GEMEENTE KAPELLE-OP-DEN-BOS

Jaarrekening 2020

BBC



Q&A - 6/05/2021

Inhoud

K Kengetallen 2020

Beleidsevaluatie

DR Doelstellingenrealisatie

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2020

J4 De balans per 31/12/2020

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

Toelichting bij de financiële nota

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

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (investeringen)

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

Bijlagen

SUB Overzicht van de verstrekte subsidies

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2020

0 Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)

FVA Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)

LT-V Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen

LT-S Overzicht van de lange termijn schulden en leningen

PAT Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen

BK Aansluiting werkkapitaal

RISC Financiële risico's

W Waarderingsregels

258 Overzicht van de overgedragen kredieten in toepassing van art. 258 van het DLB

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2016-2020
3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2016-2020
4. Evolutie van de personeelskosten 2016-2020
5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2016-2020
6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de exploitatie-ontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-Budget
2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2016-2020
3. Evolutie van de fiscale ontvangsten 2016-2020
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2016-2020
5. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020
7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2016-2020
3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan
2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2016-2020
3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / MJPL 2020

Balans boekjaar 2020 in grafiek

1. Samenstelling van de activa
2. Samenstelling van de passiva
3. Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2020

KAPELLE-OP-DEN-BOS

KENGETALLEN BOEKJAAR 2020

	GECONSOLIDEERD	GEMEENTE	OCMW
Liquiditeiten			
 Kastoestand per 31/12/2020	5.841.387	4.656.167	1.185.220
Openstaande vorderingen op KT	1.415.932	1.211.847	204.085
Openstaande schulden op KT	1.871.636	1.803.253	68.383
* Vorderingen/schulden uit ruil en niet-ruil; exclusief interne rekening courant GE-OC			
Exploitatie			
* Exploitatieontvangsten in het boekjaar	15.345.613	13.934.892	1.410.720
 * Exploitatieuitgaven in het boekjaar	12.410.418	10.440.780	1.969.638
Facturatie tussen gemeente en OCMW			
Saldo exploitatie	**2.935.194**	**3.494.112**	**-558.918**
* Exclusief interne facturatie en facturatie tussen GE-OC			
Investeringen			
 Desinvesteringen in het boekjaar	86.162	86.162	
Ontvangen investeringssubsidies	117.416	40.751	76.665
Investeringen in het boekjaar	2.647.062	2.647.062	
Toegestane investeringssubsidies	65.783	65.783	
Saldo investeringen	**-2.509.267**	**-2.585.932**	**76.665**
Financiering			
Nieuw aangegane leningen	**67.808**	67.808	
Terugvordering van toegestane leningen	**5.316**	5.316	
Toegestane leningen			
Vervroegde terugbetaling van toegestane leningen			
Vervroegde aflossing van leningen			
 Periodieke aflossingen op leningen	**1.093.278**	1.080.181	13.097
Saldo financiering	**-1.020.155**	**-1.007.058**	**-13.097**
Openstaande schulden uit leningen	**12.303.076**	12.259.390	43.686
Leningen op rekening met vaste termijn			
Intresten op leningen	**287.408**	285.738	1.670

Budgettair resultaat van het boekjaar	**-594.228**	**-98.878**	**-495.350**
**** Gecumuleerd budgettair resultaat**	**5.710.707**	**4.339.678**	**1.371.029**
Autofinancieringsmarge	**1.898.269**	**2.470.284**	**-572.015**
Tussenkomst in het tekort van het OCMW			
Gecumuleerd budgettair resultaat per inwoner	**601**		
***Openstaande schuld per inwoner**	**1.295**		

* Inclusief de leningen op rekening met vaste termijn

** vóór de tussenkomst van de gemeente in het tekort van het OCMW

Beleidsevaluatie

Beleidsevaluatie

Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777 / IK Budg. 46685

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

Prioritaire Strategische doelstelling:: S1: Inzetten op een kwaliteitsvolle dienstverlening op maat en draagvlak creëren voor toekomstig beleid.

Kwalitatieve omschrijving: We zorgen voortdurend voor een klantgerichte en efficiënte dienstverlening, die toegankelijk is voor al onze inwoners. Onze medewerkers staan ten dienste
van burgers, bedrijven, verenigingen en andere klanten van de gemeente en OCMW , die kunnen rekenen op een snelle en correcte dienstverlening, waarbij samen
en actief wordt gezocht naar oplossingen bij vragen en problemen.
We zetten resoluut in op open communicatie, dialoog en inspraak. We informeren onze inwoners voldoende, tijdig, duidelijk en correct.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	360,274	372,674	424,150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-360,274	-372,674	-424,150
Investeringen			
Uitgaven	399,748	482,500	482,500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-399,748	-482,500	-482,500
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: S1O2: Versterken van de betrokkenheid op een systematische en creatieve wijze bij de uitwerking van projec

Kwalitatieve omschrijving: Versterken van de betrokkenheid op een systematische en creatieve wijze bij de uitwerking van projecten.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.095	8.900	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.095	-8.900	-2.000
Investeringen			
Financiering			

Prioritair actieplan: S1O2P1: Creëren van een draagvlak voor het toekomstig beleid door in te zetten op participatie.

We breiden de bestaande inspraakmogelijkheden uit zodat we rechtstreeks met onze inwoners in dialoog kunnen gaan en we komen tot een transparant beleid om de betrokkenheid van de inwoners te verhogen.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:
Evaluatie 2020: Op 1 juli 2020 werd het online participatieplatform 'Kapelle spreekt' gelanceerd om informatie te bundelen over grote projecten die in de steiger staan van het lokaal bestuur en in dialoog te treden met de burger.

Momenteel staat de heraanleg van het Marktplein en de Mechelseweg, en de infrastructuurwerken in de schoolomgeving van De Kiem en het STK in de kijker. Voor beide projecten werd een eerste digitale infosessie voor de burgers live gestreamd via YouTube. Nadien kon de burger zijn/haar ideeën delen via het online participatieplatform of de daarvoor bestemde brievenbussen die op 3 locaties in de gemeente te vinden zijn. Tot slot werd een online vervolgsessie georganiseerd waarin opmerkingen en aanpassingen werden toegelicht.

Alle video's, plannen en presentaties zijn nog steeds beschikbaar op het platform. Bijkomend werd in april een speciale mobiliteitseditie van het Infokanaal bedeeld met een overzicht en toelichting van alle grote projecten. In de toekomst wordt het participatieplatform ook informerend ingezet voor grootschalige werken zoals de werken aan de Molenstraat.

Naast mobiliteit is er uiteraard ook plaats voor andere projecten. Zo werd de mening van de burger gevraagd over de nieuwe naam voor de Cyriel Verschaevelaan, werd iedereen opgeroepen om van Kapelle-op-den-Bos een corona-proof kerstdorp te maken en werd onderzocht óf en hoe het lokaal bestuur studeerplekken zou kunnen inrichten voor studenten van het secundair en/of hoger onderwijs.

Participatie is een transversale doelstelling die ook in alle andere (prioritaire) doelstellingen verweven zit en aan bod zal komen.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	7.095	8.900	2.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-7.095	-8.900	-2.000
Investeringen			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- S101: Voeren van een transparant en adequaat beleid dat inzet op een kwaliteitsvolle dienstverlening.
- S103: Communiceren op een interactieve, objectieve en dynamische wijze voor alle actoren.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	353.179	363.774	422.150
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-353.179	-363.774	-422.150
Investeringen			
Uitgaven	399.748	482.500	482.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-399.748	-482.500	-482.500
Financiering			

Prioritaire Strategische doelstelling:: S3: Creëren van een gezonde, veilige en duurzame omgeving.

Kwalitatieve omschrijving: We zijn een gemeente waar het aangenaam is om te leven, te wonen en te werken. We verbeteren de bereikbaarheid en de verkeersveiligheid door werk te maken van een vlotte doorstroming van het verkeer, waarbij vracht- en personenvervoer veilig samengaan en verkeersknelpunten worden weggewerkt. Wij trekken volop de kaart van een fietsvriendelijke gemeente met aandacht voor de
veiligheid van de zwakke weggebruikers, in het bijzonder de schoolgaande jongeren, en met goed onderhouden voet- en fietspaden en wegen.
We verbeteren het openbaar domein en de groene zones in onze gemeente zodat inwoners in een nette, goed onderhouden en aangename omgeving wonen en leven.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	3.224.161	3.252.097	3.151.956
Ontvangsten	1.123.551	999.325	1.043.325
Saldo	-2.100.610	-2.252.772	-2.108.631
Investeringen			
Uitgaven	2.038.689	2.473.134	3.258.284
Ontvangsten	66.379	300.000	1.550.000
Saldo	-1.972.311	-2.173.134	-1.708.284
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: S3O1: Inzetten op veiligheid en het verlagen van de maatschappelijke overlastfenomenen.

Kwalitatieve omschrijving: Inzetten op veiligheid en het verlagen van de maatschappelijke overlastfenomenen.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.580.352	1.600.674	1.610.900
Ontvangsten	47.352	27.820	10.970
Saldo	-1.533.000	-1.572.854	-1.599.930
Investeringen			
Uitgaven	1.491.883	1.733.414	2.390.784
Ontvangsten	-10.286	300.000	1.550.000
Saldo	-1.502.169	-1.433.414	-840.784
Financiering			

Prioritair actieplan: S3O1P1: Inzetten op preventieve en repressieve maatregelen om het veiligheidsgevoel voor de burgers te verho

We optimaliseren de samenwerking met de politie en brandweer. Daarnaast voeren we een actief handhavingsbeleid inzake milieu en ruimtelijke ordening dat erop gericht is om initieel preventief en daarna effectief op te treden.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:
Evaluatie 2020: Voor de dotatie van de politie en de brandweer werd in het meerjarenplan een groeipad vastgelegd op basis van de noden. Er werd aangedrongen op een verhoogde aanwezigheid van het wijkteam van de politie bij aanvang en einde van de school. Samen met de gemeente Meise en Londerzeel werd een stuurgroep opgericht om een eengemaakt en geactualiseerd politiereglement te schrijven. Momenteel worden er verschillende werkgroepen opgericht die nog enkele topics dienen uit te klaren. Dit politiereglement zal van toepassing zijn voor de hele politiezone KLM, wat de handhaving voor de politie aanzienlijk vergemakkelijkt. Het geactualiseerde politiereglement is nog niet afgerond in 2020.

Onze woonwinkel 3Wplus werkte aan een reglement voor verwaarloosde onbebouwde terreinen en een nieuw reglement voor verwaarloosde gebouwen, deze zullen weldra ter goedkeuring worden voorgelegd. Niet enkel de politie, maar ook de gemeente heeft een rol op het vlak van handhaving (sluikstorten, bouw- en milieumisdrijven, afgeleverde vergunningen inname openbaar domein,...). Na twee pogingen om zelf dergelijk profiel aan te werven werd er onderzocht of samen met Londerzeel en Meise deze aanwerving kon gefinaliseerd worden. Londerzeel haakte ondertussen af, waardoor er momenteel met Meise onderzocht wordt naar de best mogelijke juridische structuur inzake een gemeentelijk handhavingsbeleid. Er zal een interlokale vereniging met de gemeente Meise opgericht worden. Er werd nog geen handhavingsdeskundige aangeworven.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.562.166	1.570.909	1.589.900
Ontvangsten	43.421	26.820	9.970
Saldo	-1.518.745	-1.544.089	-1.579.930
Investeringen			
Uitgaven	65.783	65.784	65.784
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-65.783	-65.784	-65.784
Financiering			

Prioritair actieplan: S3O1P2: Opmaken en realiseren van een globaal mobiliteitsplan volgens het STOP-principe.

Een duidelijke visie op mobiliteit is onontbeerlijk om het gemotoriseerde verkeer te combineren met ruimte voor de zwakke weggebruiker. We maken een nieuwe mobiliteitsplan op waarbij we optimaal rekening houden met de faciliteiten voor het fiets- en voetgangersverkeer. We streven naar een voldoende bereikbare gemeente via het openbaar vervoer of andere vormen van collectief vervoer en we verbeteren de verkeersveiligheid, het parkeerbeleid, de weginfrastructuur, het beheer en het onderhoud van de lokale wegen.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:
Evaluatie 2020: Het studiebureau van kleine mobiliteitsaanpassingen werd aangesteld en heeft het eerste deel van hun opdracht uitgevoerd. Dit betrof het inventariseren van knelpunten en uitwerken van oplossingen na een participatietraject. In een volgende fase die in het voorjaar 2021 gestart is, zullen de gekozen oplossingen verder uitgewerkt worden naar volwaardige uitvoeringsplannen, omgevingsvergunning en bestekken. Deze zullen worden afgestemd met de andere lopende projecten.

De effectieve uitvoering van de mobiliteitsaanpassingen zal ingepland worden vanaf einde 2021 rekening houdende met de mobiliteitsplanning van de andere grote wegenwerken in en rond onze gemeente.

De werken van de Molenstraat zijn in de laatste voorbereidende fase. Verkoopbeloften zijn goedgekeurd. De omgevingsvergunningaanvraag en het aanbestedingsdossier zijn goedgekeurd en de procedures zijn lopende. In mei zal een aannemer aangesteld worden zodoende dat in augustus 2021 kan gestart worden met de werken. In het voorjaar 2021 zijn de nutsleidingen als voorbereidende werken gestart, zoals ook het ondergronds brengen van alle leidingen.

Het project Buck-E is geïnstalleerd en is lopende voor de komende jaren. Gelet op de omstandigheden is het momenteel moeilijk in te schatten welke impact er op de fietscijfers en de lokale handelaars is.

Het dossier (raamovereenkomst) van de trage wegen werd opgestart en is in september gegund. Afhankelijk van de onderhandelingen met enkele perceeleigenaars, dossiers rond asbestsanering en opmaak omgevingsvergunningen zal er een opdracht tot uitvoering gegeven worden voor najaar 2021.

Het project Spoorwegstraat is uitgevoerd en in dienst genomen eind maart 2021
De eerste stappen zijn eveneens gezet in de ontwikkeling van een algemene mobiliteitsvisie. Dit bestaat uit een sneltoets van het mobiliteitsplan.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	18.186	29.765	21.000
Ontvangsten	3.931	1.000	1.000
Saldo	-14.255	-28.765	-20.000
Investeringen			
Uitgaven	1.426.100	1.667.630	2.325.000
Ontvangsten	-10.286	300.000	1.550.000
Saldo	-1.436.386	-1.367.630	-775.000
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

Prioritaire beleidsdoelstelling: S3O2: Streven naar een gezonde gemeente.

Kwalitatieve omschrijving: Streven naar een gezonde gemeente.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	41.225	53.566	41.266
Ontvangsten	3.750	3.765	15
Saldo	-37.475	-49.801	-41.251
Investeringen			
Financiering			

Prioritair actieplan: S3O2P1: Reduceren van risico's op asbestblootstelling door het vervangen van asbesttoepassingen op privaat e

We werken aan een asbestvrije gemeente zowel voor de gemeentelijke gebouwen, infrastructuur als voor de inwoners van onze gemeente.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:
Evaluatie 2020: De afbraak van "de Smidse" in de Mechelseweg is mee opgenomen in het dossier heraanleg Mechelseweg en Marktplein. In hetzelfde dossier wordt ook een plaats voorzien voor een herdenkingsmonument van asbestslachtoffers. Hiervoor werden de eerste contacten eerst gelegd.

Voor de inwoners van de gemeente werd een groepsaankoop voor het verwijderen van asbestdaken georganiseerd, een project onder leiding van OVAM. De gemeente draagt bij in de kosten van de asbestverwijdering.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	12.066	13.800	30.800
Ontvangsten	3.750	3.750	0
Saldo	-8.316	-10.050	-30.800
Investeringen			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	29.159	39.766	10.466
Ontvangsten	0	15	15
Saldo	-29.159	-39.751	-10.451
Investeringen			
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- S303: Verwezenlijken van een duurzame gemeente.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.602.584	1.597.857	1.499.790
Ontvangsten	1.072.449	967.740	1.032.340
Saldo	-530.135	-630.117	-467.450
Investeringen			
Uitgaven	546.806	739.720	867.500
Ontvangsten	76.665	0	0
Saldo	-470.141	-739.720	-867.500
Financiering			

Prioritaire Strategische doelstelling:: S4: Inzetten op een beleid dat de sociale cohesie versterkt.

Kwalitatieve omschrijving: We zijn een bruisende gemeente waar ontmoeting centraal staat. Door het samenbrengen en ondersteunen van inwoners, verenigingen, vrijwilligers en
ondernemers versterken we het sociaal weefsel en is er oog voor de doelgroep kwetsbare burgers.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	1.025.225	1.276.936	1.318.300
Ontvangsten	1.170.724	1.153.230	1.122.860
Saldo	145.499	-123.706	-195.440
Investeringen			
Uitgaven	88.273	140.380	92.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-88.273	-140.380	-92.800
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: S401: Integreren van doelgroepbewust werken in een sociaal beleid.

Kwalitatieve omschrijving: Integreren van doelgroepbewust werken in een sociaal beleid.

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

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	974.284	1.211.304	1.192.500
Ontvangsten	1.154.188	1.153.230	1.122.860
Saldo	179.905	-58.074	-69.640
Investeringen			
Uitgaven	48.723	101.000	80.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-48.723	-101.000	-80.000
Financiering			

Prioritair actieplan: S4O1P4: Oprichten en organiseren van een optimale buurtwerking.

We zorgen voor een degelijke infrastructuur met het oog op het aanbieden van betaalbare, laagdrempelige, vrijblijvende activiteiten.

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

Toelichting evaluatie:

Evaluaties:
Evaluatie 2020: Er vond een buurtanalyse aan de hand van een schriftelijke bevraging plaats die werd uitgevoerd in Oxdonk in mei 2020. Deze resultaten werden statistisch verwerkt.
De terugkoppeling van de resultaten zal gebeuren op een participatiemoment met de inwoners van de buurt. Deze was gepland in oktober 2020, maar ook hier stak corona een stokje voor. Gezien de beperkingen van samenkomsten die bleven gelden werd deze activiteit uitgesteld naar januari 2021.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	15.000
Ontvangsten	0	0	500
Saldo	0	0	-14.500
Investeringen			
Uitgaven	0	2.500	30.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-2.500	-30.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	974.284	1.211.304	1.177.500
Ontvangsten	1.154.188	1.153.230	1.122.360
Saldo	179.905	-58.074	-55.140
Investeringen			
Uitgaven	48.723	98.500	50.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-48.723	-98.500	-50.000
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

- S4O2: Aanbieden van maximale kwalitatieve onderwijskansen met aandacht voor talentontwikkeling.

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.941	65.632	125.800
Ontvangsten	16.536	0	0
Saldo	-34.406	-65.632	-125.800
Investeringen			
Uitgaven	39.551	39.380	12.800
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-39.551	-39.380	-12.800
Financiering			

Niet-prioritaire Strategische doelstelling:

- S2: Creëren van een optimale organisatiestructuur, waar het aangenaam werken is en die geïntegreerd, bes
    - S201: Streven naar een performante interne werking.
    - S202: Ontwikkelen van een modern, transparant en flexibel HR-beleid waarbij het aantrekken, ontplooien en

	2020		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	203.101	282.126	263.950
Ontvangsten	135	0	0
Saldo	-202.966	-282.126	-263.950
Investeringen			
Uitgaven	46.749	57.249	65.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-46.749	-57.249	-65.000
Financiering			

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
https://www.kapelle-op-den-bos.be/beleidsrapporten

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:
MJP_ORIGINEEL_BEGINKREDIET_2020 null: Budg. 46685
MJP eindkrediet:
MJP_VOORLOPIG_2020 null:

De financiële nota

J1 Doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht boekjaar 2020

J3 Realisatie van de kredieten boekjaar 2020

J4 De balans per 31/12/2020

J5 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2020

J1: Doelstellingenrekening

Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777 / EK Budg. 52390

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

Prioritaire beleidsdoelstelling: S102:Versterken van de betrokkenheid op een systematische en creatieve wijze bij de uitwerking van projec

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.095	8.900
Ontvangst	0	0
Saldo	-7.095	-8.900
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: S301:Inzetten op veiligheid en het verlagen van de maatschappelijke overlastfenomenen.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	1.580.352	1.600.674
Ontvangst	47.352	27.820
Saldo	-1.533.000	-1.572.854
Investering		
Uitgave	1.491.883	1.733.414
Ontvangst	-10.286	300.000
Saldo	-1.502.169	-1.433.414
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: S302:Streven naar een gezonde gemeente.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	41.225	53.566
Ontvangst	3.750	3.765
Saldo	-37.475	-49.801
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: S401:Integreren van doelgroepbewust werken in een sociaal beleid.

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	974.284	1.214.304
Ontvangst	1.154.188	1.153.230
Saldo	179.905	-61.074
Investering		
Uitgave	48.723	101.000
Ontvangst	0	0
Saldo	-48.723	-101.000
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	2.209.806	2.311.000
Ontvangst	1.089.119	967.740
Saldo	-1.120.686	-1.343.260
Investering		
Uitgave	1.032.854	1.317.300
Ontvangst	76.665	0
Saldo	-956.189	-1.317.300
Financiering		

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	7.597.657	8.266.131
Ontvangst	13.051.203	13.070.296
Saldo	5.453.546	4.804.165
Investering		
Uitgave	139.386	343.173
Ontvangst	137.199	108.480
Saldo	-2.187	-234.693
Financiering		
Uitgave	1.087.963	1.085.898
Ontvangst	67.808	185.388
Saldo	-1.020.155	-900.510

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	12.410.418	13.454.575
Ontvangst	15.345.613	15.222.851
Saldo	2.935.194	1.768.276
Investering		
Uitgave	2.712.846	3.494.887
Ontvangst	203.578	408.480
Saldo	-2.509.267	-3.086.407
Financiering		
Uitgave	1.087.963	1.085.898
Ontvangst	67.808	185.388
Saldo	-1.020.155	-900.510

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 52390

J2: Staat van het financieel evenwicht

Kapelle op den Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777 / EK Budg. 52390

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**2.935.194**	**1.768.276**
a. Ontvangsten	15.345.613	15.222.851
b. Uitgaven	12.410.418	13.454.575
II. Investeringssaldo	**-2.509.267**	**-3.086.407**
a. Ontvangsten	203.578	408.480
b. Uitgaven	2.712.846	3.494.887
III. Saldo exploitatie en investeringen	**425.927**	**-1.318.131**
IV. Financieringssaldo	**-1.020.155**	**-900.510**
a. Ontvangsten	67.808	185.388
b. Uitgaven	1.087.963	1.085.898
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	**-594.228**	**-2.218.641**
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	**6.304.935**	**6.304.935**
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	**5.710.707**	**4.086.294**
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	**5.710.707**	**4.086.294**

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	**2.935.194**	**1.768.276**
II. Netto periodieke aflossingen	**1.036.926**	**1.034.860**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.087.963	1.085.898
b. Periodieke terugvordering leningen	51.037	51.038
III. Autofinancieringsmarge	**1.898.269**	**733.416**

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	**1.898.269**	**733.416**
II. Correctie op de periodieke aflossingen	**22.494**	**92.470**
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	1.087.963	1.085.898
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.065.469	993.428
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**1.920.763**	**825.886**

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	5.710.707	4.086.294
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	**5.710.707**	**4.086.294**
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.898.269	733.416
Totale Autofinancieringsmarge	**1.898.269**	**733.416**
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	1.920.763	825.886
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	**1.920.763**	**825.886**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 52390

JR dossiers van andere entiteiten:

MJP dossiers van andere entiteiten:

J3: Realisatie van de kredieten

gemeente Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777 / IK 305487 EK Budg. 52390

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	10.440.780	13.934.892	11.064.102	13.777.534	11.290.724	13.435.982
Investeringen	2.712.846	126.913	3.487.227	408.480	3.938.359	1.601.038
Financiering	1.080.181	73.124	1.078.116	190.704	983.047	5.316
Leningen en leasings	1.080.181	67.808	1.078.116	185.388	983.047	0
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	5.316	0	5.316	0	5.316
- OCMW						
Exploitatie	1.969.638	1.410.720	2.390.473	1.445.317	2.520.160	1.383.715
Investeringen	0	76.665	7.660	0	30.000	0
Financiering	13.097	0	13.098	0	13.098	0
Leningen en leasings	13.097	0	13.098	0	13.098	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:
MJP initieel krediet:
MJP_ORIGINEEL_2020 2020: Alg. 305487
MJP eindkrediet:
MJP_HERZIENING_1_BEGINKREDIET_2021 2020: Budg. 52390

J4: Balans

Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

	2020	2019
ACTIVA	**58.927.817**	**57.969.871**
I. Vlottende activa	**7.310.241**	**7.109.572**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.841.387	5.370.635
B. Vorderingen op korte termijn	1.415.932	1.682.585
1. Vorderingen uit ruiltransacties	381.057	412.358
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.034.875	1.270.227
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	52.922	56.353
II. Vaste activa	**51.617.576**	**50.860.299**
A. Vorderingen op lange termijn	2.143.237	2.201.031
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0	4.873
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.143.237	2.196.159
B. Financiële vaste activa	6.498.201	6.532.055
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	5.258.980
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.220.105	0
3. OCMW-verenigingen	4.452	0
4. Andere financiële vaste activa	1.273.645	1.273.075
C. Materiële vaste activa	41.344.631	40.592.342
1. Gemeenschapsgoederen	40.562.434	39.808.952
a. Terreinen en gebouwen	18.685.863	18.596.356
b. Wegen en andere infrastructuur	17.425.559	16.639.191
c. Installaties, machines en uitrusting	221.830	235.987
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	673.492	664.702
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.495.682	3.612.707
f. Erfgoed	60.008	60.008
3. Andere materiële vaste activa	782.197	783.390
a. Terreinen en gebouwen	782.197	783.390
D. Immateriële vaste activa	1.631.507	1.534.871

	2020	2019
PASSIVA	**58.927.817**	**57.969.871**
I. Schulden	**16.669.014**	**16.899.816**
A. Schulden op korte termijn	2.923.141	2.142.338
1. Schulden uit ruiltransacties	1.543.812	1.064.156
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	325.024	361.534
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.218.787	702.622
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	327.825	45.662
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.051.504	1.032.520
B. Schulden op lange termijn	13.745.874	14.757.478
1. Schulden uit ruiltransacties	13.745.874	14.757.478
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.499.175	2.461.451
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.499.175	2.461.451
b. Financiële schulden	11.246.699	12.296.027
II. Nettoactief	**42.258.803**	**41.070.055**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.927.008	6.068.092
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.636.030	2.357.937
C. Herwaarderingsreserves	2.151.507	2.104.220
D. Overig nettoactief	30.544.259	30.539.807

J5: Staat van opbrengsten en kosten

Kapelle op den Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

	2020	2019
I. Kosten	**14.274.982**	**15.653.839**
A. Operationele kosten	13.983.646	15.342.556
1. Goederen en diensten	3.091.959	3.016.505
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.152.300	6.560.667
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.798.781	1.817.964
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	496.472	514.283
5. Toegestane werkingssubsidies	2.007.591	3.094.756
6. Toegestane investeringssubsidies	65.783	0
8. Andere operationele kosten	370.761	338.381
B. Financiële kosten	291.336	311.283
II. Opbrengsten	**15.553.075**	**17.041.827**
A. Operationele opbrengsten	14.964.353	16.478.489
1. Opbrengsten uit de werking	1.435.418	1.355.303
2. Fiscale opbrengsten en boetes	7.995.332	7.808.919
3. Werkingssubsidies	5.450.157	6.184.344
a. Algemene werkingssubsidies	2.838.818	3.946.802
b. Specifieke werkingssubsidies	2.611.339	2.237.542
4. Recuperatie individuele hulpverlening	42.315	73.525
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	866.421
6. Andere operationele opbrengsten	41.130	189.978
B. Financiële opbrengsten	588.722	563.338
III. Overschot of tekort van het boekjaar	**1.278.093**	**1.387.988**
A. Operationeel overschot of tekort	980.707	1.135.933
B. Financieel overschot of tekort	297.386	252.055
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	**1.278.093**	**1.387.988**
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.278.093	1.387.988

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (explo

T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

T3 Investeringsprojecten

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening (inves

T4 Evolutie van de financiële schulden

T5 Toelichting bij de balans

KAPELLE-OP-DEN-BOS

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

UITGAVEN BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
0900	Sociale bijstand	648	491.801	624.383	-132.582	Op basis van de historische cijfers werd het krediet van 2020 geraamd. Voornamelijk voor toekenning van leefoon aan personen ingeschreven in het vreemdelingenregister is er een overschot.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	610	815.549	750.530	65.019	Het ophalen van het huishoudelijk afval is een enorme kost voor de gemeente. Zo was een een stijging van verbranding huishoudafval en extra GFT verwerking. Beide stijgingen het gevolg van de coronacrisis en meer thuisconsumptie.
0948	Poetsdienst	613		50.000	-50.000	De afrekening van de poetsdienst voor de periode september 2020 - december 2020 is door het zorgbedrijf Antwerpen niet meer gefactureerd in 2020.
0119	Overige algemene diensten	614	208.972	258.219	-49.247	Som van diverse kleine posten zoals aankoop communicatiekosten, software, kantoorbenodigdheden werd overraamd.
0119	Overige algemene diensten	613	188.683	230.162	-41.479	De vergoeding voor diverse consultancy-opdrachten ligt lager dan geraamd.
0948	Poetsdienst	620	205.685	245.650	-39.965	Het vakantiegeld uit dienst van de poetsdienst is uitbetaald in 2021.
0800	Gewoon basisonderwijs	620	1.285.657	1.321.750	-36.093	Op basis van de verkregen overzichten van het ministerie van onderwijs is de loonkost lager, de ontvangst is eveneens lager.
0670	Straatverlichting	611	147.984	114.800	33.184	De uitgaven voor straatverlichting dalen minder sterk dan door Fluvius was vooropgesteld door de verledding.
0879	Andere voordelen	649		30.000	-30.000	De kredieten voor het busvervoer worden pas in 2021 aangewend voor het schooljaar 2020-2021.
0112	Personeelsdienst en vorming	613	66.226	88.320	-22.094	De kosten voor het extern bureau werving en selectie lagen lager dan geraamd.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	604	26.203	48.200	-21.997	Er zijn minder vuilzakken aangekocht dan voorzien wegens een vrij grote stock in het beging van het jaar en de omschakeling naar nieuwe zakken op het einde van het jaar.
0200	Wegen	610	61.042	82.154	-21.112	Er is voornamelijk minder materiaal voor aanleg en onderhoud van wegen aangekocht.
0711	Openluchtrecreatie	610	53.604	34.450	19.154	De kredieten werden in een kredietverschuiving onterecht verminderd.
0119	Overige algemene diensten	610	70.615	89.408	-18.793	Er is minder beroep gedaan op derden voor onderhoud en herstellingen van ons eigen patrimonium dan voorzien.
0710	Feesten en plechtigheden	614	14.513	32.004	-17.491	De kredieten voor het onderhoud van de uitleen en zaalverhuursoftware zal pas in 2021 moeten betaald worden doordat de software nog niet in gebruik is.
0800	Gewoon basisonderwijs	615	52.579	69.932	-17.353	De aankoop van divers klein materieel en boeken voor de kinderen ligt lager dan geraamd.
0705	Gemeenschapscentrum	620	190.840	206.700	-15.860	Wegens loopbaanonderbreking van een medewerker liggen de kredieten lager dan geraamd.
0943	Gezinshulp	620	124.045	139.711	-15.666	Een deel van de medewerkers is overgenomen door het Zorgbedrijf Antwerpen.
0900	Sociale bijstand	614	43	15.518	-15.475	De software voor de sociale dienst Sierra 2.0 is nog steeds niet operationeel.
0119	Overige algemene diensten	623	47.863	61.640	-13.777	Er werden minder maaltijdcheques uitbetaald dan voorzien.
0119	Overige algemene diensten	620	760.921	774.405	-13.484	Dit zijn diverse overschotten op de personeelskredieten van de communicatiedienst en grondgebiedzaken.
0111	Fiscale en financiële diensten	620	237.772	251.212	-13.440	Dit zijn diverse overschotten op de personeelskredieten van de afdeling financiën.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

0800	Gewoon basisonderwijs	613	4.737	17.700	-12.963	Wegens corona waren schooluitstappen niet mogelijk en is er budget over van busvervoer.
0930	Sociale huisvesting	610	61.419	74.300	-12.881	Verminderde huur van doorstroomwoningen.
0904	Activering van tewerkstelling	620		12.000	-12.000	Dit zijn kredieten voor in de indienstneming van een artikel 60 wanneer de gelegenheid zich voordoet.
0100	Politieke organen	620	268.503	279.999	-11.496	Er zijn minder presentiegelden uitbetaald dan voorzien.
0119	Overige algemene diensten	615	62.791	74.071	-11.280	Som van diverse kleine posten zoals aankoop publiciteit, divers materiaal en opleidingskosten werd overraamd.
0119	Overige algemene diensten	611	20.639	31.800	-11.161	De afrekening van de waterfactuur van de standpijp was lager dan voorzien.
0112	Personeelsdienst en vorming	623	34.837	45.810	-10.973	Diverse personeelskredieten zoals ecocheques en gelegenheidscheques lagen lager dan voorzien.
0110	Secretariaat	620	316.945	327.747	-10.802	De uitgaven liggen lager omwille van langdurige ziekte van een personeelslid.
0800	Gewoon basisonderwijs	614	18.511	28.968	-10.457	Minder aankopen van kantoorbenodigdheden.
0710	Feesten en plechtigheden	615	14.799	24.950	-10.151	Aankoop van divers materiaal en huur van technisch materiaal is minder dan voorzien omdat activiteiten niet konden / mochten plaatsvinden.

