PELT | INT1901616 | 22/03/2019

Gemeentebestuur Neerpelt
NIS: 072025
Kerkplein 1
3910 Neerpelt

JAARREKENING 2018

(jaarrekening + toelichting)

Hilde Vandervelden
algemeen directeur

Theo Daamen
financieel directeur

Gemeentebestuur Neerpelt
NIS: 072025
Kerkplein 1
3910 Neerpelt

Dossier jaarrekening 2018

Op 01/01/2014 zijn we gestart met de Beleids – en beheerscyclus. Na de goedkeuring van het meerjarenplan 2014-2019 en het budget 2014 door de gemeenteraad op 16 december 2013 konden we aan de slag.

Met deze jaarrekening 2018 sluiten we de BBC periode voor de gemeente Neerpelt af.

Het jaar 2018 was een bijzonder jaar. De focus lag op de voorbereiding van de fusie en de opstart van de gemeente Pelt.

In het kader van de fusie zijn er dan ook een aantal speciale topics geweest met rechtstreekse impact op de cijfers in deze jaarrekening.

1. Overname leningen door de Vlaamse overheid
   In het kader van de fusie heeft de Vlaamse Overheid voor een bedrag van 9.807.226 euro leningen overgenomen van de gemeente Neerpelt. Dit gegeven zien we onmiddellijk tot uiting komen in de balanscijfers (rubriek passief 1.B.1.b).

2. Overname rioleringsstelsel
   Bij besluit van de gemeenteraad van Neerpelt van 18 december 2017 werd beslist om het rioleringsstelsel van de gemeente Neerpelt over te dragen aan Inter-Aqua.
   De gemeente wordt vergoed voor deze transfer met aandelen in Inter-Aqua en een investeringsfonds dat aangewend kan worden voor riolering gerelateerde leningen.
   Zo wordt voor een bedrag van 2.343.364 euro aan leningen overgenomen door Inter-Aqua.
   De boekingen van deze overname van de riolering zijn gebeurd op basis van voorlopige cijfers van Inter-Aqua. De definitieve waardering zullen we pas in de loop van 2019 ontvangen.

In het jaar 2018 hebben we twee budgetwijzigingen en een aanpassing van het meerjarenplan gedaan.

De jaarrekening 2018 werd vroeger afgesloten dan we in vorige boekjaren deden. Dit betekent dat we voor een aantal kosten en opbrengsten met geschatte gegevens gewerkt hebben omdat de definitieve cijfers nog niet beschikbaar waren. Hier kunnen we denken aan de afrekening van Limburg.Net, de dividenden van de nutsmaatschappijen,….

De jaarrekening bestaat uit de beleidsnota, de financiële nota en de samenvatting van de algemene rekeningen.

De beleidsnota van de jaarrekening bevat:
• de doelstellingenrealisatie (geen gestandaardiseerd schema)(voor prioritaire doelstellingen)
• de doelstellingenrekening (schema J1);
• de financiële toestand met een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met die in het budget

De financiële nota van de jaarrekening bevat:
• de exploitatierekening (schema J2);
• de investeringsrekening (schema's J3 en J4);
• de liquiditeitenrekening (schema J5).

De samenvatting van de algemene rekeningen bevat:
• de balans (schema J6);
• de staat van opbrengsten en kosten (schema J7).

Bij de jaarrekening hoort ook een toelichting, die verdere verduidelijking moet geven. De toelichting bestaat uit een aantal verplichte documenten en bevat begeleidende en aanvullende informatie die niet in de jaarrekening zelf is opgenomen, maar die wel relevant is om de beslissing van de raadsleden erover te onderbouwen.

Tenslotte worden via het extranet nog een aantal rapporten en documenten ter beschikking gesteld aan de raadsleden als bijkomende toelichting bij het cijfermateriaal van de jaarrekening. Het gaat hier om:

1. Kastoestand
2. Toestand leningen
3. Overeenkomst belastinginkomsten (aanvullende belastingen)
4. Proef - en saldibalans
5. Overeenstemming budgettaire en algemene boekhouding
6. Saldi openstaande investeringsenveloppes
7. Overzicht dividenden 2018
8. Overzicht gerealiseerde meerwaarden/minwaarden

Samenstelling dossier

I. Jaarrekening (verplichte documenten)

1. Doelstellingrealisatie
2. Schema J1: de doelstellingenrekening
3. Financiële toestand
4. Schema J2: de exploitatierekening
5. Schema J3: de investeringsverrichtingen
6. Schema J4: de rekening van de afgesloten investeringsenveloppes
7. Schema J5: liquiditeitenrekening
8. Schema J6: de balans
9. Schema J7: de staat van opbrengsten en kosten

II. Toelichting bij de jaarrekening (verplichte documenten)

1. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven. (exploitatie)
2. Schema TJ1: de exploitatierekening per domein
3. Schema TJ2: de evolutie van de exploitatierekening
4. Verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven. (investeringen)
5. Schema TJ 3: de investeringsverrichtingen per beleidsdomein
6. Schema TJ 4: evolutie van de investeringsverrichtingen
7. Schema TJ 5: stand van de kredieten per investeringsenveloppe
8. Schema TJ 6: evolutie van de liquiditeitenrekening
9. Overzicht per beleidsveld van de verstrekte werkings – en investeringssubsidies
10. Schema TJ 7: de toelichting bij de balans
11. Waarderingsregels
12. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rapportgegevens :

Titel :	De doelstellingenrealisatie
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

De doelstellingenrealisatie 2018

Algemene financiering

Financieel gezonde gemeente

Het bestuur bouwt verder aan een financieel gezonde organisatie. 2018140001

Gerealiseerd: Ja.

Neerpelt blijft in 2018 een financieel gezonde gemeente. Aan de hand van een aantal detailgegevens, evoluties en ratio's (zie afzonderlijke toelichting bij de doelstellingenrealisatie) wordt een beeld gegeven van de financiële toestand van de gemeente.

De nodige inkomsten verwerven d.m.v. een billijke fiscaliteit, met een maximaal behoud van matige belastingtarieven. 2018140003

Gerealiseerd: Ja.

De realisatiegraad van de opbrengsten ten opzichte van de gebudgetteerde belastinginkomsten is iets hoger dan 100% (zie afzonderlijke toelichting bij de doelstellingenrealisatie). De bestaande belastingtarieven werden in 2018 niet verhoogd.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	58.211,06 €	10.160.598,12 €	58.481,67 €	9.922.334,00 €	49.321,00 €	9.590.829,00 €

- Correcte inning van de gemeentebelastingen en retributies in uitvoering van de goedgekeurde reglementen.

Gerealiseerd: Ja.

Dagdagelijkse inningen lopen. Schema kohierbelastingen werd gevolgd.
Deze actie van 2018 werd uitgevoerd.

- Opstellen en up-to-date houden van de belastingreglementen.

Gerealiseerd: Ja Maar.

In het kader van de fusie gebeurde een verdere analyse van de belastingreglementen van Overpelt en Neerpelt, dit met het oog op de afstemming er van vanaf 1 januari 2019.
Deze actie van 2018 werd gedeeltelijk uitgevoerd.

Een maximaal beroep doen op toelagen van andere overheden. 2018140004

Gerealiseerd: Ja.

Vanuit de organisatie werd getracht om maximaal beroep te doen op mogelijke subsidies ter ondersteuning van geplande initiatieven.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	20.723,00 €	5.316.088,69 €	22.899,33 €	5.418.897,00 €	24.500,00 €	5.418.897,00 €

- De geplande projecten toetsen op hun maximale subsidieerbaarheid.

Gerealiseerd: Ja Maar.

In 2018 werd vooral de focus gelegd op de opvolging van de lopende dossiers.
Zo konden een aantal lopende, oudere dossiers toch nog afgesloten worden:
- subsidie onderhoud gewestwegen - bijakte 6 - inning periode 2011 tem 2016
- subsidie Hamonterweg - inning luik 1.
Deze aktie van 2018 werd gedeeltelijk uitgevoerd.

- Inning fondsen en dergelijke.

Gerealiseerd: Ja.

De definitieve afrekening is gebeurd.
Deze actie van 2018 werd uitgevoerd.

Algemene financiering

Financieel gezonde gemeente

De doelstellingenrealisatie 2018

	Totaal Hoofdstuk					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	78.934,06 €	15.476.686,81 €	81.381,00 €	15.341.231,00 €	73.821,00 €	15.009.726,00 €
Totaal	78.934,06 €	15.476.686,81 €	81.381,00 €	15.341.231,00 €	73.821,00 €	15.009.726,00 €

	Totalen					
	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
E	**78.934,06 €**	**15.476.686,81 €**	**81.381,00 €**	**15.341.231,00 €**	**73.821,00 €**	**15.009.726,00 €**
Totaal	**78.934,06 €**	**15.476.686,81 €**	**81.381,00 €**	**15.341.231,00 €**	**73.821,00 €**	**15.009.726,00 €**

Doelstellingrealisatie

Bij de start van het meerjarenplan 2014-2019 werd één prioritaire beleidsdoelstelling vooropgesteld met daaraan gekoppeld een beperkt aantal actieplannen en acties.
Het document "Doelstellingenrealisatie 2018" dat we uit de software kunnen genereren geeft een eerste indicatie met betrekking tot de realisatie van deze prioritaire doelstelling.
Uiteraard is dit een organisatie brede doelstelling waaraan elke activiteit binnen het bestuur moet worden afgetoetst.

Wanneer we de resultaten van 2018 op een rij zetten krijgen we volgend beeld.

	jaarrekening	budget	verschil
Exploitatie	5.046.370	2.968.183	2.078.187
Investeringen	-5.188.093	-13.901.628	8.713.535
Andere	-2.639.638	-296.274	-2.343.364
Budgettair resultaat boekjaar	-2.781.361	-11.229.719	8.448.358
Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	14.381.003	14.381.003	0
Gecumuleerd budgettaire resultaat	11.599.642	3.151.285	8.448.358
Bestemde gelden	1.000.000	1.000.000	0
Resultaat op kasbasis	10.599.642	2.151.285	8.448.358
Autofinancieringsmarge	4.750.096	2.671.909	2.078.187

Het **gecumuleerd budgettair resultaat** van het boekjaar is positief en bedraagt 11.599.642 euro (14.381.003 euro in 2017) terwijl we in het budget 2018, na de laatste budgetwijziging het bedrag van 3.151.285 euro (688.254 euro in 2017) voorzien hadden als gecumuleerd budgettair resultaat.
Dit aangepaste resultaat zullen we via een aanpassing van het meerjarenplan moeten verwerken in het meerjarenplan 2019 van Pelt.

Het **resultaat op kasbasis** bedraagt 10.599.642 euro (13.841.003 euro in 2017) tegenover een gebudgetteerd resultaat op kasbasis van 2.151.285 euro (148.254 euro in 2017).

De **autofinancieringsmarge** (AFM) tenslotte blijft ook positief in deze jaarrekening en bedraagt 4.750.096 euro (3.431.549 euro in 2017) tegenover een gebudgetteerde AFM van 2.671.909 euro (1.661.453 euro in 2017).

Voor de evaluatie van deze doelstelling kunnen er ook nog een aantal bijkomende parameters bekeken worden om de financiële toestand te evalueren.

Zo kunnen we meer in detail gaan kijken naar de evolutie van de schuld, naar de fiscaliteit en naar een aantal ratio's die een indicatie geven van de financiële toestand van het bestuur.

We geven achtereenvolgend de liquiditeitsratio, het netto bedrijfskapitaal, de

solvabiliteitsratio en de algemene schuldgraad en de evolutie ervan over de laatste jaren.

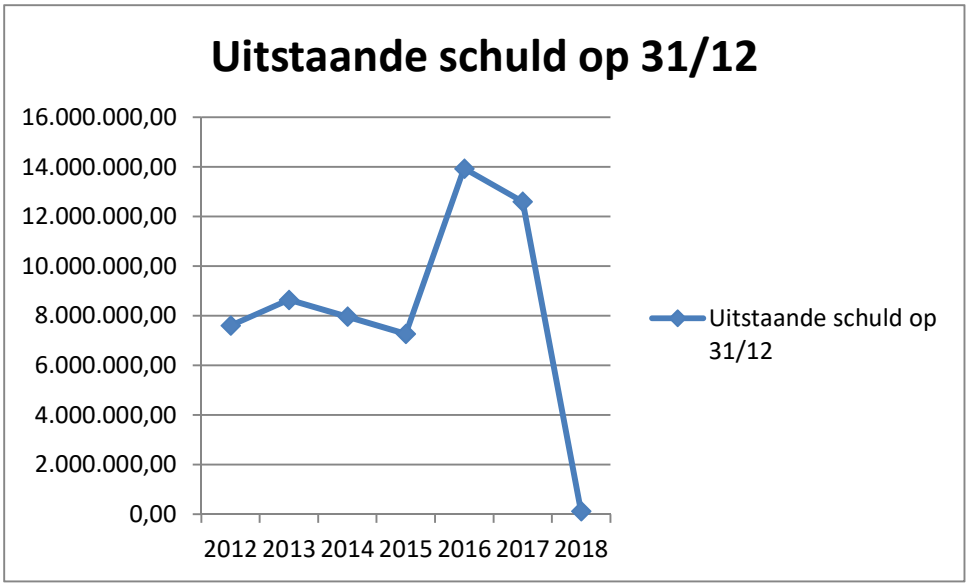
Deze evolutie kan een enigszins vertekend beeld geven als gevolge van de gewijzigde samenstelling van de balans sinds de invoering van de BBC die vooral een invloed had op de materiële vaste activa.

1. Leningen - schuld

   In 2018 hadden we, na de laatste budgetwijziging en de aanpassing van het meerjarenplan, geen opname van leningen gebudgetteerd.
   Zoals reeds eerder gesteld is er in 2018, in het kader van de fusie aan schuldovername geweest door de Vlaamse overheid voor een bedrag van 9.807.226 en een overname van riolering gerelateerde leningen voor een bedrag van 2.343.364 euro.
   Hierdoor bedroeg onze openstaande schuld einde 2018 nog 123.253 euro.

   De tabel hieronder geeft de evolutie van de schuld over de laatste zes jaar.

Jaar	Uitstaande schuld op 31/12	Uitstaande schuld per inwoner	Totale jaarlijkse last	Jaarlijkse last per inwoner
2012	7.599.909,19	453,94	810.462,81	48,41
2013	8.638.059,22	513,04	785.217,43	46,64
2014	7.960.602,61	473,31	833.490,90	49,56
2015	7.266.526,51	428,43	811.782,58	47,86
2016	13.929.441,99	814,06	732.800,00	42,83
2017	12.595.117,94	733,43	688.753,62	40,11
2018	123.253,47	7,15	371.133,89	21,52



De totale jaarlijkse leninglasten bedroegen 371.133,89 euro in 2018. Dit bedrag vertegenwoordigt 2,49 % van de totale kosten (zonder afschrijvingen- schema J7) en 1,89 % van de opbrengsten (zonder investeringssubsidies - schema J7). Deze cijfers vertalen zich ook in de gunstige AFM.

2. Fiscaliteit

Uit de hierboven reeds geciteerde studie van Belfius blijkt dat de tarieven van de voornaamste belastingen, met name de aanvullende belasting op de personenbelasting en de opcentiemen op de onroerende voorheffing, onder het gemiddelde blijven van het Vlaams Gewest, de provincie Limburg en de cluster waarin de gemeente Neerpelt werd ingedeeld. Bovendien zijn deze tarieven al jaren ongewijzigd.

In de nota "Doelstellingenrealisatie 2018" kunnen we al zien dat de gerealiseerde belastingopbrengsten, die ongeveer 58 % van de operationele opbrengsten (schema J7) uitmaken, iets meer dan 100% van de gebudgetteerde opbrengsten bedragen.

Wanneer we meer in detail gaan kijken kunnen we vaststellen dat de opbrengsten van de aanvullende belastingen telkens hoger zijn dan de gebudgetteerde bedragen.

De APB en de OOV maken 85,73% uit van de totale belastinginkomsten.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de fiscale opbrengsten van 2018.

