ook deels rechtstreeks aan de handelaars & gidsen.	20.200,00	3.465,00	16.735,00	7020000	0521	
Stad	MJP001379	erfgoedpremie boomverzorging	Vorig jaar geen werken uitgevoerd die subsidiabel waren	15.444,00	0,00	15.444,00	7406999	0720	
OCMW	MJP000258	toelage rmi: installatiepremie leefloongerechtigden - 100% subsidies RMI: AR 6480060	Minder subsidies installatiepremie leefloongerechtigde dan ingeschat	24.700,00	13.352,99	11.347,01	7408060	0900	01
Stad	MJP001045	Schadevergoedingen	Schadevergoedingen zijn moeilijk te budgetteren.	40.000,00	29.862,36	10.137,64	7450001	0119	06
Stad	MJP000933	Grafconcessies	Minder grafconcessies dan verwacht	59.215,00	49.201,00	10.014,00	7060001	0130	
OCMW	MJP000255	opbrengsten uit vergoedingen van de bewoners van de woningen gebruikt voor nood-en transitopvang	Meer opbrengsten van verhuur doorgangswoningen dan ingeschat	11.000,00	21.203,75	-10.203,75	7050002	0930	02

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting materieel verschil	MJP	Jaarrekening	Krediet na opbrengst	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem
OCMW	MJP000265	toelage rmi: leefloon pers'n niet ingeschr. in rr - 100% subsidies RMI: AR 6480081	Meer subsidies leefloon voor personen in vreemdelingenregister dan ingeschat	640.000,00	650.653,30	-10.653,30	7408081	0900	01
Stad	MJP001132	Inschrijvingsgelden HAMW- doorstorting naar ministerie - ontvangsten eigen projecten HAMW (muziekinitiatie, viool en woord)	Door stijgende inschrijvingen is het geïnde bedrag hoger.	141.400,00	152.919,28	-11.519,28	7010002	0820	01
OCMW	MJP002119	toelage wet '65: tewerk.(nt.II) i.k.v. sei (loonkosten: 6202000/090402)	meer subsidies artikel 60 (SEI/ equivalent leefloon) dan oorspronkelijk ingeschat	1.600,00	13.214,37	-11.614,37	7408569	0904	02
OCMW	MJP000262	toelage aan LL in TWE - toelage van de VDAB voor TWE01	meer subsidies TWE dan ingeschat	21.400,00	33.500,00	-12.100,00	7408075	0904	01
Stad	MJP001260	inschrijvingsgelden / deelnamepakketten:Ladies CityDeluxe - Diest in Kerstlicht	LadiesCityDeluxe werd in 2021 niet georganiseerd wegens de noodsituatie	15.000,00	27.709,70	-12.709,70	7010002	0500	02
OCMW	MJP000337	subsidies wedertewerkingstelling poetsdienst via dienstenchequesysteem - SINE	Meer sine- subsidies dan ingeschat	5.000,00	18.875,00	-13.875,00	7408302	0948	02
Stad	MJP001120	werkingssubsidies van Stad Aarschot	Aarschot stort niet meer door maar budget blijft in het MJP van de ILV HABK	12.120,00	26.768,31	-14.648,31	7409999	0820	02
Stad	MJP002406	Subsidie voor infrastructuur en uitbating van een vaccinatiecentrum - corona	Iets meer subsidie dan initieel ingeschat.	795.600,00	810.643,42	-15.043,42	7409999	0985	
Stad	MJP002167	subsidie doelgroepwerknemers - INL werkers	Subsidieregeling werd gewijzigd, met verminderde inkomsten als gevolg	0,00	18.590,25	-18.590,25	7409999	0680	
Stad	MJP001483	ontvangst Kind en gezingsco loonpremie + rsz korting en via gesco	éénmalige subsidie, als overgangsmaatregel, voor de periode van 21/05/21-30/06/22 voor de opstart van ped coach BKO op de werkvloer	205.030,00	225.419,51	-20.389,51	7405002	0945	02
OCMW	MJP002394	Werkingssubsidies openbaar lokaal dienstencentrum t arsenaal	In 2021 voor de eerste keer erkend en gesubsidieerd als dienstencentrum	0,00	21.585,00	-21.585,00	7409999	0951	
OCMW	MJP000259	toelage rmi: leefloon i.k.v. sei (loonkosten: 6202000/090402)	meer subsidies artikel 60 (SEI) dan oorspronkelijk ingeschat	40.000,00	62.086,87	-22.086,87	7408069	0904	02
