

# OCMW Lubbeek

Gellenberg 16

3210 Lubbeek

NIS code: 24066

## Jaarrekening 2019



## Inhoudsopgave

Inleiding .....	4
1. Kerncijfers .....	5
2. Beleidsnota .....	7
2.1. Doelstellingenrealisatie.....	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening .....	14
2.3. De financiële toestand.....	16
3. Financiële nota.....	18
3.1. Schema J2 - exploitatierekening .....	18
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening.....	20
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening .....	23
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein .....	26
3.4.1. Geconsolideerd .....	26
3.4.1.1. Exploitatie .....	27
3.4.1.2. Investerings.....	28
3.4.1.3. Andere .....	29
3.4.2. Algemene financiering .....	30
3.4.3. Algemeen bestuur .....	31
3.4.4. Dienstverlening aan de bevolking .....	32
4. Algemene boekhouding .....	33
4.1. Schema J6 - Balans .....	33
4.1.1. Toelichting bij de balans .....	36
4.1.2. Balansstructuur .....	36
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	40
4.1.3.1. Activa .....	40
4.1.3.1.1. Vlottende activa .....	40
4.1.3.1.2. Vaste activa .....	43
4.1.3.2. Passiva .....	46
4.1.3.2.1. Schulden .....	46
4.1.3.2.2. Nettoactief .....	49
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten .....	50
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten.....	52
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur .....	52
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken.....	54
4.2.3.1. Kosten .....	54
4.2.3.1.1. Operationele kosten.....	54

4.2.3.1.2.	Financiële kosten .....	58
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten .....	59
4.2.3.2.	Opbrengsten .....	60
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten .....	60
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten .....	62
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten .....	63
5.	Toelichting .....	64
5.1.	Overzicht per investeringsenveloppe .....	64
5.2.	Toelichting bij de financiële nota .....	67
5.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein .....	68
5.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening .....	69
5.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein .....	70
5.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen .....	72
5.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen .....	73
5.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening .....	74
5.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening .....	75
5.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld .....	92
5.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen .....	93
5.3.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans .....	94
5.3.2.	Waarderingsregels .....	97
5.3.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	104

## Inleiding

De bespreking van de jaarrekening van OCMW Lubbeek bevat een aantal onderdelen, conform de BBC-wetgeving.

In het eerste hoofdstuk worden enkele kerncijfers met betrekking tot het afgelopen boekjaar in 'the picture' gezet.

In het tweede hoofdstuk wordt de **beleidsnota** besproken. De beleidsnota bevat een korte financiële rapportering (de doelstellingenrealisatie) per prioritaire beleidsdoelstelling. Hierbij worden eveneens een aantal beleidsindicatoren meegegeven om de realisatie van de doelstellingen op te volgen. Daarbijhorend wordt ook het J1-schema meegegeven, alsook de financiële toestand.

Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van OCMW Lubbeek verder toegelicht.

In het vierde hoofdstuk worden de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** kort toegelicht met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar, alsook enkele grafische weergaves van deze cijfers.

Als **toelichting** bij de voorgaande cijfers wordt verder nog voorzien in een rapportering per investeringsenveloppe.

## 1. Kerncijfers

### OCMW LUBBEEK KERNCIJFERS JAARREKENING 2019

#### Inkomsten van het bestuur



##### Gemeentelijke bijdrage

€ 1.603.180,00  
-5,68%

##### Andere werkingssubsidies

€ 1.509.096,28  
-9,76%

##### Opbrengsten uit de werking

€ 1.091.197,08  
-3,71%

#### Uitgaven van het bestuur



##### Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

€ 2.684.779,08  
-4,21%

##### Goederen en diensten

€ 648.718,07  
-10,11%

##### Specifieke kosten sociale dienst

€ 586.628,74  
-20,74%

#### Resultaten van het bestuur



##### Budgettaire resultaat boekjaar

€ -496.352,91

##### Resultaat op kasbasis

€ 1.000.661,28

##### Autofinancieringsmarge

€ 365.410,32

**OCMW LUBBEEK**  
**KERNCIJFERS JAARREKENING 2019**

RESULTAAT OP KASBASIS	2019
Exploitatieuitgaven	3.927.176,96
Exploitatieontvangsten	4.295.243,40
<b>SALDO OP EXPLOITATIE</b>	<b>368.066,44</b>
Investeringsuitgaven	861.868,23
Investeringsontvangsten	
<b>SALDO OP INVESTERINGEN</b>	<b>-861.868,23</b>
Andere uitgaven	2.656,12
Andere ontvangsten	105,00
<b>SALDO OP ANDERE</b>	<b>-2.551,12</b>
<b>BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>-496.352,91</b>
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.497.014,19
<b>GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT</b>	<b>1.000.661,28</b>
Bestemde gelden	
<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>1.000.661,28</b>

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019
Financieel draagvlak	368.112,58
Netto periodieke leningsuitgaven	2.702,26
<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>365.410,32</b>

SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Algemene financiering	7.051,29	1.883.132,26	1.876.080,97
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	7.051,29	1.883.132,26	1.876.080,97
Algemeen bestuur	800.216,41	4.682,14	-795.534,27
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	800.216,41	4.682,14	-795.534,27
Dienstverlening aan de bevolking	3.984.433,61	2.407.534,00	-1.576.899,61
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.621.675,54	1.496.375,68	-1.125.299,86
Overig beleid	1.362.758,07	911.158,32	-451.599,75
<b>TOTAAL</b>	<b>4.791.701,31</b>	<b>4.295.348,40</b>	<b>-496.352,91</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.621.675,54	1.496.375,68	-1.125.299,86
Overig beleid	2.170.025,77	2.798.972,72	628.946,95

## 2. Beleidsnota

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat voor iedere gemeente, OCMW, stad en provincie uit de doelstellingenrealisatie, doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Per prioritaire doelstelling wordt hier een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Op die manier wordt een antwoord gegeven op volgende vragen. Deze vragen vormen een spiegelbeeld van de drie kernvragen waarin de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget kunnen worden samengevat:

- wat hebben we bereikt? In welke mate werd, per prioritaire doelstelling opgenomen in het budget, het beoogd resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
- wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben gerealiseerd?
- wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar?

Nadien wordt het J1-schema en de financiële toestand weergegeven.

## 2.1. Doelstellingenrealisatie

Per prioritaire doelstelling wordt hieronder een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Jaarlijks moet meegegeven worden 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 moet ook een *operationele* voortgang van de doelstellingen meegegeven worden. Dit wil zeggen dat het bestuur moet aangeven in welke mate de doelstellingen behaald zijn; of het vooropgestelde resultaat of effect gerealiseerd is, bv. a.d.h.v. indicatoren.





## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019

Periode: 2019

Lubbeek (0212.194.923)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

### Prioritair Beleid

**Beleidsdoelstelling: BD-1: Alle ouderen kunnen op een kwaliteitsvolle manier deelnemen aan het maatschappelijk leven.**

We zetten ouderen aan een actieve rol te blijven spelen in de maatschappij.

We optimaliseren onze eigen dienstverlening waarin we voornamelijk "op maat" werken.

Einddoel is de mensen de mogelijkheid te bieden zo lang als mogelijk thuis te verblijven. (cfr LSB-plan)

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

*Actieplan: AP-1: We zetten ouderen aan actief en betrokken te blijven*

Om ouderen actief te laten deelnemen aan de maatschappij, organiseren we zelf een gevarieerd vrijetijdsaanbod onder meer in het lokaal dienstencentrum

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

*Actie: ACT-1: We organiseren een gevarieerd vrijetijdsaanbod, aanvullend op het aanbod van het verenigingsleven*

Naast de uitbating van de cafetaria en het restaurant van het lokaal dienstencentrum, richten we ons de komende jaren op de uitwerking van een activiteiten aanbod (vormende, informerende en ontspanningsactiviteiten, en activiteiten gericht op het dagelijks leven). Aanvullend op het klassieke senioren aanbod stellen we een aanbod samen waarbij we de actuele trends volgen en inspelen op de vraag van de senioren. We houden dus rekening met het bestaande aanbod in de gemeente Lubbeek.

Senioren hoeven niet aangesloten te zijn bij een vereniging om deel te nemen aan onze activiteiten.

We zorgen ervoor dat het dienstencentrum niet op zich staat: we participeren in een netwerk van diverse relaties rond het lokaal dienstencentrum.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

We willen voldoen aan de erkenningsvoorwaarden van het lokaal dienstencentrum (LDC). Het LDC is een open huis waar iedereen terecht kan voor informatie en ontspanning.

Het Woonzorgdecreet bepaalt dat het LDC jaarlijks minstens tien informatieve activiteiten dient aan te bieden. We verschaffen op een actieve manier informatie aan een groep gebruikers met als doel de zelfredzaamheid te bevorderen. In 2019 werden er in dit kader ondermeer volgende activiteiten georganiseerd:

- \* diverse rookstopcursussen
- \* informatiesessie Kom op tegen kanker
- \* informatiesessie alcohol en ouder worden
- \* informatiesessie valpreventie
- \* informatiesessie burn-out

Conform de bepalingen van het Woonzorgdecreet dient het LDC jaarlijks minstens 75 groepsactiviteiten van recreatieve aard aan te bieden. In 2019 organiseerden we in dit kader ondermeer:

- \* dansnamiddagen
- \* optredens met middagmaal
- \* eetdagen
- \* gezelschapsspelnamiddagen (kaartspel, vlaaienloten, quiz,...)
- \* filmnamiddagen
- \* toneelvoorstellingen
- \* bingonamiddagen

Tevens wordt er in onze ontmoetingsruimte steeds een vrijblijvend aanbod van recreatieve activiteiten ter beschikking gesteld waaronder verschillende gezelschapsspelen, Pietjesbak, kaarten, tijdschriften en kranten,...

Tot slot bepaalt het Woonzorgdecreet dat het LDC jaarlijks minstens 100 groepsactiviteiten van algemeen vormende aard dient aan te bieden. In 2019 organiseerden we in dit kader een heel aantal vormende momenten waaronder:

- \* cursusmomenten Engels
- \* cursusmomenten Frans
- \* cursusmomenten Spaans
- \* cursusmomenten kaligrafie
- \* cursusnamiddagen club-creatief
- \* cursusnamiddagen bloemschikken
- \* cursusmomenten kantklossen
- \* cursusmomenten schilderen
- \* cursusmomenten line-dance
- \* cursusmomenten soelaerobic
- \* cursusmomenten yoga
- \* cursusmomenten pilates

In het jaarverslag van het dienstencentrum vindt u een gedetailleerd overzicht van alle activiteiten die in 2019 werden georganiseerd door het dienstencentrum. Dit jaarverslag kan opgevraagd worden bij de verantwoordelijke van het dienstencentrum.

**Actie: ACT-2: We zoeken actief naar competentie van ouderen om ze optimaal in te zetten in vrijwilligerswerk**

We stimuleren senioren om zich te engageren voor vrijwilligerswerk. Dit is een manier om blijvend te participeren in de maatschappij. Op basis van hun competenties en interesses zetten we ouderen bijvoorbeeld in de cafetaria van het Lokaal Dienstencentrum en als begeleider van activiteiten (bloemschikken, naar de markt gaan,...) in het lokaal dienstencentrum. Tot slot voeren we een waarderingsbeleid.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2019    Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

**Evaluatie:**

Iedereen die vanuit zijn of haar mogelijkheden een bijdrage wil en kan leveren aan de werking van het lokaal dienstencentrum kan als vrijwilliger bij ons terecht. Het dienstencentrum zorgt hierbij voor de gepaste omkadering, ondersteuning en begeleiding van de vrijwilligers. Vrijwilligerswerk betekent een meerwaarde voor de realisatie van de doelstellingen van het lokaal dienstencentrum. Via het vrijwilligerswerk worden onderliggende, persoonsgerichte doelstellingen gerealiseerd zoals zingeving, sociale contacten, vormingskansen en zich nuttig voelen.

We streven naar vrijwilligerswerk op maat. Hierbij vertrekken we vanuit de behoeften van de potentiële vrijwilliger en houden rekening met de middelen en de mogelijkheden van zowel de vrijwilliger als het dienstencentrum.

Belangrijke waarden die bij het vrijwilligerswerk gehanteerd worden zijn open communicatie, samenwerking, wederzijds vertrouwen en respect, inspraak, participatie en laagdrempeligheid.

Een vrijwilliger is iemand die zijn talenten, kennis en vaardigheden inzet in het dienstencentrum. Het is iemand die duidelijk engagement opneemt, waarmee we duidelijke afspraken maken en waarop we beroep kunnen doen op regelmatige of occasionele basis.

Elke vrijwilliger heeft een vrijwilligersovereenkomst ondertekend met een overzicht van wat de vrijwilliger van ons mag verwachten en wat het dienstencentrum van hem of haar verwacht. De vrijwilligers werken onbezoldigd of met een forfaitaire vrijwilligersvergoeding (volgens afspraak).

In 2019 deden we een beroep op vrijwilligers voor ondermeer de bar/ondersteuning van de cafetaria, het organiseren van bewegingsactiviteiten, het geven van taallessen en creatieve lessen. Ook voor het organiseren van de recreatieve activiteiten hebben we kunnen rekenen op onze vrijwilligers.

**AP-1: We zetten ouderen aan actief en betrokken te blijven**

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>214.096,69</b>	<b>226.927,00</b>	<b>273.580,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>160.495,26</b>	<b>143.077,42</b>	<b>158.682,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-53.601,43</b>	<b>-83.849,58</b>	<b>-114.898,00</b>
We organiseren een gevarieerd vrijetijdsaanbod, aanvullend op het aanbod van het verenigingsleven	Uitgaven	214.096,69	226.927,00	273.580,00
	Ontvangsten	160.495,26	143.077,42	158.682,00
	Saldo	-53.601,43	-83.849,58	-114.898,00

**Actieplan: AP-2: We optimaliseren de geïndividualiseerde en groepsgerichte toegankelijkheid van onze dienstverlening**

We dragen dienstverlening op maat hoog in het vaandel. We bieden zorg op maat aan ouderen aan in een niet residentiële omgeving. Daarnaast voorzien we huisvesting op maat aan zelfredzame senioren. Tot slot passen we onze informatie en communicatie aan op maat van onze doelgroep.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019

**Actie: ACT-3: We bieden zorg op maat aan in een niet-residentiële omgeving**

We beantwoorden elke zorgvraag van inwoners die door ouderdom moeilijkheden ervaren in het dagdagelijkse leven. Wij bekijken met hen de diverse mogelijkheden van hulp- en dienstverlening en zoeken steeds naar de gepaste zorg op maat zodanig dat elke inwoner zo lang mogelijk thuis kan wonen.

Senioren kunnen bij het OCMW van Lubbeek terecht voor:

- warme maaltijden aan huis
- gezinszorg en bejaardenhulp
- aanvullende thuiszorg/logistieke thuisdiensten
- poetsdienst met dienstencheques
- klusjesdienst

Naast deze externe dienstverlening geven wij ook advies en informatie over thuiszorgmogelijkheden en –voorzieningen, wij geven informatie over de verschillende financiële tegemoetkomingen en premies en verwijzen door naar de juiste instantie of helpen bij de aanvraag, en psychosociale ondersteuning bij vragen of problemen en verwijzen indien nodig door.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Overzicht van de gefactureerde prestaties/aantal cliënten per dienstverlening 2019:

=====

warme maaltijden aan huis: 14.095 maaltijden  
warme maaltijden aan huis: 120 cliënten

gezinszorg en bejaardenhulp: 13.091,25 uren  
gezinszorg en bejaardenhulp: 82 cliënten

aanvullende thuiszorg/logistieke thuisdiensten: 810,50 uren  
aanvullende thuiszorg/logistieke thuisdiensten: 16 cliënten

poetsdienst met dienstencheques: 15.469 uren  
poetsdienst met dienstencheques: 182 cliënten

klusjesdienst: 1.874,24 uren  
klusjesdienst: 70 cliënten

**Actie: ACT-4: We bieden huisvesting op maat van ouderen aan**

We bieden 40 erkende assistentiewoningen aan. Zelfredzaamheid staat hierbij centraal, maar we bieden daarnaast 24 op 24 noodhulp aan. Om in aanmerking te komen voor een assistentiewoning in Residentie Prinses Astrid moeten senioren de leeftijd van 65 jaar hebben bereikt, een binding hebben met de gemeente, zelfstandig kunnen wonen en een aantal afspraken naleven. Daarnaast voorzien we een aanspreekpunt voor vragen van de bewoners en faciliteren we netwerkvorming tussen de bewoners.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In september 2017 zijn de renovatiewerken aan de assistentiewoningen effectief van start gegaan. In deze eerste renovatiefase werd gestart met de renovatie van 7 flats op de gelijkvloerse verdieping. Deze eerste renovatiefase werd afgerond in juli 2018. In augustus 2018 werd vervolgens gestart met de volgende renovatiefase van 7 flats op de gelijkvloerse verdieping.