Rekening	Omschrijving	Budget	Opbrengst	Saldo	%	aandeel
7300000/0020	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	3.998.619,00	4.192.724,06	194.105,06	105%	41,41%
7301000/0020	Aanvullende belasting op de personenbelasting	4.390.536,00	4.408.167,35	17.631,35	100%	43,54%
7302000/0020	Motorrijtuigen	296.604,00	300.254,80	3.650,80	101%	2,97%

7310000/0020	Aansluiting riolering	375,00	0,00	-375,00	0%	0,00%
7315000/0020	Afgifte identiteitsbewijzen, paspoorten, trouwboekjes, uittreksels	78.000,00	78.121,98	121,98	100%	0,77%
7316000/0020	documenten Ruimtelijke Ordening	50.000,00	46.110,66	-3.889,34	92%	0,46%
7323000/0020	Leggen trottoirs	0,00	1.237,50	1.237,50		0,01%
7332000/0020	Directe inning - huisvuilverwerking	763.000,00	767.283,79	4.283,79	101%	7,58%
7332300/0020	Afgifte zakken, klevers, recipiënten	500,00	391,00	-109,00	78%	0,00%
7340100/0020	Exploitatie hinderlijke inrichtingen	0,00	0,00	0,00		0,00%
7340300/0020	Groeven: zand, kiezel en klei	223.000,00	223.065,08	65,08	100%	2,20%
7341400/0020	Taxidiensten	2.000,00	3.815,68	1.815,68	191%	0,04%
7342200/0020	Reclameborden	7.000,00	5.825,00	-1.175,00	83%	0,06%
7349900/0020	Andere bedrijfsbelastingen	20.000,00	21.380,00	1.380,00	107%	0,21%
7360000/0020	Plaatsrecht markten	16.000,00	16.162,00	162,00	101%	0,16%
7360100/0020	Plaatsrecht kermissen	3.700,00	3.404,75	-295,25	92%	0,03%
7369900/0020	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	0,00	0,00	0,00		0,00%
7369900/0020	Andere belastingen op het gebruik van het openbaar domein	500,00	0,00	-500,00	0%	0,00%
7374000/0020	Leegstaande woningen en gebouwen	25.000,00	44.044,18	19.044,18	176%	0,44%
7377000/0020	Tweede verblijven	11.500,00	12.750,00	1.250,00	111%	0,13%
7389000/0020	Dienstenbelasting gezinnen	0,00	-265,56	-265,56		0,00%
		9.886.334,00	**10.124.472,27**	**238.138,27**	**102%**	

Voor de volledigheid wordt hieronder ook nog de tabel van de retributies 2018 weergegeven. Het aandeel van de opbrengsten van de retributies in de operationele opbrengsten bedraagt echter slechts 0,64%.

Rekening	Omschrijving	Budget	Opbrengst	Saldo	%	aandeel
7069900/0020	Retributie op het gebruik van het openbaar domein	36.000,00	35.848,75	-151,25	100%	32,06%
7061100/0220	Parkeren	4.000,00	4.224,00	224,00	106%	3,78%
7061150/0220	Parkeren Forte	16.000,00	17.948,71	1.948,71	112%	16,05%
7061160/0220	Parkeren passantenhaven	9.500,00	10.454,32	954,32	110%	9,35%
7038200/0470	Honden/Dierenbescherming	200,00	750,00	550,00	375%	0,67%
7031100/0990	Begraving, bijzetting, verstrooiing	40.000,00	41.828,86	1.828,86	105%	37,41%
7012000/0310	Retributie op rioolaansluiting	0,00	750,00	750,00		0,67%
		105.700,00	**111.804,64**	**6.104,64**	106%	

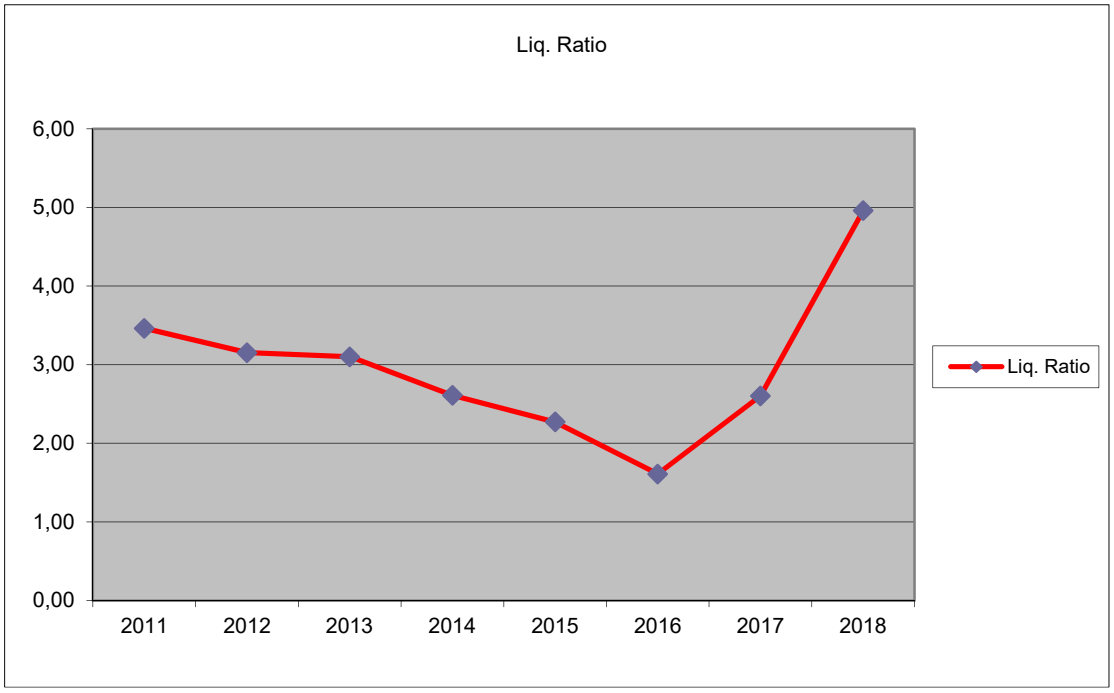
3. Ratio's

Om een beeld te krijgen van de financiële toestand van het bestuur kan beroep gedaan worden op een aantal ratio's en de evolutie ervan. Hieronder worden een aantal ratio's weergegeven op basis van de balanscijfers 2018. De evolutie van de voorgaande jaren is gemaakt op basis van de balansgegevens van de betrokken dienstjaren. We dienen er bij te vermelden dat de balansstructuur BBC niet meer dezelfde is als deze uit de Nieuwe Gemeenteboekhouding, maar er is getracht om de cijfers weer te geven op basis van de overeenstemmende rubrieken.

a. Liquiditeitsratio

De liquiditeitsratio geeft de verhouding weer tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van het vreemd vermogen op korte termijn. Deze ratio geeft m.a.w. aan in hoeverre het bestuur met de eigen realiseerbare middelen (vorderingen op korte termijn, geldbeleggingen en liquide middelen) in staat is de schulden op korte termijn af te lossen. Het coëfficiënt van deze verhouding geeft een belangrijke indicatie naar de toestand van het werkkapitaal. Indien de verhouding groter is dan één heeft het bestuur meer omzetbare en liquide waarden dan schulden op korte termijn.
Dit betekent dat het bestuur een gezonde liquiditeitstoestand heeft en dat het al zijn verplichtingen op korte termijn zonder problemen zal kunnen nakomen.
De liquiditeitsratio dient dus groter te zijn dan één.

jaar	Vlottende activa	schulden < 1 jaar	bew. derden	overlopende rekeningen	Liq. Ratio
2011	10.739.591,69	3.011.079,67	79.336,63	11.090,27	3,46
2012	11.166.772,33	3.493.939,04	47.704,47	776,49	3,15
2013	10.178.410,02	3.245.216,57	35.983,10	1.427,34	3,10
2014	10.760.728,54	4.123.191,79	0,00	0,00	2,61
2015	11.300.110,25	4.974.683,43	0,00	0,00	2,27
2016	18.342.768,96	11.390.233,57	0,00	0,00	1,61
2017	18.436.678,56	7.082.955,93	0,00	0,00	2,60
2018	14.113.438,01	2.845.212,55	0,00	0,00	4,96



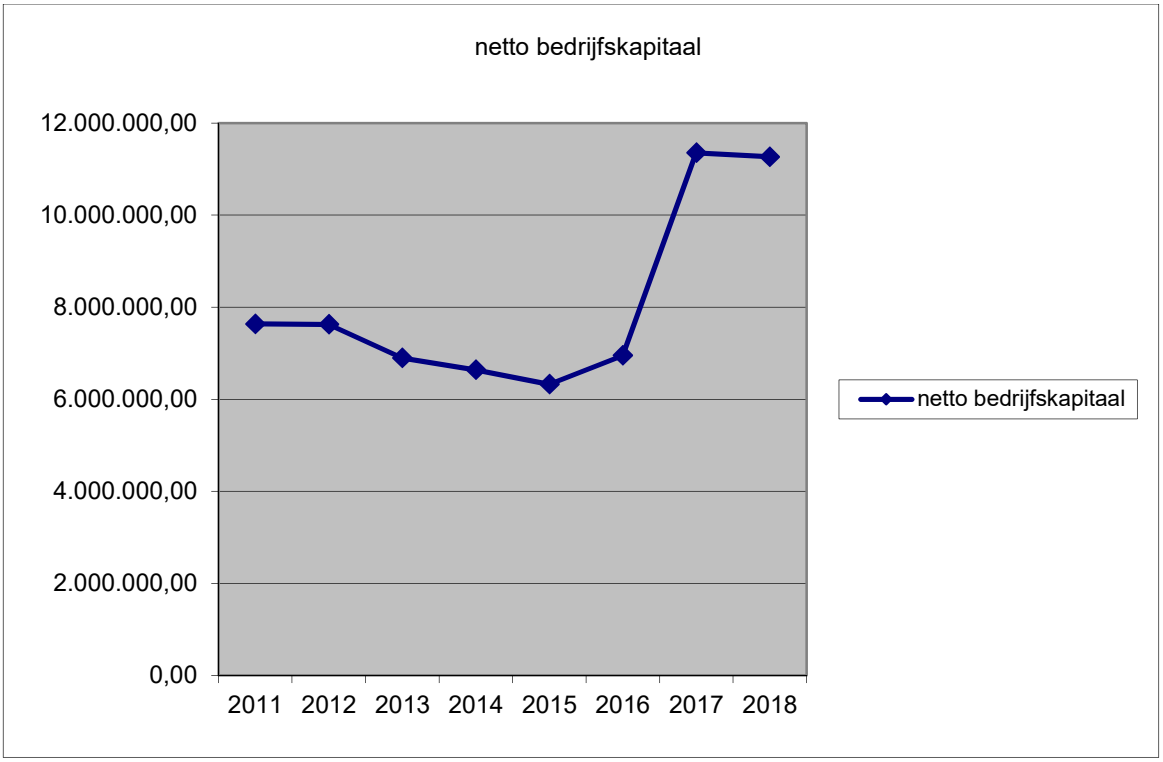
b. Netto bedrijfskapitaal

Deze ratio sluit aan bij de vorige ratio en geeft aan in welke mate de vaste activa werden gefinancierd met financieringsbronnen waarover de gemeente beschikt gedurende een lange termijn. Bij een positief bedrijfskapitaal worden de bezittingen waarin de gemeente voor meerdere jaren geïnvesteerd heeft, gefinancierd door middelen waarvan de gemeente de zekerheid heeft er op meer dan 1 jaar over te kunnen beschikken.

Het nettobedrijfskapitaal is het verschil tussen het permanent vermogen (= de financieringsmiddelen) en de vaste activa (= het 'te financieren').

jaar	eigen vermogen	schulden > 1 jaar	vaste activa	netto bedrijfskapitaal
2011	89.915.244,99	7.614.962,58	89.892.122,45	7.638.085,12
2012	92.963.598,33	8.648.100,71	93.987.346,71	7.624.352,33
2013	95.400.613,23	7.972.681,53	96.477.511,75	6.895.783,01
2014	80.843.261,34	10.451.584,73	84.657.309,32	6.637.536,75
2015	81.318.323,46	9.974.573,00	84.967.469,64	6.325.426,82
2016	82.853.774,27	9.433.318,82	85.334.557,70	6.952.535,39
2017	84.388.758,42	13.246.329,07	86.281.364,86	11.353.722,63
2018	102.090.088,23	55.430,38	90.877.293,15	11.268.225,46

Een positief bedrijfskapitaal duidt erop dat niet alleen de vaste activa, doch ook een deel van de vlottende activa gefinancierd worden door permanent vermogen, hetgeen wenselijk is.

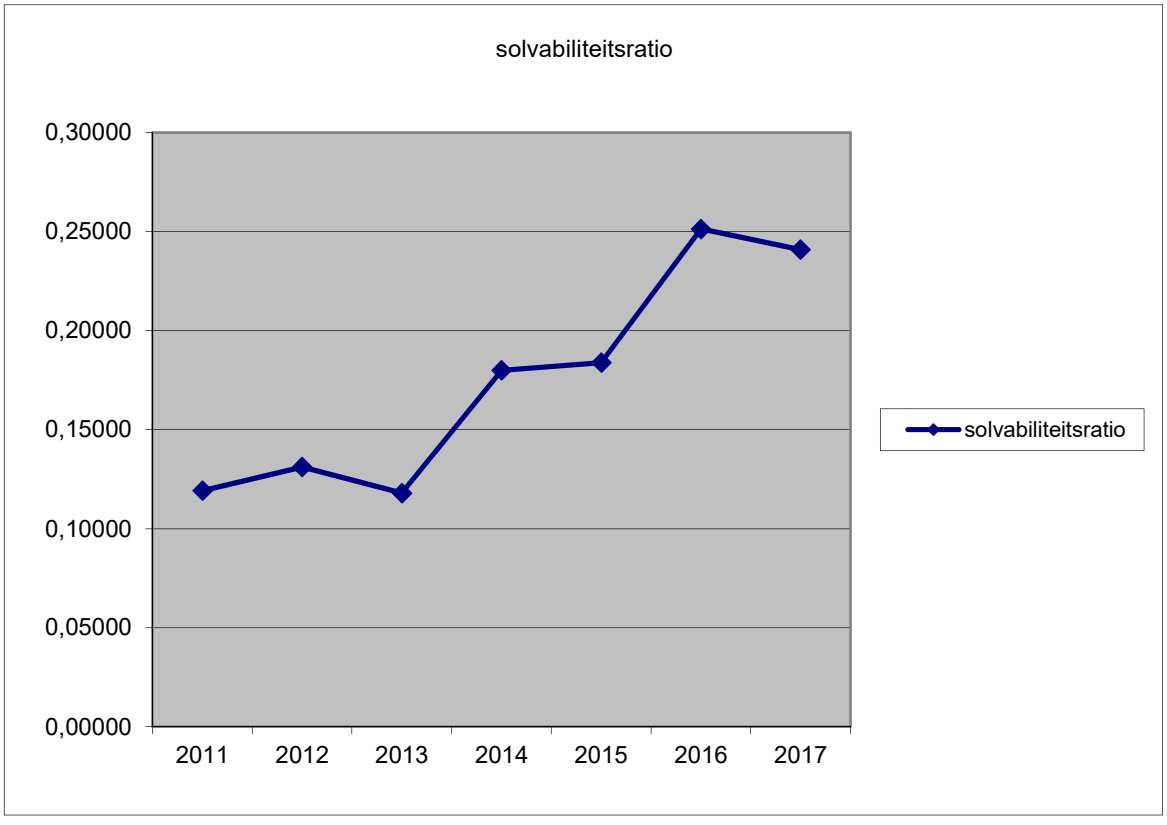


c. Solvabiliteitsratio

Solvabiliteit geeft de mate waarin de gemeente in staat is haar financiële verplichtingen na te komen. De ratio geeft de verhouding weer tussen de financieringsmiddelen (rubriek schulden) waaraan een betalingsverplichting is verbonden (vb. leningen die terugbetaald moeten worden, leveranciers die betaald moeten worden,…) en het eigen vermogen (netto actief)van de gemeente.

