

Jaarrekening stad en OCMW Diest 2023

Inhoudstafel

Beleidsevaluatie

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

Financiële nota:

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

Toelichting:

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

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

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

Overige bijlagen:

- Proef- en saldibalans per 31/12/2023
- Overzicht van de financiële vaste activa (deelnemingen)
- Overzicht van de lange termijn vorderingen en toegestane leningen
- Overzicht van de lange termijn schulden en leningen
- Detail van de desinvesteringen en buitengebruikstellingen
- Aansluiting werkkapitaal



Beleidsvaluatie

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / EK 89086 IK 60803

Stad Diest (0207.517.345)
Grote Markt 1, 3290 Diest
Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)
Hasseltsestraat 30, 3290 Diest
Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire Bestuur:: DIEST: DIEST

DIEST

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	52.258.577	54.913.306	53.074.027
Ontvangsten	64.506.724	63.053.390	58.524.276
Saldo	12.248.147	8.140.084	5.450.250
Investerings			
Uitgaven	9.042.482	16.264.024	4.635.979
Ontvangsten	1.977.950	4.222.949	1.693.908
Saldo	-7.064.533	-12.041.075	-2.942.072
Financiering			
Uitgaven	2.300.973	3.234.234	2.964.522
Ontvangsten	900.894	866.497	14.071.430
Saldo	-1.400.079	-2.367.737	11.106.907

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	187.235	200.223	220.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-187.235	-200.223	-220.000
Investerings			
Uitgaven	9.633	32.405	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.633	-32.405	-25.000
Financiering			

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

We promoten het ondernemen en de handel in Diest

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het aanbod van de Hagelandmarkt wordt in stand gehouden en waar mogelijk uitgebreid, o.a. door gerichte acties zoals promotie of gratis hapjes. Verschillende premieaanvragen werden ontvangen voor het stimuleren van het ondernemen in het kernwinkelgebied.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44.886	51.500	125.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44.886	-51.500	-125.000
Investerings			
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000002: We versterken Diest als toeristisch centrum

We versterken Diest als toeristisch centrum

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De uitdagingen, SWOT analyse en ontwikkelsporen werden uitgeschreven. Op korte termijn zal de positionering al worden toegepast in de marcom-acties (brochure en nieuwe website - lancering Q4) en bij het ontwikkelen van eigen evenementen zoals Hopville (juli 2022), met een duidelijke bovenlokale ambitie. De insteek 'Historisch Hip' is momenteel uitgewerkt in concretere voorbeelden. De nieuwe huisstijl en logo van de stad geeft een vernieuwde doorstart en moderne mogelijkheden voor de storytelling rond Diest. Op lange termijn worden investeringsprojecten en productontwikkelingsmogelijkheden onderzocht en gebudgetteerd om mee te nemen naar het volgende MJP.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	97.918	103.723	95.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-97.918	-103.723	-95.000
Investerings			
Uitgaven	9.633	32.405	25.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-9.633	-32.405	-25.000
Financiering			

Prioritair actieplan: AP000003: Citymarketing

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Deze actie werd afgerond in 2022.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	44.431	45.000	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-44.431	-45.000	0
Investerings			
Financiering			

Geen niet-prioritaire actieplannen

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

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	28.923	32.950	9.950
Ontvangsten	300	0	0
Saldo	-28.623	-32.950	-9.950
Investerings			
Uitgaven	1.948.288	2.325.350	212.066
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.948.288	-2.325.350	-212.066
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *uitgevoerd: Kleine aanpassingen werden doorgevoerd, met name aan de wegmarkeringen, om de verkeersveiligheid te verhogen. Het project HighFive, waarbij de schoolgaande jeugd gestimuleerd wordt om naar school te komen met de fiets of te voet, is lopende.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	28.923	32.950	9.950
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-28.923	-32.950	-9.950
Investerings			
Uitgaven	183	114.774	100.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-183	-114.774	-100.000
Financiering			

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

We maken Diest nog beter toegankelijk voor voetgangers en fietsers

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het ontwerp voor de 'doortocht Schoonaerde', ter verbetering van de fietspaden en de verkeersveiligheid, is in opmaak. Voor dit project werd een samenwerkingsovereenkomst met het Agentschap Wegen en Verkeer afgesloten.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	0	0
Ontvangsten	300	0	0
Saldo	300	0	0
Investerings			
Uitgaven	520.441	740.307	112.066
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-520.441	-740.307	-112.066
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	1.427.664	1.470.269	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-1.427.664	-1.470.269	0
Financiering			

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004: Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	405.529	815.540	97.441
Ontvangsten	0	27.000	0
Saldo	-405.529	-788.540	-97.441
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De haalbaarheidsstudie voor een nieuwe invulling voor 3 kerken is lopende; er werden 3 voorkeursscenario's geselecteerd die voor advies aan het bisdom en de betrokken actoren voorgelegd werden. In het project 'Versterken van de openbare ontmoetingsruimte te Deurne' werd een LEADER-subsidie bekomen en werden verschillende zitbanken geplaatst.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	331.428	701.804	63.500
Ontvangsten	0	27.000	0
Saldo	-331.428	-674.804	-63.500
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	74.101	113.736	33.941
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-74.101	-113.736	-33.941
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	788.303	807.570	819.575
Ontvangsten	12.219	0	0
Saldo	-776.084	-807.570	-819.575
Investerings			
Uitgaven	3.139.668	5.288.925	950.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-3.139.668	-5.288.925	-950.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: De riolerings- en wegeniswerken Korte Heide zijn in uitvoering. De projecten in Mark Mackenerf en Overstraat zijn in voorbereiding. De heraanleg van de parking aan Den Amer werd uitgevoerd.*

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	839.636	2.404.750	860.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-839.636	-2.404.750	-860.000
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	788.303	807.570	819.575
Ontvangsten	12.219	0	0
Saldo	-776.084	-807.570	-819.575
Investerings			
Uitgaven	2.300.033	2.884.175	90.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-2.300.033	-2.884.175	-90.000
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	73.149	77.515	75.125
Ontvangsten	4.519	3.610	0
Saldo	-68.630	-73.905	-75.125
Investerings			
Uitgaven	0	9.764	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-9.764	0
Financiering			

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

We zorgen voor meer kinderopvangplaatsen op de site Sint-Jacobsplein

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: uitgevoerd: De volledige capaciteit BKO Diest St Jacobsplein is opengesteld nl.

- 'Kliekske (kleuters) 90 kindplaatsen

- de Kliek (kids) 55 kindplaatsen

Er is geen wachtlijst meer voor Diest centrum.

De scholen in Diest centrum organiseren nog steeds zelf opvang waardoor de maximum capaciteit niet behaald wordt tijdens de schooldagen, buiten de woensdagen. Tijdens de schoolvakanties wordt de volledige capaciteit wel behaald.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	57.983	61.990	56.000
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-57.983	-61.990	-56.000
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	15.166	15.525	19.125
Ontvangsten	4.519	3.610	0
Saldo	-10.648	-11.915	-19.125
Investerings			
Uitgaven	0	9.764	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-9.764	0
Financiering			

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

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	871.012	843.983	557.527
Ontvangsten	338.001	137.841	73.841
Saldo	-533.011	-706.141	-483.686
Investerings			
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Ontmoeting en werken aan sociale cohesie werd ook in 2023 opgenomen vanuit verschillende methodieken, doelgroepen en vindplaatsen. Dit behoort tot het doorlopend beleid en is daarom nooit af.*

Om de werking van het Huis van het Kind te onderbouwen werd er samen met de stuurgroep van stakeholders een actieplan voor 2023 opgemaakt. De focus voor deze doelgroep lag vooral op de eerste 1000 dagen, de perinatale doelgroep, bekendmaking en zichtbaarheid en de verdere uitbreiding en verderzetting van de werking. Vooral via de peuterspeelpunten (257 unieke personen bereikt) en de week van de opvoeding (622 personen namen deel) werden burgers met elkaar in contact gebracht en in mindere mate via infosessies, cursussen en andere activiteiten (oudercursus 'omgaan met moeilijk gedrag', lezing 'als kleine kinderen groot worden', babymassage en infosessie 'cyberpesten en Veilig Online' - oudercontacten school, wereldlichtjesdag, zorgtafels, ...). 40 gezinnen ontvingen op vraag informatie over het vrijetijdsaanbod voor kinderen in en rond Diest, 47 gezinnen ontvingen hulp bij inschrijving in een school en 21 gezinnen werden ondersteund bij hun inschrijving voor de buitenschoolse kinderopvang.

Activiteiten en ontmoeting voor de doelgroep senioren behoren tot het doorlopend beleid. Vanuit het project zorgzame buurten werden initiatieven opgezet om de buurtwerking vanuit Tarsenaal te verbinden met de werking van het Lokaal Dienstencentrum om zodoende elkaars werking voor de burger te versterken. Ook zorgzame buurt Beverbeekhuis zette haar activiteiten verder. Er blijft een grote nood aan ontmoetingsmomenten om eenzaamheid tegen te gaan of te doorbreken. De huidige infrastructuur op beide locaties wordt maximaal ingezet, maar botst op de limieten naar capaciteit. Binnen het project buurtpensioen is een basismethodiek en plan uitgewerkt om buurtbewoners intergenerationeel te verbinden.

In 2023 werd er verder ingezet op een nauwe samenwerking tussen de interne diensten van de cluster leven & welzijn. Zo is er een nauwe samenwerking ontstaan tussen het Lokaal dienstencentrum, Huis van het Kind, de algemene sociale dienst, dienst diversiteit en de thuiszorgdiensten. Ook tussen het kinderdagverblijf en de buitenschoolse kinderopvang en het kinderdagverblijf en het huis van het kind en de sociale dienst werd er nauwer samengewerkt. Verder werden er in 2023 regelmatig externe deelnemers uitgenodigd (LIGO, Hotspot Ondersteuning, buurtregisseur, wijkagenten, Domo Homecare, CAW,...) of werkbezoeken gepland ifv samenwerking, het welzijn van de burgers en een sterke sociale cohesie.

Tenslotte was er een toeleiding naar het sociaal restaurant 't Beverbeekhuis voor cliënten die niet voldoende inkomsten hebben om menswaardig te kunnen leven of sociaal geïsoleerd zijn en worden de cliënten toegeleid naar de activiteiten die er maandelijks georganiseerd worden.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	54.378	72.173	83.319
Ontvangsten	79.897	80.841	38.841
Saldo	25.519	8.668	-44.478
Investerings			
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	816.634	771.809	474.208
Ontvangsten	258.104	57.000	35.000
Saldo	-558.530	-714.809	-439.208
Investerings			
Financiering			

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

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

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	7.500	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-7.500	-7.500
Investerings			
Uitgaven	157.839	631.869	340.000
Ontvangsten	0	83.000	83.000
Saldo	-157.839	-548.869	-257.000
Financiering			

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

We investeren in de vernieuwing van onze sportinfrastructuur

Van 01/01/2020 tot 31/12/2026

Toelichting evaluatie: *in uitvoering: Het bestek voor het vernieuwde Sportpark Warande werd op de gemeenteraad van juni 2023 goedgekeurd en doorgestuurd naar de 3 geselecteerde consortia. Zij dienen tegen eind februari 2024 de offertes in.*

Er wordt rond de samenwerking van de jeugdvoetbalteams nog gestreefd naar een ondertekend samenwerkingscontract. Eénmaal die samenwerking rond is, kan er op Oosterlindeveld voetbal opgestart worden door de overkoepelende vereniging die dan onderling de afspraken maakt.

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Investerings			
Uitgaven	37.670	37.670	0
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	-37.670	-37.670	0
Financiering			

Totaal niet-prioritaire actieplannen:

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	0	7.500	7.500
Ontvangsten	0	0	0
Saldo	0	-7.500	-7.500
Investerings			
Uitgaven	120.170	594.199	340.000
Ontvangsten	0	83.000	83.000
Saldo	-120.170	-511.199	-257.000
Financiering			

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

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

	2023		
	Jaarrekening	Eindkredieten	Initiële kredieten
Exploitatie			
Uitgaven	50.309.955	52.943.566	51.384.349
Ontvangsten	64.151.686	62.911.939	58.450.435
Saldo	13.841.731	9.968.374	7.066.086
Investerings			
Uitgaven	3.381.525	7.160.171	3.011.473
Ontvangsten	1.977.950	4.112.949	1.610.908
Saldo	-1.403.576	-3.047.222	-1.400.565
Financiering			
Uitgaven	2.300.973	3.234.234	2.964.522
Ontvangsten	900.894	866.497	14.071.430
Saldo	-1.400.079	-2.367.737	11.106.907

Niet-prioritaire Bestuur:

Geen niet-prioritaire Bestuur:

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

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 60803

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 89086



J1: Doelstellingenrekening

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / EK 89086

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000001

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	187.235	200.223
Ontvangst	0	0
Saldo	-187.235	-200.223
Investering		
Uitgave	9.633	32.405
Ontvangst	0	0
Saldo	-9.633	-32.405
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000002

Diest is een vlot en duurzaam mobiliteitsknooppunt voor alle weggebruikers

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	28.923	32.950
Ontvangst	300	0
Saldo	-28.623	-32.950
Investering		
Uitgave	1.948.288	2.325.350
Ontvangst	0	0
Saldo	-1.948.288	-2.325.350
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000004

Diest koestert en versterkt zijn dorpskernen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Investering		
Uitgave	405.529	815.540
Ontvangst	0	27.000
Saldo	-405.529	-788.540
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000005

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	788.303	807.570
Ontvangst	12.219	0
Saldo	-776.084	-807.570
Investering		
Uitgave	3.139.668	5.288.925
Ontvangst	0	0
Saldo	-3.139.668	-5.288.925
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000007

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	73.149	77.515
Ontvangst	4.519	3.610
Saldo	-68.630	-73.905
Investering		
Uitgave	0	9.764
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-9.764
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000008

Diest is een toegankelijke stad die verenigt en verbindt

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	871.012	843.983
Ontvangst	338.001	137.841
Saldo	-533.011	-706.141
Investering		
Financiering		

Prioritaire beleidsdoelstelling: BD000009

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

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	0	7.500
Ontvangst	0	0
Saldo	0	-7.500
Investering		
Uitgave	157.839	631.869
Ontvangst	0	83.000
Saldo	-157.839	-548.869
Financiering		

Niet prioritaire beleidsdoelstellingen

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	50.309.955	52.943.566
Ontvangst	64.151.686	62.911.939
Saldo	13.841.731	9.968.374
Investering		
Uitgave	3.381.525	7.160.171
Ontvangst	1.977.950	4.112.949
Saldo	-1.403.576	-3.047.222
Financiering		
Uitgave	2.300.973	3.234.234
Ontvangst	900.894	866.497
Saldo	-1.400.079	-2.367.737

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

Totaal

	Jaarrekening	Meerjarenplan
Exploitatie		
Uitgave	52.258.577	54.913.306
Ontvangst	64.506.724	63.053.390
Saldo	12.248.147	8.140.084
Investering		
Uitgave	9.042.482	16.264.024
Ontvangst	1.977.950	4.222.949
Saldo	-7.064.533	-12.041.075
Financiering		
Uitgave	2.300.973	3.234.234
Ontvangst	900.894	866.497
Saldo	-1.400.079	-2.367.737