OCMW	MJP000286	subsidies kinderarmoede federaal, Vlaams van 6481850 en 62/090000	Extra coronasubsidies voor jongeren (zoom 18-25): 22,897€	14.522,00	42.110,47	-27.588,47	7409999	0900	03
Stad	MJP001324	verkopen cadoosje	Meer Cadoosjes verkocht - promofilmpje en nieuwe branding zorgden voor een hogere verkoop.	116.150,00	146.580,00	-30.430,00	7000010	0521	
OCMW	MJP000282	toelage distributiesector gas en elektriciteit - 30% toelage distributiesector gas en elektriciteit: AR 6481020	Extra subsidiering van het energiefonds	159.000,00	189.464,56	-30.464,56	7409140	0900	02
OCMW	MJP000080	ontvangen bedragen voor arbeidongevallen, aanmaningskosten debiteuren, gerechtskosten algemene diensten	Moelijk te ramen; paar grote dossiers over terugvordering kosten arbeidsongeschiktheid	58.200,00	90.981,11	-32.781,11	7450000	0119	11
OCMW	MJP000291	terugbet. leefloon v.e. begunst. ingeschr. in de bev.reg.s - terugbetalingen door cliënten van onterecht ontvangen steun - rmi - subs. teruggave op 6480900 - form.D	Meer terugbetalingen leefloon van cliënten dan ingeschat	50.000,00	84.562,09	-34.562,09	7480000	0900	01
OCMW	MJP000145	opbrengsten uit erfpacht Begijnhof	Deze ontvangsten werden oorspronkelijk conservatief ingeschat. Verhoging door nieuwe erfpachtovereenkomsten.	51.500,00	90.022,02	-38.522,02	7050004	0050	
OCMW	MJP000132	opbrengsten uit verhuur van bebouwd patrimonium algemeen en Halve Maanplaats	Huur CAW werd geboekt onder MJP000132 ipv MJP000131	110.000,00	150.192,08	-40.192,08	7050002	0050	
Stad	MJP001494	Subsidie werkings- en personeelskosten preventie - veiligheidsplan	De subsidie wordt steeds in schijven betaald, er wordt gewerkt met voorschotten en afrekeningen. Het 3e deel van het voorschot van 2020 werd pas uitbetaald in februari 2021 (€ 48.882,08)	122.205,00	171.087,29	-48.882,29	7409999	0480	
OCMW	MJP000335	opbrengsten uit prestaties i.k.v. dienstencheques	Meer opbrengsten uit dienstencheques dan ingeschat	258.400,00	309.123,52	-50.723,52	7020000	0948	02
Stad	MJP001291	Sportkampen, sportinitiaties, seniorenportactiviteiten, buitenspeeldag	In vgl met 2019 (2020 volle coronapijk nemen we niet in acht) hebben we in 2021 meer inkomsten binnengehaald. Heeft ook vooral te maken met het feit dat vele ouders oww corona thuis moesten werken en hun kinderen op sportkamp en andere sportactiviteiten inschreven	106.250,00	164.738,36	-58.488,36	7010002	0741	
Stad	MJP001134	subsidies werkingstoelage, vervoerskosten, ict-coördinatie werkmiddelen	30000 coronasteun, 25000 digisprong onderwijs	20.200,00	83.585,73	-63.385,73	7409999	0820	01
Stad	MJP001002	Vergoeding wegens derving van onroerende voorheffing dode hand + compensatie energiezuinig woningen + compensatie sociale verhuur + compensatie verlaagd tarief ov	Afrekening onroerende voorheffing voor energiezuinige woningen is een stuk hoger tov voorgaande jaren.	65.000,00	129.076,90	-64.076,90	7404999	0010	
OCMW	MJP000287	subsidies acties tegen armoede en sociale uitsluiting - organisatie projecten	Extra coronasubsidies POD mi	6.563,00	73.665,00	-67.102,00	7409999	0900	03
OCMW	MJP000176	subsidies werking, logistiek, directiefuncties en VIVO-opleiding in kinderdagverblijf	Extra subsidies ontvangen als compensatie voor de verplichte sluitingen en quarantaines omwille van corona. Alsook reeds extra middelen voor de aanstelling van pedagogisch coach.	835.000,00	907.442,81	-72.442,81	7408301	0945	01