Om de renovatiewerken in een versneld tempo te laten verlopen, werd er beslist om de initiële planning aan te passen en de volledige bovenverdieping bestaande uit 10 assistentiewoningen in één fase (d.i. de 3de renovatiefase) te renoveren. Dit beperkt de hinder voor de aanwezige bewoners en bovendien werd zo de renovatieperiode verkort met 5 maanden. Ingevolge deze

beslissing werden de vrijgekomen assistentiewoningen met dit opzet dan ook niet meer ingevuld. Startdatum van deze 3de renovatiefase van 10 flats was januari 2019; de renovatie van deze 10 flats werd beëindigd in de loop van juli 2019.

In augustus 2019 werd gestart met de 4de renovatiefase. Eind december 2019 werd fase 4 van de renovatiewerken voltooid: tijdens deze renovatiefase werden opnieuw 8 assistentiewoningen volledig gerenoveerd. Vanaf januari 2020 wordt aangevangen met de laatste fase van het renovatieproces van de assistentiewoningen alsook de renovatie van de gemeenschappelijke gangen.

*Actie: ACT-5: We bieden informatie op maat van ouderen aan*

Naast zorg op maat bieden we ook informatie op maat van ouderen aan. We stemmen onze communicatie af op de specifieke informatiebehoeften van ouderen. Daartoe zetten we een divers arsenaal van communicatiekanalen in zoals bijvoorbeeld brochures, inspraakmomenten, website,...

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2019    Uitvoeringstrend:  Uitgevoerd

Evaluatie:

Het Woonzorgdecreet bepaalt dat het lokaal dienstencentrum via minstens drie verschillende communicatiekanalen aan de bewoners van de lokale leefgemeenschap algemene informatie moet aanbieden.

1) Publicaties:

Nieuwe reglementen, tegemoetkomingen of andere relevante informatie voor de gebruikers van het lokaal dienstencentrum en de inwoners van onze lokale leefgemeenschap worden gepubliceerd in het gemeentelijk informatieblad. Sinds 2017 worden alle activiteiten van het dienstencentrum ook gecommuniceerd op de Facebook pagina van de gemeente.

2) Gratis internetconsultaties:

We zorgen ervoor dat de bezoekers van ons lokaal dienstencentrum gratis gebruik kunnen maken van het internet. Indien nodig kunnen zij hiervoor rekenen op de assistentie van één van onze medewerkers.

3) Informatiezuil:

In het lokaal dienstencentrum bevindt zich een informatiezuil van de Vlaamse Gemeenschap. Hier kunnen de bezoekers tal van informatiebrochures terugvinden (relevante gezondheidsonderwerpen, dienstverlening van het OCMW,...).

4) Uit in Lubbeek - webiste:

Al onze activiteiten worden ook gepubliceerd op de Uit in Lubbeek-website.

5) Sociale kaart:

In het lokaal dienstencentrum beschikken we over een sociale kaart die we kunnen consulteren via het internet. Goede informatie is immers zeer belangrijk, ook in de welzijns- en gezondheidssector. Daarom werkt de Vlaamse Overheid aan één geïntegreerde databank VAN en VOOR zorgverleners en welzijnsorganisaties. De website [www.desocialekaart.be](http://www.desocialekaart.be) geeft snel en eenvoudig een overzicht van alle zorgverleners die je nodig hebt. Naast zorgverleners vind je er ook het volledige welzijnsaanbod: OCMW's, ziekenfondsen, jeugdhulp of opvang voor mindervaliden, een tandarts of een psycholoog. Je vindt ze allemaal via [www.desocialekaart.be](http://www.desocialekaart.be).

AP-2: We optimaliseren de geïndividualiseerde en groepsgerichte toegankelijkheid van onze dienstverlening

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>1.571.301,60</b>	<b>1.908.750,00</b>	<b>1.907.077,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>1.335.775,42</b>	<b>1.699.740,66</b>	<b>1.711.335,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-235.526,18</b>	<b>-209.009,34</b>	<b>-195.742,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	212.679,57	234.390,00	248.819,00
	Ontvangsten	305.296,83	305.635,00	319.445,00
	Saldo	92.617,26	71.245,00	70.626,00
We bieden informatie op maat van ouderen aan	Uitgaven	3.726,00	3.726,00	13.100,00
	Saldo	-3.726,00	-3.726,00	-13.100,00
We bieden zorg op maat aan in een niet-residentiële omgeving	Uitgaven	1.354.896,03	1.670.634,00	1.645.158,00
	Ontvangsten	1.030.478,59	1.394.105,66	1.391.890,00
	Saldo	-324.417,44	-276.528,34	-253.268,00
<b>Financiering</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.180,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>105,00</b>	<b>68,00</b>	<b>200.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>105,00</b>	<b>68,00</b>	<b>187.820,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	0,00	0,00	12.180,00
	Ontvangsten	105,00	68,00	200.000,00
	Saldo	105,00	68,00	187.820,00
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>836.277,25</b>	<b>840.000,00</b>	<b>600.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-836.277,25</b>	<b>-840.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	836.277,25	840.000,00	600.000,00
	Saldo	-836.277,25	-840.000,00	-600.000,00
We bieden zorg op maat aan in een niet-residentiële omgeving	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

## 2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

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



## Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00: Algemene financiering</b>	<b>7.051,29</b>	<b>1.883.132,26</b>	<b>1.876.080,97</b>	<b>12.222,00</b>	<b>1.888.032,94</b>	<b>1.875.810,94</b>	<b>26.697,00</b>	<b>2.277.730,00</b>	<b>2.251.033,00</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.780,00	200.000,00	185.220,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.180,00	200.000,00	187.820,00
Overig beleid	7.051,29	1.883.132,26	1.876.080,97	12.222,00	1.888.032,94	1.875.810,94	11.917,00	2.077.730,00	2.065.813,00
Exploitatie	4.395,17	1.883.132,26	1.878.737,09	9.565,00	1.880.532,94	1.870.967,94	9.260,00	2.077.730,00	2.068.470,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	2.656,12	0,00	-2.656,12	2.657,00	0,00	-2.657,00	2.657,00	0,00	-2.657,00
<b>01: Algemeen bestuur</b>	<b>800.216,41</b>	<b>4.682,14</b>	<b>-795.534,27</b>	<b>863.690,98</b>	<b>4.932,00</b>	<b>-858.758,98</b>	<b>995.504,00</b>	<b>5.059,00</b>	<b>-990.445,00</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	800.216,41	4.682,14	-795.534,27	863.690,98	4.932,00	-858.758,98	995.504,00	5.059,00	-990.445,00
Exploitatie	774.625,43	4.682,14	-769.943,29	838.100,00	4.932,00	-833.168,00	970.504,00	5.059,00	-965.445,00
Investerings	25.590,98	0,00	-25.590,98	25.590,98	0,00	-25.590,98	25.000,00	0,00	-25.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09: Dienstverlening aan de bevolking</b>	<b>3.984.433,61</b>	<b>2.407.534,00</b>	<b>-1.576.899,61</b>	<b>4.755.902,93</b>	<b>3.019.114,26</b>	<b>-1.736.788,67</b>	<b>4.741.231,00</b>	<b>3.119.864,00</b>	<b>-1.621.367,00</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.621.675,54	1.496.375,68	-1.125.299,86	2.975.677,00	1.842.886,08	-1.132.790,92	2.778.057,00	1.870.017,00	-908.040,00
Exploitatie	1.785.398,29	1.496.270,68	-289.127,61	2.135.677,00	1.842.818,08	-292.858,92	2.178.057,00	1.870.017,00	-308.040,00
Investerings	836.277,25	0,00	-836.277,25	840.000,00	0,00	-840.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
Financiering	0,00	105,00	105,00	0,00	68,00	68,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.362.758,07	911.158,32	-451.599,75	1.780.225,93	1.176.228,18	-603.997,75	1.963.174,00	1.249.847,00	-713.327,00
Exploitatie	1.362.758,07	911.158,32	-451.599,75	1.780.225,93	1.176.228,18	-603.997,75	1.918.174,00	1.249.847,00	-668.327,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totalen</b>	<b>4.791.701,31</b>	<b>4.295.348,40</b>	<b>-496.352,91</b>	<b>5.631.815,91</b>	<b>4.912.079,20</b>	<b>-719.736,71</b>	<b>5.763.432,00</b>	<b>5.402.653,00</b>	<b>-360.779,00</b>
Exploitatie	3.927.176,96	4.295.243,40	368.066,44	4.763.567,93	4.904.511,20	140.943,27	5.078.595,00	5.202.653,00	124.058,00
Investerings	861.868,23	0,00	-861.868,23	865.590,98	7.500,00	-858.090,98	670.000,00	0,00	-670.000,00
Financiering	2.656,12	105,00	-2.551,12	2.657,00	68,00	-2.589,00	14.837,00	200.000,00	185.163,00

### 2.3. De 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.

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur 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 structureel evenwicht (in welke mate is het bestuur in staat om op lange termijn via haar gewone werking (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.



	<b>Financiële toestand van de jaarrekening</b>
	Periode: 2019
	Lubbeek (NIS 24066)
	Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>368.066,44</b>	<b>140.943,27</b>	<b>124.058,00</b>
A. Uitgaven	3.927.176,96	4.763.567,93	5.078.595,00
B. Ontvangsten	4.295.243,40	4.904.511,20	5.202.653,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.603.180,00	1.603.180,00	1.803.180,00
2. Overige	2.692.063,40	3.301.331,20	3.399.473,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-861.868,23</b>	<b>-858.090,98</b>	<b>-670.000,00</b>
A. Uitgaven	861.868,23	865.590,98	670.000,00
B. Ontvangsten	0,00	7.500,00	0,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-2.551,12</b>	<b>-2.589,00</b>	<b>185.163,00</b>
A. Uitgaven	2.656,12	2.657,00	14.837,00
1. Aflossing financiële schulden	2.656,12	2.657,00	14.837,00
a. Periodieke aflossingen	2.656,12	2.657,00	14.837,00
B. Ontvangsten	105,00	68,00	200.000,00
1. Op te nemen leningen en leasingen	0,00	0,00	200.000,00
3. Overige transacties	105,00	68,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	105,00	68,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-496.352,91</b>	<b>-719.736,71</b>	<b>-360.779,00</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>1.497.014,19</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>1.000.661,28</b>	<b>777.277,48</b>	<b>1.136.235,19</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>1.000.661,28</b>	<b>777.277,48</b>	<b>1.136.235,19</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>368.112,58</b>	<b>140.990,27</b>	<b>126.705,00</b>
A. Exploitatieontvangsten	4.295.243,40	4.904.511,20	5.202.653,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	3.927.130,82	4.763.520,93	5.075.948,00
1. Exploitatie-uitgaven	3.927.176,96	4.763.567,93	5.078.595,00
2. Nettokosten van schulden	46,14	47,00	2.647,00
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>2.702,26</b>	<b>2.704,00</b>	<b>17.484,00</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	2.656,12	2.657,00	14.837,00
B. Nettokosten van schulden	46,14	47,00	2.647,00
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>365.410,32</b>	<b>138.286,27</b>	<b>109.221,00</b>

### **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 die 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 dan verder in detail toegelicht.

#### **3.1. Schema J2 - exploitatierekening**

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



## Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.395,17	1.883.132,26	1.878.737,09	9.565,00	1.880.532,94	1.870.967,94	11.860,00	2.077.730,00	2.065.870,00
01: Algemeen bestuur	774.625,43	4.682,14	-769.943,29	838.100,00	4.932,00	-833.168,00	970.504,00	5.059,00	-965.445,00
09: Dienstverlening aan de bevolking	3.148.156,36	2.407.429,00	-740.727,36	3.915.902,93	3.019.046,26	-896.856,67	4.096.231,00	3.119.864,00	-976.367,00
<b>Totalen</b>	<b>3.927.176,96</b>	<b>4.295.243,40</b>	<b>368.066,44</b>	<b>4.763.567,93</b>	<b>4.904.511,20</b>	<b>140.943,27</b>	<b>5.078.595,00</b>	<b>5.202.653,00</b>	<b>124.058,00</b>

### 3.2. Schema J3 en 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.



## De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	25.590,98	0,00	-25.590,98	25.590,98	0,00	-25.590,98	25.000,00	0,00	-25.000,00
09: Dienstverlening aan de bevolking	836.277,25	0,00	-836.277,25	840.000,00	0,00	-840.000,00	645.000,00	0,00	-645.000,00
<b>Totalen</b>	<b>861.868,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-861.868,23</b>	<b>865.590,98</b>	<b>7.500,00</b>	<b>-858.090,98</b>	<b>670.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-670.000,00</b>

**De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)**

Periode: 2019

Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

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



## Liquiditeitenrekening (I5)

Periode: 2019

Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>368.066,44</b>	<b>140.943,27</b>	<b>124.058,00</b>
A. Uitgaven	3.927.176,96	4.763.567,93	5.078.595,00
B. Ontvangsten	4.295.243,40	4.904.511,20	5.202.653,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.603.180,00	1.603.180,00	1.803.180,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	2.692.063,40	3.301.331,20	3.399.473,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-861.868,23</b>	<b>-858.090,98</b>	<b>-670.000,00</b>
A. Uitgaven	861.868,23	865.590,98	670.000,00
B. Ontvangsten	0,00	7.500,00	0,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-2.551,12</b>	<b>-2.589,00</b>	<b>185.163,00</b>
A. Uitgaven	2.656,12	2.657,00	14.837,00
1. Aflossing financiële schulden	2.656,12	2.657,00	14.837,00
a. Periodieke aflossingen	2.656,12	2.657,00	14.837,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	105,00	68,00	200.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	200.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	105,00	68,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-496.352,91</b>	<b>-719.736,71</b>	<b>-360.779,00</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>1.497.014,19</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>1.000.661,28</b>	<b>777.277,48</b>	<b>1.136.235,19</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>1.000.661,28</b>	<b>777.277,48</b>	<b>1.136.235,19</b>



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

**Jaarrekening**

I - Exploitatie	368.066,44
II - Investerings	-861.868,23
III - Andere	-2.551,12
<b>IV - Saldo</b>	<b>-496.352,91</b>
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	1.497.014,19
<b>VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat</b>	<b>1.000.661,28</b>
VII - Bestemde gelden	0,00
<b>VIII - Resultaat op kasbasis</b>	<b>1.000.661,28</b>

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 dit dat er per saldo 496.352,91 EUR meer wordt uitgegeven dan ontvangen.

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).

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2019 werden er geen bestemde gelden gereserveerd.

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

#### 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	3.927.176,96	4.295.243,40	368.066,44
II - Investerings	861.868,23	0,00	-861.868,23
III - Andere	2.656,12	105,00	-2.551,12
<b>TOTAAL</b>	<b>4.791.701,31</b>	<b>4.295.348,40</b>	<b>-496.352,91</b>

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 (14.561 inwoners per 31/12/2019):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	269,71	294,98	25,28
II - Investerings	59,19	0,00	-59,19
III - Andere	0,18	0,01	-0,18
<b>TOTAAL</b>	<b>329,08</b>	<b>294,99</b>	<b>-34,09</b>

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 34,09 EUR meer wordt uitgegeven in vergelijking met de ontvangsten. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 25,28 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

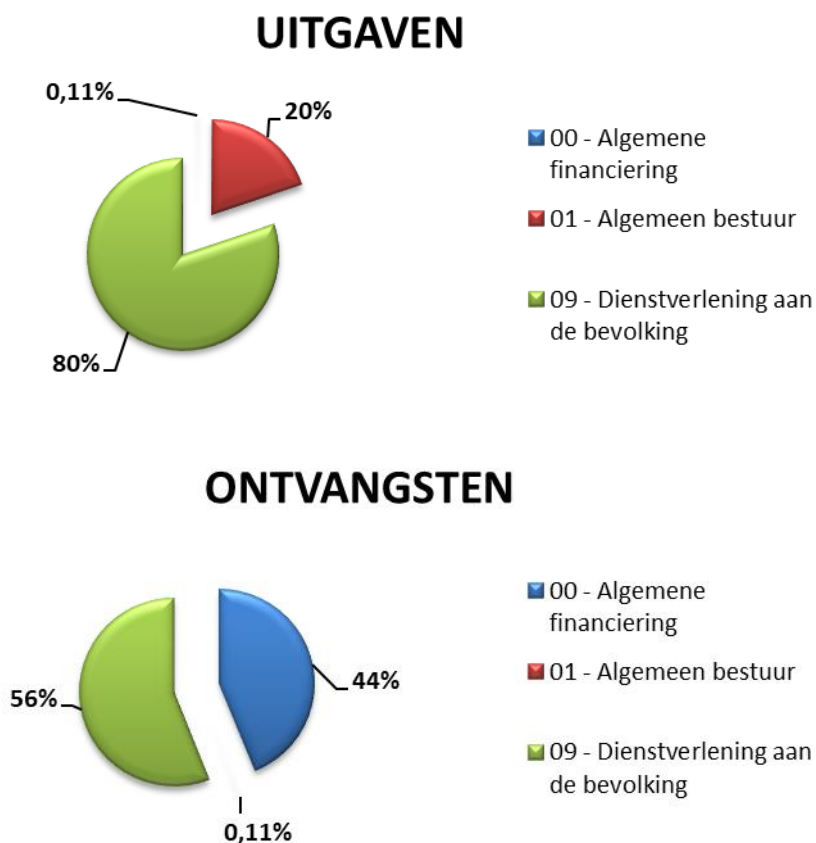
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

### 3.4.1.1. Exploitatie

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	4.395,17	00 - Algemene financiering	1.883.132,26
01 - Algemeen bestuur	774.625,43	01 - Algemeen bestuur	4.682,14
09 - Dienstverlening aan de bevolking	3.148.156,36	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2.407.429,00
<b>TOTAAL</b>	<b>3.927.176,96</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>4.295.243,40</b>

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



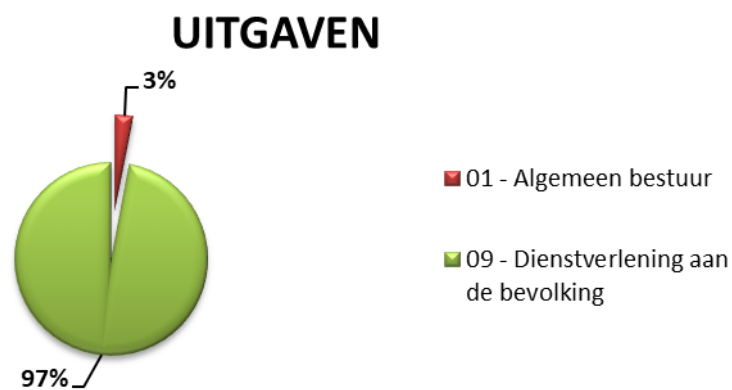
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 80 % van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich voor 56 % in het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking*.

