

# OCMW Lubbeek

Staatsbaan 126

3210 Lubbeek

NIS code: 24066

## Jaarrekening 2017



## Inhoudsopgave

Inleiding .....	4
1. Kerncijfers.....	5
2. Beleidsnota .....	7
2.1. Doelstellingenrealisatie .....	8
2.1.1. Doelstellingenrealisatie prioritair beleid.....	9
2.1.2. Doelstellingenrealisatie overig beleid .....	14
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening.....	24
2.3. De financiële toestand.....	26
3. Financiële nota .....	28
3.1. Schema J2 - exploitatierekening.....	28
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening .....	30
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening .....	33
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein .....	36
3.4.1. Geconsolideerd .....	36
3.4.1.1. Exploitatie .....	37
3.4.1.2. Investerings.....	38
3.4.1.3. Andere.....	39
3.4.2. Algemene financiering.....	40
3.4.3. Algemeen bestuur .....	41
3.4.4. Dienstverlening aan de bevolking .....	42
4. Algemene boekhouding.....	43
4.1. Schema J6 - Balans .....	43
4.1.1. Toelichting bij de balans.....	46
4.1.2. Balansstructuur .....	46
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken .....	50
4.1.3.1. Activa.....	50
4.1.3.1.1. Vlottende activa .....	50
4.1.3.1.2. Vaste activa .....	53
4.1.3.2. Passiva.....	56
4.1.3.2.1. Schulden .....	56
4.1.3.2.2. Nettoactief .....	59
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten .....	60
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten .....	62
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	62
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken .....	64

4.2.3.1.	Kosten .....	64
4.2.3.1.1.	Operationele kosten .....	64
4.2.3.1.2.	Financiële kosten.....	68
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten.....	68
4.2.3.2.	Opbrengsten.....	69
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten .....	69
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten.....	72
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten.....	72
5.	Toelichting .....	73
5.1.	Overzicht per investeringsenveloppe .....	73
5.2.	Toelichting bij de financiële nota .....	76
5.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein .....	77
5.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening .....	78
5.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein .....	79
5.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen.....	81
5.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen .....	82
5.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening .....	83
5.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening .....	84
5.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld .....	106
5.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.....	107
5.3.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans .....	108
5.3.2.	Waarderingsregels.....	111
5.3.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....	118

## 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.

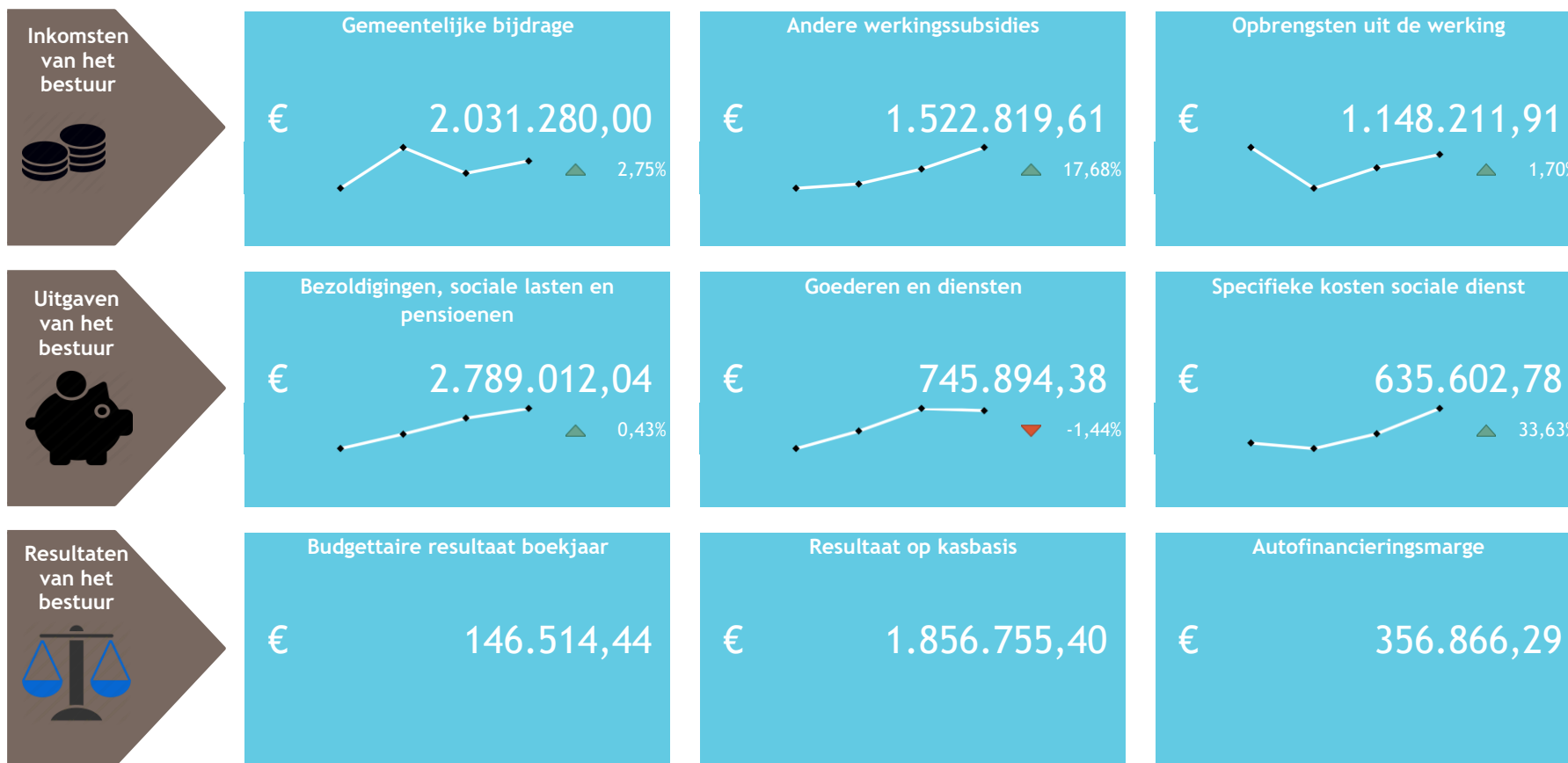
In het vierde hoofdstuk worden de **balans en de staat van opbrengsten en kosten** kort toegelicht met betrekking tot het huidige en vorige boekjaar, alsook enkele grafische weergaves van deze cijfers.

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



# 1. Kerncijfers

**OCMW LUBBEEK**  
KERNCIJFERS JAARREKENING 2017



**OCMW LUBBEEK**  
**KERNCIJFERS JAARREKENING 2017**

RESULTAAT OP KASBASIS	2017	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	4.199.470,01	Algemene financiering	294.008,70	2.294.134,79	2.000.126,09
Exploitatieontvangsten	4.813.274,55	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
<b>SALDO OP EXPLOITATIE</b>	<b>613.804,54</b>	Overig beleid	294.008,70	2.294.134,79	2.000.126,09
Investeringsuitgaven	220.636,85	Algemeen bestuur	1.157.066,58	19.695,86	-1.137.370,72
Investeringsontvangsten	10.285,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
<b>SALDO OP INVESTERINGEN</b>	<b>-210.351,85</b>	Overig beleid	1.157.066,58	19.695,86	-1.137.370,72
Andere uitgaven	256.938,25	Dienstverlening aan de bevolking	3.225.969,83	2.509.728,90	-716.240,93
Andere ontvangsten		Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.875.628,45	1.593.372,63	-282.255,82
<b>SALDO OP ANDERE</b>	<b>-256.938,25</b>	Overig beleid	1.350.341,38	916.356,27	-433.985,11
<b>BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>146.514,44</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>4.677.045,11</b>	<b>4.823.559,55</b>	<b>146.514,44</b>
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.710.240,96	Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.875.628,45	1.593.372,63	-282.255,82
<b>GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT</b>	<b>1.856.755,40</b>	Overig beleid	2.801.416,66	3.230.186,92	428.770,26
Bestemde gelden					
<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>1.856.755,40</b>				

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2017
Financieel draagvlak	624.045,94
Netto periodieke leningsuitgaven	267.179,65
<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>356.866,29</b>

## 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.

### 2.1.1. Doelstellingenrealisatie prioritair beleid

	<h2>Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2017</h2>
	Periode: 2017
	OCMW Lubbeek (NIS 24066)
	Staatsbaan(LUB) 126 - 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: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

*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: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

*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 activiteitenaanbod (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: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

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

Het Woonzorgdecreet bepaalt dat het LDC jaarlijks minstens tien informatieve activiteiten dient aan te bieden; er wordt op actieve wijze informatie verschaft aan een groep gebruikers voor het bevorderen van de zelfredzaamheid. In 2017 werden in dit kader ondermeer volgende activiteiten georganiseerd:

- \* infosessie rond alcoholgebruik i.s.m VAD
- \* feiten en fabels over gezonde voeding
- \* blijf in beweging en doe het veilig i.s.m. LOGO Oost-Brabant
- \* dementie en jong dementie i.s.m. Memo Expertisecentrum Dementie
- \* bezoek aan de nieuwe bibliotheek
- \* uitstap naar het Ecocentrum Provinciedomein Kessel-lo
- \* multiple sclerose i.s.m. MS liga
- \* mantelzorgdag met informatie over en i.s.m. vzw Mobiel en CAW Oost-Brabant
- \* vlinder mee op het OCMW i.s.m. Natuurpunt
- \* de brillenbus
- \* gezond eten en volhouden i.s.m. LOGO Oost-Brabant
- \* proevertjesnamiddag met duurzame voeding i.s.m. Provincie Vlaams Brabant en vzw Soefflé
- \* educatieve film over Bevers i.s.m. Natuurpunt

Conform de bepalingen van het Woonzorgdecreet dient het LDC jaarlijks minstens 75 groepsactiviteiten van recreatieve aard aan te bieden. In 2017 organiseerden wij in dit kader:

- \* 5 dansnamiddagen
- \* 9 optredens met middagmaal
- \* 8 eetdagen
- \* 64 gezelschapsspelnamiddagen (kaartspel, vlaaienloten, quiz)
- \* 12 dag- of namiddaguitstappen van sociaal culturele aard
- \* 3 demonstratienamiddagen
- \* 4 filmnamiddagen
- \* 1 vertelnamiddag
- \* 1 dansvoorstelling

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

Tot slot bepaalt het Woonzorgdecreet dat het LDC jaarlijks minstens 100 groepsactiviteiten van algemeen vormende aard dient aan te bieden. In 2017 organiseerden wij in dit kader 302 vormende momenten, waaronder:

- \* 8 cursusnamiddagen club-creatief
- \* 50 cursusmomenten Engels voor conversatie beginners en gevorderden
- \* 25 cursusmomenten Frans
- \* 50 cursusmomenten Spaans voor beginners en gevorderden
- \* 9 cursusnamiddagen bloemschikken
- \* 25 cursusmomenten kantklossen
- \* 16 cursusmomenten schilderen
- \* 29 cursusmomenten line-dance
- \* 60 cursusmomenten yoga
- \* 30 cursusmomenten stoelaerobic

In het jaarverslag van het dienstencentrum vindt u een gedetailleerd overzicht van alle activiteiten die in 2017 georganiseerd werden door het dienstencentrum (incl. een overzicht van het aantal deelnemers). 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: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

Iedereen die vanuit zijn/haar mogelijkheden een bijdrage 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, zich nuttig voelen.

Het lokaal dienstencentrum streeft naar vrijwilligerswerk op maat. Het vertrekt vanuit de behoeften van de potentiële vrijwilliger en houdt rekening met de middelen en de mogelijkheden van zowel de vrijwilliger als het centrum.

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

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

Naast de inzet van senioren als vrijwilligers zetten we ook in op vrijwilligers(werk) ter bevordering van de integratie van onze anderstalige nieuwkomers. Wij denken hierbij aan de taallessen Nederlands en onze tolken.

Een grote sociale meerwaarde bereikten wij ook dankzij de zondagsopeningen van de cafetaria van het dienstencentrum door vrijwilligers.

Elke vrijwilliger heeft een vrijwilligersovereenkomst ondertekend met de een overzicht van wat de vrijwilliger van ons mag

verwachten en wat het dienstencentrum van hun verwacht. De vrijwilligers werken onbezoldigd of met een forfaitaire vrijwilligersvergoeding (volgens afspraak).

Overzicht van het aantal vrijwilligers lokaal dienstencentrum voor 2017:

Omschrijving vrijwilligers	Aantal
bar/ondersteuning cafetaria	2
bewegingsactiviteiten	3
taallessen	5
creatieve lessen	3
recreatieve activiteiten	2

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

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>236.865,94</b>	<b>260.462,54</b>	<b>288.775,09</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>160.333,79</b>	<b>160.890,99</b>	<b>151.738,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-76.532,15</b>	<b>-99.571,55</b>	<b>-137.037,09</b>
We organiseren een gevarieerd vrijetijdsaanbod, aanvullend op het aanbod van het verenigingsleven	Uitgaven	236.865,94	260.462,54	288.775,09
	Ontvangsten	160.333,79	160.890,99	151.738,00
	Saldo	-76.532,15	-99.571,55	-137.037,09
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>4.821,85</b>	<b>7.518,00</b>	<b>600,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-4.821,85</b>	<b>-7.518,00</b>	<b>-600,00</b>
	We organiseren een gevarieerd vrijetijdsaanbod, aanvullend op het aanbod van het verenigingsleven	Uitgaven	4.821,85	7.518,00
	Saldo	-4.821,85	-7.518,00	-600,00

*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: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

*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
- personalarmsysteem

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: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Overzicht van de gefactureerde prestaties/aantal cliënten per dienstverlening 2017:

=====

warme maaltijden aan huis	13.522 maaltijden
warme maaltijden aan huis	132 cliënten

gezinszorg en bejaardenhulp 13.926,41 uren  
 gezinszorg en bejaardenhulp 88 cliënten

aanvullende thuiszorg/logistieke thuisdiensten 607,75 uren  
 aanvullende thuiszorg/logistieke thuisdiensten 12 cliënten

poetsdienst met dienstencheques 18.699 uren  
 poetsdienst met dienstencheques 228 cliënten

klusjesdienst 1.199,43 uren  
 klusjesdienst 62 cliënten

personalarms 29 maanden huur  
 personalarms 3 cliënten

De diensten die het OCMW aan huis leverde in 2017 dient afgezet te worden tegen de reële personeelsinzet om effectieve resultaten te vergelijken met vorige jaren. De aanvullende poetsdienst (LHAT) deed het opmerkelijk minder goed dan voorgaande dienstjaren. Bij de aanvullende poetsdienst heeft dit te maken met een aantal personeelwissels en hoog absentieisme in het eerste kwartaal. Vanaf het tweede kwartaal liep deze dienst terug goed doordat er terug een stabiele kracht werd aangeworven. De zorg op maat wordt wel degelijk aangeboden aan de bevolking.

Tevens werden wij partner van de DAV - vzw Mobiel waardoor mindermobiele Lubbekenaren vlotter op hun bestemming geraken. De vzw Mobiel is een organisatie die zich inzet voor het vervoer van iedereen die beperkt is in zijn mobiliteit. Deze samenwerkingsovereenkomst schept ook voor het lokaal dienstencentrum een aantal nieuwe opportuniteiten.

In 2017 hernieuwden wij onze inhoudelijke samenwerking met Sel-Goal (met een opleiding over veiligheid in de thuiszorg) om zo kwalitatievere diensten te kunnen leveren.

In haar vergadering van 26/12/2017 keurde de OCMW-Raad de conceptnota 'Herbestemming OCMW-site' goed: hierin worden de contouren voor nieuwe dienstverlening geschetst.

#### *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 serviceflat 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: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

#### Evaluatie:

Als streefdoel voor de realisatie van deze actie werd vooropgesteld dat voor elk appartement dat vrijkomt en waarvoor geen uitgebreide renovatie nodig is, er een nieuwe bewoner moet zijn ten laatste één kalendermaand na het einde van de vorige bezetting.

In 2017 dienden er 7 serviceflats ter beschikking gehouden te worden voor de volledige renovatie van de serviceflats. Deze renovatiewerken zijn effectief van start gegaan in september 2017. De leeggekomen serviceflats werden ook niet meer ingevuld. In 2017 veranderen wij ons netwerkconcept. I.p.v. de 'jarigen van de maand' krijgen de bewoners nu zelf de keuze wat men wil doen. Het beschikbare budget hiervoor werd verdubbeld. In 2017 kozen de bewoners ondermeer voor een goochelact en een nieuwjaarsfeest.

In 2017 werden er 4 bewonersraden georganiseerd, waaronder 1 specifiek overleg in het kader van de verbouwingswerken waarop ook de vertrouwenspersonen op werden uitgenodigd.

#### *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: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

#### Evaluatie:

Het Woonzorgdecreet bepaalt dat het lokaal dienstencentrum op minstens drie andere wijzen aan de bewoners van de lokale leefgemeenschap algemene informatie aanbieden.



## 1) Publicaties:

Nieuwe reglementen, tegemoetkomingen of andere relevante informatie voor de gebruikers van het lokaal dienstencentrum en de inwoners van onze lokale leefgemeenschap wordt gepubliceerd in:

- \* het gemeentelijk informatieblad, d.i. een tweemaandelijks uitgave aan alle inwoners van Lubbeek.
- \* het Sleutelnieuws, d.i. een maandelijkse infokrant van het dienstencentrum. Maandelijks wordt deze infokrant aan 442 geregistreerde gebruikers bezorgd. In oktober 2017 werd het Sleutelnieuws bedeed aan alle inwoners van Lubbeek
- \* de website van het OCMW Lubbeek ([www.ocmwlubbeek.be](http://www.ocmwlubbeek.be)).
- \* sinds 2017 komen onze activiteiten sporadisch ook op de Facebook pagina van de gemeente.

## 2) Gratis internetconsultatie:

Het lokaal dienstencentrum zorgt ervoor dat de bezoekers van het lokaal dienstencentrum gratis gebruik kunnen maken van het internet. Indien nodig worden zij hierbij geassisteerd door één van de medewerkers van het lokaal dienstencentrum.

## 3) Informatiezuil:

In het lokaal dienstencentrum bevindt zich een informatiezuil van de Vlaamse Gemeenschap: hier kunnen de bezoekers tal van informatiebrochures terugvinden.

## 4) UIT in Lubbeek-website:

Al onze activiteiten worden bekend gemaakt op de UIT in Lubbeek-website.

## 5) Sociale kaart:

In het lokaal dienstencentrum beschikken wij over een sociale kaart welke wij kunnen consulteren via het internet. Verder werken wij steeds onze zelf samengestelde informatiegids bij. Gebruikers kunnen op eenvoudige vraag de delen van deze gids opvragen om zo hun hulpvraag te beantwoorden. Het gaat hier enerzijds over adressen van huisdokter, pedicuren, ziekenhuizen, rustoorden, serviceresidenties. Anderzijds wordt er informatie gegeven over welke instelling welk soort dienstverlening aanbiedt, brochures omtrent wonen en aanpassing van de woning, zorgverzekering, dienstencheques, thuiszorg, financiële tegemoetkomingen,...