Org	Volgnr	Omschrijving	Toelichting materieel verschil	MJP	Jaarrekening	Krediet na opbrengst	ARK	Beleidsveld	Beleidsitem
Stad	MJP002390	compensatie oversijpelings-effect via-akkoord ABB VIA	Ten gevolge van het VIA6-akkoord zijn er extra subsidie toegekend voor VIA-personeelsleden in de zorg- en welzijnssectoren, betaling verhoogde eindjaarspremie	15.210,00	88.439,31	-73.229,31	7404999	0010	
Stad	MJP001023	Belasting ter bestrijding van leegstand en verkrotting van gebouwen en woningen	Het tarief voor woningen die meerdere jaren leeg staan, stijgt met 50% per jaar. Bovendien zijn er een paar grote aanslagen voor ongeschikte en onbewoonbare woningen.	75.000,00	149.270,90	-74.270,90	7374000	0020	
OCMW	MJP002393	subsidie VIA 4,5 en 6 middelen IFIC premies	Ten gevolge van het VIA6-akkoord zijn er extra subsidie toegekend voor VIA-personeelsleden in de zorg- en welzijnssectoren, betaling verhoogde eindjaarspremie	25.540,00	104.819,16	-79.279,16	7405002	0190	03
OCMW	MJP000269	toelage rmi : personeelssubsidie van de POD - RMI	Verhoging personeelssubsidie owv corona	74.000,00	155.353,70	-81.353,70	7408260	0900	01
OCMW	MJP000329	subsidies gezinszorg en VIVO-opleiding in gezinshulp	verhoogde subsidies gezinszorg owv corona	535.144,00	624.788,27	-89.644,27	7408301	0943	01
Stad	MJP001020	Inname publiek domein (IPD), inclusief ipd infrax en iverlek (sleufwerken)	De vergoedingen voor werken door de nutsbedrijven is een stuk hoger dan andere jaren (in totaal 77.000 euro). Bovendien zijn er heel wat werken in Diest waarvoor een IPD werd aangevraagd.	100.000,00	191.142,71	-91.142,71	7369999	0020	
Stad	MJP000999	Gemeentefonds	Effectieve ontvangst is een stukje hoger dan eerder ontvangen raming van hogere overheid.	8.111.336,00	8.217.654,00	-106.318,00	7400000	0010	
Stad	MJP001110	Werkingsloelage gemeenteschool basisonderwijs, vervoerskosten, nascholing, ict werkmiddelen	extra ICT middelen digisprong, toelage compensatie extra kosten coronamaatregelen	388.850,00	507.449,86	-118.599,86	7409999	0800	02
Stad	MJP001051	Bijdrage op de opvang en het transport van afvalwater (BOT)	Bijdrage op de opvang en het transport van afvalwater (BOT) ramen we op basis van cijfers uit verleden. In 2021 waren deze ontvangsten hoger dan voorheen.	1.464.500,00	1.641.832,13	-177.332,13	7060100	0310	

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

1. Verwerking van 'Licht als een dienst' in boekjaar 2021

Het Agentschap Binnenlands Bestuur bevestigde september 2021 dat de activiteit Openbare verlichting vanaf boekjaar 2021 dient verwerkt te worden als een financiële lease in de boekhouding van de stad.

De Raad van Bestuur van PBE kende een bedrag toe aan de stad Diest, 'Toekomstfonds' genaamd. Het saldo van het toekomstfonds wordt hoofdzakelijk gebruikt om de verleding van de openbare verlichting te financieren, maar ook voor smart city toepassingen.

Verwerking in de jaarrekening 2021:

Financieringsuitgave

- 2.822.821,40 euro (= Toekomstfonds saldo 31.12.2020)
- 75.232,45 euro (= aflossing van bestaande en nieuwe installaties)

Financieringsontvangst

- 110.508,06 euro (= Forfait gecompenseerd via het Toekomstfonds)
- 993.729,21 euro (= inboeking OV - opname van lange termijn leasingschuld ten belope van de bestaande installaties (730.997,79 euro) en nieuwe jaarlijkse investeringen (262.731,42 euro))

Exploitatie-uitgave

- 91.506,06 euro (exploitatiekost - saldo kosten exploitatie (146.022,56 euro) en voordeel vennootschapsbelasting (54.516,50 euro))

Exploitatie-ontvangst

- 2.822.821,40 euro (= Toekomstfonds saldo 31.12.2020)
- 1.019,61 euro (= verrekening van de rente)

Investeringsuitgave:

- 993.729,21 euro (= inboeking OV – opname van een activa in leasing ten belope van de bestaande installaties (730.997,79 euro) en nieuwe jaarlijkse investeringen (262.731,42 euro))

Effecten:

- Effect op autofinancieringsmarge: - 55.210,84 euro
- Saldo toekomstfonds verleding einde 2021: 2.712.313,34 euro

2. Coronacrisis

Uiteraard heeft de coronacrisis een belangrijke impact op de jaarrekening 2021. Deze impact zien we op verschillende domeinen.

Zo zijn er nog een aantal bijkomende uitgaven gebeurd, zoals beschermingsmaterialen ten bedrage van 44.327 euro. Andere uitgaven zijn niet gebeurd of vielen lager uit (activiteiten, evenementen,...). De meest opvallende effecten staan ook beschreven in de lijst van materiële verschillen. Een aantal ontvangsten waren lager (zaalverhuur, toegangsgelden zwembad, terrasbelasting, promobijdrage,...), maar ook ontvingen we bijkomende subsidies om het effect van de coronacrisis op te vangen. Ook hier zijn de meest opvallende effecten beschreven in de lijst van materiële verschillen.

Vaccinatiecentrum

In Diest (penhoudende overheid) werd een vaccinatiecentrum opgestart voor de inwoners van Diest, Bekkevoort, Halen en Scherpenheuvel-Zichem, eerst in den Amer daarna op het industrieterrein in Webbekom. We ontvingen hiervoor 810.643,42 euro subsidies en hadden in 2021 voor 352.512 euro kosten. Het verschil zal ook in 2022 aangewend worden om het vaccinatiecentrum verder operationeel te houden.

