



gistel
IS DICHTBIJ

gistel Sociaal Huis
↑ INGANG KASTEELSTRAAT

GESLOTEN

OCMW Gistel
Jaarrekening 2019



JAAARREKENING

DIENSTJAAR 2019

Provincie West-Vlaanderen
Arrondissement Oostende

OCMW Gistel Sociaal Huis
Bruidstraat 1
8470 Gistel
NISCODE 35005

Algemeen directeur: Joost Mangeleer
Financieel directeur: Greet Lava

Inhoud

Kerncijfers (BDO)	9
1 Opbouw van de jaarrekening	13
2 Beleidsnota	17
2.1 Doelstellingenrealisatie.....	17
2.2 Doelstellingenrekening	29
2.3 Financiële toestand.....	31
3 Financiële nota.....	35
3.1 Schema J2 – exploitatierekening.....	35
3.2 Schema J3 & J4 – investeringsrekening	37
3.3 Schema J5 - liquiditeitenrekening	39
3.4 Toelichting bij de financiële nota – rapportering per beleidsdomein	42
3.4.1 Geconsolideerd.....	42
3.4.2 Algemene financiering	45
3.4.3 Algemeen bestuur	46
3.4.4 Zorg	47
4 Algemene boekhouding	51
4.1 Balans	51
4.1.1 Toelichting bij de balans volgens BDO	53
4.1.2 Balansstructuur	53
4.1.3 Detailbespreking van de rubrieken.....	57
4.2 De staat van opbrengsten en kosten	66
4.2.1 Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten.....	68
4.2.2 Staat van opbrengsten en kosten – structuur	68
4.2.3 Detailbespreking van de rubrieken.....	70
5 Toelichting bij de jaarrekening	83
5.1 Toelichting bij de financiële nota	83
5.1.1 Toelichting bij exploitatierekening	83
5.1.2 Toelichting bij investeringsrekening	96
5.1.3 Evolutie van de liquiditeitenrekening	107
5.1.4 Overzicht per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies.....	109
5.2 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	110

5.2.1	Toelichting bij de balans	110
5.2.2	Overzicht waarderingsregels	114
5.2.3	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)	124
5.2.4	Proef- en saldibalans.....	125
6	Officiële schema's.....	135

Inleiding

De jaarrekening 2019 is opgesteld conform de BBC-wetgeving die van kracht werd door het besluit van de Vlaamse regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn. De jaarrekening van de jaren vóór 2014 gaf vooral een overzicht van de financiële gevolgen van het gevoerde beleid met een verantwoording van het (financiële) beheer door de financieel directeur. De beleidsrapportering volgens de BBC legt de nadruk op strategische rapportering van het gevoerde beleid. Tevens wordt in de jaarrekening aandacht besteed aan de vraag of het bestuur binnen de door de raad toegekende kredieten het vooropgestelde beleid heeft kunnen voeren. Dit kan men evalueren aan de hand van een vergelijking tussen de cijfers van de jaarrekening en het vooropgestelde budget.

In tegenstelling tot het meerjarenplan en het budget, dient de jaarrekening financieel niet in evenwicht te zijn. De jaarrekening dient een getrouw beeld te geven van de werkelijkheid op 31 december van het boekjaar. De overschotten of tekorten van de jaarrekening zullen uiteraard wel moeten verwerkt worden in de volgende budgetwijziging of het eerstvolgende budget. De jaarrekening heeft ook nog een boekhoudkundige functie aangezien men aan de hand van de jaarrekening een vrij volledig beeld kan vormen van de financiële situatie van het bestuur.

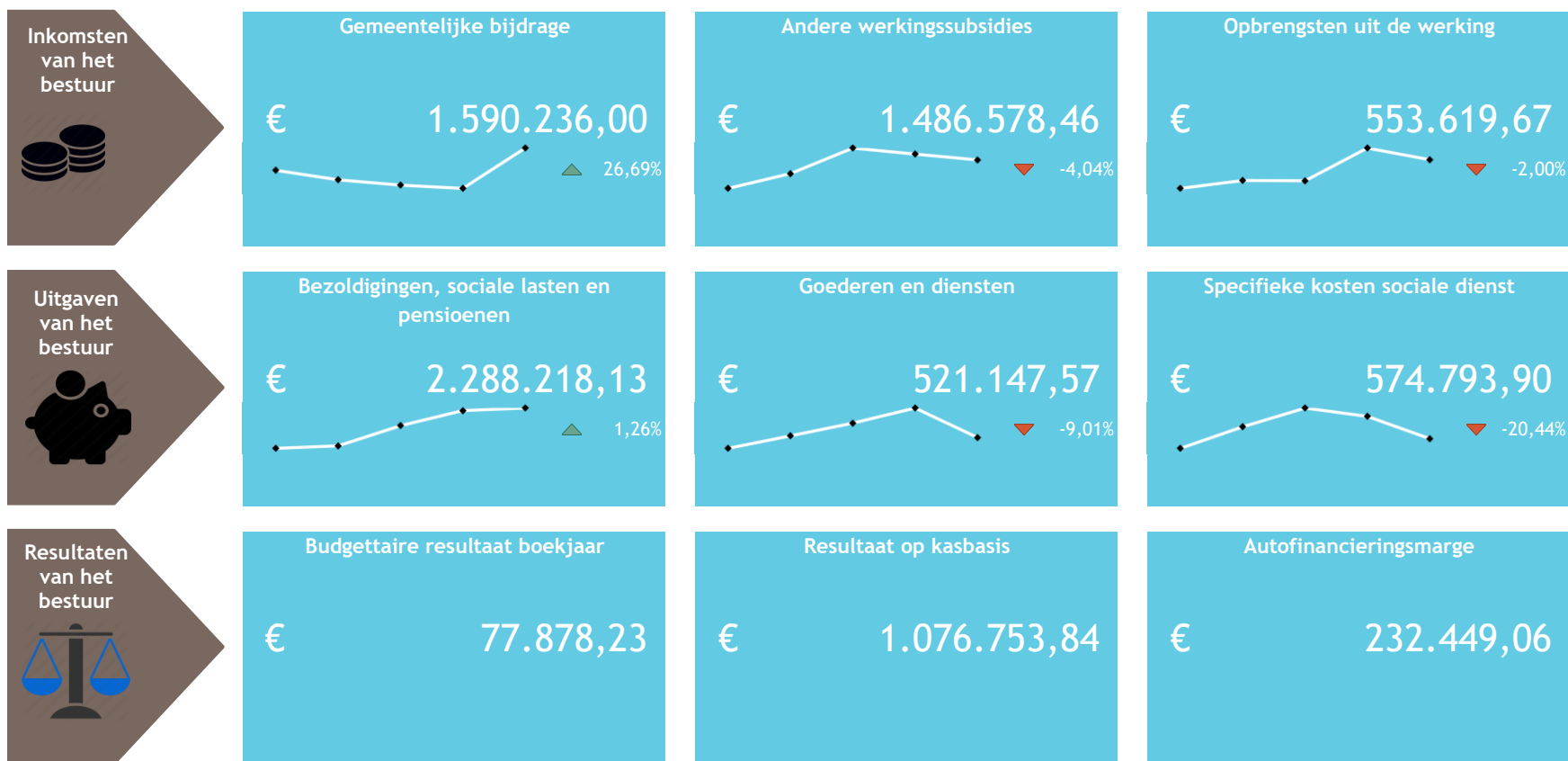
De jaarrekening kan de basis vormen voor de evaluatiebesprekingen van het gevoerde beleid. In de jaarrekening wordt een overzicht weergegeven van de prioritaire beleidsdoelstellingen en overig beleid uit het meerjarenplan en het budget die werden gerealiseerd. De nieuwe structuur voorziet ook dat er op verschillende niveaus een beoordeling kan worden gemaakt van de financiële toestand (op niveau van doelstellingen, actieplannen en acties voor de prioritaire beleidsdoelstellingen). In de jaarrekening vindt u hoeveel middelen er werden besteed voor de realisatie van een welbepaald beleidsdomein en tot welke financiële toestand dit heeft geleid voor het bestuur.

Bij de jaarrekening wordt een toelichting voorzien die zorgt voor een verduidelijking van bepaalde onderdelen, aan de hand van informatie en documentatie ter ondersteuning van de beleidsbeslissingen. Het bestuur kan naast de verplichte onderdelen van de toelichting nog bijkomende informatie toevoegen indien nodig geacht om bepaalde verrichtingen die werden opgenomen in de jaarrekening te ondersteunen. Een afzonderlijk jaarverslag wordt niet meer opgemaakt.

2019 is het zesde jaar binnen de BBC, waardoor een vergelijking kan gemaakt worden met 2018. Deze vergelijking wordt toegepast bij de bespreking van de balans en de staat van opbrengsten en kosten.

Kerncijfers (BDO)

OCMW GISTEL
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019



OCMW GISTEL
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	2019	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	3.533.080,90	Algemeen bestuur	945.674,60	38.751,22	-906.923,38
Exploitatieontvangsten	3.768.877,52	Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.575,42		-1.575,42
SALDO OP EXPLOITATIE	235.796,62	Overig beleid	944.099,18	38.751,22	-905.347,96
Investeringsuitgaven	191.611,92	Algemene financiering	9.526,35	2.152.942,61	2.143.416,26
Investeringsontvangsten	37.041,09	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP INVESTERINGEN	-154.570,83	Overig beleid	9.526,35	2.152.942,61	2.143.416,26
Andere uitgaven	3.346,56	Zorg	2.772.838,43	1.614.223,78	-1.158.614,65
Andere ontvangsten		Prioritaire beleidsdoelstellingen			
SALDO OP ANDERE	-3.346,56	Overig beleid	2.772.838,43	1.614.223,78	-1.158.614,65
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	77.878,23	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	998.875,61	Overig beleid			
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	1.076.753,84				
Bestemde gelden		TOTAAL	3.728.039,38	3.805.917,61	77.878,23
RESULTAAT OP KASBASIS	1.076.753,84	Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.575,42		-1.575,42
		Overig beleid	3.726.463,96	3.805.917,61	79.453,65
AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019				
Financieel draagvlak	236.216,34				
Netto periodieke leningsuitgaven	3.767,28				
AUTOFINANCIERINGSMARGE	232.449,06				

OPBOUW VAN DE JAARREKENING

1 Opbouw van de jaarrekening

De jaarrekening bevat verplicht drie grote hoofdstukken. Elk hoofdstuk bestaat telkens uit meerdere verplichte onderdelen. Ook de bijhorende verplichte toelichting bevat een aantal verplichte hoofdstukken.

Hieronder kunt u een schematisch overzicht terugvinden waarin we kort de opbouw van ieder hoofdstuk en de daaronder behorende verplichte onderdelen weergeven.

Inleiding

Jaarrekening

Beleidsnota

- Doelstellingenrealisatie
- Doelstellingenrekening (J1-schema)
- Financiële toestand

Financiële nota

- Exploitatierekening (J2-schema)
- Investeringsrekening (J3-schema)
- De rekening van de afgesloten investeringsenveloppe (J4-schema)
- Liquiditeitenrekening (J5-schema)
- Toelichting bij de financiële nota – rapportering per beleidsdomein (volgens BDO)

Algemene boekhouding

- Balans (J6-schema)
 - o Toelichting bij de balans volgens BDO
 - o Balansstructuur
 - o Detailbespreking van de rubrieken
- De staat van opbrengsten en kosten (J7-schema)
 - o Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten
 - o Staat van opbrengsten en kosten - structuur
 - o Detailbespreking van de rubrieken

Toelichting bij de jaarrekening

Toelichting bij de financiële nota

- Toelichting bij de exploitatierekening (TJ1 en TJ2-schema)
 - o Verklaring materiële verschillen exploitatiekosten
 - o Verklaring materiële verschillen exploitatie-opbrengsten
- Toelichting bij de investeringsrekening (TJ3, TJ4 en TJ5-schema)
- Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6-schema)

- Overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- Toelichting bij de balans (TJ7-schema)
- Overzicht waarderingsregels
- Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- Proef- en saldibalans

BELEIDSNOTA

2 Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota is samengesteld uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Bij de opmaak van het meerjarenplan 2014-2019 werd gekozen voor 1 prioritaire beleidsdoelstelling (Dienstverlening zorgloket kwalitatief uitbouwen met oog voor specifieke doelgroep ouderen), niet prioritaire beleidsdoelstellingen en overig beleid. Enkel de uitvoering van de prioritaire beleidsdoelstelling wordt in detail besproken.

2.1 Doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie verwoordt het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd. De evaluatie gebeurt aan de hand van enkele kernvragen die een weerspiegeling zijn van de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget:

1. Wat hebben we bereikt?

⇒ In welke mate werd per beleidsdoelstelling het beoogde resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?

2. Wat hebben we hiervoor gedaan?

⇒ In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?

3. Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

⇒ Met welke middelen hebben we dit gerealiseerd?

De BBC legt geen verplicht model op om de doelstellingenrealisatie weer te geven. Belangrijk is dat er een duidelijk verband gelegd wordt tussen de financiële en niet financiële gegevens. Het is de bedoeling om in de doelstellingenrealisatie een objectieve weergave te geven van de mate van realisatie van de beleidsdoelstellingen en de eraan gekoppelde actieplannen en acties. Tevens op vlak van de ontvangsten en uitgaven, dient er een objectieve vergelijking te worden gemaakt tussen de gerealiseerde en gebudgetteerde kasstromen per actieplan.

In volgend overzicht van de doelstellingenrealisatie werd geopteerd om de realisatie van de prioritaire doelstellingen als volgt te rapporteren:

Rapportering per beleidsdoelstelling:

- situering van de beleidsdoelstelling
- toelichting bij de mate van realisatie van de beleidsdoelstelling al dan niet verder uitgewerkt op niveau van actieplan of actie.

Per prioritaire doelstelling wordt een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Jaarlijks wordt meegegeven in welke mate doelstellingen financieel gerealiseerd zijn d.w.z. hoeveel uitgaven en ontvangsten er effectief werden aangerekend op de doelstelling t.o.v. het budget. Daarnaast wordt ook een operationele voortgang van de doelstellingen meegegeven, d.w.z. dat er per prioritaire doelstelling wordt aangegeven in welke mate de doelstellingen behaald zijn of het vooropgestelde resultaat werd gerealiseerd



DOELSTELLINGENREALISATIE 2019
OCMW Gistel Sociaal Huis
Bruidstraat 1
8470 Gistel
Algemeen directeur: Joost Mangleer
Financieel directeur: Greet Lava

Strategische Doelstelling: OCMW GISTEL

Prioritaire Doelstelling: B1 DIENSTVERL ZORGLKT KWALITATIEF UITBOUW
DOELGROEP OUDEREN

Dienstverlening zorgloket kwalitatief uitbouwen met oog voor specifieke doelgroep ouderen

Beleidsdoelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.575,42	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Algemeen

In 2019 werd opnieuw ingezet op begeleiding van een in artikel 60 §7 tewerkgestelde medewerker, het ESF-project en medewerkers uit arbeidszorg en begeleid werken.

Daarnaast namen we ook deel aan netwerkmomenten (ROP – regionaal overlegplatform, eerstelijnszone, BOV – bewegen op verwijzing, overleg dementie, ...) en stond opnieuw vrijwilligerswerk op een belangrijke plaats. We werden ondersteund door LOGO en gezond leven.

Het lokaal dienstencentrum De Zonnewijzer

Het lokaal dienstencentrum heeft als doelstelling activiteiten van algemene informatieve, vormende en recreatieve aard aan te bieden om de zelfredzaamheid en het sociale netwerk van de gebruikers te versterken, in overleg met lokale verenigingen en organisaties die gelijksoortige activiteiten aanbieden.

De samenwerking en het overleg met de Seniorenadviesraad is daarbij heel belangrijk. Dit uit zich in de participatie in het dagelijks bestuur en de algemene vergaderingen van de SAR. Er is ook een samenwerking bij een aantal grote activiteiten waarbij we heel wat ouderen bereiken: panelgesprek, BOEBS 10.000 stappenwandeling en Rock Plus.

Het kerstfeest was opnieuw een succes.

Naast de vaste activiteiten en diensten waren er dit jaar ook nieuwe activiteiten en voordrachten:

- Computercursussen
- Familiegroep dementie
- Taalcursussen
- Activiteiten rond gezonde voeding en budgettering in samenwerking met het Sociaal Huis

Het maandelijkse verjaardagsfeest voor de jarige, Gistelse 80-plussers en de bewoners van de assistentiewoningen was telkens een groot succes.

Het wassalon kende 377 wasbeurten zonder strijk (iets gedaald) en 430 wasbeurten met strijk. Er is dus zeker nood aan deze dienstverlening.

De pedicure is in onze dienstverlening niet meer weg te denken.

Voor mensen die niet over de budgetten beschikken om een volledige rol vuilniszakken aan te kopen is de verkoop van individuele zakken een uitstekend alternatief.

De mindermobiele centrale is niet meer weg te denken met zo'n 165 leden en 10 chauffeurs. De ritten werden voornamelijk aangevraagd voor: een consultatie in het ziekenhuis of bij de dokter, bezoeken van en naar het dagcentrum en deelname aan activiteiten van verenigingen.

De assistentiewoningen De Zonnewijzer

Naast de reguliere zaken zoals opname en ontslag van bewoners, bewonersvergaderingen en brandoefeningen, analyseerden we ook de telefoonkosten, herwerkten we het huishoudelijk reglement en de wachtlijst. Er was ook veel aandacht voor de werking van de permanentie en de alarmcentrale.

De gemiddelde leeftijd van de bewoners lag op 31 december 2019 op 83,78 jaar. 10 > 90 jaar, 19 tussen 80 en 90 jaar en 11 < 80 jaar. Er waren 7 opnames. De bezettingsgraad was 98,04%. Op 31 december 2019 stonden er 18 personen op de actieve wachtlijst en 30 op de passieve wachtlijst.

Er waren 141 oproepen door bewoners aan de zorgcentrale. 23 hiervan waren effectieve zorgvragen, 11 aanvragen voor technische zaken en 7 aanvragen i.v.m. het brandalarm. De andere aanvragen waren per ongeluk geduwd, testen door bewoners,...

Opvolging provinciaal subsidiedossier klimaatproject 'De Zonnewijzer'.

Opvolging renovatie werken:

- dak en schrijnwerk
- zonnepanelen
- groendak

Actieplan SOC NETWERK: Uitbouw sociaal netwerk zorgloket

Uitbouw werking, organisatie en toegankelijkheid dienstverlening zorgloket

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.575,42	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

INFORMATIEPUNT OUDEREN: Het oudereninformatiepunt (OIP) continu uitwerken.

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ook in 2019 werd actief ingezet om drempelverlagende activiteiten op te starten om de doelgroep te bereiken en werd continu aan het oudereninformatiepunt gewerkt.

De informatiestand van het oudereninformatiepunt werd up to date gehouden en er was specifieke aandacht voor themadagen zoals: de dag van de mantelzorg, de dag van de dementie, de week van de valpreventie en vrijwilligerswerking.

Naast de reguliere communicatie over activiteiten via binnenpost, de Zonnewijzerkrant, de vrijetijdskrant, een maandelijks informatiekraantje voor de ouderenverenigingen, de UIT-databank, Gistelzine, het wekelijks persmoment, de affiches en de flyers, de themamaanden werd ook ingezet op de vernieuwing en de herwerking van communicatie-instrumenten.

Met het oog op kwetsbare groepen werd er voor "economische dienstverlening aan huis" in Gistel een lijst ontwikkeld van winkeliers die producten aan huis leveren.

Er is een hitte- en sneeuwtelefoon.

Er zijn mogelijkheden om op zitdag te komen voor wat betreft LEIF (voorafgaandelijke zorgplanning), BOV (bewegen op verwijzing), hulp bij het invullen belastingen,...

De onthaalmedewerkers van de zonnewijzer en het Sociaal Huis hebben op regelmatige tijdstippen een gezamenlijk overleg zodat het onthaal nog beter gestroomlijnd kan worden.

MODULE FOTOALBUM WEBSITE: Diensten zorgloket voor elke Gistelnaar toegankelijk en betaalbaar maken, alsook digitalisering van website

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

De vernieuwde website van Gistel werd gemoderniseerd en aangepast aan de noden van de bevolking. Dit gaf ons meer mogelijkheden om activiteiten bekend te maken. Facebook en Hoplr zijn belangrijk in het communicatie-verhaal.

In samenwerking met een externe partner werd de volledige huisstijl vernieuwd en aangepast zodat alle publicaties (digitaal of op papier) eenzelfde herkenbare stijl hebben.

Er is continu aandacht voor "klare taal" zoals de bekendmaking van de dienstverlening op maat van alle potentiële klanten en dit zowel digitaal als schriftelijk.

SOFTW ZORGLOKET: Uitbouwen zorgloket - organisatorische uitbouw zorgloket: Registratieprogramma

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.575,42	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dagelijks wordt gewerkt met het softwareprogramma Bosolutions. Ander diensten van de gemeente en het OCMW gebruiken deze software ook voor de vrijwilligerswerking.

Het programma werd toegelicht aan de onthaalmedewerkers van het Sociaal Huis.

Het programma registreert bezoekers, vrijwilligers, activiteiten en dienstverlening en eventuele uitzonderlijke vragen van de klant. Deze vragen worden mee opgenomen in overleg. Het programma genereert cijfers die in het jaarverslag verwerkt worden.

Er werd ook gestart met de implementatie van het registratiesysteem COT waarbij het soort vragen en bezoeken aan het onthaal in kaart worden gebracht.

Actieplan VERMAATSCH Z: Vermaatschappelijking zorg

Vermaatschappelijking van de zorg

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Het lokaal dienstencentrum is een ontmoetingsplaats voor alle Gistelse inwoners, met bijzondere aandacht voor ouderen, de meer kwetsbaren en mensen in armoede. Het sociaal netwerk ondersteunen en versterken we via het aanbod van activiteiten.

Dit sociale netwerk is fundamenteel voor het behoud van de zelfzorg en de ondersteuning van de mantelzorg. Voor de Zonnewijzer is hier een belangrijke taak weggelegd bij het opzetten van samenwerkingsverbanden en de organisatie van laagdrempelige activiteiten. Het belang van vrijwilligers mag hierbij niet uit het oog verloren worden in het kader van de vermaatschappelijking van de zorg maar ook met het oog op het actief aanbieden van de gepaste hulp voor wie een nood- en/of algemene vraag heeft (via het oudereninformatiepunt).

Waar het kan (bij grote evenementen in Gistel) zijn we met de nodige informatie over de Zonnewijzer, aanwezig (infonamiddag, 10.000 stappenwandeling, kerstfeest, Rock plus). We bieden ook actief hulp bij de organisatie van deze evenementen via vrijwilligers en via logistieke en administratieve ondersteuning.

De Zonnewijzer heeft een samenwerking met de seniorenadviesraad en verschillende verenigingen.

Gekoppelde acties:

UITWERK DOELGROEPENBELEID: Uitwerken van een doelgroepenbeleid

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Dienst maaltijden:

De bezetting van het lokaal dienstencentrum voor de maaltijden is hoog. Gemiddeld genieten 47 mensen van een middagmaal.

De bewoners van een dagcentrum voor mensen met een beperking uit de buurt komen elke dag eten in het dienstencentrum en de nieuwe bewoners van de assistentiewoningen maken meer gebruik van de dienst maaltijden.

Er werden 117 snacks verkocht. Dit is een extra service die vooral gebruikt wordt door bezoekers die over de middag in het LDC blijven voor het bijwonen van een activiteit. Deze snacks worden ook aangekocht door bewoners van de assistentiewoningen om in het weekend te gebruiken.

De premie maaltijden werd herbekeken in 2019.

Externe poetsdienst:

Het vast bureau van 26 november 2019 besloot de dienstverlening via de externe poetsdienst aan huis niet langer aan te bieden. Dit werd bevestigd door de raad voor maatschappelijk welzijn op 19 december 2019. De poetsdienst zal zijn werking beëindigen op 31 maart 2020.

Daartoe zijn er drie belangrijke redenen:

de basis vormt het bestuursakkoord: 'de dienstverlening die door anderen beter of minstens even goed kan gedaan worden, tegen een lagere prijs of zelfde prijs, moet worden doorverwezen'

financiële overwegingen met een groot jaarlijks tekort voor deze dienstverlening tot slot: voor bijna alle klanten is een poetsdienst met dienstencheques een goedkopere oplossing.

De klanten ontvingen hierover een brief samen met informatie over het aanbod van andere dienstverleners met activiteiten op Gistels grondgebied. Indien nodig werden klanten begeleid in deze zoektocht.

De medewerkers van de externe poetsdienst werden overgeheveld naar de interne poetsdienst.

Klusjesdienst aan huis:

De samenwerking met Footstep verloopt goed en wordt regelmatig geëvalueerd. Onze maatschappelijk werker onderzoekt of de klanten recht hebben op een premie.

De premie klusjes werd herbekeken in 2019.

Gezondheid – Gistel gezonde gemeente:

Er werden ook heel wat activiteiten georganiseerd in verband met gezonde voeding, bewegen en gezondheid in het algemeen.