### 3.4.1.2. Investerings

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	25.590,98	01 - Algemeen bestuur	0,00
09 - Dienstverlening aan de bevolking	836.277,25	09 - Dienstverlening aan de bevolking	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>861.868,23</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>

Onderstaande grafieken geven de grafische weergave van deze verdeling:



Bij de *investerings* is het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking* verantwoordelijk voor het grootste deel van de uitgaven, namelijk 97%. Voor 2019 zijn er geen investeringsontvangsten.

### 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	2.656,12	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
09 - Dienstverlening aan de bevolking	0,00	09 - Dienstverlening aan de bevolking	105,00
<b>TOTAAL</b>	<b>2.656,12</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>105,00</b>

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsuitgaven zich uitsluitend bevinden in het beleidsdomein *Algemene financiering*. De liquiditeitsontvangsten situeren zich in het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking*.

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 *exploitatie*uitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Algemene financiering*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	471,90	Ontvangsten uit de werking	8.587,24
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	1.874.506,59
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	3.546,20	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	377,07	Financiële ontvangsten	38,43
<b>TOTAAL</b>	<b>4.395,17</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>1.883.132,26</b>

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de *investerings*uitgaven en ontvangsten voor dit beleidsdomein:

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 investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>

### 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	322.065,60	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	452.559,83	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	0,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	4.682,14
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>774.625,43</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>4.682,14</b>

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	25.590,98	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	25.590,98	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 investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>25.590,98</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>

### 3.4.4. Dienstverlening aan de bevolking

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de exploitatieuitgaven en -ontvangsten voor het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking*:

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	326.180,57	Ontvangsten uit de werking	1.082.609,84
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.232.219,25	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	2.538,86	Werkingsubsidies	1.237.769,69
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	586.628,74	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	67.726,21
Andere operationele uitgaven	588,94	Andere operationele ontvangsten	19.323,26
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>3.148.156,36</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>2.407.429,00</b>

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	836.277,25	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	836.277,25	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 investeringssubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>836.277,25</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>



## 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. Schema J6 - Balans

De balans 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. De balans wordt opgemaakt volgens schema J6. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

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 (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR BBC). Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa.



## Schema J6: Balans

Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Johan Geens

Financieel directeur:

Ann Moermans

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	1.334.920,75	1.645.906,40
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	886.381,88	1.110.996,17
B. Vorderingen op korte termijn	448.538,87	534.910,23
1. Vorderingen uit ruiltransacties	211.127,70	230.674,19
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	237.411,17	304.236,04
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	2.876.092,78	2.189.922,99
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	56.456,36	56.456,48
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	56.456,36	56.456,48
C. Materiële vaste activa	2.811.408,42	2.121.124,51
1. Gemeenschapsgoederen	2.313.472,55	1.623.188,64
a. Terreinen en gebouwen	2.203.098,57	1.492.638,72
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	68.511,29	80.275,27
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	41.862,69	50.274,65
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	497.935,87	497.935,87
a. Terreinen en gebouwen	497.935,87	497.935,87
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	8.228,00	12.342,00
III. TOTAAL ACTIVA	4.211.013,53	3.835.829,39

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	1.200.980,21	1.007.688,08
A. Schulden op korte termijn	743.462,46	543.680,22
1. Schulden uit ruiltransacties	408.721,79	511.943,08
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	313.752,28	300.932,32
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	94.969,51	211.010,76
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	332.061,56	29.081,02
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.679,11	2.656,12
B. Schulden op lange termijn	457.517,75	464.007,86
1. Schulden uit ruiltransacties	457.517,75	464.007,86
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	457.054,12	460.970,12
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	457.054,12	460.970,12
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	2.679,11
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	463,63	358,63
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	3.010.033,32	2.828.141,31
III. TOTAAL PASSIVA	4.211.013,53	3.835.829,39

#### **4.1.1. Toelichting bij de balans**

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.

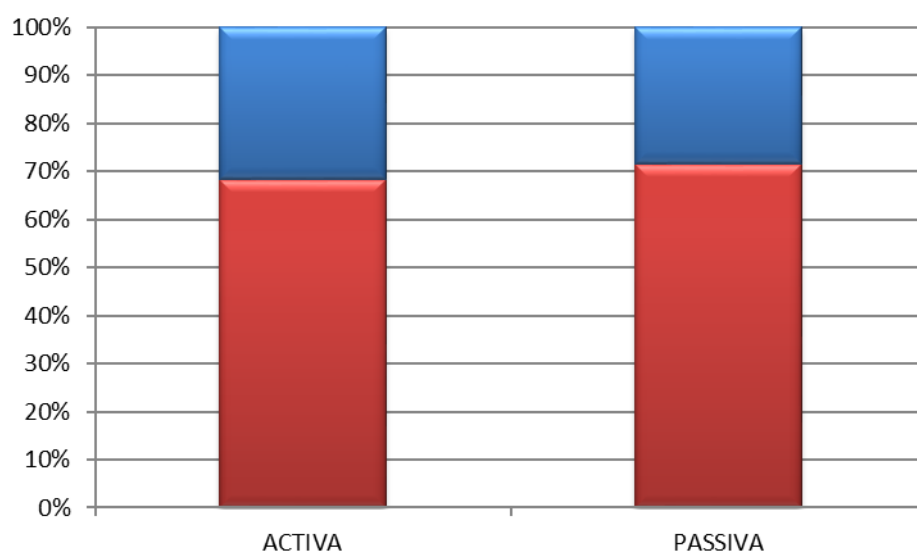
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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.

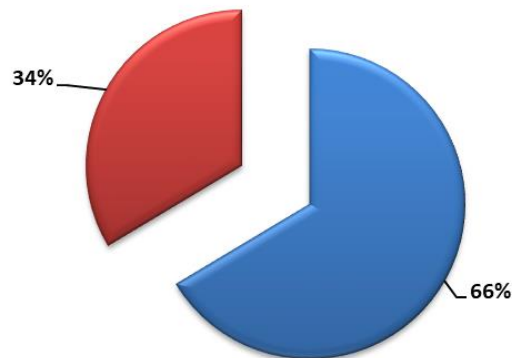
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



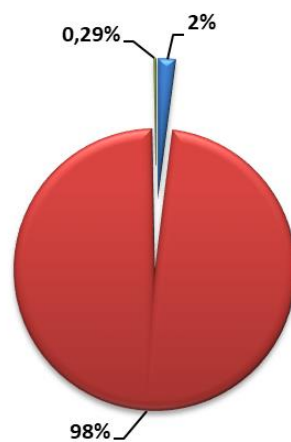
TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	1.334.921
■	Vaste activa	2.876.093

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	1.200.980
■	Nettoactief	3.010.033

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:

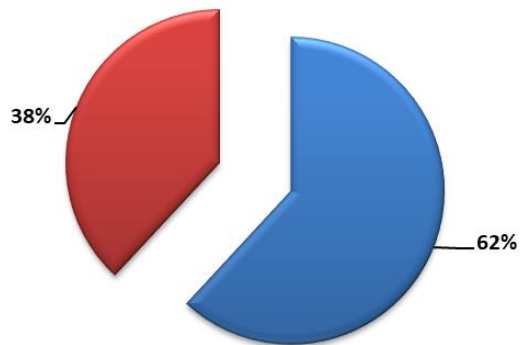


VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	886.382
■	Vorderingen op korte termijn	448.539

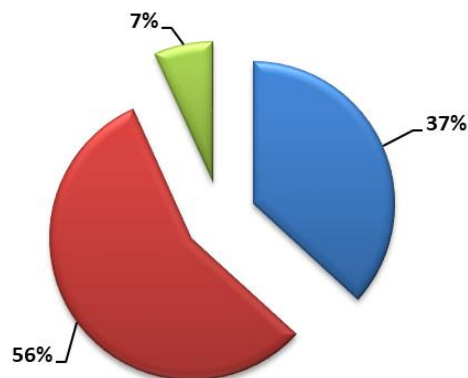


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Financiële vaste activa	56.456
■	Materiële vaste activa	2.811.408
■	Immateriële vaste activa	8.228

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



SCHULDEN		WAARDE
■	Schulden op korte termijn	743.462
■	Schulden op lange termijn	457.518



NETTOACTIEF		WAARDE
■	Overig nettoactief	1.106.718
■	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.700.628
■	Investeringsubsidies en -schenkingen	202.687

### 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
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.334.920,75</b>	<b>1.645.906,40</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	886.381,88	1.110.996,17
B. Vorderingen op korte termijn	448.538,87	534.910,23
1. Vorderingen uit ruiltransacties	211.127,70	230.674,19
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	237.411,17	304.236,04
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 zichtrekening RC	492.905,46	718.157,90
Bpost Bank spaarrekening	373.977,73	373.979,67
Bpost Bank zichtrekening RC	11.098,69	11.158,60
BNP Paribas Fortis Provisierekening sociale dienst	5.000,00	5.000,00
Belfius Provisierekening tankbeurten	1.500,00	1.500,00
BNP Paribas Fortis Provisierekening Dienstencentrum	1.000,00	1.000,00
Belfius Provisierekening dienstencentrum Ann Brems	600,00	0,00
Kas dienstencentrum	300,00	0,00
Kas onthaalbalie PMD-zakken	0,00	200,00
<b>Totaal</b>	<b>886.381,88</b>	<b>1.110.996,17</b>



## 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
<b>Vorderingen uit ruiltransacties</b>	<b>211.127,70</b>	<b>230.674,19</b>
Werkingsvorderingen	160.373,92	80.644,21
Te innen opbrengsten	50.717,43	60.418,18
Borgtochten betaald in contanten	0,00	483,45
Vooruitbetalingen	16.077,40	100.734,25
Waardeverminderingen	-16.041,05	-11.605,90
<b>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</b>	<b>237.411,17</b>	<b>304.236,04</b>
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	137.627,23	123.620,72
Te innen opbrengsten	0,00	858,06
Vorderingen uit subsidies	164.580,31	242.934,43
Diverse vorderingen	11.934,18	16.416,50
Waardeverminderingen	-76.730,55	-79.593,67
<b>TOTAAL</b>	<b>448.538,87</b>	<b>534.910,23</b>

## 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.

In het boekjaar 2019 zijn er geen boekingen geweest in verband met voorraden en bestellingen in uitvoering.

#### 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 werden er geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen geregistreerd.

4.1.3.1.2. *Vaste activa*

	2019	2018
<b>II. Vaste activa</b>	<b>2.876.092,78</b>	<b>2.189.922,99</b>
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	56.456,36	56.456,48
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	56.456,36	56.456,48
C. Materiële vaste activa	2.811.408,42	2.121.124,51
1. Gemeenschapsgoederen	2.313.472,55	1.623.188,64
a. Terreinen en gebouwen	2.203.098,57	1.492.638,72
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	68.511,29	80.275,27
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	41.862,69	50.274,65
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	497.935,87	497.935,87
a. Terreinen en gebouwen	497.935,87	497.935,87
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	8.228,00	12.342,00

## A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er werden voor 2019 geen vorderingen op lange termijn geregistreerd.

## 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 Lubbeek bestaat deze rubriek uit andere financiële vast activa en borgtochten in contanten.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031,28	35.031,28
EthiasCo CVBA	17.205,80	17.205,80
Waarborg huurhuis Kerkweg 6	2.148,71	2.148,71
Waarborg huurhuis Tiensesteenweg 98	1.400,00	1.400,00
Jobpunt Vlaanderen	669,33	669,33
NMBS	1,24	1,36
Totaal	56.456,36	56.456,48

## 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 waardestijging, 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 Lubbeek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	7.616.124,55	6.989.466,73
Afschrijvingen	-5.482.658,04	-5.350.271,10
Investeringen boekjaar	861.868,35	626.657,82
Afschrijvingen boekjaar	-175.698,44	-132.386,94
Totaal	2.819.636,42	2.133.466,51

De afschrijvingen t.b.v. 175.698,44 EUR 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
<b>I. Schulden</b>	<b>1.200.980,21</b>	<b>1.007.688,08</b>
A. Schulden op korte termijn	743.462,46	543.680,22
1. Schulden uit ruiltransacties	408.721,79	511.943,08
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	313.752,28	300.932,32
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	94.969,51	211.010,76
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	332.061,56	29.081,02
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.679,11	2.656,12
B. Schulden op lange termijn	457.517,75	464.007,86
1. Schulden uit ruiltransacties	457.517,75	464.007,86
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	457.054,12	460.970,12
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	457.054,12	460.970,12
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden		2.679,11
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	463,63	358,63
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
<b>Schulden uit ruiltransacties</b>	<b>408.721,79</b>	<b>511.943,08</b>
Leveranciers	116.953,56	180.528,58
Te ontvangen facturen	5.166,71	9.823,58
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	2.702,26	2.702,26
Ingehouden voorheffing	1.656,95	3.080,59
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	-37.269,31	0,00
Bezoldigingen	5.759,34	14.875,75
Voorzieningen voor risico's en kosten	313.752,28	300.932,32
<b>TOTAAL</b>	<b>408.721,79</b>	<b>511.943,08</b>

## 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
<b>Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>332.061,56</b>	<b>29.081,02</b>
Andere te betalen belastingen en taksen	400,26	0,00
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	22.194,50	19.544,89
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	9.380,57	9.309,02
Ontvangen vooruitbetalingen	300.000,00	0,00
Andere diverse schulden	86,23	227,11
<b>TOTAAL</b>	<b>332.061,56</b>	<b>29.081,02</b>

## 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 2.679,11 EUR 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 457.517,75 EUR.

Diti saldo is opgebouwd uit:

1. Voorziening voor 'pensioenen en soortgelijke verplichtingen' ter waarde van 457.054,12 EUR.
2. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties ter waarde van 463,63 EUR.

### 2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies. Per 31/12/2019 werden er geen schulden uit niet-ruiltransacties geregistreerd.



4.1.3.2.2. *Nettoactief*

	2019	2018
<b>II. Nettoactief</b>	<b>3.010.033,32</b>	<b>2.828.141,31</b>

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

OMSCHRIJVING	2019	2018
<b>Nettoactief</b>	<b>3.010.033,32</b>	<b>2.828.141,31</b>
Overig nettoactief	1.106.718,38	1.106.718,38
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.700.628,11	1.486.318,03
Investeringsubsidies en -schenkingen	202.686,83	235.104,90
<b>TOTAAL</b>	<b>3.010.033,32</b>	<b>2.828.141,31</b>

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.

Zoals weergegeven in bovenstaande tabel bedraagt het overig nettoactief 1.106.718,38 EUR.

Het resultaat van het boekjaar bedraagt 214.310,08 EUR. Gecumuleerd met het overschot van 2018 bedraagt het overgedragen overschot 1.700.628,11 EUR.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	1.806.889,96	1.754.468,23
Geboekte verrekeningen	-1.571.785,06	-1.537.481,88
Investeringsubsidies boekjaar	0,00	52.421,73
Verrekeningen boekjaar	-32.418,07	-34.303,18
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>202.686,83</u>	<u>235.104,90</u>

#### 4.2. Schema J7 - 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. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans 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 een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.



## Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Periode: 2019

Algemeen directeur:

Johan Geens

Financieel directeur:

Ann Moermans

	2019	2018
<b>I. Kosten</b>	4.113.351,39	4.496.526,74
A. Operationele kosten	4.112.974,32	4.495.992,80
1. Goederen en diensten	648.718,07	721.688,55
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.684.779,08	2.802.847,72
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	186.174,43	199.880,93
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	586.628,74	740.133,92
5. Toegestane werkingssubsidies	2.538,86	22.953,73
6. Andere operationele kosten	4.135,14	8.487,95
B. Financiële kosten	377,07	533,94
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	4.327.661,47	4.655.004,94
A. Operationele opbrengsten	4.295.204,97	4.620.683,22
1. Opbrengsten uit de werking	1.091.197,08	1.133.238,06
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.112.276,28	3.371.923,55
a. Algemene werkingssubsidies	1.874.506,59	1.960.654,74
b. Specifieke werkingssubsidies	1.237.769,69	1.411.268,81
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	67.726,21	85.806,05
5. Andere operationele opbrengsten	24.005,40	29.715,56
B. Financiële opbrengsten	32.456,50	34.321,72
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	214.310,08	158.478,20
A. Operationeel overschot of tekort	182.230,65	124.690,42
B. Financieel overschot of tekort	32.079,43	33.787,78
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	214.310,08	158.478,20
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	214.310,08	158.478,20

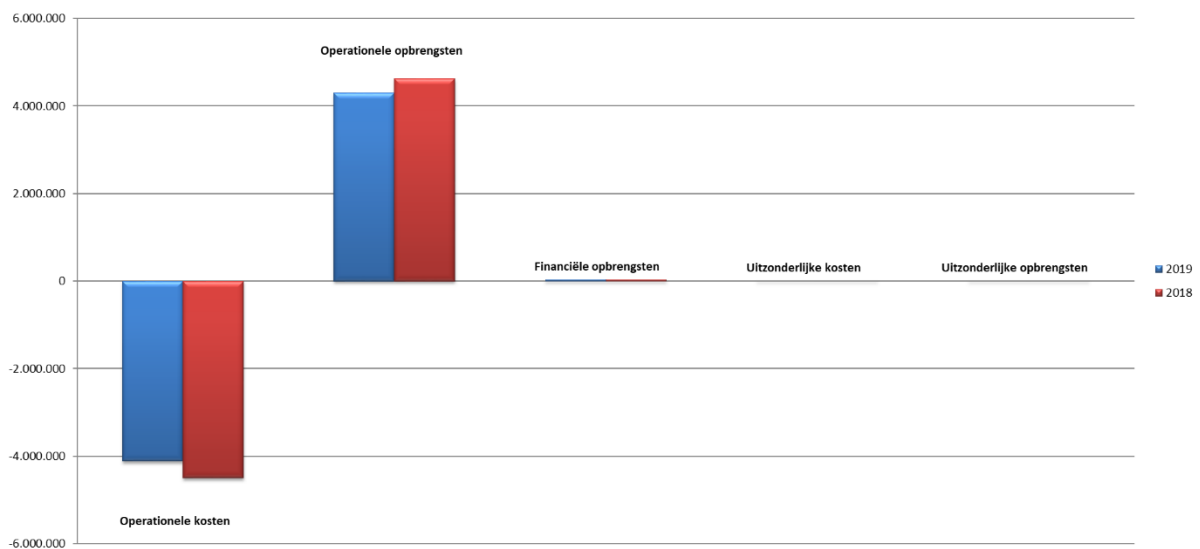
#### 4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

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.

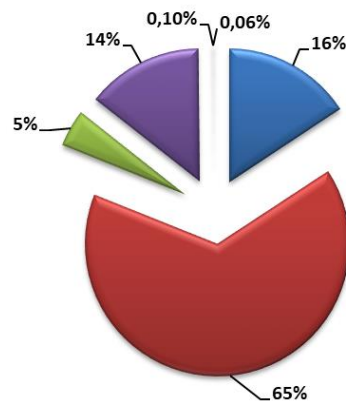
#### 4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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

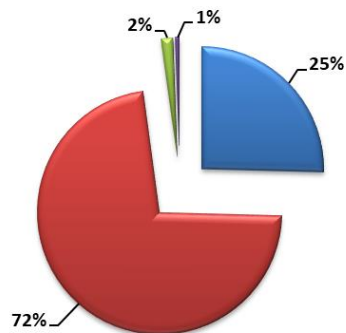
SAMENSTELLING RESULTAAT	2019	2018	<>%
Operationele kosten	4.112.974,32	4.495.992,80	-8,52%
Financiële kosten	377,07	533,94	-29,38%
<b>Kosten</b>	<b>4.113.351,39</b>	<b>4.496.526,74</b>	<b>-8,52%</b>
Operationele opbrengsten	4.295.204,97	4.620.683,22	-7,04%
Financiële opbrengsten	32.456,50	34.321,72	-5,43%
<b>Opbrengsten</b>	<b>4.327.661,47</b>	<b>4.655.004,94</b>	<b>-7,03%</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>214.310,08</b>	<b>158.478,20</b>	



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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
<span style="color: blue;">■</span>	Goederen en diensten	648.718
<span style="color: red;">■</span>	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.684.779
<span style="color: green;">■</span>	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	186.174
<span style="color: purple;">■</span>	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	586.629
<span style="color: cyan;">■</span>	Toegestane werkingssubsidies	2.539
<span style="color: orange;">■</span>	Andere operationele kosten	4.135



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
<span style="color: blue;">■</span>	Opbrengsten uit de werking	1.091.197
<span style="color: red;">■</span>	Werkingsubsidies	3.112.276
<span style="color: green;">■</span>	Recuperatie specifieke kosten OCMW	67.726
<span style="color: purple;">■</span>	Andere operationele opbrengsten	24.005

### 4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

#### 4.2.3.1. Kosten

	2019	2018
<b>I. Kosten</b>	<b>4.113.351,39</b>	<b>4.496.526,74</b>
A. Operationele kosten	4.112.974,32	4.495.992,80
1. Goederen en diensten	648.718,07	721.688,55
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.684.779,08	2.802.847,72
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	186.174,43	199.880,93
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	586.628,74	740.133,92
5. Toegestane werkingssubsidies	2.538,86	22.953,73
6. Andere operationele kosten	4.135,14	8.487,95
B. Financiële kosten	377,07	533,94
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringsubsidies		

#### 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 farmaceutische producten en geneesmiddelen) 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>
Aankoop voedingswaren	180.837,70	174.442,89
Nutsvoorzieningen	81.126,13	80.642,33
Onderhoud en herstellingen	78.815,51	88.810,64
Erelonen en vergoedingen	72.265,95	80.794,93
Huur en huurlasten	38.348,55	39.251,27
LOI asielzoekers	30.244,51	36.128,60
ICT-kosten	27.292,11	29.157,67
Abonnementen en lidmaatschappen	22.763,56	23.433,13
Beheerskosten	19.606,95	24.102,84
Reis-en verblijfkosten	16.493,64	17.778,41
Verzekeringen	14.372,55	15.065,71
Communicatiekosten	11.898,96	26.712,51
Administratieve kosten	11.663,44	32.193,15
Aankopen van dranken	11.572,39	21.000,28
Controle- en keuringskosten	6.986,11	7.950,76
Brandstof	6.072,23	5.333,07
Opleidingskosten	4.402,01	2.398,46
Uitzendkrachten	4.035,94	0,00
Representatie- en receptiekosten	3.064,18	3.165,97
Werkkledij	2.634,07	3.289,05
Kosten mantelzorgdag	1.918,60	1.137,54
Kosten drankautomaat	1.776,63	2.635,29
Voorzittersoverleg	526,35	508,20
Kosten opendeurdag	0,00	5.755,85
Totaal	648.718,07	721.688,55
% - evolutie	-10,11%	

## 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	1.865.057,31	1.885.870,05
Bezoldigingen vast benoemd personeel	742.332,22	829.714,92
Andere personeelskosten	100.852,47	104.719,12
Bezoldigingen politiek personeel	57.877,41	75.638,20
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	41.263,56	40.049,40
Sociale maribel	-122.603,89	-133.143,97
Totaal	2.684.779,08	2.802.847,72
% - evolutie	-4,21%	

## 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	175.698,32	132.386,82
Voorzieningen voor vakantiegeld	12.819,96	41.863,53
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	1.572,03	-9.864,96
Waardeverminderingen op vaste activa	0,12	0,12
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-3.916,00	35.495,42
Totaal	186.174,43	199.880,93
% - evolutie	-6,86%	

#### 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	438.433,78	539.313,05
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	83.003,06	93.647,56
Steun in speciën	65.191,90	107.173,31
Totaal	586.628,74	740.133,92
% - evolutie	-20,74%	

#### 5. *Toegestane werkingsubsidies*

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dienstcentra	1.382,73	2.733,50
Sociale bijstand	1.156,13	1.131,60
Activering van tewerkstelling	0,00	19.088,60
Totaal	2.538,86	22.953,70
% - evolutie	-88,94%	

#### 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)	2.229,02	2.193,35
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	1.906,12	6.294,60
Totaal	4.135,14	8.487,95
% - evolutie	-51,28%	

#### 4.2.3.1.2. *Financiële kosten*

Onder de financiële kosten worden de kosten van financiële aard opgenomen. Ze 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	330,93	363,08
Kosten van schulden	46,14	170,86
Totaal	377,07	533,94
% - evolutie	-29,38%	

#### 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*

Er werden in 2019 geen minderwaarden geregistreerd.

##### *B. Toegestane investeringssubsidies*

Er werden in 2019 geen toegestane investeringssubsidies geregistreerd.

## 4.2.3.2. Opbrengsten

	2019	2018
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>4.327.661,47</b>	<b>4.655.004,94</b>
A. Operationele opbrengsten	4.295.204,97	4.620.683,22
1. Opbrengsten uit de werking	1.091.197,08	1.133.238,06
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	3.112.276,28	3.371.923,55
a. Algemene werkingsubsidies	1.874.506,59	1.960.654,74
b. Specifieke werkingsubsidies	1.237.769,69	1.411.268,81
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	67.726,21	85.806,05
5. Andere operationele opbrengsten	24.005,40	29.715,56
B. Financiële opbrengsten	32.456,50	34.321,72
C. Uitzonderlijke opbrengsten		

## 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 werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten poetsdienst	357.642,02	390.409,81
Opbrengsten uit verhuur	327.647,05	328.018,80
Opbrengsten uit maaltijden	177.959,76	172.068,75
Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	78.770,06	86.043,96
Opbrengsten strijkatelier	38.147,78	40.235,05
Opbrengsten uit bar/cafetaria	35.161,00	41.394,50
Recreatie dienstencentrum	22.843,30	27.535,00
Opbrengsten klusdienst	20.034,09	17.389,65
Recuperatie kosten serviceflats (gas, elektriciteit, vergoeding watermeter)	17.598,38	13.648,72
Vormende activiteiten dienstencentrum	8.079,50	7.067,50
Opbrengsten Logistieke hulp thuiszorg (LHAT)	4.156,77	3.488,92
Overige opbrengsten dienstencentrum	1.156,50	1.044,81
Opbrengsten wasserij	867,50	815,00
Opbrengsten uit jachtrechten	541,05	531,61
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	360,00	360,00
Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	162,32	159,48
Informatie dienstencentrum	70,00	100,00
Ontvangsten opendeurdag	0,00	2.926,50
<b>Totaal</b>	<b>1.091.197,08</b>	<b>1.133.238,06</b>
% - evolutie	-3,71%	

## 2. Fiscale opbrengsten en boetes

Onder deze rubriek, die enkel bij gemeenten en provincies zal voorkomen, komen de opbrengsten die een bestuur realiseert uit verplichte bijdragen die door een bestuur opgelegd worden aan bepaalde belastingplichtigen.

Deze rubriek is enkel van toepassing op de gemeente.

## 3. 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	1.603.180,00	1.699.680,00
Toelagen RMI	487.586,01	588.702,20
Subsidies gezinszorg Vlaamse Overheid	418.923,86	468.715,79
Gemeentefonds	193.529,36	183.177,52
Subsidie steun asielzoekers	161.203,71	177.048,90
Overige algemene werkingssubsidies	77.797,23	77.797,22
Overige subsidies	70.398,40	77.603,67
Subsidie Lokaal Dienstencentrum	32.741,42	32.216,06
Subsidie huisbrandoliekosten	28.039,48	31.012,10
Subsidie in kosten energielevering	27.358,42	27.098,44
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	7.389,14	-2.934,71
Subsidie hervestiging/resettlement	3.000,00	18.000,00
Te ontv./Terugg. subs. Steun vorige jaren asielzoekers alle Cat.	1.029,25	-7.418,64
Toelagen federale overheid	100,00	125,00
Subsidies diverse activiteiten dienstencentrum	0,00	1.100,00
<b>Totaal</b>	<b>3.112.276,28</b>	<b>3.371.923,55</b>
% - evolutie	-7,70%	

## 4. 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	32.832,28	22.103,87
Recuperatie steun	26.050,70	51.708,72
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	8.843,23	11.993,46
Totaal	67.726,21	85.806,05
% - evolutie	-21,07%	

#### 5. *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>
Werknemersinhouding maaltijdcheques	10.751,76	11.184,49
Recup. voordeel in natura congieerge	5.897,16	3.567,96
Inhouding pensioen	2.828,88	2.787,21
Schadevergoedingen	2.359,66	7.151,74
Recup. kosten belscore mantelzorg	1.800,00	3.750,00
Recuperaties van kosten	367,94	1.274,16
Totaal	24.005,40	29.715,56
% - evolutie	-19,22%	

#### 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 intrestsubsidies	32.418,07	34.303,18
Opbrengsten uit vlottende activa	28,94	9,05
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9,49	9,49
Totaal	32.456,50	34.321,72
% - evolutie	-5,43%	

#### 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.

Er werden in 2019 geen uitzonderlijke opbrengsten geregistreerd.

## 5. Toelichting

In deze toelichting worden verder nog een aantal aanvullende gegevens meegegeven.

### 5.1. Overzicht per investeringsenveloppe

Waar in schema J4 een schema wordt gegenereerd van de afgesloten investeringsenveloppes, wordt hieronder een overzicht gegeven van alle investeringsenveloppes: voor elke enveloppe wordt per rubriek het gebudgetteerde, alsook het reeds aangerekende bedrag weergegeven.

IE-4 - Installaties, machines,... keuken					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	3.896	3.896	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	3.896	3.896	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>3.896</b>	<b>3.896</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-6 - Machines werkgereedschap klusmannen					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>			<b>TOTAAL</b>		



IE-11 - Renoveren serviceflats (incl. brandkleppen, brandmeldinstallatie, noodlicht)					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	840.000	836.277	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	840.000	836.277	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>840.000</b>	<b>836.277</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-12 - IT-materiaal OCMW Lubbeek					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	21.695	21.695	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	21.695	21.695	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>21.695</b>	<b>21.695</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-16 - Investeringsenveloppe algemene financiering					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>			<b>TOTAAL</b>		

IE-20 - Brandveiligheid gebouwen (brandmeldinstallatie en noodverlichting)					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>			<b>TOTAAL</b>		


IE-21 - Verkoop van gronden					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa	7.500	
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>			<b>TOTAAL</b>	<b>7.500</b>	

## 5.2. Toelichting bij de financiële nota


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

- de toelichting bij de exploitatierekening met:
  - 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).
- de toelichting bij de investeringsrekening met:
  - 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 de investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
  - de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).
- de evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
- een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.