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering - Stad

Investeringsontvangsten								
Raming	Type	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2021	Totaal geboekt 2021	Saldo 2021	Over te dragen	Toelichting overdracht
MJP002362	I	O	Installatie van ondergrondse glascontainers op 2 locaties te Diest - 50% subsidies van Fostplus via Limburg.net	14.200,00	0,00	14.200,00	14.200,00	overdragen
MJP002359	I	O	Verkoop weiland Molenstede (4 ha)	20.500,00	0,00	20.500,00	20.500,00	overdragen
MJP002294	I	O	Herbestemming citadel: subsidies en premies	59.160,00	0,00	59.160,00	59.160,00	overdragen
MJP001768	I	O	subsidie conceptstudie citadel	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	overdragen
MJP002357	I	O	Verkoop perceeltje Leuvensepoort	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	overdragen
MJP002358	I	O	Verkoop wegoverschot Gorenstraat	142.000,00	0,00	142.000,00	142.000,00	overdragen
MJP001642	I	O	Investeringssubsidie Vlaams gewest IBA (2.250 euro per stuk)+ bijdrage inwoners (2500 euro per stuk)	170.750,00	24.500,00	146.250,00	146.250,00	overdragen
MJP002355	I	O	Subsidies Badstraat (wordt gesubsidieerd, rio aan 100%)	199.485,97	0,00	199.485,97	199.485,97	overdragen
MJP002354	I	O	Investeringssubsidie VMM project Broek- en Vijverstraat fase 1	254.070,16	0,00	254.070,16	254.070,16	overdragen
MJP002351	I	O	subsidie rioleringswerken Smodderpotstraat	258.870,57	0,00	258.870,57	258.870,57	overdragen
MJP001794	I	O	subsidie school molenstede	294.684,24	30.660,03	264.024,21	264.024,21	overdragen
MJP002361	I	O	subsidies fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg)	469.063,43	0,00	469.063,43	469.063,43	overdragen

Investeringsuitgaven								
MJP002163	I	U	kapitaalsaflossing deelneming de lijn	300,00	265,16	34,84	0,00	niet overdragen
MJP002081	I	U	Aanleg groene wand stadhuis	50,00	0,00	50,00	0,00	niet overdragen
MJP001810	I	U	Heraanleg fietspaden Klappijstraat - fase 2	22.698,70	22.579,42	119,28	0,00	niet overdragen
MJP002084	I	U	GBS Deurne stabiliteitsonderzoek en werken	6.000,00	5.707,09	292,91	0,00	niet overdragen
MJP002218	I	U	Aanleg van fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg) - riolering	31.000,00	30.684,83	315,17	315,17	overdragen
MJP001767	I	U	conceptstudie citadel	39.018,60	38.671,60	347,00	0,00	niet overdragen
MJP001832	I	U	Meubilair HAMW	2.000,00	1.470,75	529,25	529,25	overdragen
MJP001833	I	U	aankoop verschillende huurinstrumenten	6.000,00	5.201,75	798,25	798,25	overdragen
MJP001849	I	U	Rioleringswerken Smodderpotstraat	441.849,72	440.923,98	925,74	925,74	overdragen
MJP001665	I	U	Restauratie gevel en dak oud gedeelte stadhuis	1.502,87	396,15	1.106,72	1.106,72	overdragen
MJP001646	I	U	Buitengewone herstellingen rioleringen	143.226,18	141.862,42	1.363,76	1.363,76	overdragen
MJP001664	I	U	verwerving perceel weiland Deurne (SOK)	65.000,00	63.519,95	1.480,05	0,00	niet overdragen
MJP001692	I	U	We plaatsen laadpalen voor elektrische fietsen	2.400,00	562,89	1.837,11	1.837,11	overdragen
MJP002363	I	U	Archeologisch vooronderzoek - citadel	2.554,38	0,00	2.554,38	2.554,38	overdragen
MJP001687	I	U	Straataankleding (oa Vaandels duurzaam vernieuwen , straatnaamborden)	6.867,50	3.599,33	3.268,17	3.268,17	overdragen
MJP002094	I	U	Zonnewering site Sint-Jacobs, BKO Molenstede en Vleugt	20.000,00	16.664,02	3.335,98	3.335,98	overdragen