De solvabiliteitsratio dient kleiner te zijn dan één.

jaar	eigen vermogen	vreemd vermogen	solvabiliteitsratio
2011	89.915.244,99	10.716.469,15	0,11918
2012	92.963.598,33	12.190.520,71	0,13113
2013	95.400.613,23	11.255.308,54	0,11798
2014	80.843.261,34	14.547.776,52	0,17995
2015	81.318.323,46	14.949.256,43	0,18384
2016	82.853.774,27	20.823.552,39	0,25133
2017	84.388.758,42	20.329.285,00	0,24090
2018	102.090.088,23	2.900.642,93	0,02841



d. Algemene schuldgraad

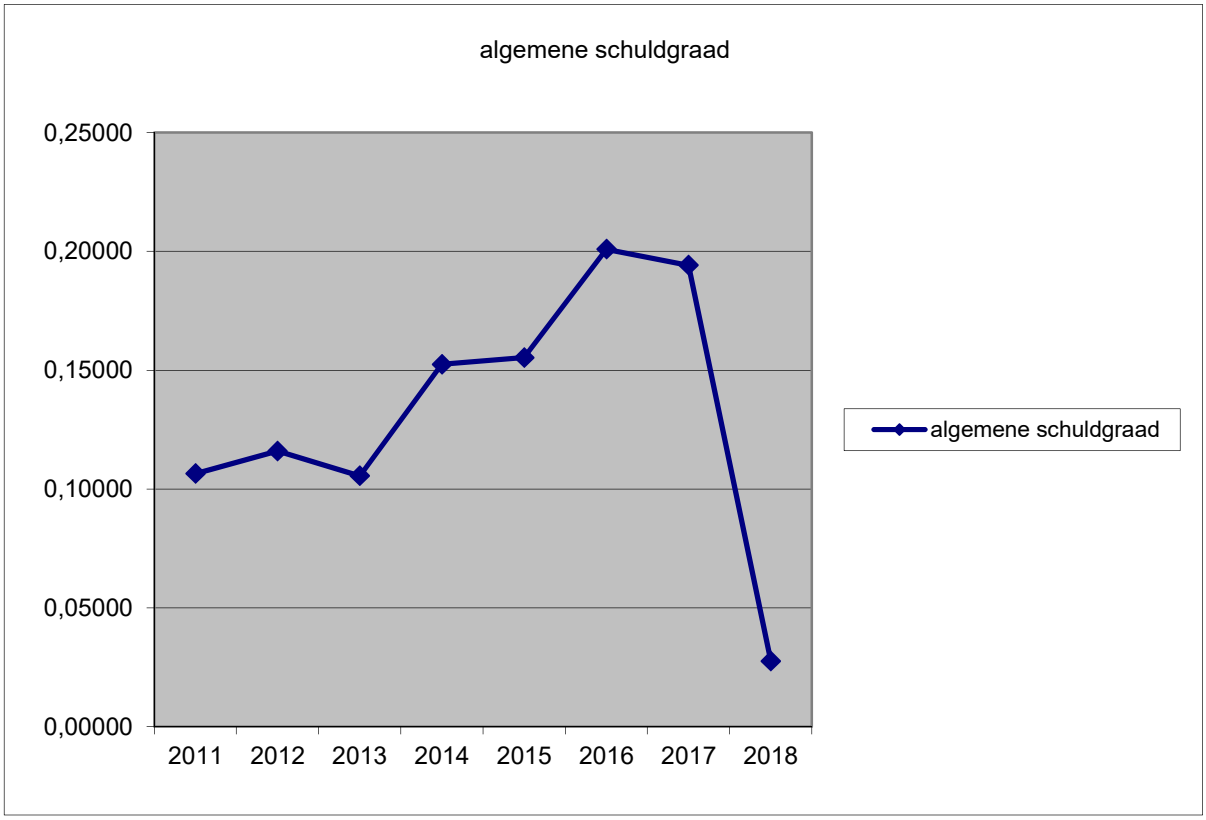
Deze ratio geeft aan welk deel van de financieringsmiddelen waarover de gemeente

kan beschikken (balanstotaal), bestaat uit financieringsmiddelen waaraan een betalingsverplichting is verbonden (rubriek schulden).

Deze ratio geeft de mate van financiële afhankelijkheid van de gemeente ten opzichte van de financiële instellingen en andere crediteuren.

Hoe kleiner deze ratio, hoe minder afhankelijk de gemeente is.

jaar	balanstotaal	vreemd vermogen	algemene schuldgraad
2011	100.631.714,14	10.716.469,15	0,10649
2012	105.154.119,04	12.190.520,71	0,11593
2013	106.655.921,77	11.255.308,54	0,10553
2014	95.418.037,86	14.547.776,52	0,15246
2015	96.267.579,89	14.949.256,43	0,15529
2016	103.677.326,66	20.823.552,39	0,20085
2017	104.718.043,42	20.329.285,00	0,19413
2018	104.990.731,16	2.900.642,93	0,02763



Hilde Vandervelden
algemeen directeur

Theo Daamen
financieel directeur

Rapportgegevens :

Titel :	J : De financiële toestand
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Beleidsnota
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

J : De financiële toestand

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	**5.046.370**	**2.968.183**	**2.224.797**
A. Uitgaven	13.432.612	15.052.290	15.409.005
B. Ontvangsten	18.478.982	18.020.473	17.633.802
1.a Belastingen en boetes	10.124.472	9.886.334	9.554.829
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	8.354.509	8.134.139	8.078.973
II. Investeringsbudget (B-A)	**-5.188.093**	**-13.901.628**	**-5.885.434**
A. Uitgaven	18.225.138	16.700.455	8.079.934
B. Ontvangsten	13.037.045	2.798.827	2.194.500
III. Andere (B-A)	**-2.639.638**	**-296.274**	**4.172.417**
A. Uitgaven	2.664.638	321.274	352.583
1. Aflossing financiële schulden	2.664.638	321.274	352.583
a. Periodieke aflossingen	321.274	321.274	352.583
b. Niet-periodieke aflossingen	2.343.364	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	25.000	25.000	4.525.000
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	4.500.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	25.000	25.000	25.000
a. Periodieke terugvorderingen	25.000	25.000	25.000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	**-2.781.361**	**-11.229.719**	**511.779**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	**14.381.003**	**14.381.003**	**688.253**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	**11.599.642**	**3.151.285**	**1.200.033**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	1.000.000	1.000.000	1.000.000
VIII. Resultaat op kasbasis (VI - VII)	10.599.642	**2.151.285**	200.033

J : De financiële toestand

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Autofinancieringsmarge (I-II)	**4.750.096**	**2.671.909**	**1.897.213**
I. Financieel draagvlak (A-B)	**5.096.230**	**3.018.043**	**2.294.815**
A. Exploitatieontvangsten	18.478.982	18.020.473	17.633.802
B. Exploitatie-uitgaven excl.de nettokosten van schulden (1-2)	13.382.751	15.002.430	15.338.987
1. Exploitatie-uitgaven	13.432.612	15.052.290	15.409.005
2. Nettokosten van de schulden	49.860	49.860	70.018
a. Kosten van de schulden	49.860	49.860	70.018
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)	**346.134**	**346.134**	**397.602**
A. Netto-aflossingen van schulden	296.274	296.274	327.583
1. Periodieke aflossingen van schulden	321.274	321.274	352.583
2. Terugvordering van periodieke aflossingen van schulden	25.000	25.000	25.000
B. Nettokosten van schulden	49.860	49.860	70.018
1. Kosten van de schulden	49.860	49.860	70.018
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	0	0	0

Rapportgegevens :

Titel :	J2 : De exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

J2 : De exploitatierekening 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemene financiering	191.661	15.760.955	15.569.294	198.032	15.623.426	15.425.394	208.130	15.291.921	15.083.791
Algemeen bestuur	4.115.765	125.145	-3.990.620	4.478.685	106.298	-4.372.387	4.408.097	141.866	-4.266.231
Omgeving	3.488.784	1.052.576	-2.436.208	4.166.220	727.172	-3.439.048	4.455.904	684.898	-3.771.006
Veiligheid	1.571.163	10.750	-1.560.413	1.633.543	10.440	-1.623.103	1.633.543	10.440	-1.623.103
Ondernemen en werken	135.083	906.134	771.051	254.486	933.110	678.624	254.486	933.110	678.624
Beleven	1.996.457	84.593	-1.911.864	2.146.492	90.154	-2.056.338	2.294.013	91.694	-2.202.319
Welzijn	1.933.698	538.828	-1.394.870	2.174.832	529.873	-1.644.959	2.154.832	479.873	-1.674.959
Totalen	**13.432.612**	**18.478.982**	**5.046.370**	**15.052.290**	**18.020.473**	**2.968.183**	**15.409.005**	**17.633.802**	**2.224.797**

Rapportgegevens :

Titel :	J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Financiële nota
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar 2018

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Algemeen bestuur	154.332	7.002	-147.330	829.044		-829.044	438.000		-438.000
Omgeving	13.077.376	12.722.536	-354.840	7.625.762	2.493.947	-5.131.815	3.764.000	1.324.500	-2.439.500
Veiligheid	73.738		-73.738	150.626		-150.626	119.268		-119.268
Ondernemen en werken	2.778.871	306.690	-2.472.181	5.417.748	304.880	-5.112.868	1.482.135	870.000	-612.135
Beleven	1.752.747	817	-1.751.931	2.207.579		-2.207.579	1.911.031		-1.911.031
Welzijn	388.074		-388.074	469.696		-469.696	365.500		-365.500
Totalen	**18.225.138**	**13.037.045**	**-5.188.093**	**16.700.455**	**2.798.827**	**-13.901.628**	**8.079.934**	**2.194.500**	**-5.885.434**

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

Schema J4 : De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe 2018

Rapportgegevens :

Titel :	Schema J5 : De Liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatierekening (B-A)	**5.046.370**	**2.968.183**	**2.224.797**
A. Uitgaven	13.432.612	15.052.290	15.409.005
B. Ontvangsten	18.478.982	18.020.473	17.633.802
1.a Belastingen en boetes	10.124.472	9.886.334	9.554.829
1.b Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0	0	0
1.c Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0
2. Overige	8.354.509	8.134.139	8.078.973
II. Investeringsrekening (B-A)	**-5.188.093**	**-13.901.628**	**-5.885.434**
A. Uitgaven	18.225.138	16.700.455	8.079.934
B. Ontvangsten	13.037.045	2.798.827	2.194.500
III. Andere (B-A)	**-2.639.638**	**-296.274**	**4.172.417**
A. Uitgaven	2.664.638	321.274	352.583
1. Aflossing financiële schulden	2.664.638	321.274	352.583
a. Periodieke aflossingen	321.274	321.274	352.583
b. Niet-periodieke aflossingen	2.343.364	0	0
2. Toegestane leningen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
B. Ontvangsten	25.000	25.000	4.525.000
1. Op te nemen leningen en leasings	0	0	4.500.000
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	25.000	25.000	25.000
a. Periodieke terugvorderingen	25.000	25.000	25.000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0
3. Overige transacties	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)	**-2.781.361**	**-11.229.719**	**511.779**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar	**14.381.003**	**14.381.003**	**688.253**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)	**11.599.642**	**3.151.285**	**1.200.033**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	**0**	**0**	**0**
B. Bestemde gelden voor investeringen	**0**	**0**	**0**
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)	**10.599.642**	**2.151.285**	**200.033**

Schema J5 : De Liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vastlegging 2013	0	0	0	0	0
II. Investeringen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vastlegging 2013	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	**540.000**	**460.000**	**460.000**	**460.000**	**1.000.000**
Reservefonds 2013	540.000	460.000	460.000	460.000	1.000.000
Totalen	**540.000**	**460.000**	**460.000**	**460.000**	**1.000.000**

Rapportgegevens :

Titel :	J6 : DE BALANS
Type beleidsrapport :	Jaarrekening / Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

J6 : DE BALANS 2018

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	**14.113.438,01**	**18.436.678,56**
A. Liquide Middelen en geldbeleggingen	12.924.180,31	16.756.368,39
B. Vorderingen op korte termijn	1.164.257,70	1.655.310,17
1. Vorderingen uit ruiltransacties	594.468,09	422.172,39
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	569.789,61	1.233.137,78
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	25.000,00	25.000,00
II. Vaste activa	**90.877.293,15**	**86.281.364,86**
A. Vorderingen op lange termijn	375.000,00	400.000,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	375.000,00	400.000,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiéle vaste activa	22.141.966,76	11.431.708,11
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soorgelijke entiteiten	22.141.966,76	11.431.708,11
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiéle vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	68.061.891,30	74.150.763,28
1. Gemeenschapsgoederen	51.192.173,65	60.205.889,22
a. Terreinen en gebouwen	22.224.679,16	21.855.656,02
b. Wegen en overige infrastructuur	27.691.924,40	36.991.969,00
c. Installaties, machines en uitrusting	374.293,15	370.217,87
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	343.430,01	394.608,58
e. Leasing en soortgelijke rechten	392.636,21	428.227,03
f. Erfgoed	165.210,72	165.210,72
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 materiéle vaste activa	16.869.717,65	13.944.874,06
a. Terreinen en gebouwen	16.869.717,65	13.944.874,06
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	298.435,09	298.893,47
TOTAAL ACTIVA	**104.990.731,16**	**104.718.043,42**

J6 : DE BALANS 2018

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	**2.900.642,93**	**20.329.285,00**
A. Schulden op korte termijn	2.845.212,55	7.082.955,93
1. Schulden uit ruiltransacties	2.214.735,66	3.874.728,93
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	288.593,55	287.594,57
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.926.142,11	3.587.134,36
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	562.653,80	443.540,77
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	67.823,09	2.764.686,23
B Schulden op lange termijn	55.430,38	13.246.329,07
1. Schulden uit ruiltransacties	55.430,38	13.246.329,07
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	0,00	3.415.897,36
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0,00	3.415.897,36
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	55.430,38	9.830.431,71
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	**102.090.088,23**	**84.388.758,42**
TOTAAL PASSIVA	**104.990.731,16**	**104.718.043,42**

Rapportgegevens :

Titel :	J7 : De staat van opbrengsten en kosten
Type beleidsrapport :	Samenvatting van de algemene rekeningen
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

J7 : DE STAAT VAN OPBRENGSTEN EN KOSTEN 2018

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	**13.436.543,37**	**16.478.868,79**
A. Operationele kosten	11.914.244,37	15.307.843,48
1. Goederen en diensten	2.917.777,77	3.051.252,99
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	5.491.137,83	5.027.267,58
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	-1.468.286,27	2.055.790,78
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Toegestane werkingssubsidies	4.922.330,24	5.140.319,57
6. Andere operationele kosten	51.284,80	33.212,56
B. Financiële kosten	50.080,92	69.602,20
C. Uitzonderlijke kosten	1.472.218,08	1.101.423,11
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	92.418,83	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	1.379.799,25	1.101.423,11
II. Opbrengsten	**23.362.851,83**	**18.811.251,03**
A. Operationele opbrengsten	17.585.826,13	16.494.196,85
1. Opbrengsten uit de werking	1.493.387,98	1.339.615,78
2. Fiscale opbrengsten en boetes	10.124.472,27	9.582.380,41
3. Werkingssubsidies	5.868.296,59	5.511.175,93
a. Algemene werkingssubsidies	5.671.387,11	5.300.103,77
b. Specifieke werkingssubsidies	196.909,48	211.072,16
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	0,00
5. Andere operationele opbrengsten	99.669,29	61.024,73
B. Financiële opbrengsten	4.647.967,97	1.658.069,37
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.129.057,73	658.984,81
III. Overschot of Tekort van het boekjaar	**9.926.308,46**	**2.332.382,24**
A. Operationeel overschot of tekort	5.671.581,76	1.186.353,37
B. Financieel overschot of tekort	4.597.887,05	1.588.467,17
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	-343.160,35	-442.438,30
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	**9.926.308,46**	**2.332.382,24**
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	9.926.308,46	2.332.382,24

Rapportgegevens:	
Titel: **Toelichting vergelijking budget/jaarrekening exploitatie**	
Type rapport:	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur:	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur:	072025
Adres bestuur:	Kerkstraat 10, 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode:	2018
laatste volgnummer budgettair dagboek:	2018003905

In dit rapport wordt toelichting gegeven met betrekking tot de verschillen tussen het budget enerzijds en de jaarrekening anderzijds.

Voor het gedeelte **exploitatie** geeft dit volgend resultaat:

Exploitatie				
	Budget	Jaarrekening	Verschil	%
Uitgaven	**15.052.290,28**	**13.432.611,56**	**1.619.678,72**	**89,24%**
verbruikte goederen en diensten	3.778.772,80	2.917.777,77	860.995,03	77,21%
bezoldigingen, sociale lasten, pensioenen	5.943.617,23	5.491.137,83	452.479,40	92,39%
toelagen	5.228.404,00	4.922.330,24	306.073,76	94,15%
diverse operationele kosten	51.391,00	51.284,80	106,20	99,79%
financiële kosten	50.105,25	50.080,92	24,33	99,95%
Opbrengsten	**18.020.473,23**	**18.478.981,60**	**-458.508,37**	**102,54%**
werkingsopbrengsten	1.286.693,00	1.493.387,98	-206.694,98	116,06%
fiscale opbrengsten	9.886.334,00	10.124.472,27	-238.138,27	102,41%
werkingssubsidies algemeen	5.614.732,00	5.671.387,11	-56.655,11	101,01%
werkingssubsidies specifiek	290.681,47	196.909,48	93.771,99	67,74%
andere operationele opbrengsten	83.266,76	99.669,29	-16.402,53	119,70%
financiële opbrengsten	858.766,00	893.155,47	-34.389,47	104,00%

Voor de opbrengsten werd er 102,5% van de gebudgetteerde opbrengsten gerealiseerd. (101% in 2017). We kunnen vaststellen dat de specifieke werkingssubsidies iets meer dan 30% lager uitvallen dan initieel begroot. Dit is vooral te wijten aan het stopzetten van het AGM project en de minderopbrengsten van de papiersubsidie voor verenigingen.

Bij de uitgaven zien we dat er 89% (90% in 2017) van het budget verbruikt werd. Bij de werkingskosten kunnen we vaststellen dat er een marge is van bijna 23% tussen het budget enerzijds en de definitieve cijfers uit de jaarrekening anderzijds.

Hieronder worden voor de belangrijkste kosten- en opbrengstrubrieken een aantal posten weergegeven met de verschillen tussen het budget en de jaarrekening.

Er zijn in het domein van de uitgaven geen budgetoverschrijdingen geboekt in 2018.