## 5.2.1. Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein

 <b>Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)</b> Periode: 2019 Lubbeek (NIS 24066) Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek					
Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans					
	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
<b>I. Uitgaven</b>		<b>3.927.176,96</b>	<b>4.395,17</b>	<b>774.625,43</b>	<b>3.148.156,36</b>
A. Operationele uitgaven		3.926.799,89	4.018,10	774.625,43	3.148.156,36
1. Goederen en diensten	60/1	648.718,07	471,90	322.065,60	326.180,57
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.684.779,08	0,00	452.559,83	2.232.219,25
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	586.628,74	0,00	0,00	586.628,74
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.538,86	0,00	0,00	2.538,86
5. Andere operationele uitgaven	640/7	4.135,14	3.546,20	0,00	588,94
B. Financiële uitgaven	65	377,07	377,07	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>4.295.243,40</b>	<b>1.883.132,26</b>	<b>4.682,14</b>	<b>2.407.429,00</b>
A. Operationele ontvangsten		4.295.204,97	1.883.093,83	4.682,14	2.407.429,00
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.091.197,08	8.587,24	0,00	1.082.609,84
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.112.276,28	1.874.506,59	0,00	1.237.769,69
a. Algemene werkingssubsidies		1.874.506,59	1.874.506,59	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	193.529,36	193.529,36	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.603.180,00	1.603.180,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	77.797,23	77.797,23	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.237.769,69	0,00	0,00	1.237.769,69
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	67.726,21	0,00	0,00	67.726,21
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	24.005,40	0,00	4.682,14	19.323,26
B. Financiële ontvangsten	75	38,43	38,43	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>368.066,44</b>	<b>1.878.737,09</b>	<b>-769.943,29</b>	<b>-740.727,36</b>

## 5.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

<b>Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)</b>				
				
Periode: 2019 Lubbeek (NIS 24066) Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans				
	Code	Jaarek. 2019	Jaarek. 2018	Jaarek. 2017
<b>I. Uitgaven</b>		<b>3.927.176,96</b>	<b>4.296.645,81</b>	<b>4.199.470,01</b>
A. Operationele uitgaven		3.926.799,89	4.296.111,87	4.188.864,30
1. Goederen en diensten	60/1	648.718,07	721.688,55	745.894,38
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.684.779,08	2.802.847,72	2.789.012,04
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	586.628,74	740.133,92	635.602,78
4. Toegestane werkingssubsidies	649	2.538,86	22.953,73	8.530,88
5. Andere operationele uitgaven	640/7	4.135,14	8.487,95	9.824,22
B. Financiële uitgaven	65	377,07	533,94	10.605,71
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>4.295.243,40</b>	<b>4.620.701,76</b>	<b>4.813.274,55</b>
A. Operationele ontvangsten		4.295.204,97	4.620.683,22	4.812.891,40
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.091.197,08	1.133.238,06	1.148.211,91
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.112.276,28	3.371.923,55	3.554.099,61
a. Algemene werkingssubsidies		1.874.506,59	1.960.654,74	2.285.032,12
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	193.529,36	183.177,52	175.954,88
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.603.180,00	1.699.680,00	2.031.280,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	77.797,23	77.797,22	77.797,24
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.237.769,69	1.411.268,81	1.269.067,49
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	67.726,21	85.806,05	65.601,61
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	24.005,40	29.715,56	44.978,27
B. Financiële ontvangsten	75	38,43	18,54	383,15
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>368.066,44</b>	<b>324.055,95</b>	<b>613.804,54</b>

## 5.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein


	<b>Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)</b>	
	Periode: 2019	
	Lubbeek (NIS 24066)	
	Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek	
		Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>			<b>861.868,23</b>	<b>25.590,98</b>	<b>836.277,25</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			861.868,23	25.590,98	836.277,25
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	836.277,25	0,00	836.277,25
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	25.590,98	25.590,98	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa			0,00	0,00	0,00
2906			0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>			<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>			<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>			<b>861.868,23</b>	<b>25.590,98</b>	<b>836.277,25</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180- 4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

<b>Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)</b>				
				
Periode: 2019 Lubbeek (NIS 24066) Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans				
Deel 1: UITGAVEN				
	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>35.031,28</b>	<b>17.205,80</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	35.031,28	17.205,80
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>861.868,23</b>	<b>626.657,70</b>	<b>182.861,05</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		861.868,23	626.657,70	182.861,05
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	836.277,25	590.362,42	120.808,44
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	25.590,98	36.295,28	62.052,61
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.570,00</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>861.868,23</b>	<b>661.688,98</b>	<b>220.636,85</b>
Deel 2: ONTVANGSTEN				
	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	1.800,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.285,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>10.285,00</b>



## 5.2.5. Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-10: Verluftung keuken, plaatsen van een raam	7.712,00	7.712,00	0,00	7.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-11: Renoveren serviceflats (incl. brandkleppen, brandmeldinstallatie, noodlicht)	1.731.754,87	1.528.032,12	203.722,75	1.528.032,12	203.722,75	0,00	0,00	0,00
IE-12: IT-materiaal OCMW Lubbeek	100.099,65	100.099,65	0,00	100.099,65	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-16: Investeringsenveloppe algemene financiering	58.255,12	58.255,12	0,00	58.255,12	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00
IE-17: Uitrusting petanqbaan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-18: I-monitor begeleiding remediering	20.570,00	20.570,00	0,00	20.570,00	0,00	10.285,00	10.285,00	0,00
IE-19: Herbestemming OCMW-site	33.709,49	33.709,49	0,00	33.709,49	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-20: Brandveiligheid gebouwen (brandmeldinstallatie en noodverlichting)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-21: Verkoop van gronden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
IE-3: Vervanging installaties, machines, uitrusting Serviceflats (boilers, meters,...)	35.346,27	35.346,27	0,00	35.346,27	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-4: Installaties, machines,... keuken	51.867,98	51.867,98	0,00	51.867,98	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-5: Meubilair + Oplaadpunt zonne-energie: fiets,scooter,elke USB oplaadbaar apparaat	9.903,85	9.903,85	0,00	9.903,85	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-6: Machines werkgereedschap klusmannen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-7: 2 Auto's maaltijdbedeling	50.434,16	50.434,16	0,00	50.434,16	0,00	3.210,00	3.210,00	0,00
IE-8: Computers, portabels & toebehoren & software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-9: Computers, portabels & toebehoren & software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 5.2.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

 <b>Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)</b> Periode: 2019 Lubbeek (NIS 24066) Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans				
Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>368.066,44</b>	<b>324.055,95</b>	<b>613.804,54</b>
A. Uitgaven	60/5-694	3.927.176,96	4.296.645,81	4.199.470,01
B. Ontvangsten	70/794	4.295.243,40	4.620.701,76	4.813.274,55
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.603.180,00	1.699.680,00	2.031.280,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	2.692.063,40	2.921.021,76	2.781.994,55
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-861.868,23</b>	<b>-659.888,98</b>	<b>-210.351,85</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	861.868,23	661.688,98	220.636,85
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0,00	1.800,00	10.285,00
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-2.551,12</b>	<b>-23.908,18</b>	<b>-256.938,25</b>
A. Uitgaven		2.656,12	23.908,18	256.938,25
1. Aflossing financiële schulden		2.656,12	23.870,86	256.938,25
a. Periodieke aflossingen	421/4	2.656,12	23.870,86	256.938,25
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	37,32	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	37,32	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		105,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		105,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	105,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-496.352,91</b>	<b>-359.741,21</b>	<b>146.514,44</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>1.497.014,19</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.710.240,96</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>1.000.661,28</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>1.856.755,40</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>1.000.661,28</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>1.856.755,40</b>

## 5.2.7. Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6000100	Aankoop voedingswaren	184.355,00 €	180.837,70 €	3.517,30 €	98,09	De aankopen 2019 liggen in de lijn van 2018 (cfr. 2018: 174.442,89 EUR). Voor 2019 is er een minimale afwijking tussen budget en reëel verbruik.
2019	6000150	Aankopen van dranken	16.145,00 €	11.572,39 €	4.572,61 €	71,68	Tegenover deze uitgaven dranken op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafetaria, staan ook opbrengsten dranken op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafetaria. Er werd in 2019 opmerkelijk minder drank aangekocht dan de voorbije jaren (cfr. 2018: 21.000,28 EUR). Enerzijds hebben wij de voorraad drank 2018 opgebruikt in 2019, anderzijds ligt het reële verbruik lager dan voorheen.
2019	6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	38.728,00 €	38.127,72 €	600,28 €	98,45	
2019	6103001	Onderhoud en herstellingen voor gebouwen	16.813,00 €	5.307,53 €	11.505,47 €	31,57	In 2019 werd een scheidingswand geplaatst in de centrale keuken. Ook werden 2 branddeuren verplaatst en werd een herstelling aan het dak van de polyvalentezaal uitgevoerd.
2019	6110000	Elektriciteit	46.968,00 €	44.102,49 €	2.865,51 €	93,90	
2019	6111000	Gas	19.832,00 €	19.232,86 €	599,14 €	96,98	
2019	6112000	Stookolie	3.650,00 €	2.584,08 €	1.065,92 €	70,80	
2019	6113000	Water	20.664,00 €	13.003,53 €	7.660,47 €	62,93	De facturen mbt de afrekening 2019 hebben wij nog niet mogen ontvangen.
2019	6113001	Andere energiebronnen - pellets	2.204,00 €	2.203,17 €	0,83 €	99,96	De woning LOI in de Broekstraat wordt verwarmd met pellets.
2019	6120100	Brandverzekering	4.647,00 €	4.536,23 €	110,77 €	97,62	
2019	6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	5.680,00 €	5.419,93 €	260,07 €	95,42	
2019	6120160	Verzekering voertuigen	3.913,00 €	3.836,37 €	76,63 €	98,04	
2019	6120999	Overige verzekeringen	1.255,00 €	580,02 €	674,98 €	46,22	De factuur mbt de afrekening 2019 hebben wij nog niet mogen ontvangen.
2019	6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	23.000,00 €	20.373,35 €	2.626,65 €	88,58	
2019	6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten, landmeters	8.472,00 €	2.899,16 €	5.572,84 €	34,22	Analoog voorgaande jaren hadden wij erelonen advocaten voorzien voor de 'dossiers sociale dienst' voor een bedrag van 8.000,00 EUR; hiervan werd 2.427,26 EUR uitgegeven (2 dossiers).
2019	6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy (BDO....)	4.900,00 €	4.416,50 €	483,50 €	90,13	
2019	6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	1.000,00 €	603,21 €	396,79 €	60,32	Er werden in 2019 juryvergoedingen uitgekeerd inzake de selectie van een maatschappelijk werker.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6131011	Erelonen en vergoedingen trajectbegeleiding Sacha	21.503,00 €	18.459,04 €	3.043,96 €	85,84	Het OCMW van Lubbeek heeft in 2017 een samenwerkingsovereenkomst met het OCMW van Tielt-Winge in het kader van Sacha (= Sociale Activering Cluster Hageland) afgesloten. Bij beslissing van de OCMW-Raad van 22/06/2017 werd vanaf 01/08/2017 toetreden tot de cluster die de dienstverlening inzake tewerkstelling, het organiseren van werkervaring en sociale integratie. Het OCMW doet vanaf dan beroep op één dag per week ondersteuning door de externe partner. In haar vergadering van 19/04/2018 heeft de OCMW-Raad haar akkoord gegeven om dit contract met 20% uit te breiden, zijnde van 1 dag naar 2 dagen/week vanaf 01/05/2018. De bijdrage 2019 valt gunstiger uit dan voorzien.
2019	6131100	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten vormende activiteiten dienstencentrum	10.800,00 €	10.481,16 €	318,84 €	97,05	Op deze kostenrekening worden alle uitgaven mbt de vormende activiteiten organiseerd door het lokaal dienstencentrum boekhoudkundig verwerkt. Het gaat hier ondermeer om de uitgaven voor de taallessen, cursus bloemschikken,.... Cfr. jaarverslag dienstencentrum
2019	6131300	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten informatie dienstencentrum	950,00 €	923,47 €	26,53 €	97,21	
2019	6131400	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten recreatie dienstencentrum	12.000,00 €	11.713,91 €	286,09 €	97,62	Op deze kostenrekening worden alle uitgaven mbt de recreatieve activiteiten organiseerd door het lokaal dienstencentrum boekhoudkundig verwerkt. Het gaat hier om de uitgaven mbt het nieuwjaarsfeest, het moederdagfeest, het kerstfeest, diverse optredens,.... Cfr. jaarverslag dienstencentrum
2019	6131500	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten diverse activiteiten dienstencentrum	1.970,00 €	563,88 €	1.406,12 €	28,62	
2019	6131600	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten gezondheidsbeleid dienstencentrum	550,00 €	414,57 €	135,43 €	75,38	In dit kader hebben wij in 2019 een vorming omtrent valpreventie georganiseerd. Daarnaast werden er infomomenten rond 'Lubbeek stopt met roken' en 'ouder worden en alcohol' georganiseerd.
2019	6131700	Erelonen, vergoedingen vrijwilligers	1.400,00 €	251,64 €	1.148,36 €	17,97	Het betreft hier enerzijds de vergoedingen vrijwilligers LOI: dit bedrag was in hoofdzaak voorzien voor de vergoeding voor tolk- en vertaalprestaties. Daarnaast werd er een bedrag van 750,00 EUR ingeschreven voor vrijwilligers ikv Huis van het Kind - reële uitgaven bedraagt 173,55 EUR.
2019	6131999	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten	870,00 €	855,00 €	15,00 €	98,28	
2019	6135002	Uitgegeven was en linnen	500,00 €	311,06 €	188,94 €	62,21	
2019	6141001	Kantoorbenodigdheden	8.200,00 €	6.300,63 €	1.899,37 €	76,84	Minder uitgaven dan gebudgetteerd - cfr. overschatting budget en verdere besparingen.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6141002	Documentatie en abonnementen	7.330,00 €	6.945,61 €	384,39 €	94,76	
2019	6141004	Communicatiekosten tf, fax, internet, tv, mail-boxen, buitenlijnen(website)...	12.757,00 €	11.898,96 €	858,04 €	93,27	
2019	6141007	Administratieve kosten (weddecentrale, mtc, 2e pijler, ...)	26.578,00 €	19.606,95 €	6.971,05 €	73,77	zie supra bezoldigingen
2019	6141100	Kosten drukken en verzenden Infoblad OCMW/LDC	3.726,00 €	3.726,00 €	0,00 €	100,00	Voor januari tem april 2019 werd een infokrant 'Sleutelnieuws' gepubliceerd en verzonden. Vanaf mei 2019 is er geen apart Sleutelnieuws meer maar wordt alle informatie aangaande het lokaal dienstencentrum opgenomen in het gemeentelijk informatieblad.
2019	6141480	Kosten mantelzorgdag	2.500,00 €	1.918,60 €	581,40 €	76,74	
2019	6142800	Informatica,hard-&software,contracten computer,E-Forum....	27.293,00 €	27.292,11 €	0,89 €	100,00	
2019	6143001	Representatie- en receptiekosten, kosten onthaal, personeelsuitstap, -jarigen	3.150,00 €	1.869,18 €	1.280,82 €	59,34	In 2019 hebben wij minder uitgegeven dan gebudgetteerd.
2019	6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	18.414,00 €	16.493,64 €	1.920,36 €	89,57	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 0948-00 Poetsdienst: cfr supra - minder personeel in dienst dan gebudgetteerd en ziekteverzuim.
2019	6150001	Aankoop klein materieel	2.300,00 €	345,00 €	1.955,00 €	15,00	
2019	6150002	Aankopen inrichting lokalen en huizen	2.500,00 €	309,60 €	2.190,40 €	12,38	
2019	6150004	Controle- en keuringsorganismen	8.242,00 €	6.509,11 €	1.732,89 €	78,97	
2019	6150006	Lidmaatschappen	16.794,80 €	15.817,95 €	976,85 €	94,18	
2019	6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	1.000,00 €	982,21 €	17,79 €	98,22	In 2019 hebben wij één personeelsselectie georganiseerd waaraan kosten zijn verbonden: m.n. de selectie van een maatschappelijk werker. Voorts werd in 2019 de vacature voor de aanwerving van een centrumleider voor het dienstencentrum gepubliceerd - effectieve selectie werd in 2020 uitgevoerd.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6150010	Opleidingskosten	9.200,00 €	4.402,01 €	4.797,99 €	47,85	Het opleidingsbudget is opgesplitst over 4 beleidsitems. De poetsdienst BI 0948-00 heeft een specifiek opleidingsbudget: voor 2019 werd 1.000,00 EUR ingeschreven; hiervan werd niets gebruikt. Er werden geen betalende opleidingen gevolgd. Voor BI 0943-00 Gezinshulp werd een bedrag van 4.000,00 EUR ingeschreven; hiervan werd 2.028,96 EUR effectief uitgegeven. Voor de overige diensten is er één totaalbedrag voor opleiding ingeschreven t.w.v. 4.000,00 EUR; hiervan werd 2.283,05 EUR aangewend. Een aantal voorziene opleidingen werden niet gerealiseerd (o.a. nieuwe officepakketten, kwaliteitscirkels, managementopleidingen,...). Voor BI 100-00 Politieke organen werd een opleidingsbudget van 200,00 EUR ingeschreven; hiervan werd 90,00 EUR uitgegeven.
2019	6150011	Kosten werkkleding	6.535,00 €	2.634,07 €	3.900,93 €	40,31	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 0119-01 Centrale keuken en BI 0948-00 Poetsdienst. In 2019 werd er voor het keukenpersoneel geen werkkleding aangekocht (cfr. budget 2019: 1.040,00 EUR). Voor de poetsdienst hebben wij een uitgave van 802,84 EUR ten opzichte van 2.000,00 EUR budget.
2019	6150020	Voorzittersoverleg IGO	530,00 €	526,35 €	3,65 €	99,31	
2019	6150100	Verblijfskosten/Leefgeld (voeding en pers. hygiëne) LOI asielzoekers	24.000,00 €	22.473,67 €	1.526,33 €	93,64	
2019	6150110	Bijkomende kosten (school,transport,kledij...) LOI asielzoekers	10.000,00 €	7.770,84 €	2.229,16 €	77,71	Er werd opmerkelijk minder uitgegeven dan voorzien. De verklaring hiervoor is de schorsing van één de LOI-woningen.
2019	6150200	Huur technisch materieel	450,00 €	220,83 €	229,17 €	49,07	Deze uitgavenpost heeft betrekking op de huur van rolcontainers voor de verhuis van het archief van het OCMW naar de gebouwen van de gemeente.
2019	6150300	Werkingskosten, onderhoud en herstelling..... en klein materiaal	98.831,00 €	69.539,62 €	29.291,38 €	70,36	Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0119-01 Centrale keuken en BI 0952-00 Assistentiewoningen. De reële uitgaven liggen lager dan gebudgetteerd.
2019	6150400	Drankautomaat	2.467,00 €	1.776,63 €	690,37 €	72,02	
2019	6150600	Kosten Sinterklaasfeest sociale dienst	1.700,00 €	1.195,00 €	505,00 €	70,29	
2019	6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen	496,00 €	477,00 €	19,00 €	96,17	
2019	6160004	Olie en brandstof voor voertuigen en machines	6.670,00 €	6.072,23 €	597,77 €	91,04	
2019	6160300	Onderhoud, herstelling, nazicht voertuigen	6.160,00 €	3.968,36 €	2.191,64 €	64,42	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 0947-00 Klusjesdienst. Aangezien deze dienst een ouder wagenpark heeft, werden de nodige herstellingskosten aan de voertuigen voorzien.
2019	6170000	Uitzendkrachten	4.037,00 €	4.035,94 €	1,06 €	99,97	