Er is een intensieve samenwerking met LOGO, het Rode Kruis, zorgnetwerk en mutualiteiten om activiteiten uit te bouwen zoals: Gistel gezonde gemeente, Gistel BOEBS gemeente, Gistel Hartveilige gemeente, Gistel Dementievriendelijke gemeente. Dit gaat samen met een meer genuanceerde beeldvorming over deze thematiek. Ook nieuwe projecten willen we vorm geven op het vlak van gezondheid en preventie.

In dit kader werden veel acties ondernomen:

- Tournée minérale – alcoholbeleid LDC
- Familiegroep dementie
- Bewegen op Verwijzing (BOV)
- Zitdagen LEIF
- 10.000 stappen wandeling
- Themamaanden (valpreventie, darmkanker, alcohol,...)
- Preventieve acties in samenwerking met het Sociaal Huis

Integratie en inburgering: buddywerking

Voor deze werking kunnen we rekenen op heel wat buddy's en enthousiaste nieuwkomers: een groep van een 30-tal personen. Maandelijks zijn er thematische terugkommomenten.

In 2019 mochten we 2 nieuwe buddy's verwelkomen.

Vrijwilligers:

Een goede vrijwilligerswerking en het aantrekken van nieuwe vrijwilligers is essentieel voor een goede werking.

Alle vrijwilligers ondertekenden een vrijwilligersnota en werden geregistreerd in het programma Bosolutions. De Zonnewijzer telt 147 vrijwilligers.

De werkgroep vrijwilligers organiseerde een bedankingsmoment voor de vrijwilligers.

HUISBEZOEKEN ZORGLOKET: Uitbouw zorgloket - detectie mantelzorgers en zorgbehoevenden

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Een maatschappelijk werker bereikt het doelpubliek via huisbezoeken. Als deze medewerker niet kan helpen wordt er gericht doorverwezen.

Er wordt telkens een (ouderen)huisbezoek gedaan op basis van zorgvragen van een inwoner.

De maatschappelijk werker maakt gebruik van onze folders, flyer materiaal en de Zonnewijzerkrant.

Actieplan UITBOUW ZORG: Uitbouw werking, organisatie en dienstverlening zorgloket

Uitbouw werking, organisatie en dienstverlening zorgloket

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

DIGIT INFOSCHERM ZORGLKT: Digitaal infoscherm aan de balie van het zorgloket

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Het digitaal infoscherm wordt dagelijks gebruikt. Via het digitale infoscherm is er een effectieve en snelle communicatie aan alle bezoekers. Er is blijvend aandacht voor de actualisatie en de diversiteit van de berichten.

UITBOUW DIENSTVERL DC: Uitbouw zorgloket - uitbouw dienstverlening

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Samenwerking seniorenadvies raad:

De seniorenadviesraad is een goed werkende raad. De seniorenadviesraad werkt met een dagelijks bestuur en een algemene vergadering. Een aantal bewoners van het woon- en zorgcentrum en de assistentiewoningen nemen deel aan de algemene vergadering. Ook dit jaar was er aandacht voor bewegen en valpreventie via de BOEBS wandeling en de beweegdriehoek.

Het jaarlijkse panelgesprek (reuma) kon de deelnemers bekoren.

Wonen

Toezicht op bewoners met bijzondere aandacht voor het onderhoud van de doorgangs- en LOI woningen.

Bijkomend voor doorgangswoningen:

- Bijhouden en opvolgen wachtlijst (+ opmaken verslagen)
- Opnames en vertrekken: opmaken verblijfsovereenkomsten, plaatsbeschrijvingen, eindverslag bewoning,....
- Enkele cijfergegevens:
 - o Er waren 28 aanvragen in 2019, 7 hiervan werden geweigerd, 17 andere vonden, al dan niet met hulp, een andere oplossing
 - o Er waren 11 bewoningen in 2019, waarvan 7 nieuwe opnames.
 - o De bezettingsgraad bedroeg 78,86 %
- Opvolgen subsidiedossier doorgangswoning (van Neerhofstraat naar Bruidstraat 11)

LOI:

Vorbereiding einde Neerhofstraat 6 en verhuis naar Eigen Haardstraat 43.

Netwerken:

het sociaal comité wonen met Woonpunt, Jogi, WoonWel, CAW, samenlevingsopbouw,...

contacten met private huiseigenaars en kantoren actief in Gistel (o.a. D&V en Vastgoed Verhaeghe)

Eerstelijnszone Houtland en Polder (Gistel, Oudenburg, Ichtegem, Koekelare, Torhout en Kortemark):

In 2018 werd de eerstelijnszone goedgekeurd. Het doel van een eerstelijnszone is het werk van lokale besturen, zorg- en hulpverleners beter op elkaar af te stemmen om zo een sterk en toegankelijk eerstelijnsnetwerk te vormen waar de burger centraal staat.

In 2018 vonden een aantal veranderfora plaats die zijn nodig om de zone een missie en visie te geven en ter voorbereiding van de installatie van de zorgraad in 2019.

FYSIEKE UITBOUW ZORGLOKET: Fysieke uitbouw zorgloket met eerstelijnsfunctie (infrastructurele aanpassingen BS9)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

In 2019 zijn er geen aanpassingen aan de infrastructuur gebeurd. Wel hebben we onze inkom wat aangepast zodat ze overzichtelijker is: plaats voor toeristische info, affichebord, boekenhoekje, themapaneel.

2.2 Doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening (schema J1) is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende beleidsdoelstellingen en van het overige beleid, ingedeeld volgens de verschillende beleidsdomeinen. Dit schema stemt qua indeling overeen met het M1-schema uit het meerjarenplan en het B1-schema uit het budget.

J1: De financiële doelstellingsrekening**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	945 675	38 751	-906 923	1 006 745	38 690	-968 055	919 812	27 422	-892 390
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1 575		-1 575	1 600		-1 600	1 600		-1 600
Exploitatie	1 575		-1 575	1 600		-1 600	1 600		-1 600
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	944 099	38 751	-905 348	1 005 145	38 690	-966 455	918 212	27 422	-890 790
Exploitatie	931 280	38 751	-892 529	962 175	38 690	-923 485	889 212	27 422	-861 790
Investeringen	12 819		-12 819	42 970		-42 970	29 000		-29 000
Andere									
Beleidsdomein ALGFIN	9 526	2 152 943	2 143 416	12 704	2 151 538	2 138 834	13 891	2 866 878	2 852 987
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	9 526	2 152 943	2 143 416	12 704	2 151 538	2 138 834	13 891	2 866 878	2 852 987
Exploitatie	6 180	2 152 943	2 146 763	9 357	2 151 538	2 142 181	10 544	2 143 205	2 132 661
Investeringen								723 673	723 673
Andere	3 347		-3 347	3 347		-3 347	3 347		-3 347
Beleidsdomein ZORG	2 772 838	1 614 224	-1 158 615	3 154 922	1 712 313	-1 442 609	3 789 700	1 860 921	-1 928 779
Prioritaire beleidsdoelstellingen				1 500		-1 500	1 500		-1 500
Exploitatie				1 500		-1 500	1 500		-1 500
Investeringen									
Andere									
Overig beleid	2 772 838	1 614 224	-1 158 615	3 153 422	1 712 313	-1 441 109	3 788 200	1 860 921	-1 927 279
Exploitatie	2 594 046	1 577 183	-1 016 863	2 799 851	1 638 230	-1 161 621	2 959 445	1 726 839	-1 232 606
Investeringen	178 793	37 041	-141 751	353 570	74 082	-279 488	828 755	134 082	-694 673
Andere									
Totalen	3 728 039	3 805 918	77 878	4 174 371	3 902 541	-271 830	4 723 403	4 755 221	31 818
Exploitatie	3 533 081	3 768 877	235 796	3 774 484	3 828 459	53 975	3 862 301	3 897 466	35 165
Investeringen	191 612	37 041	-154 571	396 540	74 082	-322 458	857 755	857 755	0
Andere	3 347		-3 347	3 347		-3 347	3 347		-3 347

2.3 Financiële toestand

De financiële toestand bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge van het budget voor het betrokken financiële boekjaar.

De werkelijke financiële toestand van het bestuur op 31 december wordt vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

- Het resultaat op kasbasis: dit zegt iets over het toestandsevenwicht (nettowerkkapitaal)
- De autofinancieringsmarge: dit zegt iets over het structurele evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (de exploitatie) voldoende middelen te genereren om de financiële gevolgen van het afsluiten van leningen te dragen).

Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota.

Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake exploitatie;
- het totaal van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringen;
- het totaal van de andere ontvangsten en uitgaven.

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	236 216	54 396	35 586
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	3 768 877	3 828 459	3 897 466
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	3 532 660	3 774 063	3 861 880
1. Exploitatie-uitgaven	3 533 081	3 774 484	3 862 301
2. Nettokosten van de schulden	421	421	421
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	3 767	3 768	3 768
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	3 347	3 347	3 347
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	421	421	421
Autofinancieringsmarge (I-II)	232 449	50 628	31 818

Onderstaand kunt u een vergelijking terugvinden van de jaarrekening en het budget over 2019.

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	235 796	53 975	35 165
<i>A. Uitgaven</i>	3 533 081	3 774 484	3 862 301
<i>B. Ontvangsten</i>	3 768 877	3 828 459	3 897 466
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1 590 236	1 590 236	1 590 236
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2 178 641	2 238 223	2 307 230
II. Investeringsbudget (B-A)	-154 571	-322 458	
<i>A. Uitgaven</i>	191 612	396 540	857 755
<i>B. Ontvangsten</i>	37 041	74 082	857 755
III. Andere (B-A)	-3 347	-3 347	-3 347
<i>A. Uitgaven</i>	3 347	3 347	3 347
1. Aflossing financiële schulden	3 347	3 347	3 347
a. Periodieke aflossingen	3 347	3 347	3 347
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	77 878	-271 830	31 818
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	998 876	998 876	846 641
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 076 754	727 045	878 459
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	0		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 076 754	727 045	878 459

FINANCIELE NOTA

3 Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. In elk van de onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initiële budget als van het eindbudget. Met eindbudget wordt bedoeld het budget na de laatste budgetwijziging. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

De verschillende onderdelen van de financiële nota worden hieronder weergegeven en verder in detail toegelicht.

3.1 Schema J2 - exploitatierekening

Elk onderdeel van de exploitatierekening omvat per beleidsdomein het geheel van ontvangsten en uitgaven betreffende exploitatie.

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	932 855	38 751	-894 104	963 775	38 690	-925 085	890 812	27 422	-863 390
Beleidsdomein ALGFIN	6 180	2 152 943	2 146 763	9 357	2 151 538	2 142 181	10 544	2 143 205	2 132 661
Beleidsdomein ZORG	2 594 046	1 577 183	-1 016 863	2 801 351	1 638 230	-1 163 121	2 960 945	1 726 839	-1 234 106
Totalen	3 533 081	3 768 877	235 796	3 774 484	3 828 459	53 975	3 862 301	3 897 466	35 165

3.2 Schema J3 & J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

- Schema J3: een overzicht per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen.
- Schema J4: de rekeningen van de in het financiële boekjaar afgesloten investeringsenveloppes. De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe bevat de ontvangsten en uitgaven voor de investeringen, de desinvesteringen, de investeringssubsidies en de schenkingen. Het is de verantwoording van de kredieten voor investeringsenveloppen die definitief opgeleverd zijn en dus als afgesloten kunnen beschouwd worden.

Een overzicht van de niet-afgesloten investeringsenveloppes wordt gegeven in de toelichting.

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	12 819		-12 819	42 970		-42 970	29 000		-29 000
Beleidsdomein ALGFIN								723 673	723 673
Beleidsdomein ZORG	178 793	37 041	-141 751	353 570	74 082	-279 488	828 755	134 082	-694 673
Totalen	191 612	37 041	-154 571	396 540	74 082	-322 458	857 755	857 755	0

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

NIHIL

3.3 Schema J5 - liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening geeft op een overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het betrokken financiële boekjaar weer zodat het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar wordt bekomen. De liquiditeitenrekening is op dezelfde wijze opgebouwd als het liquiditeitenbudget en bevat:

- de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening;
- de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening;
- de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening;
- het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar;
- de bestemde gelden.

J5: De liquiditeitenrekening
Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	235 796	53 975	35 165
<i>A. Uitgaven</i>	3 533 081	3 774 484	3 862 301
<i>B. Ontvangsten</i>	3 768 877	3 828 459	3 897 466
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1 590 236	1 590 236	1 590 236
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2 178 641	2 238 223	2 307 230
II. Investeringsbudget (B-A)	-154 571	-322 458	
<i>A. Uitgaven</i>	191 612	396 540	857 755
<i>B. Ontvangsten</i>	37 041	74 082	857 755
III. Andere (B-A)	-3 347	-3 347	-3 347
<i>A. Uitgaven</i>	3 347	3 347	3 347
1. Aflossing financiële schulden	3 347	3 347	3 347
a. Periodieke aflossingen	3 347	3 347	3 347
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	77 878	-271 830	31 818
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	998 876	998 876	846 641
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 076 754	727 045	878 459
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	0		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 076 754	727 045	878 459

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings	27 545	- 27 545	0		
overdracht2018	27 545	0			27 545
INVESTERINGSSUBSIDIES INVEST 2019		- 27 545			- 27 545
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	27 545	- 27 545			

Het schema J5 - liquiditeitenrekening berekent zoals gezegd het resultaat op kasbasis.
De opbouw bestaat uit 3 delen:

Jaarrekening

I - Exploitatie	235.795,62
II - Investerings	-154.570,83
III - Andere	-3.346,56
IV - Saldo	77.878,23
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	998.875,61
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	1.076.753,84
VII - Bestemde gelden	0,00
VIII - Resultaat op kasbasis	1.076.753,84

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-uit en de kasstromen-in). Voor boekjaar 2019 betekent per saldo € 77.878,23 meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

Bij het saldo in rubriek IV wordt het saldo van het vorig boekjaar of netto-werkkapitaal (rubriek V) bijgeteld om tot het gecumuleerde budgettaire resultaat te komen (rubriek VI).

Het resultaat op kasbasis (rubriek VIII) is het verschil tussen rubriek VI en VII of de middelen die overblijven na de bestemde gelden.

In het schema J5 wordt ook een vergelijking gemaakt met de budgetten. De uiterst rechtste kolom toont het initiële budget, de middelste kolom de budgetten na de doorgevoerde budgetwijziging(en).

3.4 Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein (volgens BDO)

3.4.1 Geconsolideerd

Alvorens over te gaan tot de bespreking van de cijfers per beleidsdomein worden in dit deel nog even kort de geconsolideerde cijfers overlopen. Bij deze bespreking zal enkel worden gekeken naar de **kasstromen**. Boeking die enkel in de algemene boekhouding voorkomen (o.a. afschrijvingen, voorzieningen,...) worden dus bijgevolg buiten beschouwing gelaten. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de geconsolideerde uitgaven en ontvangsten:

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	3.533.080,90	3.768.876,52	235.795,62
II - Investerings	191.611,92	37.041,09	-154.570,83
III - Andere	3.346,56	0,00	-3.346,56
TOTAAL	3.728.039,38	3.805.917,61	77.878,23

In navolging van de wettelijke schema's worden de uitgaven en ontvangsten in deze tabel verdeeld over 3 categorieën. Om de vergelijkbaarheid van deze cijfers te verhogen worden deze in onderstaande tabel weergegeven per inwoner (per 31/12/2019 : 12.172 inwoners):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	290,26	309,63	19,37
II - Investerings	15,74	3,04	-12,70
III - Andere	0,27	0,00	-0,27
TOTAAL	306,28	312,68	6,40

Bovenstaande tabel toont aan dat er per inwoner 6,40 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 19,37 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

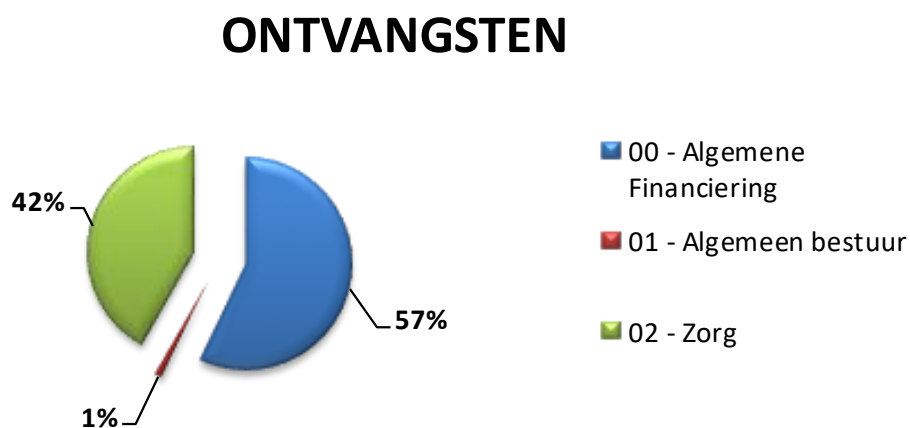
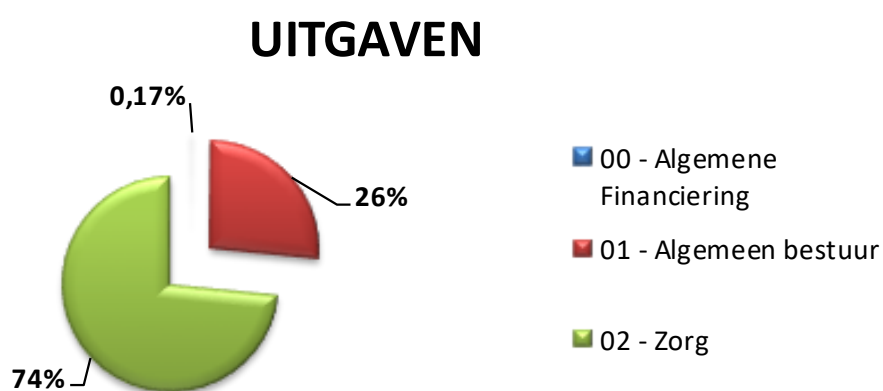
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1 Exploitatie

Onderstaande tabel toont de verdeling van de **exploitatie**uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene Financiering	6.179,79	00 - Algemene Financiering	2.152.942,61
01 - Algemeen bestuur	932.855,24	01 - Algemeen bestuur	38.751,22
02 - Zorg	2.594.045,87	02 - Zorg	1.577.182,69
TOTAAL	3.533.080,90	TOTAAL	3.768.876,52

Onderstaande grafieken geven een grafische procentuele weergave van deze verdeling voor zowel uitgaven als ontvangsten:



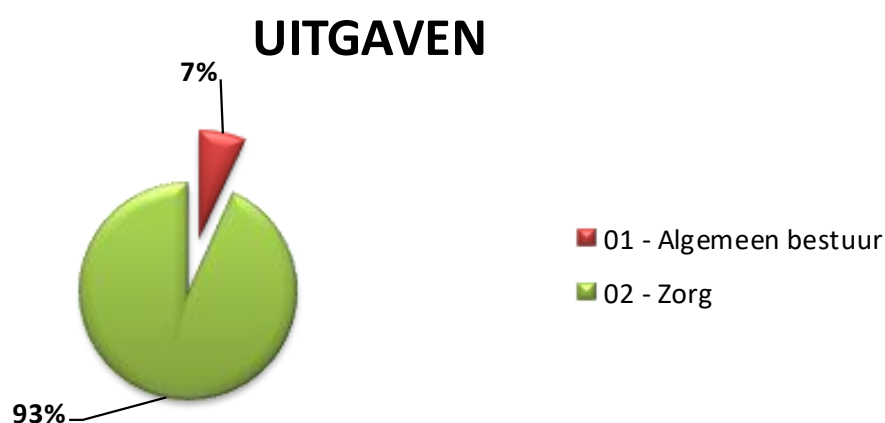
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 74% van de exploitatieuitgaven zich situeert in het beleidsdomein Zorg. De exploitatieontvangsten bevinden zich dan weer voor 57% in het beleidsdomein Algemene financiering.

3.4.1.2 Investerings

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
01 - Algemeen bestuur	12.819,36	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Zorg	178.792,56	02 - Zorg	37.041,09
TOTAAL	191.611,92	TOTAAL	37.041,09

Onderstaande grafiek geeft de grafische weergave van deze verdeling:



Bij de investeringen is het beleidsdomein Zorg verantwoordelijk voor het grootste deel van de uitgaven. Van de investeringsuitgaven bevindt 93% zich in dit beleidsdomein. De investeringsontvangsten bevinden zich uitsluitend in het beleidsdomein Zorg.

3.4.1.3 Andere

Tot slot geeft onderstaande tabel de verdeling van de andere uitgaven en -ontvangsten over de verschillende beleidsdomeinen.

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	3.346,56	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Zorg	0,00	02 - Zorg	0,00
TOTAAL	3.346,56	TOTAAL	0,00

Bovenstaande tabel toont aan de liquiditeitsuitgaven zich uitsluitend bevinden in het beleidsdomein Algemene financiering.

In de volgende onderdelen worden de exploitatie- en investeringsstromen aan de hand van enkele tabellen per beleidsdomein verder uitgediept.

3.4.2 Algemene financiering

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Algemene financiering:

EXPLOITATIE		EXPLOITATIE	
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	0,00	Ontvangsten uit de werking	18.994,16
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	0,00	Werkingsubsidies	2.133.440,66
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	5.247,85	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	931,94	Financiële ontvangsten	507,79
TOTAAL	6.179,79	TOTAAL	2.152.942,61

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN		INVESTERINGEN	
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	0,00	TOTAAL	0,00

3.4.3 Algemeen bestuur

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Algemeen bestuur:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	254.800,97	Ontvangsten uit de werking	6.312,40
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	676.806,79	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	2.839,10
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	1.247,48	Andere operationele ontvangsten	29.599,72
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	932.855,24	TOTAAL	38.751,22

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	5.196,36	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	5.196,36	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	7.623,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	12.819,36	TOTAAL	0,00

3.4.4 Zorg

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein Zorg:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	266.346,60	Ontvangsten uit de werking	528.313,11
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.611.411,34	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingsubsidies	140.939,31	Werkingsubsidies	940.534,70
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	574.793,90	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	81.569,81
Andere operationele uitgaven	554,72	Andere operationele ontvangsten	26.765,07
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	2.594.045,87	TOTAAL	1.577.182,69

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de investeringsuitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	178.792,56	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	177.643,56	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	1.149,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	37.041,09
TOTAAL	178.792,56	TOTAAL	37.041,09

ALGEMENE BOEKHOUDING

4 Algemene boekhouding

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van opbrengsten en kosten met betrekking tot boekjaar 2019 verder toegelicht. Deze staten bevatten eveneens de cijfers van het vorige boekjaar om te komen tot een vlotte vergelijkbaarheid.

4.1 Balans

De balans (schema J6) geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar.

Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een actief- en een passiefzijde.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren.

De passiva zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.

Schema J6: De Balans

Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1 393 205,30	1 263 081,90
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	975 122,85	862 590,02
B. Vorderingen op korte termijn	418 082,45	400 491,88
1. Vorderingen uit ruiltransacties	44 390,36	51 094,96
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	373 692,09	349 396,92
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	3 278 277,09	3 331 947,20
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	19 469,81	19 469,81
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1 250,00	2 264,01
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	18 219,81	17 205,80
C. Materiële vaste activa	3 249 082,51	3 307 642,23
1. Gemeenschapsgoederen	2 405 231,33	2 457 430,07
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	2 305 070,98	2 315 551,20
<i>b. Wegen en overige infrastructuur</i>		
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	2 510,10	2 570,90
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	97 650,25	139 307,97
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
<i>f. Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>		
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>		
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	843 851,18	850 212,16
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	843 851,18	850 212,16
<i>b. Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	9 724,77	4 835,16
TOTAAL ACTIVA	4 671 482,39	4 595 029,10

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	579 506,89	523 550,60
A. Schulden op korte termijn	576 160,28	516 857,43
1. Schulden uit ruiltransacties	540 946,96	499 510,61
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>232 900,00</i>	<i>230 900,00</i>
<i>b. Financiële schulden</i>		
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>308 046,96</i>	<i>268 610,61</i>
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	31 866,76	14 000,26
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3 346,56	3 346,56
B. Schulden op lange termijn	3 346,61	6 693,17
1. Schulden uit ruiltransacties	3 346,61	6 693,17
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
<i>b. Financiële schulden</i>	<i>3 346,61</i>	<i>6 693,17</i>
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	4 091 975,50	4 071 478,50
TOTAAL PASSIVA	4 671 482,39	4 595 029,10

4.1.1 Toelichting bij de balans volgens BDO

De toelichting bij de balans is opgesplitst in twee delen. In het eerste deel wordt de balansstructuur aan de hand van enkele grafieken en tabellen verduidelijkt. Vervolgens volgt in het tweede deel een gedetailleerde bespreking van de verschillende rubrieken.