1. Goederen en diensten

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Huur en huurlasten	6100000	335.137,00	297.683,58	37.453,42	89%
Onderhoud en herstel	6103000	185.426,00	135.080,97	50.345,03	73%
Elektriciteit	6110000	137.459,00	115.668,87	21.790,13	84%
Elektriciteit voor straatverlichting	6110100	142.000,00	131.908,67	10.091,33	93%
Gas	6111000	41.560,00	24.642,24	16.917,76	59%
Dienstverplaatsingen	6132000	18.775,00	8.473,77	10.301,23	45%
Aankoop grafkruisen, grafplaatjes en benodigdheden	6142000	30.600,00	17.396,11	13.203,89	57%
Materialen voor wegen	6142100	52.000,00	41.999,28	10.000,72	81%
Kosten sneeuwruiming en zoutstrooier	6142200	30.000,00	15.052,29	14.947,71	50%
Werkkledij	6142500	16.500,00	10.681,35	5.818,65	65%
Telefoonkosten	6143200	50.825,00	42.715,03	8.109,97	84%
Informatica	6145000	244.865,00	209.679,67	35.185,33	86%
Onderhoud en herstel voertuigen	6149000	68.850,00	62.482,59	6.367,41	91%
Vrijwilligersbrug	6150000	15.000,00	3.114,52	11.885,48	21%
Afvoer grof vuil, lediging afvalcontainer bij passantenhaven	6150000	30.000,00	19.968,24	10.031,76	67%
Verplaatsen marktkast	6150000	6.000,00	0,00	6.000,00	0%
Riolering	6150000	6.000,00	0,00	6.000,00	0%
Folders, flyers, foto's, advertenties,	6150000	16.000,00	3.409,44	12.590,56	21%
Social media naar handelaars	6150000	5.500,00	0,00	5.500,00	0%
Kosten voor autodelen	6150000	5.000,00	0,00	5.000,00	0%
Onderhoud brandkranen	6150000	15.000,00	7.668,08	7.331,92	51%
Uitreiking Eid's, prestaties v. Rijksregister, verkiezingen	6150000	75.550,00	69.735,23	5.814,77	92%
Ruimen van grachten	6150000	75.000,00	43.582,53	31.417,47	58%
Versterken van het bestaande aanbod vluchtelingenproblematiek	6150000	14.500,00	4.321,98	10.178,02	30%
Fusie-gerelateerde kosten	6150000	95.050,00	69.819,75	25.230,25	73%
Prestaties derden voor wegen	6151000	206.574,00	96.780,48	109.793,52	47%
Juridische procedures	6152000	22.997,13	12.680,59	10.316,54	55%
Vergoedingen lesgevers, optredens	6153000	133.065,00	107.162,65	25.902,35	81%
Consultancy	6154000	197.153,00	102.923,19	94.229,81	52%
Uitzendkrachten	6170000	87.601,00	54.225,10	33.375,90	62%
Verzekeringen	diverse ARK	87.973,00	83.903,44	4.069,56	95%
Materialen en prestaties groene ruimte	diverse ARK	356.670,00	262.035,51	94.634,49	73%

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Presentiegelden raadsleden	6200100	30.250,00	23.850,00	6.400,00	79%
Lonen statutair	6201000	800.511,00	796.546,40	3.964,60	100%
Lonen contractueel	6202000	3.162.168,59	2.886.984,25	275.184,34	91%
Werkgeversbijdrage RSZ contractuelen	6212000	875.658,99	764.728,79	110.930,20	87%
Maaltijdcheques	6230000	177.454,00	147.272,00	30.182,00	83%
Fietsvergoeding en vergoedingen openbaar vervoer	6231000	23.867,00	15.699,57	8.167,43	66%

Externe preventiedienst	6232000	18.296,00	13.098,76	5.197,24	72%

3. Toelagen (uit)

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Papiersubsidie verenigingen	6494000/0309	70.000,00	33.895,94	36.104,06	48%
Transnationaal Landschap Groote Heide	6493000/0119	33.500,00	17.500,00	16.000,00	52%
VZW ROBBEDOES	6493000/0945	5.000,00	0,00	5.000,00	0%
CultuurNoord	6494000/0739	10.000,00	0,00	10.000,00	0%
Natuurprojecten (wegens stopzetting AGM-project).	6494000/0309	58.800,00	0,00	58.800,00	0%
Basisschool De Regenboog	6494000/0889	36.000,00	0,00	36.000,00	0%
RLLK	6495000/0349	24.700,00	10.582,11	14.117,89	43%
Project 'Bedrijvige stadskernen in Limburg voor de retail van morgen' van Unizo	6493000/0500	12.500,00	0,00	12.500,00	0%
Premies kernversterking	6497000/0500	50.000,00	0,00	50.000,00	0%
Milieupremies aan gezinnen	6497000/0350	70.000,00	63.020,03	6.979,97	90%
Milieupremies aan verenigingen	6497100/0350	48.585,00	25.769,81	22.815,19	53%

4. Werkingsopbrengsten

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Saneringsbijdrage van VMW	7001000	500.000,00	746.123,60	-246.123,60	149,22%
Verkoop oude materialen	7010000	500,00	12.854,10	-12.354,10	2570,82%
Houtverkoop	7011000	40.000,00	6.544,52	33.455,48	16,36%
Bijdragen gebruikers Robbedoes	7030000	184.000,00	173.304,58	10.695,42	94,19%
Verkoop van toegangsbewijzen voor programmatie Partners in Cultuur	7030000	10.000,00	2.410,00	7.590,00	24,10%
Opbrengsten groene stroomcertificaten	7070000	12.000,00	7.000,00	5.000,00	58,33%
Terugvordering verkoops- en verhuurkosten	7070000	10.000,00	22.685,30	-12.685,30	226,85%

5. Werkingssubsidies algemeen

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Gemeentefonds	7400000	3.982.517,00	3.881.553,00	100.964,00	97,46%
Subsidie duaal leren	7402000	835,00	27.724,42	-26.889,42	3320,29%
Subsidie restauratie kapellen	7402000	0,00	7.129,32	-7.129,32	0,00%
Subsidie Vlaamse Overheid voor onderhoud gewestwegen	7402000	0,00	108.183,42	-108.183,42	0,00%
Subsidies VIA 4	7402000	18.250,00	30.013,73	-11.763,73	164,46%
Vergoeding wegens derving onroerende voorheffing	7402200	1.600,00	9.978,06	-8.378,06	623,63%

6. Werkingssubsidies specifiek

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Sociale maribel	7405100	105.000,00	87.282,78	17.717,22	83,13%
Bijdrage van Natuurpunt in de loonkost voor het onderhoud Hageven	7405300	34.596,00	12.854,90	21.741,10	37,16%
Subsidie ecologisch bosbeheer	7406030	0,00	5.590,00	-5.590,00	0,00%
Subsidie voor kringloopprojecten	7406030	3.300,00	14.042,15	-10.742,15	425,52%
Subsidie 'Huis van het Kind'	7406030	0,00	-5.436,13	5.436,13	0,00%
Papiersubsidie vr. verenigingen	7406030	70.000,00	33.895,94	36.104,06	48,42%
Subsidie Vlaams Overheid kernversterking	7406030	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00%

7. Andere operationele opbrengsten

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Vergoedingen voor kleine schade	7451000	10.000,00	31.964,70	-21.964,70	319,65%
Eigen aandeel maaltijdcheques	7472000	24.072,17	21.443,89	2.628,28	89,08%

8. Financiële opbrengsten

Omschrijving	ARK	Budget	Rekening	Verschil	%
Dividend Inter Energa - electriciteit	7502000	356.090,00	368.719,90	-12.629,90	103,55%
Dividend NUHMA	7502000	103.376,00	137.842,90	-34.466,90	133,34%
Dividend B - INTERELECTRA (Infrax-Limburg)	7502000	144.390,00	132.087,77	12.302,23	91,48%

Voor het gedeelte "**andere**" krijgen we volgende cijfers:

Andere	Budget	Jaarrekening	Verschil	%
Uitgaven	**321.273,66**	**2.664.638,00**	**-2.343.364,34**	**829,40%**
aflossing leningen	321.273,66	321.273,66	0,00	100,00%
overname lening door Inter-Aqua	0,00	2.343.364,34	-2.343.364,34	0,00%

Andere	Budget	Jaarrekening	Verschil	%
Opbrengsten	**25.000,00**	**25.000,00**	**0,00**	**100,00%**
opname leningen	0,00	0,00	0,00	0,00%
terugvordering van aflossingen	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00%

Voor een meer gedetailleerde opgave van de verschillen tussen het budget en de jaarrekening kan nog verwezen worden naar de standopgave.

Rapportgegevens :

Titel :	TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Omgeving
I. Uitgaven		**13.432.611,56**	**191.660,98**	**4.115.765,10**	**3.488.784,26**
A. Operationele uitgaven		13.382.530,64	141.580,06	4.115.765,10	3.488.784,26
1. Goederen en diensten	60/1	2.917.777,77	69.620,10	1.136.674,64	1.019.728,66
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.491.137,83	20.723,00	2.912.047,56	1.465.568,65
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.922.330,24	0,00	67.042,90	1.003.439,11
5. Andere operationele uitgaven	640/7	51.284,80	51.236,96	0,00	47,84
B. Financiële uitgaven	65	50.080,92	50.080,92	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**18.478.981,60**	**15.760.954,84**	**125.144,84**	**1.052.575,92**
A. Operationele ontvangsten		17.585.826,13	15.757.985,19	125.144,84	1.052.575,92
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.493.387,98	317.147,13	64.349,87	802.227,14
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	10.124.472,27	10.124.749,37	0,00	-277,10
3. Werkingssubsidies	740	5.868.296,59	5.316.088,69	0,01	217.246,24
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	99.669,29	0,00	60.794,96	33.379,64
B. Financiële ontvangsten	75	893.155,47	2.969,65	0,00	0,00
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**5.046.370,04**	**15.569.293,86**	**-3.990.620,26**	**-2.436.208,34**

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Veiligheid	Ondernemen en werken	Beleven
I. Uitgaven		**1.571.162,98**	**135.082,85**	**1.996.457,33**
A. Operationele uitgaven		1.571.162,98	135.082,85	1.996.457,33
1. Goederen en diensten	60/1	5.715,56	44.233,74	571.946,85
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	4.978,29	42.775,61	381.560,39
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.560.469,13	48.073,50	1.042.950,09
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**10.750,00**	**906.134,27**	**84.593,49**
A. Operationele ontvangsten		10.750,00	16.144,35	84.593,49
1. Ontvangsten uit de werking	70	750,00	15.521,18	78.259,22
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	740	10.000,00	500,00	4.698,18
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	0,00	123,17	1.636,09
B. Financiële ontvangsten	75	0,00	889.989,92	0,00
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**-1.560.412,98**	**771.051,42**	**-1.911.863,84**

TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein 2018

	Code	Welzijn
I. Uitgaven		**1.933.698,06**
A. Operationele uitgaven		1.933.698,06
1. Goederen en diensten	60/1	69.858,22
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	663.484,33
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	1.200.355,51
5. Andere operationele uitgaven	640/7	0,00
B. Financiële uitgaven	65	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00
II. Ontvangsten		**538.828,24**
A. Operationele ontvangsten		538.632,34
1. Ontvangsten uit de werking	70	215.133,44
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73	0,00
3. Werkingssubsidies	740	319.763,47
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	3.735,43
B. Financiële ontvangsten	75	195,90
C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00
III. Saldo		**-1.394.869,82**

Rapportgegevens :

Titel :	TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening 2018

	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Uitgaven		**13.432.611,56**	**13.321.654,90**	**12.531.679,20**
A. Operationele uitgaven		13.382.530,64	13.252.052,70	12.435.802,08
1. Goederen en diensten	60/1	2.917.777,77	3.051.252,99	2.871.820,04
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	5.491.137,83	5.027.267,58	4.597.503,38
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	0,00	0,00	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	4.922.330,24	5.140.319,57	4.811.760,99
5. Andere operationele uitgaven	640/7	51.284,80	33.212,56	154.717,67
B. Financiële uitgaven	65	50.080,92	69.602,20	95.877,12
C. Rechthebbenden uit het overzicht van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		**18.478.981,60**	**17.347.528,06**	**17.089.817,30**
A. Operationele ontvangsten		17.585.826,13	16.494.196,85	16.248.345,64
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.493.387,98	1.339.615,78	1.299.975,37
2. Fiscale ontvangsten en boetes		10.124.472,27	9.582.380,41	9.527.466,02
a. Aanvullende belastingen		8.901.146,21	8.508.386,38	8.356.271,57
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	4.192.724,06	3.972.482,48	3.990.171,54
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	4.408.167,35	4.242.060,33	4.081.095,41
- Andere aanvullende belastingen	7302/9	300.254,80	293.843,57	285.004,62
b. Andere belastingen	731/9	1.223.326,06	1.073.994,03	1.171.194,45
3. Werkingssubsidies		5.868.296,59	5.511.175,93	5.372.992,08
a. Algemene werkingssubsidies		5.671.387,11	5.300.103,77	4.232.226,31
- Gemeente- of provinciefonds	7400	3.881.553,00	3.881.553,00	3.673.658,00
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00
- Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.789.834,11	1.418.550,77	558.568,31
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	196.909,48	211.072,16	1.140.765,77
4. Recuperatie specifieke kosten soc.dienst OCMW	748	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	99.669,29	61.024,73	47.912,17
B. Financiële ontvangsten	75	893.155,47	853.331,21	841.471,66
C Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		**5.046.370,04**	**4.025.873,16**	**4.558.138,10**

Titel: **Toelichting vergelijking budget/jaarrekening investeringen**	
Type rapport:	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur:	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur:	072025
Adres bestuur:	Kerkplein 1, 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode:	2018
laatste volgnummer budgettair dagboek:	2018003905

In dit rapport wordt toelichting gegeven met betrekking tot de verschillen tussen het budget enerzijds en de jaarrekening anderzijds.

Een overzicht van de restsaldi van de investeringen wordt in een afzonderlijke lijst ter beschikking gesteld. In de BBC 2020 regelgeving is er geen automatische overdracht voorzien van de saldi van investeringsenveloppes – of projecten naar het volgende boekjaar. Het college van burgemeester en schepenen zal jaarlijks moeten beslissen welke projecten met hun budget zullen moeten overgedragen worden naar 2019.

We kunnen ook hier vaststellen dat de overdracht van de riolering aan Inter-Aqua een vertekend beeld geeft van de cijfers. Deze operatie dienden we te boeken als een aankoop/verkoop waardoor we niet gebudgetteerde uitgaven (deelnemingen) en niet gebudgetteerde opbrengsten (riolering) terugvinden in onderstaande tabel, terwijl er aan deze operatie geen kasstromen verbonden waren.

Indien we de cijfers m.b.t. de transfer van het rioleringsstelsel niet zouden meerekenen komen we aan een verhouding jaarrekening/budget van 52% voor de uitgaven en bijna 40% voor de opbrengsten.

In tegenstelling tot de vroegere NGB worden opgestarte projecten niet volledig aangerekend op het boekjaar van de start van het project, maar enkel de effectieve kosten die in dat jaar gedaan werden. Dit betekent dan ook dat de restbudgetten kunnen doorgeschoven worden naar een volgend jaar voor de verdere realisatie van die projecten.

Voor de investeringen geeft dit de volgende cijfers:

Investeringen	Budget	Jaarrekening	Verschil	%
Uitgaven	**16.700.455,16**	**18.225.138,00**	**-1.524.682,84**	**109,13%**
immateriële vaste activa	406.331,33	75.102,37	331.228,96	18,48%
terreinen en gebouwen(G)	1.451.973,07	994.769,15	457.203,92	68,51%
wegen	6.247.612,11	3.035.032,32	3.212.579,79	48,58%
installaties, machines en uitrusting	342.520,93	85.817,33	256.703,60	25,05%
meubilair, kantoor en rollend materieel	408.329,78	85.530,11	322.799,67	20,95%
terreinen (A)	185.493,38	0,00	185.493,38	0,00%
gebouwen(A)	5.550.123,25	3.036.966,24	2.513.157,01	54,72%

erfgoed	0,00	0,00	0,00	0,00%
deelnemingen	1.000,00	9.532.121,23	-9.531.121,23	953212,12%
investeringssubsidies	2.107.071,31	1.379.799,25	727.272,06	65,48%
Opbrengsten	**2.798.827,00**	**13.037.045,00**	**-10.238.218,00**	**465,80%**
investeringssubsidies	2.130.755,01	543.467,88	1.587.287,13	25,51%
riolering	0,00	11.921.693,01	-11.921.693,01	0,00%
terreinen en gebouwen(G)	258.192,00	239.692,00	18.500,00	92,83%
rollend materieel	0,00	0,00	0,00	0,00%
terreinen (A)	409.879,99	325.190,00	84.689,99	79,34%
gebouwen (A)	0,00	0,00	0,00	0,00%
deelnemingen	0,00	7.002,11	-7.002,11	0,00%

Hieronder volgt nog meer gedetailleerde informatie per categorie, waarbij de verhoudingen budget/jaarrekening meer projectmatig worden weergegeven.
We kunnen vaststellen dat een groot aantal projecten opgestart werd maar dat de uitvoering ervan zal verder lopen in 2019.
Voor een eerder beperkt aantal projecten zijn er geen kosten geboekt in 2018. Hier zullen we moeten onderzoeken of deze projecten moeten overgezet worden naar 2019.