Raming	Type	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2021	Totaal geboekt 2021	Saldo 2021	Over te dragen	Toelichting overdracht
MJP001851	I	U	Aanleg van fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg) - wegen	449.138,32	445.324,01	3.814,31	3.814,31	overdragen
MJP001716	I	U	Aankoop kantoormeubilair	14.561,95	9.496,38	5.065,57	5.065,57	overdragen
MJP001693	I	U	We verhogen het comfort voor fietsers Aankoop fietsgraveermachine	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	overdragen
MJP001811	I	U	Publieke wifi	25.000,00	18.939,29	6.060,71	6.060,71	overdragen
MJP001834	I	U	Mediatheek	6.500,00	0,00	6.500,00	6.500,00	overdragen
MJP001802	I	U	Restauratie en inrichting als "Proeverscentrum voor het Hageland" Apotheek en kapel Elisabethgasthuis	7.285,11	0,00	7.285,11	0,00	niet overdragen
MJP001846	I	U	herstelling (brand)veiligheid jeugdlokalen	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	overdragen
MJP001659	I	U	Investeringsstoelage kerkfabriek Sint-Engelbertus	36.301,14	28.741,74	7.559,40	7.559,40	overdragen
MJP002364	I	U	Vernieuwen laagspanning HAMW	7.970,45	0,00	7.970,45	0,00	niet overdragen
MJP001706	I	U	Budget opknappen werken raming dienst gebouwen (schilderwerken, elektriciteitswerken, brandcentrale, sanitair, vloer, ...)	7.978,42	0,00	7.978,42	7.978,42	overdragen
MJP001860	I	U	Erosiebestrijding Cauwberg, Romblokstraat, Schoonaarde. O.a. de aanleg van een houten dam en grondinnames.	8.632,09	0,00	8.632,09	8.632,09	overdragen
MJP001715	I	U	Onderhoudsinvesteringen in systeemapparatuur en -software jaarlijkse opsomming concrete investeringsvoorstellen voor stad en OCMW	74.806,34	66.119,26	8.687,08	8.687,08	overdragen
MJP001838	I	U	Ereloon fietspaden N174 - N287	9.942,52	1.137,31	8.805,21	8.805,21	overdragen
MJP001704	I	U	Digitaal systeem inschrijving opvang, rondvraag is bezig. set-up, calculatie, tablets, scanner, opleiding personeel	24.000,00	14.235,65	9.764,35	9.764,35	overdragen
MJP001653	I	U	Aankoop meubilair basisonderwijs	18.133,65	8.264,48	9.869,17	9.869,17	overdragen
MJP001836	I	U	aanpassen technische installaties Citadel: waterpompen	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP002068	I	U	Vervanging vloerbekleding + opfriswerken Oranjezaal nieuwbouw stadhuis	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP002309	I	U	Aankoop meubilair (ladekasten ea)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP002312	I	U	vervanging straatnaamborden met straatnaam en historische straatnaam	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	overdragen
MJP001643	I	U	Buitengewoon onderhoud betonwegen (slem)	51.482,25	40.582,20	10.900,05	10.900,05	overdragen
MJP002085	I	U	Aankoop van 3 Car Bike Port-fietsenstallingen	19.000,00	7.915,82	11.084,18	11.084,18	overdragen
MJP001837	I	U	Poetsmachines	11.304,81	0,00	11.304,81	11.304,81	overdragen
MJP001713	I	U	Aankoop poetsmiddelen (investeringen)	23.635,65	11.639,48	11.996,17	11.996,17	overdragen
MJP001726	I	U	Ontwikkeling speelnatuurzone op de Warande	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	overdragen
MJP001674	I	U	aanpassingswerken gebouwen citadel ifv tijdelijke ingebruiknames	12.113,92	0,00	12.113,92	12.113,92	overdragen
MJP002217	I	U	Ereloon Fietspaden N174 - N287- riolering	15.000,00	1.027,11	13.972,89	13.972,89	overdragen
MJP001667	I	U	Realisatie park Cerckel fase 2	14.378,02	0,00	14.378,02	14.378,02	overdragen
MJP002092	I	U	Akoestiek BKO Molenstede	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	overdragen
MJP002083	I	U	Aankoop perceel fietsverbinding Schaffen	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	overdragen
MJP001824	I	U	Installatie van ondergrondse glascontainers op 2 locaties te Diest	20.598,31	3.877,93	16.720,38	16.720,38	overdragen
MJP001769	I	U	materialen feestzaal Vleugt	18.258,97	1.046,24	17.212,73	17.212,73	overdragen