4.1.2 Balansstructuur

Een eerste indicatie van de activastructuur wordt gegeven door de verhouding tussen vlottende en vaste activa. Tot de vlottende activa behoren de actiefbestanddelen die aan minstens een van de volgende criteria voldoen:

- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd of bestemd is voor verkoop of verbruik in de normale exploitatiecyclus;
- er wordt verwacht dat het actiefbestanddeel zal worden gerealiseerd binnen het jaar na de balansdatum;
- het actiefbestanddeel wordt in eerste instantie aangehouden om te worden verhandeld;
- het actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

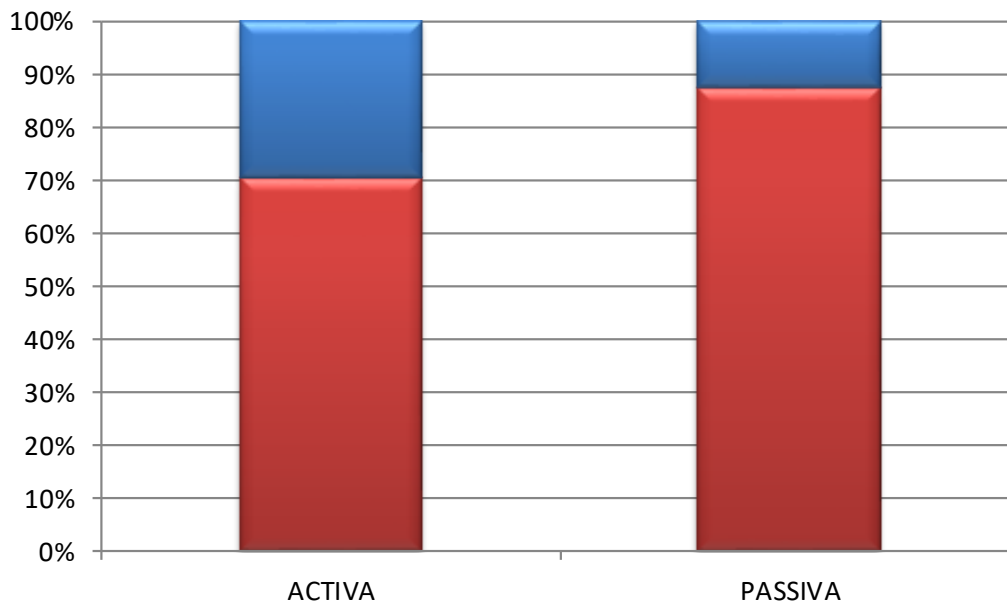
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

Voor de passiva kan gekeken worden naar de verhouding tussen de schulden en het nettoactief. De passiva zijn opgesplitst in:

- schulden: dat zijn de huidige verplichtingen van het bestuur die aangegaan zijn om economische voordelen of dienstverleningspotentieel te verwerven, die voortvloeien uit gebeurtenissen uit het verleden en waarvan verwacht wordt dat ze zullen resulteren in een uitgaande geldstroom voor het bestuur;
- het nettoactief, dat is het resterende bedrag van de activa nadat alle schulden ervan afgetrokken zijn.

De schulden zijn verder opgesplitst in schulden op korte termijn en schulden op lange termijn.

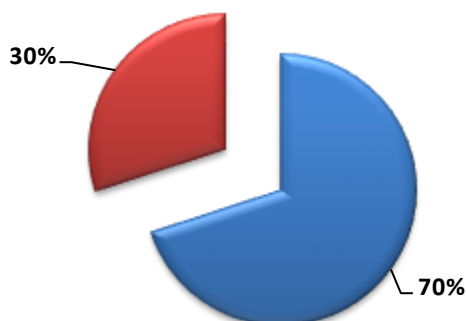
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



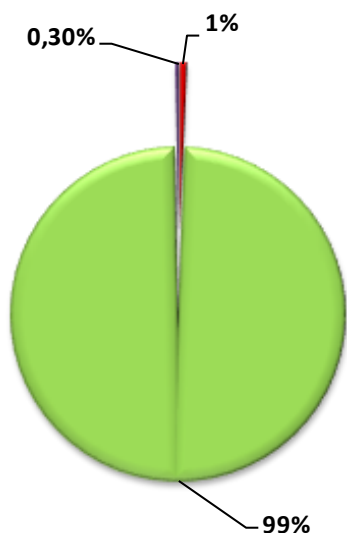
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	1.393.205
■	Vaste activa	3.278.277

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	579.507
■	Nettoactief	4.091.976

Om een volledig zicht te krijgen op de balansstructuur dienen deze hoofdrubrieken echter verder uitgesplitst te worden. Onderstaande grafieken geven een verdere uitsplitsing van de activastructuur:



VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	975.123
■	Vorderingen op korte termijn	418.082

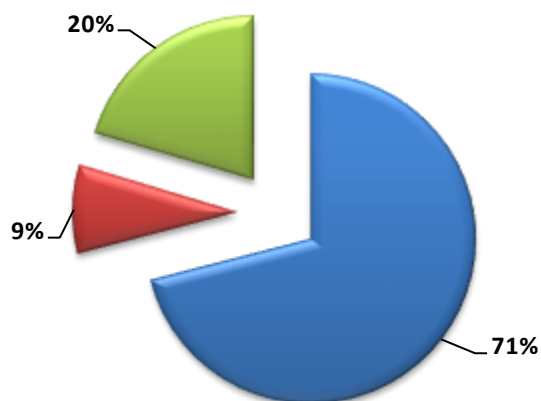


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Financiële vaste activa	19.470
■	Materiële vaste activa	3.249.083
■	Immateriële vaste activa	9.725

Onderstaande grafieken tonen een verdere uitsplitsing van de schulden en het nettoactief over de verschillende balansrubrieken:



SCHULDEN	WAARDE
■ Schulden op korte termijn	576.160
■ Schulden op lange termijn	3.347



NETTOACTIEF	WAARDE
■ Overig nettoactief	2.905.389
■ Overgedragen overschot - overgedragen tekort	351.223
■ Investeringsubsidies en -schenkingen	835.363

4.1.3 Detailbespreking van de rubrieken

4.1.3.1 Activa

Na de algemene weergave van de balansstructuur in het vorige deel volgt nu een meer uitgebreide bespreking van de balans.

4.1.3.1.1 Vlottende activa

	2019	2018
I. Vlottende activa	1.393.205,30	1.263.081,90
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	975.122,85	862.590,02
B. Vorderingen op korte termijn	418.082,45	400.491,88
1. Vorderingen uit ruiltransacties	44.390,36	51.094,96
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	373.692,09	349.396,92
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

Deze rubriek is een weergave van de stand van alle financiële rekeningen en kassaldi per 31/12/2019. De *liquide middelen* omvatten middelen die onmiddellijk in geld om te zetten zijn of in die vorm reeds beschikbaar zijn. Onder de geldbeleggingen daarentegen worden de vorderingen op kredietinstellingen, uit termijndeposito's opgenomen, alsook de met beleggingsdoeleinden verkregen effecten die geen financiële vaste activa zijn.

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Belfius treasury rekeningen (spaarrekening)	494.450,75	330.106,07
ING spaarrekeningen	174.883,84	174.722,06
BNP Paribas Fortis spaarrekeningen	155.530,85	155.410,55
Belfius zichtrekeningen	142.749,66	194.685,88
BNP Paribas Fortis zichtrekening	5.675,14	5.675,14
Kas	1.515,82	1.226,88
ING zichtrekeningen	316,79	316,79
Postcheque rekeningen	0,00	446,65
Totaal	975.122,85	862.590,02

B. Vorderingen op korte termijn

Onder de vorderingen op korte termijn worden de vorderingen opgenomen waarvan de oorspronkelijke looptijd ten hoogste één jaar bedraagt. Deze vorderingen op korte termijn worden verder opgesplitst in:

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

Onder de vorderingen uit ruiltransacties worden de vorderingen opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft. Vorderingen uit niet-ruiltransacties ontstaan dan logischerwijze uit transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil geeft.

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2019	2018
Vorderingen uit ruiltransacties	44.390,36	51.094,96
Werkingsvorderingen	41.643,23	47.583,39
Te innen opbrengsten	30,55	35,23
Vooruitbetalingen	0,00	1.279,00
Dubieuze debiteuren	5.817,72	4.600,10
Waardeverminderingen	-3.101,14	-2.402,76
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	373.692,09	349.396,92
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	34.167,74	43.198,43
Vorderingen uit subsidies	315.330,95	284.896,62
Diverse vorderingen	1.340,00	0,00
Dubieuze debiteuren	43.214,52	37.303,69
Waardeverminderingen	-20.361,12	-16.001,82
TOTAAL	418.082,45	400.491,88

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enz., per 31 december van dat jaar niet verbruikt of verkocht zijn.

Bestellingen in uitvoering daarentegen hebben betrekking op uitgevoerde werken, producten in bewerking en diensten in uitvoering, die het voorwerp uitmaken van een specifieke bestelling van derden en die, bij het afsluiten van het dienstjaar, niet opgeleverd of geleverd zijn.

Er werden in 2019 geen voorraden en bestellingen in uitvoering geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

Overlopende rekeningen dragen bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Per einde boekjaar 2019 werden er geen kosten overgedragen naar het volgende boekjaar of opbrengsten van het volgende boekjaar toegewezen aan het huidige boekjaar.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Onder deze vorderingen worden de vorderingen of de gedeelten van de vorderingen opgenomen die oorspronkelijk op langer dan één jaar werden toegestaan, maar die binnen twaalf maanden vervallen of m.a.w. binnen de twaalf maanden na de balansdatum moeten worden geïnd.

Per 31/12/2019 zijn er geen openstaande vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen.

4.1.3.1.2 Vaste activa

	2019	2018
II. Vaste activa	3.278.277,09	3.331.947,20
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	19.469,81	19.469,81
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2.264,01	2.264,01
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	17.205,80	17.205,80
C. Materiële vaste activa	3.249.082,51	3.307.642,23
1. Gemeenschapsgoederen	2.405.231,33	2.457.430,07
a. Terreinen en gebouwen	2.305.070,98	2.315.551,20
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	2.510,10	2.570,90
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	97.650,25	139.307,97
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	843.851,18	850.212,16
a. Terreinen en gebouwen	843.851,18	850.212,16
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	9.724,77	4.835,16

A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar.

Per 31/12/2019 zijn er geen openstaande vorderingen op lange termijn.

B. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bevatten de belangen en de vorderingen die door besturen worden aangehouden in andere entiteiten om een duurzame band te scheppen met de betrokken entiteiten. Het criterium om als financieel vast actief te worden opgenomen (en dus niet als geldbelegging) is duurzaamheid. Door het bezit van deze belangen of vorderingen heeft het bestuur de intentie om over langere tijd invloed uit te oefenen in deze entiteiten.

Voor OCMW Gistel bestaat deze rubriek uit deelnemingen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten, anderzijds uit andere financiële vaste activa.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de deelnemingen die het bestuur aanhoudt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ethias	17.205,80	17.205,80
Cevi	1.014,01	1.014,01
TMVW A-aandelen	1.250,00	1.250,00
Totaal	19.469,81	19.469,81

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden omschreven als zijnde vaste activa die lichamelijk (stoffelijk) en duurzaam (voor meerdere jaren) in een bestuur aanwezig zijn, al dan niet met de bedoeling hiermee doelstellingen van het bestuur te realiseren. Ze worden ingedeeld op basis van twee criteria:

- het al dan niet aanwenden van de activa voor haar maatschappelijke dienstverlening;
- de kasgenererende mogelijkheden van de activa.

Op basis van de bovenstaande twee criteria worden de materiële vaste activa in volgende drie grote categorieën ingedeeld:

- de gemeenschapsgoederen
- de bedrijfsmatige materiële vaste activa
- de overige materiële vaste activa

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de

vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

Ook de bedrijfsmatige materiële vaste activa worden aangewend om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen maar in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen genereren deze activa voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om de activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

De overige materiële vaste activa daarentegen worden niet aangewend in het kader van de maatschappelijke dienstverlening van een bestuur, maar om huuropbrengsten, een waardeinstijging, of beide te realiseren. Deze vaste activa kunnen dus gemakkelijk ontvreemd worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening (bv. een bos dat een bestuur bezit zonder dat dit bos een maatschappelijke functie heeft voor dat bestuur).

Onder de immateriële vaste activa (immateriële VA) worden opgenomen:

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA
- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

Telkens betreft het kosten die gemaakt worden voor de verwerving van vaste activa die een aantal jaren zullen gebruikt worden en die immaterieel van aard zijn.

De samenstelling van de netto-boekwaarde van de immateriële en materiële vaste activa voor OCMW Gistel ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	6.214.638,74	6.107.936,56
Afschrijvingen	-2.887.436,48	-2.632.236,67
Investeringen boekjaar	191.611,92	106.702,18
Desinvesteringen boekjaar	-14.724,87	-14.724,87
Afschrijvingen boekjaar	-245.282,03	-255.199,81
Totaal	3.258.807,28	3.312.477,39

De afschrijvingen t.b.v. € 245.282,03 vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

4.1.3.2 Passiva

4.1.3.2.1 Schulden

	2019	2018
I. Schulden	579.506,89	523.550,60
A. Schulden op korte termijn	576.160,28	516.857,43
1. Schulden uit ruiltransacties	540.946,96	499.510,61
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	232.900,00	230.900,00
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	308.046,96	268.610,61
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	31.866,76	14.000,26
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3.346,56	3.346,56
B. Schulden op lange termijn	3.346,61	6.693,17
1. Schulden uit ruiltransacties	3.346,61	6.693,17
a. Voorzieningen voor risico's en kosten		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	3.346,61	6.693,17
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

Onder de schulden uit ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge ruiltransacties waarvoor het bestuur een gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. Bij een ruiltransactie moet de in ruil gekregen economische waarde, in tegenstelling tot de niet-ruiltransacties, voor de met de transactie verbonden partijen ongeveer gelijkwaardig zijn. Bij een ruiltransactie wordt er dus een bepaalde specifieke prestatie geleverd door een bepaalde derde partij, waartegenover een billijke vergoeding staat voor deze derde partij. Deze vergoeding hoeft niet noodzakelijk afkomstig te zijn van de partij ten aanzien van wie de prestatie werd verricht, ook een derde kan deze billijke vergoeding geheel of gedeeltelijk betalen. Er is dus een directe link tussen de prestatie en de vergoeding.

De schulden uit ruiltransacties zijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties.

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit ruiltransacties	540.946,96	499.510,61
Leveranciers	224.567,33	165.280,75
Te ontvangen facturen	8.741,41	3.740,06
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	188,81	283,22
Overige schulden	8.230,65	5.700,00
Ingehouden voorheffing	45.862,32	53.591,02
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	10.659,92	31.508,54
Bezoldigingen	9.796,52	8.440,10
Andere sociale schulden	0,00	66,92
Voorzieningen voor risico's en kosten	232.900,00	230.900,00
TOTAAL	540.946,96	499.510,61

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Onder de schulden uit niet-ruiltransacties worden de schulden opgenomen die ontstaan ingevolge transacties waarvoor het bestuur geen gelijkwaardige economische waarde in ruil krijgt. De samenstelling van de schulden uit niet-ruiltransacties wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit niet-ruiltransacties	31.866,76	14.000,26
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	9.070,07	2.660,10
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	2.250,00	2.250,00
Andere diverse schulden	20.546,69	9.090,16
TOTAAL	31.866,76	14.000,26

3. Overlopende rekeningen van het passief

Net zoals de overlopende rekeningen van het actief dragen ook de overlopende rekeningen van het passief bij tot het transactieprincipe (transacties moeten worden geregistreerd op het ogenblik dat de economische stroom, de gebeurtenis of de andere omstandigheid plaatsvindt).

Er werden per einde boekjaar 2019 geen kosten toegerekend aan het huidige boekjaar en geen opbrengsten overgedragen naar het volgende boekjaar.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van € 3.346,56 kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

De schulden uit ruiltransacties zijn ook op lange termijn opgebouwd uit Voorzieningen voor risico's en kosten, Financiële schulden en Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties.

Per 31/12/2019 is het openstaande saldo van de schulden op lange termijn uit ruiltransacties € 3.346,61. Dit saldo is opgebouwd uit een openstaande financiële schuld op lange termijn tegenover een kredietinstelling.

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies.

Er werden per einde boekjaar 2019 geen schulden uit niet ruiltransacties geregistreerd.

4.1.3.2.2 Nettoactief

	2019	2018
II. Nettoactief	4.091.975,50	4.071.478,50

In 2019 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, overgedragen overschot en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Nettoactief	4.091.975,50	4.071.478,50
Overig nettoactief	2.905.388,89	2.905.388,89
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	351.223,30	259.618,37
Investeringsubsidies en -schenkingen	835.363,31	906.471,24
TOTAAL	4.091.975,50	4.071.478,50

Het overige nettoactief is het verschil tussen enerzijds het totaal van de activa en anderzijds het totaal van de schulden en van de overige rubrieken van het nettoactief. Het is de sluitpost van de balans die ervoor zorgt dat de actief- en passiefzijde met elkaar in evenwicht zijn.

Het resultaat van boekjaar 2019 bedraagt € 91.604,93, gecumuleerd met het overgedragen resultaat van boekjaar 2018 geeft dit een positief saldo van € 351.223,30.

De netto-boekwaarde van de investeringssubsidies en –schenkingen komt als volgt tot stand:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	2.499.922,37	2.352.597,62
Geboekte verrekeningen	-1.593.451,13	-1.376.890,89
Investeringsubsidies boekjaar	37.041,09	147.324,75
Verrekeningen boekjaar	-108.149,02	-216.560,24
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>835.363,31</u>	<u>906.471,24</u>

4.2 De staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen (schema J7). Daarnaast bevat de staat van opbrengsten en kosten het overschot of tekort van het financiële boekjaar (en van het vorige financiële boekjaar).

Een opbrengst is een transactie die een toename van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tijdens het financiële boekjaar tot gevolg heeft als de instroom resulteert in een toename van het netto-actief.

Een kost is een transactie die tijdens het financiële boekjaar een afname van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tot gevolg heeft, in een van de volgende vormen:

- een uitstroom of verbruik van activa;
- het ontstaan van schulden die resulteren in een vermindering van het netto-actief.

Het overschot of het tekort van het financiële boekjaar is het verschil tussen het totaal van de opbrengsten en het totaal van de kosten.

Terwijl de balans (J6-schema) statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van het bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten
Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

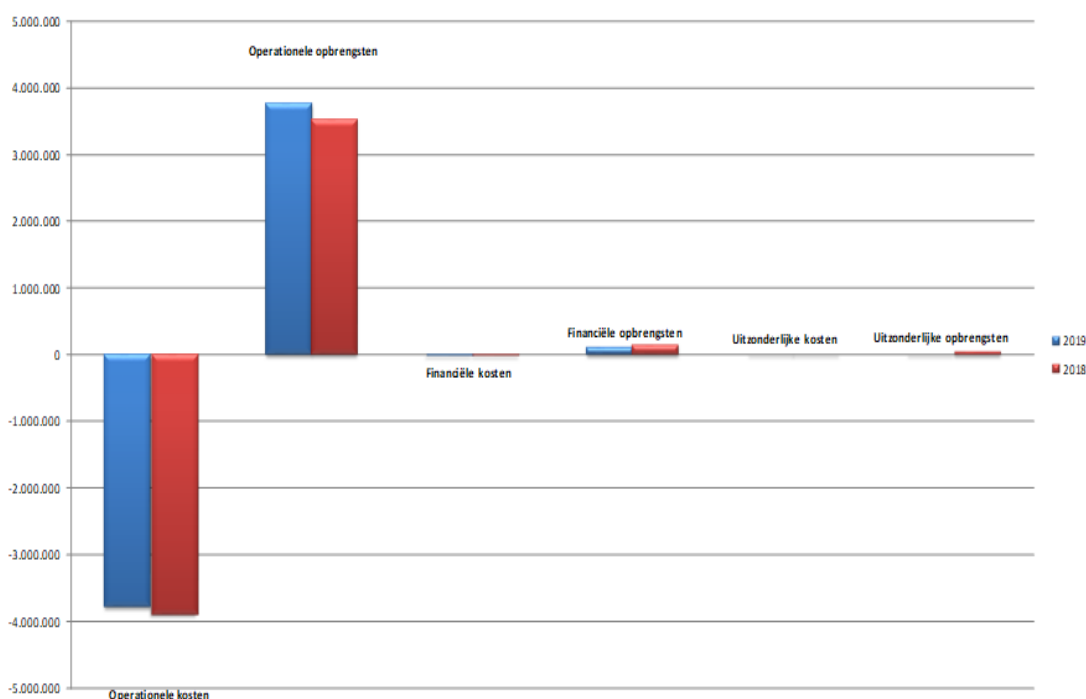
	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	3 785 421	3 893 422
A. Operationele kosten	3 784 489	3 892 685
1. Goederen en diensten	521 148	572 758
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 288 218	2 259 844
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	252 340	237 899
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	574 794	722 426
5. Toegestane werkingsubsidies	140 939	87 635
6. Andere operationele kosten	7 050	12 123
B. Financiële kosten	932	737
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	3 877 026	3 722 758
A. Operationele opbrengsten	3 768 369	3 532 823
1. Opbrengsten uit de werking	553 620	564 898
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	3 076 814	2 804 335
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	2 133 441	1 787 417
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	943 374	1 016 918
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	81 570	85 718
5. Andere operationele opbrengsten	56 365	77 873
B. Financiële opbrengsten	108 657	147 905
C. Uitzonderlijke opbrengsten		42 029
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	91 605	-170 664
A. Operationeel overschot/tekort	-16 120	-359 861
B. Financieel overschot/tekort	107 725	147 168
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		42 029
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	91 605	-170 664
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	91 605	-170 664

4.2.1 Toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten

De toelichting bij de staat van opbrengsten en kosten is opgesplitst in twee grote delen. In een eerste deel zal aan de hand van enkele grafieken de samenstelling van resultaat, kosten en opbrengsten worden verduidelijkt. In het tweede deel worden vervolgens de verschillende rubrieken in de staat van opbrengsten en kosten verder toegelicht.

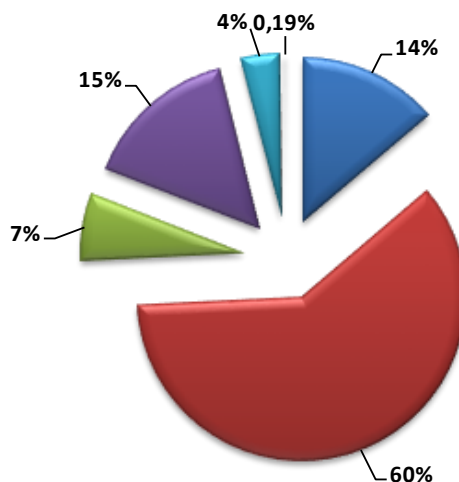
4.2.2 Staat van opbrengsten en kosten - structuur

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de samenstelling van het resultaat:

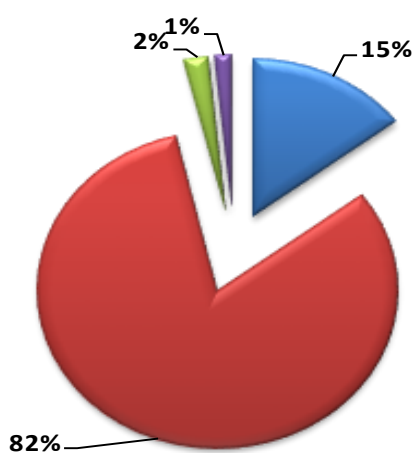


SAMENSTELLING RESULTAAT	2019	2018	<>%
Operationele kosten	3.784.488,67	3.892.684,51	-2,78%
Financiële kosten	931,94	737,02	26,45%
Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00	
Kosten	3.785.420,61	3.893.421,53	-2,77%
Operationele opbrengsten	3.768.368,73	3.532.823,24	6,67%
Financiële opbrengsten	108.656,81	147.905,43	-26,54%
Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	42.029,06	-100,00%
Opbrengsten	3.877.025,54	3.722.757,73	4,14%
RESULTAAT	91.604,93	-170.663,80	

Onderstaande grafieken geven de samenstelling van de operationele kosten en opbrengsten weer:



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
	Goederen en diensten	521.148
	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.288.218
	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	252.340
	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	574.794
	Toegestane werkingsubsidies	140.939
	Andere operationele kosten	7.050



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
	Opbrengsten uit de werking	553.620
	Werkingsubsidies	3.076.814
	Recuperatie specifieke kosten OCMW	81.570
	Andere operationele opbrengsten	56.365

4.2.3 Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1 Kosten

	2019	2018
I. Kosten	3.785.420,61	3.893.421,53
A. Operationele kosten	3.784.488,67	3.892.684,51
1. Goederen en diensten	521.147,57	572.757,50
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.288.218,13	2.259.843,71
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	252.339,71	237.898,65
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	574.793,90	722.425,79
5. Toegestane werkingssubsidies	140.939,31	87.635,42
6. Andere operationele kosten	7.050,05	12.123,44
B. Financiële kosten	931,94	737,02
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		

4.2.3.1.1 Operationele kosten

1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van maaltijden en drank bar) of een product (zoals grondstoffen voor maaltijden);
- de goederen en diensten (rubriek 61 'Diensten en diverse leveringen en interne facturering') die geen rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur, tenzij die kosten onder bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen moeten worden geboekt. Het betreft onder meer kosten die verband houden met de ondersteunende activiteiten van het bestuur zoals telefoonkosten, verzekeringspremies, huurlasten, onderhoud en herstellingen, kantoorbenodigdheden...