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 89086



J2: Staat van het financieel evenwicht

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / EK 89086

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Budgettair resultaat	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	12.248.147	8.140.084
a. Ontvangsten	64.506.724	63.053.390
b. Uitgaven	52.258.577	54.913.306
II. Investeringsaldo	-7.064.533	-12.041.075
a. Ontvangsten	1.977.950	4.222.949
b. Uitgaven	9.042.482	16.264.024
III. Saldo exploitatie en investeringen	5.183.615	-3.900.990
IV. Financieringsaldo	-1.400.079	-2.367.737
a. Ontvangsten	900.894	866.497
b. Uitgaven	2.300.973	3.234.234
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	3.783.536	-6.268.728
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	22.253.747	22.253.747
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	26.037.283	15.985.019
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	26.037.283	15.985.019

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Exploitatiesaldo	12.248.147	8.140.084
II. Netto periodieke aflossingen	1.797.465	1.802.704
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.064.935	2.072.478
b. Periodieke terugvordering leningen	267.470	269.774
III. Autofinancieringsmarge	10.450.683	6.337.380

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Autofinancieringsmarge	10.450.683	6.337.380
II. Correctie op de periodieke aflossingen	889.120	896.662
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	2.064.935	2.072.478
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	1.175.815	1.175.815
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.339.803	7.234.043

Geconsolideerd financieel evenwicht	Jaarrekening	Meerjarenplan
I. Beschikbaar budgettair resultaat		
- Gemeente en OCMW	26.037.283	15.985.019
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	0	731.623
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	26.037.283	16.716.642
II. Autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	10.450.683	6.337.380
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	0	199.766
Totale Autofinancieringsmarge	10.450.683	6.537.146
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		
- Gemeente en OCMW	11.339.803	7.234.043
- AGB CC Cultuurcentrum Diest	0	244.797
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	11.339.803	7.478.840

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 89086

Voorgaande JR dossiers:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128006 Alg. 4044115981

Dossiers van andere entiteiten:

AGB CC Cultuurcentrum Diest: JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 2001 Alg. 2022003905

MJP dossiers van andere entiteiten:

AGB CC Cultuurcentrum Diest: MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 2906



J3: Realisatie van de kredieten

2023

Journalvolnummers: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / EK 89086 IK 60803

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
- Gemeente						
Exploitatie	36.973.809	54.034.415	38.679.321	53.132.783	37.058.385	49.352.400
Investerings	8.451.937	1.873.352	15.121.333	2.881.665	4.263.679	820.250
Financiering	2.123.814	900.894	2.669.727	566.497	2.490.666	13.771.430
Leningen en leasings	1.891.079	468.414	1.898.622	296.723	1.789.415	13.500.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	232.734	432.480	771.105	269.774	701.252	271.430
- OCMW						
Exploitatie	15.284.768	10.472.310	16.233.985	9.920.608	16.015.642	9.171.876
Investerings	590.545	104.598	1.142.690	1.341.285	372.300	873.658
Financiering	177.159	0	564.507	300.000	473.856	300.000
Leningen en leasings	173.856	0	173.856	300.000	173.856	300.000
Toegestane leningen en betalingsuitstel	3.303	0	390.651	0	300.000	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP initieel krediet:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2023 2022: Alg. 60803

MJP eindkrediet:

MJP_HERZIENING_4_BEGINKREDIET_2024 2023: Alg. 89086



J4: Balans

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / JR-1 Budg. 128006 Alg. 4044115981

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2023	2022
ACTIVA	175.268.589	169.059.660
I. Vlottende activa	31.962.772	29.569.720
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	20.050.600	22.475.979
B. Vorderingen op korte termijn	11.639.358	6.826.849
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.181.337	2.149.341
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	8.458.021	4.677.508
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vallen	272.814	266.891
II. Vaste activa	143.305.816	139.489.941
A. Vorderingen op lange termijn	3.825.547	4.027.913
1. Vorderingen uit ruiltransacties	3.825.547	4.027.913
B. Financiële vaste activa	11.630.627	11.580.838
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	25.000	25.000
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	5.296.949	5.247.795
4. Andere financiële vaste activa	6.308.679	6.308.043
C. Materiële vaste activa	127.022.595	123.030.888
1. Gemeenschapsgoederen	103.204.282	99.823.737
a. Terreinen en gebouwen	53.670.227	52.501.645
b. Wegen en andere infrastructuur	40.628.178	38.771.740
c. Installaties, machines en uitrusting	243.413	258.766
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	560.351	455.898
e. Leasing en soortgelijke rechten	2.286.481	2.037.492
f. Erfgoed	5.815.631	5.798.196
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.997.497	13.529.967
a. Terreinen en gebouwen	13.785.237	13.367.957
b. Installaties, machines en uitrusting	207.391	155.319
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	4.870	6.691
3. Andere materiële vaste activa	9.820.815	9.677.184
a. Terreinen en gebouwen	9.812.686	9.664.991
b. Roerende goederen	8.129	12.193
D. Immateriële vaste activa	827.047	850.302

	2023	2022
PASSIVA	175.268.589	169.059.660
I. Schulden	108.683.957	111.842.902
A. Schulden op korte termijn	12.489.871	12.873.706
1. Schulden uit ruiltransacties	8.640.732	10.190.316
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	4.598.885	3.643.818
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	4.041.847	6.546.498
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	1.808.911	630.052
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.040.228	2.053.338
B. Schulden op lange termijn	96.194.086	98.969.195
1. Schulden uit ruiltransacties	96.194.086	98.969.195
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	85.133.143	86.324.841
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	85.133.143	86.324.841
b. Financiële schulden	11.060.942	12.644.354
II. Nettoactief	66.584.632	57.216.759
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen	19.747.517	19.686.280
B. Gecumuleerd overschot of tekort	-41.254.788	-50.513.204
C. Herwaarderingsreserves	1.809.954	1.761.734
D. Overig nettoactief	86.281.949	86.281.949

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128006 Alg. 4044115981



J5: Staat van opbrengsten en kosten

2023

Journalvolgnummers: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / JR-1 Budg. 128006 Alg. 4044115981

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2023	2022
I. Kosten	57.070.573	99.545.717
A. Operationele kosten	56.622.440	99.019.521
1. Goederen en diensten	11.035.973	10.701.986
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	27.878.936	25.704.498
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	4.433.103	50.067.738
4. Individuele hulpverlening door O.C.M.W.	3.523.674	3.113.692
5. Toegestane werkingssubsidies	8.827.788	8.058.064
6. Toegestane investeringssubsidies	378.893	951.638
8. Andere operationele kosten	544.073	421.906
B. Financiële kosten	448.134	526.195
II. Opbrengsten	66.328.989	56.187.401
A. Operationele opbrengsten	63.332.773	53.067.963
1. Opbrengsten uit de werking	5.187.308	4.340.477
2. Fiscale opbrengsten en boetes	28.777.692	22.341.643
3. Werkingssubsidies	27.822.137	25.643.460
a. Algemene werkingssubsidies	14.994.956	13.426.411
b. Specifieke werkingssubsidies	12.827.180	12.217.049
4. Recuperatie individuele hulpverlening	218.004	215.168
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	841.179	89.278
6. Andere operationele opbrengsten	486.452	437.937
B. Financiële opbrengsten	2.996.217	3.119.437
III. Overschot of tekort van het boekjaar	9.258.416	-43.358.316
A. Operationeel overschot of tekort	6.710.333	-45.951.558
B. Financieel overschot of tekort	2.548.083	2.593.242
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	9.258.416	-43.358.316
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	9.258.416	-43.358.316

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

JR dossier, voorgaand jaar:

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128006 Alg. 4044115981



T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2023

Journaalvolgnummers: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / EK 94535

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Algemene Financiering							
Exploitatie							
Uitgaven	1.139.849	992.668	958.812	1.109.603	1.242.796	1.431.045	1.848.765
Ontvangsten	33.823.692	34.712.942	36.385.740	44.730.458	44.263.409	42.849.849	44.735.606
Saldo	32.683.842	33.720.274	35.426.928	43.620.855	43.020.613	41.418.805	42.886.840
Investerings							
Uitgaven	337.675	433.550	212.808	408.026	434.908	2.593.452	407.300
Ontvangsten	807.530	490.162	177.467	1.547.859	1.722.699	2.686.279	3.602.368
Saldo	469.856	56.612	-35.341	1.139.833	1.287.790	92.827	3.195.068
Financiering							
Uitgaven	2.230.684	2.249.969	2.160.036	2.064.935	2.072.478	2.549.816	2.389.932
Ontvangsten	0	993.729	376.596	468.414	296.723	19.096.723	5.296.723
Saldo	-2.230.684	-1.256.240	-1.783.439	-1.596.521	-1.775.755	16.546.907	2.906.791
Algemene Werking							
Exploitatie							
Uitgaven	11.418.185	13.144.417	12.692.201	14.391.743	15.049.250	15.963.634	16.733.298
Ontvangsten	1.080.364	1.042.438	605.347	700.307	562.783	430.955	433.161
Saldo	-10.337.821	-12.101.979	-12.086.854	-13.691.436	-14.486.467	-15.532.679	-16.300.137
Investerings							
Uitgaven	216.885	187.615	364.732	385.661	358.779	1.607.557	348.000
Ontvangsten	1	0	3.174	0	0	0	0
Saldo	-216.884	-187.615	-361.558	-385.661	-358.779	-1.607.557	-348.000
Cultuur en Vrije Tijd							
Exploitatie							
Uitgaven	4.644.366	5.235.328	8.282.016	8.627.862	9.333.001	9.984.291	10.500.050
Ontvangsten	662.280	921.310	3.280.817	3.458.737	3.452.085	3.448.737	3.526.202
Saldo	-3.982.086	-4.314.018	-5.001.199	-5.169.125	-5.880.916	-6.535.554	-6.973.848
Investerings							
Uitgaven	3.442.132	676.142	295.356	1.249.190	1.242.559	8.593.243	5.376.247
Ontvangsten	15.656	0	0	0	0	0	0

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Stad Diest en OCMW Diest (0207.517.345 / 0212.246.886)

2023

23 / 79

	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
Saldo	-3.426.476	-676.142	-295.356	-1.249.190	-1.242.559	-8.593.243	-5.376.247
Financiering							
Uitgaven	15.662	29.416	87.684	232.734	228.316	577.789	15.000
Ontvangsten	108.773	109.654	121.658	66.107	68.411	85.780	91.934
Saldo	93.111	80.238	33.973	-166.627	-159.905	-492.009	76.934
Leven en Welzijn							
Exploitatie							
Uitgaven	15.876.464	16.723.159	18.525.316	19.757.588	20.633.301	20.077.672	20.768.052
Ontvangsten	8.822.294	9.888.322	10.750.380	11.310.444	11.000.022	9.777.876	10.052.518
Saldo	-7.054.170	-6.834.837	-7.774.936	-8.447.144	-9.633.279	-10.299.797	-10.715.534
Investerings							
Uitgaven	1.363.603	726.540	979.430	610.105	610.105	1.370.132	351.537
Ontvangsten	408.361	30.660	0	0	0	0	0
Saldo	-955.242	-695.880	-979.430	-610.105	-610.105	-1.370.132	-351.537
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	178.400	185.747	193.398	201.363	201.363	209.657	66.315
Saldo	178.400	185.747	193.398	201.363	201.363	209.657	66.315
Wonen en Ondernemen							
Exploitatie							
Uitgaven	5.529.453	6.866.211	8.067.996	8.371.780	8.654.958	9.425.073	9.397.401
Ontvangsten	3.138.979	6.296.346	4.034.737	4.306.778	3.775.091	3.534.981	3.531.370
Saldo	-2.390.474	-569.865	-4.033.259	-4.065.002	-4.879.867	-5.890.091	-5.866.031
Investerings							
Uitgaven	3.631.755	4.975.743	3.696.689	6.389.500	6.303.766	11.055.474	9.852.360
Ontvangsten	16.948	457.896	223.403	430.090	40.250	3.574.637	1.404.968
Saldo	-3.614.808	-4.517.847	-3.473.286	-5.959.410	-6.263.516	-7.480.837	-8.447.393
Financiering							
Uitgaven	3.737	3.015.221	13.212	3.303	3.303	387.348	0
Ontvangsten	0	110.508	140.308	165.010	0	0	0
Saldo	-3.737	-2.904.713	127.096	161.706	-3.303	-387.348	0

	2026
	Meerjarenplan
Algemene Financiering	
Exploitatie	
Uitgaven	1.834.283
Ontvangsten	45.996.190

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	44.161.908
Investerings	
Uitgaven	375.000
Ontvangsten	1.995.000
Saldo	1.620.000
Financiering	
Uitgaven	2.245.847
Ontvangsten	5.000.000
Saldo	2.754.153
Algemene Werking	
Exploitatie	
Uitgaven	17.183.014
Ontvangsten	435.592
Saldo	-16.747.421
Investerings	
Uitgaven	98.000
Ontvangsten	0
Saldo	-98.000
Cultuur en Vrije Tijd	
Exploitatie	
Uitgaven	10.676.507
Ontvangsten	3.581.379
Saldo	-7.095.128
Investerings	
Uitgaven	97.970
Ontvangsten	0
Saldo	-97.970
Financiering	
Uitgaven	15.000
Ontvangsten	91.380
Saldo	76.380
Leven en Welzijn	
Exploitatie	
Uitgaven	21.386.686
Ontvangsten	10.172.745
Saldo	-11.213.941
Investerings	
Uitgaven	353.500
Ontvangsten	0

	2026
	Meerjarenplan
Saldo	-353.500
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	51.568
Saldo	51.568
Wonen en Ondernemen	
Exploitatie	
Uitgaven	9.501.563
Ontvangsten	3.546.610
Saldo	-5.954.953
Investerings	
Uitgaven	9.753.648
Ontvangsten	2.914.500
Saldo	-6.839.148
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 94535

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 94535

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128006 Alg. 4044115981

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 189402 Alg. 4046121723



T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723 / EK 94535

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	37.918.138	42.340.969	48.000.146	51.810.443	54.457.122	56.249.099	58.116.899
1. Goederen en diensten	6.534.877	8.539.406	10.701.986	11.035.973	12.799.894	13.732.278	13.647.483
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	21.397.190	23.125.615	25.704.498	27.878.936	28.294.747	29.940.716	31.273.276
a. Politiek personeel	482.598	516.806	515.676	555.189	556.141	571.194	582.618
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	8.742.994	9.287.618	7.908.944	7.929.976	8.147.255	9.956.161	10.887.305
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	9.183.010	10.280.211	11.585.501	13.416.236	13.579.369	13.326.520	13.626.594
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	2.124.621	2.145.867	4.754.832	5.002.314	5.002.314	5.072.471	5.143.811
f. Andere personeelskosten	578.509	610.808	646.975	671.705	704.501	690.372	702.470
g. Pensioenen	285.458	284.304	292.571	303.515	305.166	323.998	330.478
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	2.448.306	2.645.794	3.113.692	3.523.674	3.851.997	3.036.626	3.114.155
4. Toegestane werkingssubsidies	7.135.434	7.649.375	8.058.064	8.827.788	8.959.706	9.011.744	9.552.378
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	277.891	615.858	570.422	617.726	666.766	561.809	572.448
- aan de politiezone	3.551.972	3.787.700	3.798.570	4.225.332	4.225.332	4.545.758	4.753.625
- aan de hulpverleningszone	949.403	1.016.207	1.057.331	1.195.429	1.195.429	1.347.221	1.533.835
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.592.797	1.633.031	1.963.745	2.027.980	2.083.362	1.844.597	1.881.587
- aan besturen van de eredienst	131.030	139.829	149.008	167.683	168.906	138.250	264.769
- aan andere begunstigden	632.341	456.749	518.987	593.638	619.911	574.111	546.115
5. Andere operationele uitgaven	402.331	380.780	421.906	544.073	550.778	527.735	529.606
B. Financiële uitgaven	690.179	620.814	526.195	448.134	456.185	632.616	1.130.667
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	684.480	600.876	520.711	448.012	450.883	627.314	1.125.366
- aan financiële instellingen	672.228	589.289	509.816	437.835	440.580	617.740	1.116.550
- aan andere entiteiten	12.252	11.587	10.895	10.177	10.303	9.573	8.816
2. Andere financiële uitgaven	5.699	19.938	5.484	121	5.302	5.302	5.302