KAPELLE-OP-DEN-BOS

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN MEERJARENPLAN EN REKENING - EXPLOITATIE (GECONSOLIDEERD)

ONTVANGSTEN	BELEIDSVELD	Code	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020	VERSCHIL	VERKLARING
0310	Beheer van regen- en afvalwater	702	644.073	540.000	104.073	Meer inkomsten uit de BOT en VEW dan voorzien.
0020	Fiscale aangelegenheden	734	827.920	770.000	57.920	Meer inkomsten uit belasting op bedrijfsoppervlakte en verspreiding van kosteloos reclamedrukwerk.
0112	Personeelsdienst en vorming	740	61.001	5.000	56.001	Extra middelen VIA4 en VIA5.
0020	Fiscale aangelegenheden	730	7.044.471	7.089.648	-45.177	Er zijn iets minder opcentiemen op onroerende voorheffing ontvangen dan voorzien.
0945	Kinderopvang	740	199.557	156.600	42.957	Subsidie-ontvangsten voor BKO liggen hoger dan voorzien.
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	700	260.942	293.750	-32.808	Er zijn minder huisvuilzakken verkocht dan voorzien. Dit komt overeen met de lagere aankoop van de vuilzakken.
0900	Sociale bijstand	740	387.863	419.576	-31.713	De subsidie voor de leeflonen ligt lager dan geraamd (ook minder uitgaven).
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	701	103.781	80.000	23.781	Er zijn meer ontvangsten uit het containerpark dan voorzien.
0943	Gezinshulp	740	173.191	150.000	23.191	De subsidie van de welzijnskoepel voor de gezinszorg ligt hoger dan geraamd.
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	740	140.536	160.000	-19.464	De subsidie van fedasil voor het LOI ligt lager dan geraamd (ook minder uitgaven).
0800	Gewoon basisonderwijs	740	1.587.080	1.605.650	-18.570	Op basis van de verkregen overzichten van het ministerie van onderwijs is de loonkost lager, de uitgave is eveneens lager.
0020	Fiscale aangelegenheden	737	61.800	44.200	17.600	Er zijn meer belastingen uit leegstand geïnd dan voorzien.
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	745		15.000	-15.000	De eindafrekening van WIKA van de jaarrekening 2019 werd nog niet voldaan.
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	740	2.838.818	2.853.663	-14.845	Er zijn minder ontvangsten uit het gemeentefonds dan voorzien.
0670	Straatverlichting	745	2.921	16.705	-13.784	Omwille van de verrekening 2019 en 2020 volgens de realiteit is deze lager dan de prognose geweest.
0119	Overige algemene diensten	704	12.230		12.230	Tussenkomst van de verzekeringsmaatschappij in een arbeidsongeval van een medewerker.

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

gemeente Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777 / EK Budg. 52687

Gemeente (0207.534.468)

Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos

Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	370.151	376.190	420.344	478.638	492.349	510.504	513.780
Ontvangsten	10.955.865	10.943.154	10.644.508	10.721.007	10.903.314	11.191.678	11.343.984
Saldo	10.585.714	10.566.964	10.224.164	10.242.369	10.410.965	10.681.174	10.830.204
Investeringen							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	207.000	200.000	0	0	0
Saldo	0	0	207.000	200.000	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	1.087.963	1.085.898	1.051.508	1.078.047	1.223.900	1.344.677	1.267.132
Ontvangsten	67.808	185.388	3.185.388	4.685.388	2.585.388	2.185.388	1.385.388
Saldo	-1.020.155	-900.510	2.133.880	3.607.341	1.361.488	840.711	118.256
Persoons- en grondgebonden aangelegenheden							
Exploitatie							
Uitgaven	12.040.268	13.078.385	13.113.203	13.105.920	13.215.577	13.416.490	13.555.670
Ontvangsten	4.389.748	4.279.697	3.897.329	3.968.992	4.017.302	4.030.572	4.047.051
Saldo	-7.650.520	-8.798.688	-9.215.874	-9.136.928	-9.198.275	-9.385.918	-9.508.619
Investeringen							
Uitgaven	2.712.846	2.799.857	6.498.701	5.455.260	3.822.866	2.589.490	1.565.131
Ontvangsten	203.578	108.480	1.635.364	587.318	1.330.345	422.446	118.624
Saldo	-2.509.267	-2.691.377	-4.863.337	-4.867.942	-2.492.521	-2.167.044	-1.446.507
Financiering							

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 52687

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 52687

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 349351 Alg. 25777

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

gemeente Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777 / EK Budg. 52687

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

I. Exploitatie-uitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	**12.119.082**	**13.160.288**	**13.207.267**	**13.199.455**	**13.299.588**	**13.501.982**	**13.641.649**
1. Goederen en diensten	3.091.959	3.568.351	3.470.483	3.424.589	3.397.637	3.434.709	3.415.617
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	6.152.300	6.503.539	6.740.047	6.756.851	6.795.626	6.870.606	6.959.081
a. Politiek personeel	272.309	284.999	297.522	299.718	301.947	304.181	306.449
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	1.882.126	1.954.007	1.922.316	1.896.736	1.887.016	1.916.334	1.956.296
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.339.533	2.518.517	2.763.188	2.789.021	2.819.041	2.845.997	2.875.593
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	15.079	16.150	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.270.578	1.305.600	1.318.656	1.331.843	1.345.161	1.358.613	1.372.199
f. Andere personeelskosten	201.585	252.231	255.044	254.440	255.584	256.798	258.033
g. Pensioenen	171.090	172.035	177.121	178.893	180.677	182.483	184.311
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	496.472	634.383	652.725	653.967	661.354	668.888	676.572
4. Toegestane werkingssubsidies	2.007.591	2.078.040	1.966.589	2.036.545	2.117.387	2.190.113	2.262.629
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	500	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.138.459	1.138.460	1.138.460	1.183.999	1.231.359	1.280.613	1.331.837
- aan de hulpverleningszone	415.849	415.849	446.288	459.785	492.367	514.889	535.171
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	7.516	7.526	7.536	7.546	7.556	7.566
- aan besturen van de eredienst	40.591	40.600	29.090	51.400	52.190	53.030	53.930
- aan andere begunstigden	412.191	475.615	345.225	333.825	333.925	334.025	334.125
5. Andere operationele uitgaven	370.761	375.975	377.423	327.503	327.584	337.666	327.750
B. Financiële uitgaven	**291.336**	**294.287**	**326.280**	**385.103**	**408.338**	**425.012**	**427.801**
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	287.408	289.896	324.400	382.743	405.978	422.652	425.441
- aan financiële instellingen	283.479	289.896	324.400	382.743	405.978	422.652	425.441
- aan andere entiteiten	3.929	0	0	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	3.928	4.391	1.880	2.360	2.360	2.360	2.360

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	**14.964.353**	**14.843.573**	**14.164.549**	**14.315.161**	**14.548.308**	**14.852.542**	**15.024.007**
1. Ontvangsten uit de werking	1.435.418	1.312.434	1.186.576	1.197.876	1.230.126	1.230.126	1.230.126

II. Exploitatieontvangsten	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
2. Fiscale ontvangsten en boetes	7.995.332	7.970.913	7.673.773	7.642.075	7.711.066	7.880.755	7.951.147
a. Aanvullende belastingen	7.044.471	7.089.648	6.765.458	6.733.760	6.802.751	6.972.440	7.042.832
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	2.773.991	2.811.625	2.752.883	2.781.028	2.809.461	2.838.185	2.867.203
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.140.649	4.140.413	3.874.989	3.813.739	3.852.876	3.992.405	4.032.329
- Andere aanvullende belastingen	129.831	137.610	137.586	138.993	140.414	141.850	143.300
b. Andere belastingen en boetes	950.861	881.265	908.315	908.315	908.315	908.315	908.315
3. Werkingssubsidies	5.450.157	5.436.727	5.208.366	5.325.620	5.454.034	5.585.111	5.682.741
a. Algemene werkingssubsidies	2.838.818	2.853.663	2.847.875	2.958.022	3.073.368	3.194.143	3.278.237
- Gemeentefonds	2.127.375	2.142.221	2.209.171	2.278.462	2.350.184	2.424.421	2.501.341
- Andere algemene werkingssubsidies	711.443	711.442	638.704	679.560	723.184	769.722	776.896
- van de Vlaamse overheid	711.443	711.442	638.704	679.560	723.184	769.722	776.896
b. Specifieke werkingssubsidies	2.611.339	2.583.064	2.360.491	2.367.598	2.380.666	2.390.968	2.404.504
- van de federale overheid	544.709	619.534	481.635	481.135	480.885	477.735	477.685
- van de Vlaamse overheid	1.887.905	1.948.280	1.873.856	1.881.463	1.894.781	1.908.233	1.921.819
- van de provincie	5.000	2.500	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	173.725	12.750	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4. Recuperatie individuele hulpverlening	42.315	57.200	45.500	45.500	45.500	45.500	45.500
5. Andere operationele ontvangsten	41.130	66.299	50.334	104.090	107.582	111.050	114.493
B. Financiële ontvangsten	**381.259**	**379.278**	**377.288**	**374.838**	**372.308**	**369.708**	**367.028**

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Exploitatiesaldo	**2.935.194**	**1.768.276**	**1.008.290**	**1.105.441**	**1.212.690**	**1.295.256**	**1.321.585**

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringen in financiële vaste activa	**570**	**0**	**31.760**	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	570	0	31.160	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	600	0	0	0	0
B. Investeringen in materiële vaste activa	**2.372.671**	**2.484.379**	**5.684.573**	**4.992.638**	**3.548.638**	**2.381.638**	**1.306.138**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.372.671	2.484.379	5.684.573	4.992.638	3.548.638	2.381.638	1.306.138
a. Terreinen en gebouwen	397.578	397.578	1.692.082	245.000	375.000	1.175.000	462.000
b. Wegen en andere infrastructuur	1.657.126	1.652.130	3.581.255	4.479.500	2.815.000	857.000	450.000
c. Roerende goederen	250.159	249.283	225.848	52.750	173.250	164.250	208.750
d. Leasing en soortgelijke rechten	67.808	185.388	185.388	185.388	185.388	185.388	185.388
e. Erfgoed	0	0	0	30.000	0	0	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**273.821**	**249.694**	**714.335**	**393.500**	**204.000**	**136.500**	**186.500**
D. Toegestane investeringssubsidies	**65.783**	**65.784**	**68.033**	**69.122**	**70.228**	**71.352**	**72.493**

I. Investeringsuitgaven	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- aan de hulpverleningszone	65.783	65.784	68.033	69.122	70.228	71.352	72.493
II. Investeringsontvangsten	**2020**		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Verkoop van financiële vaste activa	**86.162**	**57.442**	**57.442**	**57.442**	**57.442**	**57.442**	**57.442**
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	86.162	57.442	57.442	57.442	57.442	57.442	57.442
B. Verkoop van materiële vaste activa	**0**	**0**	**207.000**	**600.000**	**416.000**	**206.000**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	207.000	600.000	416.000	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	207.000	600.000	416.000	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	206.000	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	206.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**117.416**	**51.038**	**1.577.922**	**129.876**	**856.903**	**159.004**	**61.182**
- van de Vlaamse overheid	127.702	51.038	1.577.922	129.876	856.903	159.004	61.182
- van de provincie	-10.286	0	0	0	0	0	0
	2020		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Investeringssaldo	**-2.509.267**	**-2.691.377**	**-4.656.337**	**-4.667.942**	**-2.492.521**	**-2.167.044**	**-1.446.507**
	2020		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo exploitatie en investeringen	**425.927**	**-923.101**	**-3.648.048**	**-3.562.501**	**-1.279.831**	**-871.788**	**-124.922**
I. Financieringsuitgaven	**2020**		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	**1.087.963**	**1.085.898**	**1.051.508**	**1.078.047**	**1.223.900**	**1.344.677**	**1.267.132**
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	1.087.963	1.085.898	1.051.508	1.078.047	1.223.900	1.344.677	1.267.132
II. Financieringsontvangsten	**2020**		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	**67.808**	**185.388**	**3.185.388**	**4.685.388**	**2.585.388**	**2.185.388**	**1.385.388**
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	185.388	3.000.000	4.685.388	2.585.388	2.185.388	1.385.388
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	67.808	0	185.388	0	0	0	0
	2020		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
III. Financieringssaldo	**-1.020.155**	**-900.510**	**2.133.880**	**3.607.341**	**1.361.488**	**840.711**	**118.256**

	2020		2021	2022	2023	2024	2025
	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Budgettair resultaat van het boekjaar	**-594.228**	**-1.823.611**	**-1.514.168**	**44.840**	**81.657**	**-31.077**	**-6.666**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 52687

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 52687

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 349351 Alg. 25777

T3: Investeringsproject

gemeente Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

PRIO IP-5: Mobiliteitsplan volgens STOP-principe
S3O1P2: Opmaken en realiseren van een globaal mobiliteitsplan volgens het STOP-principe.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**1.426.100**	**0**	**7.830.838**	**0**	**9.256.938**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**1.216.577**	**0**	**7.369.234**	**0**	**8.585.811**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.216.577	0	7.369.234	0	8.585.811
a. Terreinen en gebouwen		1.776		98.224		100.000
b. Wegen en andere infrastructuur		1.182.270		7.237.760		8.420.030
c. Roerende goederen		32.531		33.250		65.781
C. Investeringen in immateriële vaste activa		**209.523**		**461.604**		**671.127**
II. ONTVANGSTEN	**0**	**-10.286**	**0**	**2.450.000**	**0**	**2.439.714**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen		**-10.286**		**2.450.000**		**2.439.714**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**1.426.100**	**3.043.338**	**2.711.250**	**1.597.750**	**310.750**	**167.750**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**1.216.577**	**2.866.734**	**2.541.250**	**1.522.750**	**280.750**	**157.750**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.216.577	2.866.734	2.541.250	1.522.750	280.750	157.750
a. Terreinen en gebouwen	1.776	98.224	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	1.182.270	2.758.260	2.537.500	1.515.000	277.000	150.000
c. Roerende goederen	32.531	10.250	3.750	7.750	3.750	7.750
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**209.523**	**176.604**	**170.000**	**75.000**	**30.000**	**10.000**
II. ONTVANGSTEN	**-10.286**	**1.500.000**	**50.000**	**800.000**	**100.000**	**0**
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	**-10.286**	**1.500.000**	**50.000**	**800.000**	**100.000**	**0**

PRIO IP-6: Reduceren asbest
S3O2P1: Reduceren van risico's op asbestblootstelling door het vervangen van asbesttoepassingen op privaat e

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**30.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**30.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	30.000	0	30.000
e. Erfgoed		0		30.000		30.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**0**	**0**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**30.000**	**0**	**0**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	30.000	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	30.000	0	0	0

PRIO IP-10: Buurtwerking
S401P4: Oprichten en organiseren van een optimale buurtwerking.

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**0**	**0**	**1.056.000**	**0**	**1.056.000**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**950.000**	**0**	**950.000**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	950.000	0	950.000
a. Terreinen en gebouwen		0		950.000		950.000
C. Investeringen in immateriële vaste activa		**0**		**106.000**		**106.000**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**0**	**32.500**	**60.000**	**385.000**	**575.000**	**3.500**
B. Investeringen in materiële vaste activa	**0**	**0**	**0**	**375.000**	**575.000**	**0**
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	375.000	575.000	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	375.000	575.000	0
C. Investeringen in immateriële vaste activa	**0**	**32.500**	**60.000**	**10.000**	**0**	**3.500**

PRIO IP-14: Investeringssubsidie veiligheid
S3O1P1: Inzetten op preventieve en repressieve maatregelen om het veiligheidsgevoel voor de burgers te verho

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	**0**	**65.783**	**0**	**351.228**	**0**	**417.011**
D. Toegestane investeringssubsidies		**65.783**		**351.228**		**417.011**

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	**65.783**	**68.033**	**69.122**	**70.228**	**71.352**	**72.493**
D. Toegestane investeringssubsidies	**65.783**	**68.033**	**69.122**	**70.228**	**71.352**	**72.493**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 52687

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 349351 Alg. 25777

T4: Evolutie van de financiële schulden

gemeente Kapelle-op-den-Bos

2020

Journaalvolgnummers: JR Budg. 349351 Alg. 25777

Gemeente (0207.534.468)
Marktplein 29, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Algemeen directeur:: Siebe Ruykens

OCMW (0212.223.330)
Evert Larockstraat 22, 1880 Kapelle-op-den-Bos
Financieel directeur:: Liesbeth Van Waeyenberghe

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	**11.246.699**	**13.354.040**	**16.815.528**	**18.056.239**	**18.974.495**	**19.101.364**
1. Financiële schulden op 1 januari	12.296.027	11.246.699	13.354.040	16.815.528	18.056.239	18.974.495
2. Nieuwe leningen	67.808	3.185.388	4.685.388	2.585.388	2.185.388	1.385.388
4. Overboekingen	-1.106.947	-1.078.047	-1.223.900	-1.344.677	-1.267.132	-1.258.519
5. Andere mutaties	-10.189					
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	**1.051.504**	**1.078.043**	**1.223.896**	**1.344.673**	**1.267.128**	**1.258.515**
1. Financiële schulden op 1 januari	1.032.520	1.051.504	1.078.043	1.223.896	1.344.673	1.267.128
2. Aflossingen	-1.087.963	-1.051.508	-1.078.047	-1.223.900	-1.344.677	-1.267.132
3. Overboekingen	1.106.947	1.078.047	1.223.900	1.344.677	1.267.132	1.258.519
Totaal financiële schulden	**12.298.203**	**14.432.083**	**18.039.424**	**19.400.912**	**20.241.623**	**20.359.879**

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:
MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2021 2021: Budg. 52687
Jaarrekeningen:
JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 349351 Alg. 25777

Kapelle-op-den-Bos

Schema T5: De toelichting bij de balans

Gemeente en OCMW Kapelle-op-den-Bos
Marktplein 29 - 1880 Kapelle-op-den-Bos
Ondernemingsnr.: BTW BE 0207.534.468

Filters

Boekjaar: 2020
Budgettaire entiteiten: GEMEENTE, OCMW

1. Mutatiestaat van de vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-verminderingen	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa	€ 6.532.054,66	€ 570,17	€ 86.162,16	€ 4.451,50	€ 47.287,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.498.201,43
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 5.258.979,70	€ 570,17	€ 86.162,16	€ -570,17	€ 47.287,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.220.104,80
3. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.451,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.451,50
4. Andere financiële vaste activa	€ 1.273.074,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 570,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.273.645,13
C. Materiële vaste activa	€ 40.592.342,06	€ 2.109.438,76	€ 0,00	€ 263.232,46		€ 1.620.382,13	€ 0,00	€ 41.344.631,15
1. Gemeenschapsgoederen	€ 39.808.952,36	€ 2.102.988,25	€ 0,00	€ 269.682,97		€ 1.619.189,37	€ 0,00	€ 40.562.434,21
a. Terreinen en gebouwen	€ 18.596.356,20	€ 422.610,78	€ 0,00	€ -25.032,59		€ 308.071,76	€ 0,00	€ 18.685.862,63
b. Wegen en andere infrastructuur	€ 16.639.191,08	€ 1.428.416,72	€ 0,00	€ 228.709,48		€ 870.757,95	€ 0,00	€ 17.425.559,33
c. Installaties, machines en uitrusting	€ 235.987,39	€ 13.536,55	€ 0,00	€ 13.715,14		€ 41.409,43	€ 0,00	€ 221.829,65
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 664.702,44	€ 170.616,26	€ 0,00	€ 52.290,94		€ 214.117,37	€ 0,00	€ 673.492,27
e. Leasing en soortgelijke rechten	€ 3.612.707,40	€ 67.807,94	€ 0,00	€ 0,00		€ 184.832,86	€ 0,00	€ 3.495.682,48
f. Erfgoed	€ 60.007,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 60.007,85
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3. Andere materiële vaste activa	€ 783.389,70	€ 6.450,51	€ 0,00	€ -6.450,51	€ 0,00	€ 1.192,76	€ 0,00	€ 782.196,94
a. Terreinen en gebouwen	€ 783.389,70	€ 6.450,51	€ 0,00	€ -6.450,51	€ 0,00	€ 1.192,76	€ 0,00	€ 782.196,94
b. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Immateriële vaste activa	€ 1.534.870,95	€ 234.326,27	€ 0,00	€ 39.494,68		€ 177.184,98	€ 0,00	€ 1.631.506,92

2. De mutatiestaat van het nettoactief

A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
Gemeente	€ 5.963.703,67	€ -10.286,25	€ 196.426,58	€ 0,00	€ 5.756.990,84
OCMW	€ 104.387,85	€ 76.665,00	€ 11.036,17	€ 0,00	€ 170.016,68
Totaal	€ 6.068.091,52	€ 66.378,75	€ 207.462,75	€ 0,00	€ 5.927.007,52
B. Gecumuleerd overschot of tekort	**Boekwaarde op 1/1**	**Overschot of tekort van het boekjaar**	**Tussenkomst gemeente aan OCMW**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 657.651,38	€ 1.816.838,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.474.489,60
OCMW	€ 1.700.285,30	€ -538.745,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.161.540,12
Totaal	€ 2.357.936,68	€ 1.278.093,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.636.029,72
C. Herwaarderingsreserves	**Boekwaarde op 1/1**	**Toevoeging**	**Terugneming**	**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 2.104.219,74	€ 53.103,02	€ -5.815,76	€ 0,00	€ 2.151.507,00
OCMW	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 2.104.219,74	€ 53.103,02	€ -5.815,76	€ 0,00	€ 2.151.507,00
D. Overig nettoactief	**Boekwaarde op 1/1**	**Wijziging kapitaal**		**Andere mutaties**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 30.398.262,64	€ 0,00		€ 0,00	€ 30.398.262,64
OCMW	€ 141.544,37	€ 0,00		€ 4.451,50	€ 145.995,87
Totaal	€ 30.539.807,01	€ 0,00		€ 4.451,50	€ 30.544.258,51
Totaal nettoactief	**Boekwaarde op 1/1**			**Mutatie**	**Boekwaarde op 31/12**
Gemeente	€ 39.123.837,43			€ 1.657.412,65	€ 40.781.250,08
OCMW	€ 1.946.217,52			€ -468.664,85	€ 1.477.552,67
Totaal	€ 41.070.054,95			€ 1.188.747,80	€ 42.258.802,75

Bijlagen

SUB	Overzicht van de verstrekte subsidies
PS	De proef- en saldibalans per 31/12/2020
0	Detail van de niet in de balans opgenomen rechten en plichten (klasse 0)
FVA	Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
LT-V	Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
LT-S	Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
PAT	Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
BK	Aansluiting werkkapitaal
RISC	Financiële risico's
W	Waarderingsregels

KAPELLE-OP-DEN-BOS

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2020 PER BELEIDSVELD

WERKINGSSUBSIDIES		Code 649	BOEKJAAR 2020	MEERJARENPLAN 2020
0400	Politiediensten		1.138.459	1.138.460
0410	Brandweer		415.849	415.849
0709	Overige culturele instellingen		111.940	117.340
0870	Sociale voordelen		42.654	41.000
0705	Gemeenschapscentrum		41.500	47.320
0790	Erediensten		40.591	40.600
0500	Handel en middenstand		37.725	45.620
0949	Overige gezinshulp		27.225	28.000
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning		25.408	26.800
0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning		25.200	25.200
0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een handicap		21.841	25.500
0943	Gezinshulp		18.220	20.000
0350	Klimaat en energie		16.168	17.000
0945	Kinderopvang		7.596	7.800
0160	Hulp aan het buitenland		7.000	7.000
0710	Feesten en plechtigheden		6.325	12.340
0521	Toerisme - Sectorondersteuning		5.545	6.860
0900	Sociale bijstand		4.580	7.600
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		3.490	3.600
0741	Sportpromotie en -evenementen		3.360	3.360
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen		2.975	2.975
0739	Overig kunst- en cultuurbeleid		2.500	2.500
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		801	850
0800	Gewoon basisonderwijs		638	700
0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie			1.466
0309	Overig afval- en materialenbeheer			800
0629	Overig woonbeleid			1.500
0879	Andere voordelen			30.000
			2.007.591	**2.078.040**

KAPELLE-OP-DEN-BOS

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2020 PER BELEIDSVELD

INVESTERINGSSUBSIDIES	Code 664	BOEKJAAR 2020	BUDGET 2020
0410 Brandweer		65.783	65.784