De samenstelling van de goederen en diensten ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Werkingskosten voor exploitatie van de dienst	104.032,15	149.745,18
Nutsvoorzieningen	96.088,93	82.446,65
Onderhoud en herstelling gebouwen	72.789,07	64.184,52
Aankopen handelsgoederen	70.663,76	72.090,31
Informatica	56.796,63	51.640,99
Erelonen en vergoedingen derden	48.114,45	58.660,91
Verzekeringen	22.243,30	22.019,69
Kantoorbenodigheden	18.931,39	19.856,06
Verzendings- en postkosten	13.338,06	10.878,38
Arbeidsgeneeskunde dienst	12.202,81	12.567,91
Opleidingen	2.474,35	14.366,13
Overige administratiekosten	1.983,19	2.057,05
Werkkledij	633,87	1.776,82
Receptie- en representatiekosten	573,75	2.121,65
Brandstof	243,66	198,61
Uitzendkrachten	38,20	4.570,00
Huur en huurlasten onroerende goederen	0,00	3.576,64
Totaal	521.147,57	572.757,50
% - evolutie	-9,01%	

Bij de werkingskosten voor exploitatie van de dienst is er een daling tov 2018, dit is voornamelijk te wijten aan de kosten in het kader van het subsidieproject integratie en inburgering, dit project eindigde eind 2018.

De kosten voor nutsvoorzieningen zijn toegenomen in 2019, de totale kosten elektriciteit, gas en water zijn vermeerderd.

De kosten voor onderhoud en herstelling gebouwen zijn toegenomen in 2019, er werd meer uitgegeven aan onderhoud en herstelling gebouwen, er waren ook herstellingen ten gevolge van stormschade.

De erelonen en vergoedingen derden zijn gedaald tov van 2018, dit is te wijten aan de uitgave begeleiding BDO voor de samenwerking gemeente-OCMW en erelonen advocaten sociale dienst die lager lagen in 2019.

Er waren in 2019 minder uitgaven voor opleidingen dan in 2018.

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen omvatten alle personeelskosten die verband houden met de bezoldiging van het personeel dat een bestuur in dienst neemt. Het betreft dus vergoedingen voor geleverde arbeidsprestaties (dus inclusief alle sociale lasten, verzekeringen en sociale voordelen die verbonden zijn aan de arbeidsprestatie).

De samenstelling van de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	1.587.002,53	1.508.456,78
Bezoldigingen vast benoemd personeel	838.339,76	860.915,76
Andere personeelskosten	93.966,74	97.540,44
Bezoldigingen politiek personeel	55.105,02	76.262,54
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	20.512,00	19.152,00
Sociale maribel	-306.707,92	-302.483,81
Totaal	2.288.218,13	2.259.843,71
% - evolutie	1,26%	

De bezoldigingen niet vastbenoemd personeel zijn oa gestegen door de vervanging van een vast benoemd maatschappelijk werker door een maatschappelijk werker tijdelijk contractueel.

Bij de bezoldigingen vastbenoemd personeel is er een lichte daling die te wijten is aan de loonkost van de algemeen directeur die tot 04/06/2018 op payroll van het OCMW stond in 2018.

De bezoldigingen politiek personeel zijn gedaald omdat er enkel presentiegelden voor leden van BCSD werden uitbetaald en omdat het BCSD maar driewekelijks doorgaat ipv tweewekelijks.

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

Onder **afschrijvingen** dienen te worden verstaan: de bedragen die ten laste worden genomen van de staat van opbrengsten en kosten om het bedrag van aanschaffingskosten van materiële en immateriële vaste activa met beperkte gebruiksduur te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, of om die kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop ze worden aangegaan.

Waardeverminderingen daarentegen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van materiële, financiële en immateriële vaste activa, voorraden, bestellingen in uitvoering en werkingsvorderingen die niet voortvloeien uit de waarschijnlijke gebruiksduur, maar om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij de afsluiting van het boekjaar.

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar

wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

Deze rubriek omvat de boekingen die enkel in de algemene boekhouding voorkomen en dus niet in de budgettaire boekhouding worden verwerkt. Het betreft:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen op vaste activa	245.282,03	255.199,81
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	5.057,68	-101,16
Voorzieningen voor vakantiegeld	2.000,00	-17.200,00
Totaal	252.339,71	237.898,65
% - evolutie	6,07%	

In 2018 was er een sterke daling van de voorziening voor vakantiegeld doordat de algemeen directeur in 2018 op payroll van de gemeente kwam. In 2019 zien we dit effect niet.

4. *Specifieke kosten sociale dienst OCMW*

De kosten die hier worden bedoeld, hebben betrekking op de typische financiële relaties die er ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën.

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Leefloon	465.066,30	588.695,17
Steun in speciën	60.669,92	71.610,41
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	49.057,68	62.120,21
Totaal	574.793,90	722.425,79
% - evolutie	-20,44%	

Er is een afname in de kosten sociale dienst, er is een daling in 2019 van het aantal dossiers tov 2018.

5. Toegestane werkingssubsidies

Deze rubriek bevat de subsidies die door het OCMW werden toegestaan aan andere entiteiten ter financiering van de werking. Een overzicht van de belangrijkste werkingssubsidies wordt hieronder weergegeven:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ESF Project 2018-2019	125.939,31	86.635,42
Subsidie kringwinkel	15.000,00	0,00
Politieke organen	0,00	1.000,00
Totaal	140.939,31	87.635,42
% - evolutie	60,82%	

Er is een stijging van de toegestane werkingssubsidies door het ESF-project en door de eenmalige subsidie voor de opstart van een kringwinkel in Gistel.

6. Andere operationele kosten

Onder de andere operationele kosten worden de kosten opgenomen die niet vallen onder één van de overige rubrieken van de operationele kosten en die niet als financiële of uitzonderlijke kosten kunnen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld bepaalde belastingen.

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	6.543,67	6.024,62
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	506,38	6.098,82
Totaal	7.050,05	12.123,44
% - evolutie	-41,85%	

Er werden minder onwaarden geboekt in 2019 dan in 2018.

4.2.3.1.2 Financiële kosten

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Zo worden opgedeeld in:

- de kosten van schulden
- de waardeverminderingen en de terugnemingen ervan op:
 - liquide middelen en geldbeleggingen
 - andere vorderingen dan werkingsvorderingen
- andere financiële kosten

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Diverse financiële kosten	511,22	129,03
Kosten van schulden	420,72	607,99
Totaal	931,94	737,02
% - evolutie	26,45%	

Er is momenteel nog 1 lening met een looptijd tot 2021.

4.2.3.1.3 Uitzonderlijke kosten

Tot de uitzonderlijke kosten behoren klassiek de kosten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur:

- minderwaarden bij de realisatie van financiële, materiële of immateriële vaste activa
- toegestane investeringssubsidies

A. Minderwaarden bij de realisatie van FVA, MVA of IVA

Tijdens het boekjaar 2019 werden er geen minderwaarden gerealiseerd.

B. Toegestane investeringssubsidies

Tijdens het boekjaar 2019 werden er werden er geen investeringssubsidies toegestaan aan derden.

4.2.3.2 Opbrengsten

	2019	2018
II. Opbrengsten	3.877.025,54	3.722.757,73
A. Operationele opbrengsten	3.768.368,73	3.532.823,24
1. Opbrengsten uit de werking	553.619,67	564.898,03
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	3.076.814,46	2.804.334,68
a. Algemene werkingssubsidies	2.133.440,66	1.787.416,57
b. Specifieke werkingssubsidies	943.373,80	1.016.918,11
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	81.569,81	85.717,59
5. Andere operationele opbrengsten	56.364,79	77.872,94
B. Financiële opbrengsten	108.656,81	147.905,43
C. Uitzonderlijke opbrengsten		42.029,06

4.2.3.2.1 Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

Onder de opbrengsten uit de werking worden de bedragen verstaan die een bestuur gerealiseerd heeft door de verkoop van goederen en de levering van diensten aan derden en dit in het kader van haar maatschappelijke dienstverlening en dit na aftrek van de eventuele op de prijs toegestane kortingen.

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsofbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten uit prestaties	419.780,32	429.130,41
Opbrengsten uit verkoop	83.416,60	85.648,19
Opbrengsten uit verhuur van onroerende goederen	28.808,59	28.511,72
Pachtrecht	17.149,76	17.149,76
Huisvuilbijdrage	2.050,00	1.900,00
Jachtrecht	1.844,40	1.857,95
Parkingrecht	570,00	700,00
Totaal	553.619,67	564.898,03
% - evolutie	-2,00%	

2. Werkingssubsidies

Onder de werkingssubsidies worden de subsidies, schenkingen en legaten in contanten geboekt die bij de verkrijging vanwege een derde instantie niet afhankelijk zijn van een investering in vaste activa.

De werkingssubsidies bestaan uit:

- algemene werkingssubsidies die worden toegekend voor de algemene financiering van de werking van een bestuur
- specifieke werkingssubsidies die worden toegekend voor bepaalde projecten (bv. in het kader van buurtwerking, jongerenwerking...) of een bepaald type dienstverlening (aanbieden sociale huisvesting).

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemeentelijke bijdrage	1.590.236,00	1.255.175,00
Regularisatiepremie contingentgesco's	281.191,30	280.537,41
Gemeentefonds	262.013,36	251.704,16
Bijdrage voor werkingsuitgaven	190.198,13	216.899,46
Staatssubsidie - materiële opvang	137.047,29	164.595,98
Bijdrage hogere overheid in Regierol ESF	123.750,03	31.111,11
Subsidie leefloon (50%)	107.006,38	115.019,69
Subsidie persoon nt. ingeschreven rijksreg (100%)	78.850,26	126.266,68
Subsidie art. 60.7 voltijds(100%)	70.138,90	50.171,92
Subsidie sociaal economie initiatief (100%)	66.144,21	82.871,33
Subsidie tijdelijke werkervaring (TWE)	56.050,00	38.150,00
Bijdrage andere gemeenten/OCMW's in de werkingskosten	22.500,00	22.900,00
Subsidie personeelskosten (100%)	21.528,41	25.250,47
Subsidie toekenning LL GMPI	20.398,59	26.482,76
Subsidie - wet 02/04/1965	11.454,15	23.012,44
Subsidie verhoogd bestaansminimum (100%)	11.293,38	13.372,88
Subsidie sociale en culturele participatie	7.336,00	8.007,13
Subsidie stookoliecheques	6.557,18	6.303,22
Subsidie bestaansminimum dakloze (100%)	6.040,81	34.131,91
Bijdrage hogere overheid voor personeelsuitgaven	2.839,10	27.641,95
Subsidie art. 60.7 deeltijds(100%)	1.484,53	-624,67
Subsidie installatiepremie organieke wet (100%)	1.343,67	4.929,48
Subsidie tewerkstelling artikel 61	1.274,19	0,00
Subsidie minimale levering aardgas	121,09	575,32
Subsidie project individuele integratie (70%)	17,50	60,85
Subsidie soc. integratieproject student (60%)	0,00	-211,80
Totaal	3.076.814,46	2.804.334,68
% - evolutie	9,72%	

De gemeentelijke bijdrage werd in 2018 met de budgetwijziging verminderd met € 421.673, dit volgens de gemaakte afspraken rond de 13-rekening van het OCMW. In het kader van de integratie gemeente-OCMW en de verplichting in 2019 (laatste jaar MJP) tot een positief saldo AFM werd de gemeentelijke bijdrage bij budgetwijziging 2019 niet aangepast.

De bijdrage voor werkingsuitgaven zijn gedaald door de ontvangen subsidie integratie en inburgering in 2018.

We hebben € 26.701,33 minder staatssubsidies materiële opvang ontvangen in 2019 tov 2018, dit door de afbouw van het aantal LOI-plaatsen in 2019.

Er is een stijging van de bijdrage hogere overheid in Regierol ESF. Het ESF project loopt ten einde in 2019, de subsidie werd geboekt.

De bijdrage hogere overheid voor personeelsuitgaven is gedaald tov 2019, in 2018 werd de in het verleden ontvangen subsidie VIA-4 middelen bestemd door de raad voor maatschappelijk welzijn van 11 september 2018 en in opbrengsten genomen.

De subsidie stromen mbt steun sociale dienst zijn evenredig gestegen of gedaald met de uitgaven die ook gestegen of gedaald waren tov 2018.

3. *Recuperatie specifieke kosten OCMW*

Onder rubriek I.A.4 van de staat van opbrengsten en kosten werden de kosten opgenomen met betrekking tot de typische financiële relaties die ontstaan tussen de sociale dienst van het OCMW en zijn cliënten zoals bv. het uitbetalen van leefloon en steun in speciën. Indien het OCMW deze kosten of een gedeelte ervan achteraf nog kan recupereren van zijn cliënten (bv. terugvordering voorschot op uitkering arbeidsongeval) dan worden deze recuperaties in de rubriek als opbrengst opgenomen (en niet in mindering van de gemaakte kosten).

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recuperatie van leefloon	51.420,42	50.904,88
Recuperatie steun	2.740,14	2.547,40
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	27.409,25	32.265,31
Totaal	81.569,81	85.717,59
% - evolutie	-4,84%	

4. *Andere operationele opbrengsten*

Onder de andere operationele opbrengsten worden de operationele opbrengsten opgenomen die niet vallen onder de opbrengsten uit de werking, de fiscale opbrengsten en boetes, de werkingssubsidies en de specifieke kosten van de sociale dienst van het OCMW die kunnen worden gerecupereerd en die bovendien niet als een financiële of uitzonderlijke opbrengst kunnen worden aangemerkt.

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terugvorderingen en recuperaties van kosten	22.920,48	48.679,60
Schadevergoedingen	16.933,39	1.394,59
WN-bijdrage MTC	11.465,53	11.502,52
Inhouding pensioen mandatarissen	2.828,88	2.787,21
Inhouding VAA	1.247,09	3.731,96
Terugbetaling verzekeringsmaatschappij	969,42	9.777,06
Totaal	56.364,79	77.872,94
% - evolutie	-27,62%	

De daling van de terugvordering en recuperaties van kosten is te wijten aan de overboeking van de kosten verbonden aan het project integratie en inburgering in 2018.

In 2019 hebben we een tussenkomst van de verzekering gekregen voor de opgelopen stormschade, hierdoor is een stijging te merken bij de rubriek schadevergoedingen.

Er waren in 2018 meer terugbetalingen verzekeringsmaatschappij omdat er meer uitbetaald werd voor arbeidsongevallen.

4.2.3.2.2 Financiële opbrengsten

Onder de financiële opbrengsten worden de opbrengsten van financiële aard opgenomen. Ze worden opgedeeld in:

- de opbrengsten uit financiële vaste activa
- de opbrengsten uit vlottende activa
- de andere financiële opbrengsten

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitaal- en inrestsubsidies	108.149,02	147.324,75
Opbrengsten uit vlottende activa	417,81	532,45
Andere financiële opbrengsten	46,23	4,48
Opbrengsten uit financiële vaste activa	43,75	43,75
Totaal	108.656,81	147.905,43
% - evolutie	-26,54%	

4.2.3.2.3 Uitzonderlijke opbrengsten

Tot de uitzonderlijke opbrengsten behoren klassiek de opbrengsten die geen verband houden met de operationele en financiële activiteiten van een bestuur.

Tijdens het boekjaar 2019 werden er geen uitzonderlijke opbrengsten geregistreerd

TOELICHTING

5 Toelichting bij de jaarrekening

Omwille van het feit dat de verschillende actieplannen en/of acties reeds bij de doelstellingrealisatie werden besproken, zal de verplichte toelichting bij de jaarrekening voornamelijk bestaan uit de door de wetgever vastgelegde schema's.

5.1 Toelichting bij de financiële nota

De toelichting bij de financiële nota van de jaarrekening bestaat op haar beurt ten minste uit de vier volgende onderdelen:

- Toelichting bij exploitatierekening
- Toelichting bij investeringsrekening
- De evolutie van de liquiditeitenrekening
- Een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

5.1.1 Toelichting bij exploitatierekening

De toelichting bij de exploitatierekening bevat:

- Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
- Een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1)
- De evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2)

Op het hiernavolgend overzicht van de standopgave van het exploitatiebudget voor boekjaar 2019, kunt u aflezen welk initieel budget er werd voorzien en wat het eindbudget was na de budgetwijziging(en). Tevens kunt u ook de cijfers van de jaarrekening voor de geboekte kosten per algemene rekening afzonderlijk terugvinden. Op niveau van de algemene rekeningen werden de verschillen tussen het eindbudget en de jaarrekening die groter zijn dan € 10.000 toegelicht. Naast de algemene rekening waar zich een dergelijk verschil vertoont, kunt u een cijfer terugvinden die verwijst naar de toelichting die men kan terugvinden in de bundel na de standopgave van het exploitatiebudget.

5.1.1.1 Verklaring materiële verschillen exploitatiekosten

OCMW GISTEL		Standopgave exploitatiebudget voor het boekjaar 2019 (geconsolideerd)						
II. Werkingskosten geconsolideerd								
Rekening	Omschrijving rekening	Initieel. budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
6	Kosten	3 862 301,00	-87 817,27	3 774 483,73	3 533 080,90	241 402,83	6,40	
60	Verbruikte goederen	73 195,00	-2 224,00	70 971,00	70 663,76	307,24	0,43	
604	Aankoop voor verkoop	73 195,00	-2 224,00	70 971,00	70 663,76	307,24	0,43	
6040100	Losse aankoop Goederen voor verkoop	13 268,00	1 176,00	14 444,00	13 266,13	1 177,87	8,15	
6040200	Contract voor aankoop Goederen voor verkoop	59 927,00	-3 400,00	56 527,00	57 397,63	-870,63	- 1,54	
61	Diensten en diverse leveringen en interne facturering	506 650,00	20 585,51	527 235,51	450 483,81	76 751,70	14,56	
610	Kosten voor onroerende goederen	79 221,00	2 988,81	82 209,81	72 789,07	9 420,74	11,46	
6103100	Aankoop materiaal voor Onderhoud en herstel in eigen beheer Gebouwen	35 000,00	8 100,00	43 100,00	41 064,11	2 035,89	4,72	
6103200	Onderhoudscontract (incl. keuringen) Onderhoud en herstel Ge bouwen	16 485,00	-211,19	16 273,81	12 508,02	3 765,79	23,14	
6103300	Onderhoud en herstel door derden buiten onderhoudscontract G ebouwen	11 800,00	-5 950,00	5 850,00	3 034,29	2 815,71	48,13	
6103410	Aankoop poets- en toiletmateriaal	9 500,00	800,00	10 300,00	9 728,95	571,05	5,54	
6103420	Reinigen ramen	6 436,00	250,00	6 686,00	6 453,70	232,30	3,47	
611	Energie	85 504,00	-3 568,00	81 936,00	73 237,10	8 698,90	10,62	
6110000	Elektriciteitsverbruik	36 192,00	-1 542,00	34 650,00	29 824,61	4 825,39	13,93	
6111000	Gasverbruik	35 428,00	-997,00	34 431,00	29 994,12	4 436,88	12,89	
6112200	Contract voor aankoop Brandstof voor voertuigen	305,00	0,00	305,00	243,66	61,34	20,11	
6113000	Waterverbruik	13 579,00	-1 029,00	12 550,00	13 174,71	-624,71	- 4,98	
612	Verzekeringen	22 626,00	212,72	22 838,72	22 243,30	595,42	2,61	
6120100	BA en andere verzekeringen	5 615,00	40,99	5 655,99	5 508,44	147,55	2,61	
6120200	Verzekering onroerende goederen	8 347,00	189,38	8 536,38	8 536,38	0,00	0,00	
6120300	Verzekering rollend materieel	861,00	-17,65	843,35	843,35	0,00	0,00	
6120400	Hospitalisatieverzekering	7 803,00	0,00	7 803,00	7 355,13	447,87	5,74	

Rekening	Omschrijving rekening	Initieel. budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
613	Exploitatiekosten	127 421,00	2 366,10	129 787,10	104 666,02	25 121,08	19,36	
6130000	Werkingskosten (eigen of door derden) voor exploitatie van de dienst	122 974,00	1 611,50	124 585,50	100 952,32	23 633,18	18,97	(1)
6130110	Aankoop werkkledij	2 400,00	-200,00	2 200,00	633,87	1 566,13	71,19	
6131000	Contracten (huur, werking, onderhoud, keuring) voor de uitvoering van de dienst	2 047,00	954,60	3 001,60	3 079,83	-78,23	- 2,61	
614	Administratiekosten	149 233,00	3 032,10	152 265,10	132 209,99	20 055,11	13,17	
6140000	Kantoorbenodigdheden	6 949,00	-1 667,97	5 281,03	3 850,80	1 430,23	27,08	
6140110	Documentatie en abonnementen	5 841,00	-127,30	5 713,70	5 199,74	513,96	9,00	
6140120	Post- en frankeringskosten	13 275,00	750,00	14 025,00	13 338,06	686,94	4,90	
6140130	Communicatiekosten (telefonie)	24 338,00	1 301,92	25 639,92	23 095,49	2 544,43	9,92	
6140140	Receptie- en representatiekosten	1 900,00	-150,00	1 750,00	573,75	1 176,25	67,21	
6140160	Opleidingskosten	15 000,00	-8 000,00	7 000,00	2 474,35	4 525,65	64,65	
6140200	Overige administratiekosten : Inbinden, drukwerk , publicaties,	3 300,00	1 117,97	4 417,97	1 983,19	2 434,78	55,11	
6140210	Kosten voor werving en selectie	5 000,00	0,00	5 000,00	2 814,32	2 185,68	43,71	
6140220	Kosten informatica	51 501,00	9 264,32	60 765,32	56 796,63	3 968,69	6,53	
6140230	Printkosten	9 979,00	0,00	9 979,00	9 880,85	98,15	0,98	
6140250	Arbeidsgeneeskunde dienst	12 150,00	543,16	12 693,16	12 202,81	490,35	3,86	
616	Erelonen en vergoedingen	36 395,00	15 553,78	51 948,78	45 300,13	6 648,65	12,80	
6160100	Erelonen en vergoedingen expertises	31 806,00	2 213,95	34 019,95	26 187,30	7 832,65	23,02	
6160300	Permanentievergoeding	4 589,00	13 339,83	17 928,83	19 112,83	-1 184,00	- 6,60	
617	Uitzendkrachten	6 250,00	0,00	6 250,00	38,20	6 211,80	99,39	
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het bestuur	6 250,00	0,00	6 250,00	38,20	6 211,80	99,39	
62	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 289 722,00	21 332,07	2 311 054,07	2 288 218,13	22 835,94	0,99	
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	1 833 759,00	17 078,08	1 850 837,08	1 826 745,65	24 091,43	1,30	
6200100	Bezoldiging Mandatarissen	0,00	42 000,00	42 000,00	41 459,52	540,48	1,29	
6200200	Bezoldiging Raadsleden	32 626,00	-17 626,00	15 000,00	13 645,50	1 354,50	9,03	
6201000	Bezoldiging Vastbenoemden	593 895,00	2 280,00	596 175,00	593 747,95	2 427,05	0,41	
6202100	Bezoldiging Tijdelijken en contractuelen	1 143 729,00	-25 550,00	1 118 179,00	1 095 451,91	22 727,09	2,03	(2)