I. Exploitatie-uitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele uitgaven	59.316.890
1. Goederen en diensten	13.710.384

JAARREKENING ORIGINEEL 2023 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Stad Diest en OCMW Diest (0207.517.345 / 0212.246.886)

2023

27 / 79

I. Exploitatie-uitgaven	2026						
	Meerjarenplan						
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	32.061.865						
a. Politiek personeel	594.270						
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	11.595.862						
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	13.573.405						
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	5.246.687						
f. Andere personeelskosten	714.553						
g. Pensioenen	337.088						
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	3.194.700						
4. Toegestane werkingssubsidies	9.802.116						
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	571.855						
- aan de politiezone	4.896.234						
- aan de hulpverleningszone	1.635.255						
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	1.881.587						
- aan besturen van de eredienst	270.482						
- aan andere begunstigden	546.703						
5. Andere operationele uitgaven	547.825						
B. Financiële uitgaven	1.265.162						
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	1.259.860						
- aan financiële instellingen	1.251.831						
- aan andere entiteiten	8.029						
2. Andere financiële uitgaven	5.302						
II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	45.984.501	51.189.684	52.978.685	62.491.593	61.139.932	58.087.379	60.384.615
1. Ontvangsten uit de werking	3.696.575	4.122.648	4.340.477	5.187.308	4.330.440	4.065.130	4.136.252
2. Fiscale ontvangsten en boetes	20.854.695	21.615.516	22.341.643	28.777.692	29.031.525	27.297.618	28.887.573
a. Aanvullende belastingen	18.750.858	18.767.089	19.527.849	24.941.535	24.596.367	23.205.888	24.552.795
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	9.451.421	9.391.566	9.941.668	11.051.847	11.038.283	11.656.882	12.277.627
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	8.928.807	8.991.883	9.213.910	13.484.407	13.153.618	11.126.122	11.838.690
- Andere aanvullende belastingen	370.630	383.640	372.271	405.281	404.466	422.884	436.478
b. Andere belastingen en boetes	2.103.837	2.848.427	2.813.794	3.836.158	4.435.158	4.091.730	4.334.779
3. Werkingssubsidies	20.295.499	21.580.421	25.643.460	27.822.137	27.065.927	26.181.435	26.810.794
a. Algemene werkingssubsidies	12.333.838	12.507.891	13.426.411	14.994.956	14.582.240	15.306.489	15.837.248
- Gemeentefonds	8.782.842	9.164.412	9.527.412	9.804.706	9.827.735	10.138.569	10.460.283
- Andere algemene werkingssubsidies	3.550.996	3.343.479	3.898.999	5.190.250	4.754.505	5.167.920	5.376.965
- van de federale overheid	36.884	39.219	0	85.587	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	3.514.112	3.304.260	3.773.631	5.104.663	4.754.505	5.167.920	5.376.965

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
- van de gemeente	0	0	107.954	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	17.413	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	7.961.661	9.072.530	12.217.049	12.827.180	12.483.687	10.874.946	10.973.546
- van de federale overheid	3.047.600	3.076.156	3.520.444	3.668.358	4.189.194	3.174.094	3.197.331
- van de Vlaamse overheid	4.824.111	5.857.709	8.703.482	8.861.552	8.139.599	7.545.958	7.621.322
- van de provincie	10.250	18.000	19.209	2.340	0	0	0
- van de gemeente	1.022	31.858	-107.954	73.076	134.694	134.694	134.694
- van andere entiteiten	78.677	88.809	81.868	221.854	20.200	20.200	20.200
4. Recuperatie individuele hulpverlening	166.976	170.394	215.168	218.004	239.418	188.218	194.218
5. Andere operationele ontvangsten	970.757	3.700.706	437.937	486.452	472.622	354.978	355.778
B. Financiële ontvangsten	1.543.108	1.671.673	2.078.336	2.015.131	1.913.459	1.955.020	1.894.242

II. Exploitatieontvangsten	2026
	Meerjarenplan
A. Operationele ontvangsten	61.840.428
1. Ontvangsten uit de werking	4.192.575
2. Fiscale ontvangsten en boetes	29.793.399
a. Aanvullende belastingen	25.455.437
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	12.652.095
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	12.359.031
- Andere aanvullende belastingen	444.311
b. Andere belastingen en boetes	4.337.962
3. Werkingssubsidies	27.297.138
a. Algemene werkingssubsidies	16.168.802
- Gemeentefonds	10.653.522
- Andere algemene werkingssubsidies	5.515.281
- van de federale overheid	0
- van de Vlaamse overheid	5.515.281
- van de gemeente	0
- van andere entiteiten	0
b. Specifieke werkingssubsidies	11.128.336
- van de federale overheid	3.220.955
- van de Vlaamse overheid	7.752.487
- van de provincie	0
- van de gemeente	134.694
- van andere entiteiten	20.200
4. Recuperatie individuele hulpverlening	200.564

II. Exploitatieontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
5. Andere operationele ontvangsten	356.752						
B. Financiële ontvangsten	1.892.089						
III. Exploitatiesaldo	8.919.291	9.899.575	6.530.680	12.248.147	8.140.084	3.160.684	3.031.290

III. Exploitatiesaldo	3.150.464
-----------------------	------------------

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	251	1.265	280	1.570	1.550	300	300
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	1.000	0	1.275	1.250	0	0
4. Andere financiële vaste activa	251	265	280	295	300	300	300
B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa	8.100.209	6.522.720	4.522.399	8.544.723	8.452.377	24.052.478	15.994.807
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.786.664	6.081.844	4.404.494	8.224.212	8.131.866	22.088.433	15.614.807
a. Terreinen en gebouwen	4.298.495	1.314.001	805.493	3.332.521	3.338.021	12.961.105	8.382.115
b. Wegen en andere infrastructuur	3.215.777	3.559.718	2.906.482	3.881.389	3.967.365	7.268.563	6.500.500
c. Roerende goederen	248.263	214.396	315.923	520.742	508.610	1.416.188	435.470
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	993.729	376.596	468.414	296.723	296.723	296.723
e. Erfgoed	24.129	0	0	21.147	21.147	145.853	0
2. Andere materiële vaste activa	313.545	440.876	117.905	320.511	320.511	1.964.045	380.000
a. Onroerende goederen	313.545	420.554	117.905	320.511	320.511	1.964.045	380.000
b. Roerende goederen	0	20.322	0	0	0	0	0
C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa	248.667	122.343	74.699	117.297	117.297	394.083	27.300
D. Toegestane investeringssubsidies	642.923	353.262	951.638	378.893	378.893	772.998	313.037
- aan de politiezone	100.501	96.983	219.469	169.752	169.752	317.751	160.000
- aan de hulpverleningszone	145.976	196.574	182.131	108.898	108.898	165.080	153.037
- aan besturen van de eredienst	396.445	59.704	501.592	100.243	100.243	290.166	0
- aan andere begunstigden	0	0	48.445	0	0	0	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0
4. Andere financiële vaste activa	0

I. Investeringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
B. Investeringsen in materiële vaste activa	10.363.118
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.988.118
a. Terreinen en gebouwen	7.764.775
b. Wegen en andere infrastructuur	2.038.873
c. Roerende goederen	184.470
d. Leasing en soortgelijke rechten	0
e. Erfgoed	0
2. Andere materiële vaste activa	375.000
a. Onroerende goederen	375.000
b. Roerende goederen	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0
D. Toegestane investeringssubsidies	315.000
- aan de politiezone	160.000
- aan de hulpverleningszone	155.000
- aan besturen van de eredienst	0
- aan andere begunstigen	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	700.172	391.330	129.142	935.627	1.110.466	2.079.074	3.500.000
2. Andere materiële vaste activa	700.172	391.330	129.142	935.627	1.110.466	2.079.074	3.500.000
a. Onroerende goederen	700.171	391.330	125.968	935.627	1.110.466	2.079.074	3.500.000
b. Roerende goederen	1	0	3.174	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	548.324	587.387	274.902	1.042.323	652.483	4.181.842	1.507.335
- van de Vlaamse overheid	535.841	543.427	124.902	1.042.323	652.483	3.181.453	1.424.335
- van de provincie	12.484	43.961	150.000	0	0	1.000.389	83.000

II. Investeringsontvangsten	2026
	Meerjarenplan
B. Verkoop van materiële vaste activa	0
2. Andere materiële vaste activa	0
a. Onroerende goederen	0
b. Roerende goederen	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	4.909.500
- van de Vlaamse overheid	4.800.000
- van de provincie	109.500

III. Investeringsaldo	-7.743.554	-6.020.872	-5.144.971	-7.064.533	-7.187.168	-18.958.943	-11.328.109
-----------------------	------------	------------	------------	------------	------------	-------------	-------------

III. Investeringsaldo	-5.768.618
-----------------------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	1.175.738	3.878.702	1.385.709	5.183.615	952.916	-15.798.258	-8.296.818
------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	-------------	------------

Saldo exploitatie en investeringen	-2.618.154
------------------------------------	------------

I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.230.684	2.249.969	2.160.036	2.064.935	2.072.478	2.549.816	2.389.932
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.230.684	2.249.969	2.160.036	2.064.935	2.072.478	2.549.816	2.389.932
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	19.400	3.044.637	100.896	236.038	231.619	965.137	15.000
1. Toegestane leningen	19.400	221.816	100.896	236.038	231.619	965.137	15.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	15.662	29.416	87.684	232.734	228.316	577.789	15.000
- aan andere begunstigden	3.737	192.400	13.212	3.303	3.303	387.348	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	2.822.821	0	0	0	0	0

I. Financieringsuitgaven	2026
	Meerjarenplan
A. Vereffening van financiële schulden	2.245.847
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	2.245.847
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	15.000
1. Toegestane leningen	15.000
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	15.000
- aan andere begunstigden	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
A. Aangaan van financiële schulden	0	993.729	376.596	468.414	296.723	19.096.723	5.296.723
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	18.500.000	5.000.000
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	993.729	376.596	468.414	296.723	596.723	296.723
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	287.173	405.910	455.363	432.480	269.774	295.437	158.249
1. Terugvordering van toegestane leningen	287.173	295.402	315.055	267.470	269.774	295.437	158.249

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023		2024	2025
	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Jaarrekening	Meerjarenplan	Meerjarenplan	Meerjarenplan
a. Periodieke terugvorderingen	287.173	295.402	315.055	267.470	269.774	295.437	158.249
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	110.508	140.308	165.010	0	0	0

II. Financieringsontvangsten	2026						
	Meerjarenplan						
A. Aangaan van financiële schulden	5.000.000						
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	5.000.000						
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0						
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	142.948						
1. Terugvordering van toegestane leningen	142.948						
a. Periodieke terugvorderingen	142.948						
2. Vereffening van betalingsuitstel	0						
III. Financieringssaldo	-1.962.910	-3.894.968	-1.428.972	-1.400.079	-1.737.600	15.877.207	3.050.039

III. Financieringssaldo	2.882.101
-------------------------	-----------

Budgettair resultaat van het boekjaar	-787.173	-16.265	-43.263	3.783.536	-784.684	78.948	-5.246.779
---------------------------------------	----------	---------	---------	-----------	----------	--------	------------

Budgettair resultaat van het boekjaar	263.947
---------------------------------------	---------

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 94535

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 94535

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128006 Alg. 4044115981

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 189402 Alg. 4046121723



T3: Investeringsproject

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

PRIO INV002: We versterken Diest als toeristisch centrum

AP000002: We versterken Diest als toeristisch centrum

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	43.228	0	22.772	0	66.000
B. Investerings in materiële vaste activa	0	43.228	0	22.772	0	66.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	43.228	0	22.772	0	66.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	43.228	0	22.772	0	66.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	28.133	3.599	1.863	9.633	22.772	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	28.133	3.599	1.863	9.633	22.772	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	28.133	3.599	1.863	9.633	22.772	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	28.133	3.599	1.863	9.633	22.772	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	74.051	0	409.991	0	484.042
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	74.051	0	409.991	0	484.042
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	74.051	0	409.991	0	484.042
b. Wegen en andere infrastructuur	0	74.051	0	409.991	0	484.042

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	60.123	0	13.745	183	209.991	100.000	100.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	60.123	0	13.745	183	209.991	100.000	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	60.123	0	13.745	183	209.991	100.000	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	60.123	0	13.745	183	209.991	100.000	100.000

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	526.364	0	741.072	0	1.267.436
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	526.364	0	741.072	0	1.267.436
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	526.364	0	741.072	0	1.267.436
b. Wegen en andere infrastructuur	0	524.425	0	741.072	0	1.265.497
c. Roerende goederen	0	1.940	0	0	0	1.940

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	0	563	5.361	520.441	529.006	112.066	100.000
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	563	5.361	520.441	529.006	112.066	100.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	563	5.361	520.441	529.006	112.066	100.000
b. Wegen en andere infrastructuur	0	563	3.421	520.441	529.006	112.066	100.000
c. Roerende goederen	0	0	1.940	0	0	0	0

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

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	4.170.557	0	439.126	0	4.609.683
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.136.775	0	400.908	0	4.537.683
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.136.775	0	400.908	0	4.537.683
a. Terreinen en gebouwen	0	3.862.997	0	374.682	0	4.237.679
c. Roerende goederen	0	273.779	0	26.226	0	300.005
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	33.781	0	38.219	0	72.000

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.905.452	814.109	119.568	331.428	401.626	31.250	6.250
B. Investerings in materiële vaste activa	2.905.452	814.109	105.661	311.554	363.408	31.250	6.250
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.905.452	814.109	105.661	311.554	363.408	31.250	6.250
a. Terreinen en gebouwen	2.876.175	786.835	27.589	172.397	349.682	25.000	0
c. Roerende goederen	29.278	27.274	78.071	139.156	13.726	6.250	6.250
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	13.907	19.874	38.219	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	7.607.277	0	5.469.580	0	13.076.857
B. Investerings in materiële vaste activa	0	7.607.277	0	5.469.580	0	13.076.857
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	7.607.277	0	5.469.580	0	13.076.857
b. Wegen en andere infrastructuur	0	7.607.277	0	5.469.580	0	13.076.857
II. ONTVANGSTEN	0	74.809	0	275.000	0	349.809
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	0	74.809	0	275.000	0	349.809

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	2.607.681	2.901.167	1.259.412	839.017	3.382.176	1.289.695	797.709
B. Investerings in materiële vaste activa	2.607.681	2.901.167	1.259.412	839.017	3.382.176	1.289.695	797.709
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.607.681	2.901.167	1.259.412	839.017	3.382.176	1.289.695	797.709
b. Wegen en andere infrastructuur	2.607.681	2.901.167	1.259.412	839.017	3.382.176	1.289.695	797.709
II. ONTVANGSTEN	5.790	69.019	0	0	0	275.000	0
D. Investeringssubsidies en -schenkingen	5.790	69.019	0	0	0	275.000	0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	60.522	0	0	0	0	0	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	60.522	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	60.522	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	60.522	0	0	0	0	0	0