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	43.000,00 €	42.837,00 €	163,00 €	99,62	
2019	6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	17.500,00 €	15.040,41 €	2.459,59 €	85,95	
2019	6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	598.306,00 €	526.574,90 €	71.731,10 €	88,01	Er werden minder FTE ingevuld dan gebudgetteerd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzak op BI 0900-00 Sociale bijstand en op BI 0943-00 Gezinshulp: 2 gebudgetteerde vast benoemde personeelsleden (m.n. 1 FTE maatschappelijk werker en 1 FTE verantwoordelijke thuisdiensten) werden vervangen door een contractueel personeelslid.
2019	6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.557.704,00 €	1.330.624,40 €	227.079,60 €	85,42	Dit budgetoverschot situeert zich in hoofdzak op BI 0948-00 Poetsdienst (2019: 170.282,72 EUR budgetoverschot) en BI 0943-00 Gezinshulp (2019: 22.985,37 EUR budgetoverschot). Enerzijds werden er minder FTE ingevuld dan gebudgetteerd (o.a. ingevolge het kerntakendebat). Anderzijds is dit budgetoverschot te verklaren door het hoge ziekteverzuim.
2019	6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	112.850,00 €	108.214,36 €	4.635,64 €	95,89	
2019	6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	248.155,00 €	214.745,34 €	33.409,66 €	86,54	zie supra bezoldigingen
2019	6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel	455.347,00 €	378.503,89 €	76.843,11 €	83,12	zie supra bezoldigingen
2019	6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	33.600,00 €	31.203,69 €	2.396,31 €	92,87	
2019	6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-128.360,00 €	-122.603,89 €	-5.756,11 €	95,52	Het OCMW van Lubbeek heeft een contingent subsidie sociale maribel voor 2 FTE contractuelen en 2 FTE vastbenoemde personeelsleden. In totaliteit hebben wij recht op een subsidie van 133.143,97 EUR. In 2019 hebben wij niet het volledige contingent kunnen realiseren. Zowel voor het eerste kwartaal (1,733 FTE ipv 2 FTE vast benoemde personeelsleden ) als voor het tweede kwartaal (1 FTE ipv 2 FTE vast benoemde personeelsleden) 2019 is er geen volledige invulling van 2 FTE vast benoemde personeelsleden gebeurd ingevolge de ziekte en ontslagname van de verantwoordelijke thuisdiensten. In de budgetwijziging 1/2019 werd hiermee (deels) rekening gehouden. Deze subsidies moeten wij boekhoudkundig verwerken als een negatieve uitgave.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek.-vastben. pers.	1.118,00 €	1.011,98 €	106,02 €	90,52	zie supra bezoldigingen
2019	6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioenen - contractuelen	14.729,00 €	12.138,48 €	2.590,52 €	82,41	zie supra bezoldigingen
2019	6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -contractuelen	4.872,00 €	4.372,49 €	499,51 €	89,75	zie supra bezoldigingen
2019	6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	2.400,00 €	2.210,81 €	189,19 €	92,12	
2019	6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	2.900,00 €	2.684,25 €	215,75 €	92,56	
2019	6231003	Vakbondspremies	4.507,00 €	3.770,55 €	736,45 €	83,66	zie supra bezoldigingen
2019	6231004	Maaltijdcheques	92.780,00 €	69.048,00 €	23.732,00 €	74,42	zie supra bezoldigingen
2019	6231005	Verzekering arbeidsongevallen	24.988,00 €	23.138,86 €	1.849,14 €	92,60	
2019	6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	41.333,00 €	41.263,56 €	69,44 €	99,83	
2019	64800XX	Toekenning leefloon - diverse categorieën	568.440,00 €	437.178,96 €	131.261,04 €	76,91	Minder leefloon uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/ moeilijk in te schatten. (cfr. 2018: 529.621,79 EUR - 2017: 425.341,72 EUR)
2019	6480200	Toelagen installatiepremie cat. 109/601 (100%)	26.000,00 €	1.254,82 €	24.745,18 €	4,83	Er werden minder installatiespremies (verhoogde toelage) cat. 109/601 uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen/moelijk in te schatten. Deze uitgaven zijn 100% betoelaagd: boekhoudkundig is dit een nuloperatie.
2019	6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	60.400,00 €	27.443,18 €	32.956,82 €	45,44	Minder steun in speciën uitgekeerd dan gebudgetteerd - meer aanvragen dan geraamd/moelijk in te schatten.
2019	6481060	Tegemoetkoming in kosten energielevering (CREG) art. 6	2.000,00 €	1.115,72 €	884,28 €	55,79	
2019	6481080	Kosten socio-culturele participatie	5.211,00 €	2.063,10 €	3.147,90 €	39,59	Tegenover deze uitgaven staan subsidies socio-culturele participatie.
2019	6481090	Toekenning federale huisbrandoliepremie	30.600,00 €	26.062,68 €	4.537,32 €	85,17	
2019	6481100	Uitgaven in het kader van sportsubsidies	2.250,00 €	150,00 €	2.100,00 €	6,67	Tegenover deze uitgaven staan sportsubsidies: netto betekent dit dus een nuloperatie. Beleidsmatig wordt er vooral ingezet op de (gratis) groeps-sportactiviteiten binnen de gemeente teneinde integratie te bevorderen. In 2019 heeft 1 cliënt kunnen genieten van deze sportsubsidie (cfr. 2018: 3 cliënten)



Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	12.000,00 €	7.757,22 €	4.242,78 €	64,64	Minder voorschotten uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeilijk in te schatten. Deze uitgekeerde voorschotten worden voor het volledige bedrag teruggevorderd.
2019	6481400	Tegemoetkoming gehandicapte kinderen	2.800,00 €	600,00 €	2.200,00 €	21,43	Het OCMW van Lubbeek verleent een sociaal-pedagogische subsidie aan de ouders, die een kind met een beperking of jongere opvoeden en verzorgen. In 2019 werden er 3 tegemoetkomingen uitgekeerd (cfr. 2018: 5 tegemoetkomingen).
2019	6482010	Toekenning dienstverlening in natura	2.080,00 €	739,57 €	1.340,43 €	35,56	Minder steun in natura uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeilijk in te schatten.
2019	6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen.
2019	6482040	Hospitalisatiekosten	1.080,00 €	0,00 €	1.080,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen/beleidswijziging Bijzonder Comité sociale dienst.
2019	6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	20.000,00 €	18.421,56 €	1.578,44 €	92,11	Minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd. In 2019 hebben wij meer aanvragen dan in 2018 (2019: 5 cliënten - 2018: 4 cliënten). Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten/terugvorderingen van onderhoudsplichtigen en cliënt zelf (cfr. 2019: 7.825,81 EUR).
2019	6482230	Kosten medische verzorging	1.200,00 €	0,00 €	1.200,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen.
2019	6482240	Kosten paramedische verzorging	5.000,00 €	429,00 €	4.571,00 €	8,58	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2019: 2 cliënten - 2018: 7 cliënten). Van deze uitgekeerde steun paramedische verzorging werd 580,25 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2019	6482250	Farmaceutische kosten	3.000,00 €	65,00 €	2.935,00 €	2,17	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2019: 1 cliënt - 2018: 5 cliënten). Van deze uitgekeerde steun farmaceutische kosten werd niets terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2019	6482260	Steun voor begrafeniskosten	3.120,00 €	0,00 €	3.120,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen.
2019	6482270	Incontinentiepremie	8.450,00 €	8.100,00 €	350,00 €	95,86	Er werden 162 incontinentiepremies uitbetaald in 2019 (cfr. 2018: 168 incontinentiepremies - 2017: 146 incontinentiepremies)

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	6482400	Steun toegewezen asielzoekers (100% en 50%)	64.420,00 €	37.622,93 €	26.797,07 €	58,40	Minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeilijk in te schatten. Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten. Het betreft hier 'equivalent-leefloners' die omwille van nationaliteitsredenen geen recht hebben op leefloon maar een exact zelfde bedrag ontvangen via POD-MI (= Programmatorische federale Overheidsdienst Maatschappelijke Integratie) .
2019	6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers (100%)	2.080,00 €	0,00 €	2.080,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - verloopt via Medi-prima (= derdenbetalersysteem).
2019	6482470	Toekenning van huurwaarborgen	5.200,00 €	0,00 €	5.200,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen in strikte zin toegekend - wel financiële steun.
2019	6482471	Toekenning van huurwaarborgen asielzoekers	2.080,00 €	0,00 €	2.080,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen in strikte zin toegekend - wel financiële steun.
2019	6482475	Bijdrage in de huur	8.160,00 €	345,00 €	7.815,00 €	4,23	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2019: 1 cliënten - 2018: 8 cliënten) - deze uitgaven werden in 2019 niet teruggevorderd van de cliënt.
2019	6482480	Mantelzorgtoelage	20.000,00 €	17.280,00 €	2.720,00 €	86,40	Minder mantelzorgtoelage uitgekeerd dan gebudgetteerd. Deze uitgaven liggen in de lijn van 2018.
2019	6499010	Samenwerkingsovereenkomsten Dyzo	1.156,13 €	1.156,13 €	0,00 €	100,00	
2019	6499020	Samenwerkingsovereenkomsten vzw Mobiel	2.793,00 €	1.382,73 €	1.410,27 €	49,51	Het OCMW heeft in 2017 een samenwerkingsovereenkomst met vzw Mobiel afgesloten. Deze samenwerkingsovereenkomst is ook voor de eerste helft van 2019 lopende. Vanaf 01/07/2019 werd deze samenwerkingsovereenkomst in naam van de gemeente aangegaan/verlengd.
2019	6400000	Onroerende voorheffing	2.104,00 €	2.066,70 €	37,30 €	98,23	
2019	6400001	Roerende voorheffing	163,00 €	162,32 €	0,68 €	99,58	
2019	6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	7.000,00 €	1.906,12 €	5.093,88 €	27,23	Er werden voor 1.906,12 EUR aan vorderingen oninbaar gesteld op het Vast Bureau. Wij kunnen deze vorderingen op geen enkele manier meer innen wegens insolventie van deze cliënten.
2019	6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	47,00 €	46,14 €	0,86 €	98,17	
2019	6570001	Kosten bankrekeningen	375,00 €	330,93 €	44,07 €	88,25	
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 4.763.567,93</b>	<b>€ 3.927.176,96</b>	<b>€ 836.390,97</b>		