1. Immateriële vaste activa:

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Software voor fusie	2018170166	150.000,00	8.046,50	141.953,50	5%
Uitgaven voor ruimtelijke uitvoeringsplannen	2018140368	190.292,08	35.270,89	155.021,19	19%
Opvolgen plan historisch 'centrum' Sint-Huibrechts-Lille	2018140369	30.000,00	6.025,80	23.974,20	20%

2. Terreinen en gebouwen: het verschil is hier te wijten aan een aantal projecten die nog niet opgestart konden worden maar vooral door projecten die aangevat werden voor 2018 en in 2018 en waarvan de uitvoering verder loopt in 2019 en volgende jaren.

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Aankoop parking Vredegerecht in Fabrieksstraat	2018140966	150.000,00	0,00	150.000,00	0%
Aankoop rest lot Kempisch Tehuis Look + gemeenschapsruimte	2018140782	87.948,93	70.927,96	17.020,97	81%
Aankoop grond waterbekken Wateringstraat	2018140474	16.000,00	229,90	15.770,10	1%
Omgeving haven Sint-Huibrechts-Lille	2018140967	23.523,36	6.716,98	16.806,38	29%
Aanleg Dommeloevers	2018140506	14.800,00	0,00	14.800,00	0%
Nieuwbouw sportaccommodatie voor handboogclub Oude Stam + petanqueclub + omgevingswerken	2018140988	334.934,65	262.934,41	72.000,24	79%
Omvormen kerk Herent naar jeugdinfrastructuur	2018140533	81.539,41	44.765,57	36.773,84	55%
Bouwen van polyvalent gebouw aan de school Herent	2018000010	68.976,92	34.488,46	34.488,46	50%

Inrichting Kind en Preventie in VCLB gebouw	2018000007	66.000,00	35.748,28	30.251,72	54%
Begraafplaats De Roosen: nieuwbouw afscheidsruimte	2018140512	15.000,00	0,00	15.000,00	0%

3. Wegen: ook hier is het verschil te wijten aan een aantal projecten die nog niet opgestart konden worden maar vooral door projecten die in vorige jaren of in 2018 aangevat werden en waarvan de uitvoering verder loopt in 2019 en volgende jaren.

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Fietspaden N71 Hamonterweg	2018140455	2.149.988,42	707.595,36	1.442.393,06	33%
Aanleg wegenis in Heikesveld - fase 2	2018140474	797.072,59	522.125,34	274.947,25	66%
Herinrichting Marktplein	2018140504	173.672,76	0,00	173.672,76	0%
Aanleg parking bij sportpark De Roosen	2018170207	164.000,00	16.968,38	147.031,62	10%
Aanleg riolering en wegenis in Lepelstraat	2018140493	1.443.385,90	1.313.747,01	129.638,89	91%
Aanleg fietspaden Kaulillerweg	2018140455	98.403,42	0,00	98.403,42	0%
Aanleg voetpaden Kerkboererf	2018140453	94.594,06	19.096,55	75.497,51	20%
Trage verbinding tussen de Voorzet en sportpark De Roosen	2018140455	60.000,00	0,00	60.000,00	0%
Romeinse Dijk en Olmenstraat: nieuwe boord en overlagen, fietsveilige Zandstraat	2018141007	67.276,12	24.374,01	42.902,11	36%
Aanleg fietspaden Boseind (van kruispunt Heerstraat tot rotonde Biezenweg)	2018140455	55.277,64	12.685,64	42.592,00	23%
Aanleg fietspaden Broeseinderdijk	2018140455	29.598,04	9.910,51	19.687,53	33%
Schoolomgeving Herent, inrichten omgeving ifv masterplan Herent	2018140470	17.102,91	0,00	17.102,91	0%
Afrekening werken en onderhoud	2018140501	20.412,79	6.285,64	14.127,15	31%
Wegenis en riolering Broesveldstraat Noord	2018140474	12.581,72	0,00	12.581,72	0%
Onderhoud en buitengewone herstelling van wegen	2018140469	630.100,00	287.274,10	342.825,90	46%
Voorzien van kwaliteitsvolle overdekte diefstalveilige fietsstallingen	2018140455	39.680,88	0,00	39.680,88	0%
Vervangen van bomen op plein WICO Sint-Maria	2018140511	70.000,00	0,00	70.000,00	0%
Toegangspoorten	2018140698	31.226,09	3.488,00	27.738,09	11%
Speeltuigen voor pleintjes	2018140509	43.115,75	18.920,24	24.195,51	44%
Aanleg plein Kolisheide (Roodkapjes) met overkapping + afdak en sanitaire voorziening voor Kolisbos	2018140509	51.179,20	616,75	50.562,45	1%
Omheining rond BMX-parcours bij sportpark De Roosen	2018170206	41.771,71	102,85	41.668,86	0%
Renovatie van landbouwfietsroute	2018140438	60.200,00	34.141,76	26.058,24	57%
Ondergrondse restafvalcontainer Kon.Boudewijnplein en glascontainers Kerkplein + Lepelstraat	2018140400	28.500,00	7.801,69	20.698,31	27%

4. Installaties, machines en uitrusting:

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Aankoop machines voor wegen, facilitair en groendienst	2018140516	188.490,03	21.299,18	167.190,85	11%
Aankoop machines voor onkruidbestrijding	2018140513	39.991,81	3.085,50	36.906,31	8%
Aankoop van straatmeubilair (zitbanken, vlaggenmasten, vuilbakken, ...)	2018140487	37.036,47	12.310,62	24.725,85	33%

5. Meubilair, kantoor en rollend materieel: het project "PC en randapparatuur" werd om technische redenen gerealiseerd op het budget van het OCMW.

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
PC en randapparatuur voor fusie	2018170166	248.000,00	764,74	247.235,26	0%
Aankoop voertuigen	2018140515	67.995,84	16.079,39	51.916,45	24%

6. Terreinen en gebouwen (andere):

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Ruiling gronden met Landwaarts-De Kompen	2018140782	60.000,00	0,00	60.000,00	0%
Aankoop grond Hayenhoek	2018140782	124.780,00	0,00	124.780,00	0%

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Aankoop panden Kerkstraat 12 en 14	2018140782	350.000,00	304.125,46	45.874,54	87%
Bouwen van een dienstencentrum voor Welzijnsregio Noord Limburg + aanleg omgevingswerken	2018140966	5.185.123,25	2.732.840,78	2.452.282,47	53%
Afbraak oude wasserij Kerkstraat 14 + winkel Kerkstraat 12 en inrichting terrein	2018000004	15.000,00	0,00	15.000,00	0%

7. Investeringssubsidies (uit)

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Tussenkomst Fluvius gasvoorzieningen	2018140521	108.823,54	0,00	108.823,54	0%
Investeringstoelage aan kerkbestuur Neerpelt (KF Sint-Niklaas: elektriciteit en verfwerken)	2018140201	176.001,30	82.317,16	93.684,14	47%
Investeringstoelage aan schoolcomité Centrum voor inrichting speelplaats/buurtplein	2018140502	163.607,37	73.946,79	89.660,58	45%
Investeringstoelage Brandweer	2018140282	150.625,98	73.738,04	76.887,94	49%
Tussenkomst Fluvius elektriciteit	2018140519	70.637,15	0,00	70.637,15	0%
Tussenkomst gemeente in aanleg glasvezel tussen gemeentediensten	2018140856	74.944,54	5.375,61	69.568,93	7%
Investeringstoelage aan Kerkfabriek St.H.Lille voor verfwerken en beheersplan	2018140546	56.500,00	0,00	56.500,00	0%

Aanpassing Dommelhof polyvalente ruimte	2018140581	550.000,00	500.000,00	50.000,00	91%
Heraanleg voetbalveld Sparta Lille	2018140581	49.000,00	20.553,59	28.446,41	42%
Tussenkomst Fluvius straatverlichting	2018140520	22.898,55	0,00	22.898,55	0%
Toelage renovatie buurthuis Damsheide	2018140691	20.000,00	0,00	20.000,00	0%
Tussenkomst Watergroep waterleidingen	2018140518	8.275,66	0,00	8.275,66	0%
Toelage aan Biehal voor aankoop fietsen voor Fietspunt	2018140706	6.740,00	0,00	6.740,00	0%
Toelage onvoorziene uitgaven KF Herent	2018140548	5.000,00	0,00	5.000,00	0%
Toelage onvoorziene uitgaven KF SHL	2018140548	5.000,00	0,00	5.000,00	0%
Toelage onvoorziene uitgaven KF Grote Heide	2018140548	5.000,00	0,00	5.000,00	0%
Toelage onvoorziene uitgaven KF Centrum	2018140548	5.000,00	0,00	5.000,00	0%
Toelage onvoorziene uitgaven KF Boseind	2018140548	5.000,00	0,00	5.000,00	0%

8. Investeringssubsidies (in): Hier is het verschil onder andere te wijten aan het doorschuiven van de voorziene subsidies bij de aanleg van nieuwe wegen, riolering en fietspaden omdat ook de uitvoering van deze werken (gedeeltelijk) doorgeschoven werd naar een volgend boekjaar.
   Specifiek voor rioleringsprojecten zullen de voorziene subsidies, net als de bijhorende aanlegkosten, doorschuiven naar Inter- Aqua.

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
MiNa toelagen op de riolering Kaulillerweg	2018140455	450.000,00	0,00	450.000,00	0%
Subsidie Fost Plus voor ondergrondse glascontainers	2018140400	0,00	3.900,84	-3.900,84	0%
Toelagen 25% voor project 'Heikesveld fase 2 - aanleg wegenis'	2018140474	81.250,00	0,00	81.250,00	0%
Fietspaden N71 Hamonterweg	2018140455	1.415.000,00	946.848,73	468.151,27	67%
Subsidie drinkwaternet aanleg open ruimte omgeving kerkGrote Heide	2018140501	142.005,01	14.159,50	127.845,51	10%
Subsidie De Lijn voor schuilhuisjes	2018140457	0,00	8.982,45	-8.982,45	0%
Subsidie voor overdekte fietsstallingen	2018140455	12.500,00	0,00	12.500,00	0%
Subsidie voor kinderwandeling en mindervalidenpad in Kolisbos	2018140509	30.000,00	25.645,86	4.354,14	85%

9. Terreinen en gebouwen: in 2018 werden niet alle geplande transacties gerealiseerd.

Omschrijving	Actie	Budget	Rekening	Verschil	%
Verkoop bouwplaatsen: Kolishof + Hageheide + Overwegstraat + O.L. Vrouwstraat	2018140782	258.192,00	239.692,00	18.500,00	93%
Verkoop grond voor dienstencentrum (bij Syntra)	2018140782	27.000,00	0,00	27.000,00	0%
Ruiling gronden met Landwaarts-De Kompen	2018140782	60.000,00	0,00	60.000,00	0%

Rapportgegevens :

Titel :	TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur
I. Investeringen in financiële vaste activa		**9.532.121,20**	**0,00**	**1.000,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	9.532.121,20	0,00	1.000,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**7.238.115,15**	**0,00**	**43.721,77**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.201.148,91	0,00	43.721,77
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	994.769,15	0,00	11.159,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	3.035.032,32	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	171.347,44	0,00	32.562,77
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		3.036.966,24	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	3.036.966,24	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**75.102,37**	**0,00**	**21.917,43**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**1.379.799,25**	**0,00**	**87.692,77**
TOTAAL UITGAVEN		**18.225.137,97**	**0,00**	**154.331,97**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Omgeving	Veiligheid
I. Investeringen in financiële vaste activa		**9.531.121,20**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	9.531.121,20	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**3.431.010,94**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		3.126.885,48	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	106.331,58	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	2.957.982,18	0,00
3. Roerende goederen	23/4	62.571,72	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		304.125,46	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	304.125,46	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**41.296,69**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**73.946,79**	**73.738,04**
TOTAAL UITGAVEN		**13.077.375,62**	**73.738,04**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Ondernemen en werken	Beleven
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**2.766.982,54**	**608.325,84**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		34.141,76	608.325,84
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	489.204,51
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	34.141,76	42.908,38
3. Roerende goederen	23/4	0,00	76.212,95
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		2.732.840,78	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	2.732.840,78	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**11.888,25**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**	**1.144.421,65**
TOTAAL UITGAVEN		**2.778.870,79**	**1.752.747,49**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Welzijn
I. Investeringen in financiële vaste activa		**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00
II. Investeringen in materiële vaste activa		**388.074,06**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		388.074,06
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	388.074,06
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00
5. Erfgoed	27	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0,00
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**0,00**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**0,00**
TOTAAL UITGAVEN		**388.074,06**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur
I. Verkoop van financiële vaste activa	**28**	**7.002,11**	**0,00**	**7.002,11**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	7.002,11	0,00	7.002,11
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	**22/7**	**12.486.574,67**	**0,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		12.161.384,67	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	239.692,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	11.921.692,67	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		325.190,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	325.190,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**543.467,88**	**0,00**	**0,00**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**13.037.044,66**	**0,00**	**7.002,11**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Omgeving	Veiligheid
I. Verkoop van financiële vaste activa	**28**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	**22/7**	**12.179.884,67**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		12.161.384,67	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	239.692,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	11.921.692,67	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		18.500,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	18.500,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**542.651,13**	**0,00**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**12.722.535,80**	**0,00**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Ondernemen en werken	Beleven
I. Verkoop van financiële vaste activa	**28**	**0,00**	**0,00**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	**22/7**	**306.690,00**	**0,00**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		306.690,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	306.690,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0,00**	**0,00**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**0,00**	**816,75**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**306.690,00**	**816,75**

Schema TJ3 : Investeringsverrichtingen per beleidsdomein 2018

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

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Investeringen in financiële vaste activa		**9.532.121**	**0**	**0**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	9.532.121	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Investeringen in materiële vaste activa		**7.238.115**	**3.284.665**	**2.663.814**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		4.201.149	2.588.615	1.673.418
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	994.769	1.545.533	804.244
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	3.035.032	782.220	723.422
3. Roerende goederen	23/4	171.347	260.863	145.752
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		3.036.966	696.050	990.396
1. Onroerende goederen	260/4	3.036.966	696.050	990.396
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0
III. Investeringen in immateriële vaste activa	**21**	**75.102**	**113.068**	**97.044**
IV. Toegestane investeringssubsidies	**664**	**1.379.799**	**1.101.423**	**613.148**
TOTAAL UITGAVEN		**18.225.138**	**4.499.156**	**3.374.006**

Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen 2018

DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Verkoop van financiële vaste activa		**7.002**	**3.774**	**0**
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkings-verbanden en soortgelijke entiteiten	281	7.002	3.774	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		**12.486.575**	**872.600**	**116.525**
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		12.161.385	162.975	0
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	239.692	146.475	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	11.921.693	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	16.500	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		325.190	709.625	116.525
1. Onroerende goederen	260/4	325.190	709.625	116.525
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	**21**	**0**	**0**	**0**
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	**150-180-4951/2**	**543.468**	**7.327**	**157.733**
TOTAAL ONTVANGSTEN		**13.037.045**	**883.701**	**274.258**

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen 2018

	Uitgaven					Ontvangsten		
Investeringsenveloppen	**Verbinteniskrediet**	**Vastleggingen**	**Verbinteniskrediet min vastleggingen**	**Aanrekeningen**	**Verbinteniskrediet min aanrekeningen**	**Verbinteniskrediet**	**Aanrekeningen**	**Verbinteniskrediet min aanrekeningen**
0000:Investeringen algemene financiering (2014 - 2019)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000:Investeringen Algemeen Bestuur (2014 - 2019)	2.930.403,69	783.018,87	2.147.384,82	785.119,45	2.145.284,24	7.450,00	14.444,89	-6.994,89
6000:Investeringen Welzijn (2014 - 2019)	2.817.392,09	1.949.049,18	868.342,91	1.949.049,18	868.342,91	0,00	0,00	0,00
2000:Investeringen Omgeving (2014 - 2019)	34.333.907,48	18.936.708,27	15.397.199,21	18.940.953,03	15.392.954,45	9.776.539,38	13.540.572,29	-3.764.032,91
3000:Investeringen Veiligheid (2014 - 2019)	703.576,58	431.679,64	271.896,94	431.679,64	271.896,94	10.000,00	10.000,00	0,00
4000:Investeringen Ondernemen en Werken (2014 - 2019)	8.208.142,03	4.559.264,57	3.648.877,46	4.559.264,57	3.648.877,46	2.696.060,00	1.084.628,99	1.611.431,01
5000:Investeringen Beleven (2014 - 2019)	8.153.806,81	4.348.175,70	3.805.631,11	4.352.180,80	3.801.626,01	206.300,00	24.586,46	181.713,54