Raming	Type	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2021	Totaal geboekt 2021	Saldo 2021	Over te dragen	Toelichting overdracht
MJP001722	I	U	Bevolkingsregister- digitalisering (2020: Schaffen-Kaggevinne)	30.000,01	12.685,77	17.314,24	17.314,24	overdragen
MJP002076	I	U	Bodemonderzoek ifv oud stort Molenstede	17.664,00	0,00	17.664,00	17.664,00	overdragen
MJP001650	I	U	fietsbox	18.025,14	0,00	18.025,14	18.025,14	overdragen
MJP001723	I	U	aanpassing zichtbaarheid en verlichting museum	18.044,89	0,00	18.044,89	18.044,89	overdragen
MJP002086	I	U	Aankoop van 3 e-bikes voor personeel en 1 bakfiets voor groendienst	19.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	overdragen
MJP001684	I	U	Herwaarderingswerken zwembad	20.799,91	1.558,48	19.241,43	19.241,43	overdragen
MJP001717	I	U	Aankoop materialen ifv uitleenreglement tafels, stoelen, nadar,... - vervanging en/of ev. uitbreiding	19.814,87	0,00	19.814,87	19.814,87	overdragen
MJP002071	I	U	Ereloon B.O. sanitaire installaties sportinfrastructuur (stadion-Berkenhof)	26.972,69	7.155,94	19.816,75	19.816,75	overdragen
MJP001724	I	U	aankoopbudget hedendaagse (beeldende) kunst	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	overdragen
MJP001685	I	U	Buitengewoon onderhoud voertuigen	23.878,91	0,00	23.878,91	23.878,91	overdragen
MJP001711	I	U	Uitbouw van de mid-officetoepassingen (zaaksysteem) o.a. meldingen openbaar domein (met interactieve kaarten), evenementenloket	24.168,25	0,00	24.168,25	24.168,25	overdragen
MJP001699	I	U	Vergroten van de parkeermogelijkheden in het Molenhuis perceel herbestemmen en inrichtenraming gaat uit van maximale aanleg	180.000,00	155.600,15	24.399,85	24.399,85	overdragen
MJP001822	I	U	RUP AZ Diest	24.964,28	0,00	24.964,28	24.964,28	overdragen
MJP002018	I	U	Aankoop vuilnisbakken	25.848,38	0,00	25.848,38	25.848,38	overdragen
MJP001637	I	U	Buitengewoon onderhoud landbouwwegen door derden	94.458,83	68.238,03	26.220,80	26.220,80	overdragen
MJP001820	I	U	Hasseltsebaan 41, sloop + asbestinventarisatie	35.397,93	8.860,64	26.537,29	26.537,29	overdragen
MJP002220	I	U	zijstraten Kelbergen - riolering	30.000,00	2.163,93	27.836,07	27.836,07	overdragen
MJP001654	I	U	Automatisatie basisonderwijs	48.579,16	19.009,17	29.569,99	29.569,99	overdragen
MJP002215	I	U	Heraanleg fietspaden Klappijstraat - fase 2	47.500,00	17.115,29	30.384,71	30.384,71	overdragen
MJP002278	I	U	Aanleg watergreppels en -slikkers	326.000,00	295.196,64	30.803,36	30.803,36	overdragen
MJP001641	I	U	Aanleg IBA's	100.158,76	67.917,91	32.240,85	32.240,85	overdragen
MJP001679	I	U	nieuwe keuken in OC de Ketel	114.288,08	74.168,38	40.119,70	40.119,70	overdragen
MJP001823	I	U	St. Catharinakerk fase 2	137.166,86	96.453,67	40.713,19	40.713,19	overdragen
MJP002072	I	U	Buitengewoon onderhoud sportsite Warande	41.123,93	0,00	41.123,93	41.123,93	overdragen
MJP001852	I	U	School Molenstede - fase 2	330.282,45	289.075,84	41.206,61	41.206,61	overdragen
MJP001640	I	U	Afkoppelen van woningen	50.079,39	8.829,55	41.249,84	41.249,84	overdragen
MJP001857	I	U	Werken Beringerbaan - Blanklaer	43.803,54	0,00	43.803,54	43.803,54	overdragen
MJP001710	I	U	Slimme dienstverlening/digitalisering digitaliseringsprojecten archief, burgerzaken, RO, groenbeheer, nieuwe GIS-modules...	46.000,00	0,00	46.000,00	46.000,00	overdragen
MJP001683	I	U	Aankoop sportmateriaal	47.639,89	1.477,61	46.162,28	46.162,28	overdragen
MJP001805	I	U	Verwerving gronden Broek- en Vijverstraat	46.834,48	393,25	46.441,23	46.441,23	overdragen
MJP001735	I	U	Erelonen rioleringen M,Mackenstraat	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	overdragen
MJP001736	I	U	Erelonen rioleringen Overstraat	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	overdragen
MJP002107	I	U	Renovatie stookplaats school Schaffen + veluxramen (nieuw)	52.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	overdragen