KAPELLE-OP-DEN-BOS

PROEF-EN SALDIBALANS

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
0120000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	452.085,38	473.754,04	21.092,20	452.661,84
0130700	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr Intergem samenwe...	-442.115,74		452.661,84	-452.661,84
0139000	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr andere entiteiten	-9.969,64	10.546,10	10.546,10	
0920000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		6.304.935,30		6.304.935,30
0930000	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar			6.304.935,30	-6.304.935,30
1090000	Saldo beginbalans	-30.539.807,01		30.544.258,51	-30.544.258,51
1220000	Herwaarderingsreserves op financiële vaste activa	-2.104.219,74	5.815,76	2.157.322,76	-2.151.507,00
1400000	Overgedragen overschot	-2.800.477,38		4.617.315,60	-4.617.315,60
1410000	Overgedragen tekort	442.540,70	981.285,88		981.285,88
1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-5.146.405,65	195.677,11	5.408.461,51	-5.212.784,40
1500009	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	1.219.704,30	1.350.982,17		1.350.982,17
1520000	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-3.453.963,65		3.453.963,65	-3.453.963,65
1520009	Investeringssubsidies in de vorm van terugbetaling van - in result...	1.317.665,38	1.393.668,44		1.393.668,44
1590000	Schenkingen van vaste activa	-6.001,00		6.001,00	-6.001,00
1733201	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van andere derden				
1590009	Schenkingen van vaste activa - in resultaat opgenomen	909,10	1.090,92		1.090,92
1740002	Lening van de gemeente aan OCMW		25.249,81	25.249,81	
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-2.461.451,37	34.503,50	2.475.215,10	-2.440.711,60
1600001	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage			58.463,00	-58.463,00
1720000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-3.683.992,28	348.583,09	3.870.817,30	-3.522.234,21
1733000	Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	-7.316.929,79	588.105,90	7.316.929,79	-6.728.823,89
1740000	Prefinancieringsleningen	-9.447,35			
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies -LOI				
1740008	Prefinancieringslening - intercommunale		3.149,10	11.546,75	-8.397,65
1740100	Overige leningen	-1.275.911,88			
1740101	Overige leningen ten laste van derden	-4.872,81			
1740108	Andere leningen - intercommunale		872.023,93	1.859.267,38	-987.243,45
1749000	Overige leningen	-4.872,81			
2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	237.396,39	243.459,34		243.459,34
2110009	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgel - Geboekte a...	-161.424,00		191.927,46	-191.927,46
2140000	Plannen en studies	1.183.722,90	1.492.954,02		1.492.954,02
2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	1.180.018,36	1.501.452,49	362.907,25	1.138.545,24
2140009	Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	-904.842,70		1.051.524,22	-1.051.524,22
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	518.621,51	545.743,33	25.345,98	520.397,35
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	489.002,98	489.002,98		489.002,98
2202000	Wegzate - gemeenschapsgoederen	11.027.935,21	11.027.935,21		11.027.935,21
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	14.806.978,06	14.937.413,68		14.937.413,68
2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	2.200.804,12	2.596.606,47	130.435,62	2.466.170,85
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-10.446.985,68		10.755.057,44	-10.755.057,44
2220000	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	10.244,99	10.244,99		10.244,99
2220009	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-10.244,99		10.244,99	-10.244,99
2240100	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren	23.545.488,35	25.955.782,66		25.955.782,66
2240107	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Activa in aanbouw	2.349.065,79	4.107.185,04	2.945.195,81	1.161.989,23
2240109	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Geboekte afschrijvinger	-16.445.664,19		17.041.616,98	-17.041.616,98
2240200	Wegen - slijtlaag	965.018,08	1.127.345,82		1.127.345,82
2240207	Wegen - slijtlaag - Activa in aanbouw	155.415,91	340.326,68	162.327,74	177.998,94
2240209	Wegen - slijtlaag - Geboekte afschrijvingen	-717.241,49		818.138,25	-818.138,25
2250300	Andere infrastructuur betreffende de wegen - beplanting (niet af te...	3.829.644,67	3.829.644,67		3.829.644,67
2250400	Andere infrastructuur betreffende de wegen - beplanting (af te schrijven)	43.869,58	43.869,58		43.869,58
2250409	Andere infrastructuur betreffende de wegen - beplantin - Geboekte a...	-43.869,58		43.869,58	-43.869,58
2270000	Riolering en afvalwaterzuivering		9.987.950,87		9.987.950,87
2270007	Riolering en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw		1.824.727,03	1.697.115,64	127.611,39
2270009	Riolering en afvalwaterzuivering - Geboekte afschrijvingen			7.148.549,09	-7.148.549,09
2280000	Riolering	8.330.244,25			
2280007	Riolering - Activa in aanbouw	1.536.320,33			
2280009	Riolering - Geboekte afschrijvingen	-6.976.798,30			
2280100	Overige onroerende infrastructuur - Nutsleidingen	71.201,13			
2280109	Overige onroerende infrastructuur - Nutsleidingen - Geboekte afschrijvingen	-3.503,45			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
2280200	Andere onroerende infrastructuur - Openbare verlichting		71.201,13		71.201,13
2280209	Andere onroerende infrastructuur - Openbare verlichtin - Geboekte a...			5.661,06	-5.661,06
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	811.103,89	838.355,58		838.355,58
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-575.116,50		616.525,93	-616.525,93
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	533.676,31	555.818,84		555.818,84
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-388.914,97		414.423,89	-414.423,89
2400100	Meubilair - gemeenschapsgoederen - straatmeubilair en verkeerssignalisatie	567.880,43	659.051,14	20.110,26	638.940,88
2400109	Meubilair - gemeenschapsgoederen - straatmeubilair en - Geboekte a...	-380.524,10		421.751,51	-421.751,51
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	443.892,76	573.596,98		573.596,98
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-339.693,28		435.205,88	-435.205,88
2420000	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	19.912,11	19.912,11		19.912,11
2420009	Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-19.912,11		19.912,11	-19.912,11
2430100	Klein rollend materieel - gemeenschapsgoederen - fiets, auto, beste...	274.676,99	274.676,99		274.676,99
2430109	Klein rollend materieel - gemeenschapsgoederen - fiets - Geboekte a...	-179.823,32		213.499,18	-213.499,18
2430200	Groot rollend materieel - gemeenschapsgoederen - vrachtwagen en and...	514.341,32	514.341,32		514.341,32
2430209	Groot rollend materieel - gemeenschapsgoederen - vrach - Geboekte a...	-380.809,70		399.002,28	-399.002,28
2500000	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - gemeenschapsgoederen	4.002.523,19	4.070.331,13		4.070.331,13
2500009	Terreinen en gebouwen in leasing of via soortg recht - - Geboekte a...	-389.815,79		574.648,65	-574.648,65
2600000	Terreinen - andere MVA	704.301,58	704.301,58		704.301,58
2601000	Terreinen van gebouwen - andere MVA	37.811,84	37.811,84		37.811,84
2610000	Gebouwen - andere MVA	71.697,52	78.148,03	6.450,51	71.697,52
2610009	Gebouwen - andere MVA - Geboekte afschrijvingen	-35.773,06		36.965,82	-36.965,82
2620000	Bebouwde terreinen - andere MVA	5.351,82	5.351,82		5.351,82
2670000	Informaticamaterieel - overige MVA	900,24	900,24		900,24
2670009	Informaticamaterieel - overige MVA - Geboekte afschrijvingen	-900,24		900,24	-900,24
2750000	Roerend erfgoed	29.989,85	29.989,85		29.989,85
2751000	Kunstwerken	30.018,00	30.018,00		30.018,00
2810000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - AW	3.167.341,46	3.254.073,79	172.894,49	3.081.179,30
2831000	Belangen in OCMW-verenigingen - nog te storten bedragen (-)		8.903,00	8.903,00	
2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	-12.581,50	1.710,51	14.292,01	-12.581,50
2818000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - geb. meerwaarde	2.104.219,74	2.157.322,76	5.815,76	2.151.507,00
2820000	Belangen in publiek-private samenwerkingsverbanden - aanschaffingswaarde	1.275,00			
2821000	Belangen in publiek-private samenwerkingsverbanden - nog te storten...	-940,13			
2903003	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde		15.061,23	15.061,23	
2830000	Belangen in OCMW-verenigingen - aanschaffingswaarde		8.903,00	4.451,50	4.451,50
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	1.864.886,60	1.866.731,77		1.866.731,77
2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	-594.990,68	570,17	596.500,98	-595.930,81
2880000	Borgtochten betaald in contanten	2.844,17	2.844,17		2.844,17
2903000	Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	4.872,77			
2913000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - nominale waarde	2.196.158,52	2.196.158,52	52.921,79	2.143.236,73
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	201.863,03	1.663.163,33	1.387.171,78	275.991,55
4000999	Operationele vorderingen - andere werkingsvorderingen				
4002001	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde		15.947,07	15.947,07	
4000100	Operationele vorderingen op client sociale dienst		4.960,51	4.291,46	669,05
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties				
4050000	Borgtochten betaald in contanten				
4000200	Operationele vorderingen op client van andere dienst	22.252,25	295.943,64	285.924,34	10.019,30
4000300	Operationele vorderingen op onderhoudsplichtige	2.973,58	19.746,15	18.195,84	1.550,31
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren		977,77	977,77	
4075000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze...				
4000500	Operationele vorderingen T.B. steun - KPV	1.652,39	1.652,39	60,00	1.592,39
4000600	Operationele vordering wegens T.B.S.	2.311,56	8.722,21	3.084,67	5.637,54
4005999	Andere nt-operationele vord uit ruiltrans-nom w	71.115,58	329.602,06	329.602,06	
4060000	Gestorte voorschotten en vooruitbetalingen - RSZPPO	25.484,19	1.529.811,52	1.529.811,52	
4135200	Vord uit recuperatie van specifieke kosten van de SD- voorschotten ...				
4135300	Vord uit recup van spec kosten van de SD-voorschotten werkloosheids...				
4060001	Voorschotten en vooruitbetalingen aan gemeentepersoneel	84.705,43	171.304,53	85.707,73	85.596,80
4080000	Interne rekening-courant		5.315,69		5.315,69
4110000	Terug te vorderen btw	23.293,42	116.073,14	115.921,65	151,49
4130000	Vorderingen uit belastingen	424.914,51	10.885.900,79	10.572.666,13	313.234,66
4131000	Te ontvangen aanvullende belastingen	237.686,76	450.588,72	2.269,54	448.319,18
4153250	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - te ontv werkingssubs v ...		14.000,00	14.000,00	
4140999	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties - Andere opbrengsten	279,28	33.802,28	33.802,28	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
4151000	Vorderingen wegens investeringssubsidies, giften en legaten in kapitaal	195.677,11	704.447,36	666.114,86	38.332,50
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	189.100,72	6.250.975,73	6.130.459,06	120.516,67
4153220	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - te ontv subsidie van de...		198.374,83	172.738,53	25.636,30
4153230	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - ontvangen subsidie asielzoeker		215.494,82	183.990,79	31.504,03
4153400	Vorderingen wegens werkingssubsidies OCMW - te ontv ikv hulpfonds g...	6.841,81	44.371,91	37.546,82	6.825,09
4153999	Vorderingen wegens werkingssubsidies-overige	27.197,70	27.197,70	27.197,70	
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	75.702,80	101.993,59	60.815,33	41.178,26
4160100	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - eindejaar	533,19	4.013,51	533,19	3.480,32
4233101	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur - gemeente				
4233201	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan ten laste van derden OCMW				
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	85.398,23	459.523,12	453.826,62	5.696,50
4161100	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - eindejaar	3.600,98	3.600,98	3.600,98	
4220000	Leasingschulden en soortgelijke schulden in het kader van PPS-overe...	-98.824,23	277.349,85	447.407,32	-170.057,47
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-629.734,57	650.402,20	1.237.258,05	-586.855,85
4240009	Andere leningen		876.318,86	876.318,86	
4233100	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur - OCMW	-7.781,44			
4240000	Overige leningen	-290.863,96			
4240001	Overige leningen ten laste van derden	-5.315,69			
4240002	Andere leningen		15.947,07	20.819,88	-4.872,81
4453001	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinste...				
4454000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest voor andere leningen		883.223,26	883.223,26	
4240008	Andere leningen - intercommunale		296.179,65	590.770,59	-294.590,94
4400000	Leveranciers	-299.608,45	7.940.160,57	8.355.568,33	-415.407,76
4440000	Te ontvangen facturen	-258.303,90	262.329,79	864.826,15	-602.496,36
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingsschulden	-26.879,00	288.067,43	288.067,43	
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-64.510,27	697.371,69	935.442,21	-238.070,52
4480000	Interne rekening-courant		5.315,69	10.631,38	-5.315,69
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-2.593,43	2.593,43	2.593,43	
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten-Fietswaarborg	-955,00	185,00	1.265,00	-1.080,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten-HWB	-3.524,92	150,05	3.974,92	-3.824,87
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing gemeente en OCMW	-42.815,64	754.450,25	789.213,76	-34.763,51
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid - RSZPPO en andere organismen	8.835,71	1.598.045,16	1.518.698,36	79.346,80
4550000	Bezoldigingen	-12.267,07	2.687.268,32	2.689.634,50	-2.366,18
4590000	Andere sociale schulden - inhoudingen op bezoldigingen		6.972,96	7.097,87	-124,91
4610203	Voorzieningen voor vakantiegeld - artikel 60				
4740000	Geraamd bedrag der belastingschulden		74,75	74,75	
4750000	Te betalen btw		563.276,76	563.276,76	
4760000	Te betalen roerende voorheffing				
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen KT	-98.767,98	3.213,83	100.381,16	-97.167,33
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-176.530,00			
4610100	Voorzieningen voor vakantiegeld - mandatarissen	-2.532,00		2.574,00	-2.574,00
4810200	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW - voorsch...				
4810300	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW - andere ...				
4610200	Voorzieningen voor vakantiegeld - vastbenoemd personeel	-15.713,12	7.226,12	202.953,12	-195.727,00
4830000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties				
4830100	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties: voorschotten		4.298.767,20	4.298.767,20	
4610201	Voorzieningen voor vakantiegeld - contractueel personeel	-67.991,00	38.435,00	67.991,00	-29.556,00
4890001	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties - einde jaarverrichtingen				
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen		4.122,75	4.125,99	-3,24
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-9.597,34	32.366,78	33.115,42	-748,64
4810100	Operationele schulden inzake SD OCMW - werkingsschuld tov cliënten	-9.445,43	480.306,22	488.929,00	-8.622,78
4820300	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies, LOI			22.471,41	-22.471,41
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-24.314,63	2.194.670,17	2.278.327,72	-83.657,55
4990200	Boekingen lonen RZSPPO		6.654,78	6.654,78	
4990300	Betalingen in uitvoering		403,10	403,10	
4990400	Diverse afboekingen klasse 4		74.086,28	74.086,28	
4990501	Inningen via hulpdagboek		1.456.188,09	1.456.188,09	
4990511	Betalingsopdrachten uit de BBC		10.727.203,58	10.727.203,58	
4991000	Te identificeren betalingen		6.084,04	6.084,04	
4991001	Te identificeren betalingen door provisie rekeningen		75.880,49	75.880,49	
4992000	Te identificeren inningen		10.975,30	10.975,30	
4992001	Te identificeren inningen belastingen		545,00	545,00	
4992002	Foutieve afboekingen en rechtzettingen		400,68	400,68	

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
4992003	terugbetaling aanrekeningen niet meer bestaande rekeningnummers en ...		3.151,80	3.151,80	
4992004	terugbetaling ten onrechte gestorte gelden		12.173,85	12.173,85	
4992005	BKO wachtrekening (te veel etc)		1.816,87	1.816,87	
4994000	Wachtrekeningen - RSZPPO mandatarissen		23.378,06	23.378,06	
4995000	Diverse afboekingen klasse 4		3.004.497,33	3.004.497,33	
4999990	Wachtrekeningen, euroafronding				
4890100	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties - eindejaar	-61,18	61,18	5.389,30	-5.328,12
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-2.243,24	559.524,18	766.517,09	-206.992,91
4943000	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen	5.315,69	10.188,46	10.188,46	
4943003	Vorderingen wegens toegestane leningen die binnen het jaar vervallen		20.819,84	15.947,07	4.872,77
4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	51.037,28	103.959,07	51.037,28	52.921,79
5500202	Kredietinstellingen - Belfius - betaling in uitvoering		10.207.708,56	10.207.708,56	
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde	1.103.378,47	1.103.378,47	1.103.378,47	
5300200	Termijndeposito's - Belfius		1.400.000,00	800.000,00	600.000,00
5500232	Kredietinstellingen - Belfius - BIU -rekening vr toelagen e leningsgeld		519.495,02	519.495,02	
5300400	Termijndeposito's - ING	428.818,83	532.240,50	12,98	532.227,52
5500100	Kredietinstellingen - BCH	18.141,99	26.530,22	67,55	26.462,67
5500200	Kredietinstellingen - Belfius	540.502,10	21.681.050,84	20.819.503,22	861.547,62
5500220	Kredietinstellingen - Belfius - zichtrekening voor bijzonder gebruik	51.099,07	247.351,84	114.392,75	132.959,09
5500230	Kredietinstellingen - Belfius - rekening voor toelagen en leningsgelden	499.105,51	1.899.106,25	621.862,77	1.277.243,48
5500250	Kredietinstellingen - Belfius - Treasury+	200.000,00	6.100.000,00	4.800.000,00	1.300.000,00
5500300	Kredietinstellingen - BNP Paribas	273.459,05	273.459,05	271.046,32	2.412,73
5500400	Kredietinstellingen- ING	1.056.683,32	1.100.097,45	730.455,26	369.642,19
5510002	Huurwaarborgrekening - betaling in uitvoering		300,10	300,10	
5700100	Kas van de secretaris - gemeente		866.126,18	866.126,18	
5700101	Kas Bancontact		54.500,30	54.500,30	
5500402	Kredietinstellingen OCMW - Dexia - betaling in uitvoering	-103,00	103,00	103,00	
5700300	Kassen OCMW - kasprovisie rekening		16.334,09	16.334,09	
5800000	Interne overboekingen		14.850.188,09	14.850.188,09	
5800001	Interne overboekingen kastranfert bancontact		54.455,30	54.455,30	
5500500	Kredietinstellingen- KBC	1.063.375,79	1.063.375,79	445.187,20	618.188,59
5500600	Kredietinstellingen gemeente - Belfius - zichtrekening voor kasontvangsten	75.188,45	132.874,35	83.414,13	49.460,22
5500700	Kredietinstellingen gemeente - Belfius - provisierekening geringe uitgave	50.189,38	76.792,46	16.399,65	60.392,81
5510000	Wedersamenstelling huurwaarborgen	10.362,61	10.622,61	150,05	10.472,56
5700102	Kas loketten	300,00	9.514,77	9.142,57	372,20
5800002	Interne overboekingen kastransfert kassa	133,00	309.210,57	309.205,07	5,50
6000400	Aankoop van onderhoudsproducten	1.014,09			
6001000	Aankoop technisch materiaal	1.006,49			
6040000	Aankopen van roerende goederen bestemd voor verkoop	121.167,92	73.915,14	3.400,00	70.515,14
6040001	Aankopen van ID's, reispassen, rijbewijzen, trouwboekjes,...	49.588,55	36.628,10	2.353,00	34.275,10
6100000	Huur en huurlasten voor het gebruik van onroerende goederen		144.322,76	18.909,37	125.413,39
6102000	Overige vergoedingen voor het gebruik van onroerende goederen				
6100200	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (korte termijn)	2.926,50			
6100300	Periodieke erfpachtvergoedingen en concessievergoedingen		15.384,47		15.384,47
6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	57.125,11			
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen	15.275,14			
6101000	Vergoed. voor het gebruik van onroerende goed. in het kader van PPS...	58.743,03			
6103001	Materiaal voor gebouwen	34.699,14	54.571,22	1.387,97	53.183,25
6103512	Onderhoud straatmeubilair				
6103002	Afvalverwerking	748.046,40			
6103010	Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	104.863,24	145.638,59	10.093,10	135.545,49
6103100	Afvalverwerking		850.509,46	35.485,59	815.023,87
6112000	Stookolie				
6103501	Materiaal voor aanleg en onderhoud van wegen, waterlopen en groene ruimten	45.631,55	30.843,09	633,73	30.209,36
6103510	Prestaties van derden voor wegen en waterlopen (riolen, bermen, ov, ...)	263.457,57	306.650,40	77.673,57	228.976,83
6103513	Sneeuwopruiming en ijzelbestrijding	6.250,42			
6110000	Elektriciteit	224.838,21	254.303,50	45.780,28	208.523,22
6111000	Gas	42.669,75	55.277,78	11.443,41	43.834,37
6113000	Water	29.165,81	33.462,46	8.767,30	24.695,16
6120100	Brandverzekering	13.726,76	15.533,11	1.186,85	14.346,26
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	20.142,94	25.787,36	3.831,65	21.955,71
6120160	Verzekering voertuigen	7.978,14	12.240,63	4.205,83	8.034,80
6120999	Andere verzekeringen	6.396,16	9.186,45	2.958,49	6.227,96

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6131001	Erelonen en vergoedingen vrije beroepen	43.424,52	58.271,07	8.903,96	49.367,11
6131002	Vergoedingen consultancy, projectmanagement, studies en ontwerpen	35.644,37	86.259,66	6.859,20	79.400,46
6131003	Vergoedingen ontwerp en studieopdachten	484,00			
6131004	Vergoedingen voor jury & adviesraden	2.788,00	3.160,09	116,97	3.043,12
6131005	Erelonen en vergoedingen auteursrechten	7.190,06	5.439,34	33,56	5.405,78
6131006	Vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	40.785,95	19.704,85		19.704,85
6131010	Vergoedingen expertises	4.442,83			
6131011	Vergoedingen vervoer, inkom en verblijf uitstappen	73.671,82	45.480,39		45.480,39
6131100	Vergoedingen overige diensten welzijnskoepel	40.435,11	49.553,80	8.877,77	40.676,03
6131999	Vergoedingen voor prestaties van derden	68.038,24	294.140,38	12.289,60	281.850,78
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	91.279,70			
6141001	Kantoorbenodigdheden	24.910,54	32.216,10	1.171,17	31.044,93
6141002	Documentatie en abonnementen	20.031,19	16.569,16	515,86	16.053,30
6141003	Post- en frankeringskosten	22.402,57	17,55		17,55
6141004	Communicatiekosten telefoon, internet en websites	45.759,31	42.347,88	515,99	41.831,89
6141005	Procedure- en vervolgingskosten		1.088,97		1.088,97
6141007	Administratieve kosten	89.849,20	50.041,27	1.278,29	48.762,98
6141999	Andere administratiekosten	1.473,57	101,04	101,04	
6142001	Aankoop, huur en onderhoud van klein hardware	23.013,74	20.484,93	739,41	19.745,52
6142002	Aankoop, huur en onderhoud van software	148.135,77	137.687,53	597,85	137.089,68
6142003	Onderhoudscontracten informaticamaterieel		40.367,03		40.367,03
6142999	Overige informaticakosten	500,34			
6143001	Representatie- en receptiekosten, drank en eten	42.947,53	34.281,80	2.293,66	31.988,14
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	14.111,00	7.480,89		7.480,89
6143007	Advertenties & info	50.339,52	24.494,29	2.456,61	22.037,68
6150001	Aankoop divers materieel	105.163,17	161.316,95	1.838,83	159.478,12
6150006	Lidmaatschappen	17.289,14	18.761,99		18.761,99
6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	1.028,50			
6150010	Opleidingskosten	17.310,37	12.302,13	1.376,68	10.925,45
6150011	Kosten werkkleding	8.442,87	4.639,62		4.639,62
6150013	Drukwerk, brochures, publiciteit	3.817,67	33.660,45	243,98	33.416,47
6170001	Vergoeding aan personen ter beschikking gesteld van het bestuur				
6150014	Aankoop eten en drank	2.585,04			
6150200	Aankoop, huur en onderhoud technisch materieel	39.977,12	51.384,63	1.957,37	49.427,26
6160001	Aankoop benodigdheden voor voertuigen	1.249,28			
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen en machines	21.749,23	14.091,26		14.091,26
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen uitgevoerd door derden	35.234,97	27.960,97		27.960,97
6170002	Wijk-werkers	16.285,70	14.676,50		14.676,50
6202001	Bezoldiging artikel 60				
6200000	Wedden van de gemeente- en OCMW mandatarissen	198.643,19	207.153,69	6.705,88	200.447,81
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	61.457,88	63.195,76	1.279,98	61.915,78
6200100	Vakantiegeld - politiek personeel	14.295,07	6.139,82		6.139,82
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.358.548,05	1.259.624,30	35.802,40	1.223.821,90
6201100	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	102.051,37	97.134,07		97.134,07
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.838.442,64	1.680.545,09	56.823,17	1.623.721,92
6203100	Vakantiegeld contractuelen	154.325,34	146.678,34		146.678,34
6212001	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - artikel 60				
6206000	Bezoldigingen ander niet vastbenoemd personeel	83.714,67	63.335,87		63.335,87
6207000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	6.034,33	15.078,82		15.078,82
6208000	Bezoldigingen onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.190.768,51	1.270.577,74		1.270.577,74
6210000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - mandatarissen		3.805,49		3.805,49
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	583.297,03	554.326,52	15.922,65	538.403,87
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	530.422,42	485.331,16	18.078,66	467.252,50
6216000	Werkgeversbijdragen voor ander niet-vastbenoemd personeel	1.827,15	1.756,11		1.756,11
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoem...	601,23			
6221100	Werkgeversbijdragen - hospitalisatieverzekering vast benoemd personeel		23.329,27	562,85	22.766,42
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	34.123,08	31.044,05	820,85	30.223,20
6223100	Hospitalisatieverzekering contractuelen		14.615,44	8.050,37	6.565,07
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	12.935,03	10.899,81		10.899,81
6230004	Andere vergoedingen voor het personeel		11.279,82	1.862,81	9.417,01
6230005	Ecocheques, geschenkencheques		15.147,65		15.147,65
6230006	Vrijwilligersvergoeding	5.697,90	4.145,80		4.145,80
6230099	Andere tegemoetkomingen	5.275,48			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	14.524,48			
6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	6.494,11	6.887,75		6.887,75
6231003	Vakbondspremies	5.586,00	5.446,35		5.446,35
6231004	Maaltijdcheques	130.331,95	122.435,95	11.555,95	110.880,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	20.975,46	54.161,44	15.400,33	38.761,11
6231006	Overige personeelskosten - hospitalisatieverzekering	21.738,79			
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde mandatarissen	178.555,91	175.278,43	4.188,49	171.089,94
6301000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	201.636,70	177.184,98		177.184,98
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	36.844,70			
6302100	Afschrijvingen op materiële vaste activa - gebouwen	287.185,45	309.264,52		309.264,52
6302150	Afschrijvingen op materiële vaste activa - gebouwen in leasing	113.839,33	184.832,86		184.832,86
6302650	Afschrijvingen op materiële vaste activa - kantooruitrusting				
6302200	Afschrijvingen op materiële vaste activa - wegen	628.639,66	738.076,96		738.076,96
6302300	Afschrijvingen op materiële vaste activa - nutswerken/openbare verlichting	28.045,90	2.157,61		2.157,61
6302900	Afschrijvingen op materiële vaste activa - wegbeplanting				
6302400	Afschrijvingen op materiële vaste activa - meubilair	21.901,01	25.508,92		25.508,92
6302500	Afschrijvingen op materiële vaste activa - rollend materieel	41.559,97	51.868,44		51.868,44
6302600	Afschrijvingen op materiële vaste activa - informaticamaterieel	67.392,88	95.512,60		95.512,60
6302700	Afschrijvingen op materiële vaste activa - riolering	119.658,34	171.750,79		171.750,79
6302800	Afschrijvingen op materiële vaste activa - installaties, machines e...	39.413,88	41.409,43		41.409,43
6309000	Waardeverminderingen op materiële vaste activa	90.362,05			
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	134.372,43	73.839,91		73.839,91
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...			37.717,33	-37.717,33
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	15.188,12	10.752,00	45.661,12	-34.909,12
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-8.076,00			
6400000	Onroerende voorheffing	3.530,83	3.804,02		3.804,02
6400001	Roerende voorheffing	12,86	16,14	3,24	12,90
6400003	Milieubelasting	233,24			
6400005	Belastingen op polders en wateringen	68,30	74,75		74,75
6479999	Overige diverse operationele kosten				
6400007	Taksen eetwareninspectie	303,45	305,83		305,83
6480003	Toekenning leefloon: gerechtigde in het kader van sociaal integrati...				
6400009	Belastingen en taksen op rollend materieel	20,00			
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	942,45	1.204,81	227,04	977,77
6480007	Toekenning leefloon: integratieproject student + onderhoudsplicht				
6480010	Toekening tijdelijke premie COVID-19		1.850,00	1.850,00	
6430100	Tussenkomst in exploitatiekosten	333.088,57	303.058,50		303.058,50
6450002	Bijdrage diverse operationele kosten	181,44	62.527,32		62.527,32
6480001	Toekenning leefloon: begunstigde ingeschreven in bevolkingsregister	169.476,26	192.457,83	2.612,32	189.845,51
6480004	Toekenning leefloon: begunstigde ingeschreven in het vreemdelingenregister	111.606,65	98.835,81		98.835,81
6480005	Toekenning leefloon: dakloze	20.807,97	8.560,17		8.560,17
6480200	Toekenning installatiepremies	5.019,28			
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën - Terugvorderbare steun	14.645,72	9.322,34		9.322,34
6481001	Toekenning dienstverlening in speciën - niet terugvorderbare steun	8.049,44			
6481010	Toekenning dienstverlening in speciën - niet terugvorderbare steun		7.794,06	95,15	7.698,91
6481020	Kosten minimale levering aardgas/elektriciteit	589,12	415,60		415,60
6481030	Toekenning coronapremie		10.550,00	500,00	10.050,00
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	10.667,81	12.279,60	1.184,79	11.094,81
6481110	Toekenning dienstverlening in natura				
6481111	Voorschotten op lonen				
6481060	Toekennen bijdrage in huur	9.231,60	1.509,64		1.509,64
6481114	Voorschotten op werkloosheidsuitkering				
6481119	Andere voorschotten				
6481070	Toekenning van huurwaarborgen		6.245,00		6.245,00
6481080	Kosten socio-culturele participatie	7.186,95	4.342,45	332,00	4.010,45
6481140	Begrafeniskosten				
6481090	Toekenning federale stookoliepremie	8.443,62	6.439,02		6.439,02
6481170	Tegemoetkoming aankoop dienstencheques				
6481100	Voorschotten		4.670,53		4.670,53
6481113	Voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie	1.254,82			
6481120	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen		33.614,69		33.614,69
6481130	Kosten medische verzorging		8.704,39	363,69	8.340,70
6481150	Tegemoetkoming steun vreemdelingen wet 1965		95.938,42	120,00	95.818,42

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers				
6482052	Bijdrage in kosten thuisverzorging	1.925,00			
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	54.472,12			
6482230	Kosten medische verzorging	5.733,22			
6482260	Begrafeniskosten	1.375,00			
6482320	Tegemoetkoming steun vreemdelingen wet 1965	68.646,44			
6482470	Toekenning van huurwaarborgen	15.152,00			
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan gezinnen	96.820,77	204.343,07	76.026,54	128.316,53
6493000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen	200.583,33	236.140,58	2.000,00	234.140,58
6494000	Toegestane werkingssubsidies aan andere overheidsinstellingen	2.794.851,43	1.667.553,43	27.000,00	1.640.553,43
6500200	Financiële kosten prefinancieringsleningen				
6496000	Andere specifieke werkingssubsidies		4.580,00		4.580,00
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	2.500,00			
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	203.426,62	216.675,04	32.123,13	184.551,91
6500020	Financiële kosten van leningen ten laste van derden OCMW	83,37			
6500100	Financiële kosten leasingschulden	106.089,36	102.855,66		102.855,66
6630000	Minderwaarde op realisatie vaste activa				
6570001	Debetintresten bankrekeningen		603,68	1,12	602,56
6570002	Verwijlintresten	564,80	168,84		168,84
6570003	Commissies op bankwaarborgen	118,56	118,56		118,56
6570005	Schadevergoedingen		2.130,53		2.130,53
6599999	Overige diverse financiële kosten	1.000,10	1.682,81	775,00	907,81
6640000	Toegestane investeringssubsidies		65.783,31		65.783,31
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.387.987,99	1.816.838,22		1.816.838,22
7000004	Verkopen Kapellebon			15.780,00	-15.780,00
7000006	Verkoop van groene stroom	-11.880,00		4.590,00	-4.590,00
7000007	Verkoop van compostvaten	-1.060,00	50,00	1.640,00	-1.590,00
7000009	Verkoop van huisvuilzakken, klevers, recipiënten	-277.393,12	8.198,50	265.602,75	-257.404,25
7000099	Opbrengsten uit andere verkopen	-39.301,33	3,00	13.789,79	-13.786,79
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-47.485,15		19.517,60	-19.517,60
7010002	Inschrijvingsgelden	-26.214,50	8.379,00	19.451,45	-11.072,45
7010003	Toegangsgelden	-82.741,72	4.108,40	107.889,04	-103.780,64
7020000	Opbrengsten uit prestaties	-76.158,87	24.426,64	99.491,51	-75.064,87
7020001	Leveren van prestaties voor overheidsinstellingen	-183,32		221,78	-221,78
7020002	Verlenen van omgevingsvergunning		19.970,00	31.585,00	-11.615,00
7020003	Verlenen van taxivergunning		350,00	1.190,00	-840,00
7020009	Saneringsplicht afvalwater (BOT)	-441.490,76		644.073,19	-644.073,19
7020010	Ophalen grof vuil	-468,52		936,68	-936,68
7021001	Opbrengsten uit de poetsdienst	-140.953,57	160,00	71.216,11	-71.056,11
7040001	Tussenkomsten van ouders in het leerlingenvervoer				
7021002	Opbrengsten uit de klusjesdienst	-5.454,20			
7021003	Opbrengsten uit de mindermobielencentrale	-745,00		755,00	-755,00
7040007	Terugvordering van procedure- en vervolgingskosten				
7021004	Opbrengsten uit de gezinszorg	-29.612,75		22.859,93	-22.859,93
7022001	Opbrengsten mutualiteiten		75,00	150,00	-75,00
7025002	Opbrengsten mutualiteiten	-225,00			
7040005	Tussenkomsten van ouders in naschoolse opvang	-45.082,22	35,38	28.692,29	-28.656,91
7040006	Tussenkomsten van verzekeringsmaatschappijen	-5.628,37		18.999,56	-18.999,56
7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	-4.277,95	5.424,13	5.573,16	-149,03
7050000	Opbrengsten uit verhuur onroerende goederen	-118.947,03	36.873,38	168.385,45	-131.512,07
7060002	Opbrengsten uit jachtrechten			1.081,61	-1.081,61
7300000	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	-2.746.592,12	490.185,38	3.264.176,45	-2.773.991,07
7301000	Aanvullende belasting op de personenbelasting	-4.184.366,15	1.325.012,87	5.465.662,22	-4.140.649,35
7302000	Motorrijtuigen	-134.572,46		129.830,75	-129.830,75
7310000	Aansluiting riolering	-22.126,91		25.500,00	-25.500,00
7311001	Aansluiting waterleiding	-650,00			
7317000	Aanvragen/meldingen hinderlijke inrichtingen				
7312000	Vervoer van personen die overlast veroorzaken			900,00	-900,00
7315001	Afgifte identiteitsbewijzen/paspoorten	-46.332,20	63,30	24.852,60	-24.789,30
7315002	Afgifte trouwboekjes	-1.480,00		500,00	-500,00
7315003	Afgifte rijbewijzen	-12.474,00		9.232,00	-9.232,00
7316000	Aanvragen stedenbouwkundige vergunningen	-10.850,00			
7318001	Organiseren openbaar onderzoek de commodo et incommodo	-1.340,00			