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

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>1.513.132,22</b>	<b>1.787.777,95</b>	<b>1.860.102,52</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>1.433.038,84</b>	<b>1.667.361,05</b>	<b>1.770.671,04</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-80.093,38</b>	<b>-120.416,90</b>	<b>-89.431,48</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	200.950,41	219.245,85	206.780,30
	Ontvangsten	335.396,27	337.555,00	368.243,00
	Saldo	134.445,86	118.309,15	161.462,70
We bieden informatie op maat van ouderen aan	Uitgaven	8.675,69	8.930,00	8.930,00
	Saldo	-8.675,69	-8.930,00	-8.930,00
We bieden zorg op maat aan in een niet-residentiële omgeving	Uitgaven	1.303.506,12	1.559.602,10	1.644.392,22
	Ontvangsten	1.097.642,57	1.329.806,05	1.402.428,04
	Saldo	-205.863,55	-229.796,05	-241.964,18
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>120.808,44</b>	<b>686.004,23</b>	<b>575.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-120.808,44</b>	<b>-686.004,23</b>	<b>-575.000,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	120.808,44	676.004,23	575.000,00
	Saldo	-120.808,44	-676.004,23	-575.000,00
We bieden zorg op maat aan in een niet-residentiële omgeving	Uitgaven	0,00	10.000,00	0,00
	Saldo	0,00	-10.000,00	0,00
<b>Andere</b>	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

## 2.1.2. Doelstellingenrealisatie overig beleid

	<b>Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2017</b>		
	Periode: 2017		
	OCMW Lubbeek (NIS 24066)		
	Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek		
	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans		

## Overig Beleid

Actieplan: OCMW\_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW

 Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

OCMW\_VB: Gelijkblijvend beleid OCMW

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>1.166.143,33</b>	<b>1.287.482,28</b>	<b>1.269.198,50</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>2.387.347,22</b>	<b>2.415.134,77</b>	<b>2.421.116,20</b>
	<b>Saldo</b>	<b>1.221.203,89</b>	<b>1.127.652,49</b>	<b>1.151.917,70</b>
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	1.166.143,33	1.287.482,28	1.269.198,50
	Ontvangsten	2.387.347,22	2.415.134,77	2.421.116,20
	Saldo	1.221.203,89	1.127.652,49	1.151.917,70
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>95.006,56</b>	<b>92.573,23</b>	<b>35.570,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>10.285,00</b>	<b>10.285,00</b>	<b>10.285,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-84.721,56</b>	<b>-82.288,23</b>	<b>-25.285,00</b>
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	95.006,56	92.573,23	35.570,00
	Ontvangsten	10.285,00	10.285,00	10.285,00
	Saldo	-84.721,56	-82.288,23	-25.285,00
<b>Andere</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>256.938,25</b>	<b>256.938,25</b>	<b>256.938,25</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-256.938,25</b>	<b>-256.938,25</b>	<b>-256.938,25</b>
Gelijkblijvend beleid OCMW	Uitgaven	256.938,25	256.938,25	256.938,25
	Saldo	-256.938,25	-256.938,25	-256.938,25

**Beleidsdoelstelling: BD-2: We zetten in op minder kansarmoede en we laten mensen tot hun recht komen.**

Mensen tot hun recht laten komen betekent inzetten op het creëren van gelijke kansen doorheen de verschillende facetten van het maatschappelijk leven, met specifieke aandacht voor de kansengroepen. Daarnaast bieden we hulpverlening en begeleiding, zodat alle burgers de kans krijgen zich optimaal te ontplooiën. En dit zowel op persoonlijk als op maatschappelijk vlak.

Begindatum: 01-01-2014      Einddatum: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

**Actieplan: AP-3: We zetten in op het creëren van gelijke kansen voor al onze burgers**

Kansarmoede is een structureel tekort aan financieel, cultureel, menselijk en sociaal kapitaal om volwaardig aan de samenleving te kunnen participeren. Het is noodzakelijk om hier specifiek op in te zetten. Daarnaast willen we alle Lubbekenaars bereiken die door omstandigheden niet dezelfde kansen krijgen als anderen. Zij hebben vaak slechts een duwtje in de rug nodig om op bepaalde vlakken te kunnen deelnemen aan de maatschappij. We zetten tot slot in op kwalitatieve huisvesting. Door onze deelname aan het SVK Hageland

Begindatum: 01-01-2014      Einddatum: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Actie: ACT-6: We stimuleren mensen tot actieve deelname aan het maatschappelijk leven**

We organiseren zelf initiatieven om mensen uit verschillende kansengroepen (met name kansarmen, mensen met een beperkt inkomen, minder mobiele, mensen met een handicap, jongeren,...) een financieel, logistiek of mentaal duwtje in de rug te geven om binnen verschillende facetten van het maatschappelijk leven (zoals vrijetijdsbeleving, mobiliteit,...) te kunnen deelnemen aan de maatschappij. We verdelen zo onder andere de socioculturele participatiepremie en sportsubsidie aan mensen in armoede om hen te laten participeren aan het vrijetijdsleven in Lubbeek.

Begindatum: 01-01-2014      Einddatum: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Elk jaar moeten de OCMW's een verslag indienen over de toelagen die ze hebben ontvangen van de Federale overheid via het uniek jaarverslag. Alle informatie betreffende de participatie en sociale activering wordt hierin opgenomen volgens de nieuwe regels sinds 2017.

De budgetten SCP werden (boekhoudkundig) samengevoegd met socio-culturele participatie, digitale kloof en fonds voor kinderarmoede. Het dienstencentrum heeft de vooropgestelde budgetten niet aangewend conform het raadsbesluit en intern reglement. De sociale dienst heeft met instemming van het bestuur de beschikbare fondsen aangewend bij beslissing van het BCSD of de aangestelde budgetverantwoordelijke Eddy Hendrickx of zijn vervanger.

Het beschikbare budget 2017 voor het sportfonds werd voor 1.704,50 EUR aangewend: in 2017 hebben we 11 "sportcheques" uitgegeven en 7 personen hebben hierop een beroep kunnen doen.

**Actie: ACT-7: We willen dat iedereen gelijke kansen heeft om kwaliteitsvol en betaalbaar te wonen**

Enerzijds proberen we op lange termijn het woonaanbod in Lubbeek en de woonbehoefte van doelgroepen op elkaar af te stemmen via SVK. Daarnaast bieden we begeleiding aan mensen met een laag inkomen in hun zoektocht naar de geschikte huisvesting, bijvoorbeeld een sociale woning.

Anderzijds bieden we ondersteuning op korte termijn.

Ook helpen we mensen die niet over een verblijfplaats beschikken bij het vinden van een instelling voor opvang van personen in een noodsituatie. In bepaalde gevallen helpen we ook om de kosten te betalen.

We onderschrijven een collectief lidmaatschap van de Huurdersbond.

Begindatum: 01-01-2014      Einddatum: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Via de gemeente zetten wij in op een samenwerking met de interlokale vereniging voor wonen Hartje Hageland. Dit is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Bekkevoort, Glabbeek, Kortenaken, Lubbeek en Tielt-Winge. Zij ondersteunen deze gemeenten in de uitbouw van een evenwichtig en gediversifieerd lokaal woonbeleid.

AP-3: We zetten in op het creëren van gelijke kansen voor al onze burgers

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>28.191,06</b>	<b>30.640,00</b>	<b>33.928,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>21.569,22</b>	<b>23.201,00</b>	<b>22.718,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-6.621,84</b>	<b>-7.439,00</b>	<b>-11.210,00</b>
We stimuleren mensen tot actieve deelname aan het maatschappelijk leven	Uitgaven	6.161,18	6.823,00	6.166,00
	Ontvangsten	4.441,50	6.823,00	6.166,00
	Saldo	-1.719,68	0,00	0,00
We willen dat iedereen gelijke kansen heeft om kwaliteitsvol en betaalbaar te wonen	Uitgaven	22.029,88	23.817,00	27.762,00
	Ontvangsten	17.127,72	16.378,00	16.552,00
	Saldo	-4.902,16	-7.439,00	-11.210,00

*Actieplan: AP-4: Hulpverlening en begeleiding in functie van persoonlijke ontwikkeling en maatschappelijke integratie*

Naast financiële hulpverlening zijn werkervaring opdoen, een opleiding volgen, antwoord krijgen op gezinsvragen,... onontbeerlijk in de maatschappelijke integratie van mensen. De fysieke en mentale gezondheid van onze inwoners is binnen dit kader tevens een thema waarop we blijvend willen inzetten.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

*Actie: ACT-8: We bieden juridische en maatschappelijke hulpverlening aan*

We bieden alle inwoners van Lubbeek die moeilijkheden hebben hun budget te beheren of mensen met schulden begeleiding aan. Dit is een begeleiding op maat die indien nodig kan bestaan uit budgetbegeleiding, budgetbeheer, het plaatsen van een budgetmeter en/of bemiddeling met schuldeisers.

Tot slot kunnen alle Lubbekenaars bij ons terecht voor eerstelijns rechtshulp. We informeren, adviseren, bemiddelen en begeleiden hen over materies binnen alle facetten van de wetgeving en we bieden hulp bij het opmaken van documenten zoals brieven, contracten, eenvoudige verzoekschriften,...

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In het jaarverslag schuldbemiddeling 2017 wordt een uitgebreid overzicht gegeven van de resultaten van deze doelstelling. In 2017 organiseerde het OCMW 7 zittingen gratis juridisch advies: er hebben slechts 3 personen gebruik gemaakt van dit gratis advies. Dit lage cijfer is waarschijnlijk te wijten aan een foutieve registratie.

Specifiek voor ondernemers heeft het OCMW een samenwerkingsovereenkomst met Dyzo afgesloten. Dyzo begeleidt zelfstandige ondernemers in moeilijkheden. Een team van gespecialiseerde beroepskrachten biedt hulp op economisch, juridisch en psychologisch vlak. In 2017 verwezen wij 5 ondernemers in moeilijkheden door naar Dyzo.

*Actie: ACT-9: We bieden financiële hulpverlening aan in functie van de grondrechten*

We verstrekken materiële hulp in de meest passende vorm. Dit kan gaan van financiële hulp via steun (medische kosten, verblijfskosten senioren woonzorgcentra, begrafenis kosten,...), een premie of voorschotten (op loon, pensioenen, kinderbeijslag, ziekte-uitkering, invaliditeitsuitkering, stempelgeld,...).

We bieden een leefloon aan voor iedere Belg of EU-onderdaan die geen toereikende bestaansmiddelen heeft en niet in staat is die door eigen inspanningen te verwerven. Daarnaast voorzien we een bijstandsuitkering voor alle inwoners die vanwege hun nationaliteit geen recht hebben op leefloon, maar toch niet over voldoende eigen inkomen kunnen beschikken. De financiële hulpverlening wordt gerelateerd aan een traject voor sociale integratie dat we op maat aanbieden.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Elke steunaanvraag wordt gegarandeerd behandeld in functie van de grondrechten. Elk dossier wordt individueel behandeld op het Bijzonder Comité of de OCMW-Raad. De cliënt heeft steeds recht op een beroep tegen de genomen beslissing. Hij wordt hiervan in kennis gesteld binnen de wettelijke termijn.

*Actie: ACT-10: We bieden hulpverlening aan om werkervaring op te doen of treden zelf op als werkgever*

We werken samen met verschillende actoren uit de tewerkstellingswereld. Onze eigen dienst arbeidsbegeleiding biedt een traject op maat van de cliënt met recht op RMI.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering



**Evaluatie:**

In 2017 hebben wij 5 tewerkstellingen art. 60§7 of SINE economie in dienst aangevuld met 1 tewerkstelling in kader van SINE/FO. In 2017 werd de dienstverlening uitgebreid met een samenwerkingsverband SACHA (= Sociale Activering Cluster Hageland). Bij beslissing van de OCMW-Raad van 22/06/2017 werd vanaf 01/08/2017 toegetreden tot de cluster die de dienstverlening inzake tewerkstelling, organiseren van werkervaring en sociale integratie zal ondersteunen. Het OCMW zal vanaf dan beroep kunnen doen op één dag per week ondersteuning door de externe partner. Het jaarverslag 2017 van SACHA bevat inhoudelijk een beschrijving van de uitgevoerde acties. In het jaar 2017 werden er in het totaal 34 personen begeleid binnen SACHA bij het OCMW van Lubbeek. Het gaat hierbij niet louter om professionele activering maar tevens om sociale activering. In 2017 werden er bij het OCMW van Lubbeek binnen de clusterwerking 6 structurele tewerkstellingen overeenkomstig artikel 60§7 opgestart (dit zijn de tewerkstellingen met positief verloop in 2017 en eventuele verderzetting in 2018).

**Actie: ACT-11: We begeleiden mensen in hun gezinsproblematiek**

We begeleiden cliënten op vlak van sociale en levensbeschouwelijke vraagstukken.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

De maatschappelijk werkers bieden continu socio-psychologische hulp aan cliënten op alle deelgebieden van hun welzijn. Wij dragen het welzijn van onze cliënten hoog in het vaandel.

**Actie: ACT-12: We zijn bekommerd om de fysieke en mentale gezondheid van onze inwoners**

Op vlak van (mentale) gezondheid kunnen alle inwoners met psychosociale problemen bij ons terecht.

Indien we niet de juiste zorg kunnen bieden, verwijzen we de cliënt door naar de juiste instantie.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

De OCMW-Raad heeft in haar vergadering van 26/12/2017 beslist om in te tekenen op het initiatief Eerstelijnspsychologische zorg - d.i. een samenwerkingsovereenkomst met IGO Leuven. Hierop intekenen zorgt ervoor dat wij aan onze inwoners kortlopende trajecten in dit type ondersteuning kunnen aanbieden. Deze ondersteuning geeft ons ook een beter inzicht in welke handvaten er nodig zijn om onze cliënten en onze inwoners verder te ondersteunen om hen maximaal te versterken om een positieve rol te vervullen in onze samenleving.

Wij zetten ook sterk in op informatieverstrekking rond gezondheidsthema's. In 2017 organiseerden wij ondermeer een druk bijgewoonde infosessie rond diabetes en Alzheimer.

Tot slot werkten gemeente en OCMW samen met LOGO Oost-Brabant voor het indienen van een uitbreidingsaanvraag voor Bewegen op Verwijzing bij het Vlaams Instituut Gezond Leven. Er werd onder andere bepaald op welke manier het initiatief voor iedereen toegankelijk kon gemaakt worden, hoe de huisartsen geïnformeerd konden worden, waar de coach kon gehuisvest worden e.a. Bedoeling van 'Bewegen Op Verwijzing': de 'zittende' Vlaming met een gezondheidsrisico op doktersverwijzing aan het bewegen krijgen. De doorverwezen patiënten krijgen van de coach een beweegplan op maat: van een dagelijkse fietstocht naar het werk tot een wekelijks dans- of zwemuurtje in de buurt. De coach helpt hen op weg en motiveert hen. De gezondheidswinst op fysiek, mentaal en sociaal vlak die Bewegen op verwijzing oplevert, bepaalde onze keuze om dit project in ons Lokaal Dienstencentrum De Sleutel op te starten.

**Actie: ACT-29: We bieden steun aan iedereen die zijn verwarmingsfactuur moeilijk kan betalen ifv het SVF**

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

Iedereen krijgt binnen de wettelijke voorwaarden zijn vergoeding.

## AP-4: Hulpverlening en begeleiding in functie van persoonlijke ontwikkeling en maatschappelijke integratie

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>1.058.346,19</b>	<b>1.190.205,95</b>	<b>1.187.204,91</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>652.261,32</b>	<b>657.963,83</b>	<b>553.543,83</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-406.084,87</b>	<b>-532.242,12</b>	<b>-633.661,08</b>
We bieden financiële hulpverlening aan in functie van de grondrechten	Uitgaven	904.841,72	970.149,99	885.205,28
	Ontvangsten	541.053,33	523.403,83	374.793,83
	Saldo	-363.788,39	-446.746,16	-510.411,45
We bieden hulpverlening aan om werkervaring op te doen of treden zelf op als werkgever	Uitgaven	119.419,81	176.205,96	255.997,63
	Ontvangsten	82.658,95	96.910,00	136.000,00
	Saldo	-36.760,86	-79.295,96	-119.997,63
We bieden steun aan iedereen die zijn verwarmingsfactuur moeilijk kan betalen ifv het SVF	Uitgaven	26.784,66	36.000,00	40.800,00
	Ontvangsten	28.549,04	37.650,00	42.750,00
	Saldo	1.764,38	1.650,00	1.950,00
We zijn bekommerd om de fysieke en mentale gezondheid van onze inwoners	Uitgaven	7.300,00	7.850,00	5.202,00
	Saldo	-7.300,00	-7.850,00	-5.202,00

*Actieplan: AP-13: Kwaliteitsvolle opvang van asielzoekers - LOI*

Begindatum: 21-09-2015      Einddatum: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

*Actie: ACT-30: We organiseren een kwaliteitsvolle begeleiding en opvang van de asielzoekers in het LOI*

Begindatum: 21-09-2015      Einddatum: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Het OCMW beschikt nog steeds over de ingehuurde woningen dienstig voor LOI. Er werd in 2017 een huurwoning opgezegd en een nieuwe woning ingehuurd in dezelfde deelgemeente. Het aantal beschikbare LOI-plaatsen bleef onveranderd in 2017 tot 19 opvangplaatsen conform de conventie. Voor 2017 noteerden wij een bezetting van 63% voor de LOI's. Er waren 24,97% niet bezette dagen. Tot slot waren er 12,03% geschorste dagen: voor de periode 15/04/2017 tem 31/08/2017 was er een schorsing van de 6 opvangplaatsen in de woning Ledigheid omwille van het feit dat de woning gedurende deze periode niet bewoonbaar was wegens o.a. elektriciteitsproblemen.

In 2017 werkten wij verder samen met SIAL voor taallessen. Tevens zetten wij in op competentieversterking door samenwerking met zowel externe partners als via interne cursussen (vb. ondernemersschap).

Door wissel van personeelslid als verantwoordelijke LOI is er een periode van 3 maanden waarbij de opvang en begeleiding van de asielzoekers werd overgedragen aan de sociale dienst. De dossierlast werd verdeeld onder de aanwezige maatschappelijk assistenten wat qua werklast zeker zijn implicaties heeft gehad op de algemene werking.