Raming	Type	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2021	Totaal geboekt 2021	Saldo 2021	Over te dragen	Toelichting overdracht
MJP001725	I	U	Speelruimte - ontwikkeling all-inclusive speelruimtes - speelweefsel- één groter terrein met voldoende parking & ingrepen bestaande terreinen.	56.800,00	0,00	56.800,00	56.800,00	overdragen
MJP001647	I	U	Heraanleg voetpaden Grote Markt	59.000,00	0,00	59.000,00	59.000,00	overdragen
MJP001859	I	U	Werken Molenstede (Zichemseweg, Diesterestraat,...)	59.390,85	157,54	59.233,31	59.233,31	overdragen
MJP002216	I	U	Badstraat; (rioleringswerken)	400.000,00	336.147,89	63.852,11	63.852,11	overdragen
MJP001862	I	U	Erosiebestrijding Berkstraat, Postbaan (Schaffen)	67.000,00	223,85	66.776,15	66.776,15	overdragen
MJP001721	I	U	Camerabewaking gebouwen, openbaar domein en bestijding sluikstort	77.820,63	9.693,16	68.127,47	68.127,47	overdragen
MJP001700	I	U	We zoeken nieuwe invullingen voor onze kerkgebouwen na fusie parochies plan herzien om functies in kernen te versterken of te creëren, zowel herbestemmingen als nevenbestemmingen	72.000,00	0,00	72.000,00	72.000,00	overdragen
MJP001648	I	U	Badstraat (rioleringswerken)	83.048,71	8.841,63	74.207,08	74.207,08	overdragen
MJP001733	I	U	Steenweg op Papenbroek (rioleringen)	84.648,87	5.315,32	79.333,55	79.333,55	overdragen
MJP002070	I	U	B.O. stadsgebouwen - technieken	81.000,00	0,00	81.000,00	81.000,00	overdragen
MJP002219	I	U	Erelon heraanleg wegdek en riolering Winkelwandelstraat	800.000,00	705.438,03	94.561,97	94.561,97	overdragen
MJP001697	I	U	Ruimtelijk beleidsplan opmaken(was 'Inzetten op kwaliteitsvolle verdichting') zones aanduiden waar verdichting mogelijk is of niet meer toegelaten ispassend binnen kader Vlaams en provinciaal beleidsplan	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	overdragen
MJP002087	I	U	Aankoop nieuwe vrachtwagen	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	overdragen
MJP001718	I	U	We verduurzamen het eigen wagenpark (diverse aankopen)	130.000,00	29.292,93	100.707,07	100.707,07	overdragen
MJP002069	I	U	B.O. daken stadsgebouwen	110.663,90	4.261,20	106.402,70	106.402,70	overdragen
MJP001853	I	U	Erelonen rioleringswerken Aquafin	116.581,97	411,23	116.170,74	116.170,74	overdragen
MJP001686	I	U	Aankoop nieuwe bandenkraan + sorteerknijper	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	overdragen
MJP001651	I	U	Investeringsstoelage hulpverleningszonezone	323.579,08	196.574,19	127.004,89	127.004,89	overdragen
MJP001638	I	U	Uitbreidingen en moderniseren van het OV net	128.876,78	0,00	128.876,78	128.876,78	overdragen
MJP001858	I	U	Erosiewerken Webbekom (Reustraak-Kloosterberg, Halensebaan, Papenbroekstraat,...) - ifv extra werken wachtbekken	150.550,30	21.373,47	129.176,83	129.176,83	overdragen
MJP001682	I	U	Infrastructuurwerken Oosterlindeveld	184.971,97	48.109,25	136.862,72	136.862,72	overdragen
MJP001668	I	U	Molenhuis fase 2	421.933,11	267.991,02	153.942,09	153.942,09	overdragen
MJP001661	I	U	Aankoop speeltoestellen op speelterreinen en kinderopvangplaatsen	169.456,54	14.732,25	154.724,29	154.724,29	overdragen
MJP001739	I	U	zijstraten Kelbergen - wegen	163.452,19	7.090,74	156.361,45	156.361,45	overdragen
MJP001861	I	U	Erosiebestrijding Rothstraat (Schaffen.)O.a. werken en grondinname	156.637,83	223,85	156.413,98	156.413,98	overdragen
MJP001652	I	U	Investeringsstoelage politiezone DSZ	259.843,26	96.983,25	162.860,01	162.860,01	overdragen
MJP001803	I	U	Herlokalisatie woonwagenpark - ifv ontwikkeling zwartebeekplein - verhuis woonwagenpark	165.000,00	0,00	165.000,00	165.000,00	overdragen