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

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

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	14.000	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	14.000	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	14.000	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	14.000	0	0	0	0	0	0

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

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren*			Totaal
	Voor MJP	In MJP	Voor MJP	In MJP	Na MJP	
I. UITGAVEN	0	89.788	0	5.852.277	0	5.942.065
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	82.528	0	5.852.277	0	5.934.805
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	82.528	0	5.852.277	0	5.934.805
a. Terreinen en gebouwen	0	82.528	0	5.852.277	0	5.934.805
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	0	7.260	0	0	0	7.260

Jaarlijkse transacties

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Te realiseren	Te realiseren	Te realiseren
I. UITGAVEN	7.260	21.111	23.747	37.670	2.250.000	3.602.277	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	0	21.111	23.747	37.670	2.250.000	3.602.277	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	21.111	23.747	37.670	2.250.000	3.602.277	0
a. Terreinen en gebouwen	0	21.111	23.747	37.670	2.250.000	3.602.277	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	7.260	0	0	0	0	0	0

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Nog te realiseren in MJP:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 94535

() Het cijfer in de kolom 'Nog te realiseren in MJP' omvat de cijfers van alle jaren in het dossier.*

Reeds gerealiseerd in MJP:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128006 Alg. 4044115981

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 189402 Alg. 4046121723



T4: Evolutie van de financiële schulden

2023

Journalvolgnommern: JR Budg. 189402 Alg. 4046121723

Stad Diest (0207.517.345)

Grote Markt 1, 3290 Diest

Algemeen directeur: Tina Vervloessem

OCMW Diest (0212.246.886)

Hasseltsestraat 30, 3290 Diest

Financieel directeur: Jo Haenraets

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	15.563.286	14.328.160	12.644.354	11.060.942	27.767.733	30.818.609
1. Financiële schulden op 1 januari	17.045.070	15.563.286	14.328.160	12.644.354	11.060.942	27.767.733
2. Nieuwe leningen	0	993.729	376.596	468.414	19.096.723	5.296.723
4. Overboekingen	-2.174.085	-2.228.855	-2.060.403	-2.051.826	-2.389.932	-2.245.847
5. Andere mutaties	692.301	0	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.174.085	2.152.971	2.053.338	2.040.228	1.880.344	1.736.259
1. Financiële schulden op 1 januari	2.230.684	2.174.085	2.152.971	2.053.338	2.040.228	1.880.344
2. Aflossingen	-2.230.684	-2.249.969	-2.160.036	-2.064.935	-2.549.816	-2.389.932
3. Overboekingen	2.174.085	2.228.855	2.060.403	2.051.826	2.389.932	2.245.847
Totaal financiële schulden	17.737.371	16.481.131	14.697.692	13.101.170	29.648.077	32.554.868

Financiële schulden op 31 december	2026
A. Financiële schulden op lange termijn	33.680.797
1. Financiële schulden op 1 januari	30.818.609
2. Nieuwe leningen	5.000.000
4. Overboekingen	-2.137.812
5. Andere mutaties	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	1.628.223
1. Financiële schulden op 1 januari	1.736.259
2. Aflossingen	-2.245.847
3. Overboekingen	2.137.812
Totaal financiële schulden	35.309.021

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_OVERDRACHT_2024 2024: Alg. 94535

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 66864 Alg. 4040114461

JR_ORIGINEEL_2021 2021: Budg. 99976 Alg. 4042116711

JR_ORIGINEEL_2022 2022: Budg. 128006 Alg. 4044115981

JR_ORIGINEEL_2023 2023: Budg. 189402 Alg. 4046121723

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

1. Hoge inflatie

In de jaarrekening 2021 en 2022 duiden we reeds op het risico van een hoge inflatie. Gelukkig is de inflatie momenteel heel wat lager, waardoor de prijzen zijn gestabiliseerd. Toch brengt de hoge inflatie van de afgelopen tijd nog een belangrijk risico met zich mee. Zo waren in 2023 de ramingen voor energieuitgaven nog gebaseerd op de energieprijzen uit 2022, die daarna terug gedaald zijn. In de aanpassing van het meerjarenplan zullen (opnieuw) de cijfers kritisch moeten bekeken en geactualiseerd worden.

De hoge inflatie uit de voorbije jaren heeft er eveneens voor gezorgd dat voorziene investeringskredieten in de uitvoering van het project niet altijd voldoende bleken, waardoor de traditionele overschotten volledig werden aangewend. Ook de kredieten voor dossiers die later gegund worden dan vooropgesteld, dienden in de aanpassing meerjarenplanning te worden bijgesteld. Zeker bij dossiers met substantiële kredieten, heeft dit een zichtbare impact op de budgetten. Een komend dossier met een dergelijke grote impact (zowel op exploitatie als investeringen) is het sportpark de Warande. Maar ook de ontwikkeling van de Citadel legt een groot budgettair beslag, waar de impact van de prijsstijging een grote impact hadden en hebben.

2. Pensioenproblematiek en responsabiliseringsbijdrage

De responsabiliseringsbijdrage is verschuldigd wanneer de totale pensioenlast van gewezen statutaire personeelsleden groter is dan de basispensioenbijdragen van het actief statutair personeel. Het verschil tussen beiden, vermenigvuldigd met een coëfficiënt vormt de te betalen responsabiliseringsbijdrage. Dit percentage bedroeg in 2023 52,9%. Dit percentage zal de komende jaren stijgen, waardoor met eenzelfde verschil tussen pensioenbijdragen en pensioenlasten, de responsabiliseringsbijdrage al zal stijgen.

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

Diest heeft ook gespaard in externe beheerde pensioenfondsen. Dit zijn 4 fondsen waarvan de gelden in de toekomst aangewend kunnen worden om de pensioenen voor deze groepen te betalen. Hieronder de stand van zaken op 31/12/2023:

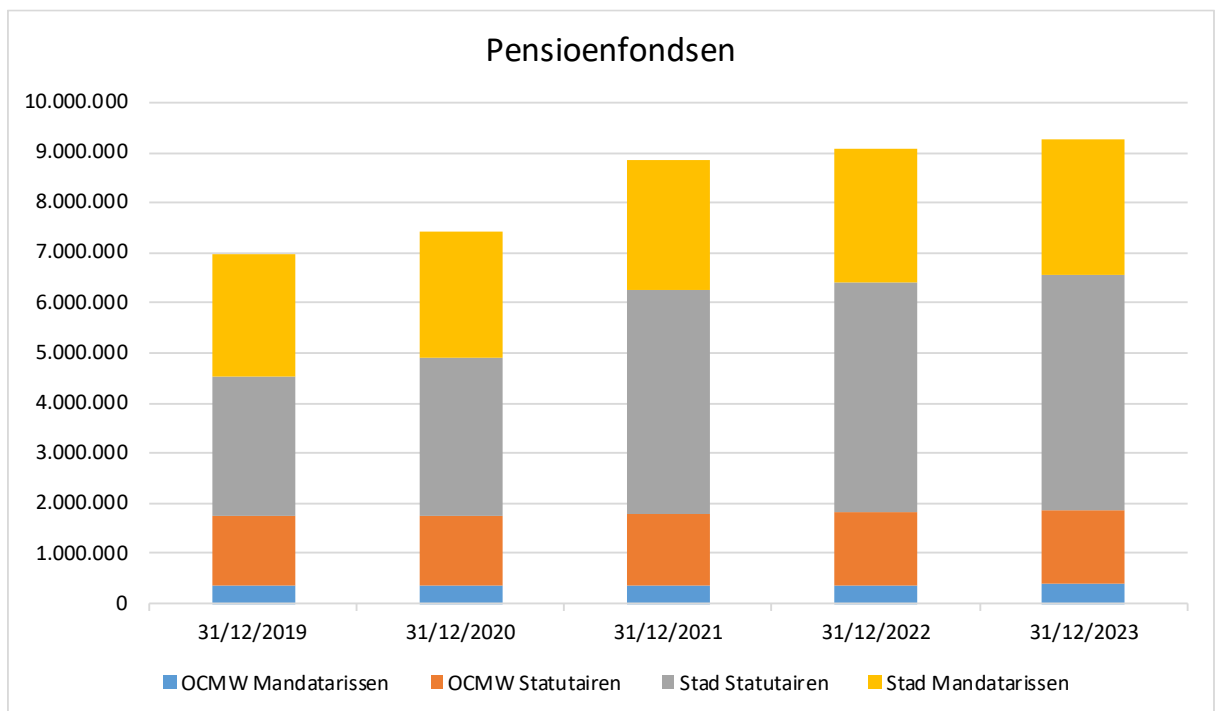
- Statutaire pensioenen stad: 4.696.996,12 euro
- Statutaire pensioenen OCMW: 1.470.451,25 euro
- Mandatarissen stad: 2.721.075,94 euro
- Mandatarissen OCMW: 380.298,63 euro

Sinds 2020 financiert de Vlaamse overheid via een algemene werkingssubsidie de helft van de responsabiliseringsbijdrage. Indien de Vlaamse Regering haar tussenkomst niet verderzet in 2025 zouden deze gelden kunnen gebruikt worden om dit tekort tijdelijk op te vangen. Voor de stad en het OCMW samen bedroeg deze tussenkomst in 2023 2.039.558,50 euro.

Sinds 2019 krijgen de lokale besturen een korting op de responsabiliseringsbijdrage op voorwaarde dat ze voorzien in een voldoende groot aanvullend pensioen voor hun

contractanten (2^{de} pijler). Het geld van de korting wordt echter niet betaald door extra federale middelen, maar door andere lokale besturen, namelijk die zonder (voldoende hoge) 2^{de} pensioenpijler. Ondertussen hebben echter alle lokale besturen een voldoende uitgebouwde 2^{de} pensioenpijler waardoor er niet voldoende middelen zijn om de korting te financieren. Ondertussen heeft de federale regering bevestigd dat deze “incentive Bacquelaine” minstens in 2023 en 2024 wordt bijgepast, zodat de helft van de kosten van de tweede pensioenpijler kan ingebracht worden als korting op de responsabiliseringsbijdrage. Vanaf 2025 is er momenteel onzekerheid over de verderzetting ervan. Voor de stad en het OCMW Diest samen, betekent dit ongeveer een impact van 100.000 euro per jaar.

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



3. Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB)

Dit is voor Diest een belangrijke ontvangst. Er wordt in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat het tarief stabiel blijft op 7,9%. Voor 2023 werd er effectief 13.484.407,43 euro ontvangen, oftewel 20,90% van de totale ontvangsten, uitzonderlijk hoog omwille van de doorstorting van 14 maanden in plaats van 12 maanden (zie ook aanpassing meerjarenplan 2023).

In 2024 worden deze ontvangsten gebudgetteerd op 11.126.122,03 euro.

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

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

4. Ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing (OOV)

Ook dit is voor Diest een belangrijke ontvangst. Er wordt in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat het tarief stabiel blijft op 982. Voor 2023 werd er effectief 11.051.846,71 euro ontvangen, oftewel 17,13% van de totale ontvangsten, wat er op duidt dat we in Diest toch in belangrijke mate afhankelijk zijn van deze belasting. Voor 2024 worden deze ontvangsten gebudgetteerd op 11.656.882 euro.

De opcentiemen onroerende voorheffing blijven dan wel stabiel, de belastbare basis (= geïndexeerd KI) stijgt wel. Dit verklaart in grote mate de stijging van 2023 naar 2024, zeker gezien de sterke stijging van de index.

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

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

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

5. Financiële link met partnerbesturen

a. Politiezone Demerland

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

b. Hulpverleningszone Vlaams – Brabant Oost

In onze hulpverleningszone is sinds de brandweershervorming een 10-jarig groeipad van de dotatie afgesproken (vanaf 2024 definitieve verdeelsleutel). Dit groeipad zorgt voor een sterke stijging van de brandweerkosten. De vraag naar steeds meer beroepspersoneel in plaats van vrijwilligers en de nood naar goed bemande permanentieposten is groot. De eventueel bijkomende beroepsbrandweerbieden kan voor de gemeenten een belangrijke stijging van de dotatie als gevolg hebben.

c. Kerkfabrieken

Naast de tussenkomst van de stad in het tekort in de werking, worden er ook afspraken gemaakt over de investeringen van de kerkfabrieken. Ook hier zien we dat er belangrijke inspanningen gevraagd worden van de stad. Meestal gaat dit over subsidiedossiers die lang aanslepen, waardoor ramingen opnieuw dienen worden geactualiseerd, en de meerkosten opnieuw ten laste van de stad vallen.

6. Erfgoed

Diest is uniek als erfgoedstad. We investeren bijgevolg ook in erfgoed dossiers. Deze erfgoed dossiers worden gesubsidieerd door de Vlaamse overheid. Deze subsidies worden

steeds op voorhand geraamd. We zien echter dat deze subsidiepercentages begin 2019 drastisch werden verlaagd: van 80% naar 40% waarbij onder voorwaarden een verhoging naar 60% mogelijk is. Bovendien merken we dat bij uitvoering van de dossiers de financiële ramingen zijn verouderd waardoor we op dat moment meerkosten dienen te dragen, die niet gesubsidieerd zijn. Ook eventuele meerwerken zijn vaak niet gesubsidieerd.

7. Juridische geschillen

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

- Bezwaren bij gemeentebelastingen zoals vooral bij
 - o Leegstandsbelasting: grote aanslagen, regelmatig bezwaren
 - o Verdeling reclaimedrukwerk: hangend geschil met B-Post
 - o ...
- Voorschieten in dringende ambtshalve werken zoals asbestbrand, instorting woning,... Terugvordering is moeilijk en sleept lang aan.
- AZ Diest – nieuwe campus Verversgracht

8. BOT

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

In 2023 werd hier meer ontvangen dan gebudgetteerd, namelijk 2.256.795,39 euro (tov 1.747.935,93 euro in MJP). Dit vooral aangezien er nog achterstallige facturen van 2019 en 2020 werden geïnd.

9. Risico's inzake het schuldbeheer:

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

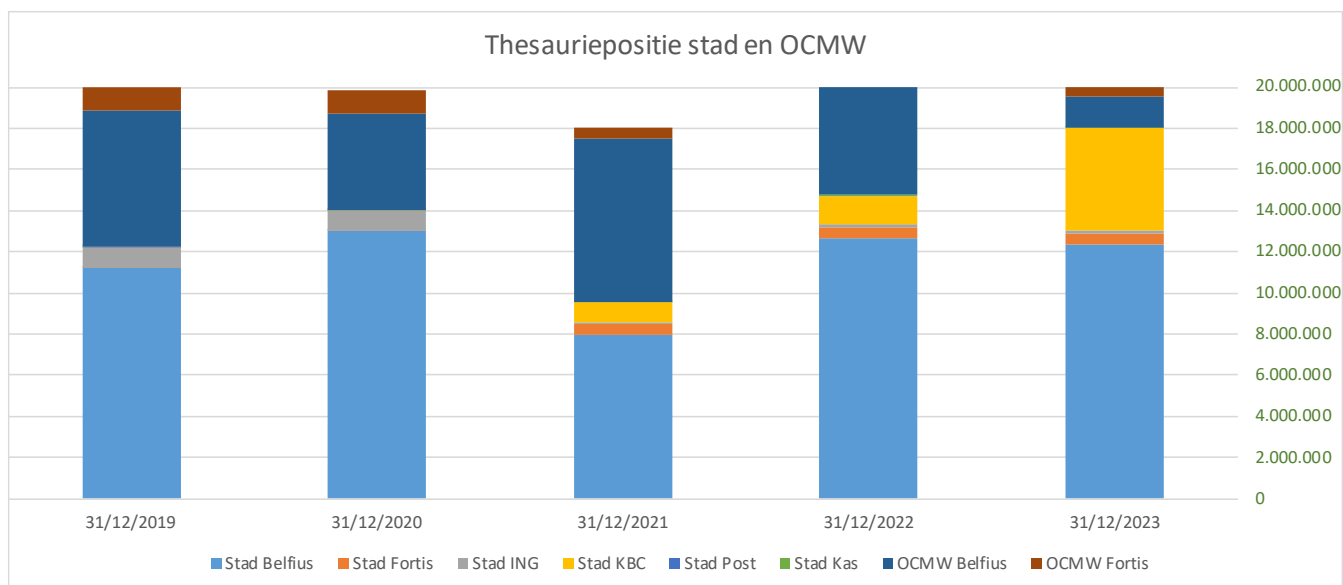
Ook in 2023 waren er nog geen leningsopnames noodzakelijk. Het moment van de komende leningsopnames zal belangrijk zijn in functie van de marktrentevoeten van dat moment.