## AP-13: Kwaliteitsvolle opvang van asielzoekers - LOI

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>150.298,98</b>	<b>160.293,85</b>	<b>161.372,78</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>143.724,16</b>	<b>162.451,71</b>	<b>161.372,78</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-6.574,82</b>	<b>2.157,86</b>	<b>0,00</b>
We organiseren een kwaliteitsvolle begeleiding en opvang van de asielzoekers in het LOI	Uitgaven	150.298,98	160.293,85	161.372,78
	Ontvangsten	143.724,16	162.451,71	161.372,78
	Saldo	-6.574,82	2.157,86	0,00
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>0,00</b>
We organiseren een kwaliteitsvolle begeleiding en opvang van de asielzoekers in het LOI	Uitgaven	0,00	1.800,00	0,00
	Saldo	0,00	-1.800,00	0,00

*Actieplan: AP-14: Kwaliteitsvolle opvang van vluchtelingen - Hervestiging / Resettlement*

Begindatum: 21-09-2015      Einddatum: 31-12-2020      Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

*Actie: ACT-31: We organiseren een kwaliteitsvolle begeleiding en opvang van vluchtelingen ikv hervestiging*

Begindatum: 21-09-2015 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

## Evaluatie:

Het OCMW nam ook in 2017 deel aan het (gewijzigde) hervestigingsprogramma. De hervestiging voor 2017 gebeurde in een woning aangebracht door de vluchtelingen zelf. De convenanten werden ingediend en er werd maximaal beroep gedaan op de beschikbare subsidies.

## AP-14: Kwaliteitsvolle opvang van vluchtelingen - Hervestiging / Resettlement

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>2.372,71</b>	<b>4.025,00</b>	<b>4.602,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>15.000,00</b>	<b>17.400,00</b>	<b>22.551,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>12.627,29</b>	<b>13.375,00</b>	<b>17.949,00</b>
We organiseren een kwaliteitsvolle begeleiding en opvang van vluchtelingen ikv hervestiging	Uitgaven	2.372,71	4.025,00	4.602,00
	Ontvangsten	15.000,00	17.400,00	22.551,00
	Saldo	12.627,29	13.375,00	17.949,00

**Beleidsdoelstelling: BD-3: We zijn een performante, klantgerichte organisatie die kwaliteitsvol werkt**

We willen een moderne overheidsorganisatie zijn die performant is, klantgericht werkt en efficiënt georganiseerd is. Precies daarom vinden we het noodzakelijk om een modern financieel beheer te voeren, een transparante interne en externe communicatie te voeren, de principes van strategisch HRM toe te passen, kwaliteitsmanagement en een organisatiebeheersysteem uit te bouwen en de ondersteunende middelen efficiënt te beheren.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

## Evaluatie:

*Actieplan: AP-5: We streven naar een modern financieel beheer*

We passen een resultaatgericht financieel beheer toe waarbij we op een efficiënte manier onze ontvangsten innen, onze uitgaven en thesaurie optimaal beheren.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

## Evaluatie:

*Actie: ACT-13: We trachten onze facturen en subsidies effectief te innen.*

We innen gelden bij iedereen die een schuld heeft t.o.v. het OCMW

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

## Evaluatie:

Ook in 2017 werd de goedgekeurde invorderingsprocedure strikt toegepast. De procedure van 1e aanmaning, 2e aanmaning en 3e (aangetekende) aanmaning kan via het informaticapakket Alfa opgevolgd worden. Ook het opvolgbestand in Excel werd nauwkeurig aangevuld zodat alle medewerkers van de financiële dienst een correct en volledig beeld hebben op de invorderingsituatie van de cliënten.

Cliënten die een schuld hebben ten aanzien van het OCMW en die betalingsmoeilijkheden hebben, kunnen steeds een afbetalingsplan aanvragen. In 2017 werden er 62 nieuwe afbetalingsplannen met cliënten afgesloten. In onderling overleg met de cliënten wordt er een aanvaardbare afbetalingsregeling (zowel voor het OCMW als voor de cliënt) afgesproken. Conform de terugbetalingsmodaliteiten van het afbetalingsplan, ontvangt de cliënt voor iedere terugbetalingsschijf een factuur. Wanneer de cliënt zich niet houdt aan de betaalmodaliteiten van het afbetalingsplan en niet reageert op ons schrijven, gaat de financieel beheerder over tot schrapping van het afbetalingsplan. Dit betekent dat de totale schuld onmiddellijk en volledig opeisbaar wordt. De vordering worden dan terug opgenomen in de gewone invorderingsprocedure.

Wanneer de aanmaningsprocedure zonder succes blijft en aan de wettelijke voorwaarden voldaan is, heeft het OCMW de mogelijkheid om de vordering te innen via een dwangbevel. In 2017 werden er 4 dwangbevelen geïssueerd en uitvoerbaar verklaard door de OCMW-Raad voor een totaalbedrag van . Deze werden door de financieel beheerder voor uitvoering aan de deurwaarder overgemaakt.

Tot slot werden er in 2017 voor 7.554,35 EUR aan vorderingen oninvorderbaar/oninbaar gesteld. Deze vorderingen hebben

betrekking op een 5-tal cliënten. Wegens insolventie van de cliënten is het OCMW niet in de mogelijkheid om de gelden te innen (o.a. conform de bepalingen van de CSR wordt het restsaldo kwijtgescholden op einddatum van de looptijd van de CSR).

**Actieplan: AP-6: Een open en interactieve relatie met onze doelgroepen met oog voor de meest kwetsbaren**

We communiceren zowel intern als extern op een open en proactieve manier over alle relevante evoluties, beslissingen en gevoerd beleid

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Actie: ACT-14: We communiceren open en proactief over dienstverleningen, genomen beslissingen en het gevoerd beleid**

Transparante communicatie over het bestuur, zijn dienstverlening en de genomen beslissingen dragen we hoog in het vaandel. Daartoe zetten we een divers arsenaal van communicatiemiddelen in.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In oktober 2017 werd het Sleutelnieuws bezorgd aan alle inwoners van Lubbeek zodat zij konden kennis maken met onze hulp en dienstverlening. Tevens is er een nauwe samenwerking tussen de gemeente en het OCMW op het vlak van communicatie. Hierbij denken wij aan het gemeentelijk infoblad, de website en de Facebookpagina van de gemeente. De samensmelting van de website van de gemeente en het OCMW is een proces in actie - in de loop van 2018 zullen wij een afwerkt product kunnen voorstellen.

**Actieplan: AP-7: We zorgen voor een correct en transparant personeelsbeheer**

We willen onze personeelsadministratie zo organiseren dat we een correcte en tijdige administratie en uitbetaling van onze mandatarissen en medewerkers kunnen garanderen.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

**Actie: ACT-15: We werken samen met derden die instaan voor een correcte en tijdige uitbetaling van onze medewerkers**

In functie van de loonberekeningen werken we samen met een externe partner.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020

Evaluatie:

AP-7: We zorgen voor een correct en transparant personeelsbeheer

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>25.273,58</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.800,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-25.273,58</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>-27.800,00</b>
We werken samen met derden die instaan voor een correcte en tijdige uitbetaling van onze medewerkers	Uitgaven	25.273,58	27.000,00	27.800,00
	Saldo	-25.273,58	-27.000,00	-27.800,00

**Actieplan: AP-8: We passen strategisch HRM toe**

Strategisch HRM toepassen betekent dat zowel de organisatie als de medewerker zich focust op de te behalen doelstellingen. Daarvoor is het nodig om de juiste medewerker op de juiste plaats te hebben en aandacht te besteden aan de competentieontwikkeling van elke medewerker. Daarvoor moeten we een competentiegericht HR-beleid uittekenen. Deze op competenties gebouwde organisatie is nodig om de functionerings- & evaluatiecyclus te moderniseren

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In voorbereiding

**Actie: ACT-16: We zorgen voor een performante functionerings- en evaluatiecyclus**

De actualisering van de functionerings- & evaluatiecyclus is van zeer groot belang. Op basis van de nieuwe functiebeschrijvingen en competentieprofielen zal de evaluatiemethode aangepast worden.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:


De verkorte evaluatieperiode werd vernietigd door ABB. Toch werden de doelstellingen bereikt en werden in 2017 een heel aantal voorbereidende stappen gezet zodanig dat in 2018 de effectieve uitvoering vlot zal verlopen. Bedoeling is dat er in het komende



jaar een nieuw arbeidsreglement, een nieuwe RPR, een nieuwe manier van evalueren en ook nieuwe functiebeschrijvingen uitgewerkt worden.

**Actie: ACT-17: We optimaliseren onze instroom van medewerkers**

We actualiseren onze processen in het kader van werving, selectie en onthaal. Dat doen we door doorlooptijden te minimaliseren, flexibel te kunnen omgaan met het werven van tijdelijke contractanten, het inzetten van persoonlijkheidstests, het gezamenlijk opstellen van selectieprocedures door en voor gemeente en OCMW. Ook de manier waarop bevorderingen en interne mobiliteit de organisatie naar een hoger niveau kunnen tillen willen we verder uitkristalliseren. Bovendien optimaliseren we verder ons onthaalbeleid.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

In 2017 werden meerdere vacatures gepubliceerd en ingevuld. In hoofdzaak denken wij hierbij aan de aanwervingen voor de poetsdienst met dienstencheques. Een aantal vacatures dienden urgent te worden ingevuld en wij stellen vast dat de wachtlijst in juni 2017 is weggewerkt. Maar dit is jammer genoeg geen stabiele situatie.

Ook hebben wij in 2017 de aanwerving van een nieuwe maatschappelijk werker voor de LOI-werking in vervanging gerealiseerd.

**Actie: ACT-18: Op het gewenste tijdstip en plaats kunnen de juiste mensen aan onze doelstellingen werken**

We ontwikkelen samen met de leidinggevenden een systematiek om een personeelsplanning op te maken en koppelen hier een periodieke update van de personeelsformatie aan vast. Het resultaat van deze planning houdt rekening met of biedt een antwoord op de vragen over evoluties binnen het personeelsbestand en dit qua instroom, doorstroom en uitstroom. Bovendien bieden we onze medewerkers de kans en stimuleren we hen om hun competenties verder te ontwikkelen door middel van het aanreiken van een kwalitatief en divers vormingsaanbod.

We zien er op toe dat in de dienst DGAT ten minste de wettelijke minima behaald worden.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

Ook in 2017 werd er gericht ingegaan op de vormingsvraag- en behoefte van de diverse personeelscategorieën. Daarnaast hebben wij in 2017 het Welzijnsproject gemeente-OCMW in samenwerking met Poolstok (vroegere Jobpunt) opgestart en (deels) uitgewerkt. Een deelproject hiervan is de uitwerking van de absentie-aanpak voor de DGAT-diensten: de concrete uitwerking van dit deelproject is gepland voor 2018.

**Actie: ACT-19: We actualiseren onze functieprofielen in de richting van een competentiegericht HR-beleid**

Na te hebben nagegaan wat de kerncompetenties voor ons bestuur zijn, willen we competentieprofielen uitwerken. In samenwerking met onze leidinggevenden maken we nieuwe functiebeschrijvingen aan en leggen we de fundamenten voor een integraal competentiebeleid. Deze competenties zullen de leidraad vormen voor een toekomstig HRM-beleid (werving & selectie, VTO, functionerings- & evaluatiecyclus,...). Hulp door deskundigen kan hierbij aangewezen zijn.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

De effectieve uitvoering van deze actie is opgenomen in het integratietraject gemeente/OCMW.

**Actieplan: AP-9: Wij waarderen onze medewerkers en zorgen voor een optimaal welzijn**

Naast het aanbieden van een aantal extra legale voordelen willen we voornamelijk inzetten op personeelstevredenheid en welbevinden van de medewerkers. Bovendien willen we evolueren naar een preventief en proactief aanwezigheidsbeleid.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Actie: ACT-21: We streven naar een optimaal aanwezigheidsbeleid**

Onze organisatie kenmerkt zich door relatief hoge verzuimcijfers. Onder andere daarom zetten we in op het welzijn van onze medewerkers voor, tijdens en na afwezigheid. We willen dit in hoofdzaak preventief benaderen door de drempel tot afwezigheid te verhogen en de drempel tot het terug hervatten van het werk te verlagen.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Evaluatie:**

Voor het uitwerken van een positief absentie-beleid werd er in 2017 gezocht naar een externe organisatie om het OCMW hierin te ondersteunen. Er werden via Poolstok (cfr. Jobpunt) contacten gelegd met ARCH, een organisatie die ondersteuning en advies

biedt aan bedrijven en organisaties om hen doorheen het nodige veranderingstraject te begeleiden om zo de resultaten te verbeteren en de organisatie te versterken.

Na overleg werd er besloten een project 'Welzijn bij de medewerkers in de gemeentelijke en OCMW organisatie Lubbeek' op te starten en dit voor beide organisaties, gemeente en OCMW. Dit project loopt verder in 2018.

AP-9: Wij waarderen onze medewerkers en zorgen voor een optimaal welzijn

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>18.846,00</b>	<b>21.780,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-18.846,00</b>	<b>-21.780,00</b>	<b>0,00</b>
We streven naar een optimaal aanwezigheidsbeleid	Uitgaven	18.846,00	21.780,00	0,00
	Saldo	-18.846,00	-21.780,00	0,00

*Actieplan: AP-10: We verzorgen een interne controle- of organisatiebeheerssysteem*

Om te komen tot een duurzaam organisatiebeheerssysteem dat vertrekt vanuit de notie risicobeheersing is het noodzakelijk om onze kritieke processen te identificeren. Een volgende stap komt er op neer om deze kritieke processen te optimaliseren en gaandeweg via de beleids- en beheerscyclus te verankeren in een organisatiebeheerssysteem.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  Niet gestart

*Actie: ACT-22: We bepalen de prioriteiten van de te optimaliseren processen*

In functie van het risicobeheer en integrale kwaliteitszorg laten we door middel van een zelfevaluatie de meest kritieke processen aan de oppervlakte komen.

Dit is een continu proces, maar er zal jaarlijks tijdens het eerste trimester uitgesproken aandacht aan gegeven worden voor een update.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Hiervoor verwijzen wij naar het verslag van de kwaliteitsstuurgroep.

*Actie: ACT-23: We optimaliseren de geprioritiseerde processen*

De geïdentificeerde processen die vragen om de nodige beheersmaatregelen, worden geoptimaliseerd en zo nodig geautomatiseerd. We doen dit door middel van procesmodellering. Vanuit het oogpunt van integrale kwaliteitszorg willen we bepaalde processen toetsen aan de klantgerichte dienstverlening.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  Vertraagd

Evaluatie:

In 2017 tekende het OCMW in op het project I-monitor. Een aantal processen werden in 2017 geoptimaliseerd en uitgetekend. De bevindingen zullen worden meegenomen bij het verdere integratietraject gemeente en OCMW.

*Actieplan: AP-11: We streven naar een optimaal organisatorisch en facilitair beheer*

Onze organisatie telt tal van facilitaire behoeften. Op een zo optimaal mogelijk en kostenefficiënte manier beheren we deze facilitaire middelen die we voorzien voor onze medewerkers en vrijwilligers, onze organisatie, onze roerende en onroerende goederen.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

*Actie: ACT-24: We flankeren onze dienstverlening door te werken met vrijwilligers*

We zetten vrijwilligers in als een waardevolle aanvulling op de beroepskrachten waardoor ze een meerwaarde bieden aan de kwaliteit en het aanbod van de dienstverlening. Hierbij willen we een goede begeleiding bieden en voldoende informatie geven.

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2020 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

In 2016 werd er een vrijwilligersbeleid uitgewerkt met nieuwe vrijwilligerscontracten voor alle vrijwilligers.

In de informatie- en afsprakennota wordt aan de vrijwilligers het wettelijk kader geschetst waarin er op gewezen wordt dat het

OCMW de vrijwilligers tijdens hun vrijwilligerswerk verzekert voor burgerlijke aansprakelijkheid. Daarnaast is er ruimte voor de individuele afsprakennota van de vrijwilliger met de organisatie en de individuele afspraken die gemaakt worden rond taken, forfaitaire onkostenvergoeding, vervoersonkosten, plicht tot geheimhouding en discretie,...

**Actie: ACT-25: We zorgen voor een optimaal document- en archiefbeheer**

We dragen zorg voor het publiek archief van het OCMW. Meer bepaald gaat het om zowel het analoge als digitale archief. De samenwerking met de archivaris van de gemeente is hierbij van zeer groot belang.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Evaluatie:

Wij voorzien een verhuis van het OCMW-archief in 2018-2019. De achterstand op het gebied van digitalisering zal ook ingehaald worden. In dit kader verwijzen wij naar het project I-monitor.

**Actie: ACT-26: We beheren de facilitaire middelen met betrekking tot medewerkers**

We voorzien de nodige middelen voor werkkledij, persoonsgebonden verzekering, enz.

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

**Actieplan: AP-12: We beschermen de vertrouwelijke gegevens van cliënten en personeel**

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

**Actie: ACT-27: We voeren een beleid dat de privacy respecteert**

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  Niet gestart

**Actie: ACT-28: We voeren een gepast computerveiligheidsbeleid**

Begindatum: 01-01-2014    Einddatum: 31-12-2020    Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Evaluatie:

Hiervoor verwijzen wij naar het project I-monitor. Tevens werd de procedure inzake computerveiligheid gevolgd.