Raming	Type	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2021	Totaal geboekt 2021	Saldo 2021	Over te dragen	Toelichting overdracht
MJP001680	I	U	erelonen restauratie St. Sulpitiuskerk	181.801,56	0,00	181.801,56	181.801,56	overdragen
MJP001856	I	U	Fietsostrade langs de Demer	188.970,73	0,00	188.970,73	188.970,73	overdragen
MJP001662	I	U	ingroening van onkruidgevoelige delen van kerkhoven Diest en deelgemeenten	249.869,23	6.248,70	243.620,53	243.620,53	overdragen
MJP001670	I	U	Vernieuwing elektriciteit- en alarmcentrale stadhuis	285.194,85	11.446,60	273.748,25	273.748,25	overdragen
MJP001863	I	U	Ereloon heraanleg wegdek en riolering Winkelwandelstraat	1.049.451,43	770.554,29	278.897,14	278.897,14	overdragen
MJP001649	I	U	Buitengewoon onderhoud voetpaden - winkelstraten & schoolomgeving	293.583,85	0,00	293.583,85	293.583,85	overdragen
MJP001738	I	U	korte heide	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	overdragen
MJP001656	I	U	Investeringsstoeilage KF Sint-Jan Berchmans	311.461,56	7.729,52	303.732,04	303.732,04	overdragen
MJP001639	I	U	Buitengewoon onderhoud asfaltwegen	310.000,42	0,00	310.000,42	310.000,42	overdragen
MJP001698	I	U	Vernieuwing dorpskern Deurne site SOK	346.589,37	16.555,83	330.033,54	330.033,54	overdragen
MJP001804	I	U	Werken Hasseltsebaan	400.731,25	14.416,61	386.314,64	386.314,64	overdragen
MJP001657	I	U	Investeringsstoeilage KF Sint-Hubertus	416.443,48	23.232,83	393.210,65	393.210,65	overdragen
MJP001813	I	U	Verwerving gronden (stationsplein,...)	476.530,00	41.476,05	435.053,95	435.053,95	overdragen
MJP001731	I	U	Sport: investeringsaandeel voor oplossing voor zwembad, sporthal, turnen, voetbal, atletiek en tennis	517.723,25	21.110,86	496.612,39	496.612,39	overdragen
MJP001696	I	U	uitbreiding tot volwaardige randparking aan Den Amer Het uitbreiden van deze parking is noodzakelijk om de evenementen in de buurt te voorzien van voldoende parkeergelegenheid. Deze parking dient meteen ook als toegangspoort op wandelafstand voor het centrum.	750.000,00	23.950,44	726.049,56	726.049,56	overdragen
MJP001694	I	U	We bouwen de randparking Boudewijnvest uit tot multimodale, vlot bereikbare randparking betere voorzieningen op randparking voor fietsers, deelwagens, auto's	810.000,00	0,00	810.000,00	810.000,00	overdragen
MJP001677	I	U	Citadel: ereloon + werken Zen-monument	1.657.073,71	175.842,66	1.481.231,05	1.481.231,05	overdragen
MJP001645	I	U	Stationsknoop (Fort Leopoldlaan + Turnhoutsebaan)	2.680.978,94	108.138,05	2.572.840,89	2.572.840,89	overdragen

Financieringen - ontvangsten

MJP000909	F	O	Ontvangst terugbetaling toegestane lening AGB CC	112.051,57	109.654,48	2.397,09	0,00	niet overdragen
MJP002235	F	O	Terugvordering kapitaal lening kazerne van HVZ - GR 23/09/2019	185.747,27	32.637,78	153.109,49	153.109,49	overdragen

Financieringen - uitgaven

MJP000903	F	U	lease belfius kapitaal	12.607,57	0,00	12.607,57	0,00	niet overdragen
MJP000908	F	U	Toegestane leningen AGB CC	163.955,81	29.416,37	134.539,44	134.539,44	overdragen

Overzicht van de overgedragen kredieten voor investeringen en financiering - OCMW

Investeringsontvangsten								
Raming	Type	Soort	Omschrijving	Transactiekrediet 2021	Totaal geboekt 2021	Saldo 2021	Over te dragen	Toelichting overdracht
MJP000509	I	O	subsidie beheerplan begijnhof + restauratie begijnhofwoningen	73.290,10	59.493,04	13.797,06	13.797,06	overdragen
MJP000513	I	O	verkoop diverse gronden (bossen en landbouwgronden)	74.000,00	0,00	74.000,00	74.000,00	overdragen

Investeringsuitgaven								
MJP001774	I	U	Banden terreinwagen + inrichting camionette sanitair	3.824,01	0,00	3.824,01	0,00	niet overdragen
MJP002350	I	U	Terras petanquebaan dienstencentrum + tuinhuis	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	overdragen
MJP002065	I	U	verwarmingsketels, alarm, brandmeldinstallaties	23.000,00	15.456,90	7.543,10	7.543,10	overdragen
MJP000504	I	U	inrichting gebouw Hasseltsestraat 30	21.298,67	1.946,21	19.352,46	19.352,46	overdragen
MJP000510	I	U	kunstpatrimonium St Catharina	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	overdragen
MJP000507	I	U	algemene verbouwingswerken	62.110,62	21.869,76	40.240,86	40.240,86	overdragen
MJP001772	I	U	Bus kinderdagverblijf	60.244,10	0,00	60.244,10	60.244,10	overdragen
MJP000502	I	U	cultureel historische evaluaties Begijnhof; overstap huurrenovatie naar erfpacht	167.431,92	71.469,86	95.962,06	95.962,06	overdragen
MJP001771	I	U	Afdak zandbak, regenwaterinstallatie, schrijnwerk (afwerking kinderdagverblijf)	128.870,48	0,00	128.870,48	128.870,48	overdragen
MJP000508	I	U	restauratie Begijnhofwoningen	678.508,18	279.145,06	399.363,12	399.363,12	overdragen
MJP000503	I	U	verbouwing Hasseltsestraat 30, incl dakrenovatie	594.085,92	26.802,99	567.282,93	567.282,93	overdragen
MJP000506	I	U	Vochtproblematiek Halve maanplaats	1.537.302,89	36.747,66	1.500.555,23	1.500.555,23	overdragen

Financieringen - ontvangsten								
MJP002161	F	U	Uitbetaling opname subsidieretentielingen aan klanten	296.262,87	192.399,61	103.863,26	103.863,26	overdragen