10. Risico's inzake het thesauriebeheer:

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

Op korte termijn worden overschotten geplaatst op "spaarrekeningen" bij financiële instellingen.

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



11. Risico's debiteurenbeheer:

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

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

moeten er ons bewust van zijn dat we niet alle verschuldigde bedragen zullen ontvangen, wegens faillissementen of personen zonder vermogen, in collectieve schuldbemiddeling,...

T5 - Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa		Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboeking	Herwaardering	Afschrijving en waarde-vermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
B. Financiële vaste activa		11.580.838,00	1.570,00	0,00	0,00	48.220,00	0,00	-1,00	11.630.627,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		5.247.795,00	1.275,00	0,00	0,00	47.878,00	0,00	1,00	5.296.949,00
3. OCMW-verenigingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Andere financiële vaste activa		6.308.043,00	295,00	0,00	0,00	341,00	0,00	0,00	6.308.679,00
C. Materiële vaste activa		123.030.888,00	8.544.723,00	-935.627,00	-61.390,00	0,00	-3.555.999,00	0,00	127.022.595,00
	1. Gemeenschapsgoederen	99.823.737,00	7.004.666,00	0,00	-184.814,00		-3.439.306,00	-1,00	103.204.282,00
	a. Terreinen en gebouwen	52.501.645,00	2.203.681,00	0,00	-184.814,00		-850.284,00	-1,00	53.670.227,00
	b. Wegen en andere infrastructuur	38.771.740,00	3.881.389,00	0,00	0,00		-2.024.951,00	0,00	40.628.178,00
	c. Installaties, machines en uitrusting	258.766,00	71.959,00	0,00	0,00		-87.312,00	0,00	243.413,00
	d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	455.898,00	358.077,00	0,00	0,00		-253.624,00	0,00	560.351,00
	e. Leasing en soortgelijke rechten	2.037.492,00	468.414,00	0,00	0,00		-219.425,00	0,00	2.286.481,00
	f. Erfgoed	5.798.196,00	21.147,00	0,00	0,00		-3.711,00	-1,00	5.815.631,00
	2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.529.967,00	1.219.546,00	0,00	-773.407,00		21.391,00	0,00	13.997.497,00
	a. Terreinen en gebouwen	13.367.957,00	1.128.840,00	0,00	-773.407,00		61.846,00	1,00	13.785.237,00
	b. Installaties, machines en uitrusting	155.319,00	90.706,00	0,00	0,00		-38.634,00	0,00	207.391,00
	c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	6.691,00	0,00	0,00	0,00		-1.821,00	0,00	4.870,00
	d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	3. Andere materiële vaste activa	9.677.184,00	320.511,00	-935.627,00	896.831,00	0,00	-138.084,00	0,00	9.820.815,00
	a. Terreinen en gebouwen	9.664.991,00	320.511,00	-935.627,00	896.831,00	0,00	-134.020,00	0,00	9.812.686,00
	b. Roerende goederen	12.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.064,00	0,00	8.129,00
D. Immateriële vaste activa		850.302,00	117.297,00	0,00	0,00		-140.552,00	0,00	827.047,00

Mutatiestaat van het nettoactief						
A. Kapitaalssubsidies en schenkingen		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	2.150.324,00	0,00	-121.375,00	0,00	2.028.949,00
	stad Diest	17.535.956,00	1.042.323,00	-859.711,00	0,00	17.718.567,00
	Totaal	19.686.280,00	1.042.323,00	-981.086,00	0,00	19.747.516,00
B. Gecumuleerd overschot of tekort		Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	-70.595.673,00	-4.303.829,00	4.615.634,00	0,00	-70.283.869,00
	stad Diest	20.082.470,00	13.562.246,00	-4.615.634,00	0,00	29.029.081,00
	Totaal	-50.513.203,00	9.258.417,00	0,00	0,00	-41.254.788,00
C. Herwaarderingsreserves		Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	6.393,00	0,00	0,00	0,00	6.393,00
	stad Diest	1.755.341,00	48.220,00	0,00	0,00	1.803.561,00
	Totaal	1.761.734,00	48.220,00	0,00	0,00	1.809.954,00
D. Overig nettoactief		Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	21.169.438,00	0,00		0,00	21.169.438,00
	stad Diest	65.112.511,00	0,00		0,00	65.112.511,00
	Totaal	86.281.949,00	0,00		0,00	86.281.949,00
Totaal nettoactief		Boekwaarde op 1/1			Mutatie	Boekwaarde op 31/12
	ocmw Diest	-47.269.518,00			190.430,00	-47.079.088,00
	stad Diest	104.486.277,00			9.177.443,00	113.663.720,00
	Totaal	57.216.759,00			9.367.873,00	66.584.632,00

WAARDERINGSREGELS

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



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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



GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

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

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

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

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

VOORRADEN

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

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

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

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

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

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

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

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

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

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

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

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

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

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

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2023

[illegible]

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

Investeringsuitgaven

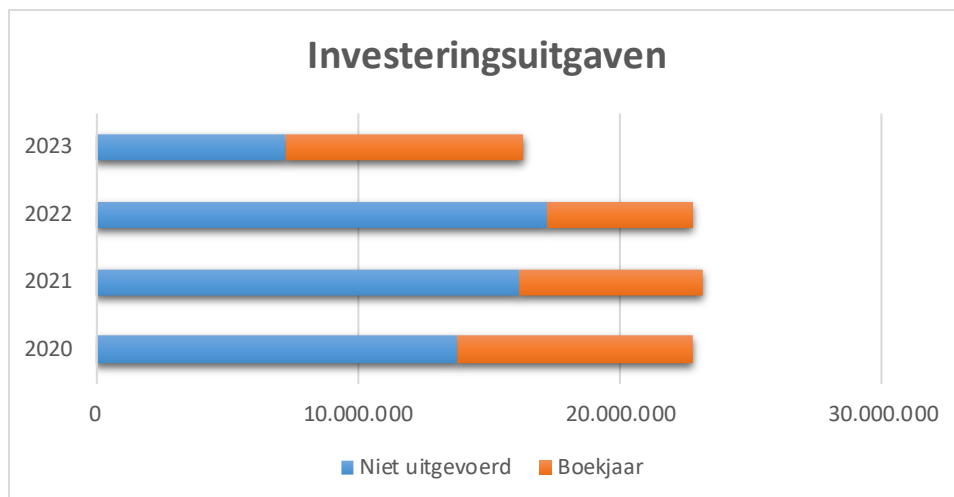
Bij de investeringsuitgaven ontstaan de grootste verschillen tussen de geraamde en de gerealiseerde uitgaven door een mismatch in timing. Veel projecten kennen immers vertraging in de start of tijdens de uitvoering. Hier wordt zoveel als mogelijk rekening mee gehouden door de voorziene transactiekredieten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

De lijst van overdrachten van de investeringskredieten wordt verderop in dit document integraal weergegeven. Behalve enkele zeer kleine restsaldi, werden alle investeringssaldi overgedragen naar 2024.

Hieronder geven we kort het verschil weer tussen de budgetten in het meerjarenplan en de uitvoering tijdens het betreffende jaar. We zien dat er in 2023 voor 9,04 miljoen euro investeringsuitgaven zijn gebeurd, wat overeenstemt met een uitvoeringspercentage van 56%. We zien vooral dat een aantal projecten vertraging hebben opgelopen. We komen dus aan een totaal van (nog) niet uitgevoerde investeringen van 7,2 miljoen euro. Het uitvoeringspercentage is in 2023 wel sterk gestegen. Dit heeft 2 redenen:

- Effectief meer investeringsuitgaven in 2023
- Kredieten van investeringen waarvan geweten was bij de laatste aanpassing van het meerjarenplan dat de uitvoering vertraging opliep, werden reeds overgedragen naar de komende jaren.

	Investeringsuitgaven			
	MJP	Niet uitgevoerd	Boekjaar	Uitvoeringpercentage
2020	22.783.809,00	13.791.759,00	8.992.050,00	39%
2021	23.119.143,00	16.119.553,00	6.999.590,00	30%
2022	22.750.016,00	17.201.001,00	5.549.015,00	24%
2023	16.264.024,00	7.221.542,00	9.042.482,00	56%



Exploitatie

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

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

Materiële verschillen - exploitatieuitgaven

Entiteit	Volgnummer	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023	Verklaring
Stad + OCMW	diverse	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	20.434.307,36	20.047.080,55	387.226,81	Procentueel vrij kleine afwijking. Afwijking ifv niet onmiddellijke vervanging bij afwezigheid, niet-vervangingen of latere start.
Stad/OCMW	diverse	Elektriciteit	926.914,07	723.202,89	203.711,18	Energiekost voorzichtig verlaagd tov 2022 maar kon nog meer verlaagd worden
Stad/OCMW	diverse	Gas	386.139,75	247.897,12	138.242,63	Energiekost voorzichtig verlaagd tov 2022 maar kon nog meer verlaagd worden
Stad	MJP000990	prijssubsidie den Amer	663.586,03	612.590,08	50.995,95	Als er minder ticketinkomsten zijn in vergelijking met de raming (zie hieronder), zal de stad ook minder prijssubsidie betalen aan het AGB.
Stad/OCMW	diverse	Water	130.919,40	95.175,03	35.744,37	Obv creditnota's bij afrekeningen (cfr. MJP001404)
Stad	MJP001340	Technische benodigdheden voor rechtstreekse verkoop - huisvuil	57.683,50	24.396,77	33.286,73	verlaagde aankoop recipiënten en stickers wegens invoering Optimo-ophalingssysteem
Stad	MJP000918	Herstellingen weginfrastructuur door derden	50.000,00	17.794,92	32.205,08	minder herstellingskosten dan 2022
Stad	MJP001546	Technische prestaties van derden voor TUD	182.118,71	150.581,37	31.537,34	werd deels geboekt op MJP1539
Stad	MJP000998	Toegankelijkheidsplan implementeren volgens beoogde beleidsprioriteiten: openbare infrastructuur, evenementen, thematische acties, sensibilisering (zie presentatie ZGR). - hele organisatie doordringen met 7 B's rond toegankelijkheid	27.000,00	192,03	26.807,97	Dit budget mag niet gebruikt worden momenteel. Het idee is om een subsidieproject op poten te zetten door gebruik te maken van participatie van de burger.
OCMW	MJP000089	Prestaties van derden voor de gebouwen van het Begijnhof	50.201,80	25.475,83	24.725,97	Vnl. overschot ovw niet aangerekende vastleggingen (IGO, Entiris,...)
OCMW	MJP001795	Materiaal voor onderhoud en herstelling in eigen beheer voor de gebouwen van bebouwd patrimonium algemeen	24.769,96	2.311,77	22.458,19	minder uitgaven dan 2022 i.k.v. renovatie Huis 30
Stad	MJP001431	Huur en huurlasten van sporthal KTA1: huur + nutsvoorzieningen: actualisatie huurlasten	163.883,44	142.813,77	21.069,67	Correctie energiekost en indexatie
Stad	MJP000988	beeldende kunst (kunstenparcours)	20.000,00	0,00	20.000,00	Niet aangewend in 2023; opnieuw te voorzien in 2024 - project DNO/Ezeldijksite
Stad	MJP000919	Herstellingen verkeerssignalisatie, wegmarkeringen door derden e.a.	64.318,00	45.536,14	18.781,86	minder herstellingskosten dan 2022
Stad	MJP001545	Technische benodigdheden begraafplaatsen	30.900,00	13.969,45	16.930,55	lagere uitgaven wegens minder onvoorziene uitgaven (extra grafbekisting kerkhof Diest)
Stad	MJP001601	Benodigdheden voor wegen - signalisatie	46.000,00	30.688,86	15.311,14	lagere uitgaven wegens minder projectgerelateerde uitgaven (stationsplein, Sint-Hubertus)
Stad	MJP002648	Opmaak EPC-NR voor niet-residentiële gebouwen (nieuwe verplichting ikv energietransitie) te ramen op 3.000 euro/gebouw	15.000,00	0,00	15.000,00	In 2024 vast te leggen mbv nieuwe raamovereenkomst

Stad	MJP001393	Erelonen en vergoedingen voor expertises, studies en werken patrimonium (asbestinv., schatting, opmetingen,EPC), verhoging door samenvoeging met raming nr. 2015140575.	38.642,64	23.695,86	14.946,78	vergelijkbare uitgaven als 2022, die voldoende opgevangen werden door de budgetverhoging en -verschuiving
Stad	MJP001271	Erelonen en vergoedingen voor sportkampen	185.683,05	171.977,60	13.705,45	Verhoging aantal kampen, hoger kampprijs en toename aantal deelnemers
Stad	MJP001555	Benodigdheden voor wegen en waterlopen	48.480,00	34.827,73	13.652,27	lagere uitgaven wegens opbouw stock in 2022 en minder onvoorziene aankopen van materiaal
Stad	MJP002626	Poetsen van de klaslokalen - Molenstede	80.893,81	67.361,55	13.532,26	Obv afrekening
Stad	MJP001290	Toelage sportverenigingen - grascheques	12.928,00	0,00	12.928,00	Uitgave staat 2023 nog ingepland, wordt per sportseizoen bekeken.
Stad	MJP000921	onderhoudscontract brandkranen en waterfonteinen kaai	20.200,00	7.572,95	12.627,05	minder herstellingskosten dan 2022
Stad	MJP001604	Materialen voor voertuigen Stad, BKO, begraafplaatsen, schoolbus, parken en plantsoenen	87.499,00	75.402,50	12.096,50	meer uitgaven dan vorig jaar wegens gestegen prijzen maar werd voldoende opgevangen door de budgetverhoging
Stad	MJP002625	Poetsen van de klaslokalen - Schaffen-Deurne	84.500,00	72.881,68	11.618,32	Obv afrekening
Stad	MJP001590	Prestaties van derden voor de gebouwen basisonderwijs	26.420,00	14.837,20	11.582,80	Lager dan ingeschat, gedeeltelijk nog facturatie in 2024 (deurpomp en screens GBS Molenstede)
Stad	MJP001088	Werkingsmiddelen Schaffen-Deurne - Methodes, benodigdheden voor prijsuitdelingen - Kosten voor schoolreizen, uitstappen - Lager onderwijs + Kleuteronderwijs	53.602,06	42.285,08	11.316,98	
Stad	MJP002607	Strategisch vastgoedmanagement	25.000,00	13.763,75	11.236,25	Afrekening in 2024
OCMW	MJP000087	Prestaties van derden voor de gebouwen van bebouwd patrimonium algemeen	15.725,87	4.982,82	10.743,05	Algemeen krediet voor divers bebouwd patrimonium
Stad	MJP001599	Prestaties van derden voor de gebouwen BKO	21.063,00	10.420,70	10.642,30	Vernieuwing brandalarm BKO Deurne voltooid in 2024 (met facturatie in 2024)
Stad	MJP001589	Prestaties van derden voor de gebouwen basisonderwijs	24.788,00	14.713,37	10.074,63	Lager dan ingeschat in 2023
Stad	MJP000926	Technische prestaties van derden openbare reiniging	10.000,00	0,00	10.000,00	geen onvoorziene kosten inzake veegwagens
OCMW	MJP000238	tussenkost in huurwaarborgen - vast bedrag toelage: AR 7409205; sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7482050; waarvan oninvorderbaar: AR 6420001	75.475,01	27.545,41	47.929,60	tov vorig jaar toename in kost. Te hoog krediet voorzien
OCMW	MJP000217	toek. leefloon aan een gerecht. art. 57 bis (daklozen) - 100% subsidies RMI: AR 7408050 (vanaf 2014 tot 2018 item 090001 gebruikt, in 2018 zowel item 090000 als 0900001)	117.770,80	70.618,74	47.152,06	toevallig minder ex-daklozen dan de jaren ervoor. 1 ex-dakloze kan al een verschil betekenen van € 18.000 op jaarbasis. Bovendien primeert inschrijving vreemdenlingeregister op ex-dakloze voor bepaling MJP (dus hoewel iemand ex-dakloze is, kan dit geboekt worden op ander MJP => daarom moeilijke inschatting te maken van bedrag