Rekening	Omschrijving rekening	Initieel. budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
6204100	Bezoldiging Monitoren	22 204,00	0,00	22 204,00	18 397,56	3 806,44	17,14	
6204200	Bezoldiging Studenten	9 613,00	-525,92	9 087,08	10 200,26	-1 113,18	- 12,25	
6204300	Bezoldiging Vrijwilligers (omzendbrief 5 maart 1999)	5 692,00	-3 500,00	2 192,00	1 702,52	489,48	22,33	
6204400	Bezoldiging Juryleden	1 000,00	0,00	1 000,00	307,93	692,07	69,21	
6205000	Tewerkstelling artikel 60	25 000,00	20 000,00	45 000,00	51 832,50	-6 832,50	- 15,18	
621	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	297 849,00	-9 805,33	288 043,67	297 494,90	-9 451,23	- 3,28	
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering Vastbenoemden	246 225,00	-280,00	245 945,00	244 591,81	1 353,19	0,55	
6212100	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering Tijdelijken en co ntractuelen	333 448,00	-10 500,00	322 948,00	313 744,93	9 203,07	2,85	
6214200	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering Studenten	523,00	-29,86	493,14	552,87	-59,73	- 12,11	
6215000	Werkgeversbijdrage wettelijke verzek Tewerkstelling art 60	35 000,00	7 000,00	42 000,00	45 313,21	-3 313,21	- 7,89	
6219000	Werkgeversbijdrage sociale maribel (-)	-317 347,00	-5 995,47	-323 342,47	-306 707,92	-16 634,55	5,14	(3)
622	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen	35 872,00	13 418,84	49 290,84	49 498,84	-208,00	- 0,42	
6222000	Tweede pensioenpijler (Gesubsidieerde) Contractuelen	34 248,00	13 418,84	47 666,84	46 074,71	1 592,13	3,34	
6222100	Tweede pensioenpijler - Patronale bijdrage bij betaling premie	1 624,00	0,00	1 624,00	3 424,13	-1 800,13	- 110,85	
623	Overige personeelskosten	102 706,00	-335,52	102 370,48	93 966,74	8 403,74	8,21	
6230100	Fietsvergoeding	4 750,00	308,20	5 058,20	5 096,27	-38,07	- 0,75	
6230200	Kilometervergoeding	4 100,00	-546,00	3 554,00	3 095,70	458,30	12,90	
6230300	Maaltijdcheques	51 488,00	-1 300,00	50 188,00	46 029,50	4 158,50	8,29	
6230310	Ecocheques	1 200,00	-500,00	700,00	637,75	62,25	8,89	
6230400	ABA	4 748,00	822,00	5 570,00	4 871,53	698,47	12,54	
6230500	Anciënniteitspremie	7 073,00	-138,72	6 934,28	6 934,28	0,00	0,00	
6230600	Kosten WG	1 200,00	819,00	2 019,00	1 186,23	832,77	41,25	
6230700	Arbeidsongevallenverzekering	19 776,00	0,00	19 776,00	18 882,15	893,85	4,52	
6230800	Gemeenschappelijke sociale dienst	2 300,00	200,00	2 500,00	2 544,48	-44,48	- 1,78	
6231000	Geschenkcheques	2 200,00	0,00	2 200,00	1 295,00	905,00	41,14	

Rekening	Omschrijving rekening	Initieel. budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
6231100	Tussenkost in vakbondspremies	3 396,00	0,00	3 396,00	3 118,85	277,15	8,16	
6231200	Premies voor personeel i.k.v. medewerkerstevredenheid	475,00	0,00	475,00	275,00	200,00	42,11	
624	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	19 536,00	976,00	20 512,00	20 512,00	0,00	0,00	
6240000	Pensioenen Politiek personeel	19 536,00	976,00	20 512,00	20 512,00	0,00	0,00	
64	Toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten	991 803,00	-127 660,85	864 142,15	722 783,26	141 358,89	16,36	
640	Belastingen en taken	5 594,00	1 083,15	6 677,15	6 543,67	133,48	2,00	
6400100	Roerende voorheffing	500,00	50,00	550,00	522,14	27,86	5,07	
6400200	Onroerende voorheffing	3 113,00	1 113,00	4 226,00	4 219,33	6,67	0,16	
6400400	Reprobel	360,00	48,84	408,84	408,84	0,00	0,00	
6400500	Sabam	500,00	-100,00	400,00	312,41	87,59	21,90	
6400600	Billijke vergoeding	68,00	0,60	68,60	68,60	0,00	0,00	
6400700	FAVV	153,00	20,71	173,71	173,71	0,00	0,00	
6400900	Overige belasting en taken	900,00	-50,00	850,00	838,64	11,36	1,34	
642	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	6 000,00	-2 500,00	3 500,00	506,38	2 993,62	85,53	
6420100	Onwaarden op werkingsvorderingen	6 000,00	-2 500,00	3 500,00	506,38	2 993,62	85,53	
648	Specifieke kosten sociale dienst	787 820,00	-140 244,00	647 576,00	574 793,90	72 782,10	11,24	
6480	Leefloon	621 313,00	-123 700,00	497 613,00	465 066,30	32 546,70	6,54	
6480101	Toek. leefloon (55%)	255 000,00	-25 000,00	230 000,00	222 035,92	7 964,08	3,46	
6480104	Toek. project individuele integratie (70%)	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	100,00	
6480105	Toek. persoon nt. ingeschreven rijksreg (100%)	142 800,00	-22 000,00	120 800,00	100 194,91	20 605,09	17,06	(4)
6480106	Toek. bestaansminimum dakloze (100%)	46 920,00	-29 000,00	17 920,00	13 854,04	4 065,96	22,69	
6480108	Toek. artikel 61 (100%)	0,00	0,00	0,00	1 274,19	-1 274,19	0,00	
6480109	Toek. verhoogd bestaansminimum (100%)	16 218,00	0,00	16 218,00	11 293,38	4 924,62	30,37	
6480114	Toek. sociaal economie initiatief (100%)	102 000,00	-50 000,00	52 000,00	52 063,02	-63,02	- 0,12	
6480115	Toek. art. 60,7 deeltijds (100%)	2 040,00	0,00	2 040,00	1 925,01	114,99	5,64	
6480116	Toek. art. 60.7 voltijds(100%)	56 100,00	2 500,00	58 600,00	62 425,83	-3 825,83	- 6,53	
6480129	Toek. Toelage onderhoudsgeld (100%)	225,00	-200,00	25,00	0,00	25,00	100,00	

Rekening	Omschrijving rekening	Initieel. budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
6481	Steun in speciën	80 347,00	5 256,00	85 603,00	60 669,92	24 933,08	29,13	
6481000	Toek. steun in speciën	56 540,00	6 150,00	62 690,00	44 610,07	18 079,93	28,84	(5)
6481001	Toekenning stookoliecheques	8 100,00	0,00	8 100,00	6 330,38	1 769,62	21,85	
6481003	Voorschotten sociale dienst	3 000,00	-1 500,00	1 500,00	333,93	1 166,07	77,74	
6481004	Toekenning installatiepremie organieke wet	5 000,00	0,00	5 000,00	1 471,82	3 528,18	70,56	
6481400	Sociale en culturele participatie	6 707,00	1 106,00	7 813,00	7 750,74	62,26	0,80	
6481500	Minimale levering aardgas	1 000,00	-500,00	500,00	172,98	327,02	65,40	
6482	Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 a pril 1965	86 160,00	-21 800,00	64 360,00	49 057,68	15 302,32	23,78	
6482000	Toek. steun bijdragen ziekte & invalidit	1 000,00	-300,00	700,00	557,20	142,80	20,40	
6482001	Toek. steun hospitalisatiekstn	700,00	0,00	700,00	14,76	685,24	97,89	
6482002	Toek. steun verblijfskstn bejaarden in r	3 000,00	-300,00	2 700,00	1 041,46	1 658,54	61,43	
6482003	Toek. steun huurtoelagen	10 100,00	0,00	10 100,00	5 386,30	4 713,70	46,67	
6482004	Toek. steun huurwaarborgen	20 000,00	1 000,00	21 000,00	21 252,36	-252,36	- 1,20	
6482005	Toek. steun tussenkomsten med. verzorgin	610,00	0,00	610,00	231,40	378,60	62,07	
6482006	Toek. steun tussenkomsten farmaceutische	2 900,00	0,00	2 900,00	1 556,89	1 343,11	46,31	
6482007	Toek. steun begrafenisnstn	1 500,00	0,00	1 500,00	895,90	604,10	40,27	
6482008	Toekenning steun - wet 02/04/1965	38 050,00	-22 200,00	15 850,00	12 931,06	2 918,94	18,42	
6482009	Plaatsingskstn in onthaalhuizen	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	100,00	
6482011	Budget 'Vrije tijd' - materiële opvang	8 000,00	0,00	8 000,00	5 190,35	2 809,65	35,12	
649	Toegestane werkingssubsidies	192 389,00	14 000,00	206 389,00	140 939,31	65 449,69	31,71	
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen en bedrijven	192 389,00	14 000,00	206 389,00	140 939,31	65 449,69	31,71	(6)
65	Financiële kosten	931,00	150,00	1 081,00	931,94	149,06	13,79	
650	Kosten van schulden	421,00	0,00	421,00	420,72	0,28	0,07	
6500000	Intrest leningen tlv bestuur	421,00	0,00	421,00	420,72	0,28	0,07	
657	Diverse financiële kosten	500,00	150,00	650,00	510,16	139,84	21,51	
6570100	Bankkosten	500,00	150,00	650,00	510,16	139,84	21,51	
659	Diverse financiële kosten	10,00	0,00	10,00	1,06	8,94	89,40	
6590000	Betalingsverschillen	10,00	0,00	10,00	1,06	8,94	89,40	

- (1) *6130000 Werkingskosten (eigen of door derden) voor exploitatie van de diensten (€ 23.633,18)*
De verschillen tussen het budget en de werkelijke verbruiken zijn verdeeld over verschillende kleine acties.
- (2) *6202100 Bezoldiging Tijdelijken en contractuelen (€ 22.727,09)*
Het overgebleven krediet is te verklaren door het niet steeds vervangen van personeelsleden die ziek zijn. Tevens werd het budget die voorzien werd voor uitbetaling VUT niet volledig verbruikt.
- (3) *6219000 Werkgeversbijdrage sociale maribel (-) (€ - 16.634,55)*
In gevolge de nieuwe voorwaarde van het arbeidsvolume voor de middelen sociale maribel die in voege getreden is vanaf 01/01/2019 hebben we een voorziening aangelegd van de terug te storten middelen.
- (4) *6480105 Toek. Persoon nt. Ingeschreven rijksreg. (€ 20.605,09)*
Het budget voor steun is moeilijk in te schatten. In 2019 werd er € 20.605,90 minder verbruikt dan gebudgetteerd.
- (5) *6481000 Toekenning steun in speciën (€ 18.079,93)*
Het budget voor toekenning steun is moeilijk in te schatten. In 2019 werd er € 18.079,93 minder verbruikt dan gebudgetteerd.
- (6) *6491000 Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen en bedrijven (€ - 65.449,69)*
Zowel bij de uitgaven als bij de ontvangsten werd evenredig teveel budget voorzien over de drie jaren heen. Het werkelijk verbruik is afhankelijk van het aantal toeleidingen op de activerende werkvloer. Het budget werd met BW1/2019 niet aangepast.

5.1.1.2 Verklaring materiële verschillen exploitatieopbrengsten

OCMW GISTEL		Standopgave exploitatiebudget voor het boekjaar 2019 (geconsolideerd)						
I. Werkingsopbrengsten geconsolideerd								
Rekening	Omschrijving rekening	Initieel budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
7	Opbrengsten	3 897 466,00	-69 007,43	3 828 458,57	3 768 876,52	59 582,05	1,56	
70	Opbrengsten uit de werking	548 069,00	3 998,81	552 067,81	553 619,67	-1 551,86	- 0,28	
700	Opbrengsten uit verkoop	83 014,00	-1 964,00	81 050,00	83 416,60	-2 366,60	- 2,92	
7000000	Opbrengsten uit verkoop	83 014,00	-1 964,00	81 050,00	83 416,60	-2 366,60	- 2,92	
701	Opbrengsten uit prestaties	414 945,00	6 668,65	421 613,65	419 780,32	1 833,33	0,43	
7010000	Opbrengsten uit prestaties	414 945,00	6 668,65	421 613,65	419 780,32	1 833,33	0,43	
702	Opbrengsten uit verhuur	28 530,00	-850,00	27 680,00	28 808,59	-1 128,59	- 4,08	
7020100	Opbrengsten uit verhuur van onroerende goederen	28 530,00	-850,00	27 680,00	28 808,59	-1 128,59	- 4,08	
703	Overige opbrengsten	21 580,00	144,16	21 724,16	21 614,16	110,00	0,51	
7030100	Jachtrecht	1 800,00	44,40	1 844,40	1 844,40	0,00	0,00	
7030200	Pachtrecht	17 100,00	49,76	17 149,76	17 149,76	0,00	0,00	
7030300	Parkingrecht	680,00	0,00	680,00	570,00	110,00	16,18	
7030400	Huisvuilbijdrage	2 000,00	50,00	2 050,00	2 050,00	0,00	0,00	
74	Subsidies en andere operationele opbrengsten	3 348 757,00	-72 914,99	3 275 842,01	3 214 749,06	61 092,95	1,86	
740	Werkingsubsidies	3 259 017,00	-111 832,21	3 147 184,79	3 076 814,46	70 370,33	2,24	
7400000	Gemeentefonds	260 204,00	366,56	260 570,56	262 013,36	-1 442,80	- 0,55	
7401000	Gemeentelijke bijdrage	1 590 236,00	0,00	1 590 236,00	1 590 236,00	0,00	0,00	
7402100	Regularisatiepremie contingentgesco's	273 225,00	7 963,52	281 188,52	281 191,30	-2,78	0,00	
7405100	Bijdrage hogere overheid voor personeelsuitgaven	2 140,00	-140,00	2 000,00	2 839,10	-839,10	- 41,95	
7405400	Bijdrage voor werkingsuitgaven	193 639,00	-5 251,79	188 387,21	190 198,13	-1 810,92	- 0,96	
7405600	Subsidie tijdelijke werkervaring (TWE)	40 000,00	9 300,00	49 300,00	56 050,00	-6 750,00	- 13,69	
7405700	Bijdrage hogere overheid in Regierol ESF	168 889,00	0,00	168 889,00	123 750,03	45 138,97	26,73 (1)	
7405800	Bijdrage andere gemeenten/OCMW's in de werkingskosten	21 600,00	0,00	21 600,00	22 500,00	-900,00	- 4,17	
7408	Subsidies sociale dienst	709 084,00	-124 070,50	585 013,50	548 036,54	36 976,96	6,32	
7408001	Subsidie stookoliecheques	8 100,00	0,00	8 100,00	6 557,18	1 542,82	19,05	

Rekening	Omschrijving rekening	Initieel budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
7408004	Subsidie installatiepremie organieke wet (100%)	5 000,00	0,00	5 000,00	1 343,67	3 656,33	73,13	
7408008	Subsidie - wet 02/04/1965	38 050,00	-22 200,00	15 850,00	11 454,15	4 395,85	27,73	
7408101	Subsidie leefloon (50%)	140 250,00	-20 000,00	120 250,00	107 006,38	13 243,62	11,01	(2)
7408104	Subsidie project individuele integratie (70%)	8,00	9,50	17,50	17,50	0,00	0,00	
7408105	Subsidie persoon nt. ingeschreven rijksreg (100%)	142 800,00	-37 000,00	105 800,00	78 850,26	26 949,74	25,47	(3)
7408106	Subsidie bestaansminimum dakloze (100%)	46 920,00	-30 000,00	16 920,00	6 040,81	10 879,19	64,30	(4)
7408108	Subsidie tewerkstelling artikel 61	0,00	0,00	0,00	1 274,19	-1 274,19	0,00	
7408109	Subsidie verhoogd bestaansminimum (100%)	16 218,00	0,00	16 218,00	11 293,38	4 924,62	30,37	
7408112	Subsidie personeelskosten (100%)	30 855,00	-10 000,00	20 855,00	21 528,41	-673,41	- 3,23	
7408115	Subsidie art. 60.7 deeltijds(100%)	2 040,00	0,00	2 040,00	-486,02	2 526,02	123,82	
7408116	Subsidie art. 60.7 voltijds(100%)	24 990,00	-17 000,00	7 990,00	7 698,87	291,13	3,64	
7408129	Subsidie Toek. Toelage onderhoudsgeld (100%)	225,00	-200,00	25,00	0,00	25,00	100,00	
7408132	Subsidie toekenning LL GMPI	23 460,00	-9 960,00	13 500,00	12 838,57	661,43	4,90	
7408133	Subsidie toekenning LL GMPI studenten	2 652,00	4 000,00	6 652,00	7 560,02	-908,02	- 13,65	
7408134	Subsidie art. 60.7 deeltijds(100%)	0,00	0,00	0,00	1 970,55	-1 970,55	0,00	
7408135	Subsidie art. 60.7 voltijds(100%)	31 110,00	21 000,00	52 110,00	62 440,03	-10 330,03	- 19,82	(5)
7408136	Subsidie sociaal economie initiatief (100%)	102 000,00	-50 000,00	52 000,00	66 144,21	-14 144,21	- 27,20	(6)
7408400	Subsidie sociale en culturele participatie	6 706,00	630,00	7 336,00	7 336,00	0,00	0,00	
7408500	Subsidie minimale levering aardgas	700,00	-350,00	350,00	121,09	228,91	65,40	
7408900	Staatssubsidie - materiële opvang	87 000,00	47 000,00	134 000,00	137 047,29	-3 047,29	- 2,27	
744	Inhouding pensioen	2 834,00	-5,12	2 828,88	2 828,88	0,00	0,00	
7440000	Inhouding pensioen mandatarissen	2 834,00	-5,12	2 828,88	2 828,88	0,00	0,00	
745	Opbrengsten uit terugvorderingen en recuperaties	9 850,00	13 394,25	23 244,25	22 920,48	323,77	1,39	
7450100	Terugvorderingen en recuperaties van kosten	9 850,00	13 394,25	23 244,25	22 920,48	323,77	1,39	
746	Opbrengsten uit creditnota's en ristöorno's	3 500,00	14 950,00	18 450,00	17 902,81	547,19	2,97	
7460200	Schadevergoedingen	500,00	16 450,00	16 950,00	16 933,39	16,61	0,10	
7460300	Terugbetaling verzekeringsmaatschappij	3 000,00	-1 500,00	1 500,00	969,42	530,58	35,37	
747	Opbrengsten uit inhouding mandaten	16 186,00	-3 377,91	12 808,09	12 712,62	95,47	0,75	
7470100	WN-bijdrage MTC	12 836,00	-675,00	12 161,00	11 465,53	695,47	5,72	

Rekening	Omschrijving rekening	Initieel budget	Herziening	Totaal budget	Jaarrekening	Beschikbaar	% Beschikbaar	
7470200	Inhouding VVAA	3 350,00	-2 702,91	647,09	1 247,09	-600,00	- 92,72	
748	Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst	57 370,00	13 956,00	71 326,00	81 569,81	-10 243,81	- 14,36	
7480	Recuperatie leefloon	22 840,00	13 186,55	36 026,55	51 420,42	-15 393,87	- 42,73	
7480101	Recuperatie leefloon (50%)	22 440,00	-6 440,00	16 000,00	17 677,32	-1 677,32	- 10,48	
7480105	Recuperatie persoon nt. ingeschreven rijksreg (100%)	100,00	16 000,00	16 100,00	18 468,63	-2 368,63	- 14,71	
7480106	Recuperatie bestaansminimum dakloze (100%)	100,00	2 200,00	2 300,00	4 007,88	-1 707,88	- 74,26	
7480109	Recup toek. verhoogd bestaansminimum (100%)	100,00	0,00	100,00	1 254,82	-1 154,82	- 1 154,82	
7480129	Recup Toek. Toelage onderhoudsgeld (100%)	100,00	1 426,55	1 526,55	10 011,77	-8 485,22	- 555,84	
7481	Recuperatie steun	7 415,00	-1 700,00	5 715,00	2 740,14	2 974,86	52,05	
7481000	Recuperatie steun in speciën	4 115,00	-50,00	4 065,00	2 354,32	1 710,68	42,08	
7481003	Terugvordering verleende voorschotten	3 000,00	-1 500,00	1 500,00	333,93	1 166,07	77,74	
7481500	Recuperatie minimale levering aardgas	300,00	-150,00	150,00	51,89	98,11	65,41	
7482	Recuperatie steun in natura en wet 02/04/1965	27 115,00	2 469,45	29 584,45	27 409,25	2 175,20	7,35	
7482002	Recuperatie verblijfskosten in rusthuizen	0,00	1 300,00	1 300,00	1 286,35	13,65	1,05	
7482003	Recuperatie huurtoelagen	7 100,00	0,00	7 100,00	4 656,30	2 443,70	34,42	
7482004	Recuperatie huurwaarborgen	20 000,00	1 000,00	21 000,00	21 252,36	-252,36	- 1,20	
7482006	Recuperatie tussenkomsten farmaceutische kosten	10,00	0,00	10,00	44,79	-34,79	- 347,90	
7482007	Recup. begrafeniskstn	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	100,00	
7482008	Recup toekenning steun - wet 02/04/1965	0,00	169,45	169,45	169,45	0,00	0,00	
75	Financiële opbrengsten	640,00	-91,25	548,75	507,79	40,96	7,46	
750	Opbrengsten uit financiële vaste activa	10,00	33,75	43,75	43,75	0,00	0,00	
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	10,00	33,75	43,75	43,75	0,00	0,00	
751	Opbrengsten uit vlottende activa	610,00	-160,00	450,00	417,81	32,19	7,15	
7510000	Intresten R/C	10,00	-10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7510100	Intresten Termijnrekeningen	600,00	-150,00	450,00	417,81	32,19	7,15	
759	Andere financiële opbrengsten	20,00	35,00	55,00	46,23	8,77	15,95	
7590000	Andere financiële opbrengsten	20,00	35,00	55,00	46,23	8,77	15,95	

- (1) *7405700 Bijdrage hogere overheid in Regierol ESF (€ 45.135,97)*
Zowel bij de uitgaven als bij de ontvangsten werd evenredig teveel budget voorzien over de drie jaren heen. Het werkelijk verbruik is afhankelijk van het aantal toeleningen op de activerende werkvloer. Het budget werd met BW1/2019 niet aangepast.
- (2) *7408101 Subsidie leefloon (€ 13.243,62)*
Er werd minder steun leefloon toegekend, dus ook minder subsidies hiervoor dan gebudgetteerd.
- (3) *7408105 Subsidie persoon niet ingeschreven in het rijksregister (€ 26.949,74)*
Er werd minder steun aan personen niet ingeschreven in het rijksregister toegekend, dus ook minder subsidies hiervoor dan gebudgetteerd.
- (4) *7408106 Subsidie bestaansminimum dakloze (€ 10.879,19)*
Er werd minder steun bestaansminimum dakloze toegekend, dus ook minder subsidies hiervoor dan gebudgetteerd.
- (5) *7408135 Subsidie art. 60.7 voltijds (€ - 10 330,03)*
Het budget werd te laag ingeschat.
- (6) *7408136 Subsidie sociaal economie initiatief (€ - 14.144,21)*
Het budget werd te laag ingeschat.

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein

Jaarrekening 2019

	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Uitgaven		3 533 081	932 855	6 180	2 594 046
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		3 532 149	932 855	5 248	2 594 046
1. Goederen en diensten	60/1	521 148	254 801		266 347
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2 288 218	676 807		1 611 411
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	574 794			574 794
4. Toegestane werkingssubsidies	649	140 939			140 939
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7 050	1 247	5 248	555
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	932		932	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694				
II. Ontvangsten		3 768 877	38 751	2 152 943	1 577 183
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		3 768 369	38 751	2 152 435	1 577 183
1. Ontvangsten uit de werking	70	553 620	6 312	18 994	528 313
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73				
3. Werkingssubsidies	740	3 076 814	2 839	2 133 441	940 535
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	81 570			81 570
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	56 365	29 600		26 765
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	508		508	
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794				
III. Saldo		235 796	-894 104	2 146 763	-1 016 863

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		3 533 081	3 655 523	3 440 885
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		3 532 149	3 654 786	3 439 638
1. Goederen en diensten	60/1	521 148	572 758	546 182
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2 288 218	2 259 844	2 105 023
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	574 794	722 426	777 877
4. Toegestane werkingssubsidies	649	140 939	87 635	1 000
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7 050	12 123	9 555
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	932	737	1 248
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		3 768 877	3 533 404	3 567 876
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		3 768 369	3 532 823	3 567 224
1. Ontvangsten uit de werking	70	553 620	564 898	533 472
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		3 076 814	2 804 335	2 895 091
a. Algemene werkingssubsidies		2 133 441	1 787 417	1 806 086
- Gemeente- of provinciefonds	7400	262 013	251 704	244 497
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1 590 236	1 255 175	1 281 908
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	281 191	280 537	279 681
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	943 374	1 016 918	1 089 005
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	81 570	85 718	86 090
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	56 365	77 873	52 571
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	508	581	652
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		235 796	-122 119	126 991

5.1.2 Toelichting bij investeringsrekening

De toelichting bij de investeringsrekening bevat:

- Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
- Een overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
- De evolutie van de ontvangsten en uitgaven inzake investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4)
- De stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2019

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Investeringsverrichtingen in financiële vaste activa					
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280				
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282				
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283				
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8				
II. Investeringsverrichtingen in materiële vaste activa		183 988,92	5 196,36		178 792,56
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		183 988,92	5 196,36		178 792,56
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	177 643,56			177 643,56
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4	6 345,36	5 196,36		1 149,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25				
5. Erfgoed	27				
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906				
III. Investeringsverrichtingen in immateriële vaste activa	21	7 623,00	7 623,00		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664				
TOTAAL UITGAVEN		191 611,92	12 819,36		178 792,56

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa					
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280				
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282				
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283				
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8				
II. Verkoop van materiële vaste activa					
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>					
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9				
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4				
4. Leasing en soortgelijke rechten	252				
5. Erfgoed	27				
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176				
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21				
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	37 041,09			37 041,09
TOTAAL ONTVANGSTEN		37 041,09			37 041,09

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen
Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa				17 299,55
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			93,75
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			17 205,80
II. Investerings in materiële vaste activa		183 988,92	100 658,23	167 081,46
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		183 988,92	100 658,23	167 081,46
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	177 643,56	50 989,52	143 931,21
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	6 345,36	49 668,71	23 150,25
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	7 623,00	6 043,95	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		191 611,92	106 702,18	184 381,01

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa				125,00
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			125,00
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa			56 753,93	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			56 753,93	
1. Onroerende goederen	260/4		56 753,93	
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	37 041,09		
TOTAAL ONTVANGSTEN		37 041,09	56 753,93	125,00

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2019

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet	Aanrekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
AFGESLOTEN ENVELOP IE OVERDRACHT 2013	148 250	148 250	0	148 250	0			
IE OVERIGBELEID	815 475	582 047	233 428	582 047	233 428	147 326	110 285	37 041
IE ZORGLOKET	203 183	203 183	0	203 183	0			
Totaal	1 166 908	933 480	233 428	933 480	233 428	147 326	110 285	37 041

Onderstaand kunt u een overzicht terugvinden van de investeringsenveloppen voor de prioritaire beleidsdoelstellingen en het overig beleid voor 2019.