Rapportgegevens :

Titel :	Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatiebudget (B-A)		**5.046.370**	**4.025.873**	**4.558.138**
A. Uitgaven	60/5-694	13.432.612	13.321.655	12.531.679
B. Ontvangsten	70/794	18.478.982	17.347.528	17.089.817
1. a. Belastingen en boetes	73	10.124.472	9.582.380	9.527.466
1. b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0	0	0
1. c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	8.354.509	7.765.148	7.562.351
II. Investeringsbudget (B-A)		**-5.188.093**	**-3.615.455**	**-3.099.748**
A. Uitgaven	21/28-2906-664	18.225.138	4.499.156	3.374.006
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	13.037.045	883.701	274.258
III. Andere (B-A)		**-2.639.638**	**5.990.676**	**-607.085**
A. Uitgaven		2.664.638	619.324	637.085
1. Aflossing financiele schulden		2.664.638	619.324	637.085
a. Periodieke aflossingen	421/4	321.274	619.324	637.085
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	2.343.364	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0	0	0
c. Andere overige uitgaven	100	0	0	0
B. Ontvangsten		25.000	6.610.000	30.000
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	6.585.000	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		25.000	25.000	30.000
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	25.000	25.000	30.000
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
d. Niet opgevraagd kapitaal (-)	101	0	0	0
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I + II + III)		**-2.781.361**	**6.401.094**	**851.306**
V. Gecumuleerd budgettaire resultaat vorig boekjaar		**14.381.003**	**7.979.909**	**7.128.603**
VI. Gecumuleerd budgettaire resultaat (IV + V)		**11.599.642**	**14.381.003**	**7.979.909**
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		**1.000.000**	**540.000**	**540.000**
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0	0	0
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	1.000.000	540.000	540.000
VIII Resultaat op kasbasis (VI - VII)		**10.599.642**	**13.841.003**	**7.439.909**

Schema TJ6 : De evolutie van de liquiditeitenrekening 2018

Bestemde gelden	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
I. Exploitatie	**0**	**0**	**0**
Vastlegging 2013	0	0	0
II. Investeringen	**0**	**0**	**0**
Vastlegging 2013	0	0	0
III. Andere verrichtingen	**1.000.000**	**540.000**	**540.000**
Reservefonds 2013	1.000.000	540.000	540.000
Totaal bestemde gelden	**1.000.000**	**540.000**	**540.000**

Rapportgegevens :

Titel :	TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
DV Pelt	Toelage aan DV Pelt	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0119	2018170013
DV Pelt	Beheer informatica via DV Pelt	0,00	0,00	0,00	0119	2018160021
Transnationaal Landschap Groote Heide	Werkingstoelage Transnationaal Landschap Groote Heide	33.500,00	33.500,00	17.500,00	0119	2018141102
Welzijnsregio	Toelage WRNL : integratie van personen van buitenlandse afkomst	0,00	0,00	0,00	0119	2018160010
GARMS	adviesraad GARMS	3.000,00	3.000,00	2.000,00	0119	2018150116
Cultuurraad	werkingstoelage aan CULTUURRAAD	1.250,00	1.250,00	0,00	0119	2018150110
GAG	adviesraad GAG	620,00	620,00	620,00	0119	2018150115
Sportraad	werkingstoelage aan SPORTRAAD	1.000,00	1.000,00	136,32	0119	2018150114
Jeugdraad	Werkingstoelage aan JEUGDRAAD	500,00	500,00	470,58	0119	2018150112
Studenten	toelage aan studenten voor scriptie over Neerpelt	500,00	500,00	0,00	0119	2018150111
	Totaal :	**47.870,00**	**47.870,00**	**28.226,90**		
GROS	GROS	500,00	500,00	0,00	0160	2018141712
Liller missionarissen en Missiekring Lille	Toelage aan Liller missionarissen (1180 euro) en Missiekring Lille (265 euro)	1.445,00	1.445,00	1.445,00	0160	2018141795
Welzijnsorganisaties	Noodhulp (12 cent/inwoner)	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0160	2018141104
Werkgroep voor ontwikkelingssamenwerking	toelage voor huur Wereldwinkel	3.421,00	3.421,00	3.421,00	0160	2018140490
Werkgroep voor ontwikkelingssamenwerking	Toelage aan Werkgroep voor Ontwikkelingssamenwerking voor 11.11.11.-actie	450,00	450,00	450,00	0160	2018140489
Ondersteboven	Ondersteuning Wereldfeest	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0160	2018140488
Privé personen	Toelagen volgens subsidiereglement (incl. inleefreizen)	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0160	2018140486
Verenigingen voor ontwikkelingssamenwerking	werkingstoelagen	900,00	900,00	300,00	0160	2018140487
	Totaal :	**19.316,00**	**19.316,00**	**18.216,00**		
De Lijn	Tussenkomst in derdebetalingsregeling van DE LIJN voor gratis zaterdagvervoer en voor lijnkaarten	7.000,00	6.000,00	5.480,13	0210	2018141013
	Totaal :	**7.000,00**	**6.000,00**	**5.480,13**		
	toelage voor opstart Fietsbieb Pelt	0,00	2.000,00	2.000,00	0290	2018000104
	Totaal :	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**		

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Limburg.net	Doorstorting Directe inning voor huisvuilwerking aan Limburg.net	824.160,00	831.160,00	830.825,43	0300	2018142082
Limburg.net	Algemene werkingsbijdrage aan Limburg.net	0,00	0,00	0,00	0300	2018140642
	Totaal :	**824.160,00**	**831.160,00**	**830.825,43**		
Natuurpunt NEC De Wulp	Toelage voor natuurprojecten (wegens stopzetting AGM-project).	30.000,00	58.800,00	0,00	0309	2018170054
Esperanza Pelt + Schutterij Lille + PW Herent + GH	uitbetalen van papiersubsidie aan verenigingen	70.000,00	70.000,00	33.895,94	0309	2018140718
	Totaal :	**100.000,00**	**128.800,00**	**33.895,94**		
Watering De Dommelvallei + De Vreenebeek	Bijdrage aan 'Watering De Dommelvallei' voor ruimen grachten en onderhoud stuwen en aan 'Watering De Vreenebeek' voor onderhoud waterloop De Warmbeek	10.826,00	10.826,00	5.968,66	0319	2018141512
	Totaal :	**10.826,00**	**10.826,00**	**5.968,66**		
Natuurpunt NEC De Wulp	subsidie aan Natuurpunt voor uitbating bezoekerscentrum	10.404,00	10.404,00	10.200,00	0340	2018141106
Regionaal Landschap Lage Kempen	toelage aan RLLK : 25 cent per inwoner (toestand 1 jan).	4.437,00	4.437,00	4.282,00	0340	2018141474
	Totaal :	**14.841,00**	**14.841,00**	**14.482,00**		
Regionaal Landschap Lage Kempen	Toelage vr. project Hagehelden	0,00	0,00	0,00	0349	2018150023
Agrobeheercentrum	Leaderproject ingediend door Agrobeheercentrum Eco² en Bodemkundige Dienst van België. Landbouwers kunnen met projectsteun de conventionele drainages laten ombouwen naar peilgestuurde drainages.	3.000,00	3.000,00	0,00	0349	2018160009
Scoutsrally	Toelage aan Scoutsrally voor educatieve bijenstand	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0349	2018000044
Regionaal Landschap Lage Kempen	Toelage aan RLLK	14.500,00	24.700,00	10.582,11	0349	2018160024
	Totaal :	**19.500,00**	**29.700,00**	**12.582,11**		
Neerpeltse bedrijven	toelage voor milieuscan aan bedrijven	1.000,00	600,00	0,00	0350	2018140648
Neerpeltse gezinnen	milieupremies aan gezinnen	70.000,00	70.000,00	63.020,03	0350	2018140650
Neerpeltse gezinnen	e-portemonnee à gezinnen	8.000,00	9.415,00	9.415,00	0350	2018140647

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Neerpeltse verenigingen	milieupremies aan verenigingen	50.000,00	48.585,00	25.769,81	0350	2018140649
	Totaal :	**129.000,00**	**128.600,00**	**98.204,84**		
Politiezone HANO	werkingsbijdrage aan politiezone	998.990,00	998.990,00	998.988,83	0400	2018140090
	Totaal :	**998.990,00**	**998.990,00**	**998.988,83**		
Hulpverleningszone Noord-Limburg	bijdrage in werkingskosten brandweerzone	556.347,00	556.347,00	556.347,00	0410	2018140222
Provincie Limburg	provinciale afrekening	0,00	0,00	0,00	0410	2018140091
	Totaal :	**556.347,00**	**556.347,00**	**556.347,00**		
Provincie Limburg	Bijdrage aan Provincie Limburg voor opvang dieren in dierenasiel	5.359,00	5.359,00	5.133,30	0470	2018140959
	Totaal :	**5.359,00**	**5.359,00**	**5.133,30**		
UNIZO	Toelage aan Unizo voor project 'Bedrijvige stadskernen in Limburg voor de retail van morgen'	12.500,00	12.500,00	0,00	0500	2018000047
Handelscentrum Neerpelt	Toelage voor promotie middenstand met middelen van promotaks	20.000,00	22.500,00	22.085,46	0500	2018141017
Marktcommissie Neerpelt	toelage aan marktcommissie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0500	2018140494
Neerpeltse bedrijven	Premies kernversterking	50.000,00	50.000,00	0,00	0500	2018000006
	Totaal :	**83.500,00**	**86.000,00**	**23.085,46**		
TOL Lommel	Gezamelijke toeristische gids met Overpelt, Hamont-Achel, Hechtel-Eksel, Lommel en Bosland door TOL Lommel	5.000,00	6.360,00	6.359,14	0521	2018000017
Toerisme Limburg	Toerisme Limburg: algemene werkingsbijdrage (0,25 EURO per inwoner) + instapcampagnes	13.100,00	13.100,00	12.166,71	0521	2018140153
Defensiehuis	Teutenroute	750,00	750,00	750,00	0521	2018140151
Bedrijven Bed & Breakfast	Gastheerschap toerisme - ondersteuning via opleidingen	500,00	500,00	0,00	0521	2018140176
	Totaal :	**19.350,00**	**20.710,00**	**19.275,85**		
		0,00	0,00	0,00	0530	2018150022
		0,00	0,00	0,00	0530	2018150021
Plattelandsklassen	Toelage Plattelandsklassen	5.000,00	5.000,00	0,00	0530	2018000028
Boerenbond - Landelijke Gildewerking	Leaderproject Tintelboeren	750,00	750,00	750,00	0530	2018160025

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Totaal :	**5.750,00**	**5.750,00**	**750,00**		
Limburgse Regionale Economische Samenwerking	Toelage aan LIRES	5.047,00	5.047,00	4.962,19	0550	2018141109
De Biehal	Toelage aan de Biehal voor concessie Fietspunt in Stationsstraat	3.500,00	3.500,00	0,00	0550	2018000046
	Totaal :	**8.547,00**	**8.547,00**	**4.962,19**		
		0,00	0,00	0,00	0629	2018140731
	Totaal :	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
Schoolcomité Centrum	Toelage aan schoolcomité Centrum voor inrichting speelplaats/buurtplein	0,00	0,00	0,00	0680	2018140543
	Totaal :	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
5 ontmoetingscentra + buurthuis Damsheide	Toelage aan 5 ontmoetingscentra + buurthuis Damsheide	74.400,00	74.400,00	74.400,00	0709	2018140909
	Totaal :	**74.400,00**	**74.400,00**	**74.400,00**		
De Gezellen van Taxandria	toelage carnavalstoet Centrum	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0710	2018140893
De Liller Meulewiekers	toelage carnavalstoet SHL	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0710	2018141692
	Totaal :	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**		
VZW Kinderpret	Toelage aan vzw Kinderpret (Mega Buitenpret)	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0719	2018170005
Europees Muziekfestival voor de Jeugd	cultuurspektakel EMJ	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0719	2018140879
	Totaal :	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**		
Erfgoedcel Noord-Limburg	Participatie in gemeenteoverschrijdende erfgoedconvenant	5.255,00	2.640,00	0,00	0729	2018140924
Heemkundige Kring Centrum	Toelage aan Heemkundige Kring Centrum voor verwarming Willeborduskapel (museum)	950,00	950,00	950,00	0729	2018170011
Projectvereniging 'De Groote Oorlog rond de Kluis'	tussenkomst in project 'De Groote Oorlog rond de Kluis 2014-2018'	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0729	2018140860
	Totaal :	**8.705,00**	**6.090,00**	**3.450,00**		
IOED	Toelage aan IOED	1.600,00	1.600,00	1.585,00	0739	2018000004
VZW Beiaard	Toelage aan vzw Beiaard	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0739	2018170004
		0,00	0,00	0,00	0739	2018140775

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Mayors for Peace + NSB + NVOK	mayors for peace (300euro) - NSB (175 euro) - NVOK (45 euro)	550,00	550,00	175,00	0739	2018140811
		0,00	0,00	0,00	0739	2018141762
Europees Muziekfestival voor de Jeugd	Toelage aan EMJ - betrokkenheid	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0739	2018140792
Musica	Toelage aan Musica	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0739	2018140797
4 Jaargetijden	Toelage aan 4-jaargetijden	750,00	750,00	750,00	0739	2018140813
Neerpeltse cultuurverenigingen	toelage aan cultuurverenigingen volgens subsidiereglement	22.400,00	22.400,00	19.530,01	0739	2018140806
KVG Neerpelt + SHL, 5 afd van Ziekenzorg +Diabetes	Toelage aan KVG Neerpelt en St.H.Lille, Ziekenzorg Neerpelt en St.H.Lille, en Diabetesvereniging	1.570,00	1.570,00	1.445,00	0739	2018140817
CultuurNoord	Toelage aan CultuurNoord	10.000,00	10.000,00	0,00	0739	2018170003
Neerpeltse cultuurverenigingen	Terugbetaling opcentiemen aan cultuurverenigingen	9.000,00	12.985,00	12.226,08	0739	2018140809
		0,00	0,00	0,00	0739	2018141694
	Totaal :	**67.870,00**	**71.855,00**	**57.711,09**		
Golazo	Internationale Veldrit "Grote Prijs Soudal Classics".	9.500,00	9.500,00	9.500,00	0740	2018140481
Teutenboscriterium en Boseindrun	Teutenbosloopcriterium en Boseindrun.	250,00	250,00	55,00	0740	2018140333
Neerpeltse sportverenigingen	projectsubsidies ter ondersteuning van de G-sport	1.500,00	1.500,00	228,00	0740	2018170030
Neerpeltse sportverenigingen	Impulssubsidies.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0740	2018140302
DV Pelt	toelage aan DV PELT	0,00	0,00	0,00	0740	2018141067
Samenwerkingsverband Jeugdvoetbal	Samenwerkingsverband binnen het Neerpeltse jeugdvoetbal.	4.400,00	4.400,00	4.400,00	0740	2018140303
Neerpeltse sportverenigingen	Directe subsidies aan sportverenigingen volgens het reglement.	18.000,00	18.000,00	17.999,99	0740	2018140301
Drie Valleientocht	Drie Valleientocht.	350,00	350,00	241,70	0740	2018140327
Neerpeltse sportverenigingen	Terugbetaling opcentiemen onroerende voorheffing	20.298,00	17.898,00	17.855,86	0740	2018141539
S&R Pelt	Zwembad Dommelslag.	876.771,00	676.250,00	676.249,46	0740	2018140479
	Totaal :	**941.069,00**	**738.148,00**	**736.530,01**		
Neerpeltse jeugdverenigingen	Toelage aan jeugdvereniging voor vrije jeugdwerking	2.100,00	2.620,00	2.616,00	0750	2018140246
St. Niklaascomité Neerpelt + Gezinsbond SHL	Toelage Sint-Niklaascomités Neerpelt en Sint-Huibrechts-Lille	3.250,00	3.250,00	3.250,00	0750	2018140955
LISS	Toelage straathoekwerk	30.510,00	30.510,00	30.500,00	0750	2018140280