OCMW	MJP000225	Toek. dienstverlening in speciën	72.000,00	29.733,15	42.266,85	Tijdelijke covid premie (eq) leefloongerechtigden werd hier ook op geboekt. Vanaf 4/2022 is deze maatregel gestopt. Vandaar de daling. Dit MJP wordt nu ook gebruikt om REMI op te boeken.
OCMW	MJP000229	tussenkost in de verwarmings- en verlichtingskosten - sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7481060	45.000,00	8.092,08	36.907,92	budgetwijziging 2022 owv energiecrisis, de steunaanvragen energiekosten waren echter minder dan verwacht
OCMW	MJP000184	huurkosten woningen gebruikt voor LOI - 100% subsidies: AR 7408550	42.756,17	7.464,96	35.291,21	er is een serieuze afschaling geweest van LOI de voorbije jaren om meer plaats te maken voor Oekraïne
OCMW	MJP000226	toek. steun volgens steunbarema's - gesubsidieerde toek. steun volgens steunbarema's; sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7481001	33.000,00	0,00	33.000,00	uitdovend ifv REMI
OCMW	MJP000239	tussenkost in de huur - sporadisch terugvorderbaar bij cliënten: AR 7482100	48.000,00	25.966,47	22.033,53	tov vorig jaar toename in kost. Te hoog krediet voorzien
OCMW	MJP000233	voorschotten - volledig teruggevorderd bij cliënten: AR 7481100 waarvan oninvorderbaar: - AR 6420000	51.000,00	33.443,76	17.556,24	minder voorschotten dan verwacht
OCMW	MJP000204	diverse kosten LOI: tolkentelefoon, CVO Oranjerie, ... - 100% subsidies: AR 7408550	18.862,89	2.681,45	16.181,44	er is een serieuze afschaling geweest van LOI de voorbije jaren om meer plaats te maken voor Oekraïne
OCMW	MJP000203	vergoedingen aan IGO -regionaal overleg SD, IGO -juriste, + bankeninformatie	20.395,84	7.388,33	13.007,51	tov vorig jaar geen groot verschil in kost. Te hoog krediet voorzien
OCMW	MJP000205	lidmaatschap Sociaal Verhuur Kantoor Hageland en Huurdersbond	26.000,00	13.424,34	12.575,66	sinds midden 2023 is SVK, kanvaz geworden.
OCMW	MJP000220	toek. geactiveerd leefloon - 100% subsidies RMI: AR 7408080	17.000,00	5.000,00	12.000,00	veel mindere kost dan vorige jaren --> geen significant verschil aangezien 1 persoon al een verschil van 6.000 euro kan betekenen
OCMW	MJP002474	materiaal voor woningen - opvang oekraïne	11.880,00	399,84	11.480,16	serieuze daling van opvang Oekraïne

Materiële verschillen - exploitatieontvangsten

Entiteit	Volgnummer	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023	Verklaring
Stad	MJP001051	Bijdrage op de opvang en het transport van afvalwater (BOT)	1.747.935,93	2.256.795,39	508.859,46	Achterstallige opbrengsten uit 2019 en 2020 geïnd (totaal 448.609,80 euro)
Stad	MJP001006	Aanvullende belasting op de personenbelasting	13.153.617,95	13.484.407,43	330.789,48	Meeropbrengst - er wordt steeds uitgegaan van inschattingen hogeren overheid
OCMW	MJP001758	korting respo OCMW	1.438.315,50	1.740.522,00	302.206,50	Omwille van een misrekening van Vlaamse overheid werd deze subsidie nog bijgesteld naar boven
OCMW	MJP000145	opbrengsten uit erfpacht Begijnhof	108.500,00	314.864,08	206.364,08	ingevolge éénmalig instaprecht van nieuwe erfpachters
Stad	MJP002729	subsidie plan samenleven	0,00	174.416,00	174.416,00	nieuwe actie, was niet voorzien in het meerjarenplan
Stad	MJP001002	Vergoeding wegens derving van onroerende voorheffing dode hand + compensatie energiezuinig woningen + compensatie sociale verhuur + compensatie verlaagd tarief ov	182.966,43	250.300,19	67.333,76	Dode hand 2022 (37.345 euro) is niet geboekt in 2022, maar in 2023
Stad	MJP002448	fluvius ov	0,00	57.254,97	57.254,97	Onderdeel van boekingen Licht-als-Dienst; zie ook in documentatie jaarrekening.
Stad	MJP001020	Inname publiek domein (IPD), inclusief ipd infrax en iverlek (sleufwerken)	147.070,81	203.805,07	56.734,26	Schommelt van jaar tot jaar in functie van de effectieve innames publiek domein
Stad	MJP001324	verkopen cadoosje	133.484,62	185.392,40	51.907,78	Meer dan geschatte verkoop cadoosje
OCMW	MJP000132	opbrengsten uit verhuur van bebouwd patrimonium algemeen en Halve Maanplaats	98.120,00	149.026,15	50.906,15	ifv boeking interne verhuur (doorgang, LOI, Oekraïne => 58.000)
Stad	MJP001016	Retributie op markten, marktgelden	40.000,00	80.777,68	40.777,68	aantal marktabonnementen pas gefactureerd in 2023 ipv 2022
Stad	MJP001291	Sportkampen, sportinitiaties, seniorenactiviteiten, buitenspeeldag	128.037,15	167.471,15	39.434,00	Hoger tarieven, hogere aantallen van dln. En kampen.
OCMW	MJP000081	bijdrage in responsabiliseringsbijdrage door AZ	188.859,89	226.968,02	38.108,13	Raming wordt constant gehouden, maar verschilt jaar op jaar - moeilijk in te schatten
OCMW	MJP000176	subsidies werking, logistiek, directiefuncties en VIVO-opleiding in kinderdagverblijf	1.188.000,00	1.224.851,53	36.851,53	extra inkomsten oww toewijzing 8 extra kindplaatsen
Stad	MJP002270	Dividend AGB CC	0,00	27.492,77	27.492,77	Er werd geen uitbetaling van dividend gebudgetteerd.
OCMW	MJP000328	facturatie levering warme maaltijden aan cliënten thuisdiensten	91.005,85	113.100,00	22.094,15	meer aanvragen, maar cliënten stoppen sneller met de levering van warme maaltijden. Dossierlast is hierdoor hoger voor de administratie
Stad	MJP001036	Verhuur feestzalen stadhuis, citadel, bovenzalen stadhuis, verhuur loods ILVO - maandelijkse betaling promotiecomité + vergoeding Hoogspanningslijn, erfpachten Diest Uitbreiding en OCMW, kapel Deurne, tafeltennis P. Dorlandcentrum, kringloopwinkel, KTA 1, boven zwembad	76.080,00	96.700,67	20.620,67	Aantal huren pas in 2023 gefactureerd mbt 2022.
Stad	MJP001056	vastgoed informatie	40.000,00	58.032,00	18.032,00	Meer ontvangen, moeilijker te ramen ifv aantal aanvragen
OCMW	MJP000174	ouderbijdragen kinderdagverblijf	312.000,00	328.669,14	16.669,14	extra inkomsten oww toewijzing 8 extra kindplaatsen
Stad	MJP002616	subsidie restauratie schilderij De Annunciatie	0,00	16.628,10	16.628,10	Voorschot van de subsidie voor de restauratie van Hendrick Ter Brugghen van de Topstukkenraad
OCMW	MJP000329	subsidies gezinszorg en VIVO-opleiding in gezinshulp	690.774,79	705.644,90	14.870,11	iets te laag ingeschat
Stad	MJP001326	verkopen streekpakketten	32.348,43	46.744,10	14.395,67	Meer dan geschatte verkoop streekpakketten
Stad	MJP001005	Opcentiemen op de onroerende voorheffing	11.038.283,00	11.051.846,71	13.563,71	Procentueel kleine afwijking ten opzichte van ontvangen raming
Stad	MJP001000	Subsidie Open Ruimte	521.280,00	532.859,00	11.579,00	Krediet was niet aangepast naar meest recente raming
Stad	MJP002375	GAS Stilstaan en parkeren	34.000,00	45.356,00	11.356,00	Meer ontvangen, moeilijker te ramen ifv vastgestelde overtredingen
OCMW	MJP002583	subsidie energiecellen	42.383,00	31.400,38	-10.982,62	Te hoog voorzien
Stad	MJP001259	inschrijvingsgelden / deelnamepakketten: Nieuwjaarsreceptie Middenstand, Supermercado, business meeting, spiegeltent	35.123,74	22.116,14	-13.007,60	inkomsten van enkele evenementen verliepen via AGB
OCMW	MJP000335	opbrengsten uit prestaties i.k.v. dienstencheques	265.302,34	250.386,14	-14.916,20	iets minder prestaties wegens afwezig personeel

Stad	MJP001008	Belasting op afgifte van administratieve documentenreispassen, Eid's, rijbewijzen	205.000,00	189.863,45	-15.136,55	Moelijk om exact in te schatten, maar staat in verhouding tot de daarmee samenhangende uitgaven, dus netto geen effect
Stad	MJP001024	Belasting leegstaande en verwaarloosde bedrijfsruimten	37.606,02	20.206,14	-17.399,88	Inhaaloperatie was verwacht in 2023 (2 aanslagjaren in 1 kalenderjaar), maar is uitgesteld naar 2024
Stad	MJP001325	daguitstappen en reservatiekosten rondleidingentoeristische actoren daguitstappen	22.406,02	2.718,00	-19.688,02	We bieden geen uitstappen met menu's meer aan. Er zijn dus amper doorstortingen naar de restaurants.
Stad	MJP001025	Belasting op tweede verblijven	54.000,00	32.499,90	-21.500,10	Inhaaloperatie was verwacht in 2023 (2 aanslagjaren in 1 kalenderjaar), maar is uitgesteld naar 2024
OCMW	MJP000337	subsidies wedertewerkstelling poetsdienst via dienstenchequesysteem - SINE	34.618,11	12.000,00	-22.618,11	Sociale inschakelingseconomie (SINE) werd stopgezet. Vroeger konden werkgevers een RSZ-bijdragevermindering en een loonkostentoeelage ontvangen indien zeer moeilijk te plaatsen of langdurig werklozen aangeworven werden. Dit is sinds 1 juli 2023 niet meer mogelijk. Sindsdien geldt de nieuwe regelgeving van individueel maatwerk.
Stad	MJP000999	Gemeentefonds	8.880.976,89	8.857.948,00	-23.028,89	Procentueel kleine afwijking ten opzichte van ontvangen raming
Stad	MJP001045	Schadevergoedingen	30.000,00	6.201,80	-23.798,20	Weinig schadevergoedingen in 2023.
OCMW	MJP000133	opbrengsten uit verhuur van de Begijnhofwoningen, verminderd met de erfpachten (7050004)	172.000,00	148.044,17	-23.955,83	verlaging wegens stopzetting verhuur
Stad	MJP000950	Subsidie BKO door Kind en Gezin	43.354,00	17.500,00	-25.854,00	Dit verschil heeft te maken met de lage bezetting in centrum Diest.
Stad	MJP001019	Belasting op het plaatsen van terrassen, tafels en stoelen	55.000,00	28.050,00	-26.950,00	Inhaaloperatie was verwacht in 2023 (2 aanslagjaren in 1 kalenderjaar), maar is uitgesteld naar 2024
Stad	MJP002652	subsidie restauratie kunstwerken	28.343,04	0,00	-28.343,04	Ontvangst van 16,628,10 euro is geboekt op MJP002616
Stad	MJP001011	Belasting op afgifte van huisvuilzakken, -recipienten en -zelfklevers	53.038,50	24.398,45	-28.640,05	Moelijk om exact in te schatten, maar staat in verhouding tot de daarmee samenhangende uitgaven, dus netto geen effect
Stad	MJP001509	Toegangsgelden zwembad	199.692,00	144.208,74	-55.483,26	Bij het afsluiten van boekjaar 2023 is er nog wat achterstand op het aansluiten van de kassa's wegens de hacking van eind 2022, effect tot in voorjaar 2023. We hebben vastgesteld dat er nog 25.181 euro aan inkomsten geboekt dienen worden waardoor het eigenlijke verschil verkleint tot 30.301 euro. Iets minder bezoekers in vergelijking met vorig jaar.
Stad	MJP002316	Ontvangsten bijdragen deelnemende gemeenten - ILV HAMW	134.693,88	72.791,49	-61.902,39	Opstart ILV - kredieten stonden nog niet op punt
OCMW	MJP000181	ontvangen voorschotten voor betaling gedetacheerden ziekenhuis	100.199,33	32.912,39	-67.286,94	2023 was het laatste jaar met nog actieve gedetacheerd personeel aan AZ Diest. Exacte pensioendata waren op voorhand moeilijk te bepalen
Stad	MJP001023	Belasting ter bestrijding van leegstand en verkrotting van gebouwen en woningen	342.000,00	240.407,17	-101.592,83	Inhaaloperatie was verwacht in 2023 (2 aanslagjaren in 1 kalenderjaar), maar is uitgesteld naar 2024
Stad	MJP001022	Belasting op niet-bebouwde gronden - activeringsheffing	297.957,00	151.000,95	-146.956,05	Inhaaloperatie was verwacht in 2023 (2 aanslagjaren in 1 kalenderjaar), maar is uitgesteld naar 2024
Stad	MJP001249	Promobijdrage	305.000,00	145.575,01	-159.424,99	uitzonderlijk waren 2 heffingen voorzien in 2023 wegens inhaalbeweging 2022
Stad	MJP001021	Concessie parkeren	1.300.000,00	1.124.670,40	-175.329,60	Zie ook jaarverslag betalend parkeren. Minder inkomsten uit retributies dan verwacht; meer parkeerders staan 'in regel'.
OCMW	MJP000264	toelage rmi: geactiv. leefloon - 100% subsidies RMI: AR 6480080	17.000,00	6.000,00	11.000,00	veel minder opbrengt tov vorige 2j
OCMW	MJP000296	terugbet. bijdrage in de verwarmings- en verlichtingskosten - sporadische terugvorderingen bijdragen AR 6481060	15.958,08	1.165,00	14.793,08	al enkele jaren veel minder opbrengst dan transactiekrediet --> verlagen in volgende AMJP