ENVELOPPE IE OVERIGBELEID - OVERIG BELEID

OVERIG BELEID

Omschrijving						Uitg/ Toelichting		Jaar	Budget	Verbruik	Geboekt	Beschikbaar	Verklaring	
Subproj	AR	Bitem	Bdomein	Bdienst	Actieplan	Actie	Ent							Fin
	1501000	095909	ZORG		INFRASTRUCT	SUB LOKAAL PROJ KLIMAAT	OC	F	2019	74 082	37 041	37 041	37 041	50% Voorschot subsidie lokaal project klimaat ontvangen van de Provincie West-Vlaanderen
									Totaal	74 082	37 041	37 041	37 041	Het resterende krediet werd voorzien in 2020 onder de actie SUB LOKAAL PROJ KLIMAAT
	2140007	011000	ALGBEST		COMM BELEID	HUISSTIJL EN LOGO	OC	U	2019	9 000	7 623	7 623	1 377	Eindfactuur voor herwerking huisstijl & logo werd ontvangen.
									Totaal	9 000	7 623	7 623	1 377	Het resterende krediet werd niet overgedragen naar 2020.
	2140007	011000	ALGBEST		COMM BELEID		OC	U	2019	1 456	0	0	1 456	Eindfactuur voor herwerking huisstijl & logo werd ontvangen in 2018.
									Totaal	1 456	0	0	1 456	Het resterende krediet werd niet overgedragen naar 2020.
	2211007	090308	ZORG		WERKING LOI	ERELONEN RENOVATIE BS11	OC	U	2019	30 500	3 342	3 342	27 158	Project in uitvoering
									Totaal	30 500	3 342	3 342	27 158	Het resterende krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie RENOVATIE BS11
	2211007	095200	ZORG		INFRASTRUCT	RENOVATIE RAMEN BS9	OC	U	2019	88 503	47 454	47 454	41 049	Project in uitvoering
									Totaal	88 503	47 454	47 454	41 049	Het resterende krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie RENOVATIE RAMEN BS9
	2211007	095200	ZORG		WOONCOMFORT	WOONCOMFORT ENERGIE ASSW	OC	U	2019	10 072	0	0	10 072	Geen facturen opgelopen
									Totaal	10 072	0	0	10 072	Het resterende krediet werd niet overgedragen naar 2020

ENVELOPPE IE OVERIGBELEID - OVERIG BELEID

OVERIG BELEID

Omschrijving							Uitg/ Toelichting		Budget	Verbruik	Geboekt	Beschikbaar	Verklaring	
Subproj	AR	Bitem	Bdomein	Bdienst	Actieplan	Actie	Ent	Fin						Jaar
	2211007	095909	ZORG		INFRASTRUCT	ELECTRICITEITSWERKEN BS9	OC	U	2019	992	0	0	992 Geen facturen opgelopen	
										Totaal	992	0	0	Het resterende krediet werd niet overgedragen naar 2020
	2211007	095909	ZORG		INFRASTRUCT	HERST RENOV VERNIEUW INFR	OC	U	2019	12 721	1 124	1 124	Factuur opgelopen voor nieuwe vloerbekleding in assistentiewoning	
										Totaal	12 721	1 124	1 124	Het resterende krediet werd niet overgedragen naar 2020
	2211007	095909	ZORG		INFRASTRUCT	HERSTEL MOTOR LIFT BS9	OC	U	2019	3 100	0	0	3 100 Geen facturen opgelopen	
										Totaal	3 100	0	0	Het resterende krediet werd niet overgedragen naar 2020
	2211007	095909	ZORG		INFRASTRUCT	RENOVATIE DAK BS9	OC	U	2019	129 183	125 724	125 724	3 459 Project in uitvoering	
										Totaal	129 183	125 724	125 724	Het resterende krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie 3 459 RENOVATIE DAK BS9.
	2211007	095909	ZORG		INFRASTRUCT	VERNIEUW VERLICHTING BS9	OC	U	2019	42 628	0	0	42 628 Project krijgt uitvoering vanaf 2020	
										Totaal	42 628	0	0	Het resterende krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie 42 628 VERLICHTING BS9
	2211007	095909	ZORG		INFRASTRUCT	ZONNEPANELEN BS9	OC	U	2019	25 872	0	0	25 872 Project krijgt uitvoering in 2020	
										Totaal	25 872	0	0	Het resterende krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie 25 872 ZONNEPANELEN BS9

ENVELOPPE IE OVERIGBELEID - OVERIG BELEID

OVERIG BELEID

Omschrijving							Uitg/ Toelichting		Jaar	Budget	Verbruik	Geboekt	Beschikbaar	Verklaring	
Subproj	AR	Bitem	Bdomein	Bdienst	Actieplan	Actie	Ent	Fin							
	2300000	095100	ZORG		INFRASTRUCT	WAS DROOGMACH WASSALON	OC	U	2019	10 000	1 149	1 149	8 851	Er werd een nieuwe droogkast aangekocht	
										Totaal	10 000	1 149	1 149	8 851	Het resterende krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie WASSALON BS9
	2400000	011930	ALGBEST		INFRASTRUCT	INTERIEUR EN MEUBILAIR	OC	U	2019	7 004	0	0	7 004	Geen facturen opgelopen,	
										Totaal	7 004	0	0	7 004	Het resterend krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie MEUBILAIR
	2402000	011910	ALGBEST		INFRASTRUCT	ICT EN COMMUNICATIE	OC	U	2019	25 510	5 196	5 196	20 314	Minder aangekocht dan gebudgetteerd	
										Totaal	25 510	5 196	5 196	20 314	Het resterende krediet werd overgedragen naar 2020 onder de actie ICT MATERIEEL

Totalen	U	Investering	396 540	191 612	191 612	204 928
	F	Desinvest.(-)				
	F	Subsidies	74 082	37 041	37 041	37 041
	F	Financiering				

Categorie	Algemene rekening / Actie	Uitg / Fin	Geboekt vóór 2019 (jaarrekening 2014-2018)	2019 (eindudget)	2019 (jaarrekening)	Totaal MJP 2014-2019
BKO	2402000 / AANK SOFTW RESERVATIE BKO	U	4 278,56 €	0,00 €	0,00 €	4 278,56 €
BKO	2402000 / DIGIT INFOSCHERM BKO	U	2 707,08 €	0,00 €	0,00 €	2 707,08 €
BKO	2402000 / WIFI BKO	U	2 340,02 €	0,00 €	0,00 €	2 340,02 €
Totaal BKO			9 325,66 €	0,00 €	0,00 €	9 325,66 €
BRUIDSTRAAT 1	2211007 / BEVEILIGING BS1	U	1 786,10 €	0,00 €	0,00 €	1 786,10 €
Totaal BRUIDSTRAAT 1			1 786,10 €	0,00 €	0,00 €	1 786,10 €
COMMUNICATIE	2140007 / HUISSTIJL EN LOGO	U	0,00 €	9 000,00 €	7 623,00 €	7 623,00 €
COMMUNICATIE	2140007 / WEBSITE	U	6 043,95 €	1 456,05 €	0,00 €	6 043,95 €
Totaal COMMUNICATIE			6 043,95 €	10 456,05 €	7 623,00 €	13 666,95 €
DEELNEMINGEN (FINANCIEEL)	2810000 / AANSCHAFWAARDE A DIV TMVW	U	-125,00 €	0,00 €	0,00 €	-125,00 €
DEELNEMINGEN (FINANCIEEL)	2811000 / NIET VOLSTORT A DIV TMVW	U	1 375,00 €	0,00 €	0,00 €	1 375,00 €
DEELNEMINGEN (FINANCIEEL)	2841000 / DEELBEWIJZEN ETHIASCO	U	17 205,80 €	0,00 €	0,00 €	17 205,80 €
Totaal DEELNEMINGEN (FINANCIEEL)			18 455,80 €	0,00 €	0,00 €	18 455,80 €
DOORGANGSWONINGEN	2211007 / ERELONEN RENOVATIE BS11	U	0,00 €	30 500,00 €	3 341,78 €	3 341,78 €
DOORGANGSWONINGEN	2211007 / GEBOUW NH6	U	3 645,43 €	0,00 €	0,00 €	3 645,43 €
Totaal DOORGANGSWONINGEN			3 645,43 €	30 500,00 €	3 341,78 €	6 987,21 €
FINANCIEEL	2470000 / INSTAL EN CONVERSIE BBC	U	5 996,09 €	0,00 €	0,00 €	5 996,09 €
FINANCIEEL	4952000 / KAPITAALSUBSIDIE LENING	F	-12 500,59 €	0,00 €	0,00 €	-12 500,59 €
Totaal FINANCIEEL			-6 504,50 €	0,00 €	0,00 €	-6 504,50 €
ICT	2402000 / ICT EN COMMUNICATIE	U	71 701,78 €	25 510,20 €	5 196,36 €	76 898,14 €
ICT	2402000 / VERN NETWERK SWITCHEN	U	20 025,09 €	0,00 €	0,00 €	20 025,09 €
ICT	2402000 / VERNIEUWING FIREWALL	U	2 756,69 €	0,00 €	0,00 €	2 756,69 €
Totaal ICT			94 483,56 €	25 510,20 €	5 196,36 €	99 679,92 €
MEUBILAIR	2400000 / AANKOOP MEUBILAIR BKO	U	6 248,56 €	0,00 €	0,00 €	6 248,56 €
MEUBILAIR	2400000 / INTERIEUR EN MEUBILAIR	U	5 760,81 €	7 003,91 €	0,00 €	5 760,81 €
Totaal MEUBILAIR			12 009,37 €	7 003,91 €	0,00 €	12 009,37 €
ONDERHOUD GEBOUWEN	2211007 / ONDERHOUD BS11	U	6 630,80 €	0,00 €	0,00 €	6 630,80 €
Totaal ONDERHOUD GEBOUWEN			6 630,80 €	0,00 €	0,00 €	6 630,80 €
PATRIMONIUM	2610000 / VERKOOP GROND	U	-56 753,93 €	0,00 €	0,00 €	-56 753,93 €
Totaal PATRIMONIUM			-56 753,93 €	0,00 €	0,00 €	-56 753,93 €
PERONEEL	2402000 / AANKOOP TIJDSREGISTRATIE	U	15 887,30 €	0,00 €	0,00 €	15 887,30 €
Totaal PERONEEL			15 887,30 €	0,00 €	0,00 €	15 887,30 €
ZORGKLOKET	2211007 / FYSIEKE UITBOUW ZORGKLOKET	U	61 229,02 €	0,00 €	0,00 €	61 229,02 €
ZORGKLOKET	2402000 / DIGIT INFOSCHERM ZORGLKT	U	2 707,07 €	0,00 €	0,00 €	2 707,07 €
ZORGKLOKET	2402000 / SOFTW ZORGKLOKET	U	10 103,50 €	0,00 €	0,00 €	10 103,50 €
Totaal ZORGKLOKET			74 039,59 €	0,00 €	0,00 €	74 039,59 €
LOI-WONINGEN	2211007 / GEBOUW KS2	U	6 072,48 €	0,00 €	0,00 €	6 072,48 €
LOI-WONINGEN	2211007 / VERWARMING LOI WONING NH6	U	9 510,21 €	0,00 €	0,00 €	9 510,21 €
LOI-WONINGEN	2211007 / VERWARMING LOI WONINGBB75	U	8 581,44 €	0,00 €	0,00 €	8 581,44 €
Totaal LOI-WONINGEN			24 164,13 €	0,00 €	0,00 €	24 164,13 €
INVESTERINGEN BS9	1501000 / SUB LOKAAL PROJ KLIMAAT	F	0,00 €	-74 082,18 €	-37 041,09 €	-37 041,09 €
INVESTERINGEN BS9	1502000 / INV SUBS SPEELTOESTEL BS9	F	-3 864,00 €	0,00 €	0,00 €	-3 864,00 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / ELECTRICTEITSWERKEN BS9	U	39 778,47 €	991,52 €	0,00 €	39 778,47 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / HERST RENOV VERNIEUW INFR	U	33 803,90 €	12 720,88 €	1 123,85 €	34 927,75 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / HERSTEL MOTOR LIFT BS9	U	3 094,14 €	3 100,00 €	0,00 €	3 094,14 €

Categorie	Algemene rekening / Actie	Uitg / Fin	Geboekt vóór 2019 (jaarrekening 2014- 2018)	2019 (eindudget)	2019 (jaarrekening)	Totaal MJP 2014-2019
INVESTERINGEN BS9	2211007 / KEUKEN CONCIERGE BS9	U	5 352,68 €	0,00 €	0,00 €	5 352,68 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / KOKERS BS9	U	129 143,84 €	0,00 €	0,00 €	129 143,84 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / RENOVATIE DAK BS9	U	28 231,96 €	129 182,93 €	125 723,62 €	153 955,58 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / RENOVATIE LIFT BS9	U	18 550,00 €	0,00 €	0,00 €	18 550,00 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / RENOVATIE RAMEN BS9	U	7 389,56 €	88 503,37 €	47 454,31 €	54 843,87 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / VERNIEUW VERLICHTING BS9	U	0,00 €	42 628,00 €	0,00 €	0,00 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / WOONCOMFORT BADKAMER ASSW	U	14 246,30 €	0,00 €	0,00 €	14 246,30 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / WOONCOMFORT ENERGIE ASSW	U	40 110,35 €	10 071,85 €	0,00 €	40 110,35 €
INVESTERINGEN BS9	2211007 / ZONNEPANELEN BS9	U	1 061,47 €	25 871,53 €	0,00 €	1 061,47 €
INVESTERINGEN BS9	2221000 / SPEELTOESTEL BS9	U	3 970,31 €	0,00 €	0,00 €	3 970,31 €
INVESTERINGEN BS9	2291100 / VERBETERWERK INFRASTRUCT	U	4 215,64 €	0,00 €	0,00 €	4 215,64 €
INVESTERINGEN BS9	2300000 / RENOVATIE LIFTEN BS9	U	42 198,60 €	0,00 €	0,00 €	42 198,60 €
INVESTERINGEN BS9	2300000 / WAS DROOGMACH WASSALON	U	0,00 €	10 000,00 €	1 149,00 €	1 149,00 €
INVESTERINGEN BS9	2300000 / WAS EN DROOGMACH WASSALON	U	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
INVESTERINGEN BS9	2401000 / TEL EN PERSONENALARMSYS	U	93 806,50 €	0,00 €	0,00 €	93 806,50 €
INVESTERINGEN BS9	2402000 / BEVEILIGING ASSW	U	4 321,50 €	0,00 €	0,00 €	4 321,50 €
Totaal INVESTERINGEN BS9			465 411,22 €	248 987,90 €	138 409,69 €	603 820,91 €
Eindtotaal			668 624,48 €	322 458,06 €	154 570,83 €	823 195,31 €

5.1.3 Evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		235 796	-122 119	126 991
<i>A. Uitgaven</i>		3 533 081	3 655 523	3 440 885
<i>B. Ontvangsten</i>		3 768 877	3 533 404	3 567 876
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		1 590 236	1 255 175	1 281 908
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		2 178 641	2 278 229	2 285 968
II. Investeringsbudget (B-A)		-154 571	-49 948	-184 256
<i>A. Uitgaven</i>		191 612	106 702	184 381
<i>B. Ontvangsten</i>		37 041	56 754	125
III. Andere (B-A)		-3 347	-3 347	-3 347
<i>A. Uitgaven</i>		3 347	3 347	3 347
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	3 347	3 347	3 347
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		77 878	-175 414	-60 612
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		998 876	1 174 289	1 234 901
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1 076 754	998 876	1 174 289
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			27 545	134 247
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			27 545	134 247
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1 076 754	971 330	1 040 042

Bestemde gelden	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie			
II. Investerings		27 545	134 247
<i>overdracht2016</i>			301 329
<i>BESTEMDE GELDEN 2017</i>			-167 081
<i>overdracht2017</i>		134 247	
<i>INVESTERINGSSUBS INVEST 2018</i>		-106 702	
<i>overdracht2018</i>	27 545		
<i>INVESTERINGSSUBSIDIES INVEST 2019</i>	-27 545		
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	27 545	134 247

5.1.4 Overzicht per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies

Actie	Omschrijving actie	Initieel budget	Eindbudget	Jaarrekening	Beleidsitem	Omschrijving beleidsitem	AR
TOELAGE POL PARTIJEN	Toelage aan politieke partijen	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	010000	Politieke organen	6491000
TOELAGE ESF	Toegekende werkingstoelage voor het ESF-project	191 389,00 €	191 389,00 €	125 939,31 €	090000	Sociale dienst	6491000
KRINGWINKEL	Eenmalige toelage kringwinkel	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	090000	Sociale dienst	6491000
		192 389,00 €	206 389,00 €	140 939,31 €	Eindtotaal		

5.2 Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen bevat volgende drie onderdelen:

- Toelichting bij de balans (schema TJ7)
- Een overzicht van de toegepaste waarderingsregels
- De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

5.2.1 Toelichting bij de balans

In onderstaand schema kunt u de toelichting bij de balans (schema TJ7) terugvinden.

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarden- deringen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2 264,01	-1 014,01				1 250,00
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	17 205,80	1 014,01				18 219,81
Totaal financiële vaste activa	19 469,81					19 469,81

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Desinvestering	Herwaarden- deringen	Afschrijvingen	Waarde- verminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	2 457 430,07	183 988,92			236 187,66		2 405 231,33
A. Terreinen en gebouwen	2 315 551,20	177 643,56			188 123,78		2 305 070,98
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	2 570,90	1 149,00			1 209,80		2 510,10
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	139 307,97	5 196,36			46 854,08		97 650,25
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	850 212,16				6 360,98		843 851,18
A. Terreinen en gebouwen	850 212,16				6 360,98		843 851,18
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	3 307 642,23	183 988,92			242 548,64		3 249 082,51

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	6 693,17			-3 346,56	3 346,61
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	6 693,17			-3 346,56	3 346,61
1. Leningen ten laste van het bestuur	6 693,17			-3 346,56	3 346,61
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	3 346,56		3 346,56	3 346,56	3 346,56
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	3 346,56		3 346,56	3 346,56	3 346,56
1. Leningen ten laste van het bestuur	3 346,56		3 346,56	3 346,56	3 346,56
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	10 039,73		3 346,56		6 693,17

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	2 905 388,89		430 282,17	975 706,73	4 311 377,79
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	2 905 388,89		430 282,17	975 706,73	4 311 377,79
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-69 235,49	-69 235,49
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				78 089,26	78 089,26
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-147 324,75	-147 324,75
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-170 663,80		-170 663,80
V. Balans op einde boekjaar 2018	2 905 388,89		259 618,37	906 471,24	4 071 478,50
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019			91 604,93	-71 107,93	20 497,00
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-71 107,93	-71 107,93
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				37 041,09	37 041,09
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-108 149,02	-108 149,02
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			91 604,93		91 604,93
VII. Balans op einde boekjaar 2019	2 905 388,89		351 223,30	835 363,31	4 091 975,50

5.2.2 Overzicht waarderingsregels

Inleiding

In de volgende uiteenzetting zullen de waarderingsregels worden toegelicht die ervoor moeten zorgen dat de informatie die wordt verstrekt in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de financiële positie, de financiële prestaties en de ontvangsten en uitgaven van de gemeente. De waarderingsregels zijn tevens een hulpmiddel om de financiële rapportering beter te kunnen begrijpen.

De waarderingsregels zijn goedgekeurd op de raad van maatschappelijk welzijn van 9 juni 2015 volgens de verplichting van goedkeuring, vermeld in het besluit van de Vlaamse regering van 25 juni 2010 en latere wijzigingen betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn. Bij het vaststellen van de waarderingsregels wordt uitgegaan van het principe 'going concern'. Er wordt verondersteld dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten en de vastgestelde waarderingsregels moeten dan ook jaar na jaar consequent worden toegepast. De waarderingsregels mogen enkel gewijzigd worden indien het waar en getrouw beeld op basis van de toegepaste waarderingsregels niet meer gegarandeerd kan worden als gevolg van belangrijke veranderingen in de activiteiten van het bestuur. In voorkomend geval dient de reden en de verantwoording voor de wijziging te worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

De vastgestelde waarderingsregels moeten tevens voldoen aan de volgende boekhoudprincipes:

- Het voorzichtigheidsprincipe
- Het principe van oprechtheid en goede trouw
- Het principe van het getrouw beeld

De waarderingsregels worden vastgesteld bij de opname van een nieuw actief in het patrimonium en dienen gedurende de volledige gebruiksduur van het actief te worden toegepast.

Algemene principes

Investering of exploitatie?

Bij de aankoop van een gebruiksgoed dient een keuze te worden gemaakt tussen de opname als een kost of als een investering in de boekhouding. Indien het goed als een kost wordt beschouwd, komt de uitgave ten laste van de staat van opbrengsten en kosten. Indien het gebruiksgoed echter als een investering wordt beschouwd, wordt het goed geactiveerd op de balans en gedurende een vooraf vastgestelde afschrijvingstermijn afgeschreven om de economische waardedaling van het goed tot uitdrukking te brengen in de boekhouding.

Om als investeringsgoed te worden aanschouwd, werden volgende voorwaarden vastgesteld:

- A. Aankoop van goederen en diensten:
1. De aankoop per individueel stuk is hoger dan € 2.500,00(*) excl. btw afhankelijk van de balansrubriek waartoe het activa behoort (zie punt 6).
 2. De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed en kan gedurende meerdere jaren worden gebruikt)
 3. Het goed heeft een economische waarde over meerdere jaren

(*) Indien de gedane uitgaven kaderen in een groter project (vanaf € 2.500,00 excl. btw), worden deze afzonderlijke aankopen toch geactiveerd.

- B. Onderhoud en herstellingen
1. Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan € 2.500,00 (*) (excl. btw)
 2. De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed en het onderhoud of de herstelling heeft een levensduur over meerdere jaren)
 3. Het onderhoud, werk of herstelling zorgt voor een opwaardering van het actief

(*) Indien de gedane uitgaven kaderen in een groter project (vanaf € 2.500,00 excl. btw), worden deze afzonderlijke aankopen toch geactiveerd.

Waarderingsregels

Waardering bij aanschaffing

Een actiefbestanddeel wordt bij aankoop gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde. Het actiefbestanddeel wordt opgenomen in de balans van het bestuur, verminderd met de toepasselijke gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Men kan de aanschaffingswaarde van een actiefbestanddeel vaststellen op basis van:

- De aanschaffingswaarde + bijkomende aankoopkosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaaarde van de goederen op het ogenblik van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap verhoogd met de eventuele betaalde belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Waardering in latere boekjaren

Bij de waardering in latere boekjaren zijn er twee waarderingsmodellen van toepassing:

1. Het kostprijsmodel: het actief wordt gewaardeerd aan de hand van de aanschaffingswaarde of kostprijs verminderd met de eventuele geboekte afschrijvingen en waardeverminderingen.
2. Het herwaarderingsmodel: dit model is enkel van toepassing op financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. Het model houdt in dat een vast actief kan geboekt worden tegen de geherwaardeerde waarde op basis van betrouwbare stavingstukken.

Afschrijvingen

Afschrijvingen zijn een middel om de economische slijtage van de activa met een beperkte gebruiksduur tot uitdrukking te brengen.

Het jaarlijks afschrijvingsbedrag wordt bepaald aan de hand van volgende formule:

$$\text{Jaarlijkse afschrijving} = \frac{\text{Boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

waarbij de resterende gebruiksduur wordt uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar moet de restwaarde en de gebruiksduur van de activa worden geherevalueerd. De initiële afschrijvingsduur voor de verschillende categorieën van activa werden vastgesteld cfr. de overzichtstabel bij punt 6.