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
7318002	Afgifte slachtbewijs	-45,00			
7340000	Algemene bedrijfsbelasting - belasting op bedrijfsoppervlakte	-149.520,25	75,00	253.515,09	-253.440,09
7340200	Drijfkracht	-458.595,52	1.451,25	486.076,50	-484.625,25
7342400	Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk		1.343,04	91.197,28	-89.854,24
7361000	Andere inname openbaar domein	-8.019,20			
7374000	Leegstaande woningen en gebouwen	-28.800,00		43.200,00	-43.200,00
7375000	Krotten / verwaarloosde en ongeschikte woningen en gebouwen	-125,00		1.200,00	-1.200,00
7377000	Tweede verblijven	-2.500,00	4.000,00	21.400,00	-17.400,00
7390000	Gemeentelijke administratieve sanctie	-530,00		220,00	-220,00
7400000	Gemeentefonds	-1.843.430,00	147.728,80	2.040.833,80	-1.893.105,00
7400101	Gemeentefonds - aanvullende dotaties			133.637,28	-133.637,28
7400102	Eliaheffing			100.632,84	-100.632,84
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-1.116.825,00			
7402000	Regularisatiepremie contractuelen	-234.408,04		547.259,62	-547.259,62
7402100	Compensatie energiezuinige woningen	-20.517,00		18.134,02	-18.134,02
7402200	Sectorale subsidies	-133.637,28			
7402300	Werkingsubsidie open ruimte	-100.632,84		35.723,00	-35.723,00
7402400	Werkingssubsidie coronamaatregelen	-312.851,57	110.326,51	220.653,02	-110.326,51
7402500	Materieel en outillage	-19.161,49			
7405007	Regularisatie contingentgesco's				
7404999	Andere algemene werkingssubsidies	-165.338,85	73.183,34	73.183,34	
7405001	Sociale maribel		4.017,84	72.266,51	-68.248,67
7405002	Subsidies personeelsuitgaven	-24.571,14	74.924,42	135.925,14	-61.000,72
7405004	Bijdragen van de overheid voor de bezoldiging van het onderwijzend ...	-1.190.768,51		1.270.577,74	-1.270.577,74
7405006	Specifieke werkingssubsidies	-51.968,42		52.047,56	-52.047,56
7408001	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economisch initiatief				
7405999	Andere werkingstoelage aangaande personeelsaangelegenheden	-22.415,76	5.246,66	22.319,81	-17.073,15
7406000	Verwarmingstoelage en aardgas	-526,76		113,68	-113,68
7406001	Huis van het kind			4.458,64	-4.458,64
7406002	Huis van het kind	-4.948,26	4.000,00	10.000,00	-6.000,00
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-214.267,78	13.992,97	189.649,40	-175.656,43
7408002	Toelage RMI: GPMI		41,41	2.783,34	-2.741,93
7408003	Toelagen RMI : personeelskost	-14.049,69			
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-3.839,50		14.282,92	-14.282,92
7408010	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers hervestigingsprogramma				
7408005	Toelagen federale overheid : stookoliepremie	-7.155,52		5.058,00	-5.058,00
7408006	Toelagen federale overheid : stookoliepremie			6.296,16	-6.296,16
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	-75,00		75,00	-75,00
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	-51.756,38		58.648,45	-58.648,45
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-114.571,47	22.471,41	163.007,23	-140.535,82
7408011	Toelage sectoraal fonds	-99.055,26			
7408012	Toelage RMI: GPMI	-8.590,03			
7408301	Subsidies gezinszorg	-169.628,11		173.191,03	-173.191,03
7408302	Toelagen sociale energie fonds		2.359,32	29.659,68	-27.300,36
7450001	Schadevergoedingen, rechtsplegingsvergoedingen				
7408303	Toelagen sociale energie fonds	-27.367,24			
7450003	Intresten op vorderingen				
7409999	Andere specifieke werkingssubsidies	-231.987,17	182.966,76	710.999,17	-528.032,41
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen			109,30	-109,30
7440000	Inhouding pensioen	-14.059,58	411,30	14.605,12	-14.193,82
7450000	Recuperaties van kosten	-90.315,01	609,50	5.974,86	-5.365,36
7450002	Diverse operationele opbrengsten	-48.649,18		3.052,39	-3.052,39
7480003	Terugbetaling leefloon: gerechtigde in het kader van sociaal integr...				
7450004	Tussenkomst budgetmeters			3.300,10	-3.300,10
7480007	Terugbetaling leefloon: integratieproject student + onderhoudsplicht				
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-18.937,66		14.168,91	-14.168,91
7479999	Andere diverse operationele opbrengsten	-18.016,15	663,40	1.603,89	-940,49
7481050	Terugbetaling tegemoetkoming kosten energielevering				
7480000	Terugbetaling leefloon: begunstigde ingeschreven in het bevolkingsregister		200,00	16.746,57	-16.546,57
7480001	Terugbetaling leefloon: begunstigde ingeschreven in het bevolkingsregister	-12.864,83			
7480004	Terugbetaling leefloon: begunstigde ingeschreven in het vreemdeling...	-781,46		1.790,39	-1.790,39
7481111	Terugbetaling van voorschotten op lonen				
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-14.645,72	400,00	8.517,34	-8.117,34

-- AR --	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBET	CREDIT	31/12/2020
7481114	Terugbetaling van voorschotten op werkloosheidsuitkering				
7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	-62,40		387,09	-387,09
7481199	Terugbetaling van andere voorschotten				
7482051	Terugbetaling huurtussenkomst				
7481060	Terugbetaling socio-culturele participatie		300,64	4.505,76	-4.205,12
7481070	Terugbetaling huurwaarborgen			6.245,00	-6.245,00
7481100	Terugbetaling van voorschotten			4.423,42	-4.423,42
7481113	Terugbetaling van voorschotten op kinderbijslag en geboortepremie	-1.254,82			
7481150	Terugbetaling steun wet 2 april 1965			600,45	-600,45
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	-25.456,16			
7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	-982,09			
7482320	Terugbetaling steun wet 2 april 1965	-2.325,12			
7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	-15.152,00			
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa (dividenden)	-304.490,16		293.353,01	-293.353,01
7510000	Creditintresten op rekening courant	-0,25		0,20	-0,20
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-42,88		43,00	-43,00
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-172.839,17		207.462,75	-207.462,75
0130001	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden				
7531000	Intrestsubsidies (leningen ten laste van derden)	-85.081,49		83.264,08	-83.264,08
0130900	Cred. wegens borgstel. vr fin. schuld aangegaan dr besturen van de ...		10.546,10	10.546,10	
7580000	Terugvordering van financiële kosten	-883,87		4.599,02	-4.599,02
0902000	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven				
0910000	Bestemde gelden				
7630000	Meerwaarde op de realisatie van fin., mat. en immat. vaste activa	-866.420,58			
7930000	Over te dragen tekort van het boekjaar			538.745,18	-538.745,18
		0,00	257.044.525,26	257.044.525,26	0,00

KAPELLE-OP-DEN-BOS

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

RUBRIEK 0	BEC	AR-OMSCHRIJVING	OMSCHRIJVING	DERDE	BEDRAG
					6.757.597,14
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Gewaarborgde lening	Iverlek	79.884,56
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Gewaarborgde lening Intradura	Belfius	350.656,28
01307	10	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door Intergemeentelijk ...	Gewaarborgde lening Zefier	Belfius	22.121,00
092	10	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar gemeente		4.438.556,45
092	11	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar OCMW		1.866.378,85

KAPELLE-OP-DEN-BOS

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2020

RUBRIEK 28	BEC	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER-WAARDERING	WAARDE-VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
281	10	Haviland, Intercommunale	436	25,00	10.900,00	8.175,00			2.725,00
284	10	Providentia C.V.	55	25,00	1.375,00	1.034,15			340,85
281	10	Havicrem Interg.vereniging	8.732	1,00	8.732,00	4.406,50			4.325,50
284	10	Waterwegen en Zeekanaal NV (De Vlaamse Waterweg)	2	5.000,00	7.500,00				7.500,00
281	10	Iverlek			2.376.791,46		2.151.507,00		4.528.298,46
284	10	Zefier	461.068	0,00	50,00				50,00
281	10	Intradura	27.206	3,00	81.618,00				81.618,00
284	10	Ethiasco	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80
284	10	De Watergroep - Drinkwaterdienst (P en G aandelen)	72.862	25,00	1.821.550,00	593.956,53			1.227.593,47
281	10	Iverlek OV			603.137,84				603.137,84
284	10	Poolstok	23	24,79	570,17				570,17
284	11	Ethiasco	2	8.602,90	17.205,80				17.205,80
284	11	Haviland, Intercommunale	1	25,00	25,00				25,00
284	11	Providentia	50	25,00	1.250,00	940,13			309,87
283	11	Welzijnskoepel	1	4.451,50	4.451,50				4.451,50

KAPELLE-OP-DEN-BOS

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
2903	**Vorderingen wegens toegestane leningen**	**BEC**	**79.735,41**	**79.735,41**	**4.872,77**	**5.315,69**	**5.315,69**	**0,00**	**4.872,77**
	Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Andere toegestane leningen		79.735,41	79.735,41	4.872,77	5.315,69	5.315,69	0,00	4.872,77
	IVERLEK: TLV OCMW	10	79.735,41	79.735,41	4.872,77	5.315,69	5.315,69	0,00	4.872,77
2904	**Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2905	**Vorderingen wegens toegestaan betalingsuitstel**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

KAPELLE-OP-DEN-BOS

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

2906	**Vooruitbetalingen op ruiltransacties**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES			Initiële subsidiebelofte	Reeds geïnd per 31/12/2020	Resterend saldo per 31/12/2020	Voorziene tranche 2020 *	Werkelijke tranche 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2021
2912	**Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal**	BEC	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2913	**Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies**		**2.406.415,20**	**210.256,68**	**2.196.158,52**	**51.037,28**	**51.037,28**	**0,00**	**52.921,79**
	DBFM Scholen voor Morgen 't Mulderke	10	2.406.415,20	210.256,68	2.196.158,52	51.037,28	51.037,28	0,00	52.921,79
2915	**Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

KAPELLE-OP-DEN-BOS

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN			Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
171	**Obligatieleningen**	**BEC**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
172	**Leasingschulden en soortgelijke schulden**	**BEC**	**4.070.331,13**	**4.070.331,13**	**3.692.291,68**	**98.824,23**	**158.332,77**	**59.508,54**	**170.057,47**
	DBFM Scholen van Morgen 't Mulderke	10	2.944.396,19	2.944.396,19	2.687.134,28	62.447,23	62.447,23	0,00	64.753,05
	Fluvius OV 2019/2020	10	1.125.934,94	1.125.934,94	1.005.157,40	36.377,00	95.885,54	59.508,54	105.304,42
1733	**Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur**	**BEC**	**12.969.366,80**	**12.969.366,80**	**7.315.679,74**	**637.516,01**	**638.766,06**	**1.250,05**	**586.855,85**
	Leningen ten laste van het bestuur		12.969.366,80	12.969.366,80	7.315.679,74	637.516,01	638.766,06	1.250,05	586.855,85
	ING	10	2.645.770,00	2.645.770,00	2.313.353,31	119.147,33	119.147,33	0,00	120.954,28
	BELFIUS	10	911.610,39	911.610,39	0,00	65.572,16	65.572,16	0,00	
	BNP PARIBAS FORTIS	10	6.839.788,93	6.839.788,93	4.386.446,51	302.718,25	302.718,25	0,00	313.530,68
	KBC	10	2.439.907,48	2.439.907,48	577.066,68	142.296,83	143.546,88	1.250,05	144.295,87
	ING	11	132.290,00	132.290,00	38.813,24	7.781,44	7.781,44	0,00	8.075,02

KAPELLE-OP-DEN-BOS

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Leningen ten laste van overheden en derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

174	**Overige leningen**	**BEC**	**5.898.440,77**	**5.898.440,77**	**1.295.104,81**	**296.179,65**	**296.179,65**	**0,00**	**299.463,71**
	Iverlek	10	191.343,14	191.343,14	9.447,35	1.049,70	1.049,70	0,00	1.049,70
	Iverlek doorgeeflening aan OCMW	10	79.735,41	79.735,41	7.530,62	5.315,69	5.315,69	0,00	4.872,77
	Iverlek	10	5.547.626,81	5.547.626,81	1.273.254,07	284.498,57	284.498,57	0,00	288.668,47
	Ivelek - via de gemeente	11	79.735,41	79.735,41	4.872,77	5.315,69	5.315,69	0,00	4.872,77

KAPELLE-OP-DEN-BOS

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

ANDERE SCHULDEN OP LT

					Som resterende schuld 31/12/2020	Voorziene aflossingen 2020 *	Werkelijke aflossingen 2020 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2021
175/9	Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	BEC			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

KAPELLE-OP-DEN-BOS

PATRIMONIUM EN DIVERSE

DESINVESTERINGEN

Omschrijving verkocht actief	BEC	AR	Verkoopprijs	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde	Meer/Minwaarde
Totaal			**86.162,16**	**86.162,16**	*0,00*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**86.162,16**	**0,00**
Kapitaalvermindering Fluvius	10	2810000	86.162,16	86.162,16					86.162,16	

Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 763...	**0,00**
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 741...	**0,00**
Meerwaarde/Minwaarde op de realisatie van financiële, materiële en immateriële vaste activa	AR 663...	**0,00**
Meerwaarde/Minwaarde op de courante realisatie van vaste activa	AR 641...	**0,00**

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (ACTIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld actief	BEC	AR 2...	Aanschafwaarde	Herwaarderings-meerwaarden	Afschrijving	Waarde-vermindering	Afschrijvingen op meerwaarden	Boekwaarde
Totaal			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PATRIMONIUM EN DIVERSE

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

Omschrijving buitengebruikgesteld passief	BEC	AR 1...	Aanschafwaarde 0,00		Verrekening 0,00			Boekwaarde 0,00

KAPELLE-OP-DEN-BOS

AANSLUITING WERKKAPITAAL MET BUDGETTAIR RESULTAAT

		31/12/2019	31/12/2020
Geldbeleggingen en liquide middelen		5.370.634,57	5.841.387,18
51	Aandelen en niet-vastrentende effecten	0,00	0,00
52	Vastrentende effecten	0,00	0,00
53	Termijndeposito's	1.532.197,30	1.132.227,52
54	Te incasseren vervallen waarden	0,00	0,00
55	Kredietinstellingen	3.838.004,27	4.708.781,96
57	Kassen	300,00	372,20
58	Interne overboekingen	133,00	5,50
Vorderingen op ten hoogste een jaar		1.682.584,52	1.421.247,63
40	Vorderingen uit ruiltransacties	412.358,01	386.372,63
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.270.226,51	1.034.875,00
409	*Vorderingen uit ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*
419	*Vorderingen uit niet-ruiltransacties - waardeverminderingen (-)*	*0,00*	*0,00*
Schulden op ten hoogste een jaar		748.283,79	1.551.927,65
43	Financiële schulden	0,00	0,00
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	656.374,97	1.266.195,20
45	Schulden met betrekking tot bezoldigingen en sociale lasten	46.247,00	-42.092,20
47	Schulden met betrekking tot belastingen	0,00	3,24
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	45.661,82	327.821,41
499	Wachtrekeningen	0,00	0,00

	31/12/2019	31/12/2020
Geldbeleggingen en liquide middelen	5.370.634,57	5.841.387,18
Vorderingen op ten hoogste een jaar	1.682.584,52	1.421.247,63
Schulden op ten hoogste een jaar	748.283,79	1.551.927,65
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens P&S	**6.304.935,30**	**5.710.707,16**
Gecumuleerde budgettair resultaat volgens J2 (rubriek VII.)	**6.304.935,30**	**5.710.707,16**
Interne facturering tussen gemeente en OCMW	0,00	0,00
Tussenkomst in de financiële verplichtingen van het OCMW	0,00	0,00
Te verantwoorden verschil	**0,00**	**0,00**

Toelichtende nota

Voor de eerste keer maakt het lokaal bestuur Kapelle-op-den-Bos een gezamenlijke jaarrekening voor gemeente en OCMW op volgens de regelgeving vastgelegd in het besluit van de beleids- en beheerscyclus (BBC) van 13 november 2018.

U kan in deze documenten een evaluatie van de prioritaire actieplannen terugvinden en de financiële nota. Daarnaast worden ook verplichte bijlagen toegevoegd en kan u de volledige jaarrekening in grafiekvorm ontdekken.

De cashflow tussen de gemeente en het OCMW wordt niet meer budgettair gestuurd wat betekent dat in de jaarrekening geen toelage meer is opgenomen voor het OCMW. De gemeente dient erover te waken dat het OCMW ten allen tijde haar financiële verplichtingen kan nakomen en zal ingeval van een behoefte aan bijkomende liquiditeit de rekening van het OCMW provisioneren.

Er is geen opgelegde berekening of specificering opgelegd hoe het tekort moet worden berekend. Het is bovendien ook geen 'verplichting' om een tussenkomst te boeken. Het is wèl een verplichting om liquiditeiten te voorzien, als het OCMW die behoefte heeft.

Het kan dus zijn dat:

1. er liquiditeiten werden getransfereerd naar OCMW, maar er GEEN tussenkomst wordt geboekt.
2. er geen liquiditeiten werden getransfereerd naar OCMW omdat het OCMW voldoende liquiditeiten heeft, en er tóch een tussenkomst wordt geboekt.
3. er geen liquiditeiten werden getransfereerd naar OCMW omdat het OCMW voldoende liquiditeiten heeft, en er geen tussenkomst wordt geboekt.
4. de tussenkomst gelijk is aan het saldo van de getransfereerde liquiditeiten
5. de tussenkomst hoger of lager is dan het saldo van de getransfereerde liquiditeiten

Voor de opmaak van jaarrekening werden volgende principes gehanteerd:

- Er wordt geen 'tussenkomst' geboekt als het OCMW voldoende geldmiddelen had;
- Er wordt geen 'tussenkomst' geboekt als het OCMW nog budgettaire overschotten heeft;
- Zolang er een positief gecumuleerd budgettair resultaat is, is het niet opportuun een tussenkomst aan te rekenen.

De tussenkomst kan gebeuren ten belope van het negatief saldo van het gecumuleerd budgettair resultaat van het OCMW.

Voor de jaarrekening 2020 werd alsnog geen tussenkomst geboekt.

De financiële evenwichten

Het gecumuleerd budgettair resultaat

Het gecumuleerd budgettair resultaat van de jaarrekening 2020 zal in de volgende aanpassing van het meerjarenplan worden opgenomen. Er dient uiteraard nog rekening te worden gehouden met de overgedragen investeringen. De impact van het totale resultaat wordt hieronder schematisch weergegeven:

	2020
Gecumuleerd budgettair resultaat 2020 initieel	4.086.294
Gecumuleerd budgettair resultaat 2020 na JR	5.710.707
Verschil	1.624.413
-Investeringen uitgaven overdracht 2021	-695.030,39
+Investeringen ontvangsten overdracht 2021	+300.000
Netto stijging resultaat op kasbasis	**1.229.82,61**

De autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge is beter ten opzichte van de meerjarenplanning. De oorzaak ligt bij het hoger exploitatiesaldo.

	Jaarrekening	**Meerjarenplan**
Exploitatiesaldo	2.935.194	1.768.276
Netto periodieke aflossingen	1.036.926	1.034.860
Periodieke aflossingen conform verbintenissen	1.087.963	1.085.898
Periodieke terugvordering leningen	51.037	51.038
Autofinancieringsmarge	1.898.269	733.416

Technische opmerkingen bij de jaarrekening

- In september 2020 werd de poetsdienst overgedragen aan het Zorgbedrijf Antwerpen. Dit vertaalt zich al deels in de kredieten.

- Omdat Fluvius bij het opzetten van de constructie "Licht als dienst" uitgegaan is van de stelling dat het om een dienstverlening ging, poneerde het dat de gemeenten enkel het jaarlijks forfait moesten boeken. Daarom had Fluvius nog geen rapportering over de realisatie uitgewerkt. Toen ABB de analyse maakten dat het een financiële leasing was, kon het niet anders dan dat er zou geboekt worden op basis van de prognose die Fluvius in het planningsdocument opnam. Fluvius beloofde werk te maken van een rapportering op basis van de realisatie, maar die rapportering zou pas tegen dit voorjaar in orde komen. En omdat het altijd beter is om de realiteit zo goed mogelijk op te nemen in de boekhouding i.p.v. niets te registreren, was de beste optie om voor 2019 te boeken op basis van die prognose. Besturen die in 2019 geboekt hebben op basis van de prognose en voor wie de rapportering van Fluvius tijdig is om die te verwerken in de jaarrekening 2020 moeten 2019 corrigeren op basis van de realiteit. We bevelen aan om per boeking de delta te berekenen tussen de som van de realiteit 2019 en 2020 en de boekingen die in 2019 uitgevoerd werd. Door die delta te boeken is de boekhouding in overeenstemming met de realiteit.

- Sinds 1 januari 2021 is het niet meer mogelijk om nog kredieten van het vorige boekjaar te corrigeren via een interne kredietverschuiving. Als gevolg daarvan vertonen meerdere jaarbudgetrekeningen een tekort. Dit is wettelijk gezien mogelijk zo lang het totaal van de kredieten in schema M3 niet worden overschreden voor de uitgaven.

- De toegestane werkingssubsidies aan gezinnen en verenigingen zijn geboekt op de algemene rekeningen 6491000, 6943000 en 6494000. Deze horen echter thuis op de algemene rekeningen 6496/9. In de jaarrekening werden nog geen correcties doorgevoerd. Vanaf 2021 zullen deze rechtzettingen wel gebeuren.

- Voor het OCMW is er een aanpassing van de beginbalans geweest, namelijk voor een deelneming in de welzijnskoepel die verkeerdelijk niet was opgenomen in de boekhouding.

- De deelneming in het bedrijf Poolstok werd in de boekhouding van de gemeente budgettair verwerkt op algemene rekening 2811000 in plaats van 2841000. In de algemene boekhouding is de correctie wel gebeurd.

- In de tabel verklaring van de materiële verschillen worden enkel afwijkingen van +10.000 euro opgenomen. Het betreft 1 tabel voor gemeente en OCMW samen.

Verantwoordingsnota FEDASIL
Boekjaar 2020
OCMW Kapelle-op-den-Bos

KOSTEN: LOI 2020

HOOFDGROEP/AR	Omschrijving	Bedrag
Gebouwen		
0903-00/6100000	Huur	6.757,66
0903-00/6120100	Brandverzekering	313,50
0903-00/6103001	Materiaal voor gebouwen	1.763,20
0903-00/6103010	Onderhoud en herstelling gebouwen	768,66
0903-00/6110000	Elektriciteit	1.634,93
0903-00/6111000	Gas	1.611,33
0903-00/6113000	Water	2.836,35
Som		*15.685,63*
Personeel kosten		
0903-00/6141007	Administratieve kosten	2,35
0903-00/6203000	Bezoldinging contractueel	33.993,35
0903-00/6203100	Vakantiegeld contractueel	3.036,01
0903-00/6213000	RSZ werkgeverbijdrage	9.852,03
0903-00/6223000	Bovenwettelijke verzekering	486,35
0903-00/6230001	KM;vergoeding woon-werkverkeer	0,00
0903-00/6143005	Reis- en verblijfkosten	0,00
0903-00/6150010	Opleidingskosten	100,00
0903-00/6231003	Vakbondspremie	0,00
0903-00/6231004	Maaltijdcheques	1.280,00
Som		*48.750,09*
Steunen		
0900-00/6481150	Leefgeld-LOI	33.224,36
0903-00/6150001	Aankoop diverse materiaal en diensten, inrichting LOI	2.133,70
0903-00/6450002	Bijdrage diverse operationele kosten	0,00
0903-00/6131006	Erelonen en vergoedingen voor optredens, lesgevers, gidsen, tolken, e.d.	0,00
0900-00/6482230	Medische kosten-LOI	3.345,50
0903-00/6000400	Onderhoudsproducten	0,00
0903-00/6120150	Burgelijke aansprakelijkheid	129,00
0903-00/6141004	Communicatiekosten, telefonie en internet	1.992,69
Som		*40.825,25*
Investeringen		
0903-00/2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen, investering	0,00
Som		*0,00*

Algemene overheadkosten verbonden van LOI- 2020

BF-BI	Omschrijving	totaal kosten	% LOI	Overheadkosten LOI
	Personeelskosten van andere OCMW-medewerkers:			
0948-00	Loonkosten van poetsdienst	17.166,35	10%	1.716,64
0100-00	Loon voorzitter	35.524,73	2%	710,49
0111-00	Loon kosten van financiële dienst	59.464,94	10%	5.946,49
0900-00	Loon kosten van sociale dienst	117.260,64	20%	23.452,13
0110-00	Loon kosten van onthaal medewerker	40.197,44	5%	2.009,87
	Som			***33.835,62***
	Allerlei kosten opleidingen, ontspanning			
0900-00/6481080	Kosten socio-culturele participatie	4.010,45	10%	401,05
	Som			***401,05***
	Overige algemene kosten			
0119-06/6110000	Elektriciteit	317,01	3%	9,51
0119-06/6111000	Gas	4.036,62	3%	121,10
0119-06/6113000	Water	815,29	3%	24,46
	Informaticamateriaal: printers, kopies, software	6.641,00	3%	199,23
	Communicatie	28.391,53	3%	851,75
	Som			***1.206,04***

TOTAAL KOSTEN				***140.703,68***

OPBRENGSTEN: LOI 2020

HOOFDGROEP/AR	Omschrijving	Bedrag
Subsidies/inhoudingen		
0903-00/7408009	Subsidie, federale overheid	163.007,23
0903-00/7450002	Recuperatie van kosten	0,00
0903-00/7470000	Werknemersinhoudingen maaltijdcheques	167,86
Som		*163.175,09*

TOTAAL opbrengsten				***163.175,09***

RESULTAAT LOI 2020 **22.471,41**

Overzicht financiële risico's

Risico's inzake het schuldbeheer

Renteverhogingen schuld

In 2020 werden geen nieuwe leningen opgenomen. Afhankelijk van de noden zal er al dan niet een opname van nieuwe leningen plaatsvinden in 2021. Er wordt in het meerjarenplan rekening gehouden met een realistische rentevoet en vrij hoog resultaat op kasbasis zodat er voldoende financiële ruimte blijft om onverwachte kosten op te vangen indien nodig

Risico's inzake de evolutie van de exploitatieontvangsten

Taks-shift

De evolutie in de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting wordt nauw opgevolgd via staat 173X. De ramingen worden steeds aangepast op basis van de beschikbare informatie. In 2020 vertegenwoordigde de ontvangst uit de APB % van het totaal van de exploitatie-ontvangsten.

Impact coronacrisis op de personenbelasting en onroerende voorheffing

Het is nog steeds onduidelijk wat de impact van de coronacrisis op de twee grootste fiscale ontvangsten van het lokaal bestuur is. Vanuit het voorzichtigheidsprincipe is een lager bedrag aan ontvangsten ingeschreven in het meerjarenplan in 2022 en 2023. Voor 2020 zijn er nog geen grote gevolgen geweest.

Risico's inzake de evolutie van de exploitatie-uitgaven

Pensioenfinanciering

Voor de pensioenen van de mandatarissen wordt jaarlijks een voorziening aangelegd in de algemene boekhouding. Sinds de jaarrekening 2020 is ook een voorziening aangelegd voor de responsabiliseringsbijdrage die de gemeente vanaf 2024 zal moeten betalen.
Alle nieuwe aanwervingen in Kapelle-op-den-Bos zijn in principe contractueel. Dit zal op termijn aanleiding geven tot een hogere responsabiliseringsbijdrage. In het kader van deze contractualisering en met het oog op een gelijke behandeling van statutairen en contractuelen is ook 2de pensioenpijler voor de contractuele medewerkers opgetrokken van 2% naar 4% gedurende meerjarenplan 2020-2025.
Voor onze gemeente heeft dit nog geen grote impact in meerjarenplan 2020-2025, maar er zal echter moeten onderzocht worden op welke manier de globale responsabiliseringsbijdrage tot een minimum kan gereduceerd worden/blijven. De Vlaamse regering erkent de pensioenproblematiek van de lokale besturen en is bereid om vanaf 2020 de helft van de responsabiliseringsbijdrage te dragen. Het is uiteraard onzeker of deze na 2025 ook nog zal voorzien worden.

Personeelskosten

De nodige personeelskosten, ook voor de nieuw in te vullen functies, werden voorzien in het meerjarenplan. Afhankelijk van het aantal jaren anciënniteit van nieuwe werknemers zal dit nog moeten worden bijgestuurd.

Risico's inzake de verplichtingen tegenover verbonden partijen

Toelage aan politie- en brandweerzone

Voorlopig blijven de bijdragen van de politie en brandweer behouden zoals voorzien in de meerjarenplanning.