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7005001	Opbrengsten uit maaltijden	172.200,00 €	177.959,76 €	-5.759,76 €	103,34	In 2019 werden er 14.095 maaltijden aan huis geleverd (cfr. 2018: 14.791 maaltijden - 2017: 13.522 maaltijden) - BI 0946-00 Thuisbezorgde maaltijden. In 2019 hebben wij 120 cliënten thuisbezorgde maaltijden (cfr. 2018: 117 cliënten - 2017: 132 cliënten). De vorderingen uit thuisbezorgde maaltijden liggen in de lijn van hetgeen wij hadden voorzien: 125.200,00 EUR gebudgetteerd versus 120.824,50 gerealiseerd. Daarnaast hebben wij ook opbrengsten uit maaltijden op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafeteria. De vorderingen uit maaltijden dienstencentrum/cafeteria liggen hoger dan verwacht: 47.000,00 gebudgetteerd versus 57.135,26 EUR reëel. Pro memorie: de opbrengsten uit de schoolmaaltijden worden door de gemeente geïnd.
2019	7005002	Opbrengsten uit bar/cafeteria	31.000,00 €	35.161,00 €	-4.161,00 €	113,42	Tegenover deze vordering staan o.a. de uitgaven op rekening 6000150 aankopen van dranken ten bedrage van 11.572,39 EUR. In 2019 hebben wij in het Dienstencentrum de aanwezige voorraad 2018 volledig opgebruikt. Ook is er een daling in het reële verbruik ten opzichte van het voorgaande jaar.
2019	7020100	Opbrengsten klusdienst	29.160,00 €	20.034,09 €	9.125,91 €	68,70	De gebudgetteerde opbrengsten klusdienst werden berekend à rato 2 FTE. In 2019 werden er 1.874,24 uren klusdienst gefactureerd (cfr. 2018: 1.775,25 uren - 2017: 1.199,43 uren - 2016: 1.665,63 uren). De gemiddelde prijs die wordt aangerekend aan de cliënt bedraagt voor 2019 9,97 EUR/uur (gemiddelde prijs 2018: 9,06 EUR/uur - gemiddelde prijs 2017: 9,06 EUR/uur - 2016: 9,43 EUR/uur). Door het ziekteverzuim (21 dagen in 2019), onbetaald verlof (6 dagen in 2019), 4/5 tewerkstelling van 1 FTE vanaf 01/09/2019 en een arbeidsongeval (1 FTE gedurende 1,5 maand afwezig) liggen de reële opbrengsten lager dan gebudgetteerd.
2019	7020110	Opbrengsten poetsdienst	652.350,00 €	357.642,02 €	294.707,98 €	54,82	De opbrengsten van de poetsdienst werden geraamd à rato van de gebudgetteerde 18,25 FTE's - reëel zijn er echter in 2019 gemiddeld genomen ± 13,4 FTE effectief actief in dienst. In 2019 werden er 15.469 uren poetsdienst via dienstencheques geïnd (cfr. 2018: 17.158 u - 2017: 18.699 uren - 2016: 16.847 u - 2015: 17.415 u). Door het hoge ziekteverzuim en het niet volledig invullen van de gebudgetteerde FTE's liggen de vorderingen in 2019 een stuk lager dan geraamd.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7020200	Opbrengsten strijkatelier	59.500,00 €	38.147,78 €	21.352,22 €	64,11	Voor de berekening van de gebudgetteerde opbrengsten 2019 werd er rekening gehouden met 1,7 FTE. Wij stellen vast dat de reële cijfers lager liggen dan het gebudgetteerde bedrag. In 2019 werden er voor 1.657 dienstencheques prestaties verricht (cfr: 2018: 1.769 dienstencheques - 2017: 1.826 dienstencheques - 2016: 1.667 dienstencheques - 2015: 1.800 dienstencheques - 2014: 2.018 dienstencheques). Door het hoge ziekteverzuim liggen de reële opbrengsten lager dan gebudgetteerd.
2019	7020210	Opbrengsten wasserij	850,00 €	867,50 €	-17,50 €	102,06	
2019	7020300	Vormende activiteiten dienstencentrum	8.100,00 €	8.079,50 €	20,50 €	99,75	Dit zijn de opbrengsten uit taallessen (Engels, Frans, Spaans), yoga, line-dance, kantklossen, bloemschikken,...
2019	7020320	Informatie dienstencentrum	50,00 €	70,00 €	-20,00 €	140,00	In 2019 werd er 70,00 EUR opbrengsten uit informatieve activiteiten dienstencentrum gerealiseerd; deze hebben betrekking op de informatiesessie burn-out.
2019	7020330	Recreatie dienstencentrum	20.000,00 €	22.843,30 €	-2.843,30 €	114,22	Dit zijn de opbrengsten uit het nieuwjaarsfeest, het valentijnsfeest, het moederdagfeest, diverse eetdagen,.... Deze opbrengsten liggen iets hoger dan gebudgetteerd: de recreatieve activiteiten kenden een groter succes dan wij verwacht hadden.
2019	7020390	Overige opbrengsten dienstencentrum	1.000,00 €	1.156,50 €	-156,50 €	115,65	Dit zijn de opbrengsten uit het 'verhuren' van de bus van het dienstencentrum aan derden en de opbrengsten uit de 'winkel-activiteiten' dienstencentrum.
2019	7020400	Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	105.900,00 €	78.770,06 €	27.129,94 €	74,38	In 2019 hebben wij 13.091,25 uren gezins- & bejaardenhulp gefactureerd (cfr. 2018: 14.359,40 uren - 2017: 13.926,41 uren - 2016: 13.125,82 uren - 2015: 13.422,43 uren). Kijken wij naar het aantal cliënten dan stellen wij voor 2019 ten opzichte van 2018 een lichte toename vast: 82 cliënten in 2019 versus 79 cliënten in 2018 (cfr. 88 cliënten in 2017 - 74 cliënten in 2016 - 81 cliënten in 2015). Door het niet volledig invullen van de voorziene FTE's en het hoge ziekteverzuim liggen de gefactureerde prestaties voor 2019 lager dan gebudgetteerd.
2019	7020410	Opbrengsten Logistieke hulp thuiszorg (LHAT)	3.660,00 €	4.156,77 €	-496,77 €	113,57	De gebudgetteerde opbrengsten LHAT werden berekend à rato 0,5 FTE. In 2019 werden er 810,50 uren (bij 16 cliënten) logistieke hulp thuiszorg gefactureerd. (cfr. 2018: 766,16 uren - 9 cliënten).
2019	7040999	Andere terugvorderingen en tussenkomsten	360,00 €	360,00 €	0,00 €	100,00	Wij ontvangen maandelijks een bedrag van 30,00 EUR/maand voor de brievenbusvergoeding Partena.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	1.665,00 €	1.850,00 €	-185,00 €	111,11	In 2019 liggen de reële opbrengsten uit de verhuur van zalen en lokalen iets hoger dan geraamd.
2019	7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	312.743,00 €	305.598,97 €	7.144,03 €	97,72	
2019	7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	8.335,00 €	7.883,87 €	451,13 €	94,59	
2019	7050010	Recuperatie kosten bij verhuur (gas, elektriciteit, vergoeding watermeter)	15.760,00 €	17.598,38 €	-1.838,38 €	111,66	
2019	7050090	Opbrengsten uit verhuur - herbestemming OCMW-site	12.000,00 €	12.314,21 €	-314,21 €	102,62	In 2019 hebben wij 2 huurders gedurende het volledige jaar.
2019	7060002	Opbrengsten uit jachtrechten	544,00 €	541,05 €	2,95 €	99,46	
2019	7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	163,00 €	162,32 €	0,68 €	99,58	
2019	7400000	Gemeentefonds	189.643,00 €	193.529,36 €	-3.886,36 €	102,05	
2019	7401000	Gemeentelijke bijdrage	1.603.180,00 €	1.603.180,00 €	0,00 €	100,00	Bedrag van de geboekte opbrengsten gemeentelijke bijdrage stemt overeen met het afgesproken bedrag.
2019	7402010	Overige algemene werkingssubsidies ter compensatie afschaffing GESCO-subsidie	77.797,00 €	77.797,23 €	-0,23 €	100,00	Het Vlaamse regeerakkoord 2014-2019 bepaalt dat gesubsidieerde contractuelen bij lokale besturen vanaf 1 april 2015 geregulariseerd zullen worden. De afrekening van het kalenderjaar 2013 is de basis van de verdeling van de middelen zijn. Het bestuur krijgt 95% van de loonpremie en 95% van de gescobijdragevermindering. Voor 2019 werd hetzelfde bedrag als in 2018 ingeschreven.
2019	7405040	Subsidie FOD opleiding dienstencheques	956,00 €	0,00 €	956,00 €	0,00	Voor 2019 werden er geen (betalende) opleidingen voor de poetsdienst georganiseerd. Er kunnen bijgevolg ook geen subsidies in dit kader aangevraagd worden.
2019	7405070	Trajectsubsidie tijdelijke werkervaring (art. 60) - inspanningsvergoeding	18.000,00 €	23.000,00 €	-5.000,00 €	127,78	De trajectsubsidie bedraagt 250 EUR/maand/TWE. Voor de berekening van het voorziene budget zijn wij uitgegaan van 6 FTE tewerkstellingen op jaarbasis. In 2019 werden in totaal 8 personen (2018: 8 personen) begeleid en tewerkgesteld in het kader van art 60 - aanwervingen in de loop van 2018/2019 (dus geen 6 FTE tewerkstellingen op jaarbasis zoals gebudgetteerd). In totaliteit mochten wij voor 2019 een bedrag van 23.000,00 EUR aan trajectsubsidie - inspanningsvergoeding ontvangen.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7405071	Subsidies tewerkstellingsevenement	0,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €		In 2019 hebben wij een ondernemersevent georganiseerd. Dit vond plaats op 5 december en had als thema 'het vinden van geschikt personeel'. De focus werd gelegd op sociale tewerkstelling. Voor dit event hebben wij een subsidie van 1.000,00 EUR bekomen van de Provincie Vlaams-Brabant: deze subsidie hadden wij niet voorzien in het budget. Tegenover deze subsidie staan een aantal representatie- en receptiekosten die wij voor dit ondernemersevent hebben gemaakt.
2019	7405080	Compensatiesubsidie tijdelijke werkervaring (art. 60)	12.000,00 €	14.745,00 €	-2.745,00 €	122,88	De compensatiesubsidie bedraagt 195 EUR/maand/TWE, zijnde 150 EUR + 45 EUR. Voor de berekening van het voorziene budget zijn wij uitgegaan van 6 FTE tewerkstellingen op jaarbasis. In 2019 werden in totaal 8 personen begeleid en tewerkgesteld in het kader van art 60 - aanwervingen in de loop van 2018/2019 (dus geen 6 FTE tewerkstellingen op jaarbasis zoals gebudgetteerd). In totaliteit mochten wij voor 2019 een bedrag van 14.745,00 EUR aan compensatiesubsidie ontvangen.
2019	7405100	Subsidies samenwerkingsverbanden Huizen van het Kind	8.961,00 €	1.427,00 €	7.534,00 €	15,92	Voor 2019 hebben wij een bedrag van 6.682,57 EUR mogen ontvangen van Kind en Gezin voor het Huis van het Kind. In 2019 hebben wij hier een bedrag van 1.253,45 EUR op uitgegeven - het te besteden restsaldo aan subsidiegelden werd overgeboekt naar de overeenkomstige voorschottenrekening 4820004 Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies Huis van het Kind. Daarnaast mochten wij van de Provincie Vlaams-Brabant een bedrag van 3.000,00 EUR voor de Boekenstoet. Hierop hebben wij in 2019 effectief 173,55 EUR op uitgegeven - het te besteden restsaldo subsidiegelden hebben wij boekhoudkundig overgeboekt naar de overeenkomstige voorschottenrekening 4820003 Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies Boekenstoet. Er werd bij de Provincie Vlaams-Brabant een aanvraag ingediend om de uitvoering van dit project te verlengen tot 30/06/2021.
2019	7406100	Sportsubsidies	2.250,00 €	150,00 €	2.100,00 €	6,67	Tegenover deze subsidie staan de uitgaven sportfonds (6481100: 150,00 EUR). Wij ontvangen subsidies voor het reële bedrag aan uitgaven.
2019	7407000	Subs. Lokaal Dienstencentrum LDC	32.741,42 €	32.741,42 €	0,00 €	100,00	
2019	7408000	Toelagen RMI : leefloon - diverse categorieën	582.250,00 €	463.581,63 €	118.668,37 €	79,62	
2019	7408003	Toelagen RMI : personeelskost cat. 112	27.500,00 €	24.004,38 €	3.495,62 €	87,29	

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	200,00 €	100,00 €	100,00 €	50,00	Cfr. gegevens uniek jaarverslag
2019	7408059	Te ontv./Terugg. toelagen RMI vorige jaren leefloon, tewerstelling... alle Cat.	4.917,13 €	7.389,14 €	-2.472,01 €	150,27	In 2019 ontvangen wij een bedrag van 7.389,14 EUR mbt correcties leefloon 2018 - terugvorderingen.
2019	7408060	Subsidie in kosten energielevering (CREG) art. 4 & 6	28.090,00 €	27.358,42 €	731,58 €	97,40	
2019	7408080	Subsidies socio-culturele participatie	5.271,68 €	5.757,15 €	-485,47 €	109,21	Tegenover deze subsidiegelden staan de uitgaven op rekening 6481080 kosten socio-culturele participatie (cfr. uitgaven 2019: 2.063,10 EUR). In 2019 hebben wij ook de afrekening 2018 geboekt. De uitgaven in het kader van socio-culturele participatie worden volledig gedekt door de subsidiegelden.
2019	7408090	Subsidie huisbrandoliekosten	30.600,00 €	28.039,48 €	2.560,52 €	91,63	Tegenover deze subsidiegelden staan de uitgaven op rekening 6481090 toekenning federale huisbrandoliepremie (cfr. uitgaven 2019: 26.062,68 EUR). In 2019 hebben wij ook een bedrag subsidie mbt 2018 - afrekening verwerkt.
2019	7408091	Subsidie beheerskosten huisbrandoliekosten	1.530,00 €	1.370,00 €	160,00 €	89,54	Het OCMW ontvangt een subsidie van 10,00 EUR/individu-dossier. Voor 2019 hebben wij hiervoor een bedrag van 1.370,00 EUR ingeschreven obv de gemaakte prognose en de afrekening 2018.
2019	7408200	Toelagen verhoogde toelage/installatiepremie cat. 109/601 (100 %)	26.000,00 €	1.254,82 €	24.745,18 €	4,83	De uitgekeerde installatiepremies (verhoogde toelage) cat. 109/601 (2019: 1.254,82 EUR) werd volledig gesubsidieerd. Het effectieve bedrag ligt wel lager dan de raming - zeer moeilijk in te schatten.
2019	7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	446.420,00 €	418.923,86 €	27.496,14 €	93,84	Het subsidiebedrag 2019 ligt in de lijn der verwachtingen.
2019	7408320	Subs. VIVO / GSD-V vorming gezins- & bejaardenhulp	350,00 €	0,00 €	350,00 €	0,00	De uitgaven aan opleidingskosten 2019 voor de gezins- en bejaardenhulp zijn beperkt - er werden voor 2019 geen subsidies toegekend ikv vorming.
2019	7408330	Subs. Logistieke hulp (LHAT) gezins- & bejaardenhulp	18.900,00 €	21.694,43 €	-2.794,43 €	114,79	
2019	7408340	Subsidie hervestiging/resettlement	15.000,00 €	3.000,00 €	12.000,00 €	20,00	Voor 2019 werd er geen gezin toegewezen in dit kader. Bijgevolg kunnen er ook geen subsidies aangevraagd worden voor het hervormde project 'Hervestiging/resettlement'. In 2019 werd wel nog bijkomende subsidies mbt 2018 voor een bedrag van 3.000,00 EUR ingeschreven: het bedrag is de premie 'lokale verankering' die enkel onder voorwaarden te bekomen is en dit een jaar na aankomst in de gemeente.
2019	7408400	Subs. steun asielzoekers (100% en 50%)	60.300,00 €	37.333,32 €	22.966,68 €	61,91	In 2019 werd er minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - er waren minder aanvragen dan geraamd: 37.622,93 EUR uitgekeerd. Deze steun werd quasi volledig terugvorderbaar gesteld van de POD, m.n. 37.333,32 EUR.

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7408460	Subs. steun medische kosten asielzoekers (100%)	2.080,00 €	0,00 €	2.080,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd in 2019 - verloopt via Medi-prima (= derdenbetalersysteem). Bijgevolg zijn er ook geen terugvorderingen op de POD.
2019	7408480	Subs. steun LOI asielzoekers	169.900,00 €	123.870,39 €	46.029,61 €	72,91	In het eindbudget 2019 is 169.900,00 EUR ingeschreven voor de subsidie LOI. Voor de berekening van deze raming zijn wij uitgegaan van de 3 gehuurde woningen LOI met maximum van 19 opvangplaatsen zoals voorzien in de conventie met quasi volledige/continue bezetting. Het aantal beschikbare LOI-plaatsen bleef onveranderd in 2019 tot 19 opvangplaatsen conform de conventie. Voor 2019 is de maximum mogelijke bezetting gelijk aan 6.935 opvangdagen, zijnde 19 opvangplaatsen voorzien in de conventie * 365 dagen. Van dit totaal aantal opvangdagen zijn er 4.039 dagen bezet (58,24%), 120 dagen niet-bezet (1,73%) en 2.776 dagen geschorst (1,73%). Enkel voor de geschorste dagen ontvangt het OCMW geen subsidiegelden. De reden voor schorsing ligt in het feit dat de bewoners geen huurwoning op de privémarkt vinden binnen de 6 maanden (zijnde 4 maanden plus 2 maanden uitstel) na toewijzing. Bovendien werden wij in 2019 geconfronteerd met een complexe asielprocedure waardoor de opvangplaatsen in de woning Broekstraat ook tijdelijk geschorst werden.
2019	7408499	Te ontv./Terugg. Subs. steun vorige jaren asielzoekers alle Cat.	1.029,25 €	1.029,25 €	0,00 €	100,00	In 2019 moeten wij ingevolge de inspectie door POD voor de jaren 2014 tem 2016 een bedrag van 752,62 EUR ten onrechte ontvangen subsidies terugbetalen. Daarnaast ontvangen wij in 2019 nog een bedrag van 1.781,87 EUR subsidies 2018.
2019	74800XX	Terugbetaling leefloon - diverse categorieën	5.839,64 €	32.832,28 €	-26.992,64 €	562,23	Van het uitgekeerd leefloon 2019 totaalbedrag 437.178,96 EUR (diverse categorieën) werd er 32.832,28 EUR terugvorderbaar gesteld van de cliënt. Dit bedrag ligt hoger dan geraamd.
2019	7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	37.500,00 €	16.132,28 €	21.367,72 €	43,02	Van de uitgekeerde dienstverlening in speciën 2019 ten bedrage van 26.812,75 EUR wordt er 16.132,28 EUR terugvorderbaar gesteld van de cliënten zelf.
2019	7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	1.775,00 €	1.775,50 €	-0,50 €	100,03	
2019	7481110	Terugbetaling van voorschotten	12.000,00 €	7.757,22 €	4.242,78 €	64,64	De uitbetaalde voorschotten 2019 zijn volledig terugvorderbaar van de cliënten.
2019	7481480	Recuperatie steun LOI	490,22 €	385,70 €	104,52 €	78,68	Van de uitgekeerde steun LOI - bijkomende kosten ten bedrage van 7.770,84 EUR wordt er 385,70 EUR terugvorderbaar gesteld van de cliënten (2019: 2 cliënten).



Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7482010	Recup. steun in natura	338,50 €	338,50 €	0,00 €	100,00	Van de uitgekeerde steun in natura 2019 ten bedrage van 739,57 wordt er 338,50 EUR terugvorderbaar gesteld.
2019	7482020	Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00	In 2019 werd er geen steun uitgekeerd voor mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit. Bijgevolg hebben wij ook geen terugvorderingen.
2019	7482040	Terugbetaling hospitalisatiekosten	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00	
2019	7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	4.097,31 €	7.285,81 €	-3.188,50 €	177,82	In 2019 werd er 18.421,56 EUR als steun verblijfskosten bejaarden in rusthuizen uitgekeerd (2018: 11.957,76 EUR); het gaat hier om 5 cliënten (2018: 4 cliënten). Hiervan werd er 7.285,81 EUR terugvorderbaar (2018: 6.396,68 EUR) gesteld van de onderhoudsplichtigen en de cliënten zelf.
2019	7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	297,24 €	297,24 €	0,00 €	100,00	
2019	7482240	Recup. steun paramedische verzorging	555,25 €	580,25 €	-25,00 €	104,50	Van de uitgekeerde steun paramedische verzorging (2019: 2 cliënten) werd er 580,25 EUR terugvorderbaar gesteld van de cliënt.
2019	7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	200,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00	Van de uitgekeerde steun farmaceutische kosten 2019 ten bedrage van 65,00 EUR werd niets terugvorderbaar gesteld van de cliënt.
2019	7482260	Recup. steun voor begrafeniskosten	312,00 €	0,00 €	312,00 €	0,00	In 2019 werd er geen steun uitgekeerd voor begrafeniskosten. Bijgevolg hebben wij ook geen terugvorderingen.
2019	74824XX	Recup. steun asielzoekers (100% en 50%)	520,00 €	341,43 €	178,57 €	65,66	Van de uitgekeerde steun asielzoekers (2019: 37.622,93 EUR) werd er 341,43 EUR terugvorderbaar gesteld van de asielzoeker zelf.
2019	7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	5.200,00 €	0,00 €	5.200,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen in strikte zin toegekend - wel financiële steun. Bijgevolg ook geen recuperatie huurwaarborgen.
2019	7482471	Recuperatie huurwaarborgen asielzoekers	2.080,00 €	0,00 €	2.080,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen asielzoekers in strikte zin toegekend - wel financiële steun. Bijgevolg ook geen recuperatie huurwaarborgen asielzoekers.
2019	7482475	Recup. bijdrage in de huur	2.040,00 €	0,00 €	2.040,00 €	0,00	In 2019 vorderen wij geen bijdrage in de huur terug van de uitgekeerde bijdrage (2019: 345,00 EUR)
2019	7482480	Terugbetaling Mantelzorgtoelage	400,00 €	0,00 €	400,00 €	0,00	In 2019 vorderen wij geen onterecht uitgekeerde mantelzorgtoelage terug.
2019	7440000	Inhouding pensioen	2.886,00 €	2.828,88 €	57,12 €	98,02	
2019	7450000	Recuperaties van kosten	747,96 €	367,94 €	380,02 €	49,19	
2019	7450001	Schadevergoedingen verzekering T.A.O.	2.359,66 €	2.359,66 €	0,00 €	100,00	
2019	7450010	Recup voordeel in natura conciërge	5.900,00 €	5.897,16 €	2,84 €	99,95	