OCMW	MJP000299	terugbet. voorschotten - 100% van rek. voorschotten 6481100 waarbij oninbaar op rek 6420000	51.000,00	33.443,76	17.556,24	al meer opbrengst dan de voorbije 3 jaar --> te hoog voorzien: niet veel extra verwachtingen dat er meer zal kunnen terugbetaald worden de volgende jaren
OCMW	MJP000182	vergoedingen van privé-instellingen voor tewerkstelling art. 60	20.000,00	650,00	19.350,00	Laatste TWE - privé tewerkstelling is momenteel januari 2023
OCMW	MJP000286	subsidies kinderarmoede federaal, Vlaams van 6481850 en 62/090000	14.522,00	-7.520,33	22.042,33	Terugvordering POD MI ifv subsidie "steun aan jongeren die zich in een situatie van armoede bevinden als gevolg van de COVID 19-crisis" tbv 18.680,49 euro
OCMW	MJP000265	toelage rmi: leefloon pers'n niet ingeschr. in rr - 100% subsidies RMI: AR 6480081	715.000,00	673.355,51	41.644,49	In percentage is dit geen grote afwijking; moeilijk om exact in te schatten
OCMW	MJP000300	terugbet. tussenkomst in huurwaarborgen - volledige terugvorderingen tussenkomsten AR 6482050	76.000,00	27.545,41	48.454,59	minder aanvragen tussenkomst HWB
OCMW	MJP000257	toelage rmi: leefloon a.e. ger. art. 57bis (daklozen) - 100% subsidies RMI: AR 6480050 (echter via POD komt hierop ook 100% AR 6480051)	125.000,00	73.498,18	51.501,82	toevallig minder ex-daklozen dan de jaren ervoor. 1 ex-dakloze kan al een verschil betekenen van € 18.000 op jaarbasis. Bovendien primeert inschrijving vreemdenlingeregister op ex-dakloze voor bepaling MJP (dus hoewel iemand ex-dakloze is, kan dit geboekt worden op ander MJP)
OCMW	MJP000274	toelage opvangwet 2007: steun aan asielzoekers in loi - subsidies voor LOI van Fedasil	138.000,00	72.375,10	65.624,90	lage bezetting LOI
OCMW	MJP000259	toelage rmi: leefloon i.k.v. sei (loonkosten: 6202000/090402)	143.000,00	9.745,66	133.254,34	beperkte daling tov vorig jaar --> krediet schommelt van jaar tot jaar
OCMW	MJP000273	toelage wet '65: steun aan vreemd.ingeschr.in vreemdelingenr - 100% subsidies wet '65 voor 6482541	1.205.000,00	1.024.583,68	180.416,32	grote stijging tov vorig jaar --> krediet onderraamd

Materiële verschillen - investeringsuitgaven

Entiteit	Volnummer	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023	Verklaring
stad	MJP002349	aanpassingswerken gebouwen citadel ifv tijdelijke ingebruiknames	155.642,60	1.167,75	154.474,85	Verschuiving uitgaven naar 2024 ifv concessieovereenkomst citadel
stad	MJP002072	Buitengewoon onderhoud sportsite Warande	145.123,93	39.831,66	105.292,27	Verschuiving budget naar 2024 (HS-cabine geïntegreerd in Warande-project)
stad	MJP002495	Aanpassingswerken P.Dorlandcentrum	100.000,00	0,00	100.000,00	ontwerp in opmaak; facturatie in 2024
stad	MJP001652	Investeringsstoelage politiezone DSZ	327.502,65	169.751,61	157.751,04	Op basis van begroting politie, saldo is overdragen naar 2024
stad	MJP002749	volstorting aandeel E PBE	0,00	25,00	-25,00	Niet voorzien
stad	MJP002445	Fluvius OV - investeringen	296.723,00	468.413,94	-171.690,94	Op basis van meerjarenplanning Fluvius (Licht-als-dienst). Er zit een versnelling op de uitrol verleding.
stad	MJP001670	Vernieuwing elektriciteit- en alarmcentrale stadhuis	357.442,77	9.419,06	348.023,71	gaat in uitvoering in 2024
stad	MJP001656	Investeringsstoelage KF Sint-Jan Berchmans	298.751,26	29.213,02	269.538,24	Op basis van meerjarenplanning kerkfabriek; saldo is overgedragen naar 2024.
stad	MJP001680	erelonen restauratie St. Sulpitiuskerk	256.801,56	611,17	256.190,39	dossier werd hernomen in 2024
stad	MJP001823	St. Catharinakerk fase 2	205.913,19	0,00	205.913,19	studies gepland in 2024
stad	MJP001803	Herlokalisatie woonwagenvak - ifv ontwikkeling zwartebeekplein - verhuis woonwagenvak	165.000,00	0,00	165.000,00	gaat in uitvoering in 2024
stad	MJP002288	Stabiliteitsmaatregelen GBS Deurne	150.000,00	4.169,96	145.830,04	studiekosten in 2023; uitvoering in 2024
stad	MJP001732	De Schuur (renovatie plafond, dak,)	150.000,00	13.288,46	136.711,54	gedeeltelijke uitvoering (deuren...) in 2023; rest volgt in 2024
stad	MJP002320	aankoop vleugel (ipv lease)	18.300,00	30.431,98	-12.131,98	Ook piano Rotselaar aangekocht; wordt nog doorgefactureerd
stad	MJP001661	Aankoop speeltoestellen op speelterreinen en kinderopvangplaatsen	269.867,64	91.592,84	178.274,80	Jaarlijks krediet, saldi worden overgedragen en worden aangewend
stad	MJP001662	ingroening van onkruidgevoelige delen van kerkhoven Diest en deelgemeenten	423.221,23	13.751,85	409.469,38	uitvoering heraanleg Diest en Kaggevinne pas in 2024
stad	MJP001737	Wegeniswerken Kerkstraat - pater Daemsstraat	450.000,00	0,00	450.000,00	Verschuiven naar 2024
stad	MJP001639	Buitengewoon onderhoud asfaltwegen	350.000,00	592,44	349.407,56	uitvoering programma 2023 was verlaat wegens laattijdige gunning raamovereenkomst
stad	MJP001646	Buitengewone herstellingen rioleringen	300.000,00	64.515,66	235.484,34	minder uitgaven dan 2022 wegens projecten Smodderpotstraat, Zichemseweg, Bredestraat
stad	MJP001649	Buitengewoon onderhoud voetpaden - winkelstraten & schoolomgeving	698.096,94	495.879,34	202.217,60	uitvoering programma 2023 pas opgestart in september 2023
stad	MJP002555	Broekstraat fase 2 - rioleringen	198.647,81	72.857,75	125.790,06	project is nog in voorbereiding
stad	MJP002573	Broekstraat fase 2 - verfraaiing	112.073,17	0,00	112.073,17	project is nog in voorbereiding
stad	MJP001638	Uitbreidingen en moderniseren van het OV net	110.174,23	183,41	109.990,82	herstellingen en vervangingen werden voornamelijk gefinancierd via het Toekomstfonds
stad	MJP002215	Riolerings Heraanleg fietspaden Klappijstraat - fase 2	7.749,00	8.076,15	-327,15	Laatste factuur, kleine overschrijding krediet
stad	MJP001718	We verduurzamen het eigen wagenpark aankoop elektrisch voertuig voor vuilbakkenronde (80K)vervanging oudste bestelwagens (2 x 50K)vervanging oudste vrachtwagens (2 x 100K)	260.707,07	43.768,17	216.938,90	aankopen nieuwe voertuigen opgestart in najaar 2023
stad	MJP002087	Aankoop nieuwe vrachtwagen	125.000,00	0,00	125.000,00	aankoop uitgevoerd in 2024
ocmw	MJP000506	Vochtproblematiek Halve maanplaats	489.983,15	292.843,53	197.139,62	vertraging in uitvoering fase 1 in 2023; fase 2 gestart in 2024

Materiële verschillen - investeringsontvangsten

Entiteit	Volgnummer	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023	Verklaring
ocmw	MJP000513	verkoop diverse gronden (2019: Bakelsveld); 20-25 bossen en landbouwgronden	1.141.627,00	104.597,60	-1.037.029,40	verkoop landbouwgronden en bossen volgens planning afgewerkt of bij notaris in voorbereiding
stad	MJP002361	subsidies fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg)	469.063,43	0,00	-469.063,43	1 afkoppeling heeft lang op zich laten wachten; momenteel is dossier in afronding ifv indiening bij VMM voor uitbetaling saldo
stad	MJP002673	subsidie riolering station	415.686,74	0,00	-415.686,74	nog niet alle afkoppelingen zijn gerealiseerd; daarna wordt dossier overgemaakt aan VMM voor uitbetaling
stad	MJP002668	subsidie riolering Lammerdries (steenweg op papenbroek)	201.377,59	0,00	-201.377,59	gunningsdossier wordt overgemaakt aan VMM - daarna kunnen subsidies worden aangevraagd
stad	MJP002355	Subsidies Badstraat (wordt gesubsidieerd, rio aan 100%)	158.141,69	0,00	-158.141,69	Wordt uitbetaald in 2024
stad	MJP002351	subsidie rioleringswerken Smodderpotstraat	0,00	389.840,45	389.840,45	Ontvangst pas voorzien in 2024, maar reeds ontvangen in 2023

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

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

De inkomsten die de stad ontvangt uit de BOT dienen aangewend te worden voor uitgaven rond de inzameling van afvalwater. In 2023 werd hier meer ontvangen dan gebudgetteerd, namelijk 2.256.795,39 euro (tov 1.747.935,93 euro in MJP). Dit vooral aangezien er nog achterstallige facturen van 2019 en 2020 werden geïnd, voor een totaalbedrag van 448.609,80 euro.

Energieuitgaven

De energieuitgaven zijn sterk gestegen de afgelopen jaren, maar gelukkig terug gedaald in 2023. De voorziene kredieten waren dus te ruim, waardoor er toch voor 377.000 euro minder exploitatieuitgaven zijn geboekt in vergelijking met het meerjarenplan.

Ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting (APB)

Voor 2023 werd er effectief 13.484.407,43 euro ontvangen, oftewel 20,90% van de totale ontvangsten, uitzonderlijk hoog omwille van de doorstorting van 14 maanden in plaats van 12 maanden (zie ook aanpassing meerjarenplan 2023). In 2024 worden deze ontvangsten terug genormaliseerd en bedraagt de raming 11.126.122,03 euro.

Overdrachten Stad

Volgnr	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023 (over te dragen)	Toelichting	Krediet 2024 (voor overdracht)
MJP000908	Toegestane leningen AGB CC	771.105,16	228.316,16	542.789,00	overdragen	35.000,00
MJP000909	Ontvangst terugbetaling toegestane lening AGB CC	68.410,89	66.107,41	2.303,48	niet-overdragen	85.780,10
MJP001637	Buitengewoon onderhoud landbouwwegen door derden	58.800,00	58.777,29	22,71	overdragen	46.600,00
MJP001638	Uitbreidingen en moderniseren van het OV net	110.174,23	183,41	109.990,82	overdragen	100.000,00
MJP001639	Buitengewoon onderhoud asfaltwegen	350.000,00	592,44	349.407,56	overdragen	350.000,00
MJP001640	Afkoppelen van woningen	49.463,34	5.447,51	44.015,83	overdragen	50.000,00
MJP001641	Aanleg IBA's	110.000,00	68.938,61	41.061,39	overdragen	200.000,00
MJP001642	Investeringsubsidie Vlaams gewest IBA	50.250,00	40.250,00	10.000,00	overdragen	85.000,00
MJP001643	Buitengewoon onderhoud kasseiwegen	71.600,00	0,00	71.600,00	overdragen	75.000,00
MJP001646	Buitengewone herstellingen rioleringen	300.000,00	64.515,66	235.484,34	overdragen	300.000,00
MJP001649	Buitengewoon onderhoud voetpaden - winkelstraten & schoolomgeving	698.096,94	495.879,34	202.854,27	overdragen	70.340,00
MJP001650	fietsbox	37.735,86	24.561,25	13.174,61	overdragen	12.066,00
MJP001651	Investeringsstoelage hulpverleningszone	141.614,00	108.897,70	32.716,30	overdragen	132.364,00
MJP001652	Investeringsstoelage politiezone DSZ	327.502,65	169.751,61	157.751,04	overdragen	160.000,00
MJP001653	Aankoop meubilair basisonderwijs	17.672,99	12.858,00	4.814,99	overdragen	6.250,00
MJP001654	Automatisatie basisonderwijs	128.958,94	126.298,03	2.660,91	overdragen	0,00
MJP001656	Investeringsstoelage KF Sint-Jan Berchmans	298.751,26	29.213,02	269.538,24	overdragen	13.000,00
MJP001659	Investeringsstoelage kerkfabriek Sint-Engelbertus	7.627,93	0,00	7.627,93	overdragen	0,00
MJP001661	Aankoop speeltoestellen op speelterreinen en kinderopvangplaatsen	269.867,64	91.592,84	178.274,80	overdragen	80.000,00
MJP001662	ingroening van onkruidgevoelige delen van kerkhoven Diest en deelgemeenten	423.221,23	13.751,85	409.469,38	overdragen	0,00
MJP001668	Molenhuis fase 2	157.463,88	150.287,81	7.176,07	overdragen	0,00
MJP001670	Vernieuwing elektriciteit- en alarmcentrale stadhuis	357.442,77	9.419,06	348.023,71	overdragen	0,00
MJP001677	Citadel: Fase 1	407.516,50	395.571,96	11.944,54	overdragen	1.310.719,90
MJP001679	nieuwe keuken in OC de Ketel	45.119,70	0,00	45.119,70	overdragen	0,00
MJP001680	erelonen restauratie St. Sulpitiuskerk	256.801,56	611,17	256.190,39	overdragen	0,00
MJP001682	Infrastructuurwerken Oosterlindeveld	722.944,17	674.086,16	48.858,01	overdragen	80.000,00
MJP001683	Aankoop sportmateriaal	33.146,32	31.427,38	1.718,94	overdragen	20.000,00