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Neerpeltse jeugdverenigingen	basis- en werkingssubsidies aan jeugdverenigingen volgens subsidiereglement	28.200,00	27.680,00	27.152,00	0750	2018140242
Jeugdraad		0,00	0,00	0,00	0750	2018140503
Neerpeltse jeugdverenigingen	projecttoelagen aan jeugdverenigingen	2.000,00	1.240,00	800,00	0750	2018140256
Neerpeltse jeugdverenigingen	toelagen aan jeugdverenigingen voor kadervorming	5.000,00	5.700,00	5.638,00	0750	2018140251
St. Willibrordusscoutsgroep + Jeugdraad Lille	Toelage aan speeltuin Scoutsrally en De Bosuil	11.510,00	11.570,00	11.570,00	0750	2018140270
Neerpeltse jeugdverenigingen	Kampvervoer jeugdverenigingen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0750	2018140250
Neerpeltse jeugdverenigingen	Terugbetaling gemeentelijke opcentiemen onroerende voorheffing aan jeugdverenigingen	3.000,00	2.865,00	2.741,99	0750	2018140249
	Totaal :	**90.570,00**	**90.435,00**	**89.267,99**		
Centraal Kerkbestuur	Toelage centraal kerkbestuur	600,00	600,00	600,00	0790	2018140507
Kerkfabriek Centrum, Boseind, Herent en SHL	jaarlijkse expoitatietoelage van 5000 euro aan kerkfabriek Centrum, Boseind, Herent en St.H.Lille	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0790	2018142087
Stadsbestuur Genk	intergemeentelijke samenwerking offerfeest	700,00	700,00	0,00	0790	2018160117
	Totaal :	**21.300,00**	**21.300,00**	**20.600,00**		
SKB Neerpelt / Boseind	Toelage aan Schoolcomités voor cultuurvoorstellingen	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0889	2018140885
Basisschool De Regenboog	Toelage basisschool De Regenboog	0,00	36.000,00	0,00	0889	2018170037
Kunstacademie Noord-Limburg	werkingstoelage Kunstacademie Noord-Limburg (vroegere NIKO)	60.100,00	60.100,00	60.091,00	0889	2018140495
	Totaal :	**64.100,00**	**100.100,00**	**64.091,00**		
OCMW Neerpelt	Werkingstoelage aan OCMW	1.165.000,00	1.165.000,00	1.165.000,00	0900	2018141090
	Totaal :	**1.165.000,00**	**1.165.000,00**	**1.165.000,00**		
IGL	toelage aan IGL	30.700,00	30.700,00	28.295,51	0911	2018141078
	Totaal :	**30.700,00**	**30.700,00**	**28.295,51**		
Limburg Helpt	toelage aan LIMBURG HELPT	0,00	0,00	0,00	0943	2018141079
Leerstoornis, Borstvoeding, Kind & Preventie, CAW	toelage aan Centrum voor Leerstoornissen, Kind & Preventie, CAW LIMBURG en vzw Borstvoeding	1.310,00	1.310,00	1.310,00	0943	2018141081
	Totaal :	**1.310,00**	**1.310,00**	**1.310,00**		
VZW Robbedoes	Werkingstoelage aan VZW ROBBEDOES	5.000,00	5.000,00	0,00	0945	2018140500

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

A. Werkingssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Totaal :	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**		
LDSST	Tussenkomst voor logopedie scholen à LDSST	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0989	2018141084
Rode Kruis afd. SHL en Neerpelt-Overpelt	toelagen aan Rode Kruis afdeling St.H.Lille en afdeling Neerpelt-Overpelt	3.650,00	3.650,00	3.650,00	0989	2018141085
	Totaal :	**5.750,00**	**5.750,00**	**5.750,00**		

B. Investeringssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
DV Pelt	Uitbreiding informatica i.s.m. gemeente Overpelt	0,00	0,00	0,00	0119	2018141797
Infrax	Tussenkomst gemeente in aanleg netwerkbekabeling (glasvezel) tussen gemeentediensten (V8002011)	0,00	74.944,54	5.375,61	0119	2018150129
	Totaal :	**0,00**	**74.944,54**	**5.375,61**		
Natuurzorg	Samen met de aanleg van de noordelijke omleidingsweg voorzien we natuurgerichte acties bij de omleidingsweg	0,00	0,00	0,00	0340	2018140706
	Totaal :	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
Hulpverleningszone Noord-Limburg	Investeringstoelage Brandweer	119.268,00	150.625,98	73.738,04	0410	2018150037
	Totaal :	**119.268,00**	**150.625,98**	**73.738,04**		
Dierenasiel Lommel	Investeringstoelage voor bouw dierenasiel Noord-Limburg	0,00	0,00	0,00	0470	2018160043
	Totaal :	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
Biehal	Toelage aan Biehal voor aankoop fietsen voor Fietspunt	0,00	6.740,00	0,00	0550	2018000082
	Totaal :	**0,00**	**6.740,00**	**0,00**		
Infrax	De uitgaven aan nutsvoorzieningen werden los gekoppeld van de wegenwerken. Dit budget is een raming van de jaarlijkse uitgaven aan aanpassingwerken en uitbreidingen van waterleidingen. Deze jaarlijkse uitgave kan van jaar tot jaar verschillen en is niet op voorhand te bepalen.	0,00	8.275,66	0,00	0630	2018140555

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

B. Investeringssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Totaal :	**0,00**	**8.275,66**	**0,00**		
Infrax	De uitgaven aan nutsvoorzieningen werden los gekoppeld van de wegenwerken. Dit budget is een raming van de jaarlijkse uitgaven aan aanpassingwerken en uitbreidingen van elektriciteitsleidingen. Deze jaarlijkse uitgave kan van jaar tot jaar verschillen en is niet op voorhand te bepalen.	30.000,00	70.637,15	0,00	0640	2018140556
	Totaal :	**30.000,00**	**70.637,15**	**0,00**		
Infrax	De uitgaven aan nutsvoorzieningen werden los gekoppeld van de wegenwerken. Dit budget is een raming van de jaarlijkse uitgaven aan aanpassingwerken en uitbreidingen van gasleidingen. Deze jaarlijkse uitgave kan van jaar tot jaar verschillen en is niet op voorhand te bepalen.	30.000,00	108.823,54	0,00	0650	2018140558
	Totaal :	**30.000,00**	**108.823,54**	**0,00**		
Infrax	De uitgaven aan nutsvoorzieningen werden los gekoppeld van de wegenwerken. Dit budget is een raming van de jaarlijkse uitgaven voor openbare verlichting. Deze jaarlijkse uitgave kan van jaar tot jaar verschillen en is niet op voorhand te bepalen.	0,00	22.898,55	0,00	0670	2018140557
	Totaal :	**0,00**	**22.898,55**	**0,00**		
Schoolcomité Centrum	Investeringstoelage aan schoolcomité Centrum voor inrichting speelplaats/buurtplein	125.000,00	163.607,37	73.946,79	0680	2018160052
	Totaal :	**125.000,00**	**163.607,37**	**73.946,79**		
Buurthuis Damsheide	Toelage renovatie buurthuis Damsheide	20.000,00	20.000,00	0,00	0709	2018170060
	Totaal :	**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**		
Beiaardcomité	Toelage voor installatie beiaard in Sint-Niklaaskerk	0,00	0,00	0,00	0720	2018141632
	Totaal :	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
Europees Muziekfestival voor de Jeugd	Ondersteuning voor standbeeld EMJ marktplein	0,00	0,00	0,00	0739	2018170006
Koninklijke Schutterij De Kompen	toelage voor renovatie De Kompen voor bakhuis	0,00	15.000,00	15.000,00	0739	2018141693

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

B. Investeringssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
	Totaal :	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**		
Esperanza Pelt	Toelage voor aanleg kunstgrasveld voor de jeugdvoetbalsamenwerking op de terreinen van Esperanza Pelt	423.500,00	421.562,74	421.562,74	0740	2018000011
N-Stars	Toelage voor gebouw N-Stars	30.000,00	0,00	0,00	0740	2018000010
Hockeyclub Phoenix	Toelage voor aanleg kunstgrasveld hockeyclub Phoenix	299.500,00	0,00	0,00	0740	2018000012
Sparta Lille	Heraanleg voetbalveld Sparta Lille	49.000,00	49.000,00	20.553,59	0740	2018000013
Sint-Hubertuscollege	Hubertushal: realisatie dansvloer Kunstacademie Noord-Limburg (vroegere NIKO).	0,00	0,00	0,00	0740	2018150018
Provincie Limburg	tussenkomst atletiekpiste Dommelhof (tot en met 2021)	24.403,71	24.403,71	24.403,71	0740	2018140574
Provincie Limburg	Aanpassing Dommelhof polyvalente ruimte	15.000,00	550.000,00	500.000,00	0740	2018150017
SV Herkol	Toelage voor renovatie dak, CV ketel en gevels kantine SV Herkol (samen met KLJ-lokaal Herent).	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0740	2018160023
Neerpeltse Tennisclub	Toelage voor Neerpeltse tennishal: renovatie indoorvelden (40.605), aankoop duurzame zitbanken (2.922) en aankoop buitenspeeltuigen (2.500)	46.027,00	46.027,00	46.027,00	0740	2018000014
	Totaal :	**894.430,71**	**1.097.993,45**	**1.019.547,04**		
Scoutsrally	Toelage aan Scoutsrally voor aankoop nieuw speeltuig (50% van de aankoopprijs met een max. van €50.000)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0750	2018000030
KLJ Herent	Toelage voor renovatie dak, CV-ketel en gevels van KLJ-lokaal Herent (samen met kantine SV Herkol)	0,00	0,00	0,00	0750	2018160041
	Totaal :	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**		
Kerkfabriek Boseind	Toelage onvoorziene uitgaven KF Boseind	5.000,00	5.000,00	0,00	0790	2018140510
Kerkfabriek Herent	Toelage onvoorziene uitgaven KF Herent	5.000,00	5.000,00	0,00	0790	2018140511
Kerkfabriek Sint-Huibrechts-Lille	Toelage onvoorziene uitgaven KF SHL	5.000,00	5.000,00	0,00	0790	2018140509
Kerkfabriek Grote Heide	Toelage onvoorziene uitgaven KF Grote Heide	5.000,00	5.000,00	0,00	0790	2018140512
Kerkfabriek Sint-Niklaas Neerpelt	Toelage onvoorziene uitgaven KF Centrum	5.000,00	5.000,00	0,00	0790	2018140508
Kerkfabriek Sint-Huibrechts-Lille	investeringstoelage aan Kerkfabriek St.H.Lille voor verfwerken en beheersplan	20.000,00	56.500,00	0,00	0790	2018140499

TJ: Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies 2018

B. Investeringssubsidies

BEGUNSTIGDE	Omschrijving	Initieel bedrag	Eindbedrag	Jaarrekening	BV	Ramingnummer
Kerkfabriek Sint-Niklaas Neerpelt	Kerkbestuur: investeringstoelage aan kerkbestuur Neerpelt (KF Sint-Niklaas: elektriciteit en verfwerken)	70.000,00	176.001,30	82.317,16	0790	2018140497
	Totaal :	**115.000,00**	**257.501,30**	**82.317,16**		
Kunstacademie Noord-Limburg	investeringstoelage Kunstacademie Noord-Limburg (vroegere NIKO)	51.000,00	60.023,77	59.874,61	0889	2018140496
	Totaal :	**51.000,00**	**60.023,77**	**59.874,61**		

Rapportgegevens :

Titel :	TJ7 : De toelichting bij de balans
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

1: Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Des-investeringen	Herwaar-deringen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	11.431.708,11	9.532.121,20	-7.002,11	1.545.353,73	0,00	22.141.966,76
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële vaste activa	11.431.708,11	9.532.121,20	-7.002,11	1.545.353,73	0,00	22.141.966,76

2: Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringen	Des-investeringen	Herwaar-deringen	Afschrijvingen	Waarde-verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	60.205.889,22	4.201.148,91	-12.161.384,67		13.602.885,05	0,00	51.192.173,65
A. Terreinen en gebouwen	21.855.656,02	994.769,15	-239.692,00		-595.433,12	0,00	22.224.679,16
B. Wegen en overige infrastructuur	36.991.969,00	3.035.032,32	-11.921.692,67		14.452.359,72	0,00	27.691.924,40
C. Installaties, machines en uitrusting	370.217,87	85.817,33	0,00		-81.742,05	0,00	374.293,15
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	394.608,58	85.530,11	0,00		-136.708,68	0,00	343.430,01
E. Leasing en soortgelijke rechten	428.227,03	0,00	0,00		-35.590,82	0,00	392.636,21
F. Erfgoed	165.210,72	0,00	0,00		0,00	0,00	165.210,72
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	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
B. Installaties, machines en uitrusting	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
D. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Overige materiële vaste activa	13.944.874,06	3.036.966,24	-325.190,00	0,00	-13.736,06	0,00	16.869.717,65
A. Terreinen en gebouwen	13.944.874,06	3.036.966,24	-325.190,00	0,00	-13.736,06	0,00	16.869.717,65
B. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal materiële vaste activa	74.150.763,28	7.238.115,15	-12.486.574,67	0,00	13.589.148,99	0,00	68.061.891,30

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

3: Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	-9.830.431,71	0,00	2.343.364,40	7.431.636,93	-55.430,38
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-9.830.431,71	0,00	2.343.364,40	7.431.636,93	-55.430,38
1. Leningen ten laste van het bestuur	-9.830.431,71	0,00	2.343.364,40	7.431.636,93	-55.430,38
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Schulden op korte termijn	-2.764.686,23	0,00	321.273,66	2.375.589,48	-67.823,09
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	-2.764.686,23	0,00	321.273,66	2.375.589,48	-67.823,09
1. Leningen ten laste van het bestuur	-2.764.686,23	0,00	321.273,66	2.375.589,48	-67.823,09
2. Leasings ten laste van het bestuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Leasings ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal financiële schulden	-12.595.117,94	0,00	2.664.638,06	9.807.226,41	-123.253,47

TJ7 : De toelichting bij de balans 2018

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig netto-actief	Herwaar-deringsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL
I. Balans op einde boekjaar 2016	64.251.273,34	0,00	4.062.981,53	14.539.519,40	82.853.774,27
II. Boekhoudkundige wijzigingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Herwerkte balans	64.251.273,34	0,00	4.062.981,53	14.539.519,40	82.853.774,27
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		0,00	2.332.382,24	-797.410,86	1.534.971,38
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0,00		-797.410,86	-797.410,86
1. Toevoeging aan herwaarderingen		0,00			0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-704.956,77	-704.956,77
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				92.454,09	92.454,09
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			2.332.382,24		2.332.382,24
V. Balans op einde boekjaar 2017	64.251.286,11	0,00	6.395.363,77	13.742.108,54	84.388.758,42
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		1.179.139,56	9.926.308,46	-3.211.344,62	7.894.103,40
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		1.179.139,56		-3.211.344,62	-2.032.205,06
1. Toevoeging aan herwaarderingen		1.179.139,56			1.179.139,56
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		0,00			0,00
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				-7.997.844,49	-7.997.844,49
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-4.786.499,87	-4.786.499,87
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			9.926.308,46		9.926.308,46
VII. Balans op einde boekjaar 2018	74.058.512,52	1.179.139,56	16.321.672,23	10.530.763,92	102.090.088,23

Gemeente Neerpelt - WAARDERINGSREGELS

De waarderingsregels zijn opgenomen in het Besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 (en latere wijzigingen betreffende de beleids – en beheerscyclus. (art. 140-188) 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.

1. 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.

Van dit principe mag worden afgeweken voor het meubilair, de kantooruitrusting en het klein materieel.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan **duizend euro** (€ 1.000) die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Van deze regel kan steeds afgeweken worden, afhankelijk van de specifieke situatie.

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in de tabel op pagina 9 en volgende.

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

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd.
De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal om de vijf jaar uitgevoerd worden bij het afsluiten van de jaarrekening.

2. 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. Door toepassing van een duidelijk debiteurenbeheer (aanmaning, tweede aanmaning, aangetekende ingebrekestelling, gedwongen invordering of beslissing tot oninvorderbaarheid / onverhaalbaarheid), wordt er in principe niet overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

Op het ogenblik dat de insolvabiliteit van een schuldenaar is bewezen wordt de vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou

blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden op te nemen in de balans.

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.