Verschillenanalyse 2019 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2019	7450100	Recup. kosten belscore mantelzorg	1.750,00 €	1.800,00 €	-50,00 €	102,86	Het OCMW ontvangt 75,00 EUR per indicatiestelling verricht in het kader van de Vlaamse zorgverzekering. In 2019 werden 24 indicatiestellingen gefactureerd (cfr. 2018: 50 indicatiestellingen - 2017: 54 indicatiestellingen - 2016: 72 indicatiestellingen - 2015: 59 indicatiestellingen - 2014: 115 indicatiestellingen). cfr. 62-rekeningen bezoldigingen In 2019 hebben wij geen creditintresten ontvangen.
2019	7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	14.517,00 €	10.751,76 €	3.765,24 €	74,06	
2019	7510000	Creditintresten op rekening courant	360,00 €	0,00 €	360,00 €	0,00	
2019	7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	28,94 €	28,94 €	0,00 €	100,00	
2019	7570000	Lijfrente en eeuwigdurende renten	10,00 €	9,49 €	0,51 €	94,90	
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 4.904.511,20</b>	<b>€ 4.295.243,40</b>	<b>€ 609.267,80</b>		

Verschillenanalyse 2019 - investeringen - uitgaven & vorderingen												
Boekjaar	Beleidsdomein	Algemene rekening	Omschrijving	BI	Investerings enveloppe	Eindbudget uitgaven-krediet	Aanrekeningen	Verschil	Eindbudget ontvangst-krediet	Vorderingen	Verschil	Verklaring
2019	00 - Algemene financiering	2600000	Terreinen - overige MVA	0050-00	IE-21				7.500,00 €	- €	- 7.500,00 €	Het Vast Bureau is in haar vergadering van 14 mei 2019 principiële akkoord gegaan om een perceel grond eigendom van het OCMW te verkopen. De akte inzake de verkoop van de grond zal in 2020 bij de notaris verleden worden.
2019	01 - Algemeen bestuur	2300000	Installaties, machines en uitrusting - centrale keuken	0119-01	IE-4	3.896,20 €	3.896,20 €	0,00 €				In 2019 werd een snelkoeler voor de centrale keuken van het OCMW aangekocht.
2019	01 - Algemeen bestuur	2410000	Informaticamaterieel - IT OCMW	0119-99	IE-12	21.694,78 €	21.694,78 €	0,00 €				In 2019 werd er een upgrade en uitbreiding van het telefoniesysteem uitgevoerd.
2019	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2210000	Gebouwen - renovatie assistentiewoningen	0952-00	IE-11	840.000,00 €	836.277,25 €	3.722,75 €				In 2019 werden er voor 8.896,00 EUR prestaties geleverd door Interleuven inzake het renovatiedossier van de assistentiewoningen. Door de aannemer In Re Bo werd er in 2019 827.381,25 EUR aangerekend voor de uitgevoerde werken 2019. Bij de opmaak van het meerjarenplan 2020 - 2025 zijn wij ervan uitgegaan dat de niet gebruikte investeringkredieten 2019 NIET worden overgedragen naar 2020.
<b>TOTAAL</b>						<b>€ 865.590,98</b>	<b>€ 861.868,23</b>	<b>€ 3.722,75</b>	<b>€ 7.500,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 7.500,00</b>	

5.2.8. *Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld*

	<b>Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld</b>
	Periode: 2019
	Lubbeek (NIS 24066)
	Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
<b>0900: Sociale bijstand</b>	1.156,13	0,00	1.156,13
Samenwerkingsovereenkomst DYZO 2019	1.156,13	0,00	1.156,13
<b>0904: Activering van tewerkstelling</b>	0,00	0,00	0,00
Bijdrage Lubbeek Sacha 2019	18.459,04	0,00	18.459,04
Bijdrage Lubbeek Sacha 2019	-18.459,04	0,00	-18.459,04
<b>0951: Dienstencentra</b>	1.382,73	0,00	1.382,73
samenwerkingsovereenkomst vzw Mobiel-ocmw Lubbeek 1-6/2019	1.382,73	0,00	1.382,73

### 5.3. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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

- de toelichting bij de balans (schema TJ7);
- een overzicht van de toegepaste waarderingsregels;
- de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

## 5.3.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

	<b>Schema TJ7: De toelichting bij de balans</b> Lubbeek Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek Ondernemingsnr.: 0212.194.923
---	---

## 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 56.456,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,12	€ 56.456,36
Totaal financiële vaste activa	€ 56.456,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,12	€ 56.456,36

## 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 1.623.188,64	€ 865.615,11	€ 7.744,41		€ 167.586,79	€ 0,00	€ 2.313.472,55
A. Terreinen en gebouwen	€ 1.492.638,72	€ 840.024,13	€ 3.746,88		€ 125.817,40	€ 0,00	€ 2.203.098,57
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 80.275,27	€ 3.896,20	€ 3.997,53		€ 11.662,65	€ 0,00	€ 68.511,29
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 50.274,65	€ 21.694,78	€ 0,00		€ 30.106,74	€ 0,00	€ 41.862,69
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 497.935,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 497.935,87
A. Terreinen en gebouwen	€ 497.935,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 497.935,87
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 2.121.124,51	€ 865.615,11	€ 7.744,41	€ 0,00	€ 167.586,79	€ 0,00	€ 2.811.408,42

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

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	€ 2.679,11	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.679,11	€ 0,00
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 2.679,11	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.679,11	€ 0,00
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 2.679,11	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.679,11	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 2.656,12	€ 0,00	€ -2.656,12	€ 2.679,11	€ 2.679,11
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 2.656,12	€ 0,00	€ -2.656,12	€ 2.679,11	€ 2.679,11
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 2.656,12	€ 0,00	€ -2.656,12	€ 2.679,11	€ 2.679,11
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 5.335,23	€ 0,00	€ -2.656,12	€ 0,00	€ 2.679,11

## 4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 1.327.839,83	€ 216.986,35	€ 2.651.544,56
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 1.327.839,83	€ 216.986,35	€ 2.651.544,56
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 158.478,20	€ 18.118,55	€ 176.596,75
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 18.118,55	€ 18.118,55
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ -18.256,47	€ -18.256,47
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ 36.375,02	€ 36.375,02
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 158.478,20		€ 158.478,20
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 1.486.318,03	€ 235.104,90	€ 2.828.141,31
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 214.310,08	€ -32.418,07	€ 181.892,01
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -32.418,07	€ -32.418,07

Schema TJ7: De toelichting bij de balans

2019

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -3.997,53	€ -3.997,53
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -28.420,54	€ -28.420,54
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ 214.310,08		€ 214.310,08
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 1.700.628,11	€ 202.686,83	€ 3.010.033,32



### 5.3.2. Waarderingsregels

#### Algemene principes

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding en de organisatie.

De waarderingsregels moeten voldoen aan de eisen van voorzichtigheid, oprechtheid en goede trouw. Ze mogen niet afhangen van het resultaat van het boekjaar.

Elk vermogensbestanddeel (bezittingen of financieringsbron) moet afzonderlijk worden gewaardeerd.

De waarderingsregels worden opgesteld met het oog op het voortzetten van haar activiteiten (principe van going-concern) en zijn het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels moeten van het ene financiële boekjaar op het andere identiek zijn en stelselmatig worden toegepast. Ze moeten evenwel gewijzigd worden wanneer ze door omstandigheden niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld.

De waarderingsregels worden opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

#### Waardering bij erkenning: aanschaffingswaarde

Elk actiefbestanddeel wordt bij erkenning gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans worden opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

Onder aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- De aanschaffingsprijs + bijkomende kosten
- De ruilwaarde
- De vervaardigingswaarde (aanschaffingsprijs grondstoffen, ... + rechtstreekse productiekosten)
- De schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten)
- De inbrengwaarde

Voorwaarden om als een investeringsgoed aanzien te worden:

- A) Aankoop van goederen of diensten:
  - 1) De aankoop per individueel stuk is hoger dan 2.500 of 10.000 € (\*) afhankelijk van de rubriek(excl. btw)
  - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 3) Het goed heeft een economische waarde over meerder jaren.
- B) Onderhoud en herstellingen:
  - 1) Het onderhoud, werk of herstelling is hoger dan 2.500 € \*(excl. btw)
  - 2) De aankoop is duurzaam van aard (geen verbruiksgoed)
  - 3) Het onderhoud, werk of herstelling geeft het actief een hogere waarde

\* Indien aankopen onder dit bedrag deel uitmaken van een groter project, worden deze toch geactiveerd.

#### Waardering in latere boekjaren

Na de initiële waardering van een actiefbestanddeel geldt voor de waardering in de latere boekjaren ofwel het kostprijsmodel ofwel het herwaarderingsmodel. Volgens het kostprijsmodel moet een vast actief worden geboekt tegen zijn kostprijs, verminderd met eventuele geboekte afschrijvingen en eventuele geboekte waardeverminderingen. Het herwaarderingsmodel (voor financiële vaste activa en overige materiële vaste activa) houdt echter in dat een vast actief waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt wordt tegen de geherwaardeerde waarde. Het belangrijkste verschil tussen beide modellen zit dus in het feit dat de activa waarop het kostprijsmodel van toepassing is niet kunnen worden geherwaardeerd.

	Gebruiksduur	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Herwaarderingsmodel
<b>Kostprijsmodel</b>				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt	JA	JA	NEE
	Onbeperkt	NEE	JA	NEE
<b>Herwaarderingsmodel</b>				
Overige materiële vaste activa	Beperkt	JA	JA	JA
	Onbeperkt	NEE	JA	JA
Financiële vaste activa	Niet van toepassing	NEE	JA	JA

#### AFSCHRIJVINGEN

Het af te schrijven bedrag van een actief wordt per financieel boekjaar bepaald (en kan dus per financieel boekjaar verschillen van elkaar) door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur uitgedrukt in jaren.

$$\text{Jaarlijks afschrijvingsbedrag} = \frac{\text{boekhoudkundige waarde} - \text{restwaarde}}{\text{Resterende gebruiksduur}}$$

De restwaarde en de gebruiksduur van een actief moeten ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar worden herzien. Hierbij wordt uitgegaan van een 'gelijkmatige' veroudering en wordt dus steeds de lineaire afschrijvingsmethode toegepast.

Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

#### **WAARDEVERMINDERINGEN**

Waardevermindering zijn andere correcties op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen dan deze die voortvloeien uit afschrijvingen, om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaardingen bij het afsluiten van het financiële boekjaar. Als evenwel op het einde van het financiële boekjaar blijkt dat de gebruikswaarde van een goed hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, dan moeten de eventueel reeds geboekte waardeverminderingen worden teruggenomen ten belope van het verschil.

#### **HERWAARDERINGEN**

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald (herwaarderingsmodel van toepassing), moeten na hun opname worden geboekt tegen de geherwaardeerde waarde. Dit is de reële waarde op het moment van de herwaardering, verminderd met eventuele latere gecumuleerde afschrijvingen en latere gecumuleerde waardeverminderingen.

Deze financiële en overige materiële vaste activa worden mogelijks jaarlijks en minstens elk laatste jaar van de legislatuur geherwaardeerd. Bij de herwaardering van een actief, wordt de volledige categorie waartoe dat actief behoort, geherwaardeerd. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.

**Inhoud en waardering van de (sub)rubrieken van de balans****LIQUIDE MIDDELEN EN GELDBELEGGINGEN**

Conform art. 158 BVR worden de liquide middelen en de geldbeleggingen met uitzondering van de vastrentende effecten, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De aandelen, niet-vastrentende effecten en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Op de liquide middelen en geldbeleggingen worden waardeverminderingen toegepast als de realisatiewaarde op de datum van jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde.

Indien bij realisatie meer- of minderwaarden worden behaald, dienen deze afzonderlijk te worden gerapporteerd in de staat van opbrengsten en kosten.

Geen enkele vorm van herwaardering is toegestaan op de liquide middelen en geldbeleggingen.

**VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN**

Vorderingen op korte termijn worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is dienen overgeboekt te worden naar een rekening dubieuze debiteuren. Daarenboven zal men ook waardeverminderingen moeten boeken in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde:

- Ouder dan 1 jaar en jonger dan 2 jaar: 25%
- Ouder dan 2 jaar en jonger dan 3 jaar: 50%
- Ouder dan 3 jaar en jonger dan 4 jaar: 75%
- Ouder dan 4 jaar: 100%

Op het ogenblik dat de insolventie van een schuldenaar is bewezen, moet de vordering als oninvorderbaar worden geboekt en zal een minderwaarde moeten geboekt worden voor het saldo van de vordering. De vordering wordt dan uit de boekhouding verwijderd. Indien achteraf zou blijken dat er alsnog een gedeelte van de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde (742) voor het effectief gestorte bedrag.

**VOORRADEN**

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

**FINANCIËLE VASTE ACTIVA**

Belangen of aandelen en vastrentende effecten worden bij opname gewaardeerd tegen hun aanschaffingswaarde. De vorderingen op entiteiten die het bestuur op een duurzame wijze wil ondersteunen, worden in de balans opgenomen voor de nominale waarde ervan.

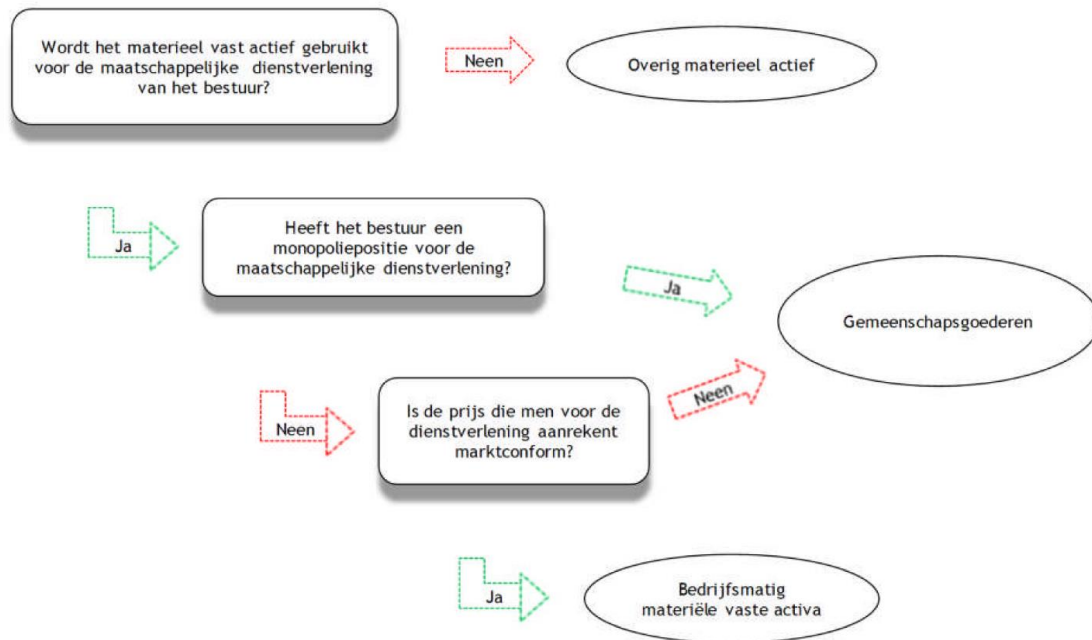
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

Na hun opname worden de financiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

**MATERIELE VASTE ACTIVA**

Een onderscheid moet gemaakt worden tussen gemeenschapsgoederen, bedrijfsmatige activa en overige activa.

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



AW = Aanschaffingswaarde

VVP= Vervaardigingsprijs

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijvingsduur
Terreinen	AW of VVP	Geen	Geen
- Inrichting bebouwde terreinen	AW of VVP	10.000 €	10 jaar
Gebouwen	AW of VVP	Geen	33 jaar
Gebouwen - serviceflats en woning Binkom (opmerking: financiering via leasing → afschrijvingsduur = leasingstermijn)	AW of VVP	Geen	20 jaar
- Onderhoud en uitrusting gebouwen	AW of VVP	10.000 €	15 jaar
Installaties, machines en uitrusting			
- machines en uitrusting - niet medisch (o.a. grasmachines, diepvriezers, koelkasten,...)	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- kantooruitrusting (o.a. kopieermachines, papierversnietigers,...)	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- informaticamateriaal, audiovisuele apparaten en medisch materiaal (o.a. computers, beamers, laptops,...)	AW of VVP	2.500 €	5 jaar

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag Per stuk	Afschrijvingsduur
Meubilair  Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,...	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
Rollend Materiaal  Rollend materiaal bevat ondermeer wagens voor de maaltijdenbedeling, wagens voor de klussendienst, de bus Dienstencentrum en andere voertuigen en hun toebehoren	AW of VVP	2.500 €	5 jaar
Kunstwerken - erfgoed  * De aanschaffingswaarde van deze activa wordt via waardevermindering herleid naar 1 EUR, daar deze in principe geen gebruikswaarde hebben.	AW of VVP	geen	geen

#### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

Rubriek BBC	Waardering	Grensbedrag per stuk	Afschrijvingsduur
Plannen, studies, licenties, octrooien	AW	2.500 €	5 jaar

#### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### NETTO-ACTIEF

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend. In geval van niet-afschrijfbaar activa blijft het oorspronkelijke bedrag van de investeringssubsidie of de schenking behouden in de boekhouding.

De **voorzieningen voor risico's en kosten** worden stelselmatig gevormd.

**5.3.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Voor 2019 zijn er geen 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.