## 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: 2017

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 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>294.008,70</b>	<b>2.294.134,79</b>	<b>2.000.126,09</b>	<b>279.409,65</b>	<b>2.294.953,00</b>	<b>2.015.543,35</b>	<b>276.615,65</b>	<b>2.295.588,00</b>	<b>2.018.972,35</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
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	294.008,70	2.294.134,79	2.000.126,09	279.409,65	2.294.953,00	2.015.543,35	276.615,65	2.295.588,00	2.018.972,35
Exploitatie	19.864,65	2.294.134,79	2.274.270,14	20.671,40	2.294.953,00	2.274.281,60	19.677,40	2.295.588,00	2.275.910,60
Investerings	17.205,80	0,00	-17.205,80	1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
Andere	256.938,25	0,00	-256.938,25	256.938,25	0,00	-256.938,25	256.938,25	0,00	-256.938,25
<b>01: Algemeen bestuur</b>	<b>1.157.066,58</b>	<b>19.695,86</b>	<b>-1.137.370,72</b>	<b>1.261.404,26</b>	<b>20.864,77</b>	<b>-1.240.539,49</b>	<b>1.156.760,49</b>	<b>19.007,23</b>	<b>-1.137.753,26</b>
Overig beleid	1.157.066,58	19.695,86	-1.137.370,72	1.261.404,26	20.864,77	-1.240.539,49	1.156.760,49	19.007,23	-1.137.753,26
Exploitatie	1.079.265,82	9.410,86	-1.069.854,96	1.168.831,03	10.579,77	-1.158.251,26	1.121.190,49	8.722,23	-1.112.468,26
Investerings	77.800,76	10.285,00	-67.515,76	92.573,23	10.285,00	-82.288,23	35.570,00	10.285,00	-25.285,00
<b>09: Dienstverlening aan de bevolking</b>	<b>3.225.969,83</b>	<b>2.509.728,90</b>	<b>-716.240,93</b>	<b>4.273.687,37</b>	<b>2.798.870,58</b>	<b>-1.474.816,79</b>	<b>4.267.715,91</b>	<b>2.799.400,62</b>	<b>-1.468.315,29</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.875.628,45	1.593.372,63	-282.255,82	2.741.762,72	1.828.252,04	-913.510,68	2.724.477,61	1.922.409,04	-802.068,57
Exploitatie	1.749.998,16	1.593.372,63	-156.625,53	2.048.240,49	1.828.252,04	-219.988,45	2.148.877,61	1.922.409,04	-226.468,57
Investerings	125.630,29	0,00	-125.630,29	693.522,23	0,00	-693.522,23	575.600,00	0,00	-575.600,00
Overig beleid	1.350.341,38	916.356,27	-433.985,11	1.531.924,65	970.618,54	-561.306,11	1.543.238,30	876.991,58	-666.246,72
Exploitatie	1.350.341,38	916.356,27	-433.985,11	1.531.924,65	970.618,54	-561.306,11	1.543.238,30	876.991,58	-666.246,72
<b>Totalen</b>	<b>4.677.045,11</b>	<b>4.823.559,55</b>	<b>146.514,44</b>	<b>5.814.501,28</b>	<b>5.114.688,35</b>	<b>-699.812,93</b>	<b>5.701.092,05</b>	<b>5.113.995,85</b>	<b>-587.096,20</b>
Exploitatie	4.199.470,01	4.813.274,55	613.804,54	4.769.667,57	5.104.403,35	334.735,78	4.832.983,80	5.103.710,85	270.727,05
Investerings	220.636,85	10.285,00	-210.351,85	787.895,46	10.285,00	-777.610,46	611.170,00	10.285,00	-600.885,00
Andere	256.938,25	0,00	-256.938,25	256.938,25	0,00	-256.938,25	256.938,25	0,00	-256.938,25

### 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.



## Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2017

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>613.804,54</b>	<b>334.735,78</b>	<b>270.727,05</b>
A. Uitgaven	4.199.470,01	4.769.667,57	4.832.983,80
B. Ontvangsten	4.813.274,55	5.104.403,35	5.103.710,85
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.031.280,00	2.031.280,00	2.031.280,00
2. Overige	2.781.994,55	3.073.123,35	3.072.430,85
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-210.351,85</b>	<b>-777.610,46</b>	<b>-600.885,00</b>
A. Uitgaven	220.636,85	787.895,46	611.170,00
B. Ontvangsten	10.285,00	10.285,00	10.285,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-256.938,25</b>	<b>-256.938,25</b>	<b>-256.938,25</b>
A. Uitgaven	256.938,25	256.938,25	256.938,25
1. Aflossing financiële schulden	256.938,25	256.938,25	256.938,25
a. Periodieke aflossingen	256.938,25	256.938,25	256.938,25
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>146.514,44</b>	<b>-699.812,93</b>	<b>-587.096,20</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.710.240,96</b>	<b>1.710.240,96</b>	<b>1.710.240,96</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.010.428,03</b>	<b>1.123.144,76</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.010.428,03</b>	<b>1.123.144,76</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>			
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>624.045,94</b>	<b>344.977,18</b>	<b>280.968,45</b>
A. Exploitatieontvangsten	4.813.274,55	5.104.403,35	5.103.710,85
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	4.189.228,61	4.759.426,17	4.822.742,40
1. Exploitatie-uitgaven	4.199.470,01	4.769.667,57	4.832.983,80
2. Nettokosten van schulden	10.241,40	10.241,40	10.241,40
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>267.179,65</b>	<b>267.179,65</b>	<b>267.179,65</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	256.938,25	256.938,25	256.938,25
B. Nettokosten van schulden	10.241,40	10.241,40	10.241,40
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>356.866,29</b>	<b>77.797,53</b>	<b>13.788,80</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: 2017

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 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	19.864,65	2.294.134,79	2.274.270,14	20.671,40	2.294.953,00	2.274.281,60	19.677,40	2.295.588,00	2.275.910,60
01: Algemeen bestuur	1.079.265,82	9.410,86	-1.069.854,96	1.168.831,03	10.579,77	-1.158.251,26	1.121.190,49	8.722,23	-1.112.468,26
09: Dienstverlening aan de bevolking	3.100.339,54	2.509.728,90	-590.610,64	3.580.165,14	2.798.870,58	-781.294,56	3.692.115,91	2.799.400,62	-892.715,29
<b>Totalen</b>	<b>4.199.470,01</b>	<b>4.813.274,55</b>	<b>613.804,54</b>	<b>4.769.667,57</b>	<b>5.104.403,35</b>	<b>334.735,78</b>	<b>4.832.983,80</b>	<b>5.103.710,85</b>	<b>270.727,05</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: 2017

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 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	17.205,80	0,00	-17.205,80	1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	77.800,76	10.285,00	-67.515,76	92.573,23	10.285,00	-82.288,23	35.570,00	10.285,00	-25.285,00
09: Dienstverlening aan de bevolking	125.630,29	0,00	-125.630,29	693.522,23	0,00	-693.522,23	575.600,00	0,00	-575.600,00
<b>Totalen</b>	<b>220.636,85</b>	<b>10.285,00</b>	<b>-210.351,85</b>	<b>787.895,46</b>	<b>10.285,00</b>	<b>-777.610,46</b>	<b>611.170,00</b>	<b>10.285,00</b>	<b>-600.885,00</b>

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

Periode: 2017

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 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 (J5)

Periode: 2017

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>613.804,54</b>	<b>334.735,78</b>	<b>270.727,05</b>
A. Uitgaven	4.199.470,01	4.769.667,57	4.832.983,80
B. Ontvangsten	4.813.274,55	5.104.403,35	5.103.710,85
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.031.280,00	2.031.280,00	2.031.280,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	2.781.994,55	3.073.123,35	3.072.430,85
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-210.351,85</b>	<b>-777.610,46</b>	<b>-600.885,00</b>
A. Uitgaven	220.636,85	787.895,46	611.170,00
B. Ontvangsten	10.285,00	10.285,00	10.285,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-256.938,25</b>	<b>-256.938,25</b>	<b>-256.938,25</b>
A. Uitgaven	256.938,25	256.938,25	256.938,25
1. Aflossing financiële schulden	256.938,25	256.938,25	256.938,25
a. Periodieke aflossingen	256.938,25	256.938,25	256.938,25
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	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>146.514,44</b>	<b>-699.812,93</b>	<b>-587.096,20</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.710.240,96</b>	<b>1.710.240,96</b>	<b>1.710.240,96</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.010.428,03</b>	<b>1.123.144,76</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>1.856.755,40</b>	<b>1.010.428,03</b>	<b>1.123.144,76</b>

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

I - Exploitatie	613.804,54
II - Investerings	-210.351,85
III - Andere	-256.938,25
<b>IV - Saldo</b>	<b>146.514,44</b>
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	1.710.240,96
<b>VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat</b>	<b>1.856.755,40</b>
VII - Bestemde gelden	0,00
<b>VIII - Resultaat op kasbasis</b>	<b>1.856.755,40</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 2017 betekent dit dat er per saldo 146.514,44 EUR meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

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

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2017 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	4.199.470,01	4.813.274,55	613.804,54
II - Investerings	220.636,85	10.285,00	-210.351,85
III - Andere	256.938,25	0,00	-256.938,25
<b>TOTAAL</b>	<b>4.677.045,11</b>	<b>4.823.559,55</b>	<b>146.514,44</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 (14.387 per 31/12/2017):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	291,89	334,56	42,66
II - Investerings	15,34	0,71	-14,62
III - Andere	17,86	0,00	-17,86
<b>TOTAAL</b>	<b>325,09</b>	<b>335,27</b>	<b>10,18</b>

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 10,18 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 42,66 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

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



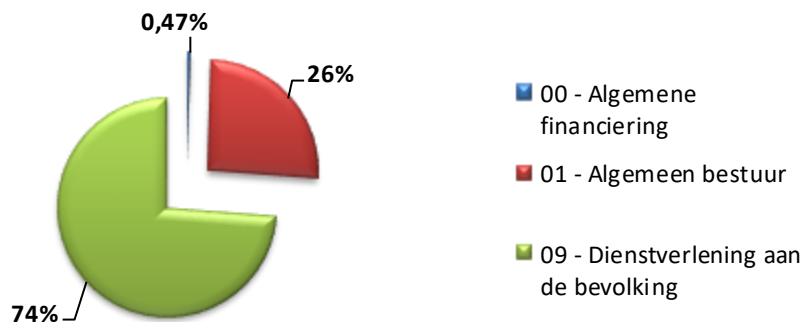
### 3.4.1.1. Exploitatie

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

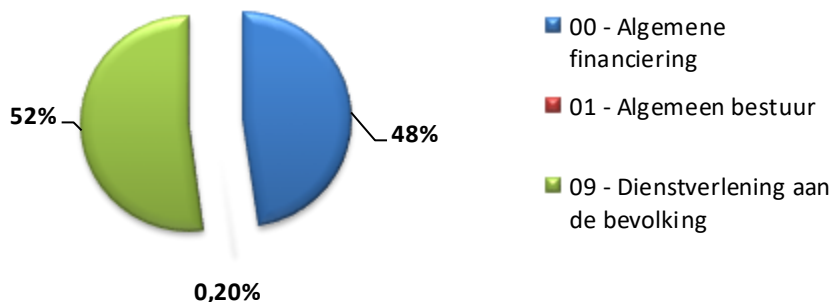
EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	19.864,65	00 - Algemene financiering	2.294.134,79
01 - Algemeen bestuur	1.079.265,82	01 - Algemeen bestuur	9.410,86
09 - Dienstverlening aan de bevolking	3.100.339,54	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2.509.728,90
<b>TOTAAL</b>	<b>4.199.470,01</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>4.813.274,55</b>

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

## UITGAVEN



## ONTVANGSTEN



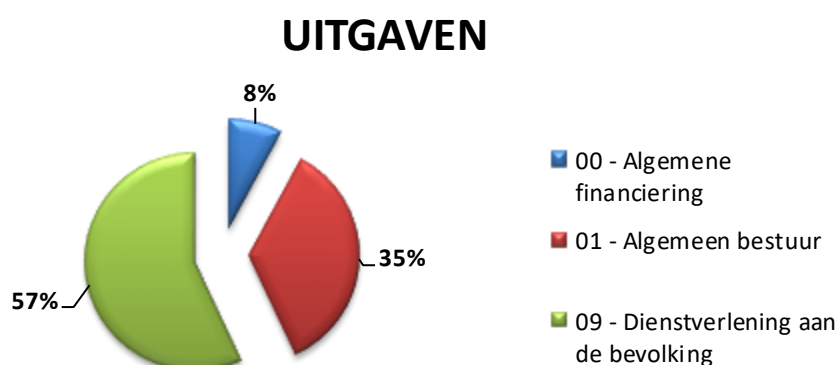
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 74% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 52% in dit beleidsdomein en voor 48% in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

### 3.4.1.2. Investerings

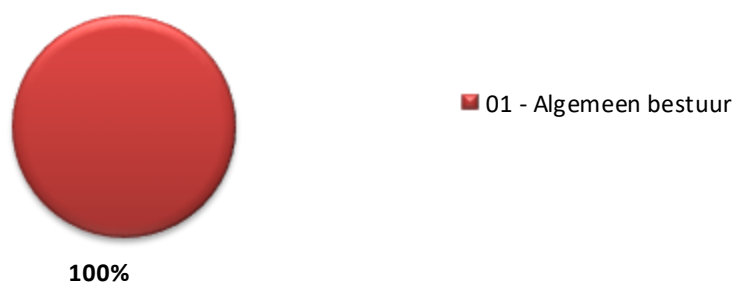
Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	17.205,80	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	77.800,76	01 - Algemeen bestuur	10.285,00
09 - Dienstverlening aan de bevolking	125.630,29	09 - Dienstverlening aan de bevolking	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>220.636,85</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>10.285,00</b>

Onderstaande grafieken geven de grafische weergave van deze verdeling:



### ONTVANGSTEN



Bij de *investerings* is het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking* verantwoordelijk voor het grootste deel van de uitgaven, nl. 57%. Van de investeringsontvangsten bevindt 100% zich in het beleidsdomein *Algemeen bestuur*.

### 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	256.938,25	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	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>256.938,25</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsuitgaven zich uitsluitend bevinden in het beleidsdomein *Algemene financiering*. Voor 2017 zijn er geen liquiditeitsontvangsten.

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	0,00	Ontvangsten uit de werking	8.719,52
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	2.285.032,12
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	9.258,94	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	10.605,71	Financiële ontvangsten	383,15
<b>TOTAAL</b>	<b>19.864,65</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>2.294.134,79</b>

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	17.205,80	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
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>17.205,80</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	417.548,56	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	661.717,26	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	9.410,86
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>1.079.265,82</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>9.410,86</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	57.230,76	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	57.230,76	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
Immateriële vaste activa	20.570,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	10.285,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>77.800,76</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>10.285,00</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	328.345,82	Ontvangsten uit de werking	1.139.492,39
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.127.294,78	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	8.530,88	Werkingsubsidies	1.269.067,49
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	635.602,78	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	65.601,61
Andere operationele uitgaven	565,28	Andere operationele ontvangsten	35.567,41
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>3.100.339,54</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>2.509.728,90</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	125.630,29	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	120.808,44	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	4.821,85	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
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
		Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>125.630,29</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 2017 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

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek

Periode: 2017

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

ACTIVA	2017	2016
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.174.722,00</b>	<b>1.932.232,03</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.722.721,55	1.517.348,30
B. Vorderingen op korte termijn	452.000,45	414.883,73
1. Vorderingen uit ruiltransacties	158.031,18	154.407,68
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	293.969,27	260.476,05
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
<b>II. Vaste activa</b>	<b>1.662.420,95</b>	<b>1.751.418,54</b>
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	23.225,32	6.019,52
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	23.225,32	6.019,52
C. Materiële vaste activa	1.622.739,63	1.745.399,02
1. Gemeenschapsgoederen	1.124.803,76	1.247.463,15
a. Terreinen en gebouwen	986.279,83	919.394,98
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	62.228,30	73.337,32
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	76.295,63	46.788,27
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	207.942,58
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	16.456,00	0,00
<b>III. TOTAAL ACTIVA</b>	<b>3.837.142,95</b>	<b>3.683.650,57</b>



PASSIVA	2017	2016
I. Schulden	1.185.598,39	1.307.297,27
A. Schulden op korte termijn	698.970,78	797.893,03
1. Schulden uit ruiltransacties	655.892,31	521.225,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	256.068,79	217.748,43
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	399.823,52	303.476,81
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	19.207,61	19.729,54
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	23.870,86	256.938,25
B. Schulden op lange termijn	486.627,61	509.404,24
1. Schulden uit ruiltransacties	434.205,88	456.982,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	428.474,70	427.380,47
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	428.474,70	427.380,47
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	5.335,23	29.206,09
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	395,95	395,95
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	52.421,73	52.421,73
II. Nettoactief	2.651.544,56	2.376.353,30
III. TOTAAL PASSIVA	3.837.142,95	3.683.650,57

#### **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.

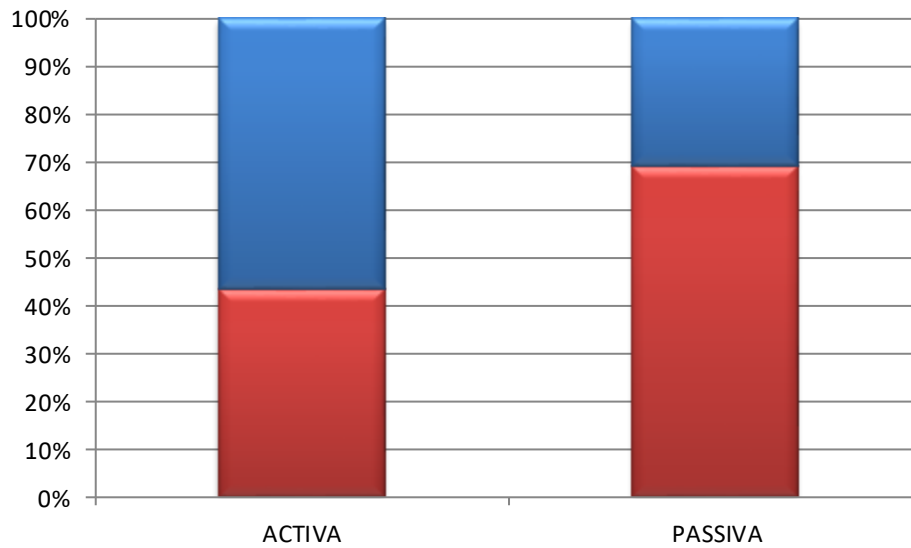
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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.

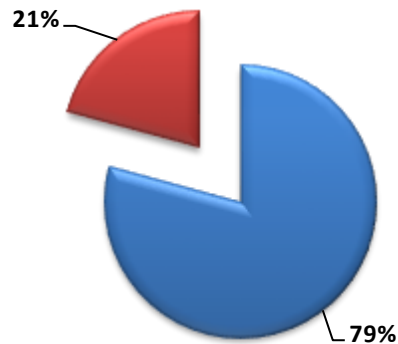
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	2.174.722
■	Vaste activa	1.662.421

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	1.185.598
■	Nettoactief	2.651.545

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	1.722.722
■	Vorderingen op korte termijn	452.000

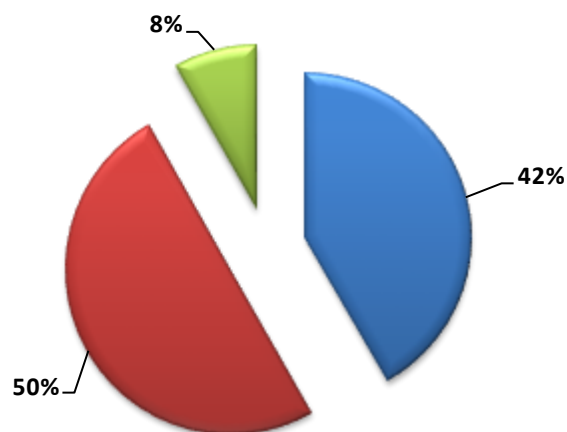


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Financiële vaste activa	23.225
■	Materiële vaste activa	1.622.740
■	Immateriële vaste activa	16.456

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



SCHULDEN		WAARDE
■	Schulden op korte termijn	698.971
■	Schulden op lange termijn	486.628



NETTOACTIEF		WAARDE
■	Overig nettoactief	1.106.718
■	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.327.840
■	Investeringsubsidies en -schenkingen	216.986

### 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

	2017	2016
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>2.174.722,00</b>	<b>1.932.232,03</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.722.721,55	1.517.348,30
B. Vorderingen op korte termijn	452.000,45	414.883,73
1. Vorderingen uit ruiltransacties	158.031,18	154.407,68
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	293.969,27	260.476,05
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 31/12/2017. 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>2017</u>	<u>2016</u>
Belfius zichtrekening RC	1.254.568,07	1.051.041,12
Bpost Bank spaarrekening	373.981,61	373.661,84
Belfius investeringssubsidies	52.421,73	52.421,73
BNP Paribas Fortis leningsgelden	21.339,46	19.803,32
Bpost Bank zichtrekening RC	12.710,68	12.720,29
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
Kas onthaalbalie PMD-zakken	200,00	200,00
<b>Totaal</b>	<b>1.722.721,55</b>	<b>1.517.348,30</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	2017	2016
<b>Vorderingen uit ruiltransacties</b>	<b>158.031,18</b>	<b>154.407,68</b>
Werkingsvorderingen	111.803,82	100.396,20
Te innen opbrengsten	59.186,94	64.528,20
Waardeverminderingen	-12.959,58	-10.516,72
<b>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</b>	<b>293.969,27</b>	<b>260.476,05</b>
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	122.815,07	106.544,52
Vorderingen uit subsidies	239.092,19	221.187,17
Diverse vorderingen	20.166,96	23.442,92
Waardeverminderingen	-88.104,95	-90.698,56
<b>TOTAAL</b>	<b>452.000,45</b>	<b>414.883,73</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 2017 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 2017 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 31/12/2017 werden er geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen geregistreerd.