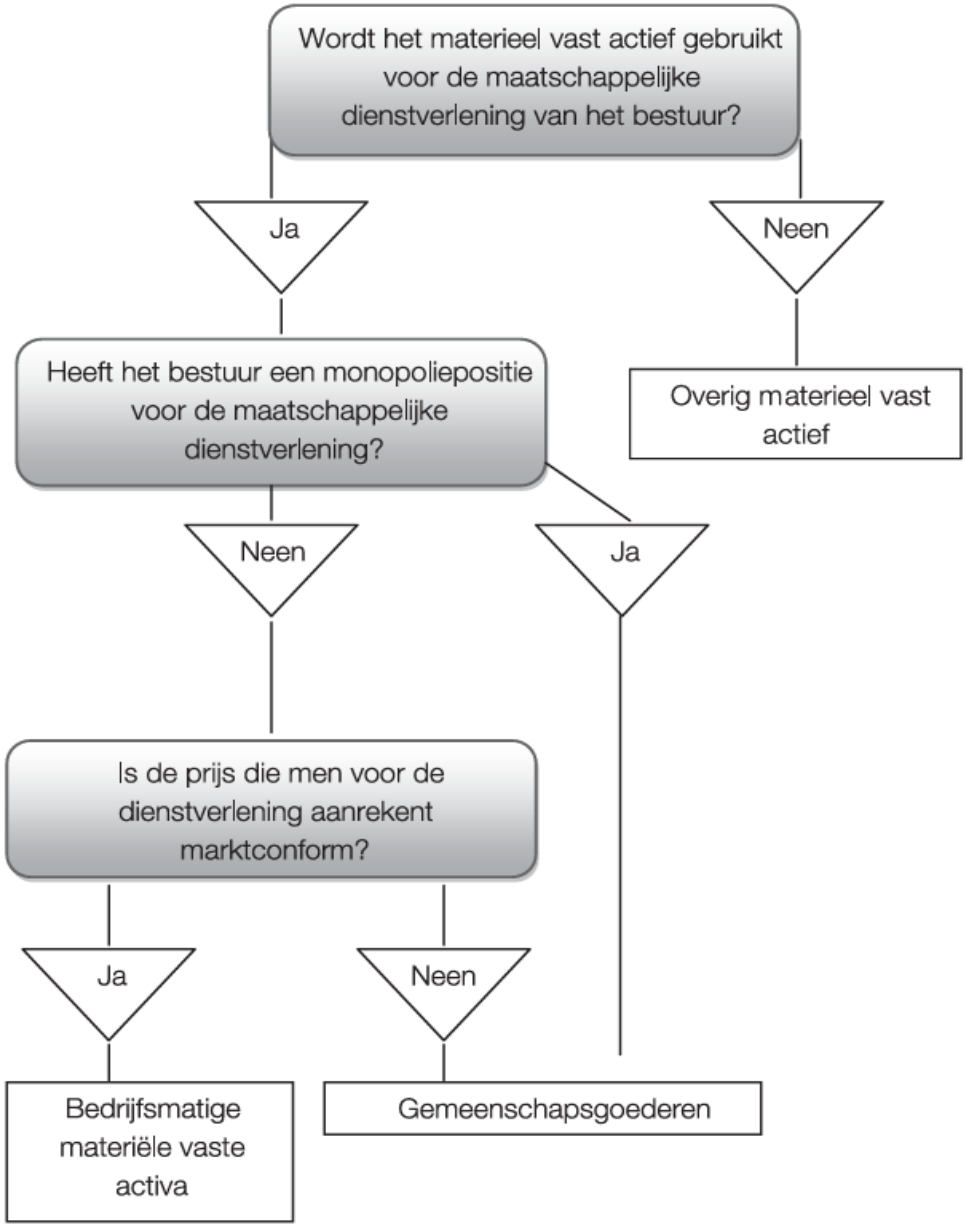
MATERIËLE VASTE ACTIVA

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.

Onderstaand schema brengt de bepaling van de categorie waartoe een materieel vast actief behoort in kaart:



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 correcties geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

3. BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

Terreinen en gronden die niet de eindbalans 2013 NGB voorkomen en die toch in de beginbalans BBC dienen opgenomen te worden, worden gewaardeerd aan de gemiddelde waarde van de overeenstemmende categorie.

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

NETTO-ACTIEF

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

4. AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIELE VASTE ACTIVA		
TERREINEN, GEBOUWEN, WEGEN EN ANDERE INFRASTRUCTUUR	**Algemene rekening**	**Afschrijvingsduur**
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en waterbekkens, kunstwerken enz.	220 2290 260/4	geen
Gebouwen De *onderhoudswerken* aan gebouwen worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn wordt bepaald door de aard van het onderhoudswerk en de impact ervan.	221 2291 260/4	33 jaar *5 en/of 15 jaar*
Bebouwde terreinen Deze rubriek wordt gebruikt wanneer gebouwen en terreinen niet kunnen worden onderscheiden of wanneer onder meer voor de afschrijvingen geen onderscheid wordt gemaakt (bv. Wanneer het bestuur slechts een verdieping van een gebouw verwerft. Deze rubriek bevat eveneens de afschrijfbare aanleg en uitrusting op terreinen (bv. Verharding, omheining, …).	222 2292 260/4	33 jaar 5 en/of 15 jaar
Overige zakelijke rechten op onroerende goederen Deze rubriek bevat de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoeding bij aanvang van het contract werd vooruitbetaald.	223 2293 260/4	
Wegen (landwegen) Tot de wegen behorende land- en de waterwegen (de	224	33 jaar

grondwerken, de verharding, voetpaden, fietspaden,…) Het aanbrengen of vervangen van de slijtlaag wordt afgeschreven over een kortere termijn. De onderhoudswerken aan wegen worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn wordt bepaald door de aard van het onderhoudswerk en de impact ervan.		 5 jaar 5 en/of 15 jaar
Overige infrastructuur betreffende de wegen (toebehoren van de wegen) Tot de overige infrastructuur betreffende de wegen behoren onder meer verkeerssignalisatie, straatmeubilair, wegbeplanting, …	225	10 jaar
Waterlopen en waterbekkens Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens 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.	226	33 jaar 5 en/of 15 jaar
Overige onroerende infrastructuur Tot de overige infrastructuur behoren onder meer de riolen en de leidingen voor nutsvoorzieningen, de gronden van kunstwerken en de kunstwerken (bv. Het openbaar verlichtingsnet, riolen, collectoren, hydranten, pompen, pompstations, laagspanningsnet, waterleidingen, waterputten, bruggen, viaducten,…). De onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn wordt bepaald door de aard van het onderhoudswerk en de impact ervan. Gronden van kunstwerken en kunstwerken.	228	33 jaar 5 en/of 15 jaar geen
INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING		
Installaties, machines en uitrusting Onder deze rubriek worden de volgende bedragen opgenomen: 1° de materiële elementen, met uitzondering van meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel, waarmee een gebouw wordt uitgerust omdat ze nodig zijn voor de werking, als ze niet onroerend zijn door bestemming;	230/4 235/9 265/9	5 en/of 10 jaar

2° de kleine gereedschappen die niet behoren tot de kantooruitrusting, als ze niet onmiddellijk in de staat van opbrengsten en kosten worden opgenomen. (bv. Boor- en zaagmachines, freesmachine, hamers, lasapparaten, grasmachines, infrastructuur van het containerpark, materiaal voor de brandweer, keukenmateriaal en –uitrusting, uitrusting van rusthuizen en RVT's, …)		
MEUBILAIR, KANTOORUITRUSTING EN ROLLEND MATERIEEL		
Meubilair Meubilair omvat het noodzakelijk materieel ter stoffering van de lokalen zoals bv. Tafels, stoelen, kasten, bureaus,…, voor zover dit niet onroerend is door bestemming.	240/4 245/9 265/9	10 jaar
Kantooruitrusting Kantooruitrusting omvat onder meer de faxtoestellen, de kopieermachines,… Informaticamaterieel wordt omwille van de snelle veroudering over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamaterieel omvat onder meer computers, beamers, laptops,…	240/4 245/9 265/9	5 jaar 3 en/of 5 jaar
Rollend materieel Rollend materieel omvat het materieel bestemd voor het vervoer van personen (2410000) of *goederen, zowel binnen als buiten het bestuur (bv. Wagens, trucks, heftrucks, fietsen,…)en de bijzondere voertuigen (2410100)*	240/4 245/9 265/9	5 jaar *10 jaar*

VASTE ACTIVA IN LEASING OF OP GROND VAN EEN SOORTGELIJK RECHT		
Vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht Onder leasing en soortgelijke rechten worden de gebruiksrechten op lange termijn opgenomen waarover het bestuur beschikt op grond van leasing, erfpacht, recht van opstal of soortgelijke overeenkomsten.	250/5	Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de

Voor concrete voorbeelden hiervan wordt verwezen naar de rubrieken 'Terreinen en gebouwen', 'Installaties, machines en uitrusting', 'Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel'.		overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.
ERFGOED		
Onroerend erfgoed **Roerend erfgoed** Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, technologische of geofysische waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Die activa worden hoofdzakelijk aangehouden voor hun bijdrage aan de algemene kennis en cultuur en worden niet alleen aangehouden omwille van het zuiver gemeentelijk of provinciaal belang (bv. Antiekstukken, beiaard, orgel, standbeelden, kunstwerken en beeldhouwwerken, wandtapijten, standbeelden, kerken, kastelen, stadswallen, wandelpaden, jaagpaden en fietsroutes,…) Als een erfgoed eventueel tot een andere rubriek van de activa kan behoren, dan geldt dat dit activum wordt ingeschreven onder de rubriek die het meest aanleunt bij het ware en getrouw beeld.	270/4 275/9	geen
IMMATERIELE VASTE ACTIVA		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling Deze rubriek bevat de kosten van onderzoek, vervaardiging en ontwikkeling van prototypes en van producten, uitvindingen en knowhow, die nuttig zijn voor de ontwikkeling van de toekomstige activiteiten van de besturen.	210	5 jaar
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten Deze rubriek omvat enerzijds de octrooien, licenties, knowhow, merken en andere gelijkaardige rechten waarvan het bestuur eigenaar is, en anderzijds de rechten tot exploitatie van onroerende goederen, octrooien, licenties, merken en andere gelijkaardige rechten die eigendom zijn van derden, alsook de aanschaffingswaarde van het recht van het bestuur om van derden knowhow te verkrijgen, als die rechten door het bestuur onder bezwarende titel werden verworven.	211	5 jaar

Goodwill Onder goodwill wordt de prijs verstaan die betaald is voor de verwerving van een andere entiteit of een onderdeel ervan, als die hoger is dan de nettowaarde van de actief- minus de passiefbestanddelen van de verworven entiteit of van het onderdeel ervan.	212	5 jaar
Vooruitbetalingen Onder de vooruitbetalingen worden de voorschotten opgenomen die betaald zijn met het oog op de verwerving van immateriële vaste activa. Deze rubriek mag enkel gebruikt worden als men met de afschrijvingen op de immateriële vaste activa waarvoor de vooruitbetaling is gebeurd of waarvoor reeds kosten werden gemaakt, wenst te wachten tot het gebruiksklaar is. Op het ogenblik dat het immaterieel vast activum gebruiksklaar is en dus in gebruik zal worden genomen, wordt het bedrag van de vooruitbetaling overgeboekt naar de eigenlijke rekening van het betreffende immaterieel vast activum en pas dan mag men beginnen met het af te schrijven.	213	geen
Plannen en studies Deze rubriek bevat de plannen en studies gedaan ten gerieve van een globaal project (bv. Kosten gemaakt in het kader van de bijzondere plannen van aanleg, de ruimtelijke uitvoeringsplannen, de ontwerpen van een masterplan, BPA's, urbanisatieplan, RUP's, verkavelingsplannen,…).	214	5 jaar

Rapportgegevens :

Titel :	TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Type beleidsrapport :	Toelichting bij de jaarrekening
Naam bestuur :	Gemeente Neerpelt
NIS-code bestuur :	072025
Adres bestuur :	Kerkplein 1 3910 Neerpelt
Rapporteringsperiode :	2018
Laatste volgnummer budgettair dagboek :	2018003905

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

				Debet	Credit	Saldo
00	**Zekerheden door derden gesteld voor rekening van het bestuur**					
000	Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van door derden gestelde zekerheden					
001	Derden, stellers van zekerheden voor rekening van de boekhoudkundige entiteit					
01	**Persoonlijke zekerheden gesteld voor rekening van derden**					
010	Debiteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop					
011	Crediteuren wegens verplichtingen uit wissels in omloop					
0110	Door de boekhoudkundige entiteit geëndosseerde, overgedragen wissels					
0111	Andere verplichtingen uit wissels in omloop					
012	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden			10.957.329,52 €	0,00 €	10.957.329,52 €
0120000	2018000069		Borgstelling lening DV Pelt (S&R Pelt)	6.793.402,87 €	0,00 €	6.793.402,87 €
0120000	2018000070		Borgstelling lening Inter-Aqua	2.343.364,40 €	0,00 €	2.343.364,40 €
0120000	2018000085		Borgstelling lening VZW Neerpelter Tennishal	541.642,35 €	0,00 €	541.642,35 €
0120000	2018000086		Borgstelling lening VZW Begeleidingscentrum Sint-Elisabeth	184.132,00 €	0,00 €	184.132,00 €
0120000	2018000087		Borgstelling lening VZW Sporting Grote Heide	69.563,22 €	0,00 €	69.563,22 €
0120000	2018000088		Borgstelling lening Limburg.net	708.500,00 €	0,00 €	708.500,00 €
0120000	2018000089		Borgstelling lening VZW Sint-Willibrordusscouts	89.112,71 €	0,00 €	89.112,71 €
0120000	2018000090		Borgstelling lening VZW 't Kruispunt	95.945,44 €	0,00 €	95.945,44 €
0120000	2018000091		Borgstelling lening Esperanza Pelt	131.666,53 €	0,00 €	131.666,53 €
013	Crediteuren wegens persoonlijke zekerheden			0,00 €	10.957.329,52 €	-10.957.329,52 €
01300	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's					
01301	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome provinciebedrijven					
01302	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door autonome gemeentebedrijven					
01303	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door provinciale extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht					
01304	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door gemeentelijke extern verzelfstandigde agentschappen naar privaat recht					
01305	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar publiek recht					
01306	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW-verenigingen naar privaat recht					
01307	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door intergemeentelijke samenwerkingsverbanden					
0130700	2018000070		Borgstelling lening Inter-Aqua	0,00 €	2.343.364,40 €	-2.343.364,40 €
0130700	2018000088		Borgstelling lening Limburg.net	0,00 €	708.500,00 €	-708.500,00 €
01308	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door politiezones					
01309	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door besturen van de eredienst					

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

	01390	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door andere entiteiten				
	0139000	2018000069	Borgstelling lening DV Pelt (S&R Pelt)	0,00 €	6.793.402,87 €	-6.793.402,87 €
	0139000	2018000085	Borgstelling lening VZW Neerpelter Tennishal	0,00 €	541.642,35 €	-541.642,35 €
	0139000	2018000086	Borgstelling lening VZW Begeleidingscentrum Sint-Elisabeth	0,00 €	184.132,00 €	-184.132,00 €
	0139000	2018000087	Borgstelling lening VZW Sporting Grote Heide	0,00 €	69.563,22 €	-69.563,22 €
	0139000	2018000089	Borgstelling lening VZW Sint-Willibrordusscouts	0,00 €	89.112,71 €	-89.112,71 €
	0139000	2018000090	Borgstelling lening VZW 't Kruispunt	0,00 €	95.945,44 €	-95.945,44 €
	0139000	2018000091	Borgstelling lening Esperanza Pelt	0,00 €	131.666,53 €	-131.666,53 €

02 Zakelijke zekerheden gesteld op eigen activa

020 Crediteuren van de boekhoudkundige entiteit, houders van zakelijke zekerheden

021 Zakelijke zekerheden, gesteld voor eigen rekening

022 Crediteuren van derden, houders van zakelijke zekerheden

023 Zakelijke zekerheden, gesteld voor rekening van derden

03 Ontvangen zekerheden

030 Statutaire bewaargevingen

031 Statutaire bewaargevers

032 Ontvangen zekerheden

033 Zekerheidstellers

04 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

040 Derden, houders in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit van goederen en waarden

041 Goederen en waarden van derden gehouden door derden in hun naam, maar ten bate en voor risico van de boekhoudkundige entiteit

05 Verplichtingen tot aan- en verkoop van vaste activa

050 Verplichtingen tot aankoop

051 Crediteuren wegens verplichtingen tot aankoop

052 Debiteuren wegens verplichtingen tot verkoop

053 Verplichtingen tot verkoop

06 Termijnovereenkomsten

060 Op termijn gekochte goederen - te ontvangen

061 Crediteuren wegens op termijn gekochte goederen

062

TJ : Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 2018

	Debiteuren wegens op termijn verkochte goederen					
063	Op termijn verkochte goederen - te leveren					
064	Op termijn gekochte deviezen - te ontvangen					
065	Crediteuren wegens op termijn gekochte deviezen					
066	Debiteuren wegens op termijn verkochte deviezen					
067	Op termijn verkochte deviezen - te leveren					
07	**Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur**					
070	Gebruiksrechten op lange termijn					
	0700	Terreinen en gebouwen				
	0701	Installaties, machines en uitrusting				
	0702	Meubilair en rollend materieel				
071	Crediteuren wegens huurgelden en vergoedingen					
072	Goederen en waarden van derden in bewaring, in consignatie of in bewerking gegeven					
073	Commitenten en deponenten van goederen en waarden					
074	Goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
075	Crediteuren wegens goederen en waarden van derden gehouden voor rekening of ten bate en voor risico van derden					
08	**Aangegane, maar niet opgenomen kredieten**					
09	**Diverse rechten en verplichtingen**					
090	Bestemde gelden			1.000.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €
	0901	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven				
	0902	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven				
	0903	Bestemde gelden voor andere uitgaven		1.000.000,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €
	0903000	2018000003	Openingspost	540.000,00 €	0,00 €	540.000,00 €
	0903000	2018005340	opname bestemd geld reservefonds 2018	460.000,00 €	0,00 €	460.000,00 €
091	Bestemde gelden			0,00 €	1.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
	0910000	2018000003	Openingspost	0,00 €	540.000,00 €	-540.000,00 €
	0910000	2018005340	opname bestemd geld reservefonds 2018	0,00 €	460.000,00 €	-460.000,00 €
092/9	Overige diverse rechten en verplichtingen			0,00 €	0,00 €	0,00 €