Samenvatting van de kenmerken:

- (boekhoudkundige waarde – restwaarde)/resterende gebruiksduur
- Lineaire afschrijvingsmethode
- Restwaarde en gebruiksduur moeten jaarlijks worden herzien
- Geen aanvullende waardeverminderingen
- Afschrijvingen mogen niet worden teruggenomen

Waardeverminderingen

Waardeverminderingen drukken een waardedaling van een actief uit die niet voortvloeit uit hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur (bv. naar aanleiding van een schadegeval). Door het toepassen van waardeverminderingen worden al dan niet als definitief te beschouwen ontwaardingen op de einddatum van het boekjaar uitgedrukt om een getrouw beeld weer te geven. Waardeverminderingen kunnen toegepast worden op activa met zowel een onbeperkte (bv. gronden) als een beperkte gebruiksduur (bv. gebouwen). Indien de gebruikswaarde van het goed op het einde van het financiële boekjaar hoger lijkt te zijn dan de boekwaarde (aanschaffingswaarde – afschrijvingen – waardeverminderingen), dient de geboekte waardevermindering te worden teruggenomen ten belope van het verschil.

Samenvatting van de kenmerken:

- Waardeverminderingen worden geboekt naar aanleiding van een feit losstaand van de waarschijnlijke gebruiksduur
- Waardeverminderingen kunnen toegepast worden op activa met zowel een beperkte als onbeperkte gebruiksduur
- Waardeverminderingen dienen te worden teruggenomen als de reële waarde hoger blijkt te zijn dan de boekwaarde.

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (aan de hand van het herwaarderingsmodel), kunnen na hun opname worden gewaardeerd aan de marktwaarde. Er wordt dan een herwaardering op het actief geboekt ten belope van het verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde. De geherwaardeerde waarde is met andere woorden de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Het bestuur opteert ervoor om de financiële en overige materiële vaste activa op regelmatige basis te herwaarderen. Bij de herwaardering van een actief, wordt tevens de volledige categorie waartoe het actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden dan op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven.

Samenvatting van de kenmerken:

- Enkel mogelijk voor financiële en overige materiële vaste activa waarvan de reële waarde (marktwaarde) betrouwbaar kan worden bepaald
- Herwaarderingen kunnen zowel een positieve als negatieve invloed hebben op de boekwaarde.

Waarderingsregels per balansrubriek

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 op de vervaldag, 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 1 jaar en jonger dan 2 jaar</i>	<i>10%</i>
<i>Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar</i>	<i>25%</i>
<i>Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar</i>	<i>50%</i>
<i>Ouder dan 4 jaar</i>	<i>100%</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. Op het ogenblik dat de insolventie van de schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninbaar worden geboekt en zal een minwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van de vordering. Na voorgaande boeking is de vordering volledig uitgeboekt uit de boekhouding. Indien achteraf nog zou blijken dat alsnog een gedeelte van de vordering kan worden gerecupereerd, dient het ontvangen gedeelte te worden geboekt als een meerwaarde (AR 742).

Vorraden

Het bestuur opteert ervoor om geen voorraden uit te drukken.

Financiële vaste activa

Deelnemingen of aandelen in rechtspersonen worden op de balans opgenomen tegen hun verwervings- of aanschaffingswaarde. Indien de marktwaarde van de financiële vaste activa lager zou zijn dan de boekwaarde, wordt een waardevermindering geboekt ten belope van het verschil. Er kan maar van een waardevermindering sprake zijn voor zover de verlaging van het bedrag van het actief ten gevolge van een herwaardering (het uitdrukken van de waardevermindering) groter is dan de eventueel eerder uitgedrukte herwaarderingsreserve. Er wordt tevens slechts overgegaan tot het boeken van een waardevermindering in geval van een duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden.

Indien er onzekerheid bestaat over de gehele of gedeeltelijke betaling van een vordering op de vervaldag (inclusief de vastrentende effecten) die opgenomen is onder de financiële vaste activa, zal het bestuur tevens een waardevermindering toepassen.

Materiële vaste activa

Bij de materiële vaste activa wordt een onderscheid gemaakt tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

Gemeenschapsgoederen:

De roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijke doel' van de organisatie, maar minder ontvangsten genereren dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om de maatschappelijke dienstverlening te vervullen.

Bedrijfsmatige activa:

Deze activa worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, wat betekent dat er 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 vervulling van de maatschappelijke dienstverlening genereert in dit geval voldoende ontvangsten om de uitgaven te compenseren die nodig zijn om die activa te verkrijgen en om de dienstverlening te realiseren.

Overige activa:

De overige activa worden voor geen van bovenstaand vermelde contexten aangewend en worden aangehouden als een soort van (on)roerende reserve. Deze activa worden niet aangewend om de maatschappelijke dienstverlening te vervullen en kunnen tevens in de toekomst worden gerealiseerd om de gerealiseerde middelen te kunnen aanwenden voor de financiering van andere investeringen.

Erfgoed

Tot het erfgoed behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke,... waarde en de activa die belangrijk zijn voor het behoud van het leefmilieu. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze activa 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', 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

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.

Gebruiksrechten voor materiële vaste activa op grond van leasing of gelijkaardige overeenkomsten

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.

Schulden

De schulden worden in de balans opgenomen tegen hun nominale waarde.

Netto-actief

Ontvangen investeringssubsidies en schenkingen

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. Bij realisatie of buitengebruikstelling wordt het saldo van de vaste activa in kwestie overgeboekt naar de financiële opbrengsten.

Voorzieningen voor risico's en kosten

De voorzieningen voor risico's en kosten worden stelselmatig gevormd en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financiële boekjaar hoger zijn dan wat vereist is volgens een actuele beoordeling van het bestuur van de risico's en kosten waarvoor ze werden gevormd.

Bijzondere bepalingen bij de overgang naar BBC (Beginbalans)

De balansstructuur van BBC (beleids- en beheerscyclus) is gewijzigd ten opzichte van NOB (nieuwe OCMW boekhouding) De beginbalans in BBC stemt dus niet overeen met de eindbalans volgens NOB. De beginbalans in BBC is echter wel gebaseerd op de eindbalans per 31/12/2013 volgens NOB.

Bij de overname van de inventarisgoederen van NOB naar BBC werd het continuïteitsprincipe gevolgd, waardoor de bestaande inventarisgoederen werden geconverteerd naar de balansrubrieken volgens BBC op basis van hun oorspronkelijke (historische) aanschaffingswaarde. De afschrijvingen op de oorspronkelijke aanschaffingswaarde werden echter herberekend op basis van de nieuwe afschrijvingstermijnen (zoals weergegeven in punt 6 hierna). Voor de herberekening van de afschrijvingstermijnen werd uitgegaan van een restwaarde van € 0,00. Als gevolg van de herberekening wijzigen ook de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en de jaarlijkse afschrijving van de activa.

Materiële en immateriële vaste activa

Omwille van onderstaande redenen werden bepaalde bestaande activa niet opgenomen in de beginbalans:

- Beginwaarde kunstpatrimonium is € 1,00 (slechts gedeeltelijke overname)
- Boekwaarde is nul na nieuwe afschrijvingen BBC
- Inventarisgoed uit dienst
- Omschrijving onbekend
- Salderen negatieve waarden
- Actief werd reeds verkocht

De corresponderende investeringssubsidies die samenhangen met deze activa werden tevens niet overgenomen in de beginbalans.

Een gedetailleerde uitsplitsing kan men terugvinden in de toelichting bij de beginbalans.

Netto-actief

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

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

Afschrijvingstermijnen

Materiële vaste activa

Soort actief	Afschrijvingstermijn	Minimumbedrag per stuk
Terreinen		
<u>Onbebouwde terreinen</u> Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen, gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.	-	-
<u>Bebouwde terreinen</u> De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining,...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	15 jaar	-
Gebouwen		
<u>Aankoop gebouwen</u> De aankoop van gebouwen in zijn geheel	33 jaar	-
<u>Onderhoudswerken</u> aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhouds- of herstellingswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	15 jaar	€ 2.500,00
Wegen		
Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het wegennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden,...).	15 jaar	€ 2.500,00
Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen.	15 jaar	€ 2.500,00
<u>Onderhoudswerken aan wegen die niet worden opgenomen in de exploitatie</u> , 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.	15 jaar	€ 2.500,00
Waterlopen en waterbekkens		
<u>Waterlopen en waterbekkens</u>	33 jaar	€ 2.500,00
<u>Onderhoudswerken</u> aan waterlopen en waterbekkens die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de waterloop of van het waterbekken.	15 jaar	€ 2.500,00
Installaties, machines en uitrusting		
Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, de uitrusting van assistentiewoningen,...)	10 jaar	€ 2.500,00

Soort actief	Afschrijvingstermijn	Minimumbedrag per stuk
Meubilair		
Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn.	10 jaar	€ 2.500,00
Kantooruitrusting		
Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, informaticamaterieel	5 jaar	€ 2.500,00
Informaticamaterieel		
Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jaar	€ 2.500,00
Rollend materieel		
Rollend materieel inclusief hun toebehoren.	10 jaar	€ 2.500,00
Kunstwerken (geen erfgoed)	-	-
Erfgoed	-	-

Immateriële vaste activa

Soort actief	Afschrijvingstermijn	Minimumbedrag per stuk
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar	€ 2.500,00
Concessies, octrooien, licenties, knowhow merken en soortgelijke rechten	5 jaar	€ 2.500,00
Goodwill	5 jaar	€ 2.500,00
Plannen en studies	5 jaar	€ 2.500,00

5.2.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (klasse 0)

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo op 31/12/2018	Saldo op 31/12/2019	Mutatie
0	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	0,00	0,00	0,00
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur	0,00	0,00	0,00
0700000	Recht van opstal	640,00	600,00	- 40,00
0700010	Erfpachtrecht	69 000,00	66 000,00	-3 000,00
0710000	Recht van opstal - verrekening	- 640,00	- 600,00	40,00
0710010	Erfpachtrecht - verrekening	-69 000,00	-66 000,00	3 000,00
09	Diverse rechten en verplichtingen	0,00	0,00	0,00
0902000	Bestemde gelden voor investeringen	27 545,30	0,00	-27 545,30
0910000	Bestemde Gelden	-27 545,30	0,00	27 545,30
Totaal		0,00	0,00	0,00

1/ Recht van opstal, waardering: 30 jaar aan een jaarlijkse vergoeding van € 40,00

2/ Erfpachtrecht, waardering: 33 jaar aan een jaarlijkse vergoeding van € 3.000,00

3/ Bestemde gelden voor financiering van investeringen

5.2.4 Proef- en saldibalans

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo	
		Debet	Credit
0	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	0,00	0,00
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur	0,00	0,00
0700000	Recht van opstal	600,00	0,00
0700010	Erfpachtrecht	66 000,00	0,00
0710000	Recht van opstal - verrekening	0,00	600,00
0710010	Erfpachtrecht - verrekening	0,00	66 000,00
09	Diverse rechten en verplichtingen	0,00	0,00
0902000	Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00
0910000	Bestemde Gelden	0,00	0,00
1	Nettoactief en schulden op lange termijn	0,00	4 095 322,11
10	Overig nettoactief	0,00	2 905 388,89
1090000	Saldo beginbalans	0,00	2 905 388,89
14	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	0,00	351 223,30
1400000	Resultaat van het boekjaar	0,00	351 223,30
15	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	835 363,31
150	Investeringsubsidies en -schenkingen op korte termijn	0,00	835 363,31
1500000	Investeringsubsidies gemeente op korte termijn	0,00	1 488 480,73
1500009	Investeringsubsidies gemeente korte termijn - verrekening	720 292,74	0,00
1501000	Investeringsubsidies federale overheid korte termijn	0,00	875 962,36
1501009	Investeringsubsidies fed. overheid korte term - verrekening	841 390,68	0,00
1502000	Investeringsubsidie derden op korte termijn	0,00	43 864,00
1502009	Investeringsubsidie derden op korte termijn - verrekening	11 260,36	0,00
17	Financiële schulden	0,00	3 346,61
1733000	Lening Belfius aangegaan door OCMW	0,00	3 346,61
18	Schulden op lange termijn uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
1800000	Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	0,00	0,00
2	Vaste activa	3 278 277,09	0,00
21	Immateriële vaste activa	9 724,77	0,00
214	Plannen en studies	9 724,77	0,00
2140000	Plannen en studies - AW	13 666,95	0,00
2140007	Plannen en studies - in uitvoering	0,00	0,00
2140009	Plannen en studies - AF	0,00	3 942,18
22	Terreinen, gebouwen, wegen en andere infrastructuur	2 305 070,98	0,00
220	terreinen - gemeenschapsgoederen	333 503,36	0,00
2201000	Terreinen - AW	333 503,36	0,00
221	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	1 968 391,37	0,00
2210000	Gebouwen - AW	2 767 002,17	0,00
2210009	Gebouwen - AF	0,00	1 595 253,22
2210100	Gebouwen - groot onderhoud (renovatie- & verbeteringsw) - AV	1 592 766,98	0,00
2210109	Gebouwen - groot onderhoud - AF	0,00	799 466,34
2211007	Gebouwen, groot onderhoud - in uitvoering	3 341,78	0,00
222	Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	3 176,25	0,00
2221000	Uitrusting en inrichting bebouwde terreinen - AW	8 154,71	0,00
2221009	Uitrusting en inrichting bebouwde terreinen - AF	0,00	4 978,46
23	Installaties, machines en uitrusting	2 510,10	0,00
2300000	Installaties, machines en uitrusting - AW	21 331,62	0,00
2300009	Installaties, machines en uitrusting - AF	0,00	18 821,52

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo	
		Debet	Credit
24	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	97 650,25	0,00
2400000	Meubilair - AW	195 213,32	0,00
2400009	Meubilair - AF	0,00	146 597,21
2401000	Kantooruitrusting - AW	95 494,45	0,00
2401009	Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel - gemeensch	0,00	95 494,45
2402000	Informaticamateriaal - AW	283 485,98	0,00
2402009	Informaticamateriaal - AF	0,00	237 432,12
2410000	Rollend materieel - AW	14 901,38	0,00
2410009	Rollend materieel - AF	0,00	11 921,10
26	Overige materiële vaste activa	843 851,18	0,00
2600000	Gebouwen - overige materiële vaste activa - AW	186 050,16	0,00
2600009	Gebouwen - overige materiële vaste activa - AF	0,00	152 222,86
2600010	Terreinen van Gebouwen - Overig materieel Vast actief	61 973,38	0,00
2600100	Gebouwen - groot onderh overige materiële vaste activa - AW	10 846,44	0,00
2600109	Gebouwen - groot onderh overige materiële vaste activa - AF	0,00	2 289,32
2610000	Verhuurde terreinen	739 493,38	0,00
28	Financiële vaste activa	19 469,81	0,00
2810000	Belangen in intergem samenwerking - aanschaffingswaarde	5 000,00	0,00
2811000	Belangen in intergemeentelijke samenwerking - nog te storten	0,00	3 750,00
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	18 219,81	0,00
4	Vorderingen en schulden op korte termijn	0,00	158 077,83
40	Vorderingen uit ruiltransacties	44 390,36	0,00
4000000	Werkingsvorderingen	41 643,23	0,00
4040000	Te innen opbrengsten uit ruiltransacties (oa intresten)	30,55	0,00
4060000	Betaalde vooruitbetalingen	0,00	0,00
4070000	Werkingsvorderingen dubieuze debiteuren uit ruiltransacties	5 817,72	0,00
4090000	Geboekte waardeverminderingen uit ruiltransacties	0,00	3 101,14
41	Vorderingen uit niet-ruiltransacties	373 692,09	0,00
4135000	Terugvorderingen sociale dienstverlening	34 167,74	0,00
4153000	Te ontvangen werkingssubsidies	248 473,53	0,00
4153100	Te ontvangen gemeentelijke bijdrage in de werking	0,00	0,00
4153200	Te ontvangen subsidie voor gesco-personeel	8 893,07	0,00
4153300	Te ontvangen subsidies in het gemeentefonds	10 309,20	0,00
4153400	Te ontvangen subsidie van de staat in 'Leefloon'	45 343,21	0,00
4153500	Te ontvangen subsidie van de staat - wet 02/04/1965	2 311,94	0,00
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	1 340,00	0,00
4170000	Werkingsvorderingen dubieuze debiteuren niet-ruiltransacties	43 214,52	0,00
4190000	Geboekte waardeverminderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	20 361,12
42	Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	3 346,56
423	Schulden aan kredietinstellingen	0,00	3 346,56
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	0,00	3 346,56
44	Diverse schulden uit ruiltransacties	0,00	241 728,20
4400000	Leveranciers	0,00	224 567,33
4440000	Te ontvangen facturen	0,00	8 741,41
4453000	Vervallen kapitaalsaflos en intresten aan kredietinstelling	0,00	188,81
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen	0,00	7 020,65
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	0,00	1 210,00
45	Schulden mbt bezoldigingen en sociale lasten	0,00	66 318,76
4530000	Te betalen bedrijfsvoorheffing	0,00	45 862,32
4540000	Te betalen bijdragen RSZPPO	0,00	10 659,92
4550000	Te betalen netto bezoldigingen	0,00	9 796,52
4590000	Andere sociale schulden	0,00	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo	
		Debet	Credit
46	Voorzieningen	0,00	232 900,00
4610000	Provisie voor vakantiegeld	0,00	232 900,00
48	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	31 866,76
4810000	Schulden sociale dienstverlening	0,00	9 070,07
4820000	Ontvangen voorschotten inzake subsidies	0,00	2 250,00
4890000	Diverse schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	20 546,69
49	Overlopende- en wachtrekeningen, vordering binnen 1j ver	0,00	0,00
4910000	Verkregen opbrengsten	0,00	0,00
4920000	Toe te rekenen kosten	0,00	0,00
4951000	Vorderingen op inrestsubsidie binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
4952000	Vordering investeringssubsidie binnen 1 jaar vervallen	0,00	0,00
4990000	Te identificeren inningen	0,00	0,00
4990101	Wachtrekening treintickets on-line (Railpas)	0,00	0,00
5	Geldbeleggingen en liquide middelen	975 122,85	0,00
55	Kredietinstellingen	973 607,03	0,00
5500000	Belfius RC	102 890,85	0,00
5500100	Zichtrekening facturatie GKB	20 652,53	0,00
5500110	Budgetrekening sociale dienst	10 000,00	0,00
5500120	Kinderopvang Zonnebloem	4 086,78	0,00
5500130	ZR Belfius DC-De Zonnewijzer	4 119,50	0,00
5500140	Zichtrekening Belfius verbonden aan bankkaarten	1 000,00	0,00
5500200	RC BNP Paribas Fortis	5 675,14	0,00
5500300	Zichtrekening ING	316,79	0,00
5500400	Postcheque	0,00	0,00
5510000	Belfius Treasury+	294 450,75	0,00
5510100	Belfius Treasury Special	200 000,00	0,00
5510210	Growth Deposit Account BNP Paribas Fortis	155 530,85	0,00
5510300	Oranje Boekje ING	174 883,84	0,00
57	Kassen	1 515,82	0,00
5700000	Kasrekening financiële dienst	1 515,82	0,00
58	Interne overboekingen	0,00	0,00
5800000	Interne overboekingen	0,00	0,00
5800010	Interne overboeking pensioenfonds	0,00	0,00
5890000	Interne Rekening Courant	0,00	0,00
6	Kosten	3 877 025,54	0,00
60	Verbruikte goederen	70 663,76	0,00
604	Aankoop voor verkoop	70 663,76	0,00
6040100	Losse aankoop Goederen voor verkoop	13 266,13	0,00
6040200	Contract voor aankoop Goederen voor verkoop	57 397,63	0,00
61	Diensten en diverse leveringen en interne facturering	450 483,81	0,00
610	Kosten voor onroerende goederen	72 789,07	0,00
6103100	Aankoop materiaal voor Onderhoud en herstel in eigen beheer	41 064,11	0,00
6103200	Onderhoudscontract (incl. keuringen) Onderhoud en herstel Ge	12 508,02	0,00
6103300	Onderhoud en herstel door derden buiten onderhoudscontract	3 034,29	0,00
6103410	Aankoop poets- en toiletmateriaal	9 728,95	0,00
6103420	Reinigen ramen	6 453,70	0,00
611	Energie	73 237,10	0,00
6110000	Elektriciteitsverbruik	29 824,61	0,00
6111000	Gasverbruik	29 994,12	0,00
6112200	Contract voor aankoop Brandstof voor voertuigen	243,66	0,00
6113000	Waterverbruik	13 174,71	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo	
		Debet	Credit
612	Verzekeringen	22 243,30	0,00
6120100	BA en andere verzekeringen	5 508,44	0,00
6120200	Verzekering onroerende goederen	8 536,38	0,00
6120300	Verzekering rollend materieel	843,35	0,00
6120400	Hospitalisatieverzekering	7 355,13	0,00
613	Exploitatiekosten	104 666,02	0,00
6130000	Werkingskosten (eigen of door derden) voor exploitatie van de	100 952,32	0,00
6130110	Aankoop werkkledij	633,87	0,00
6131000	Contracten (huur, werking, onderhoud, keuring) voor de uitvoer	3 079,83	0,00
614	Administratiekosten	132 209,99	0,00
6140000	Kantoorbenodigdheden	3 850,80	0,00
6140110	Documentatie en abonnementen	5 199,74	0,00
6140120	Post- en frankeringskosten	13 338,06	0,00
6140130	Communicatiekosten (telefonie)	23 095,49	0,00
6140140	Receptie- en representatiekosten	573,75	0,00
6140160	Opleidingskosten	2 474,35	0,00
6140200	Overige administratiekosten : Inbinden, drukwerk , publicati es,	1 983,19	0,00
6140210	Kosten voor werving en selectie	2 814,32	0,00
6140220	Kosten informatica	56 796,63	0,00
6140230	Printkosten	9 880,85	0,00
6140250	Arbeidsgeneeskunde dienst	12 202,81	0,00
616	Erelonen en vergoedingen	45 300,13	0,00
6160100	Erelonen en vergoedingen expertises	26 187,30	0,00
6160300	Permanentievergoeding	19 112,83	0,00
617	Uitzendkrachten	38,20	0,00
6170000	Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld van het b	38,20	0,00
62	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 288 218,13	0,00
620	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	1 826 745,65	0,00
6200100	Bezoldiging Mandatarissen	41 459,52	0,00
6200200	Bezoldiging Raadsleden	13 645,50	0,00
6201000	Bezoldiging Vastbenoemden	593 747,95	0,00
6202100	Bezoldiging Tijdelijken en contractuelen	1 095 451,91	0,00
6204100	Bezoldiging Monitoren	18 397,56	0,00
6204200	Bezoldiging Studenten	10 200,26	0,00
6204300	Bezoldiging Vrijwilligers (omzendbrief 5 maart 1999)	1 702,52	0,00
6204400	Bezoldiging Juryleden	307,93	0,00
6205000	Tewerkstelling artikel 60	51 832,50	0,00
621	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen	297 494,90	0,00
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering Vastbenoemden	244 591,81	0,00
6212100	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering Tijdelijken en co nt	313 744,93	0,00
6214200	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekering Studenten	552,87	0,00
6215000	Werkgeversbijdrage wettelijke verzek Tewerkstelling art 60	45 313,21	0,00
6219000	Werkgeversbijdrage sociale maribel (-)	0,00	306 707,92
622	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen	49 498,84	0,00
6222000	Tweede pensioenpijler (Gesubsidieerde) Contractuelen	46 074,71	0,00
6222100	Tweede pensioenpijler - Patronale bijdrage bij betaling premie	3 424,13	0,00
623	Overige personeelskosten	93 966,74	0,00
6230100	Fietsvergoeding	5 096,27	0,00
6230200	Kilometervergoeding	3 095,70	0,00
6230300	Maaltijdcheques	46 029,50	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo	
		Debet	Credit
6230310	Ecocheques	637,75	0,00
6230400	ABA	4 871,53	0,00
6230500	Anciënniteitspremie	6 934,28	0,00
6230600	Kosten WG	1 186,23	0,00
6230700	Arbeidsongevallenverzekering	18 882,15	0,00
6230800	Gemeenschappelijke sociale dienst	2 544,48	0,00
6231000	Geschenkcheques	1 295,00	0,00
6231100	Tussenkomst in vakbondspremies	3 118,85	0,00
6231200	Premies voor personeel i.k.v. medewerkerstevredenheid	275,00	0,00
624	Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	20 512,00	0,00
6240000	Pensioenen Politiek personeel	20 512,00	0,00
63	Afschrijvingen, waardeverminderingen, en voorzieningen	252 339,71	0,00
6301000	Afschrijvingen op immaterieel vaste activa	2 733,39	0,00
6302000	Afschrijvingen op materieel vaste activa	242 548,64	0,00
6340000	Toevoeging waardeverminderingen op vorderingen	5 057,68	0,00
6360020	Provisie vakantiegeld vastbenoemd personeel	1 000,00	0,00
6360030	Provisie vakantiegeld contractueel personeel	5 000,00	0,00
6361050	Terugname provisie vakantiegeld - art. 60 § 7	0,00	4 000,00
64	Toegestane werkingsubsidies en andere operationele kosten	722 783,26	0,00
640	Belastingen en taksen	6 543,67	0,00
6400100	Roerende voorheffing	522,14	0,00
6400200	Onroerende voorheffing	4 219,33	0,00
6400400	Reprobel	408,84	0,00
6400500	Sabam	312,41	0,00
6400600	Billijke vergoeding	68,60	0,00
6400700	FAVV	173,71	0,00
6400900	Overige belasting en taksen	838,64	0,00
642	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	506,38	0,00
6420100	Onwaarden op werkingsvorderingen	506,38	0,00
648	Specifieke kosten sociale dienst	574 793,90	0,00
6480	Leefloon	465 066,30	0,00
6480101	Toek. leefloon (55%)	222 035,92	0,00
6480105	Toek. persoon nt. ingeschreven rijksreg (100%)	100 194,91	0,00
6480106	Toek. bestaansminimum dakloze (100%)	13 854,04	0,00
6480108	Toek. artikel 61 (100%)	1 274,19	0,00
6480109	Toek. verhoogd bestaansminimum (100%)	11 293,38	0,00
6480114	Toek. sociaal economie initiatief (100%)	52 063,02	0,00
6480115	Toek. art. 60,7 deeltijds (100%)	1 925,01	0,00
6480116	Toek. art. 60.7 voltijds(100%)	62 425,83	0,00
6481	Steun in speciën	60 669,92	0,00
6481000	Toek. steun in speciën	44 610,07	0,00
6481001	Toekenning stookoliecheques	6 330,38	0,00
6481003	Voorschotten sociale dienst	333,93	0,00
6481004	Toekenning installatiepremie organieke wet	1 471,82	0,00
6481400	Sociale en culturele participatie	7 750,74	0,00
6481500	Minimale levering aardgas	172,98	0,00
6482	Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2007	49 057,68	0,00
6482000	Toek. steun bijdragen ziekte & invalidit	557,20	0,00
6482001	Toek. steun hospitalisatieksten	14,76	0,00
6482002	Toek. steun verblijfsksten bejaarden in r	1 041,46	0,00