Volgnr	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023 (over te dragen)	Toelichting	Krediet 2024 (voor overdracht)
MJP001684	Herwaarderingswerken zwembad	17.355,67	751,77	16.603,90	overdragen	0,00
MJP001685	Buitengewoon onderhoud voertuigen	42.359,33	12.826,90	29.532,43	overdragen	15.000,00
MJP001687	Straataankleding (oa Vaandels duurzaam vernieuwen , straatnaamborden)	32.404,82	9.632,81	22.772,01	overdragen	0,00
MJP001692	laadpalen voor elektrische fietsen	1.837,11	0,00	1.837,11	overdragen	2.400,00
MJP001698	Vernieuwing dorpskern Deurne site SOK	113.735,66	74.101,03	39.634,63	overdragen	3.240.000,00
MJP001700	nieuwe invullingen voor onze kerkgebouwen	58.093,05	19.874,25	38.218,80	overdragen	0,00
MJP001701	Leuke plekjes, mooie trekjes participatietraject	85.000,00	6.401,20	78.598,80	overdragen	25.000,00
MJP001703	Aankoop nieuwe AED-toestellen	4.875,00	3.365,50	1.509,50	overdragen	0,00
MJP001704	Digitaal systeem inschrijving opvang	9.764,35	0,00	9.764,35	overdragen	0,00
MJP001705	Aankoop meubilair (picknicktafels, enz.) voor opvanglocaties (BKO)	22.368,08	16.599,69	5.768,39	overdragen	0,00
MJP001708	Gemeenschappelijke publieks- en wachtruimte met HAMW	10.000,00	0,00	10.000,00	overdragen	0,00
MJP001710	Slimme dienstverlening/digitalisering digitaliseringsprojecten archief, burgerzaken,..	29.719,03	13.980,34	15.738,69	overdragen	0,00
MJP001711	Onderhoudsinvesteringen ICT bibliotheek	7.300,00	5.232,00	2.068,00	overdragen	5.000,00
MJP001712	digitalisering Actief inzetten op eengemaakt bib-systeem	90.000,00	34.280,29	55.719,71	overdragen	0,00
MJP001713	Aankoop poetsmateriaal	18.994,27	2.909,20	16.085,07	overdragen	20.000,00
MJP001715	Onderhoudsinvesteringen in systeemapparatuur en -software	61.341,95	52.856,45	8.485,50	overdragen	85.000,00
MJP001716	Aankoop kantoormeubilair	50.700,61	36.432,13	14.268,48	overdragen	16.000,00
MJP001718	aankoop elektrisch voertuig voor vuilbakkenronde	260.707,07	43.768,17	216.938,90	overdragen	0,00
MJP001721	Camerabewaking gebouwen, openbaar domein en bestijding sluikstort	73.676,69	32.373,37	41.303,32	overdragen	90.000,00
MJP001723	aankoop klimaatkast	31.044,89	12.383,83	18.661,06	overdragen	0,00
MJP001724	aankoopbudget hedendaagse (beeldende) kunst	17.500,00	7.500,00	10.000,00	overdragen	10.000,00
MJP001729	verkoop St Jansstraat (voormalige jeugdherberg)	417.500,00	412.266,76	5.233,24	niet-overdragen	0,00
MJP001732	De Schuur (renovatie plafond, dak,)	150.000,00	13.288,46	136.711,54	overdragen	0,00
MJP001733	Steenweg op Papenbroek - Lammerdries DST3014 (rioleringen)	657.712,54	645.106,57	12.605,97	overdragen	0,00
MJP001734	Steenweg op Papenbroek - Lammerdries DST3014 (aanleg fietspaden)	123.478,14	34.168,94	89.309,20	overdragen	6.859,90
MJP001735	Erelonen rioleringen M,Mackenstraat	15.218,68	2.210,96	13.007,72	overdragen	16.809,47
MJP001737	Wegeniswerken Kerkstraat - pater Daemsstraat	450.000,00	0,00	450.000,00	overdragen	0,00
MJP001738	Wegeniswerken korte heide	12.415,47	2.548,53	9.866,94	overdragen	718.858,34

Volgnr	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023 (over te dragen)	Toelichting	Krediet 2024 (voor overdracht)
MJP001739	Wegeniswerken zijstraten Kelbergen	4.828,06	0,00	4.828,06	overdragen	0,00
MJP001769	materialen feestzaal Vleugt	17.212,73	338,95	16.873,78	overdragen	0,00
MJP001803	Herlokalisatie woonwagenvak	165.000,00	0,00	165.000,00	overdragen	0,00
MJP001813	Verwerving grondenLangestraat, weiland achter feestzaal Vleugt, bosje Molenstede	79.380,03	69.070,29	10.309,74	overdragen	0,00
MJP001823	St. Catharinakerk fase 2	205.913,19	0,00	205.913,19	overdragen	0,00
MJP001832	Meubilair HAMW	1.722,60	0,00	1.722,60	overdragen	0,00
MJP001833	aankoop verschillende huurinstrumenten	25.481,94	25.481,35	0,59	niet-overdragen	23.970,00
MJP001834	Mediatheek	3.700,00	0,00	3.700,00	overdragen	0,00
MJP001837	Poetsmachines	1.946,89	0,00	1.946,89	overdragen	0,00
MJP001838	Fietspaden N174 - N287	44.841,53	44.761,99	79,54	overdragen	79.660,00
MJP001841	Aankoop schuilhuisjes De Lijn	6.666,42	315,16	6.351,26	overdragen	5.800,00
MJP001846	herstelling (brand)veiligheid jeugdlokalen	7.500,00	0,00	7.500,00	overdragen	0,00
MJP001849	Rioleringswerken Smodderpotstraat	30.386,31	0,00	30.386,31	overdragen	30.386,31
MJP001850	Rioleringswerken Korte Heide	45.680,04	8.979,04	36.701,00	overdragen	0,00
MJP001852	School Molenstede - fase 2	59.495,58	2.420,00	57.075,58	overdragen	0,00
MJP001853	Erelonen rioleringswerken Aquafin	50.000,00	8.426,78	41.573,22	overdragen	50.000,00
MJP001857	Werken Beringerbaan - Blanklaer	43.803,54	0,00	43.803,54	overdragen	0,00
MJP001858	Erosiewerken Webbekom	6.000,00	871,20	5.128,80	overdragen	91.000,00
MJP001859	Werken Molenstede (Zichemseweg, Diesterestraat,...)	59.233,31	0,00	59.233,31	overdragen	0,00
MJP001860	Erosiebestrijding Steineweg	8.000,09	0,00	8.000,09	overdragen	0,00
MJP001863	Ereloon heraanleg wegdek en riolering Winkelwandelstraat	21,00	20,62	0,38	niet-overdragen	0,00
MJP001865	verkoop pastorie Kaggevinne	320.000,00	310.443,03	9.556,97	niet-overdragen	0,00
MJP002018	Aankoop vuilnisbakken	5.000,00	4.979,15	20,85	overdragen	2.000,00
MJP002068	Vervanging vloerbekleding + opfriswerken Oranjezaal nieuwbouw stadhuis	12.000,00	11.592,07	407,93	overdragen	0,00
MJP002069	B.O. daken stadsgebouwen	92.719,11	16.711,78	76.007,33	overdragen	25.000,00
MJP002070	B.O. stadsgebouwen - technieken	125.910,80	57.575,73	68.335,07	overdragen	25.000,00
MJP002071	Ereloon B.O. sanitaire installaties sportinfrastructuur (stadion-Berkenhof)	19.816,75	0,00	19.816,75	overdragen	0,00

Volgnr	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023 (over te dragen)	Toelichting	Krediet 2024 (voor overdracht)
MJP002072	Buitengewoon onderhoud sportsite Warande	145.123,93	39.831,66	105.292,27	overdragen	25.000,00
MJP002073	Nieuwe frees	11.000,00	0,00	11.000,00	overdragen	0,00
MJP002085	Aankoop van 3 Car Bike Port-fietsenstallingen	11.818,50	0,00	11.818,50	overdragen	0,00
MJP002086	Aankoop van 3 e-bikes voor personeel en 1 bakfiets voor groendienst	20.000,00	0,00	20.000,00	overdragen	0,00
MJP002087	Aankoop nieuwe vrachtwagen	125.000,00	0,00	125.000,00	overdragen	0,00
MJP002092	Akoestiek BKO Molenstede	14.043,76	0,00	14.043,76	overdragen	0,00
MJP002093	Buitenspeeltoestel site Sint-Jacobs	25.000,00	0,00	25.000,00	overdragen	0,00
MJP002094	Zonnewering site Sint-Jacobs, BKO Molenstede en Vleugt	19.335,98	15.107,02	4.228,96	overdragen	0,00
MJP002107	Renovatie stookplaats school Schaffen + veluxramen (nieuw)	52.000,00	0,00	52.000,00	overdragen	0,00
MJP002216	Badstraat; (rioleringswerken)	1.930,37	189,06	1.741,31	overdragen	3.094,94
MJP002217	Ereloon Fietspaden N174 - N287- riolering	20.106,92	20.077,76	29,16	overdragen	0,00
MJP002219	Heraanleg riolering Winkelwandelstraat	1.938,00	341,38	1.596,62	overdragen	1.938,85
MJP002220	zijstraten Kelbergen - riolering	87.276,12	71.379,11	15.897,01	overdragen	14.153,09
MJP002288	Stabiliteitsmaatregelen GBS Deurne	150.000,00	4.169,96	145.830,04	overdragen	0,00
MJP002290	Verkoop niet-strategische gronden	7.912,63	537,99	7.374,64	overdragen	0,00
MJP002298	Uitvoering van het hemelwaterplan	1.000,00	618,99	381,01	overdragen	50.000,00
MJP002299	Nieuwe invulling voor kerkgebouwen: subsidies en premies	27.000,00	0,00	27.000,00	overdragen	0,00
MJP002307	Uitvoeringsdossiers ikv OEPC-project	125.000,00	26.882,45	98.117,55	overdragen	180.000,00
MJP002312	vervanging straatnaamborden met straatnaam en historische straatnaam	20.000,00	0,00	20.000,00	overdragen	0,00
MJP002349	aanpassingswerken gebouwen citadel ifv tijdelijke ingebruiknames	155.642,60	1.167,75	154.474,85	overdragen	125.000,00
MJP002355	Subsidies Badstraat (wordt gesubsidieerd, rio aan 100%)	158.141,69	0,00	158.141,69	overdragen	0,00
MJP002358	Verkoop wegoverschot Gorenstraat	142.000,00	107.981,45	34.018,55	niet-overdragen	0,00
MJP002359	Verkoop weiland Molenstede (4 ha)	20.500,00	0,00	20.500,00	niet-overdragen	0,00
MJP002361	subsidies fietspaden Turnhoutsebaan (Langeberg)	469.063,43	0,00	469.063,43	overdragen	0,00
MJP002388	Bodemonderzoek Verversgracht (voormalige brandweerkazerne)	70.665,73	30.435,08	40.230,65	overdragen	0,00
MJP002456	randparking aan Den Amer Het uitbreiden	1.474.868,78	1.427.663,92	47.204,86	overdragen	0,00
MJP002478	vernieuwing muziekinstallatie	11.600,00	11.578,07	21,93	overdragen	0,00
MJP002493	BIB meubilair ihkv 1toegang bib/HAMW	80.000,00	2.945,14	77.054,86	overdragen	0,00
MJP002494	Klapbus	10.000,00	0,00	10.000,00	overdragen	0,00

Volgnr	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023 (over te dragen)	Toelichting	Krediet 2024 (voor overdracht)
MJP002495	Aanpassingswerken P.Dorlandcentrum	100.000,00	0,00	100.000,00	overdragen	1.400.000,00
MJP002496	Onderhoudswerken windmolen Schaffen	30.000,00	0,00	30.000,00	overdragen	70.000,00
MJP002503	Doortocht Schoonaarde (verfraaiingswerken)	7.000,00	0,00	7.000,00	overdragen	14.437,50
MJP002504	Fietsverbinding Assent - Diest	100.000,00	4.919,19	95.080,81	overdragen	950.000,00
MJP002506	straatmeubilair Hasseltsestraat, Wolvenstraat, Botermarkt	15.000,00	0,00	15.000,00	overdragen	0,00
MJP002507	RUP gedeeltelijke herziening BPA 'Tussen twee waters'	40.000,00	0,00	40.000,00	overdragen	0,00
MJP002555	Broekstraat fase 2 - rioleringen	198.647,81	72.857,75	125.790,06	overdragen	901.500,00
MJP002573	Broekstraat fase 2 - verfraaiing	112.073,17	0,00	112.073,17	overdragen	98.493,41
MJP002594	Doortocht Schoonaarde (rioleringswerken)	7.000,00	4.229,73	2.770,27	overdragen	14.000,00
MJP002608	aanpassingswerken Jongerencultuursite (nijverheidslaan)	80.000,00	12.616,07	67.383,93	overdragen	0,00
MJP002651	Aankoop sorteervuilbakken voor de eigen gebouwen	13.500,00	0,00	13.500,00	overdragen	0,00
MJP002655	Citadel Fase 2	20.000,00	0,00	20.000,00	overdragen	223.864,41
MJP002667	subsidie lokaal pact Korte Heide (MJP 1738) (DST3008)	40.000,00	0,00	40.000,00	overdragen	0,00
MJP002668	subsidie riolering Lammerdr ² ies (steenweg op papenbroek)	201.377,59	0,00	201.377,59	overdragen	50.344,40
MJP002673	subsidie riolering station	415.686,74	0,00	415.686,74	overdragen	103.921,68
MJP002684	Aankoop stroomkasten openbaar domein	35.000,00	0,00	35.000,00	overdragen	0,00
MJP002697	Aankoop materialen ifv uitleenreglement tafels, stoelen, nadar,... - vervanging en/of ev. uitbreiding	28.615,47	0,00	28.615,47	overdragen	10.000,00
MJP002703	Buggy BKO	4.000,00	0,00	4.000,00	overdragen	0,00

Overdrachten OCMW

Volgnr	Omschrijving	Krediet 2023	Geboekt 2023	Saldo 2023 (over te dragen)	Toelichting	Krediet 2024 (voor overdracht)
MJP002490	opname lening provincie subsidieretentie	300.000,00	0,00	300.000,00	overdragen	0,00
MJP002350	Terras petanquebaan dienstencentrum + tuinhuis	5.000,00	1.762,00	3.238,00	overdragen	0,00
MJP002333	algemene verbouwingswerken	50.000,00	7.201,92	42.798,08	overdragen	25.000,00
MJP002332	cultureel historische evaluaties Begijnhof	89.304,11	66.368,50	22.935,61	overdragen	82.500,00
MJP002200	Subsidie projectoproep noodwoningen van Wonen Vlaanderen	77.057,52	0,00	77.057,52	overdragen	0,00
MJP002161	Uitbetaling opname subsidieretentieleningen aan klanten	390.651,40	3.303,30	387.348,10	overdragen	0,00
MJP002065	verwarmingsketels, alarm, brandmeldinstallaties	14.543,10	0,00	14.543,10	overdragen	5.000,00
MJP001772	Bus kinderdagverblijf	60.244,10	0,00	60.244,10	overdragen	0,00
MJP001771	Afdak zandbak, regenwaterinstallatie, schrijnwerk	128.870,48	32.123,53	96.746,95	overdragen	0,00
MJP000513	verkoop diverse gronden (bossen en landbouwgronden)	1.141.627,00	209.928,05	931.698,95	overdragen	660.000,00
MJP000511	subsidie kunstpatrimonium St Catharina	39.600,00	0,00	39.600,00	overdragen	5.548,38
MJP000510	kunstpatrimonium St Catharina	101.000,00	21.146,53	79.853,47	overdragen	66.000,00
MJP000509	subsidie beheerplan begijnhof + restauratie begijnhofwoningen	83.000,00	0,00	83.000,00	overdragen	0,00
MJP000508	restauratie Begijnhofwoningen	50.030,17	20.465,52	29.564,65	overdragen	350.000,00
MJP000506	Vochtproblematiek Halve maanplaats	489.983,15	292.843,53	197.139,62	overdragen	1.300.000,00
MJP000503	verbouwing Hasseltsestraat 30	152.465,14	147.383,34	5.081,80	overdragen	500.000,00