4.1.3.1.2. *Vaste activa*

	2017	2016
<b>II. Vaste activa</b>	<b>1.662.420,95</b>	<b>1.751.418,54</b>
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	23.225,32	6.019,52
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	23.225,32	6.019,52
C. Materiële vaste activa	1.622.739,63	1.745.399,02
1. Gemeenschapsgoederen	1.124.803,76	1.247.463,15
a. Terreinen en gebouwen	986.279,83	919.394,98
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	62.228,30	73.337,32
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	76.295,63	46.788,27
e. Leasing en soortgelijke rechten		207.942,58
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	16.456,00	

## A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er werden voor 2017 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 vaste activa en borgtochten in contanten.

De andere financiële vaste activa zijn in 2017 toegenomen met 17.205,80 EUR. Deze toename is volledig te wijten aan de verwerving van twee deelbewijzen in EthiasCo CVBA. Daarnaast is er ook een waardevermindering geboekt van 0,48 EUR op de aandelen van NMBS.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EthiasCo CVBA	17.205,80	0,00
Waarborg huurhuis Kerkweg 6	2.148,71	2.148,71
Waarborg huurhuis Ledigheid 44	1.800,00	1.800,00
Waarborg huurhuis Tiensesteenweg 98	1.400,00	1.400,00
Jobpunt Vlaanderen	669,33	669,33
NMBS	1,48	1,48
Totaal	23.225,32	6.019,52

## 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>2017</u>	<u>2016</u>
Aanschaffingswaarde	6.786.035,68	6.766.545,30
Afschrijvingen	-5.040.636,66	-4.750.626,56
Investeringsboekjaar	203.431,05	19.490,38
Afschrijvingen boekjaar	-309.634,44	-290.010,10
Totaal	1.639.195,63	1.745.399,02

De afschrijvingen t.b.v. 309.634,44 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*

	2017	2016
<b>I. Schulden</b>	<b>1.185.598,39</b>	<b>1.307.297,27</b>
A. Schulden op korte termijn	698.970,78	797.893,03
1. Schulden uit ruiltransacties	655.892,31	521.225,24
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	256.068,79	217.748,43
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	399.823,52	303.476,81
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	19.207,61	19.729,54
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	23.870,86	256.938,25
B. Schulden op lange termijn	486.627,61	509.404,24
1. Schulden uit ruiltransacties	434.205,88	456.982,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	428.474,70	427.380,47
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	428.474,70	427.380,47
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	5.335,23	29.206,09
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	395,95	395,95
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	52.421,73	52.421,73

## 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	2017	2016
<b>Schulden uit ruiltransacties</b>	<b>655.892,31</b>	<b>521.225,24</b>
Leveranciers	96.200,52	65.166,99
Te ontvangen facturen	108.467,77	25.648,47
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	240.765,47	236.083,20
Ingehouden voorheffing	0,00	2.768,33
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	-56.883,89	-38.190,55
Bezoldigingen	10.944,88	11.648,70
Andere sociale schulden	328,77	351,67
Voorzieningen voor risico's en kosten	256.068,79	217.748,43
<b>TOTAAL</b>	<b>655.892,31</b>	<b>521.225,24</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	2017	2016
<b>Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>19.207,61</b>	<b>19.729,54</b>
Andere te betalen belastingen en taksen	415,97	392,26
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	16.318,72	9.848,80
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	2.247,92	8.196,43
Andere diverse schulden	225,00	1.292,05
<b>TOTAAL</b>	<b>19.207,61</b>	<b>19.729,54</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 2017 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 23.870,86 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 31/12/2017 is het openstaande saldo van de schulden op lange termijn uit ruiltransacties 434.205,88 EUR.

Dit saldo is opgebouwd uit:

1. Voorziening voor 'pensioenen en soortgelijke verplichtingen' ter waarde van 428.474,70 EUR.
2. Openstaande financiële schulden op lange termijn tegenover kredietinstellingen ter waarde van 5.335,23 EUR.
3. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties ter waarde van 395,95 EUR.

###### 2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies voor een bedrag van 52.421,73 EUR.

4.1.3.2.2. *Nettoactief*

	2017	2016
<b>II. Nettoactief</b>	<b>2.651.544,56</b>	<b>2.376.353,30</b>

In 2017 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, overgedragen overschot en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2017	2016
<b>Nettoactief</b>	<b>2.651.544,56</b>	<b>2.376.353,30</b>
Overig nettoactief	1.106.718,38	1.106.718,38
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.327.839,83	979.033,87
Investeringsubsidies en -schenkingen	216.986,35	290.601,05
<b>TOTAAL</b>	<b>2.651.544,56</b>	<b>2.376.353,30</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 348.805,96 EUR. Gecumuleerd met het overschot van 2016 bedraagt het overgedragen overschot 1.327.839,83 EUR.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aanschaffingswaarde	1.744.183,23	1.744.183,23
Geboekte verrekeningen	-1.453.582,18	-1.369.880,04
Investeringsubsidies boekjaar	10.285,00	0,00
Verrekeningen boekjaar	-83.899,70	-83.702,14
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>216.986,35</u>	<u>290.601,05</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

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek

Periode: 2017

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

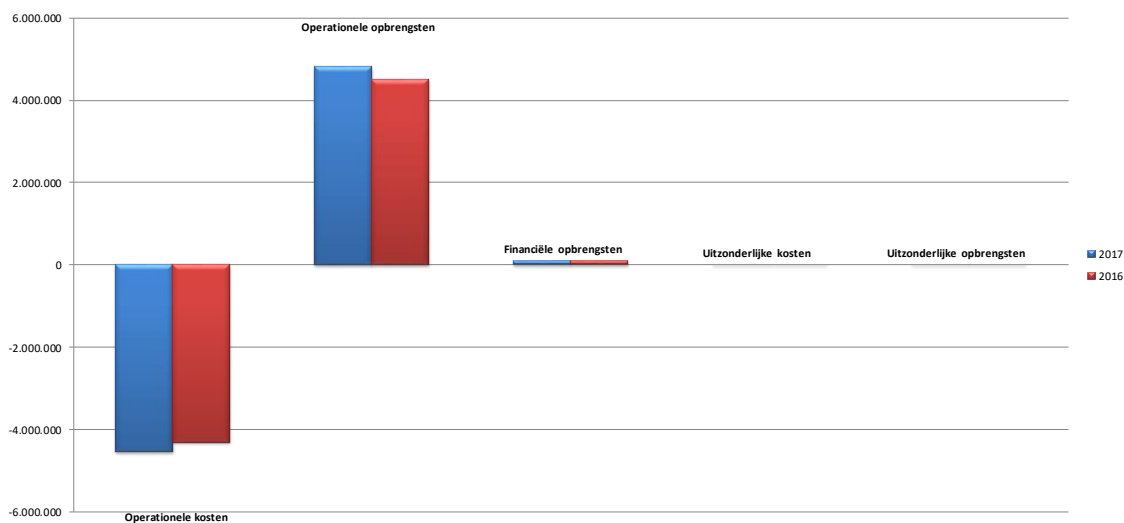
	2017	2016
<b>I. Kosten</b>	4.548.368,29	4.331.285,46
<b>A. Operationele kosten</b>	4.537.762,58	4.311.004,69
1. Goederen en diensten	745.894,38	756.779,09
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.789.012,04	2.776.965,64
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	348.898,28	294.336,11
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	635.602,78	475.642,01
5. Toegestane werkingssubsidies	8.530,88	1.092,05
6. Andere operationele kosten	9.824,22	6.189,79
<b>B. Financiële kosten</b>	10.605,71	20.280,77
<b>C. Uitzonderlijke kosten</b>	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	4.897.174,25	4.590.792,35
<b>A. Operationele opbrengsten</b>	4.812.891,40	4.506.626,21
1. Opbrengsten uit de werking	1.148.211,91	1.129.055,11
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.554.099,61	3.270.924,63
a. Algemene werkingssubsidies	2.285.032,12	2.146.973,52
b. Specifieke werkingssubsidies	1.269.067,49	1.123.951,11
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	65.601,61	64.489,51
5. Andere operationele opbrengsten	44.978,27	42.156,96
<b>B. Financiële opbrengsten</b>	84.282,85	84.166,14
<b>C. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	0,00	0,00
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	348.805,96	259.506,89
<b>A. Operationeel overschot of tekort</b>	275.128,82	195.621,52
<b>B. Financieel overschot of tekort</b>	73.677,14	63.885,37
<b>C. Uitzonderlijk overschot of tekort</b>	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	348.805,96	259.506,89
<b>A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	0,00	0,00
<b>B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	0,00	0,00
<b>C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar</b>	348.805,96	259.506,89

#### 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.

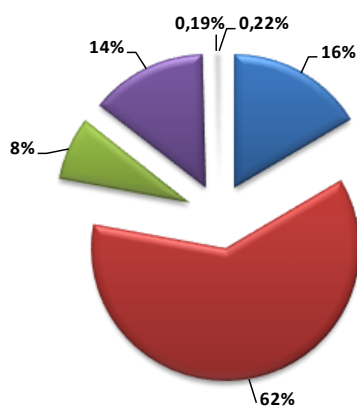
#### 4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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

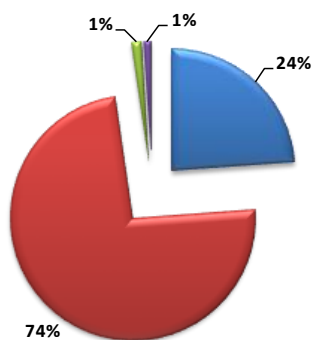


SAMENSTELLING RESULTAAT	2017	2016	<>%
Operationele kosten	4.537.762,58	4.311.004,69	5,26%
Financiële kosten	10.605,71	20.280,77	-47,71%
<b>Kosten</b>	<b>4.548.368,29</b>	<b>4.331.285,46</b>	<b>5,01%</b>
Operationele opbrengsten	4.812.891,40	4.506.626,21	6,80%
Financiële opbrengsten	84.282,85	84.166,14	0,14%
<b>Opbrengsten</b>	<b>4.897.174,25</b>	<b>4.590.792,35</b>	<b>6,67%</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>348.805,96</b>	<b>259.506,89</b>	

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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	745.894
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.789.012
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	348.898
■	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	635.603
■	Toegestane werkingsubsidies	8.531
■	Andere operationele kosten	9.824



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	1.148.212
■	Werkingsubsidies	3.554.100
■	Recuperatie specifieke kosten OCMW	65.602
■	Andere operationele opbrengsten	44.978

### 4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

#### 4.2.3.1. Kosten

	2017	2016
<b>I. Kosten</b>	<b>4.548.368,29</b>	<b>4.331.285,46</b>
A. Operationele kosten	4.537.762,58	4.311.004,69
1. Goederen en diensten	745.894,38	756.779,09
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.789.012,04	2.776.965,64
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	348.898,28	294.336,11
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	635.602,78	475.642,01
5. Toegestane werkingsubsidies	8.530,88	1.092,05
6. Andere operationele kosten	9.824,22	6.189,79
B. Financiële kosten	10.605,71	20.280,77
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>2017</u>	<u>2016</u>
Aankoop voedingswaren	181.027,80	176.509,13
Erelonen en vergoedingen	91.047,35	68.095,19
Onderhoud en herstellingen	86.521,94	108.953,48
Nutsvoorzieningen	79.173,19	86.240,88
Huur en huurlasten	43.451,17	40.005,03
Administratieve kosten	34.119,60	28.873,95
ICT-kosten	33.989,69	28.540,42
LOI asielzoekers	31.980,29	31.198,42
Communicatiekosten	25.520,58	27.822,60
Beheerskosten	25.328,39	25.118,64
Aankopen van dranken	23.352,78	24.428,70
Abonnementen en lidmaatschappen	22.998,08	27.203,10
Reis- en verblijfkosten	18.207,67	17.906,59
Verzekeringen	14.422,12	14.539,34
Opleidingskosten	9.382,76	10.869,00
Controle- en keuringskosten	8.284,71	6.994,50
Brandstof	4.595,15	4.842,68
Representatie- en receptiekosten	3.727,45	8.174,85
Werkkledij	3.412,55	7.085,30
Kosten mantelzorgdag	2.929,30	2.917,75
Kosten drankautomaat	1.931,03	2.081,59
Voorzittersoverleg	490,78	471,90
Kosten opendeurdag	0,00	7.906,05
Totaal	745.894,38	756.779,09
% - evolutie	-1,44%	

## 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>2017</u>	<u>2016</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	1.725.279,56	1.705.540,67
Bezoldigingen vast benoemd personeel	1.000.002,28	985.888,31
Andere personeelskosten	85.948,10	104.304,36
Bezoldigingen politiek personeel	70.872,64	75.061,32
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	37.654,26	36.915,78
Sociale maribel	-130.744,80	-130.744,80
Totaal	2.789.012,04	2.776.965,64
% - evolutie	0,43%	

## 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>2017</u>	<u>2016</u>
Afschrijvingen op vaste activa	309.634,44	290.010,10
Voorzieningen voor vakantiegeld	36.320,36	1.753,92
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.094,23	3.150,28
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	-150,75	-578,19
Totaal	348.898,28	294.336,11
% - evolutie	18,54%	

#### 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>2017</u>	<u>2016</u>
Leefloon	445.207,05	275.118,94
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	102.546,29	125.591,02
Steun in speciën	87.849,44	74.932,05
Totaal	635.602,78	475.642,01
% - evolutie	33,63%	

#### 5. Toegestane werkingssubsidies

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activering van tewerkstelling	4.737,57	0,00
Dienstencentra	2.684,13	0,00
Sociale bijstand	1.109,18	1.092,05
Totaal	8.530,88	1.092,05
% - evolutie	681%	

#### 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>2017</u>	<u>2016</u>
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	7.554,35	2.512,00
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	2.269,87	2.232,79
Diverse werkingskosten	0,00	1.445,00
Totaal	9.824,22	6.189,79
% - evolutie	58,72%	

#### 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>2017</u>	<u>2016</u>
Kosten van schulden	10.241,40	19.966,19
Diverse financiële kosten	364,31	314,58
Totaal	10.605,71	20.280,77
% - evolutie	-47,71%	

#### 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 2017 geen minderwaarden geregistreerd.

##### B. Toegestane investeringssubsidies

Er werden in 2017 geen toegestane investeringssubsidies geregistreerd.



4.2.3.2. *Opbrengsten*

	2017	2016
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>4.897.174,25</b>	<b>4.590.792,35</b>
A. Operationele opbrengsten	4.812.891,40	4.506.626,21
1. Opbrengsten uit de werking	1.148.211,91	1.129.055,11
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingsubsidies	3.554.099,61	3.270.924,63
a. Algemene werkingsubsidies	2.285.032,12	2.146.973,52
b. Specifieke werkingsubsidies	1.269.067,49	1.123.951,11
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	65.601,61	64.489,51
5. Andere operationele opbrengsten	44.978,27	42.156,96
B. Financiële opbrengsten	84.282,85	84.166,14
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>2017</u>	<u>2016</u>
Opbrengsten poetsdienst	420.637,67	373.725,04
Opbrengsten uit verhuur	342.211,91	381.973,29
Opbrengsten uit maaltijden	158.430,25	153.789,75
Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	80.486,47	65.625,71
Opbrengsten strijkatelier	41.106,58	36.183,36
Opbrengsten uit bar/cafeteria	40.372,49	36.736,00
Recreatie dienstencentrum	25.068,00	26.906,50
Recuperatie kosten serviceflats (gas, elektriciteit, vergoeding watermeter)	15.000,97	17.457,05
Opbrengsten klusdienst	11.716,68	16.495,49
Vormende activiteiten dienstencentrum	7.263,00	8.678,75
Opbrengsten Logistieke hulp thuiszorg (LHAT)	2.776,21	3.310,54
Opbrengsten wasserij	950,00	620,00
Overige opbrengsten dienstencentrum	627,34	837,13
Opbrengsten personalalarm	539,11	886,55
Opbrengsten uit jachtrechten	523,81	515,61
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	360,00	360,00
Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	141,42	257,84
Ontvangsten opendeurdag	0,00	3.586,50
Recuperatie kosten resettlement (gas en elektriciteit)	0,00	1.110,00
<b>Totaal</b>	<b>1.148.211,91</b>	<b>1.129.055,11</b>
% - evolutie	1,70%	

## 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>2017</u>	<u>2016</u>
Gemeentelijke bijdrage	2.031.280,00	1.976.880,00
Toelagen RMI	512.015,94	291.491,58
Subsidies gezinszorg Vlaamse Overheid	436.306,40	408.080,67
Subsidie steun asielzoekers	184.185,12	207.056,20
Gemeentefonds	175.954,88	170.143,52
Overige algemene werkingssubsidies	77.797,24	-50,00
Overige subsidies	49.294,52	38.244,21
Subsidie Lokaal Dienstencentrum	31.700,99	31.196,03
Subsidie in kosten energielevering	27.629,70	26.993,83
Subsidie huisbrandoliekosten	26.829,04	26.898,06
Subsidie hervestiging/resettlement	15.000,00	15.000,00
Te ontv./Terugg. subs. Steun vorige jaren asielzoekers alle Cat.	361,65	0,00
Toelagen federale overheid	125,00	150,00
Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	0,00	77.797,24
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	-14.380,87	1.043,29
<b>Totaal</b>	<b>3.554.099,61</b>	<b>3.270.924,63</b>
% - evolutie	8,66%	

Volgens het uniek jaarverslag van 2017 zal er voor de socio-culturele subsidie nog een afrekening voor 2017 ontvangen worden in 2018. Deze werd niet mee voorzien in de cijfers van 2017 en zal mee verwerkt worden in de boekhouding van 2018.