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo	
		Debet	Credit
6482003	Toek. steun huurtoelagen	5 386,30	0,00
6482004	Toek. steun huurwaarborgen	21 252,36	0,00
6482005	Toek. steun tussenkomsten med. verzorgin	231,40	0,00
6482006	Toek. steun tussenkomsten farmaceutische	1 556,89	0,00
6482007	Toek. steun begrafenisstn	895,90	0,00
6482008	Toekenning steun - wet 02/04/1965	12 931,06	0,00
6482011	Budget 'Vrije tijd' - materiële opvang	5 190,35	0,00
649	Toegestane werkingssubsidies	140 939,31	0,00
6491000	Toegestane werkingssubsidies aan verenigingen en bedrijven	140 939,31	0,00
65	Financiële kosten	931,94	0,00
650	Kosten van schulden	420,72	0,00
6500000	Intrest leningen tlv bestuur	420,72	0,00
657	Diverse financiële kosten	510,16	0,00
6570100	Bankkosten	510,16	0,00
659	Diverse financiële kosten	1,06	0,00
6590000	Betalingsverschillen	1,06	0,00
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	91 604,93	0,00
7	Opbrengsten	0,00	3 877 025,54
70	Opbrengsten uit de werking	0,00	553 619,67
700	Opbrengsten uit verkoop	0,00	83 416,60
7000000	Opbrengsten uit verkoop	0,00	83 416,60
701	Opbrengsten uit prestaties	0,00	419 780,32
7010000	Opbrengsten uit prestaties	0,00	419 780,32
702	Opbrengsten uit verhuur	0,00	28 808,59
7020100	Opbrengsten uit verhuur van onroerende goederen	0,00	28 808,59
703	Overige opbrengsten	0,00	21 614,16
7030100	Jachtrecht	0,00	1 844,40
7030200	Pachtrecht	0,00	17 149,76
7030300	Parkingrecht	0,00	570,00
7030400	Huisvuilbijdrage	0,00	2 050,00
74	Subsidies en andere operationele opbrengsten	0,00	3 214 749,06
740	Werkingsubsidies	0,00	3 076 814,46
7400000	Gemeentefonds	0,00	262 013,36
7401000	Gemeentelijke bijdrage	0,00	1 590 236,00
7402100	Regularisatiepremie contingentgesco's	0,00	281 191,30
7405100	Bijdrage hogere overheid voor personeelsuitgaven	0,00	2 839,10
7405400	Bijdrage voor werkingsuitgaven	0,00	190 198,13
7405600	Subsidie tijdelijke werkervaring (TWE)	0,00	56 050,00
7405700	Bijdrage hogere overheid in Regierol ESF	0,00	123 750,03
7405800	Bijdrage andere gemeenten/OCMW's in de werkingskosten	0,00	22 500,00
7408	Subsidies sociale dienst	0,00	548 036,54
7408001	Subsidie stookoliecheques	0,00	6 557,18
7408004	Subsidie installatiepremie organieke wet (100%)	0,00	1 343,67
7408008	Subsidie - wet 02/04/1965	0,00	11 454,15
7408101	Subsidie leefloon (50%)	0,00	107 006,38
7408104	Subsidie project individuele integratie (70%)	0,00	17,50
7408105	Subsidie persoon nt. ingeschreven rijksreg (100%)	0,00	78 850,26
7408106	Subsidie bestaansminimum dakloze (100%)	0,00	6 040,81
7408108	Subsidie tewerkstelling artikel 61	0,00	1 274,19
7408109	Subsidie verhoogd bestaansminimum (100%)	0,00	11 293,38
7408112	Subsidie personeelskosten (100%)	0,00	21 528,41

Alg. Rek.	Omschrijving	Saldo	
		Debet	Credit
7408115	Subsidie art. 60.7 deeltijds(100%)	486,02	0,00
7408116	Subsidie art. 60.7 voltijds(100%)	0,00	7 698,87
7408132	Subsidie toekenning LL GMPI	0,00	12 838,57
7408133	Subsidie toekenning LL GMPI studenten	0,00	7 560,02
7408134	Subsidie art. 60.7 deeltijds(100%)	0,00	1 970,55
7408135	Subsidie art. 60.7 voltijds(100%)	0,00	62 440,03
7408136	Subsidie sociaal economie initiatief (100%)	0,00	66 144,21
7408400	Subsidie sociale en culturele participatie	0,00	7 336,00
7408500	Subsidie minimale levering aardgas	0,00	121,09
7408900	Staatssubsidie - materiële opvang	0,00	137 047,29
744	Inhouding pensioen	0,00	2 828,88
7440000	Inhouding pensioen mandatarissen	0,00	2 828,88
745	Opbrengsten uit terugvorderingen en recuperaties	0,00	22 920,48
7450100	Terugvorderingen en recuperaties van kosten	0,00	22 920,48
746	Opbrengsten uit creditnota's en ristorno's	0,00	17 902,81
7460200	Schadevergoedingen	0,00	16 933,39
7460300	Terugbetaling verzekeringsmaatschappij	0,00	969,42
747	Opbrengsten uit inhouding mandaten	0,00	12 712,62
7470100	WN-bijdrage MTC	0,00	11 465,53
7470200	Inhouding VVAA	0,00	1 247,09
748	Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst	0,00	81 569,81
7480	Recuperatie leefloon	0,00	51 420,42
7480101	Recuperatie leefloon (50%)	0,00	17 677,32
7480105	Recuperatie persoon nt. ingeschreven rijksreg (100%)	0,00	18 468,63
7480106	Recuperatie bestaansminimum dakloze (100%)	0,00	4 007,88
7480109	Recup toek. verhoogd bestaansminimum (100%)	0,00	1 254,82
7480129	Recup Toek. Toelage onderhoudsgeld (100%)	0,00	10 011,77
7481	Recuperatie steun	0,00	2 740,14
7481000	Recuperatie steun in speciën	0,00	2 354,32
7481003	Terugvordering verleende voorschotten	0,00	333,93
7481500	Recuperatie minimale levering aardgas	0,00	51,89
7482	Recuperatie steun in natura en wet 02/04/1965	0,00	27 409,25
7482002	Recuperatie verblijfskosten in rusthuizen	0,00	1 286,35
7482003	Recuperatie huurtoelagen	0,00	4 656,30
7482004	Recuperatie huurwaarborgen	0,00	21 252,36
7482006	Recuperatie tussenkomsten farmaceutische kosten	0,00	44,79
7482008	Recup toekenning steun - wet 02/04/1965	0,00	169,45
75	Financiële opbrengsten	0,00	108 656,81
750	Opbrengsten uit financiële vaste activa	0,00	43,75
7500000	Opbrengsten uit financiële vaste activa	0,00	43,75
751	Opbrengsten uit vlottende activa	0,00	417,81
7510000	Intresten R/C	0,00	0,00
7510100	Intresten Termijnrekeningen	0,00	417,81
753	Kapitaal- en intrestsubsidies	0,00	108 149,02
7530000	Investeringssubsidies	0,00	108 149,02
759	Andere financiële opbrengsten	0,00	46,23
7590000	Andere financiële opbrengsten	0,00	46,23
Totaal		13 594 876,69	13 594 876,69

OFFICIELE SCHEMA'S

6 Officiële schema's

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	945 675	38 751	-906 923	1 006 745	38 690	-968 055	919 812	27 422	-892 390
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1 575		-1 575	1 600		-1 600	1 600		-1 600
Exploitatie	1 575		-1 575	1 600		-1 600	1 600		-1 600
Investerings									
Andere									
Overig beleid	944 099	38 751	-905 348	1 005 145	38 690	-966 455	918 212	27 422	-890 790
Exploitatie	931 280	38 751	-892 529	962 175	38 690	-923 485	889 212	27 422	-861 790
Investerings	12 819		-12 819	42 970		-42 970	29 000		-29 000
Andere									
Beleidsdomein ALGFIN	9 526	2 152 943	2 143 416	12 704	2 151 538	2 138 834	13 891	2 866 878	2 852 987
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	9 526	2 152 943	2 143 416	12 704	2 151 538	2 138 834	13 891	2 866 878	2 852 987
Exploitatie	6 180	2 152 943	2 146 763	9 357	2 151 538	2 142 181	10 544	2 143 205	2 132 661
Investerings								723 673	723 673
Andere	3 347		-3 347	3 347		-3 347	3 347		-3 347
Beleidsdomein ZORG	2 772 838	1 614 224	-1 158 615	3 154 922	1 712 313	-1 442 609	3 789 700	1 860 921	-1 928 779
Prioritaire beleidsdoelstellingen				1 500		-1 500	1 500		-1 500
Exploitatie				1 500		-1 500	1 500		-1 500
Investerings									
Andere									
Overig beleid	2 772 838	1 614 224	-1 158 615	3 153 422	1 712 313	-1 441 109	3 788 200	1 860 921	-1 927 279
Exploitatie	2 594 046	1 577 183	-1 016 863	2 799 851	1 638 230	-1 161 621	2 959 445	1 726 839	-1 232 606
Investerings	178 793	37 041	-141 751	353 570	74 082	-279 488	828 755	134 082	-694 673
Andere									
Totalen	3 728 039	3 805 918	77 878	4 174 371	3 902 541	-271 830	4 723 403	4 755 221	31 818
Exploitatie	3 533 081	3 768 877	235 796	3 774 484	3 828 459	53 975	3 862 301	3 897 466	35 165
Investerings	191 612	37 041	-154 571	396 540	74 082	-322 458	857 755	857 755	0
Andere	3 347		-3 347	3 347		-3 347	3 347		-3 347

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	932 855	38 751	-894 104	963 775	38 690	-925 085	890 812	27 422	-863 390
Beleidsdomein ALGFIN	6 180	2 152 943	2 146 763	9 357	2 151 538	2 142 181	10 544	2 143 205	2 132 661
Beleidsdomein ZORG	2 594 046	1 577 183	-1 016 863	2 801 351	1 638 230	-1 163 121	2 960 945	1 726 839	-1 234 106
Totalen	3 533 081	3 768 877	235 796	3 774 484	3 828 459	53 975	3 862 301	3 897 466	35 165

J3: De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	12 819		-12 819	42 970		-42 970	29 000		-29 000
Beleidsdomein ALGFIN								723 673	723 673
Beleidsdomein ZORG	178 793	37 041	-141 751	353 570	74 082	-279 488	828 755	134 082	-694 673
Totalen	191 612	37 041	-154 571	396 540	74 082	-322 458	857 755	857 755	0

J5: De liquiditeitenrekening**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	235 796	53 975	35 165
<i>A. Uitgaven</i>	3 533 081	3 774 484	3 862 301
<i>B. Ontvangsten</i>	3 768 877	3 828 459	3 897 466
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1 590 236	1 590 236	1 590 236
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2 178 641	2 238 223	2 307 230
II. Investeringsbudget (B-A)	-154 571	-322 458	
<i>A. Uitgaven</i>	191 612	396 540	857 755
<i>B. Ontvangsten</i>	37 041	74 082	857 755
III. Andere (B-A)	-3 347	-3 347	-3 347
<i>A. Uitgaven</i>	3 347	3 347	3 347
1. Aflossing financiële schulden	3 347	3 347	3 347
a. Periodieke aflossingen	3 347	3 347	3 347
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	77 878	-271 830	31 818
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	998 876	998 876	846 641
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 076 754	727 045	878 459
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	0		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 076 754	727 045	878 459

J5: De liquiditeitenrekening**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekenin	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
II. Investerings	27 545	- 27 545	0		
overdracht2018	27 545	0			27 545
INVESTERINGSSUBSIDIES INVEST 2019		- 27 545			- 27 545
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	27 545	- 27 545			

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	1 393 205,30	1 263 081,90
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	975 122,85	862 590,02
B. Vorderingen op korte termijn	418 082,45	400 491,88
1. Vorderingen uit ruiltransacties	44 390,36	51 094,96
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	373 692,09	349 396,92
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	3 278 277,09	3 331 947,20
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	19 469,81	19 469,81
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1 250,00	2 264,01
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	18 219,81	17 205,80
C. Materiële vaste activa	3 249 082,51	3 307 642,23
1. Gemeenschapsgoederen	2 405 231,33	2 457 430,07
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	2 305 070,98	2 315 551,20
<i>b. Wegen en overige infrastructuur</i>		
<i>c. Installaties, machines en uitrusting</i>	2 510,10	2 570,90
<i>d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	97 650,25	139 307,97
<i>e. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
<i>f. Erfgoed</i>		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>		
<i>b. Installaties, machines en uitrusting</i>		
<i>c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	843 851,18	850 212,16
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	843 851,18	850 212,16
<i>b. Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa	9 724,77	4 835,16
TOTAAL ACTIVA	4 671 482,39	4 595 029,10

Schema J6: De Balans**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	579 506,89	523 550,60
A. Schulden op korte termijn	576 160,28	516 857,43
1. Schulden uit ruiltransacties	540 946,96	499 510,61
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	232 900,00	230 900,00
<i>b. Financiële schulden</i>		
<i>c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	308 046,96	268 610,61
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	31 866,76	14 000,26
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	3 346,56	3 346,56
B. Schulden op lange termijn	3 346,61	6 693,17
1. Schulden uit ruiltransacties	3 346,61	6 693,17
<i>a. Voorzieningen voor risico's en kosten</i>		
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		
2. Overige risico's en kosten		
<i>b. Financiële schulden</i>	3 346,61	6 693,17
<i>c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		
II. Nettoactief	4 091 975,50	4 071 478,50
TOTAAL PASSIVA	4 671 482,39	4 595 029,10

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	3 785 421	3 893 422
A. Operationele kosten	3 784 489	3 892 685
1. Goederen en diensten	521 148	572 758
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2 288 218	2 259 844
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	252 340	237 899
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	574 794	722 426
5. Toegestane werkingsubsidies	140 939	87 635
6. Andere operationele kosten	7 050	12 123
B. Financiële kosten	932	737
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	3 877 026	3 722 758
A. Operationele opbrengsten	3 768 369	3 532 823
1. Opbrengsten uit de werking	553 620	564 898
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	3 076 814	2 804 335
<i>a. algemene werkingssubsidies</i>	2 133 441	1 787 417
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	943 374	1 016 918
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	81 570	85 718
5. Andere operationele opbrengsten	56 365	77 873
B. Financiële opbrengsten	108 657	147 905
C. Uitzonderlijke opbrengsten		42 029
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	91 605	-170 664
A. Operationeel overschot/tekort	-16 120	-359 861
B. Financieel overschot/tekort	107 725	147 168
C. Uitzonderlijk overschot/tekort		42 029
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	91 605	-170 664
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	91 605	-170 664

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	235 796	53 975	35 165
<i>A. Uitgaven</i>	3 533 081	3 774 484	3 862 301
<i>B. Ontvangsten</i>	3 768 877	3 828 459	3 897 466
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1 590 236	1 590 236	1 590 236
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2 178 641	2 238 223	2 307 230
II. Investeringsbudget (B-A)	-154 571	-322 458	
<i>A. Uitgaven</i>	191 612	396 540	857 755
<i>B. Ontvangsten</i>	37 041	74 082	857 755
III. Andere (B-A)	-3 347	-3 347	-3 347
<i>A. Uitgaven</i>	3 347	3 347	3 347
1. Aflossing financiële schulden	3 347	3 347	3 347
a. Periodieke aflossingen	3 347	3 347	3 347
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	77 878	-271 830	31 818
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	998 876	998 876	846 641
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1 076 754	727 045	878 459
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0		
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	0		
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	1 076 754	727 045	878 459

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening**Jaarrekening 2019**

Geconsolideerd

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	236 216	54 396	35 586
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	3 768 877	3 828 459	3 897 466
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	3 532 660	3 774 063	3 861 880
1. Exploitatie-uitgaven	3 533 081	3 774 484	3 862 301
2. Nettokosten van de schulden	421	421	421
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	3 767	3 768	3 768
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	3 347	3 347	3 347
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	421	421	421
Autofinancieringsmarge (I-II)	232 449	50 628	31 818

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdomein

Jaarrekening 2019

	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Uitgaven		3 533 081	932 855	6 180	2 594 046
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		3 532 149	932 855	5 248	2 594 046
1. Goederen en diensten	60/1	521 148	254 801		266 347
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2 288 218	676 807		1 611 411
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	574 794			574 794
4. Toegestane werkingssubsidies	649	140 939			140 939
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7 050	1 247	5 248	555
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	932		932	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694				
II. Ontvangsten		3 768 877	38 751	2 152 943	1 577 183
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		3 768 369	38 751	2 152 435	1 577 183
1. Ontvangsten uit de werking	70	553 620	6 312	18 994	528 313
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73				
3. Werkingssubsidies	740	3 076 814	2 839	2 133 441	940 535
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	81 570			81 570
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	56 365	29 600		26 765
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	508		508	
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794				
III. Saldo		235 796	-894 104	2 146 763	-1 016 863

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		3 533 081	3 655 523	3 440 885
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		3 532 149	3 654 786	3 439 638
1. Goederen en diensten	60/1	521 148	572 758	546 182
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2 288 218	2 259 844	2 105 023
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	574 794	722 426	777 877
4. Toegestane werkingssubsidies	649	140 939	87 635	1 000
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7 050	12 123	9 555
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	932	737	1 248
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
II. Ontvangsten		3 768 877	3 533 404	3 567 876
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		3 768 369	3 532 823	3 567 224
1. Ontvangsten uit de werking	70	553 620	564 898	533 472
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		3 076 814	2 804 335	2 895 091
a. Algemene werkingssubsidies		2 133 441	1 787 417	1 806 086
- Gemeente- of provinciefonds	7400	262 013	251 704	244 497
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1 590 236	1 255 175	1 281 908
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	281 191	280 537	279 681
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	943 374	1 016 918	1 089 005
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	81 570	85 718	86 090
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	56 365	77 873	52 571
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	508	581	652
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		235 796	-122 119	126 991

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Jaarrekening 2019

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Investerings in financiële vaste activa					
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280				
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282				
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283				
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8				
II. Investerings in materiële vaste activa		183 988,92	5 196,36		178 792,56
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatigemateriële vaste activa</i>		183 988,92	5 196,36		178 792,56
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	177 643,56			177 643,56
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4	6 345,36	5 196,36		1 149,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25				
5. Erfgoed	27				
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906				
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	7 623,00	7 623,00		
IV. Toegestane investeringssubsidies	664				
TOTAAL UITGAVEN		191 611,92	12 819,36		178 792,56

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein
Jaarrekening 2019

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa					
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280				
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281				
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282				
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283				
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8				
II. Verkoop van materiële vaste activa					
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatigemateriële vaste activa</i>					
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9				
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8				
3. Roerende goederen	23/4				
4. Leasing en soortgelijke rechten	252				
5. Erfgoed	27				
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>					
1. Onroerende goederen	260/4				
2. Roerende goederen	265/9				
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176				
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21				
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	37 041,09			37 041,09
TOTAAL ONTVANGSTEN		37 041,09			37 041,09

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa				17 299,55
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			93,75
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			17 205,80
II. Investerings in materiële vaste activa		183 988,92	100 658,23	167 081,46
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		183 988,92	100 658,23	167 081,46
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	177 643,56	50 989,52	143 931,21
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	6 345,36	49 668,71	23 150,25
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	7 623,00	6 043,95	
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		191 611,92	106 702,18	184 381,01

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa				125,00
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			125,00
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa			56 753,93	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			56 753,93	
1. Onroerende goederen	260/4		56 753,93	
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
	150-180			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	4951/2	37 041,09		
TOTAAL ONTVANGSTEN		37 041,09	56 753,93	125,00

Schema TJ5: Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Jaarrekening 2019

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aanrekeningen
AFGESLOTEN ENVELOP IE OVERDRACHT 2013	148 250	148 250	0	148 250	0			
IE OVERIGBELEID	815 475	582 047	233 428	582 047	233 428	147 326	110 285	37 041
IE ZORGLOKET	203 183	203 183	0	203 183	0			
Totaal	1 166 908	933 480	233 428	933 480	233 428	147 326	110 285	37 041

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaar-rekening 2019	Jaar-rekening 2018	Jaar-rekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		235 796	-122 119	126 991
<i>A. Uitgaven</i>		3 533 081	3 655 523	3 440 885
<i>B. Ontvangsten</i>		3 768 877	3 533 404	3 567 876
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		1 590 236	1 255 175	1 281 908
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		2 178 641	2 278 229	2 285 968
II. Investeringsbudget (B-A)		-154 571	-49 948	-184 256
<i>A. Uitgaven</i>		191 612	106 702	184 381
<i>B. Ontvangsten</i>		37 041	56 754	125
III. Andere (B-A)		-3 347	-3 347	-3 347
<i>A. Uitgaven</i>		3 347	3 347	3 347
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	3 347	3 347	3 347
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		77 878	-175 414	-60 612
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		998 876	1 174 289	1 234 901
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		1 076 754	998 876	1 174 289

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaar- rekening 2019	Jaar- rekening 2018	Jaar- rekening 2017
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			27 545	134 247
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			27 545	134 247
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		1 076 754	971 330	1 040 042

Bestemde gelden	Jaarrekenin g 2019	Jaarrekenin g 2018	Jaarrekenin g 2017
I. Exploitatie			
II. Investeringen		27 545	134 247
<i>overdracht2016</i>			301 329
<i>BESTEMDE GELDEN 2017</i>			-167 081
<i>overdracht2017</i>		134 247	
<i>INVESTERINGSSUBS INVEST 2018</i>		-106 702	
<i>overdracht2018</i>	27 545		
<i>INVESTERINGSSUBSIDIES INVEST 2019</i>	-27 545		
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	27 545	134 247

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Des-investering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	2 264,01	-1 014,01				1 250,00
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa	17 205,80	1 014,01				18 219,81
Totaal financiële vaste activa	19 469,81					19 469,81

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investing	Des-investering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	2 457 430,07	183 988,92			236 187,66		2 405 231,33
A. Terreinen en gebouwen	2 315 551,20	177 643,56			188 123,78		2 305 070,98
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	2 570,90	1 149,00			1 209,80		2 510,10
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	139 307,97	5 196,36			46 854,08		97 650,25
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	850 212,16				6 360,98		843 851,18
A. Terreinen en gebouwen	850 212,16				6 360,98		843 851,18
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	3 307 642,23	183 988,92			242 548,64		3 249 082,51

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	6 693,17			-3 346,56	3 346,61
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	6 693,17			-3 346,56	3 346,61
1. Leningen ten laste van het bestuur	6 693,17			-3 346,56	3 346,61
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	3 346,56		3 346,56	3 346,56	3 346,56
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	3 346,56		3 346,56	3 346,56	3 346,56
1. Leningen ten laste van het bestuur	3 346,56		3 346,56	3 346,56	3 346,56
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	10 039,73		3 346,56		6 693,17

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleer d resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	2 905 388,89		430 282,17	975 706,73	4 311 377,79
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	2 905 388,89		430 282,17	975 706,73	4 311 377,79
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-69 235,49	-69 235,49
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				78 089,26	78 089,26
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-147 324,75	-147 324,75
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-170 663,80		-170 663,80
V. Balans op einde boekjaar 2018	2 905 388,89		259 618,37	906 471,24	4 071 478,50
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			91 604,93	-71 107,93	20 497,00
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen				37 041,09	37 041,09
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-108 149,02	-108 149,02
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			91 604,93		91 604,93
VII. Balans op einde boekjaar 2019	2 905 388,89		351 223,30	835 363,31	4 091 975,50