Op federaal vlak is er onzekerheid over de toekomstvisie over de ideale (en minimale) schaalgrootte van lokale politiezones, om te kunnen voldoen aan alle basisfunctionaliteiten. De aanslepende federale regeringsvorming zorgt voor een onzeker klimaat. Dit zorgt ervoor dat een stabiele, structurele cofinanciering van de zones door de federale overheid op de helling komt te staan, voornamelijk wat betreft de toekomstige evolutie van de federale basisdotatie. Zoals gekend weegt de pensioenproblematiek zwaar binnen een politiezone, door de hoge graad van statutarisering en het gegeven dat de personeelskosten het gros van de uitgaven omvat (vaak meer dan 85% van de totale kosten).

Ook voor de brandweer is er onzekerheid over de toekomst. Kan het vooropgestelde groeipad van de federale basis- en aanvullende dotatie van de federale overheid aangehouden blijven?

Het gegeven dat het beleidsniveau dat beslist over het statuut en de hervormingen van lokale politie en hulpverleningszone (federale overheid) niet hetzelfde is als het beleidsniveau dat de rekening van deze beslissingen dreigt te zullen moeten betalen (lokale besturen), vormt voor deze laatste een groot financieel risico.

Lopende gerechtsprocedure

Voorlopig worden geen bijkomende financiële maatregelen genomen in het kader van de rechtsprocedure voor de renovatie van het zwembad 'De Druppelteen'.

VREG

De VREG besliste recent over een aanpassing van de tariefmethodologie 2021-2024 en de aanpassing van de tariefstructuur voor elektriciteit vanaf 2022. Of en welke impact dit heeft op de gemeentelijke dividenden is nog onduidelijk, maar de evolutie wordt opgevolgd.

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 aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om verrichtingen m.b.t. individuele roerende goederen met een waarde lager dan € 2.500 (exclusief BTW) die geen deel uitmaken van een ruimer "project", niet als investering te beschouwen, maar als "kost" op te nemen in het exploitatieresultaat. Onder "project" dient te worden begrepen "een in de tijd en middelen begrensde activiteit die ertoe strekt op iets te creëren of te realiseren binnen het kader van een overheidsopdracht, waarvoor budgettair een specifiek krediet wordt uitgetrokken". Een "project" is dus een tijdelijk gegeven, hetgeen vertaald wordt in de uitvoeringstermijn van de overheidsopdracht.

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.

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

Herwaarderingen worden enkel geboekt op "overige materiële activa" (d.i. de terreinen en de gebouwen, alsook de roerende goederen die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, en die dus kunnen vervreemd worden zonder de continuïteit van de werking van het bestuur in het gedrang te brengen / die m.a.w. geen gemeenschapsgoederen noch bedrijfsmatige activa uitmaken – cfr hierna) en "financiële vaste activa", om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met hun marktwaarde.

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) ontwaardingen 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

Herwaarderingen worden enkel geboekt op "overige materiële activa" (d.i. de terreinen en de gebouwen, alsook de roerende goederen die niet aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, en die dus kunnen vervreemd worden zonder de continuïteit van de werking van het bestuur in het gedrang te brengen/ die m.a.w. geen gemeenschapsgoederen noch bedrijfsmatige activa uitmaken – cfr hierna) en "financiële vaste activa", om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met hun marktwaarde.

Bij de herwaardering van een actiefbestanddeel, wordt de volledige categorie waartoe dat actiefbestanddeel behoort, geherwaardeerd.

Overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur (gebouwen en roerende goederen) worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of 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 **door de financieel directeur** overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	**20** %
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 4 jaar :	**60** %
Ouder dan 4 jaar	**100%**

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit de drukken (noch initieel, nog nadien). De aanschaf van dergelijke goederen wordt als "kost" verwerkt in het lopende financiële jaar.

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 mogelijks 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 EN NETTO-ACTIEF

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Terreinen

Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**	**Afschrijvingsduur BO**
Onbebouwde terreinen – gemeenschapsgoederen	220 0 000	/	/
Onbebouwde terreinen – bedrijfsmatige VA	229 0 000	/	/
Onbebouwde terreinen – overige VA	260 0 000	/	/
Bebouwde terreinen – gemeenschapsgoederen	222 0 000	/	/
Bebouwde terreinen – bedrijfsmatige VA	229 2 000	/	/
Bebouwde terreinen – overige VA	262 0 000	/	/
Terreinen van gebouwen – gemeenschapsgoederen	220 1 000	/	/
Terreinen van gebouwen –	229 0 100	/	/

bedrijfsmatige VA			
Terreinen van gebouwen – overige VA	260 1 000	/	/
Wegzate – gemeenschapsgoederen	220 2 000	/	/
Terreinen van kunst(bouw)werken – gemeenschapsgoederen	220 4 000	/	/
Terreinen van waterlopen	220 3 000	/	/
Bebouwde terreinen – gemeenschapsgoederen – in aanbouw	222 0 007	/	/
Bebouwde terreinen – bedrijfsmatige VA – in aanbouw	229 2 007	/	/
Bebouwde terreinen – overige VA – in aanbouw	262 0 007	/	/

De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.

Gebouwen

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**	**Afschrijvingsduur BO**
Gebouwen – gemeenschapsgoederen	221 0 000	33 jaar	15 jaar
Gebouwen – bedrijfsmatige VA	229 1 000	33 jaar	15 jaar

Gebouwen – overige VA	261 0 000	33 jaar	15 jaar
Gebouwen – gemeenschapsgoederen – in aanbouw	221 0 007	/	/
Gebouwen – bedrijfsmatige VA – in aanbouw	229 1 007	/	/
Gebouwen – overige VA – in aanbouw	261 0 007	/	/

Onderhoudswerken aan gebouwen 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

Wegen

Onder wegen worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Daarnaast wordt ook de inrichting van het wegennet voorzien de openbare verlichting, nutsleidingen, beplanting, ...

Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn.

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**	**Afschrijvingsduur BO**
Grondwerken, verhardingen en toebehoren	224 0 100	33 jaar	15 jaar
Slijtlaag	224 0 200	5 jaar	/
Straatmeubilair en verkeerssignalisatie	240 0 100	10 jaar	/
Overige infrastructuur – andere nutsleidingen	225 0 100	33 jaar	15 jaar

Overige infrastructuur in aanbouw	225 0 107	/	/
Openbare verlichting	225 0 200	33 jaar	15 jaar
Af te schrijven wegbeplanting	225 0 400	10 jaar	/
Niet af te schrijven wegbeplanting	225 0 300	/	/
Grondwerken, verhardingen en toebehoren – in aanbouw	224 0 107	/	/

Onderhoudswerken aan wegen 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.

Waterlopen en waterbekkens

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**	**Afschrijvingsduur BO**
Waterlopen en waterbekkens	226 0 000	33 jaar	15 jaar
Waterlopen en waterbekkens – in aanbouw	226 0 007	/	/

Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.

Riolering

Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, en kunst(bouw)werken opgenomen.

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**	**Afschrijvingsduur BO**

Riolering	227 0 000	33 jaar	15 jaar
Riolering in aanbouw	227 0 007	/	/

Onderhoudswerken aan riolering die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven.

Overige onroerende infrastructuur

Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, en kunst(bouw)werken opgenomen.

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**	**Afschrijvingsduur BO**
Onroerend kunstpatrimonium en erfgoed	228 9 000	/	/

Installaties, machines en uitrusting

Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, diepvriezers, koelkasten,,...)

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**
Installaties, machines en uitrusting – gemeenschapsgoederen	230 0 000	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting – bedrijfsmatige VA	235 0 000	10 jaar
Installaties, machines en uitrusting – overige VA	265 0 000	10 jaar

Meubilair

Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate

dat ze niet onroerend door bestemming zijn.

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**
Meubilair – gemeenschapsgoederen	240 0 000	10 jaar
Meubilair – bedrijfsmatige VA	245 0 000	10 jaar
Meubilair – overige VA	266 0 000	10 jaar

Kantooruitrusting en informaticamaterieel

Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers...

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**
kantooruitrusting – gemeenschapsgoederen	242 0 000	5 jaar
kantooruitrusting – bedrijfsmatige VA	247 0 000	5 jaar
kantooruitrusting – overige VA	268 0 000	5 jaar
Informaticamateriaal – gemeenschapsgoederen	241 0 000	4 jaar
Informaticamateriaal – bedrijfsmatige VA	246 0 000	4 jaar
Informaticamateriaal – overige VA	267 0 000	4 jaar

Rollend materiaal

Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**
Klein rollend materieel: fietsen, wagens en kleine bestelwagens – gemeenschapsgoederen	243 0 100	5 jaar
Klein rollend materieel: fietsen, wagens en kleine bestelwagens – bedrijfsmatige VA	248 0 100	5 jaar
Klein rollend materieel: fietsen, wagens en kleine bestelwagens – overige VA	269 0 100	5 jaar
Groot rollend materieel: vrachtwagens, tractoren en speciale voertuigen – gemeenschapsgoederen	243 0 200	10 jaar
Groot rollend materieel: vrachtwagens, tractoren en speciale voertuigen – bedrijfsmatige VA	248 0 200	10 jaar
Groot rollend materieel: vrachtwagens, tractoren en speciale voertuigen – overige VA	269 0 200	10 jaar

Kunstwerken en erfgoed

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**	**Afschrijvingsduur BO**
Onroerend kunstpatrimonium en erfgoed	270 0 000	/	/
Roerend kunstpatrimonium, kunstwerken en erfgoed	275 0 000	/	/

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Plannen, studies en ontwerpen

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**
Plannen en studies	214 0 000	5 jaar
Plannen en studies in aanbouw	214 0 007	/

Concessies, octrooien, licenties, software, knowhow, merken en soortgelijke rechten

	Algemene rekening	**Afschrijvingsduur**
Concessies, octrooien, licenties, software,...	211 0 000	5 jaar

gemeente Kapelle-op-den-Bos

College van burgemeester en schepenen
Besluit: Goedgekeurd

Zitting van woensdag 24 maart 2021

Aanwezig
Renaat Huysmans, burgemeester
Lena Ghysels, Geert Van de Voorde, Hilde De Keersmaeker, Ilse Rymenants, schepenen
Siebe Ruykens, algemeen directeur

Over te dragen kredieten investeringen 2020 - 2021/CBS/508

Aanleiding

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het college van burgemeester en schepenen, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar. Het vast bureau doet hetzelfde voor het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn.

De gemeente bezorgt de gegevens over de stand van het meerjarenplan na de overdrachten, vermeld in het eerste lid, onmiddellijk in digitale vorm aan de Vlaamse Regering.

Regelgeving

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen,

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids en beheerscyclus en latere wijzigingen;

Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus en latere wijzigingen.

Feiten, context en argumentatie

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het college van burgemeester en schepenen, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

De cijfers van de overdracht van de openbare verlichting werden pas aangeleverd in de tweede helft van februari, waardoor een overdracht van investeringskredieten voor 1 maart 2020 van 2019 naar 2020 onmogelijk was. Het toezicht is reeds ingelicht over de latere datum van goedkeuring.

Volgende totale bedragen worden overgedragen naar 2021:

- 687.370,39 euro voor de uitgaven en
- 300.000 euro voor de ontvangsten (fietspaden Londerzeelseweg en Molenstraat).

Volgende ontvangsten zullen verhoogd worden in 2021:

2021S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0200-00	1500000	Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 300.000,00	€ 1.500.000,00

Volgende kredieten (uitgaven) zullen verhoogd worden in 2021:

Boekjaar	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Overdracht uitgavekrediet
2021	S4O1P2A3	Extra inzetten op de doelgroep 'kinderen en jongeren'	0752-00	2400100	Meubilair - gemeenschapsgoederen - straatmeubilair en verkeerssignalisatie	€ 532,36	€ 532,36
2021	S2O2P1A1	Initiatief nemen om de competenties van onze medewerkers voortdurend te verbeteren.	0112-00	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 600,00	€ 600,00

2021S4O1P2A4	Aanreiken van een geïntegreerd en kwaliteitsvol sport- en spelaanbod.	0742-00	2400100	Meubilair - gemeenschapsgoederen - straatmeubilair en verkeerssignalisatie	€ 905,06	€ 905,06
2021S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0200-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 6.977,44	€ 1.977,44
2021RBW	Reguliere werking burgerzaken	0130-01	2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	€ 2.260,85	€ 2.260,85
2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0703-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 2.284,86	€ 2.284,86
2021S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0290-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 5.000,00	€ 2.500,00
2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0800-00	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 2.500,00	€ 2.500,00
2021RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0200-00	2400100	Meubilair - gemeenschapsgoederen - straatmeubilair en verkeerssignalisatie	€ 9.000,00	€ 3.000,00
2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0945-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 21.415,56	€ 3.415,56

2021S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0200-00	2240107	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Activa in aanbouw	€ 1.044.094,74	€ 4.094,74
2021S1O1P3A1	Uitbouwen van een back- and frontoffice.	0119-00	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 4.197,65	€ 4.197,65
2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0119-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 54.664,51	€ 4.664,51
2021RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0680-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.000,00	€ 5.000,00
2021RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0705-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 6.000,00	€ 5.000,00
2021S3O3P2A1	Inzetten op een doordachte open ruimteinname.	0600-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 70.024,00	€ 5.024,00
2021S2O1P3A1	Stimuleren van plaatsonafhankelijk werken.	0119-01	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 35.336,60	€ 5.336,60
2021RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0200-00	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 10.330,00	€ 6.330,00
2021RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0742-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 11.000,00	€ 8.000,00
2021RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0119-00	2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 10.507,56	€ 8.007,56

2021S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0200-00	2250107	Andere infrastructuur betreffende de wegen - andere nutsleid - Activa in aanbouw	€ 8.800,00	€ 8.800,00
2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0119-00	2210007	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 787.000,00	€ 12.000,00
2021RIZ	Reguliere werking interne zaken	0119-01	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 12.147,59	€ 12.147,59
2021S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0200-00	2240107	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Activa in aanbouw	€ 83.064,67	€ 13.064,67
2021S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0200-00	2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 98.224,16	€ 13.224,16
2021S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0390-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 29.126,98	€ 14.126,98
2021S3O3P1A2	Verbeteren van de waterkwaliteit en grondwatertafel.	0310-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 50.025,64	€ 15.025,64
2021S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0200-00	2240207	Wegen - slijtlaag - Activa in aanbouw	€ 15.185,62	€ 15.185,62
2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0200-00	2240107	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Activa in aanbouw	€ 176.377,84	€ 26.377,84

2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0310-00	2270007	Riolering en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	€ 166.617,62	€ 26.617,62
2021S3O1P2A1	Realiseren van maatregelen ter bevordering van fiets- en wandelverkeer.	0390-00	2240107	Wegen - grondwerken en verhardingen en toebehoren - Activa in aanbouw	€ 90.000,00	€ 30.000,00
2021RFIN	Reguliere werking financiën	0640-00	2811000	Belang. in intergem. samenwerk. en soortg. ent. - te storten (-)	€ 31.160,00	€ 31.160,00
2021S1O1P2A1	Implementeren van een klantbegeleidingsysteem en 'werken na afspraak'.	0119-01	2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	€ 35.000,00	€ 35.000,00
2021S3O3P2A4	Structureel investeren en onderhouden van de infrastructuur.	0729-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 35.000,00	€ 35.000,00
2021S1O1P2A1	Implementeren van een klantbegeleidingsysteem en 'werken na afspraak'.	0119-01	2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 43.554,38	€ 43.554,38
2021S4O1P3A1	Optimaal ondersteunen van de Kapelse verenigingen, scholen en andere actoren met een gevarieerd vrijetijdsaanbod.	0710-00	2110000	Concessies, octrooien, licenties, software en soortgelijke rechten	€ 48.340,00	€ 48.340,00
2021S3O3P3A1	Ondersteunen van initiatieven lokale ondernemers en landbouwers.	0200-00	2140007	Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 125.000,00	€ 65.000,00

2021S3O1P2A3	Realiseren van maatregelen voor het optimaliseren van privaat vervoer.	0310-00	2270007	Riolering en afvalwaterzuivering - Activa in aanbouw	€ 167.114,70	€ 167.114,70

Besluit

Artikel 1: Het college van burgemeester en schepenen keurt de over te dragen investeringskredieten van 2020 naar 2021 goed.

Namens het College:

algemeen directeur,
Siebe Ruykens

burgemeester,
Renaat Huysmans

Voor éénsluidend afschrift,
Kapelle-op-den-Bos, 10 mei 2021

algemeen directeur,
Siebe Ruykens

Gemeentebestuur Kapelle-op-den Bos · Vlaams-Brabant ·

burgemeester,
Renaat Huysmans

2021/CBS/508

gemeente
Kapelle-op-den-Bos

Vast bureau
Besluit: Goedgekeurd

Zitting van woensdag 24 maart 2021

Aanwezig

Renaat Huysmans, voorzitter van het vast bureau

Lena Ghysels, Geert Van de Voorde, Hilde De Keersmaeker, Ilse Rymenants, leden van het vast bureau

Siebe Ruykens, algemeen directeur

Over te dragen kredieten investeringen 2020 - 2021/VB/167

Aanleiding

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het college van burgemeester en schepenen, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar. Het vast bureau doet hetzelfde voor het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn.

Regelgeving

Het decreet lokaal bestuur van 22 december 2017 en latere wijzigingen,

Het besluit van de Vlaamse Regering van 30 maart 2018 over de beleids en beheerscyclus en latere wijzigingen;

Het ministerieel besluit van 26 juni 2018 over de beleids- en beheerscyclus en latere wijzigingen.

Feiten, context en argumentatie

Artikel 258 van het decreet lokaal bestuur vermeldt dat het vast bureau, voor 1 maart van het lopende boekjaar, bepaalt welk gedeelte van de kredieten voor de gemeente voor investeringen en financiering, die voor het vorige boekjaar opgenomen waren in het meerjarenplan maar nog niet zijn aangewend, overgedragen worden naar het lopende boekjaar.

De cijfers van de overdracht van de openbare verlichting werden pas aangeleverd in de tweede helft van februari, waardoor een overdracht van investeringskredieten voor 1 maart 2020 van 2019 naar 2020 onmogelijk was. Het toezicht is reeds ingelicht over de latere datum van goedkeuring.

Alle investeringen van 2020 die zijn ingeschreven, maar niet zijn aangerekend voor het OCMW zullen worden overgedragen.

Er wordt een totaal bedrag van 7.660,00 EUR overgedragen van 2020 naar 2021 aan uitgavenzijde. Er worden geen ontvangsten overgedragen.

Volgende kredieten (uitgaven) zullen verhoogd worden in 2021:

Boekjaar	Actie	Actie omschrijving	Beleidsitem	Algemene rekening	Algemene rekening omschrijving	Uitgavekrediet	Overdracht uitgavekrediet
2021	RGGZ	Reguliere werking grondgebiedzaken	0903-00	2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 5.160	€ 5.160
2021	S4O1P4A1	Aanpassen en optimaliseren van infrastructuur voor het oprichten van buurthuizen.	0909-05	214000	Plannen en studies 7- Activa in aanbouw	€ 32.500	€ 2.500

Besluit

Artikel 1: Het vast bureau gaat akkoord om de investeringskredieten van 2020 naar 2021 voor het OCMW over te dragen.

Namens het vast bureau:

algemeen directeur,
Siebe Ruykens

voorzitter van het vast bureau,
Renaat Huysmans

Voor éénsluidend afschrift,
Kapelle-op-den-Bos, 7 mei 2021

algemeen directeur,

Gemeentebestuur Kapelle-op-den-Bos · Vlaams-Brabant ·

voorzitter van het vast bureau,

Siebe Ruykens

Renaat Huysmans

2021/VB/167

Boekjaar 2020 in grafiek

Exploitatie-uitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Exploitatie-ontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2020 in evolutie en grafiek

KAPELLE-OP-DEN-BOS

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

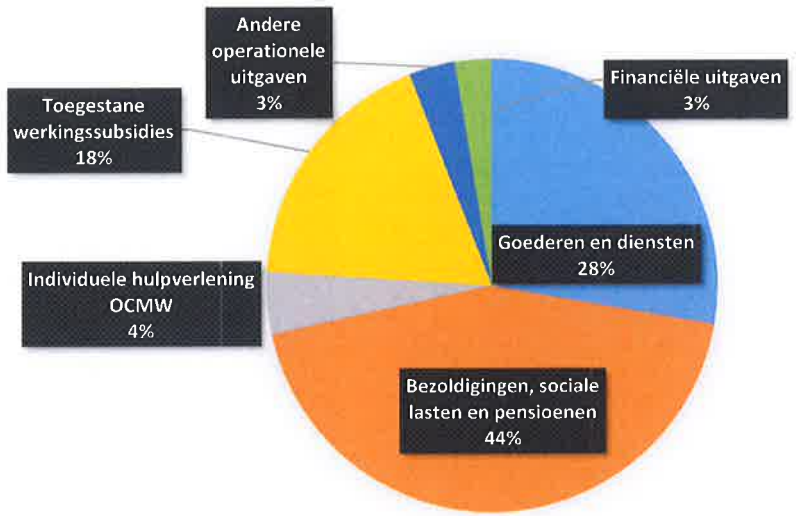
		Code	31/12/2020	31/12/2019
I.	**EXPLOITATIE-UITGAVEN**	**Code**	**12.410.418**	**12.719.049**
A.	Operationele uitgaven	60/4	12.119.082	12.407.767
1.	Goederen en diensten	60/1	3.091.959	3.016.505
0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		858.501	834.966
0119	Overige algemene diensten		608.593	607.888
0800	Gewoon basisonderwijs		219.889	241.679
0670	Straatverlichting		154.174	191.914
0112	Personeelsdienst en vorming		97.916	86.228
0200	Wegen		85.419	86.517
0020	Fiscale aangelegenheden		75.682	91.432
0930	Sociale huisvesting		68.734	63.660
0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos		62.269	61.573
****	Overige beleidsvelden		860.783	750.647
2.	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	6.152.300	6.560.667
0800	Gewoon basisonderwijs		1.289.583	1.331.223
0119	Overige algemene diensten		1.077.056	985.777
0100	Politieke organen		444.557	454.126
0110	Secretariaat		444.319	531.401
0130	Administratieve dienstverlening		349.629	303.492
0111	Fiscale en financiële diensten		323.984	431.942
0900	Sociale bijstand		315.300	277.083
0948	Poetsdienst		264.404	492.823
0705	Gemeenschapscentrum		262.821	260.171
****	Overige beleidsvelden		1.380.646	1.492.630
3.	Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	648	496.472	514.283
4.	Toegestane werkingssubsidies	649	2.007.591	1.977.931
0400	Politiediensten		1.138.459	1.008.296
0410	Brandweer		415.849	582.173
0709	Overige culturele instellingen		111.940	16.000
0870	Sociale voordelen		42.654	5.960
0705	Gemeenschapscentrum		41.500	56.525
0790	Erediensten		40.591	42.585
0500	Handel en middenstand		37.725	5.750
0949	Overige gezinshulp		27.225	26.224
0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning		25.408	31.674
****	Overige beleidsvelden		126.239	202.744
5.	Andere operationele uitgaven	640/7	370.761	338.381
0742	Sportinfrastructuur		303.059	
0800	Gewoon basisonderwijs		62.527	628
0030	Financiële aangelegenheden		4.259	3.988
****	Overige beleidsvelden		916	333.765
B.	Financiële uitgaven	65	291.336	311.283
0040	Transacties in verband met de openbare schuld		287.526	309.718
0119	Overige algemene diensten		2.131	
0030	Financiële aangelegenheden		1.679	1.565
C.	Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

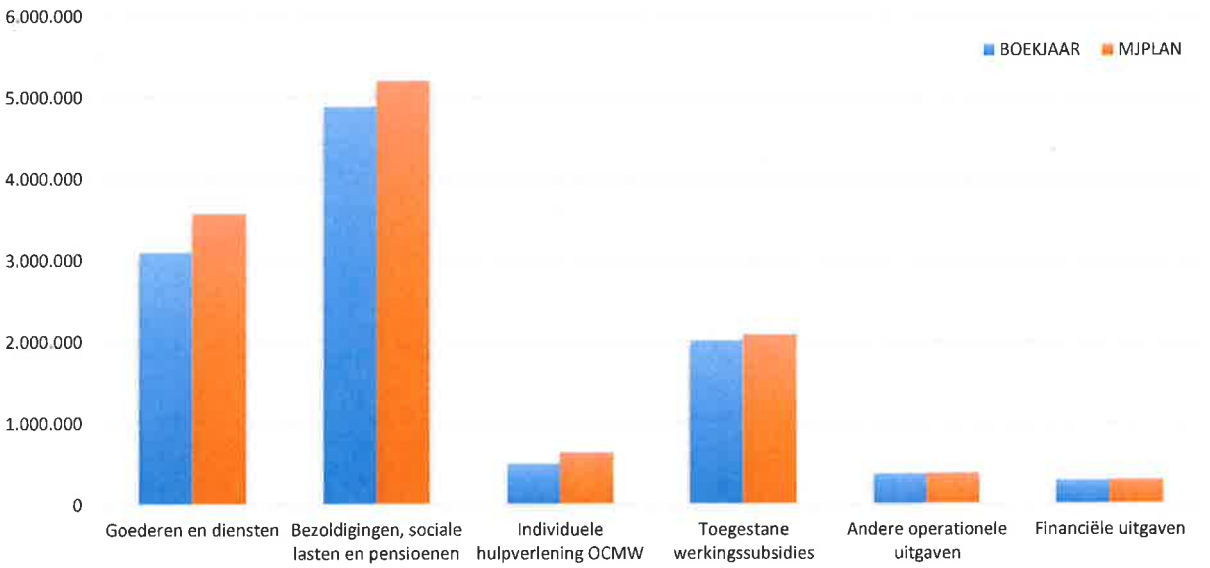
KAPELLE-OP-DEN-BOS

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatie-uitgaven 2020 - Vergelijking jaarrekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatie-uitgaven	**12.410.418**	100%	**13.454.575**	100%	**92%**
Goederen en diensten	3.091.959		3.568.351		87%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.881.722		5.197.939	39%	94%
Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid	*1.270.578*		*1.305.600*		*97%*
Individuele hulpverlening OCMW	496.472		634.383		78%
Toegestane werkingssubsidies	2.007.591	16%	2.078.040		97%
Andere operationele uitgaven	370.761		375.975		99%
Financiële uitgaven	291.336		294.287		99%
Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar					

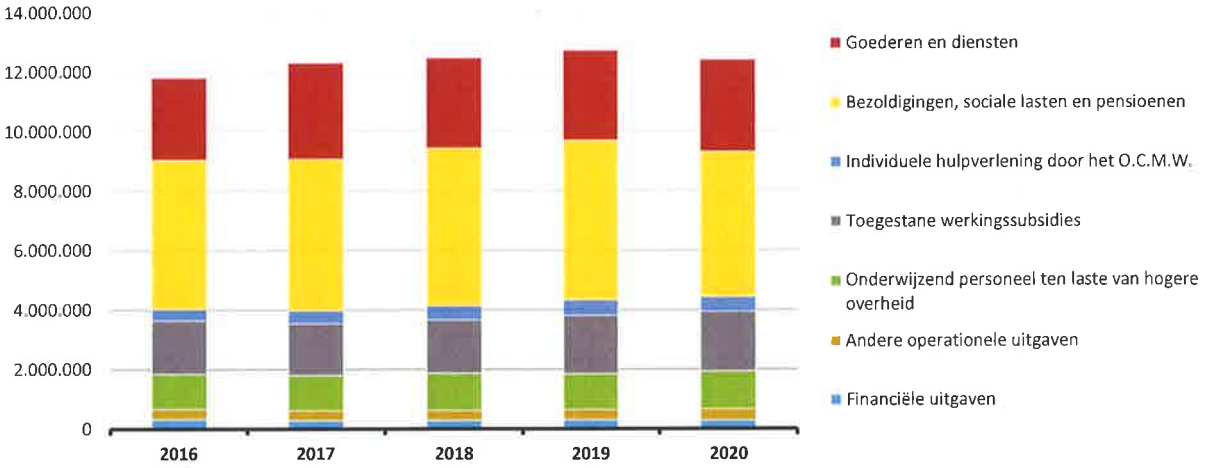


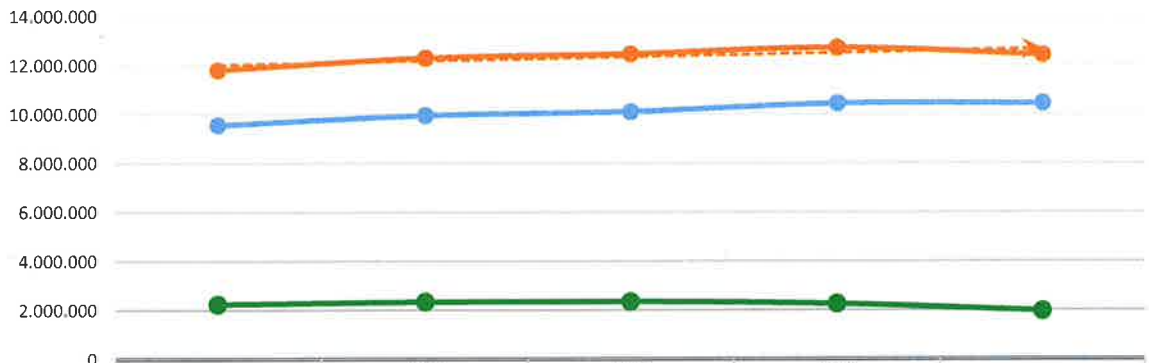


2. Evolutie van de exploitatie-uitgaven 2020-2016

▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▼ **Exploitatie-uitgaven**	**12.410.418**	100%	**12.719.049**	100%	**12.466.605**	100%
▲ Goederen en diensten	3.091.959	25%	3.016.505	24%	3.031.310	24%
▼ Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	4.881.722	39%	5.369.899	42%	5.290.666	42%
▲ *Onderwijzend personeel ten laste van hogere overheid*	*1.270.578*	10%	*1.190.769*	9%	*1.250.117*	10%
▼ Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	496.472	4%	514.283	4%	480.591	4%
▲ Toegestane werkingssubsidies *	2.007.591	16%	1.977.931	16%	1.791.295	14%
▲ Andere operationele uitgaven	370.761	3%	338.381	3%	333.687	3%
▼ Financiële uitgaven	291.336	2%	311.283	2%	288.939	2%

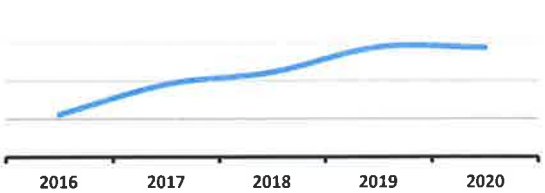
* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'



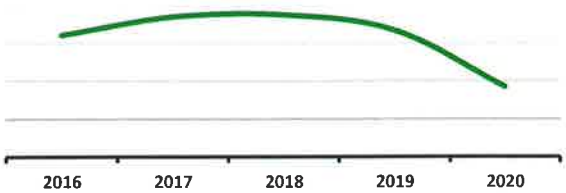


	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal	11.809.613	12.301.599	12.466.605	12.719.049	12.410.418
Gemeente	9.564.935	9.961.319	10.116.304	10.449.809	10.440.780
OCMW	2.244.678	2.340.280	2.350.301	2.269.240	1.969.638