#### 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>2017</u>	<u>2016</u>
Recuperatie van leefloon	21.651,18	22.680,94
Recuperatie steun	33.622,45	27.581,41
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	10.327,98	14.227,16
Totaal	65.601,61	64.489,51
% - evolutie	1,72%	

#### 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>2017</u>	<u>2016</u>
Schadevergoedingen	19.327,13	17.250,57
Werknemersinhouding maaltijdcheques	11.211,75	11.312,02
Recup. kosten belscore mantelzorg	4.050,00	5.400,00
Recup. voordeel in natura congiege	4.034,76	3.951,12
PWA cheques - ontvangsten voor OCMW	3.259,29	0,00
Inhouding pensioen	2.746,14	2.692,26
Recuperaties van kosten	349,20	1.528,37
Recuperatie kosten	0,00	22,50
Terugneming van waardevermindering op financiële vaste activa	0,00	0,12
Totaal	44.978,27	42.156,96
% - evolutie	6,69%	

#### 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>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitaal- en interestsubsidies	83.899,70	83.702,14
Opbrengsten uit vlottende activa	373,66	454,51
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9,49	9,49
Totaal	84.282,85	84.166,14
% - evolutie	0,14%	

#### 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 2017 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 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017		Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	13.577		Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	13.577		Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>13.577</b>		<b>TOTAAL</b>		

IE-5 - Meubilair + Oplaadpunt zonne-energie: fiets,scooter,elke USB oplaadbaar apparaat					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017		Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	7.518	4.822	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	7.518	4.822	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>7.518</b>	<b>4.822</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-6 - Machines werkgereedschap klusmannen					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017		Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	10.000		Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	10.000		Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringsubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>10.000</b>		<b>TOTAAL</b>		

IE-11 - Renoveren serviceflats (incl. brandkleppen, brandmeldinstallatie, noodlicht)					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017		Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	676.004	120.808	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	676.004	120.808	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 investeringsubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>676.004</b>	<b>120.808</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-12 - IT-materiaal OCMW Lubbeek					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017		Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	58.426	57.231	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	58.426	57.231	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringsubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>58.426</b>	<b>57.231</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-16 - Investeringsenveloppe algemene financiering					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017		Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017
Financiële vaste activa	1.800	17.206	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			Investeringssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>1.800</b>	<b>17.206</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-18 - I-monitor begeleiding remediering					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017		Budget 2017 na laatste BW	Jaarrekening 2017
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	20.570	20.570	Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringssubsidies en -schenkingen	10.285	10.285
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>20.570</b>	<b>20.570</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>10.285</b>	<b>10.285</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

		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
<b>I. Uitgaven</b>			<b>4.199.470,01</b>	<b>19.864,65</b>	<b>1.079.265,82</b>	<b>3.100.339,54</b>
A. Operationele uitgaven			4.188.864,30	9.258,94	1.079.265,82	3.100.339,54
1. Goederen en diensten		60/1	745.894,38	0,00	417.548,56	328.345,82
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		62	2.789.012,04	0,00	661.717,26	2.127.294,78
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		648	635.602,78	0,00	0,00	635.602,78
4. Toegestane werkingsubsidies		649	8.530,88	0,00	0,00	8.530,88
5. Andere operationele uitgaven		640/7	9.824,22	9.258,94	0,00	565,28
B. Financiële uitgaven		65	10.605,71	10.605,71	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>4.813.274,55</b>	<b>2.294.134,79</b>	<b>9.410,86</b>	<b>2.509.728,90</b>
A. Operationele ontvangsten			4.812.891,40	2.293.751,64	9.410,86	2.509.728,90
1. Ontvangsten uit de werking		70	1.148.211,91	8.719,52	0,00	1.139.492,39
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. Werkingsubsidies			3.554.099,61	2.285.032,12	0,00	1.269.067,49
a. Algemene werkingsubsidies			2.285.032,12	2.285.032,12	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds		7400	175.954,88	175.954,88	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage		7401	2.031.280,00	2.031.280,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingsubsidies		7402/4	77.797,24	77.797,24	0,00	0,00
b. Specifieke werkingsubsidies		7405/9	1.269.067,49	0,00	0,00	1.269.067,49
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW		748	65.601,61	0,00	0,00	65.601,61
5. Andere operationele ontvangsten		742/7	44.978,27	0,00	9.410,86	35.567,41
B. Financiële ontvangsten		75	383,15	383,15	0,00	0,00
C. Tussenkomst van derden in het tekort van het boekjaar		794	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>			<b>613.804,54</b>	<b>2.274.270,14</b>	<b>-1.069.854,96</b>	<b>-590.610,64</b>

## 5.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

 <b>Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)</b>				
Periode: 2017 OCMW Lubbeek (NIS 24066) Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans				
	Code	Jaarek. 2017	Jaarek. 2016	Jaarek. 2015
<b>I. Uitgaven</b>		<b>4.199.470,01</b>	<b>4.036.949,35</b>	<b>3.823.522,24</b>
A. Operationele uitgaven		4.188.864,30	4.016.668,58	3.794.107,63
1. Goederen en diensten	60/1	745.894,38	756.779,09	646.921,39
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.789.012,04	2.776.965,64	2.757.011,02
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	635.602,78	475.642,01	382.700,55
4. Toegestane werkingssubsidies	649	8.530,88	1.092,05	1.070,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	9.824,22	6.189,79	6.404,67
B. Financiële uitgaven	65	10.605,71	20.280,77	29.414,61
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>4.813.274,55</b>	<b>4.507.090,09</b>	<b>4.413.296,78</b>
A. Operationele ontvangsten		4.812.891,40	4.506.626,09	4.412.274,60
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.148.211,91	1.129.055,11	1.099.355,64
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		3.554.099,61	3.270.924,63	3.228.649,17
a. Algemene werkingssubsidies		2.285.032,12	2.146.973,52	2.258.186,80
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	175.954,88	170.143,52	166.076,80
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.031.280,00	1.976.880,00	2.091.470,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	77.797,24	-50,00	640,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.269.067,49	1.123.951,11	970.462,37
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	65.601,61	64.489,51	56.131,34
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	44.978,27	42.156,84	28.138,45
B. Financiële ontvangsten	75	383,15	464,00	1.022,18
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>613.804,54</b>	<b>470.140,74</b>	<b>589.774,54</b>

## 5.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

	<b>Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)</b>	
	Periode: 2017	
	OCMW Lubbeek (NIS 24066)	Algemeen directeur: Johan Geens
	Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek	Financieel directeur: Ann Moermans

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			<b>17.205,80</b>	<b>17.205,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	17.205,80	17.205,80	0,00	0,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>			<b>182.861,05</b>	<b>0,00</b>	<b>57.230,76</b>	<b>125.630,29</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			182.861,05	0,00	57.230,76	125.630,29
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	120.808,44	0,00	0,00	120.808,44
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	62.052,61	0,00	57.230,76	4.821,85
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>			<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>20.570,00</b>	<b>0,00</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>220.636,85</b>	<b>17.205,80</b>	<b>77.800,76</b>	<b>125.630,29</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	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>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	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>	<b>0,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	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>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180- 4951/2</b>	<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>

## 5.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

	<b>Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)</b>			
	Periode: 2017			
	OCMW Lubbeek (NIS 24066)			
	Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek			
	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans			

Deel 1: UITGAVEN		Code	Jaarek. 2017	Jaarek. 2016	Jaarek. 2015
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>			<b>17.205,80</b>	<b>3.200,00</b>	<b>670,74</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	17.205,80	3.200,00	670,74
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>			<b>182.861,05</b>	<b>19.490,38</b>	<b>81.616,89</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			182.861,05	19.490,38	81.616,89
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	120.808,44	11.417,50	6.405,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	62.052,61	8.072,88	75.211,89
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
<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>220.636,85</b>	<b>22.690,38</b>	<b>82.287,63</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Jaarek. 2017	Jaarek. 2016	Jaarek. 2015
<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
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>3.210,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00	3.210,00
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	3.210,00
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
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>			<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>			<b>150-180-4951/2</b>	<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.210,00</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: Ventilating 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)	2.004.297,73	135.101,94	1.869.195,79	135.101,94	1.869.195,79	0,00	0,00	0,00
IE-12: IT-materiaal OCMW Lubbeek	79.600,00	78.404,87	1.195,13	78.404,87	1.195,13	0,00	0,00	0,00
IE-16: Investeringsenveloppe algemene financiering	7.818,04	23.223,84	-15.405,80	23.223,84	-15.405,80	0,00	0,00	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-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	50.253,84	11.676,50	38.577,34	11.676,50	38.577,34	0,00	0,00	0,00
IE-5: Meubilair + Oplaadpunt zonne-energie: fiets,scooter,elke USB oplaadbaar apparaat	12.600,00	9.903,85	2.696,15	9.903,85	2.696,15	0,00	0,00	0,00
IE-6: Machines werkgereedschap klusmannen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	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

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
<b>Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)</b>				
Periode: 2017				
OCMW Lubbeek (NIS 24066)				
Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek				
Algemeen directeur: Johan Geens				
Financieel directeur: Ann Moermans				
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>		<b>613.804,54</b>	<b>470.140,74</b>	<b>589.774,54</b>
A. Uitgaven	60/5-694	4.199.470,01	4.036.949,35	3.823.522,24
B. Ontvangsten	70/794	4.813.274,55	4.507.090,09	4.413.296,78
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2.031.280,00	1.976.880,00	2.091.470,00
1c. Tussenkomsst door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	2.781.994,55	2.530.210,09	2.321.826,78
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-210.351,85</b>	<b>-22.690,38</b>	<b>-79.077,63</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	220.636,85	22.690,38	82.287,63
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	10.285,00	0,00	3.210,00
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-256.938,25</b>	<b>-248.292,24</b>	<b>-223.424,95</b>
A. Uitgaven		256.938,25	248.314,74	236.645,15
1. Aflossing financiële schulden		256.938,25	248.314,74	236.637,71
a. Periodieke aflossingen	421/4	256.938,25	248.314,74	236.637,71
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	0,00	7,44
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	7,44
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	22,50	13.220,20
1. Op te nemen leningen en leasingen	171/4	0,00	0,00	13.167,70
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		0,00	22,50	52,50
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	22,50	52,50
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>146.514,44</b>	<b>199.158,12</b>	<b>287.271,96</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>1.710.240,96</b>	<b>1.511.082,84</b>	<b>1.223.810,88</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>1.856.755,40</b>	<b>1.710.240,96</b>	<b>1.511.082,84</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>1.856.755,40</b>	<b>1.710.240,96</b>	<b>1.511.082,84</b>



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

Verschillenanalyse 2017 - investeringen - uitgaven & vorderingen													
Boekjaar	Beleidsdomein	Algemene rekening	Omschrijving	BI	Investerings enveloppe	Eindbudget uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Vershil	Eindbudget ontvangst krediet	Vorderingen	Vershil	Verklaring	
2017	00 - Algemene financiering	2841000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	0030-00	IE-16	0,00 €	17.205,80 €	-17.205,80 €				Omvorming Ethias Gemeen Recht OVV naar EthiasCo CVBA. OCMW Lubbeek ontvangt 2 deelbewijzen tww 8.602,90 EUR/stuk. Echter, de OVV Ethias GR heeft geen maatschappelijk kapitaal. De leden hebben bijgevolg geen financiële participatie in de vereniging. Hierdoor kan de toekenning van de nominatieve deelbewijzen niet gelinkt worden aan een financieel vast actief. Wat impliceert dat de verwerving van die deelbewijzen niet als een uitkering van dividend beschouwd kan worden. De toekenning van de deelbewijzen wordt beschouwd als een gedeeltelijke teruggave van in het verleden betaalde verzekeringsbijdragen: cfr. in min op 623-rekening bij de exploitatie-uitgaven.	
2017	00 - Algemene financiering	2880000	Borgtochten betaald in contanten	0030-00	IE-16	1.800,00 €	0,00 €	1.800,00 €				Correctieboeking - Huurwaarborg voor woning Ledigheid 44 (1.800,00 EUR) - huurwaarborg wordt in 2018 vrijgegeven.	
2017	01 - Algemeen bestuur	2110000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten - Project I-monitor	0114-00	IE-18	20.570,00 €	20.570,00 €	0,00 €				Project I-monitor - uitvoering 2017. Tegenover deze uitgave staat een subsidie van 10.285,00 EUR van de VVSG.	
		1501000	Investeringsubsidies - Project I-monitor	0114-00	IE-18				10.285,00 €	10.285,00 €	0,00 €		
2017	01 - Algemeen bestuur	2300000	Installaties, machines en uitrusting - centrale keuken	0119-01	IE-4	13.577,34 €	0,00 €	13.577,34 €				In 2017 werden geen investeringen in machines voor de centrale keuken gerealiseerd. Niet gebruikte kredieten 2017 worden overgedragen naar 2018.	



## Verschillenanalyse 2017 - investeringen - uitgaven &amp; vorderingen

Boekjaar	Beleidsdomein	Algemene rekening	Omschrijving	BI	Investerings enveloppe	Eindbudget uitgavenkrediet	Aanrekeningen	Verschil	Eindbudget ontvangst krediet	Vorderingen	Verschil	Verklaring
2017	01 - Algemeen bestuur	2410000	Informatiematerieel - IT OCMW	0119-99	IE-12	58.425,89 €	57.230,76 €	1.195,13 €				In 2017 werd samen met de gemeente geïnvesteerd in de aankoop van thin-clients en een nieuwe serverinfrastructuur. Tevens werd er een tijdsregistratiesysteem aangekocht. Niet gebruikte kredieten 2017 worden overgedragen naar 2018.
2017	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2210000	Gebouwen - renovatie serviceflats	0952-00	IE-11	676.004,23 €	120.808,44 €	555.195,79 €				In 2017 werd er voor 13.257,50 EUR prestaties geleverd door Interleuven inzake het renovatiedossier van de serviceflats. Door de aannemer In Re Bo werd er in 2017 107.550,94 EUR aangerekend voor de reeds uitgevoerde werken. De uitvoering van de werken hebben enige vertraging opgelopen ten opzichte van de initiële planning. Niet gebruikte kredieten worden overgedragen naar 2017.
2017	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2300000	Installaties, machines en uitrusting - dienstencentrum	0951-00	IE-5	7.518,00 €	4.821,85 €	3.418,00 €				In 2017 werd er een elektronische laadpaal aangekocht. Niet gebruikte investeringskredieten 2017 worden overgedragen naar 2018.
2017	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2300000	Installaties, machines en uitrusting - gereedschap klusdienst	0947-00	IE-6	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €				In 2017 werden geen investeringen in machines/gereedschap voor de klusdienst gerealiseerd. Niet gebruikte kredieten 2017 worden overgedragen naar 2018.
<b>TOTAAL</b>						<b>€ 787.895,46</b>	<b>€ 220.636,85</b>	<b>€ 567.980,46</b>	<b>€ 10.285,00</b>	<b>€ 10.285,00</b>	<b>€ 0,00</b>	

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6000100	Aankoop voedingswaren	180.000,00 €	181.027,80 €	-1.027,80 €	100,57	Kijken we naar de reële cijfers aankoop voedingswaren 2017-2016 dan stellen wij vast dat er voor 2017 een lichte toename is in de aankoop voedingswaren: wij kennen voor 2017 een meeruitgave van 4.518,67 EUR ten opzichte van het voorgaande jaar. In 2017 waren er een aantal initiatieven rond 'vegetarische maaltijden' geweest. De kostprijs van deze vleesvervangers ligt iets hoger dan het niet vegetarisch alternatief. Voor 2017 zijn er geen gegevens aangaande de schoolmaaltijden beschikbaar: dit werd nochtans herhaaldelijk gevraagd maar wij mochten geen gegevens ontvangen. Kijken wij naar het aantal maaltijden thuisbezorgde maaltijden dan zien wij hier een stijging voor 2017 van 363 maaltijden ten opzichte van het vorige jaar (2017: 13.522 maaltijden - 2016: 13.159 maaltijden). In het aantal maaltijden cafetaria dienstencentrum hebben wij een daling van het aantal maaltijden voor 2017 ten opzichte van 2016 van 278 maaltijden (2017: 5.688 maaltijden - 2016: 5.966 maaltijden).
2017	6000150	Aankopen van dranken	24.900,00 €	23.352,78 €	1.547,22 €	93,79	Tegenover deze uitgaven dranken op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafetaria, staan ook opbrengsten dranken op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafetaria.
2017	6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	41.998,00 €	41.997,72 €	0,28 €	100,00	In 2015 zijn van start gegaan met het project LOI. In het kader van dit project huurt het OCMW 3 woningen: woning Tiensesteenweg vanaf 01/09/2015 - huurprijs 700,00 EUR/maand, woning Dorpskring vanaf 16/09/2015 - huurprijs 850,00 EUR/maand en woning Ledigheid vanaf 20/10/2015 - huurprijs 900,00 EUR/maand. Voor de woning Ledigheid werd het huurcontract vroegtijdig beëindigd: de woning was niet bewoonbaar wegens o.a. elektriciteitsproblemen. Vanaf 22/09/2017 werd ter vervanging een woning in de Broekstraat gehuurd (huurprijs 900 EUR/maand). Naast de woningen LOI, huurt het OCMW ook nog een woning gelegen in de Kerkweg dewelke het OCMW onderverhuurt (huurprijs 727,31 EUR/maand).