Gemeente

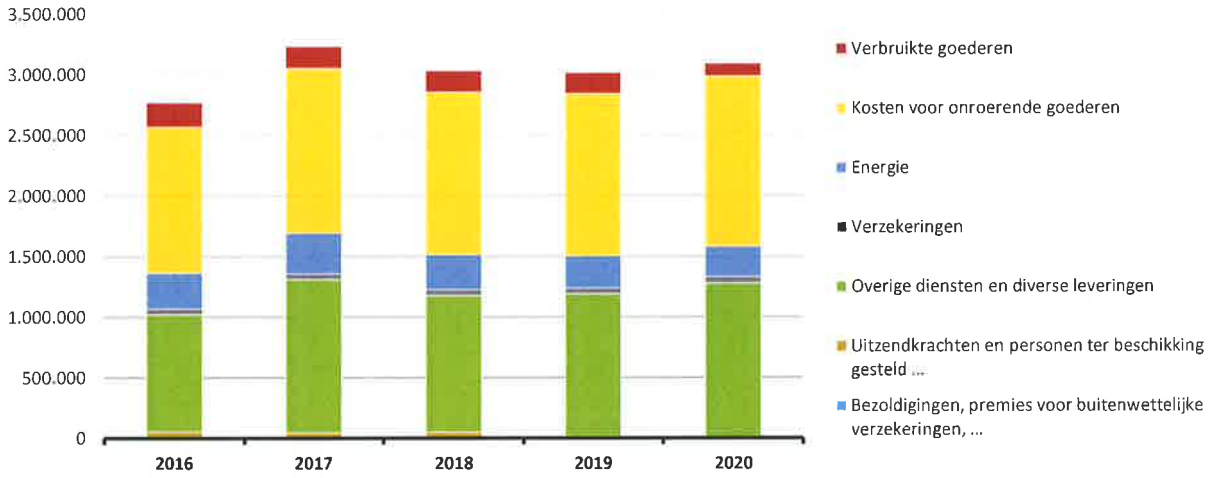


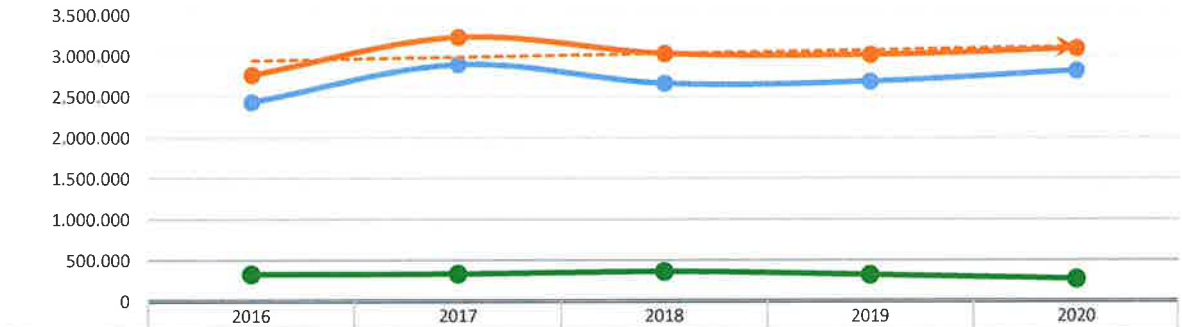
OCMW



3. Evolutie van de 'goederen en diensten' 2020-2016

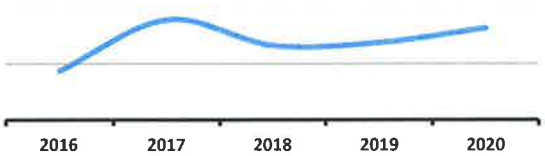
▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▲ **Goederen en diensten**	**3.091.959**	100%	**3.016.505**	100%	**3.031.310**	100%
▼ Verbruikte goederen	104.790	3%	172.777	6%	173.042	6%
▲ Kosten voor onroerende goederen	1.403.737	45%	1.337.018	44%	1.342.900	44%
▼ Energie	252.358	8%	267.508	9%	288.134	10%
▼ *Elektriciteit*	*208.523*		*224.838*		*244.640*	
▲ *Gas*	*43.834*		*42.670*		*43.493*	
- *Aardolieproducten*						
▲ Verzekeringen	50.565	2%	48.244	2%	49.029	2%
▲ Overige diensten en diverse leveringen	1.265.833	41%	1.174.672	39%	1.127.063	37%
▼ Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	14.677	0%	16.286	1%	51.141	2%
- Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



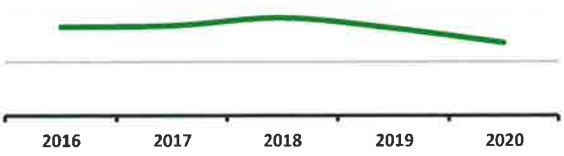


	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal	2.770.126	3.233.104	3.031.310	3.016.505	3.091.959
Gemeente	2.439.961	2.898.000	2.667.523	2.691.893	2.820.974
OCMW	330.165	335.105	363.787	324.612	270.985

Gemeente

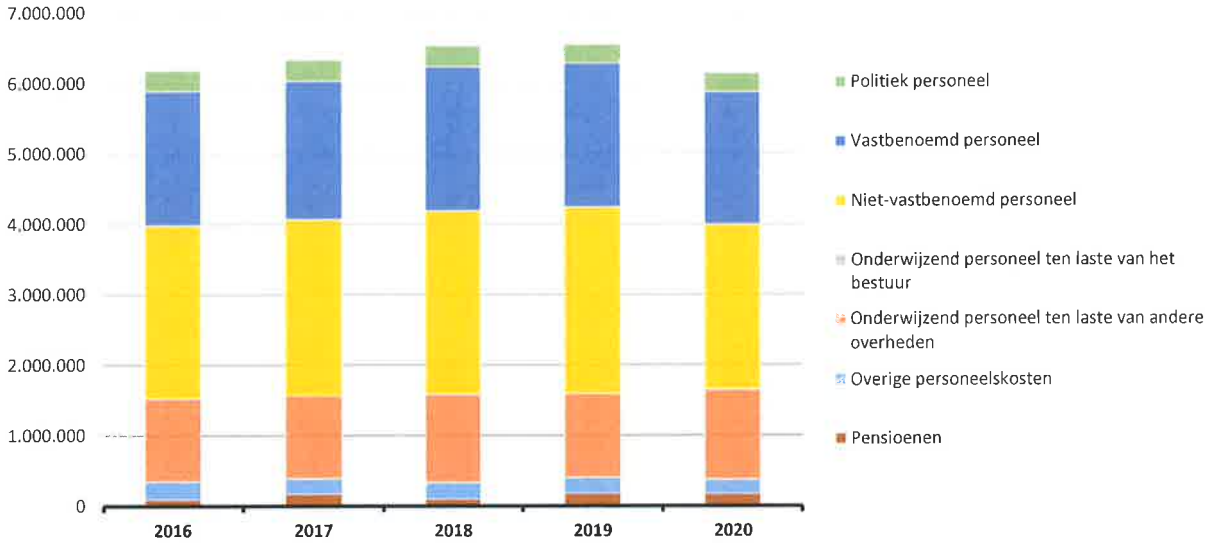


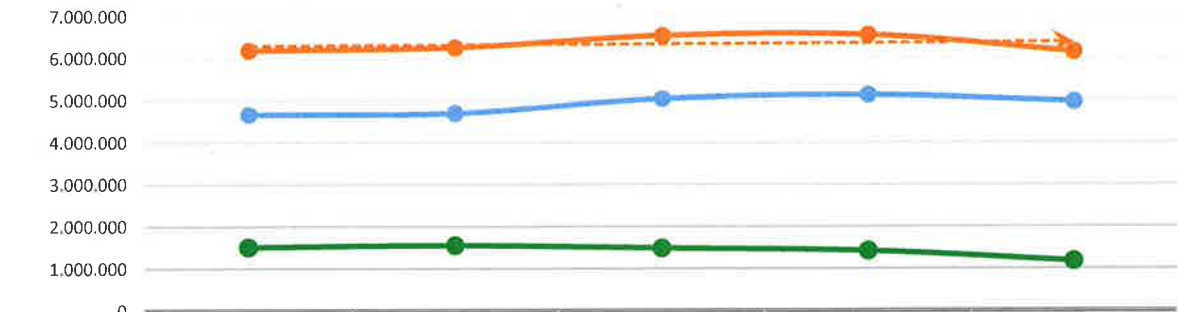
OCMW



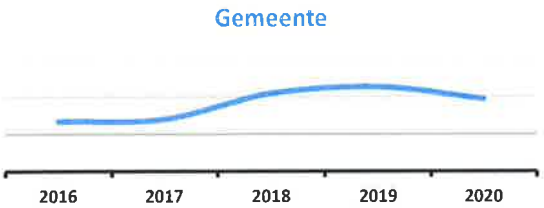
4. Evolutie van de personeelskosten 2020-2016

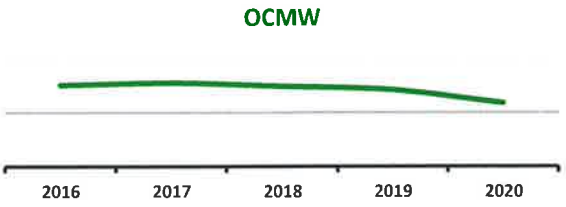
▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▼ **Personeelskosten**	**6.152.300**		**6.560.667**		**6.540.783**	
▼ Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	4.509.047	100%	4.967.783	100%	4.957.844	100%
▼ Politiek personeel	272.309	6%	274.396	6%	305.136	6%
▼ Vastbenoemd personeel	1.882.126	42%	2.044.498	41%	2.043.314	41%
▼ Niet-vastbenoemd personeel	2.339.533	52%	2.642.855	53%	2.604.661	53%
▲ Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	15.079	0%	6.034	0%	4.733	0%
▲ Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	1.270.578		1.190.769		1.250.117	
▼ Overige personeelskosten	201.585		223.559		235.257	
▼ Pensioenen	171.090		178.556		97.564	





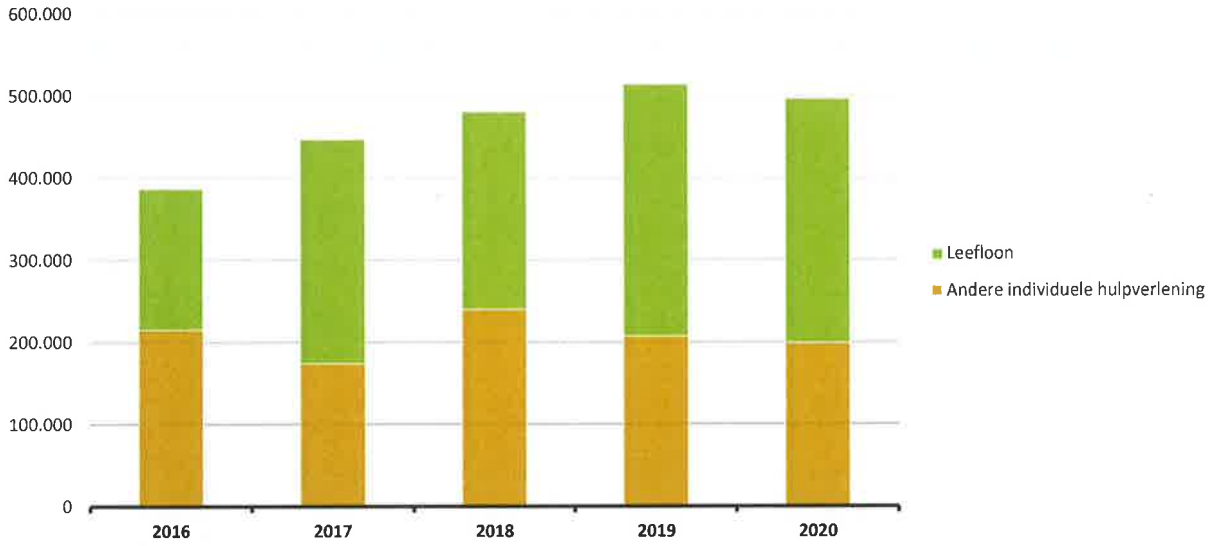
	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal	6.189.715	6.258.735	6.540.783	6.560.667	6.152.300
Gemeente	4.672.340	4.702.031	5.045.654	5.135.631	4.972.604
OCMW	1.517.375	1.556.704	1.495.129	1.425.036	1.179.696

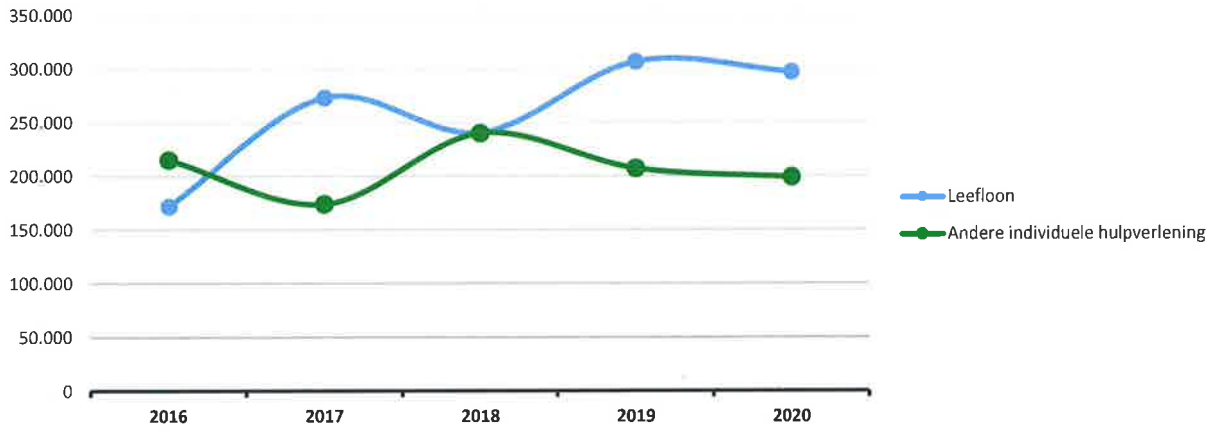




5. Evolutie van de individuele hulpverlening door het OCMW 2020-2016

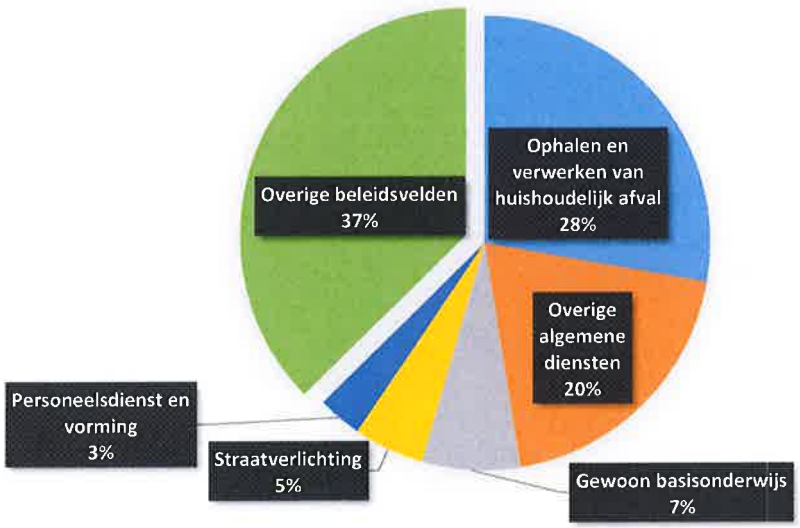
▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▼ **Individuele hulpverlening door het OCMW**	**496.472**	100%	**514.283**	100%	**480.591**	100%
▼ Leefloon	297.241	60%	306.910	60%	240.587	
▼ Andere individuele hulpverlening	199.230	40%	207.373	40%	240.004	50%





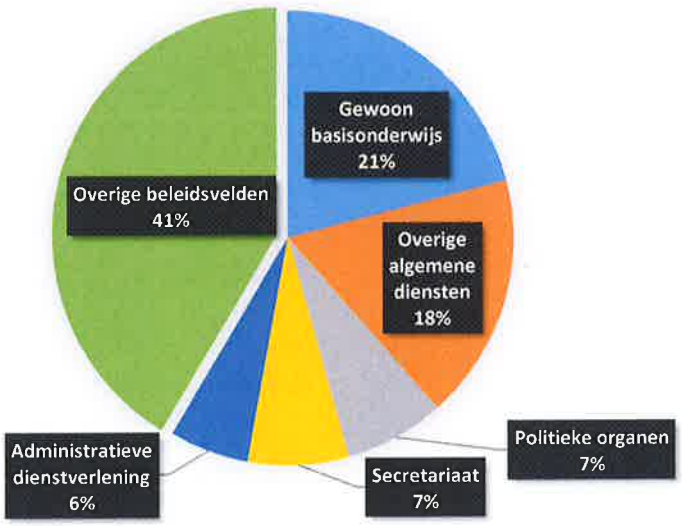
6. Verdeling van de 'goederen en diensten' per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling			2020		2019		MJPLAN	
▲	**Goederen en diensten**		**3.091.959**	100%	**3.016.505**	100%	**3.568.351**	100%
▲	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	858.501	28%	834.966	28%	817.880	23%
▲	0119	Overige algemene diensten	608.593	20%	607.888	20%	745.760	21%
▼	0800	Gewoon basisonderwijs	219.889	7%	241.679	8%	279.528	8%
▼	0670	Straatverlichting	154.174	5%	191.914	6%	125.070	4%
▲	0112	Personeelsdienst en vorming	97.916	3%	86.228	3%	132.139	4%
▼	0200	Wegen	85.419	3%	86.517	3%	109.589	3%
▼	0020	Fiscale aangelegenheden	75.682	2%	91.432	3%	74.119	2%
▲	0930	Sociale huisvesting	68.734	2%	63.660	2%	90.595	3%
▲	0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	62.269	2%	61.573	2%	63.530	2%
▲	0310	Beheer van regen- en afvalwater	59.606	2%	54.236	2%	67.669	2%
▼	0703	Openbare bibliotheken	56.483	2%	71.268	2%	64.308	2%
▼	0711	Openluchtrecreatie	53.808	2%	53.841	2%	35.300	1%
▲	0945	Kinderopvang	46.187	1%	32.647	1%	55.408	2%
▼	0710	Feesten en plechtigheden	45.505	1%	56.496	2%	76.894	2%
▲	0985	Gezondheidspromotie en ziektepreventie	40.666	1%	7.784	0%	50.340	1%
▼	0680	Groene ruimte	39.493	1%	55.237	2%	46.430	1%
▲	0629	Overig woonbeleid	37.489	1%	208	0%	39.100	1%
▲	0350	Klimaat en energie	36.593	1%	2.015	0%	37.880	1%
▲	0410	Brandweer	30.548	1%			30.549	1%
▲	0600	Ruimtelijke planning	29.994	1%	16.467	1%	41.320	1%
▼	****	Overige beleidsvelden	384.412	12%	400.447	13%	584.943	16%



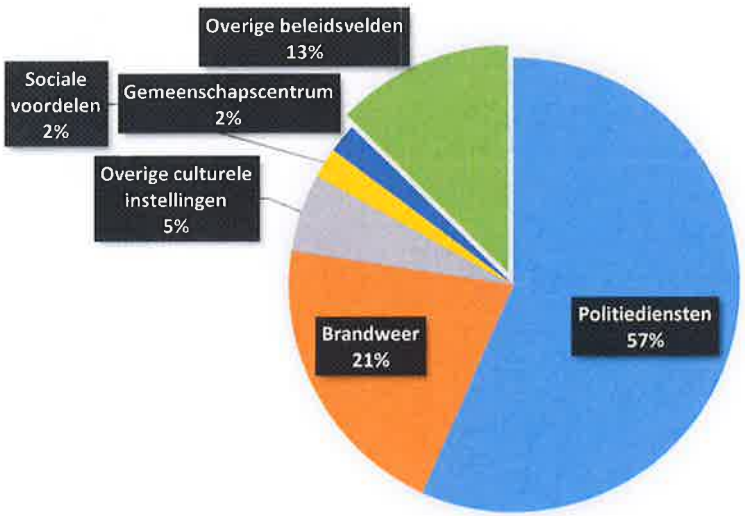
7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling			2020		2019		MJPLAN	
▼	**Personeelskosten**		**6.152.300**	100%	**6.560.667**	100%	**6.503.539**	100%
▼	0800	Gewoon basisonderwijs	1.289.583	21%	1.331.223	20%	1.325.470	20%
▲	0119	Overige algemene diensten	1.077.056	18%	985.777	15%	1.118.922	17%
▼	0100	Politieke organen	444.557	7%	454.126	7%	458.734	7%
▼	0110	Secretariaat	444.319	7%	531.401	8%	466.630	7%
▲	0130	Administratieve dienstverlening	349.629	6%	303.492	5%	364.101	6%
▼	0111	Fiscale en financiële diensten	323.984	5%	431.942	7%	350.736	5%
▲	0900	Sociale bijstand	315.300	5%	277.083	4%	327.322	5%
▼	0948	Poetsdienst	264.404	4%	492.823	8%	311.150	5%
▲	0705	Gemeenschapscentrum	262.821	4%	260.171	4%	289.060	4 %
▼	0945	Kinderopvang	204.776	3%	243.631	4%	212.219	3%
▲	0112	Personeelsdienst en vorming	193.477	3%	175.859	3%	219.645	3%
▼	0943	Gezinshulp	169.974	3%	196.757	3%	193.756	3%
▲	0703	Openbare bibliotheken	166.656	3%	162.888	2%	169.189	3%
▲	0869	Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs	125.897	2%			133.480	2%
▲	0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	118.855	2%	62.079	1%	126.105	2%
▼	0600	Ruimtelijke planning	81.407	1%	146.868	2%	83.910	1%
▲	0751	Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen &	79.979	1%			87.540	1%
▲	0741	Sportpromotie en -evenementen	70.869	1%			74.870	1%
▼	0329	Overige vermindering van milieuverontreiniging	65.141	1%	87.471	1%	69.260	1%
▼	0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	48.648	1%	58.488	1%	49.488	1%
▼	****	Overige beleidsvelden	54.969	1%	358.589	5%	71.952	1%



8. Verdeling van de toegestane subsidies per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling			2020		2019		MJPLAN	
▲	**Toegestane subsidies**		**2.007.591**	100%	**1.977.931**	100%	**2.078.040**	100%
▲	0400	Politiediensten	1.138.459	57%	1.008.296	51%	1.138.460	55%
▼	0410	Brandweer	415.849	21%	582.173	29%	415.849	20%
▲	0709	Overige culturele instellingen	111.940	6%	16.000	1%	117.340	6%
▲	0870	Sociale voordelen	42.654	2%	5.960	0%	41.000	2%
▼	0705	Gemeenschapscentrum	41.500	2%	56.525	3%	47.320	2%
▼	0790	Erediensten	40.591	2%	42.585	2%	40.600	2%
▲	0500	Handel en middenstand	37.725	2%	5.750	0%	45.620	2%
▲	0949	Overige gezinshulp	27.225	1%	26.224	1%	28.000	1%
▼	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	25.408	1%	31.674	2%	26.800	1%
▲	0750	Jeugdsector- en verenigingsondersteuning	25.200	1%	25.175	1%	25.200	1%
▲	0911	Diensten en voorzieningen voor personen met een h	21.841	1%	19.616	1%	25.500	1%
▼	0943	Gezinshulp	18.220	1%	19.300	1%	20.000	1%
▼	0350	Klimaat en energie	16.168	1%	22.725	1%	17.000	1%
▲	0945	Kinderopvang	7.596	0%	3.600	0%	7.800	0%
▼	0160	Hulp aan het buitenland	7.000	0%	7.050	0%	7.000	0%
▲	0710	Feesten en plechtigheden	6.325	0%	3.000	0%	12.340	1%
▲	0521	Toerisme - Sectorondersteuning	5.545	0%	1.740	0%	6.860	0%
▼	0900	Sociale bijstand	4.580	0%	1.116.825	56%	7.600	0%
▲	0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	3.490	0%	3.465	0%	3.600	0%
▲	0741	Sportpromotie en -evenementen	3.360	0%			3.360	0%
▲	****	Overige beleidsvelden	6.914	0%	-1.019.753	-52%	40.791	2%



KAPELLE-OP-DEN-BOS

EXPLOITATIEVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

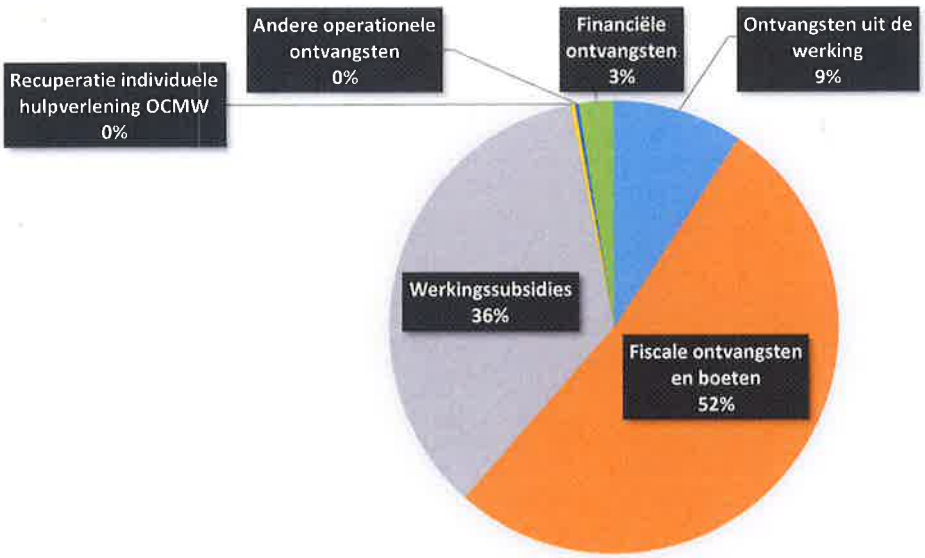
		31/12/2020	31/12/2019
II. EXPLOITATIE-ONTVANGSTEN	**Code**	**15.345.613**	**14.885.742**
A. Operationele ontvangsten	70/4	14.964.353	14.495.243
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.435.418	1.355.303
0310 Beheer van regen- en afvalwater		644.073	441.491
0300 Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval		366.110	385.732
0948 Poetsdienst		71.056	142.963
0930 Sociale huisvesting		68.368	64.765
0990 Begraafplaatsen		43.050	28.350
0600 Ruimtelijke planning		36.915	24.400
0945 Kinderopvang		28.657	45.082
**** Overige beleidsvelden		177.189	222.520
2. Fiscale ontvangsten en boeten	73	7.995.332	7.808.919
a. Aanvullende belastingen		7.044.471	7.065.531
Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	2.773.991	2.746.592
Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.140.649	4.184.366
Andere aanvullende belastingen	7302/9	129.831	134.572
b. Andere belastingen en boetes	731/9	950.861	743.388
Drijfkracht	73402	484.625	458.596
Algemene bedrijfsbelasting	73400	253.440	149.520
Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk	73424	89.854	
Leegstaande woningen en gebouwen	7374	43.200	28.800
Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	7315	34.521	60.286
Overige belastingen	****	45.220	46.186
3. Werkingssubsidies		5.450.157	5.067.519
a. Algemene werkingssubsidies		2.838.818	2.829.977
Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotatie)	7400	2.127.375	1.843.430
Andere algemene werkingssubsidies	7401/4	711.443	986.547
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.611.339	2.237.542
0800 Gewoon basisonderwijs		1.587.080	1.461.224
0900 Sociale bijstand		387.863	354.895
0945 Kinderopvang		199.557	2.394
0943 Gezinshulp		173.191	169.628
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		140.536	114.571
0112 Personeelsdienst en vorming		61.001	24.571
0948 Poetsdienst		19.968	28.981
**** Overige beleidsvelden		42.144	81.278
4. Recuperatie individuele hulpverlening	748	42.315	73.525
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	41.130	189.978
0100 Politieke organen		14.194	30.794
0900 Sociale bijstand		4.348	968
0119 Overige algemene diensten		3.744	16.777
**** Overige beleidsvelden		18.845	141.438
B. Financiële ontvangsten	75	381.259	390.499
0640 Elektriciteitsvoorziening		160.028	160.028
0650 Gasvoorziening		103.407	103.407
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		83.264	85.081
0030 Financiële aangelegenheden		29.961	36.845
**** Overige beleidsvelden		4.599	5.137
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794		

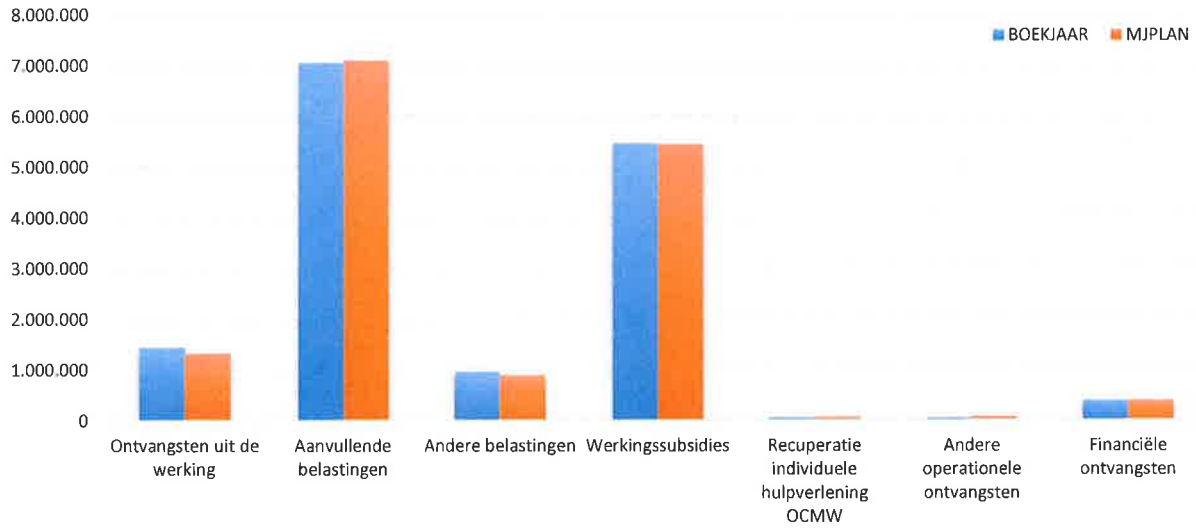
KAPELLE-OP-DEN-BOS

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Exploitatieontvangsten	**15.345.613**	100%	**15.222.851**	100%	**101%**
Ontvangsten uit de werking	1.435.418	9%	1.312.434		109%
Fiscale ontvangsten en boeten	7.995.332		7.970.913		100%
Aanvullende belastingen	*7.044.471*		*7.089.648*		*99%*
Andere belastingen	*950.861*		*881.265*		*108%*
Werkingssubsidies	5.450.157		5.436.727		100%
Recuperatie individuele hulpverlening OCMW	42.315		57.200		74%
Andere operationele ontvangsten	41.130		66.299	0%	62%
Financiële ontvangsten	381.259		379.278		101%
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar					

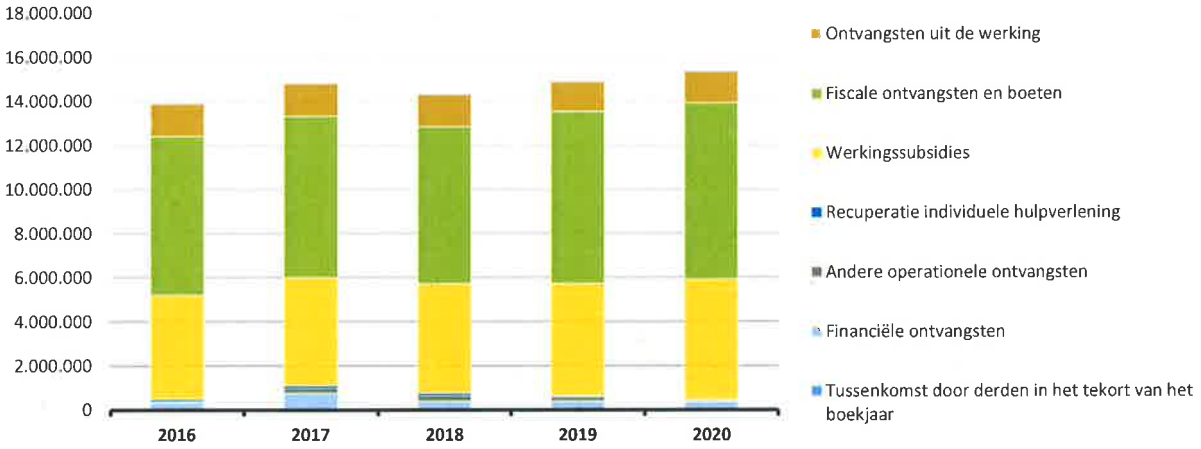


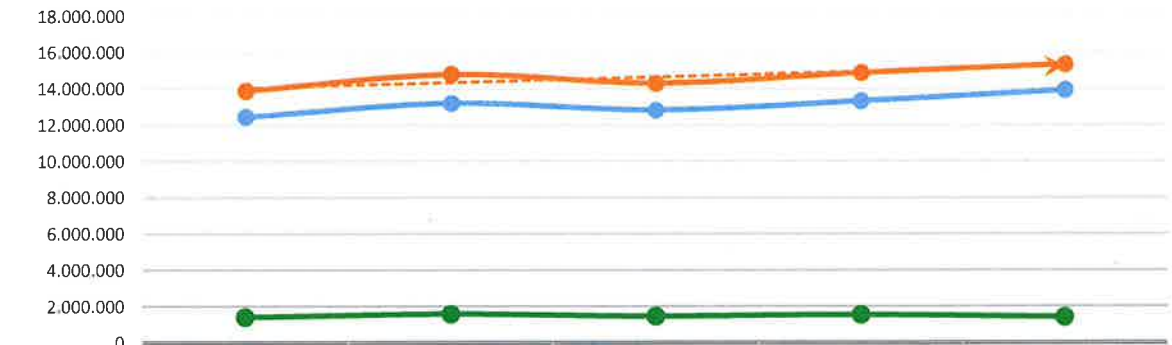


2. Evolutie van de exploitatie-ontvangsten 2020-2016

▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▲ **Exploitatie-ontvangsten**	**15.345.613**	100%	**14.885.742**	100%	**14.312.534**	100%
▲ Ontvangsten uit de werking	1.435.418	9%	1.355.303	9%	1.462.426	10%
▲ Fiscale ontvangsten en boeten	7.995.332	52%	7.808.919	52%	7.132.524	50%
▼ *Aanvullende belastingen*	*7.044.471*		*7.065.531*		*6.394.515*	
▲ *Andere belastingen en boeten*	*950.861*		*743.388*		*738.009*	
▲ Werkingssubsidies *	5.450.157	36%	5.067.519	34%	4.961.561	35%
▼ Recuperatie individuele hulpverlening	42.315	0%	73.525	0%	117.688	1%
▼ Andere operationele ontvangsten	41.130	0%	189.978	1%	249.730	2%
▼ Financiële ontvangsten	381.259	2%	390.499	3%	388.605	3%
Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar						

* Exclusief de 'gemeentelijke bijdrage in het tekort van het OCMW'

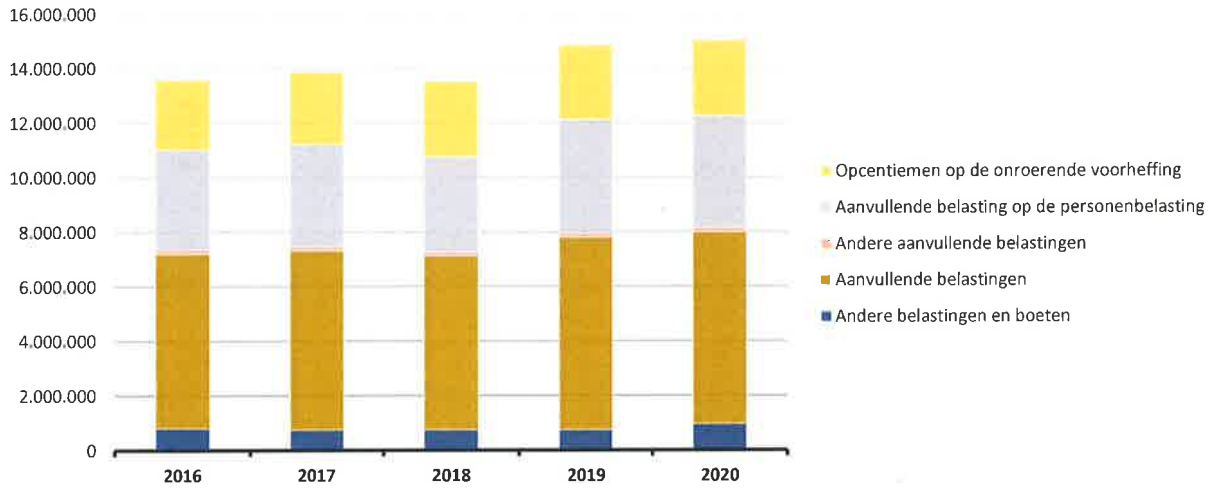


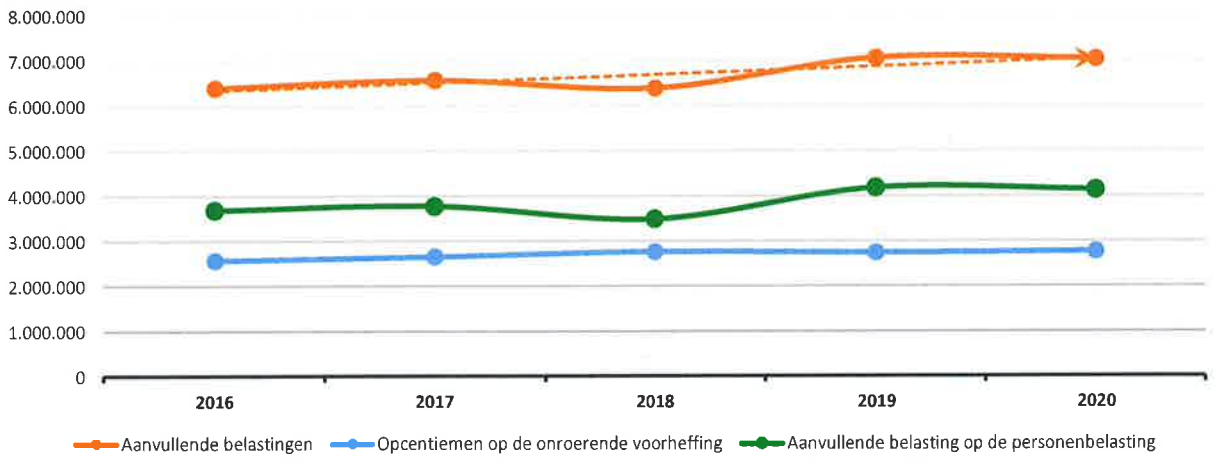


	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal	13.886.010	14.807.067	14.312.534	14.885.742	15.345.613
Gemeente	12.463.572	13.217.541	12.841.582	13.337.403	13.934.892
OCMW	1.422.438	1.589.526	1.470.953	1.548.339	1.410.720

3. Evolutie van de fiscale ontvangsten en boeten 2020-2016

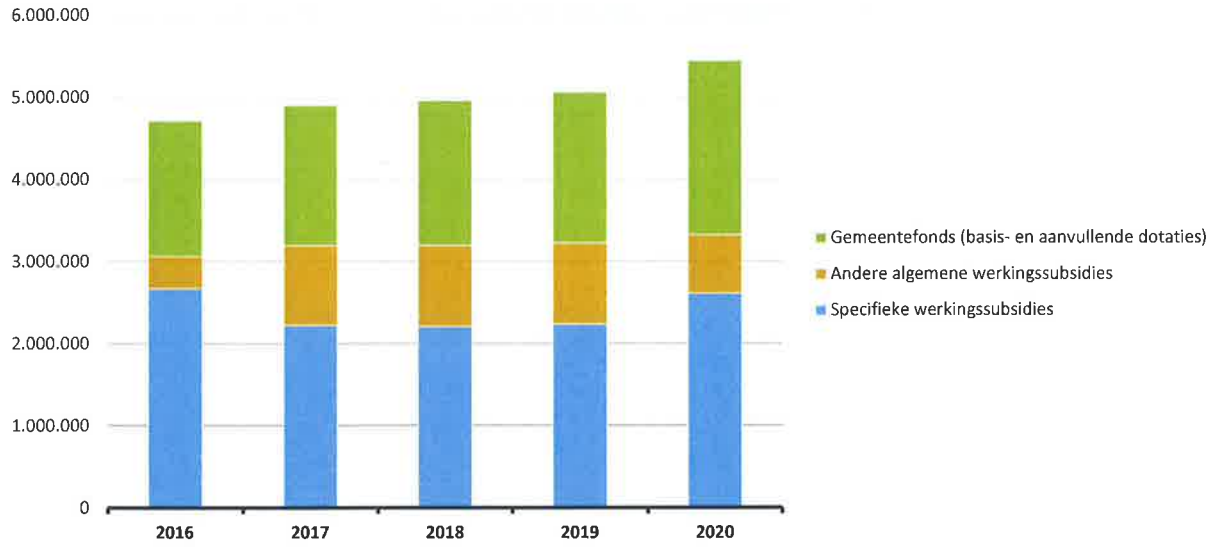
▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▲ **Fiscale ontvangsten**	**7.995.332**		**7.808.919**		**7.132.524**	
▼ Aanvullende belastingen	7.044.471	100%	7.065.531	100%	6.394.515	100%
▲ *Opcentiemen op de onroerende voorheffing*	*2.773.991*	39%	*2.746.592*	39%	*2.767.095*	43%
▼ *Aanvullende belasting op de personenbelasting*	*4.140.649*	59%	*4.184.366*	59%	*3.494.528*	55%
▼ *Andere aanvullende belastingen*	*129.831*	2%	*134.572*	2%	*132.893*	2%
▲ Andere belastingen en boeten	950.861	100%	743.388	100%	738.009	100%
▲ *Drijfkracht*	484.625	51%	458.596	62%	448.603	61%
▲ *Algemene bedrijfsbelasting*	253.440	27%	149.520	20%	153.122	21%
▲ *Verspreiding kosteloos reclamedrukwerk*	89.854	9%				
▲ *Leegstaande woningen en gebouwen*	43.200	5%	28.800	4%	10.800	1%
▼ *Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uitt*	34.521	4%	60.286	8%	86.577	12%
▲ *Aansluiting riolering*	25.500	3%	22.127	3%	23.905	3%
▲ *Tweede verblijven*	17.400	2%	2.500	0%	1.500	0%
▲ *Krotten / verwaarloosde, ongeschikte of onbewoonbare woning*	1.200	0%	125	0%		
▲ *Vervoer van personen die overlast veroorzaken*	900	0%			400	0%
▼ *Boetes*	220	0%	530	0%		
▼ *Overige belastingen*			20.904	3%	13.102	2%

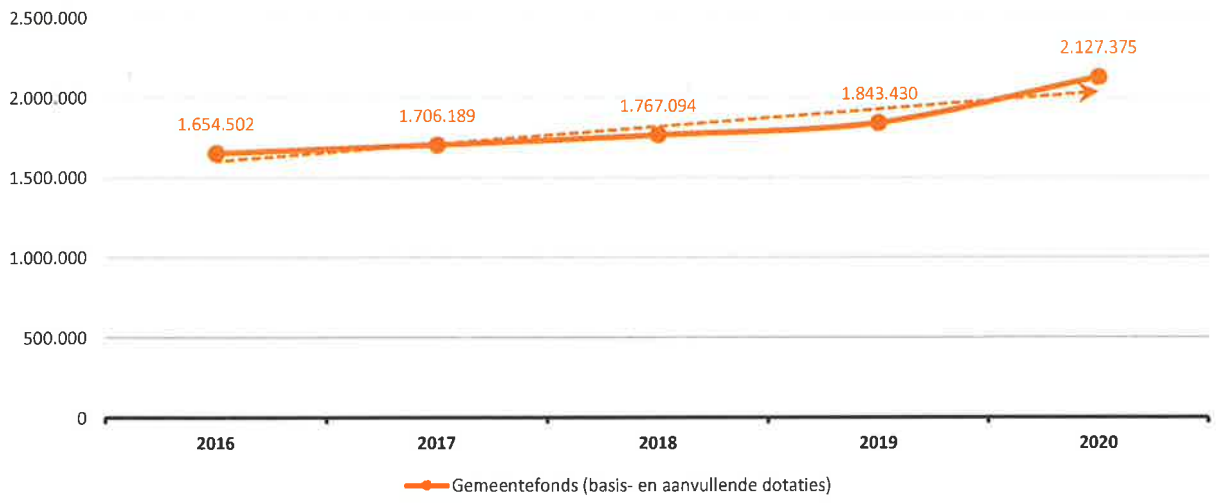




4. Evolutie van de werkingssubsidies 2020-2016

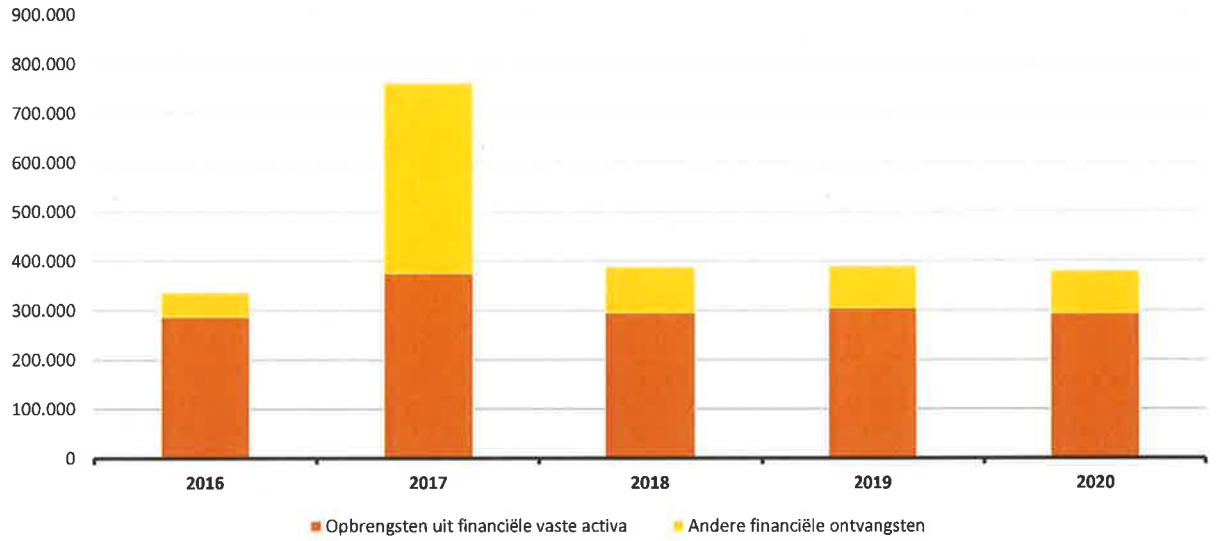
▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▲ **Werkingssubsidies**	**5.450.157**	100%	**5.067.519**	100%	**4.961.561**	100%
▲ Gemeentefonds (basis- en aanvullende dotaties)	2.127.375	39%	1.843.430	36%	1.767.094	36%
▼ Andere algemene werkingssubsidies *	711.443	13%	986.547	19%	983.842	20%
▲ Specifieke werkingssubsidies	2.611.339	48%	2.237.542	44%	2.210.624	45%

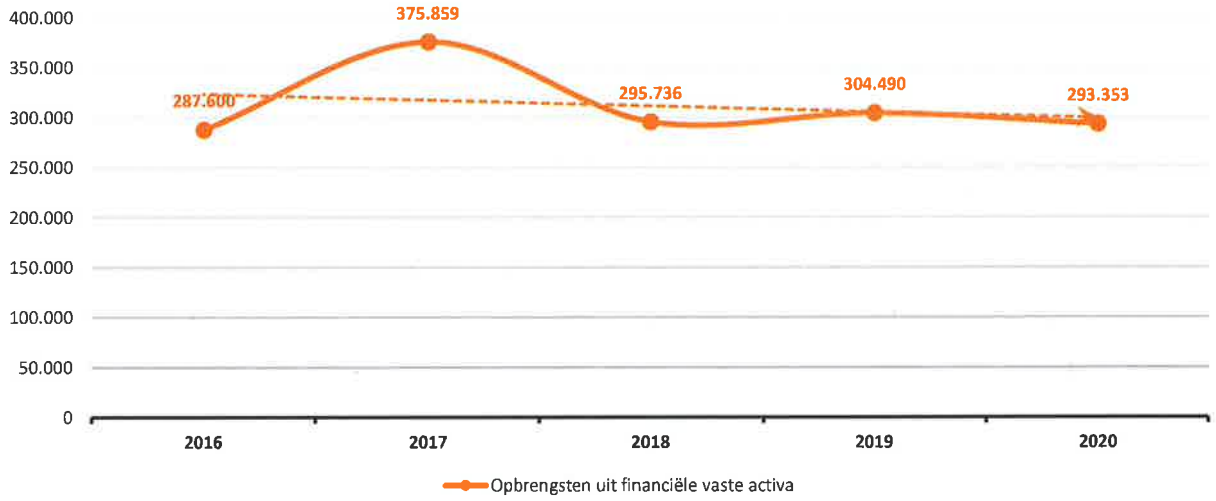




5. Evolutie van de financiële ontvangsten 2020-2016

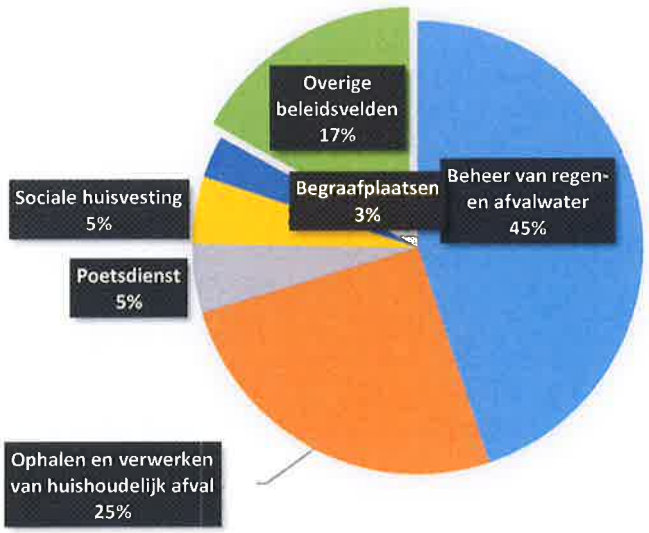
▲ stijging ▼ daling	2020		2019		2018	
▼ **Financiële ontvangsten**	**381.259**	100%	**390.499**	100%	**388.605**	100%
▼ Opbrengsten uit financiële vaste activa	293.353	77%	304.490	78%	295.736	76%
▲ Andere financiële ontvangsten	87.906	23%	86.008	22%	92.869	24%





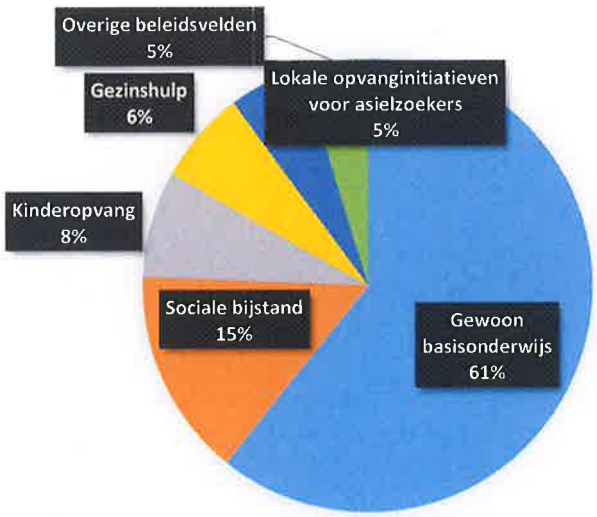
6. Verdeling van de ontvangsten uit de werking per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling			2020		2019		MJPLAN	
▲	**Ontvangsten uit de werking**		**1.435.418**	100%	**1.355.303**	100%	**1.312.434**	100%
▲	0310	Beheer van regen- en afvalwater	644.073	45%	441.491	33%	540.000	41%
▼	0300	Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval	366.110	25%	385.732	28%	374.650	29%
▼	0948	Poetsdienst	71.056	5%	142.963	11%	71.000	5%
▲	0930	Sociale huisvesting	68.368	5%	64.765	5%	77.000	6%
▲	0990	Begraafplaatsen	43.050	3%	28.350	2%	35.000	3%
▲	0600	Ruimtelijke planning	36.915	3%	24.400	2%	32.500	2%
▼	0945	Kinderopvang	28.657	2%	45.082	3%	26.000	2%
▲	0200	Wegen	23.559	2%			22.000	2%
▼	0943	Gezinshulp	22.860	2%	29.613	2%	18.000	1%
▼	0946	Thuisbezorgde maaltijden	19.518	1%	47.485	3%	20.000	2%
▼	****	Overige beleidsvelden	111.253	8%	145.422	11%	96.284	7%



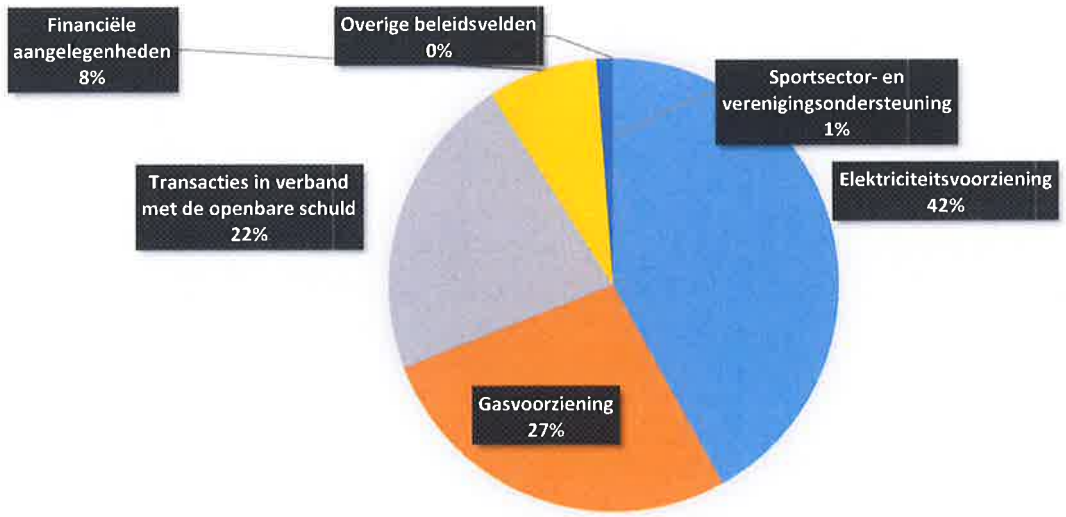
7. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling			2020		2019		MJPLAN	
▲	**Specifieke werkingssubsidies**		**2.611.339**	100%	**2.237.542**	100%	**2.583.064**	100%
▲	0800	Gewoon basisonderwijs	1.587.080	61%	1.461.224	65%	1.605.650	62%
▲	0900	Sociale bijstand	387.863	15%	354.895	16%	419.576	16%
▲	0945	Kinderopvang	199.557	8%	2.394	0%	156.600	6%
▲	0943	Gezinshulp	173.191	7%	169.628	8%	150.000	6%
▲	0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	140.536	5%	114.571	5%	160.000	6%
▲	0112	Personeelsdienst en vorming	61.001	2%	24.571	1%	5.000	0%
▼	0948	Poetsdienst	19.968	1%	28.981	1%	27.750	1%
▼	0110	Secretariaat	16.059	1%	23.308	1%	22.318	1%
▲	0340	Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en	11.351	0%			11.000	0%
▼	0944	Preventieve gezinsondersteuning	4.459	0%	4.948	0%	4.100	0%
▼	****	Overige beleidsvelden	10.276	0%	53.022	2%	21.070	1%



8. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

▲ stijging ▼ daling			2020		2019		MJPLAN	
▼	**Financiële ontvangsten**		**381.259**	100%	**390.499**	100%	**379.278**	100%
	0640	Elektriciteitsvoorziening	160.028	42%	160.028	41%	160.000	42%
▼	0650	Gasvoorziening	103.407	27%	103.407	26%	103.300	27%
▼	0040	Transacties in verband met de openbare schuld	83.264	22%	85.081	22%	83.270	22%
▼	0030	Financiële aangelegenheden	29.961	8%	36.845	9%	28.108	7%
▼	0740	Sportsector- en verenigingsondersteuning	4.599	1%	5.054	1%	4.600	1%
▼	0900	Sociale bijstand			83	0%		



KAPELLE-OP-DEN-BOS

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

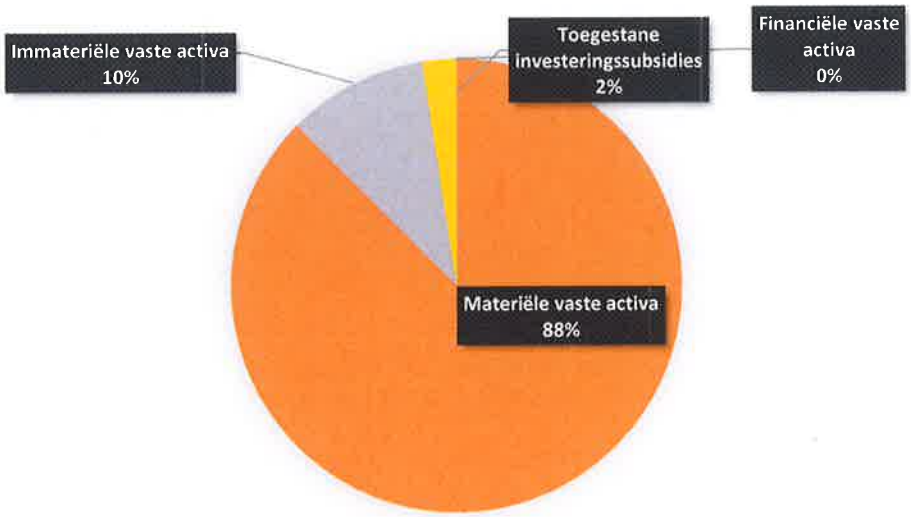
			31/12/2020	31/12/2019
	UITGAVEN	**Code**	**2.712.846**	**3.765.393**
I.	Investeringen in financiële vaste activa	28	570	706.506
0640	Elektriciteitsvoorziening		570	
0190	Overig algemeen bestuur			17.206
0670	Straatverlichting			689.300
II.	Investeringen in materiële vaste activa		2.372.671	2.744.202
	Onroerende goederen		2.122.512	2.607.817
0200	Wegen		1.409.904	1.385.790
0119	Overige algemene diensten		395.802	50.781
0310	Beheer van regen- en afvalwater		248.998	39.409
0670	Straatverlichting		67.808	1.058.127
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers			9.015
0390	Overige milieubescherming			8.980
****	Overige beleidsvelden			55.715
	Roerende goederen		250.159	136.385
0119	Overige algemene diensten		93.301	84.681
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren		46.466	
0800	Gewoon basisonderwijs		39.551	14.562
0290	Overige mobiliteit en verkeer		32.531	
0742	Sportinfrastructuur		24.595	
0703	Openbare bibliotheken		13.715	25.958
0680	Groene ruimte			11.184
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III.	Investeringen in immateriële vaste activa	21	273.821	314.686
0200	Wegen		203.650	99.763
0119	Overige algemene diensten		46.884	32.519
0945	Kinderopvang		11.584	
0390	Overige milieubescherming		5.873	
0130	Administratieve dienstverlening		4.514	
****	Overige beleidsvelden		1.315	182.405
IV.	Toegestane investeringssubsidies	664	65.783	
0410	Brandweer		65.783	

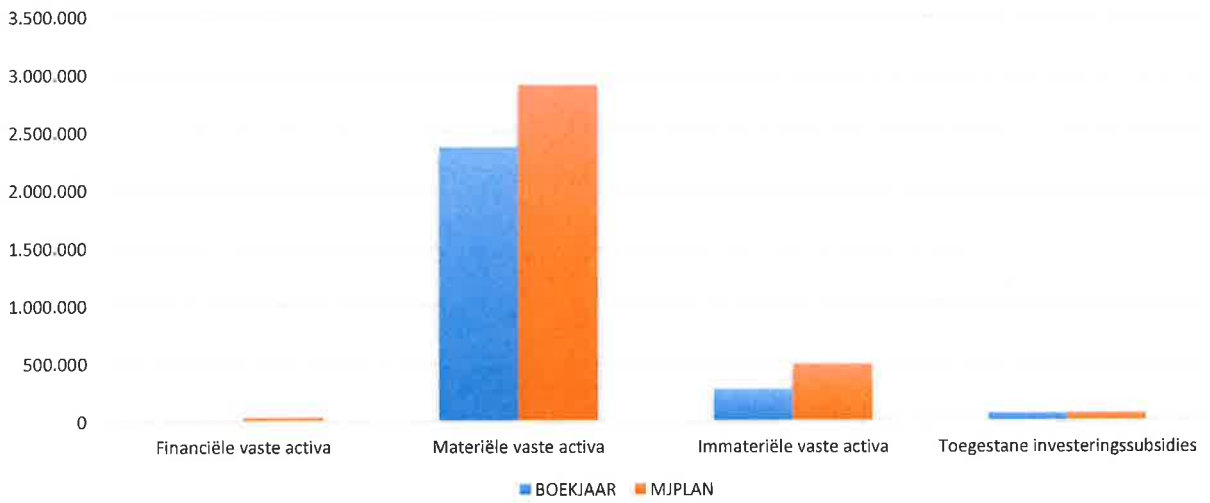
KAPELLE-OP-DEN-BOS

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

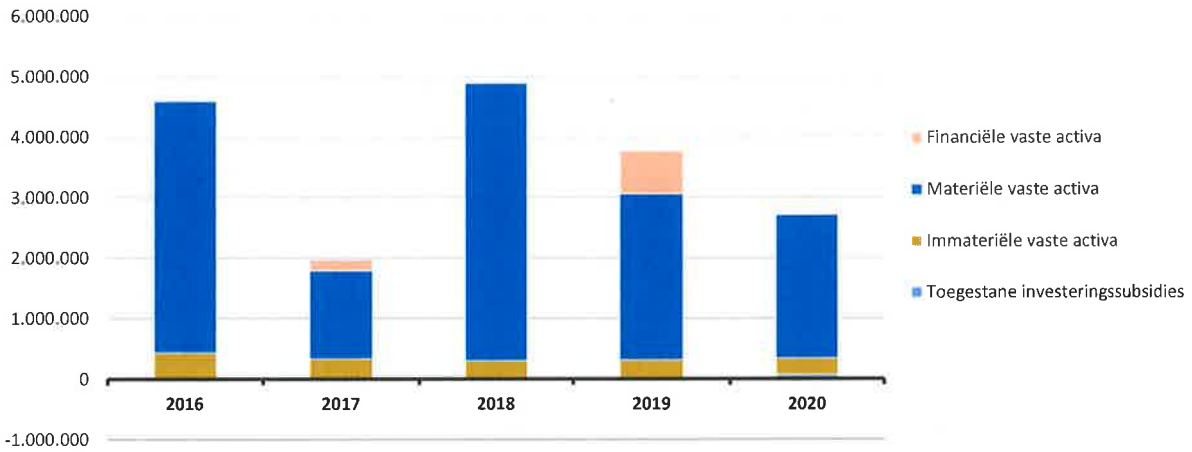
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsuitgaven	**2.712.846**	100%	**3.494.887**	100%	**78%**
Financiële vaste activa	570		**31.760**	1%	**2%**
Materiële vaste activa	2.372.671		**2.907.314**	83%	**82%**
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	*2.372.671*		*2.907.314*		*82%*
Terreinen en gebouwen	*397.578*		*434.660*		*91%*
Wegen en overige infrastructuur	*1.657.126*		*1.943.385*		*85%*
Roerende goederen	*250.159*		*343.881*		*73%*
Leasing en soortgelijke rechten	*67.808*		*185.388*		*37%*
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa					
Terreinen en gebouwen					
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa	273.821	10%	**490.029**	14%	**56%**
Toegestane investeringssubsidies	65.783	2%	**65.784**	2%	**100%**





2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2020-2016

	2020		2019		2018	
Investeringsuitgaven	**2.712.846**	100%	**3.765.393**	100%	**4.889.126**	100%
Financiële vaste activa	570	0%	**706.506**	19%	**-16**	0%
Materiële vaste activa	2.372.671	87%	**2.744.202**	73%	**4.582.804**	94%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	*2.372.671*		*2.737.751*		*4.560.178*	
Terreinen en gebouwen	*397.578*		*109.060*		*466.184*	
Wegen en overige infrastructuur	*1.657.126*		*1.434.179*		*3.485.383*	
Roerende goederen	*250.159*		*136.385*		*576.010*	
Leasing en soortgelijke rechten	*67.808*		*1.058.127*			
Erfgoed					*32.602*	
Overige materiële vaste activa			*6.451*		*22.626*	
Onroerende goederen			*6.451*		*22.626*	
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa	273.821	10%	**314.686**	8%	**306.338**	6%
Toegestane investeringssubsidies	65.783	2%				



3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

		2020		2019		MJPLAN	
	Financiële vaste activa	**570**	100%	**706.506**	100%	**31.760**	100%
0640	Elektriciteitsvoorziening	570	100%			31.160	98%
0900	Sociale bijstand						
0112	Personeelsdienst en vorming					600	2%
0190	Overig algemeen bestuur			17.206	2%		
0670	Straatverlichting			689.300	98%		
	Materiële vaste activa	**2.372.671**	100%	**2.744.202**	100%	**2.907.314**	100%
0200	Wegen	1.409.904	59%	1.384.337	50%	1.494.985	51%
0119	Overige algemene diensten	489.104	21%	135.462	5%	574.411	20%
0310	Beheer van regen- en afvalwater	248.998	10%			442.730	15%
0670	Straatverlichting	67.808	3%	1.058.127	39%	185.388	6%
0752	Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jong	46.466	2%			46.160	2%
0800	Gewoon basisonderwijs	39.551	2%	24.958	1%	41.880	1%
0290	Overige mobiliteit en verkeer	32.531	1%			35.100	1%
0742	Sportinfrastructuur	24.595	1%			25.500	1%
0703	Openbare bibliotheken	13.715	1%	39.794	1%	16.000	1%
0190	Overig algemeen bestuur			6.451	0%		
0220	Parkeren						
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid						
0680	Groene ruimte			11.184	0%	5.000	0%
0945	Kinderopvang						
****	Overige beleidsvelden			83.890	3%	40.160	1%
	Imateriële vaste activa	**273.821**	100%	**314.686**	100%	**490.029**	100%
0200	Wegen	203.650	74%	99.763	32%	242.000	49%
0119	Overige algemene diensten	46.884	17%	32.519	10%	86.549	18%
0945	Kinderopvang	11.584	4%			15.000	3%
0390	Overige milieubescherming	5.873	2%			20.000	4%
0130	Administratieve dienstverlening	4.514	2%			6.775	1%
****	Overige beleidsvelden	1.315	0%	182.405	58%	119.705	24%
	Toegestane investeringssubsidies	**65.783**	100%			**65.784**	100%
0410	Brandweer	65.783	100%			65.784	100%

KAPELLE-OP-DEN-BOS

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

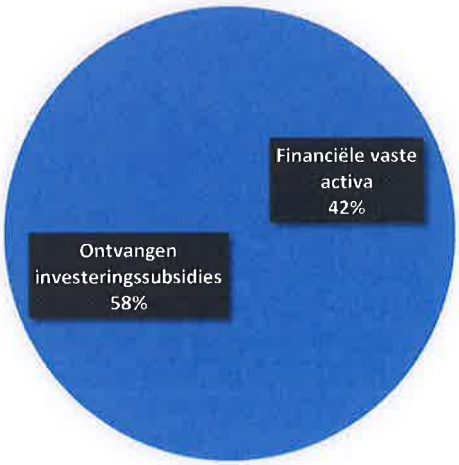
			31/12/2020	31/12/2019
	ONTVANGSTEN	**Code**	**203.578**	**1.161.591**
I.	Verkoop van financiële vaste activa	28	86.162	
	0670 Straatverlichting		86.162	
II.	Verkoop van materiële vaste activa			919.086
	Onroerende goederen			919.086
	0670 Straatverlichting			919.086
	Roerende goederen			
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III.	Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV.	Investeringssubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	117.416	242.505
	0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		76.665	
	0800 Gewoon basisonderwijs		51.037	49.220
	0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers			-20.283
	**** Overige beleidsvelden		-10.286	213.568

KAPELLE-OP-DEN-BOS

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2020 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2020 - Vergelijking rekening-meerjarenplan

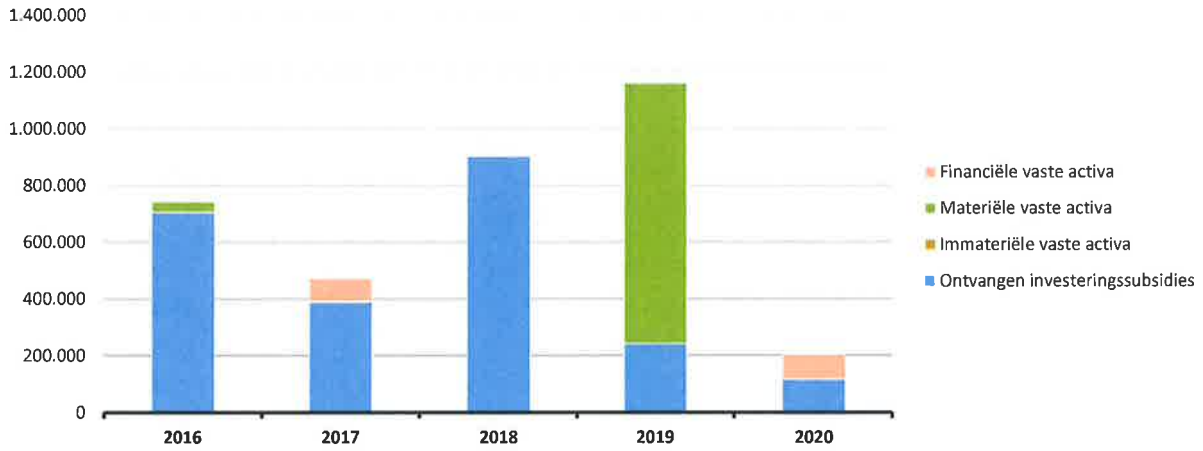
	BOEKJAAR		MJPLAN		REAL%
Investeringsontvangsten	**203.578**	100%	**408.480**	100%	**50%**
Financiële vaste activa	86.162		**57.442**	14%	**150%**
Materiële vaste activa					
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen					
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Andere materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	117.416		**351.038**		**33%**





2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2020-2016

	2020		2019		2018	
Investeringsontvangsten	**203.578**	100%	**1.161.591**	100%	**904.308**	100%
Financiële vaste activa	86.162	42%				
Materiële vaste activa			**919.086**	79%	**1.190**	0%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			*919.086*		*1.190*	
Terreinen en gebouwen						
Wegen en overige infrastructuur			*919.086*			
Roerende goederen					*1.190*	
Leasing en soortgelijke rechten						
Erfgoed						
Overige materiële vaste activa						
Onroerende goederen						
Roerende goederen						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	117.416	58%	242.505	21%	**903.118**	100%



3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2020-2019 / meerjarenplan 2020

		2020		2019		MJPLAN	
	Financiële vaste activa	**86.162**	100%			**57.442**	100%
0670	Straatverlichting	86.162	100%			57.442	100%
	Materiële vaste activa			**919.086**	100%		
0670	Straatverlichting			919.086	100%		
	Imateriële vaste activa						
	Ontvangen investeringssubsidies	**117.416**	100%	**242.505**	100%	**351.038**	100%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	76.665	65%				
0800	Gewoon basisonderwijs	51.037	43%	49.220	20%	51.038	15%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers			-20.283	-8%		
****	Overige beleidsvelden	-10.286	-9%	213.568	88%	300.000	85%

KAPELLE-OP-DEN-BOS

J4 : BALANS OP 31/12/2020

ACTIVA	2020	2019
I. Vlottende activa	**7.315.113,68**	**7.109.572,06**
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	5.841.387,18	5.370.634,57
B. Vorderingen op korte termijn	1.415.931,94	1.682.584,52
1. Vorderingen uit ruiltransacties	381.056,94	412.358,01
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	1.034.875,00	1.270.226,51
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.794,56	56.352,97
II. Vaste activa	**51.617.576,23**	**50.860.298,96**
A. Vorderingen op lange termijn	2.143.236,73	2.201.031,29
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	4.872,77
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	2.143.236,73	2.196.158,52
B. Financiële vaste activa	6.498.201,43	6.532.054,66
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.220.104,80	5.258.979,70
3. OCMW-verenigingen	4.451,50	0,00
4. Andere financiële vaste activa	1.273.645,13	1.273.074,96
C. Materiële vaste activa	41.344.631,15	40.592.342,06
1. Gemeenschapsgoederen	40.562.434,21	39.808.952,36
a. Terreinen en gebouwen	18.685.862,63	18.596.356,20
b. Wegen en overige infrastructuur	17.425.559,33	16.639.191,08
c. Installaties, machines en uitrusting	221.829,65	235.987,39
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	673.492,27	664.702,44
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.495.682,48	3.612.707,40
f. Erfgoed	60.007,85	60.007,85
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	782.196,94	783.389,70
a. Terreinen en gebouwen	782.196,94	783.389,70
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.631.506,92	1.534.870,95
TOTAAL ACTIVA	**58.932.689,91**	**57.969.871,02**

KAPELLE-OP-DEN-BOS

J4 : BALANS OP 31/12/2020

PASSIVA	2020	2019
I. Schulden	**16.673.887,16**	**16.899.816,07**
A. Schulden op korte termijn	2.928.013,36	2.142.337,78
1. Schulden uit ruiltransacties	1.543.811,64	1.064.156,07
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	325.024,33	361.534,10
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	1.218.787,31	702.621,97
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	327.824,65	45.661,82
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.056.377,07	1.032.519,89
B. Schulden op lange termijn	13.745.873,80	14.757.478,29
1. Schulden uit ruiltransacties	13.745.873,80	14.757.478,29
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	2.499.174,60	2.461.451,37
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	2.499.174,60	2.461.451,37
2. Andere risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	11.246.699,20	12.296.026,92
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00

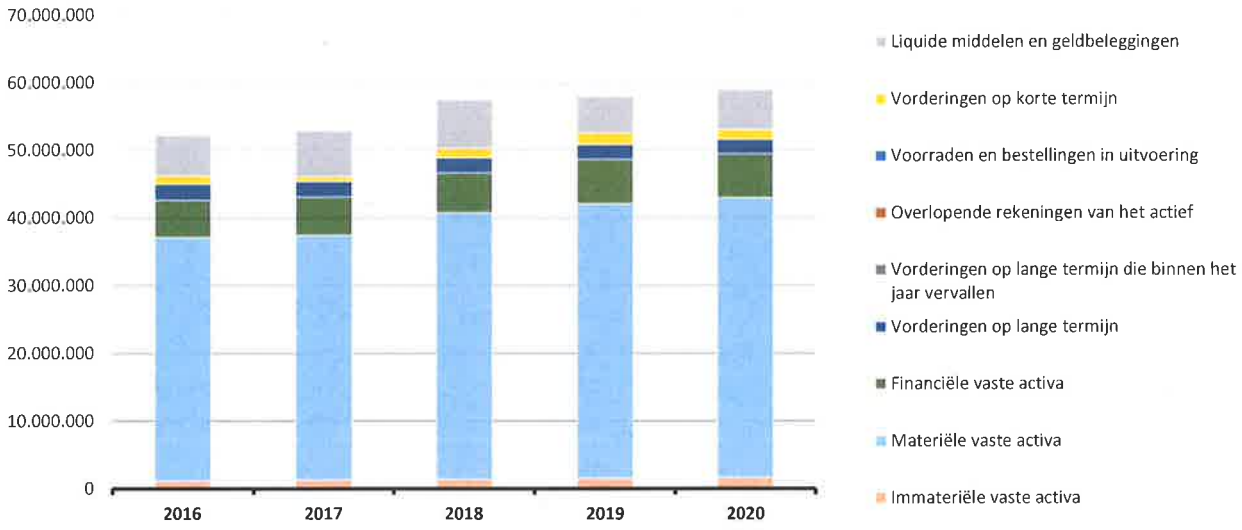
II. Nettoactief	**42.258.802,75**	**41.070.054,95**
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	5.927.007,52	6.068.091,52
B. Gecumuleerd overschot of tekort	3.636.029,72	2.357.936,68
C. Herwaarderingsreserves	2.151.507,00	2.104.219,74

KAPELLE-OP-DEN-BOS

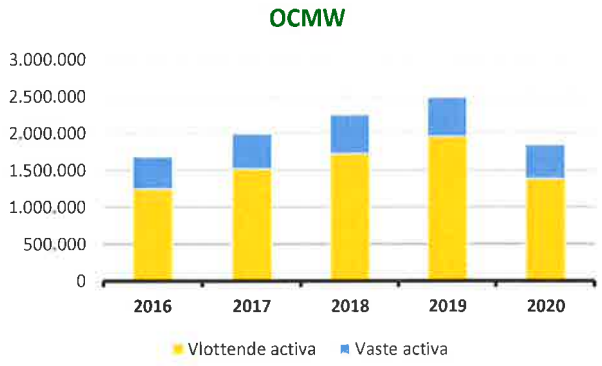
BALANS BOEKJAAR 2020 IN GRAFIEK

1. Samenstelling van de activa

	2020		2019		2018	
ACTIVA	**58.932.690**	100%	**57.969.871**	100%	**57.506.080**	100%
Vlottende activa	**7.315.114**	12%	**7.109.572**	12%	**8.578.038**	15%
Liquide middelen en geldbeleggingen	5.841.387	10%	5.370.635	9%	7.190.899	13%
Vorderingen op korte termijn	1.415.932	2%	1.682.585	3%	1.332.603	2%
Vorderingen uit ruiltransacties	*381.057*		*412.358*		*467.151*	
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*1.034.875*		*1.270.227*		*865.452*	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	57.795	0%	56.353	0%	54.536	0%
Vaste activa	**51.617.576**	88%	**50.860.299**	88%	**48.928.042**	85%
Vorderingen op lange termijn	2.143.237	4%	2.201.031	4%	2.257.384	4%
Financiële vaste activa	6.498.201	11%	6.532.055	11%	5.873.187	10%
Materiële vaste activa	41.344.631	70%	40.592.342	70%	39.375.648	68%
Immateriële vaste activa	1.631.507	3%	1.534.871	3%	1.421.822	2%

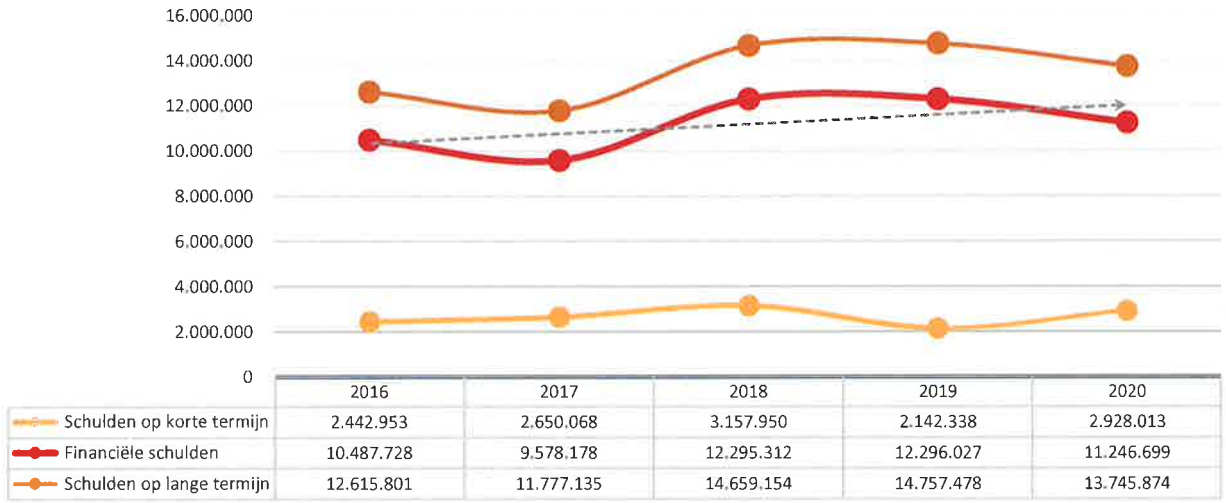






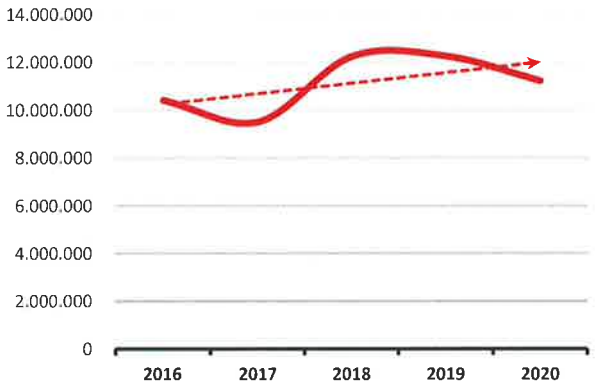
2. Samenstelling van de passiva

	2.020		2019		2018	
PASSIVA	**58.932.690**	100%	**57.969.871**	100%	**57.506.080**	100%
Schulden op korte termijn	**2.928.013**	5%	**2.142.338**	4%	**3.157.950**	5%
Schulden uit ruiltransacties	1.543.812	3%	1.064.156	2%	2.027.659	4%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*325.024*		*361.534*		*337.941*	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	*1.218.787*		*702.622*		*1.689.718*	
Schulden uit niet-ruiltransacties	327.825	1%	45.662	0%	144.659	0%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.056.377	2%	1.032.520	2%	985.632	2%
Schulden op lange termijn	**13.745.874**	23%	**14.757.478**	25%	**14.659.154**	25%
Schulden uit ruiltransacties	13.745.874	23%	14.757.478	25%	14.638.871	25%
Voorzieningen voor risico's en kosten	*2.499.175*		*2.461.451*		*2.343.560*	
Financiële schulden	*11.246.699*		*12.296.027*		*12.295.312*	
Niet-financiële schulden uit ruiltransacties						
Schulden uit niet-ruiltransacties					20.283	0%
Nettoactief	**42.258.803**	72%	**41.070.055**	71%	**39.688.976**	69%

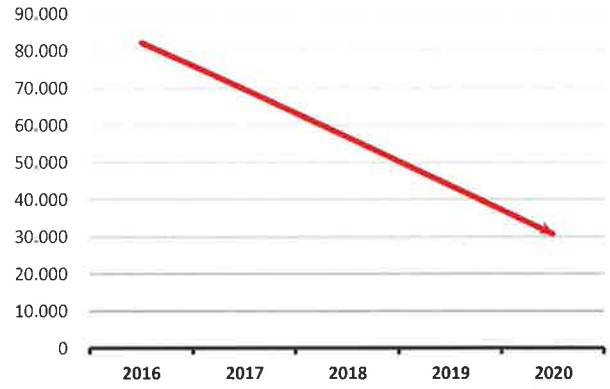


	2016	2017	2018	2019	2020
Schulden op korte termijn	2.442.953	2.650.068	3.157.950	2.142.338	2.928.013
Financiële schulden	10.487.728	9.578.178	12.295.312	12.296.027	11.246.699
Schulden op lange termijn	12.615.801	11.777.135	14.659.154	14.757.478	13.745.874

Financiële schulden Gemeente



Financiële schulden OCMW

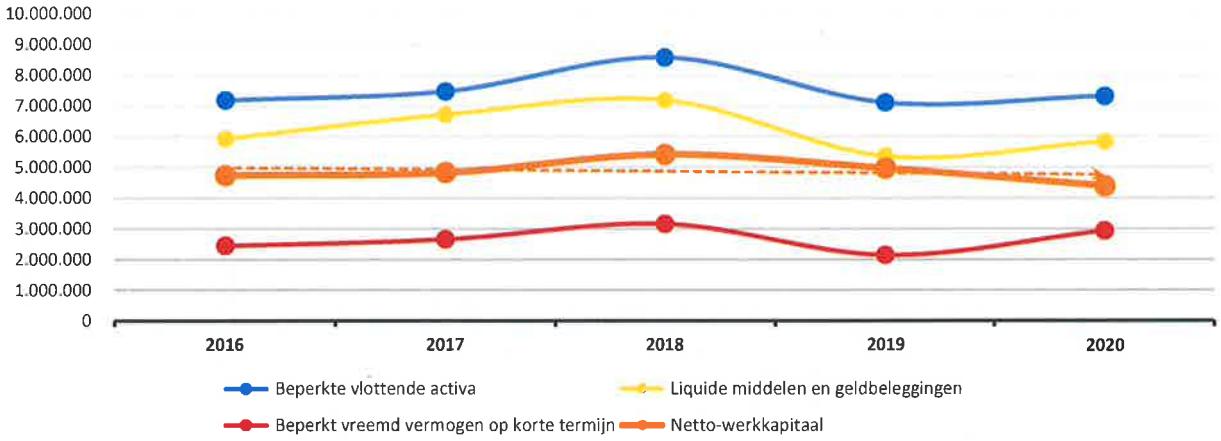


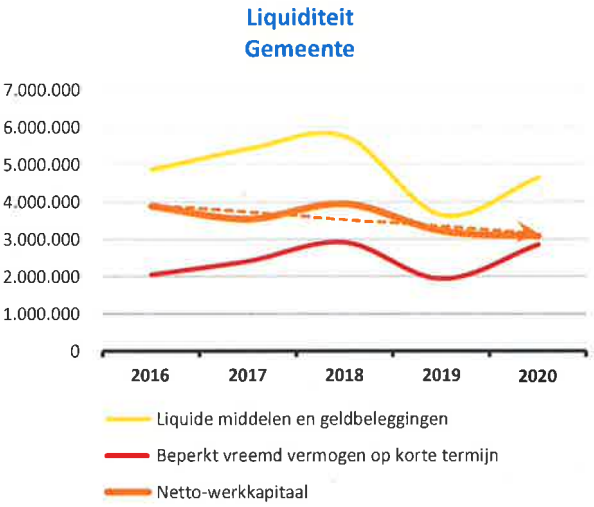
KAPELLE-OP-DEN-BOS

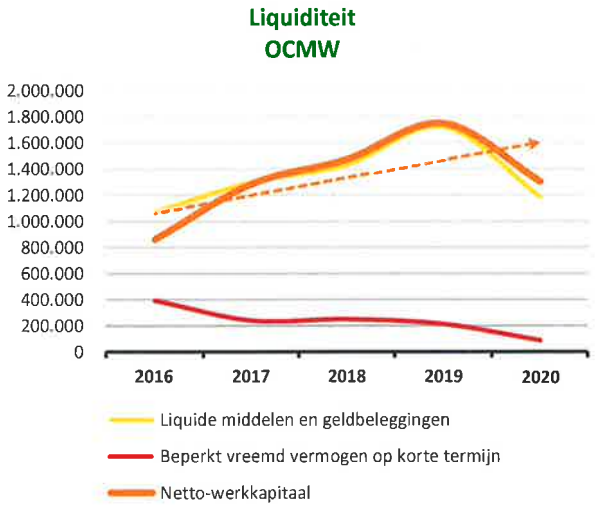
BEKNOPTE RATIO-ANALYSE

1. Liquiditeit

	2020	2019	2018	2017
Beperkte vlottende activa	**7.315.114**	**7.109.572**	**8.578.038**	**7.476.884**
Liquide middelen en geldbeleggingen	5.841.387	5.370.635	7.190.899	6.725.074
Vorderingen op korte termijn	1.415.932	1.682.585	1.332.603	699.027
Vorderingen uit ruiltransacties	*381.057*	*412.358*	*467.151*	*168.448*
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	*1.034.875*	*1.270.227*	*865.452*	*530.579*
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	*57.795*	*56.353*	*54.536*	*52.783*
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	**2.928.013**	**2.142.338**	**3.157.950**	**2.650.068**
Schulden uit ruiltransacties	1.543.812	1.064.156	2.027.659	1.687.164
Schulden uit niet-ruiltransacties	327.825	45.662	144.659	80.907
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.056.377	1.032.520	985.632	881.997
Netto-werkkapitaal	**4.387.100**	**4.967.234**	**5.420.089**	**4.826.816**

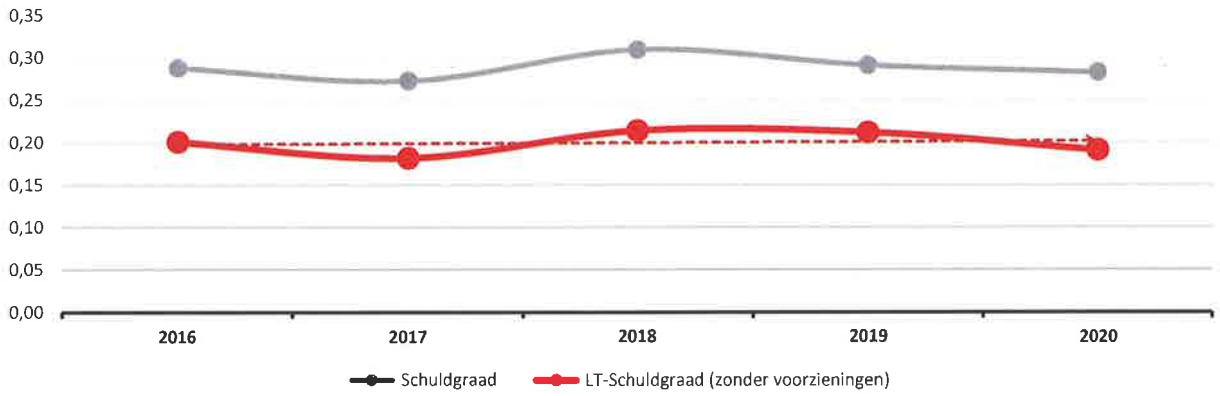




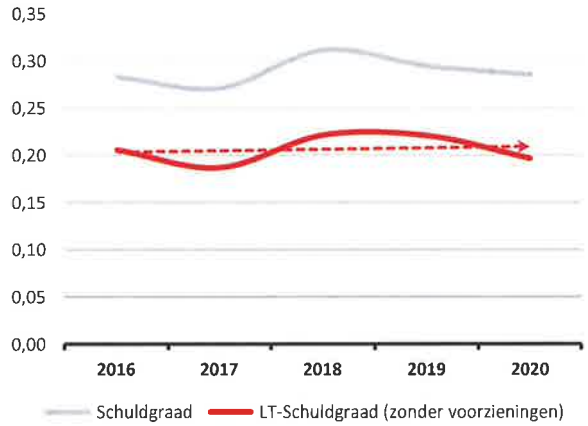


2. Solvabiliteit

	2020	2019	2018	2017
Vreemdvermogen	16.673.887	16.899.816	17.817.104	14.427.203
Totaal vermogen	58.932.690	57.969.871	57.506.080	52.886.453
Schuldgraad	**0,28**	**0,29**	**0,31**	**0,27**
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	11.246.699	12.296.027	12.315.594	9.611.612
Totaal vermogen	58.932.690	57.969.871	57.506.080	52.886.453
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	**0,19**	**0,21**	**0,21**	**0,18**



Solvabiliteit Gemeente



Solvabiliteit OCMW