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6103001	Onderhoud en herstellingen voor gebouwen	5.500,00 €	5.481,30 €	18,70 €	99,66	In 2017 hebben we herstellingswerken aan de dakkoepels t.g.v. lekkages uitgevoerd.
2017	6110000	Elektriciteit	46.768,00 €	38.103,23 €	8.664,77 €	81,47	
2017	6111000	Gas	20.923,00 €	21.284,63 €	-361,63 €	101,73	
2017	6112000	Stookolie	1.678,90 €	1.218,10 €	460,80 €	72,55	
2017	6113000	Water	21.565,00 €	17.530,12 €	4.034,88 €	81,29	
2017	6113001	Andere energiebronnen - pellets	400,00 €	1.037,11 €	-637,11 €	259,28	De woning LOI in de Broekstraat wordt verwarmd met pellets. In 2017 werd er meer uitgegeven dan geraamd. Opmerking: budgettekort had via budgetverschuiving aangezuiverd moeten worden.
2017	6120100	Brandverzekering	4.624,00 €	4.530,12 €	93,88 €	97,97	
2017	6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	6.838,00 €	5.475,61 €	1.362,39 €	80,08	
2017	6120160	Verzekering voertuigen	3.839,00 €	3.836,37 €	2,63 €	99,93	
2017	6120999	Overige verzekeringen	844,00 €	580,02 €	263,98 €	68,72	
2017	6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	25.000,00 €	20.856,74 €	4.143,26 €	83,43	De uitgaven 2017 liggen iets lager dan in 2016 en 2015 (cfr. 2016: 22.277,43 EUR - 2015: 23.807,59 EUR).
2017	6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	28.494,00 €	22.127,23 €	6.366,77 €	77,66	De erelonen advocaten liggen voor 2017 opmerkelijk hoger dan in 2016. In 2017 mochten wij een afrekening van het advocatenbureau ontvangen inzake het dossier OCMW Lubbeek versus de bouwfirmas van het OCMW-gebouw ten bedrage van 18.493,29 EUR - de nodige kredieten hiervoor werden voorzien via budgetwijziging 1 - boekjaar 2017. Analooq voorgaande jaren hadden wij nog erelonen advocaten voorzien voor de 'dossiers sociale dienst' voor een bedrag van 10.000,00 EUR; hiervan werd 3.633,94 EUR uitgegeven.
2017	6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy (BDO....)	5.000,00 €	4.192,65 €	807,35 €	83,85	

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	2.000,00 €	899,00 €	1.101,00 €	44,95	Er werden in 2017 juryvergoedingen uitgekeerd inzake de selectie maatschappelijk werker LOI en de selectie van verzorgenden.
2017	6131050	Erelonen en vergoedingen ondersteuning/reorganisatie/structurering/coaching OCMW	28.780,00 €	20.300,42 €	8.479,58 €	70,54	Conform de beslissing van de OCMW-Raad (cfr. vergadering van 21/09/2017) werd in 2017 gestart met de uitwerking/uitvoering van het Welzijnsproject i.s.m. Jobpunt Vlaanderen (d.i. Poolstok) - uitvoering door de firma Arch.
2017	6131100	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten vormende activiteiten dienstencentrum	12.750,00 €	10.207,62 €	2.542,38 €	80,06	Er werd voor 2.542,38 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd - minder/goedkopere vormende activiteiten georganiseerd dan geraamd. Cfr. jaarverslag dienstencentrum
2017	6131300	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten Informatie dienstencentrum	2.000,00 €	962,02 €	1.037,98 €	48,10	Er werd voor 1.037,98 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd - minder/goedkopere informatieve activiteiten georganiseerd dan geraamd. Cfr. jaarverslag dienstencentrum
2017	6131400	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten recreatie dienstencentrum	11.000,00 €	9.603,81 €	1.396,19 €	87,31	Er werd voor 1.396,19 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd - minder/goedkopere recreatieve activiteiten georganiseerd dan geraamd. Cfr. jaarverslag dienstencentrum
2017	6131500	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten diverse activiteiten dienstencentrum	500,00 €	467,04 €	32,96 €	93,41	
2017	6131600	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten gezondheidsbeleid dienstencentrum	530,00 €	0,00 €	530,00 €	0,00	In 2017 hebben wij geen uitgaven inzake gezondheidsbeleid - geraamd uitgaven budget 530,00 EUR. Cfr. Jaarverslag dienstencentrum
2017	6131700	Erelonen, vergoedingen vrijwilligers	1.400,00 €	120,00 €	1.280,00 €	8,57	Er werd 1.400,00 EUR voorzien voor vergoedingen vrijwilligers LOI. Dit bedrag was in hoofdzaak voorzien voor de vergoeding voor tolk- en vertaalprestaties.
2017	6135002	Uitgegeven was en linnen	1.350,00 €	1.310,82 €	39,18 €	97,10	
2017	6141001	Kantoorbenodigdheden	13.000,00 €	10.314,44 €	2.685,56 €	79,34	Minder uitgaven dan gebudgetteerd - cfr. overschatting budget en besparigen.
2017	6141002	Documentatie en abonnementen	8.500,00 €	6.566,04 €	1.933,96 €	77,25	Reële uitgaven liggen ± 830 EUR lager dan de voorgaande jaren. Budget werd opgemaakt op basis van de reële uitgaven 2015-2016.
2017	6141003	Post- en frankeringskosten	13.260,00 €	13.256,08 €	3,92 €	99,97	

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6141004	Communicatiekosten tf, fax, internet, tv, mail-boxen, buitenlijnen(website)...	26.576,00 €	25.520,58 €	1.055,42 €	96,03	
2017	6141007	Administratieve kosten (weddecentrale, mtc, 2e pijler, ...)	27.070,44 €	25.328,39 €	1.742,05 €	93,56	
2017	6141100	Kosten drukken en verzenden Infoblad OCMW/LDC	8.930,00 €	8.675,69 €	254,31 €	97,15	
2017	6141200	Huur meubilair en bureaumateriaal	818,00 €	817,68 €	0,32 €	99,96	
2017	6141480	Kosten mantelzorgdag	3.000,00 €	2.929,30 €	70,70 €	97,64	Er werden in 2017 slechts 70 ontbijtmanden voor de mantelzorgdag besteld (cfr. 2016: 80 mantelzorgpakketten - 2015: 130 mantelzorgpakketten). Daarnaast werd er 479,30 EUR uitgegeven voor drank en voeding voor de mantelzorgdag in 2017.
2017	6142800	Informatica,hard-&software,contracten computer,E-Forum....	44.500,00 €	33.989,69 €	10.510,31 €	76,38	Er is voor 2017 een budgetoverschot van 10.510,31 EUR. Dit is te wijten aan het feit dat er een aantal programma's niet in gebruik zijn genomen in 2017 (o.a. Meeting.net, 3P). Daarnaast zou de gemeente initieel een gebruiksvergoeding aanrekenen voor de nieuwe gemeenschappelijke serverinfrastructuur: i.p.v. een gebruiksvergoeding werd 20% van het investeringsbedrag doorgerekend aan het OCMW (d.i. ten laste van het investeringsbudget).
2017	6143001	Representatie- en receptiekosten, kosten onthaal, personeelsuitstap, -jarigen	5.000,00 €	3.727,45 €	1.272,55 €	74,55	In 2017 hebben wij minder uitgegeven dan gebudgetteerd. Uitgaven 2017 liggen veel lager dan in 2016 en 2015 (cfr. 2016: 8.174,85 EUR - 2015: 8.656,20 EUR). In 2017 werden de kosten van de personeelsuitstap voor de medewerkers van de gemeente en het OCMW volledig door de gemeente gedragen (2016: ± 4.500 EUR)
2017	6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	20.989,00 €	18.207,67 €	2.781,33 €	86,75	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 0948-00 Poetsdienst: cfr supra - minder personeel in dienst dan gebudgetteerd en ziekteverzuim.
2017	6150004	Controle- en keuringsorganismen	9.455,00 €	7.829,21 €	1.625,79 €	82,80	Dit budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0119-99 Overige ondersteunende diensten.
2017	6150006	Lidmaatschappen	17.155,00 €	16.432,04 €	722,96 €	95,79	

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	5.000,00 €	1.873,39 €	3.126,61 €	37,47	In 2017 hebben wij 2 personeelsselecties georganiseerd waaraan kosten zijn verbonden: een maatschappelijk werker LOI en een examen voor de aanwerving van verzorgenden.
2017	6150010	Opleidingskosten	22.000,00 €	9.382,76 €	12.617,24 €	42,65	Het opleidingsbudget is opgesplitst over 3 beleidsitems. De poetsdienst BI 0948-00 heeft een specifiek opleidingsbudget: voor 2017 werd er 4.000,00 EUR ingeschreven; hiervan werd slechts 590,00 EUR gerealiseerd (d.i. 14,75%). Ook voor BI0943-00 Gezinshulp werd een bedrag van 4.000,00 EUR ingeschreven; hiervan werd 2.246,00 EUR effectief uitgegeven (d.i. 56%). Voor de andere diensten is er één opleidingsbudget ingeschreven t.w.v. 14.000,00 EUR; hiervan werd 6.546,00 EUR gerealiseerd (d.i. 46,76%). Een aantal voorziene opleidingen werden niet gerealiseerd (o.a. nieuwe officepakketten, kwaliteitscirkels, managementopleidingen,...).
2017	6150011	Kosten werkkleding	5.010,00 €	3.412,55 €	1.597,45 €	68,11	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 047-00 Klusjesdienst en BI 0948-00 Poetsdienst. Verklaring
2017	6150020	Voorzittersoverleg IGO	491,00 €	490,78 €	0,22 €	99,96	
2017	6150100	Verblijfskosten/Leefgeld (voeding en pers. hygiëne) LOI asielzoekers	28.782,67 €	24.273,55 €	4.509,12 €	84,33	
2017	6150110	Bijkomende kosten (school,transport,kledij...) LOI asielzoekers	8.100,00 €	7.706,74 €	393,26 €	95,14	
2017	6150200	Huur technisch materieel	850,00 €	635,77 €	214,23 €	74,80	Deze uitgavenpost heeft betrekking op de huur die wij betalen voor de personalarmltoestellen. Voor de opmaak van het budget hebben wij rekening gehouden met 3 toestellen; in realiteit wordt er vanaf 01/09/2017 nog slechts 1 toestel gehuurd (en ook verhuurd).
2017	6150300	Werkingskosten, onderhoud en herstelling..... en klein materiaal	108.650,00 €	77.125,69 €	31.524,31 €	70,99	Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzaak op BI 0952-00 Assistentiewoningen en BI 0119-99 Overige ondersteunende diensten. Voor de opmaak van het budget hadden wij ons gebaseerd op de reële uitgaven 2016: hier zitten echter een aantal éénmalige kosten in die wij in 2017 niet hebben.

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6150400	Drankautomaat	2.302,00 €	1.931,03 €	370,97 €	83,88	
2017	6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen	472,00 €	455,50 €	16,50 €	96,50	
2017	6160004	Olie en brandstof voor voertuigen en machines	5.000,00 €	4.595,15 €	404,85 €	91,90	
2017	6160300	Onderhoud, herstelling, nazicht voertuigen	7.000,00 €	3.914,95 €	3.085,05 €	55,93	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 047-00 Klusjesdienst. Angezien deze dienst een ouder wagenpark heeft, werden de nodige herstellingskosten aan de voertuigen voorzien.
2017	6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	41.595,00 €	41.592,06 €	2,94 €	99,99	
2017	6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	31.500,00 €	29.280,58 €	2.219,42 €	92,95	
2017	6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	716.669,63 €	708.635,78 €	8.033,85 €	98,88	
2017	6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.429.017,42 €	1.244.708,23 €	184.309,19 €	87,10	Er werden minder FTE ingevuld dan gebudgetteerd. Het budgetoverschot is in hoofdzaak aan diverse factoren te wijten. Voor BI 0948-00 Poetsdienst hebben wij een budgetoverschot van 83.861,13 EUR en voor BI 0943-00 Gezinshulp hebben wij een budgetoverschot van 58.191,91 EUR: dit budgetoverschot is te wijten aan enerzijds een hoog absentiepercentage en anderzijds een niet-volledige invulling van het # gebudgetteerde FTE's. Op de klusdienst stellen wij een budgetoverschot van 15.946,87 EUR vast: ook hier ligt de verklaring deels in het hoge absentiepercentage in combinatie met de beëindiging van de arbeidsovereenkomst met 1 klusjesman per 19/10/2017.
2017	6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	131.050,00 €	104.896,82 €	26.153,18 €	80,04	
2017	6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	290.989,27 €	290.112,50 €	876,77 €	99,70	
2017	6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel	415.506,24 €	351.754,01 €	63.752,23 €	84,66	zie supra bezoldigingen
2017	6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	38.750,00 €	7.599,58 €	31.150,42 €	19,61	zie supra bezoldigingen
2017	6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-130.744,81 €	-130.744,80 €	-0,01 €	100,00	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 130.744,80 EUR. Dit is ook het bedrag dat wij voor 2017 aan vorderingen hebben ingeschreven.

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek.-vastben. pers.	1.398,00 €	1.254,00 €	144,00 €	89,70	
2017	6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - contractuelen	13.268,14 €	11.280,19 €	1.987,95 €	85,02	zie supra bezoldigingen
2017	6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. -contractuelen	6.191,00 €	5.040,73 €	1.150,27 €	81,42	zie supra bezoldigingen
2017	6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	2.668,00 €	1.510,01 €	1.157,99 €	56,60	zie supra bezoldigingen
2017	6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	2.850,00 €	2.801,44 €	48,56 €	98,30	
2017	6231003	Vakbondspremies	4.355,00 €	4.142,95 €	212,05 €	95,13	zie supra bezoldigingen
2017	6231004	Maaltijdcheques	93.222,00 €	72.093,00 €	21.129,00 €	77,33	zie supra bezoldigingen
2017	6231005	Verzekering arbeidsongevallen	26.002,00 €	5.400,70 €	20.601,30 €	20,77	Dit budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 0948-00 Poetsdienst (1.176,42 EUR) en BI 0904-00 Activering tewerkstelling (1.801,23 EUR) - verklaring: zie supra bezoldigingen. Daarnaast speelt hier ook het verhaal van de omvorming Ethias Gemeen Recht OVV naar EthiasCo CVBA. OCMW Lubbeek ontvangt 2 deelbewijzen tww 8.602,90 EUR/stuk. Echter, de OVV Ethias GR heeft geen maatschappelijk kapitaal. De leden hebben bijgevolg geen financiële participatie in de vereniging. Hierdoor kan de toekenning van de nominatieve deelbewijzen niet gelinkt worden aan een financieel vast actief. Wat impliceert dat de verwerving van die deelbewijzen niet als een uitkering van dividend beschouwd kan worden. De toekenning van de deelbewijzen wordt beschouwd als een gedeeltelijke teruggave van in het verleden betaalde verzekeringsbijdragen: cfr. 17.205,80 EUR in min op 623-rekening bij de exploitatie-uitgaven voor BI 0119-99 Overige ondersteunende diensten.



Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	37.100,00 €	37.654,26 €	-554,26 €	101,49	
2017	64800XX	Toekenning leefloon - diverse categorieën	442.000,00 €	425.341,72 €	35.476,39 €	96,23	
2017	6480200	Toelagen installatiepremie cat. 109/601 (100%)	25.000,00 €	19.865,33 €	5.134,67 €	79,46	Er werden minder installatiespremies (verhoogde toelage) cat. 109/601 uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten.
2017	6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	45.000,00 €	44.118,22 €	881,78 €	98,04	
2017	6481060	Tegemoetkoming in kosten energielevering (CREG) art. 6	4.080,00 €	3.094,24 €	985,76 €	75,84	
2017	6481080	Kosten socio-culturele participatie	4.673,00 €	4.456,68 €	216,32 €	95,37	
2017	6481090	Toekenning federale huisbrandoliepremie	36.000,00 €	26.784,66 €	9.215,34 €	74,40	Er werd minder huisbrandoliepremie uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd. Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten/subsidies.
2017	6481100	Uitgaven in het kader van sportsubsidies	2.150,00 €	1.704,50 €	445,50 €	79,28	Tegenover deze uitgaven staan sportsubsidies te ontvangen van de gemeente. Er hebben 7 cliënten kunnen genieten van deze uitgaven.
2017	6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	15.000,00 €	4.940,04 €	10.059,96 €	32,93	Minder voorschotten uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeilijk in te schatten.
2017	6481200	PWA cheques - uitbetaling aan begunstigde leefloon	4.592,00 €	2.751,10 €	1.840,90 €	59,91	In 2017 hebben 5 cliënten PWA-cheques ter uitbetaling aangeboden aan het OCMW. Het OCMW betaalt 4,10 EUR/cheque uit. In totaliteit gaat het om 671 uitbetaalde PWA-cheques.
2017	6482010	Toekenning dienstverlening in natura	2.000,00 €	1.275,71 €	724,29 €	63,79	Minder steun in natura uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeilijk in te schatten.
2017	6482020	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00	Geen betalingen mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit uitgekeerd - geen aanvragen.
2017	6482040	Hospitalisatiekosten	1.040,00 €	65,61 €	974,39 €	6,31	Minder hospitalisatiekosten uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd (2017: 1 cliënt)/moeilijk in te schatten.
2017	6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	10.000,00 €	6.486,16 €	3.513,84 €	64,86	Minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd (2017: 3 cliënten). Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten/terugvorderingen van onderhoudsplichtigen en cliënt zelf (cfr. 2017: 3.935,63 EUR).

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6482230	Kosten medische verzorging	1.200,00 €	996,10 €	203,90 €	83,01	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2017: 6 cliënten). Van deze uitgekeerde steun medische verzorging werd 26,01 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2017	6482240	Kosten paramedische verzorging	3.000,00 €	4.282,20 €	-1.282,20 €	142,74	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2017: 8 cliënten). Van deze uitgekeerde steun paramedische verzorging werd 1.351,32 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2017	6482250	Farmaceutische kosten	2.000,00 €	1.586,35 €	413,65 €	79,32	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2017: 4 cliënten). Van deze uitgekeerde steun farmaceutische kosten werd niets terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2017	6482260	Steun voor begrafeniskosten	3.000,00 €	1.582,30 €	1.417,70 €	52,74	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2017: 1 cliënt). Deze uitgekeerde steun voor begrafeniskosten werd volledig terugvorderbaar gesteld.
2017	6482270	Incontinentiepremie	7.850,00 €	7.300,00 €	550,00 €	92,99	Er werden 146 incontinentiepremies uitbetaald in 2017 (cfr. 2016: 102 incontinentiepremies)
2017	64824XX	Steun toegewezen asielzoekers - diverse categorieën	55.000,00 €	42.375,86 €	12.624,14 €	77,05	Minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeilijk in te schatten. Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten.
2017	6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers (100%)	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen.
2017	6482470	Toekenning van huurwaarborgen	5.000,00 €	2.460,00 €	2.540,00 €	49,20	In 2017 werden er 3 huurwaarborgen toegekend. Deze worden volledig teruggevorderd van de cliënten - tegenover deze uitgaven staan 2.460,00 EUR opbrengsten.
2017	6482471	Toekenning van huurwaarborgen asielzoekers	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen sensu stricto toegekend - wel financiële steun.
2017	6482475	Bijdrage in de huur	12.000,00 €	8.076,00 €	3.924,00 €	67,30	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeilijk in te schatten (2017: 12 cliënten).

Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	6482480	Mantelzorgtoelage	34.000,00 €	26.060,00 €	7.940,00 €	76,65	Minder mantelzorgtoelage uitgekeerd dan gebudgetteerd. Cfr. uitgaven 2016: 30.340,00 EUR. Dit is het gevolg van de aanpassing van het mantelzorgtoelage-reglement (cfr. verstrenging van de toelatingsvoorwaarden).
2017	6499010	Samenwerkingsovereenkomsten Dyzo	1.109,18 €	1.109,18 €	0,00 €	100,00	Het OCMW heeft in 2015 een samenwerkingsovereenkomst met Dyzo afgesloten. Deze samenwerkingsovereenkomst is ook voor 2017 lopende.
2017	6499020	Samenwerkingsovereenkomsten vzw Mobiel	2.684,13 €	2.684,13 €	0,00 €	100,00	Het OCMW heeft in 2017 een samenwerkingsovereenkomst met vzw Mobiel afgesloten.
2017	6499030	Samenwerkingsovereenkomst Sacha - sociale activering cluster Hageland	2.071,96 €	4.737,57 €	-2.665,61 €	228,65	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 toegetreden tot de cluster die de dienstverlening inzake tewerkstelling, organiseren van werkervaring en sociale integratie zal ondersteunen. Het OCMW zal vanaf dan beroep kunnen doen op één dag per week ondersteuning door de externe partner. Via budgetwijziging 1/2017 werden de nodige kredieten voorzien op basis van de notulen van de raadsbeslissing. Echter, in deze notulen werd geen melding gemaakt van de toetredingsvergoeding zoals vermeld in het contract. Deze is bijgevolg niet voorzien in het budget.
2017	6400000	Onroerende voorheffing	2.006,00 €	2.000,63 €	5,37 €	99,73	
2017	6400001	Roerende voorheffing	450,00 €	269,24 €	180,76 €	59,83	
2017	6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	8.190,00 €	7.554,35 €	635,65 €	92,24	Er werden voor 7.554,35 EUR aan vorderingen oninbaar gesteld op de Raad. Wij kunnen deze vorderingen op geen enkele manier meer innen wegens insolventie van deze cliënten.
2017	6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	381,58 €	381,58 €	0,00 €	100,00	
2017	6500100	Financiële kosten leasingschulden	9.859,82 €	9.859,82 €	0,00 €	100,00	
2017	6570001	Kosten bankrekeningen	350,00 €	364,31 €	-14,31 €	104,09	
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 4.769.667,57</b>	<b>€ 4.199.470,01</b>	<b>€ 589.015,67</b>		

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7005001	Opbrengsten uit maaltijden	158.000,00 €	158.430,25 €	-430,25 €	100,27	In 2017 werden er 13.522 maaltijden aan huis geleverd (cfr. 2016: 13.159 maaltijden) - BI 0946-00 Thuisbezorgde maaltijden. In 2017 hebben wij 132 cliënten thuisbezorgde maaltijden (cfr. 2016: 119 cliënten). De vorderingen uit thuisbezorgde maaltijden liggen in de lijn van hetgeen wij hadden voorzien: 112.500,00 EUR gebudgetteerd versus 114.123,25 gerealiseerd. Daarnaast hebben wij ook opbrengsten uit maaltijden op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafeteria. In 2017 hebben wij 5.688 maaltijden verstrekt in het dienstencentrum/cafeteria, in 2016 waren dat er 5.966. De vorderingen uit maaltijden dienstencentrum/cafeteria liggen ook in de lijn van de verwachting: 45.500,00 gebudgetteerd versus 44.307,00 EUR reëel. Pro memorie: de opbrengsten uit de schoolmaaltijden worden door de gemeente geïnd.
2017	7005002	Opbrengsten uit bar/cafeteria	37.000,00 €	40.372,49 €	-3.372,49 €	109,11	Tegenover deze vordering staan oa de uitgaven op rekening 6000150 aankopen van dranken ten bedrage van 23.352,78 EUR.
2017	7020100	Opbrengsten klusdienst	28.000,00 €	11.716,68 €	16.283,32 €	41,85	De gebudgetteerde opbrengsten klusdienst werden berekend à rato 2 FTE. In 2017 werden er 1.199,43 uren klusjesdienst gefactureerd (cfr. 2016: 1.665,63 uren). De gemiddelde prijs die wordt aangerekend aan de cliënt bedraagt voor 2017 9,06 EUR/uur (gemiddelde prijs 2016: 9,43 EUR/uur). Voor 2017 ligt het ziekteverzuim opmerkelijk hoger dan in 2016 (2017: 193 ziekte-dagen à rato van FTE - 2016: 92 ziekte-dagen à rato van FTE). Bijkomend merken wij hierbij op dat er voor de periode 19/10/2017 tem 31/12/2017 slechts 1 FTE klusjesman in dienst was (cfr. ontslag van 1 klusjesman).
2017	7020110	Opbrengsten poetsdienst	608.000,00 €	420.637,67 €	187.362,33 €	69,18	De opbrengsten van de poetsdienst werden geraamd à rato van de gebudgetteerde 17 FTE's - reëel zijn er echter in 2017 gemiddeld genomen ± 15 FTE in dienst. In 2017 werden er 18.699 uren poetsdienst via dienstencheques geïnd (cfr. 2016: 16.847 u - 2015: 17.415 u). Door het hoge ziekteverzuim en het niet volledig invullen van de gebudgetteerde FTE liggen de vorderingen in 2017 lager dan geraamd.

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7020120	Opbrengsten personenalarm	720,00 €	539,11 €	180,89 €	74,88	In 2017 hebben we 3 cliënten die gebruik maken van deze dienst (cfr. 2016: 4 cliënten). Voor 2017 werd er geen nieuw contract geregistreerd en werd één contract opgezegd.
2017	7020200	Opbrengsten strijkatelier	54.660,00 €	41.106,58 €	13.553,42 €	75,20	Voor de berekening van de gebudgetteerde opbrengsten 2017 werd er rekening gehouden met 1,6 FTE. Wij stellen vast dat de reële cijfers lager liggen dan het gebudgetteerde bedrag. In 2017 werden er voor 1.826 dienstencheques prestaties verricht (cfr: 2016: 1.667 dienstencheques - 2015: 1.800 dienstencheques - 2014: 2.018 dienstencheques). Door het hoge ziekteverzuim, liggen de reële opbrengsten lager dan gebudgetteerd.
2017	7020210	Opbrengsten wasserij	950,00 €	950,00 €	0,00 €	100,00	
2017	7020300	Vormende activiteiten dienstencentrum	8.700,00 €	7.263,00 €	1.437,00 €	83,48	Dit zijn de opbrengsten uit taallessen (Engels, Frans, Spaans), yoga, line-dance, kantklossen, keramiek brushen, bloemschikken,...
2017	7020320	Informatie dienstencentrum	50,00 €	0,00 €	50,00 €	0,00	In 2016 werden geen opbrengsten uit informatieve activiteiten dienstencentrum gerealiseerd.
2017	7020330	Recreatie dienstencentrum	25.000,00 €	25.068,00 €	-68,00 €	100,27	Dit zijn de opbrengsten uit het nieuwjaarsfeest, het valentijnsfeest, het moederdagfeest, diverse eetdagen,...
2017	7020390	Overige opbrengsten dienstencentrum	530,00 €	627,34 €	-97,34 €	118,37	Dit zijn de opbrengsten uit het 'verhuren' van de bus van het dienstencentrum aan derden (tarief: 0,774 EUR/km) en de opbrengsten uit de 'winkel-activiteiten' dienstencentrum.
2017	7020400	Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	100.600,00 €	80.486,47 €	20.113,53 €	80,01	In 2017 hebben wij 13.926,41 uren gezins- & bejaardenhulp gefactureerd (cfr. 2016: 13.125,82 uren - 2015: 13.422,43 uren - 2014: 14.124,09 uren). Kijken wij naar het aantal cliënten dan stellen wij ook hier een (lichte) toename vast: 88 cliënten in 2017 versus 74 cliënten in 2016, 81 cliënten in 2015 en 85 cliënten in 2014. Door o.a. het hoge ziekteverzuim liggen de gefactureerde prestaties voor 2017 20.113,53 EUR lager dan gebudgetteerd.

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7020410	Opbrengsten Logistieke hulp thuiszorg (LHAT)	3.760,00 €	2.776,21 €	983,79 €	73,84	De gebudgetteerde opbrengsten LHAT werden berekend à rato 0,5 FTE. In 2017 werden er slechts 607,75 uren (cfr. 12 cliënten) logistieke hulp thuiszorg gefactureerd. (cfr. 2016: 714,50 uren - 10 cliënten). De reële cijfers liggen opmerkelijk lager dan de gebudgetteerde: in 2017 is er zeer veel verloop van personeel geweest. Tevens stellen wij op deze dienst een zeer hoog ziekteverzuim vast.
2017	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.
2017	7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	1.600,00 €	1.210,00 €	390,00 €	75,63	De reële opbrengsten 2017 liggen lager dan de geraamde opbrengsten en tevens lager dan de reële cijfers 2016 (cfr. 2016: 1.555,00 EUR).
2017	7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	334.148,00 €	332.947,62 €	1.200,38 €	99,64	Op BI 0930-05 Hervestiging/resettlement (hernieuwd project) hebben wij voor 2017 geen opbrengsten uit verhuur gerealiseerd. In haar vergadering van 21/09/2017 besliste de OCMW-Raad om in te stappen in het (vernieuwde) hervestigingsprogramma tot opvang van hervestigde vluchtelingen. Via budgetwijziging 1 - boekjaar 2017 werd er op dit project een max. bezetting voor 3 maanden opbrengsten uit verhuur ingeschreven, zijnde 1.950,00 EUR. In 2017 is er in dit kader geen effectieve verhuur van de woning aan cliënten gerealiseerd.
2017	7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	7.610,00 €	8.054,29 €	-444,29 €	105,84	
2017	7050010	Recuperatie kosten serviceflats (gas, elektriciteit, vergoeding watermeter)	17.000,00 €	15.000,97 €	1.999,03 €	88,24	Sedert 2015 werd er een nieuwe berekeningssysteem/meters voor de doorfacturatie van kosten nutsvoorzieningen voor de assistentiewoningen ingevoerd. In 2017 werden er 7 flats vrijgehouden voor de verbouwing: dit heeft zijn weerslag op de recuperatie van kosten serviceflats.

## Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7050030	Recuperatie kosten resettelement (gas, water, elektriciteit....)	450,00 €	0,00 €	450,00 €	0,00	Op 02/02/2016 kreeg het OCMW van Lubbeek de vluchtelingen ikv hervestiging/resettlement toegewezen. Er wordt een forfaitair bedrag van 150,00 EUR/maand gefactureerd voor de recuperatie van kosten nutsvoorzieningen. In haar vergadering van 21/09/2017 besliste de OCMW-Raad om in te stappen in het (vernieuwde) hervestigingsprogramma tot opvang van hervestigde vluchtelingen. In 2017 is er in dit kader geen effectieve verhuur van een woning aan cliënten geweest en bijgevolg werden er ook geen kosten gerecupereerd.
2017	7060002	Opbrengsten uit jachtrechten	526,00 €	523,81 €	2,19 €	99,58	
2017	7060999	Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	142,00 €	141,42 €	0,58 €	99,59	
2017	7400000	Gemeentefonds	177.088,00 €	175.954,88 €	1.133,12 €	99,36	Bedrag van de geboekte opbrengsten gemeentefonds stemt overeen met het definitief aandeel OCMW Lubbeek in het gemeentefonds.
2017	7401000	Gemeentelijke bijdrage	2.031.280,00 €	2.031.280,00 €	0,00 €	100,00	Bedrag van de geboekte opbrengsten gemeentelijke bijdrage stemt overeen met het afgesproken bedrag.
2017	7402010	Overige algemene werkingssubsidies ter compensatie afschaffing GESCO-subsidie	77.797,00 €	77.797,24 €	-0,24 €	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 2017 werd hetzelfde bedrag als in 2016 ingeschreven.
2017	7405030	Subsidie Vlaamse ondersteuningspremie	1.610,00 €	0,00 €	1.610,00 €	0,00	De Vlaamse Ondersteuningspremie - afgekort VOP - is een premie voor een werkgever die een persoon met een arbeidshandicap aanwerft of heeft aangeworven met als doel de integratie van personen met een handicap in het beroepsleven te bevorderen. De VOP is bedoeld als compensatie voor de eventuele extra kosten en lagere productiviteit die de arbeidshandicap met zich meebrengt. Op die manier wil de Vlaamse overheid het voor werkgevers aantrekkelijker maken om personen met een arbeidshandicap in dienst te nemen. Deze subsidie loopt degressief af - 2016 was het laatste jaar dat wij subsidies VOP mocht ontvangen. Deze subsidie werd niet verlengd voor 2017.

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7405040	Subsidie FOD opleiding dienstencheques	2.000,00 €	1.070,67 €	929,33 €	53,53	Het reële bedrag ligt 1.070,67 EUR lager dan geraamd. Het reële cijfer 2017 ligt ook lager dan dat wij voor 2016 mochten ontvangen (m.n. 1.626,68 EUR). Voor 2017 werd er een vordering van 1.070,67 EUR ingeschreven op het Departement Werk en Sociale Economie aangaande de subsidie opleiding dienstencheques.
2017	7405060	Subs. GSD-V werkdrukvermindering VIA 3 en koopkracht VIA 4	0,00 €	922,73 €	-922,73 €	0,00	In 2017 mochten wij onvoorzien een bedrag van 922,73 EUR ontvang mbt subsidie GSD-V VIA3.
2017	7405070	Trajectsubsidie tijdelijke werkervaring (art. 60) - inspanningsvergoeding	6.500,00 €	3.250,00 €	3.250,00 €	50,00	De trajectsubsidie bedraagt 250 EUR/maand/TWE. Voor de berekening van het voorziene budget zijn wij uitgegaan van 3 TWE lopende contracten en daarna een trapsgewijze instap van maandelijks 2 personen vanaf 01/10/2017. Dit hebben wij in realiteit niet kunnen behalen. Spreiding ontvangen trajectsubsidie: 1e kwartaal 1 persoon TWE gedurende 1 maand, 2e kwartaal 1 persoon TWE gedurende 3 maanden, 3e kwartaal 1 persoon TWE gedurende 3 maanden, 4e kwartaal 2 personen TWE gedurende 3 maanden. In totaliteit mochten wij dus voor 13 maanden (en geen 26 maanden zoals geraamd) TWE trajectsubsidie ontvangen.
2017	7405080	Compensatiesubsidie tijdelijke werkervaring (art. 60)	5.070,00 €	1.950,00 €	3.120,00 €	38,46	De compensatiesubsidie bedraagt 195 EUR/maand/TWE, zijnde 150 EUR + 45 EUR. Voor de berekening van het voorziene budget zijn wij uitgegaan van 3 TWE lopende contracten en daarna een trapsgewijze instap van maandelijks 2 personen vanaf 01/10/2017. Dit hebben wij in realiteit niet kunnen behalen. Spreiding ontvangen compensatiesubsidie: 1e kwartaal 1 persoon TWE gedurende 1 maand, 2e kwartaal 1 persoon TWE gedurende 3 maanden, 3e kwartaal 1 persoon TWE gedurende 3 maanden, 4e kwartaal 2 personen TWE gedurende 3 maanden. In totaliteit mochten wij dus voor 13 maanden (en geen 26 maanden zoals geraamd) TWE compensatiesubsidie ontvangen.



### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7406100	Sportsubsidies	2.150,00 €	1.704,50 €	445,50 €	79,28	Dit is een subsidie die wij van de gemeente mogen ontvangen. Tegenover deze subsidie staan de uitgaven sportfonds (6481100: 1.704,50 EUR). Wij ontvangen vanzelfsprekend enkel subsidies voor het reële bedrag aan uitgaven.
2017	7407000	Subs. Lokaal Dienstencentrum LDC	31.700,99 €	31.700,99 €	0,00 €	100,00	
2017	74080XX	Toelagen RMI : leefloon - diverse categorieën	372.000,00 €	398.152,98 €	-26.152,98 €	107,03	
2017	7408001	Toelagen RMI : art 60.7 en sociaal economisch initiatief Cat. 114-116-136 (100%)	85.340,00 €	77.458,95 €	7.881,05 €	90,77	
2017	7408003	Toelagen RMI : personeelskost cat. 112	20.250,00 €	22.023,14 €	-1.773,14 €	108,76	
2017	7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	150,00 €	125,00 €	25,00 €	83,33	
2017	7408060	Subsidie in kosten energielevering (CREG) art. 4 & 6	27.000,00 €	27.629,70 €	-629,70 €	102,33	
2017	7408080	Subsidies socio-culturele participatie	4.673,00 €	2.639,50 €	2.033,50 €	56,48	Tegenover deze subsidiegelden staan de uitgaven op rekening 6481080 kosten socio-culturele participatie (cfr. uitgaven 2016: 4.456,68 EUR). Uit de verschillenanalyse blijkt dat er voor 2017 enkel het voorschot subsidies boekhoudkundig werd verwerkt. In 2018 zullen wij hiervoor een correctie boeken. Immers, de uitgaven in het kader van socio-culturele participatie worden volledig gedekt door de subsidiegelden.
2017	7408090	Subsidie huisbrandoliekosten	36.000,00 €	26.829,04 €	9.170,96 €	74,53	Tegenover deze subsidiegelden staan de uitgaven op rekening 6481090 toekenning federale huisbrandoliepremie (cfr. uitgaven 2017: 26.784,66 EUR).
2017	7408091	Subsidie beheerskosten huisbrandoliekosten	1.650,00 €	1.720,00 €	-70,00 €	104,24	Het OCMW ontvangt een subsidie van 10,00 EUR/individueel dossier. Voor 2017 hebben wij hiervoor een bedrag van 1.720,00 EUR ingeschreven.

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7408200	Toelagen verhoogde toelage/installatiepremie cat. 109/601 (100 %)	25.000,00 €	19.865,33 €	5.134,67 €	79,46	De uitgekeerde installatiespremies (verhoogde toelage) cat. 109/601 (2017: 19.865,33 EUR) werd volledig gesubsidieerd. Het effectieve bedrag ligt wel lager dan de raming - zeer moeilijk in te schatten.
2017	7408301	Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	437.800,00 €	436.306,40 €	1.493,60 €	99,66	Het subsidiebedrag 2017 ligt in de marge van wat er geraamd was. Het subsidiebedrag 2017 ligt hoger dan in 2016: in 2016 ontvingen wij 408.080,67 EUR.
2017	7408320	Subs. VIVO / GSD-V vorming gezins- & bejaardenhulp	1.500,00 €	384,16 €	1.115,84 €	25,61	Voor 2017 werden er voor 384,16 EUR subsidiegelden VIVO vorming aangevraagd. Dit bedrag ligt lager dan geraamd. Het subsidiereglement van VIVO/GSD is echter gewijzigd. Vanaf 2016 wordt de factuur voor gesubsidieerde opleidingen door VIVO zelf betaald; voorheen was het zo dat het OCMW de opleidingsfactuur zelf diende te betalen en kreeg het OCMW van VIVO een subsidie uitgekeerd.
2017	7408330	Subs. Logistieke hulp (LHAT) gezins- & bejaardenhulp	18.900,00 €	15.787,63 €	3.112,37 €	83,53	Het subsidiebedrag 2017 ligt lager dan vorig jaar (2016: 18.889,09 EUR). De verklaring hiervoor ligt in het feit dat er in 2017 minder uren dienstverlening gepresteerd werden dan de norm.
2017	7408340	Subsidie hervestiging/resettelement	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	100,00	Voor 2017 werd de volledige subsidie aangevraagd voor het hervormde project 'Hervestiging/resettlement' 2 volwassenen + 3 kinderen).
2017	74084XX	Subs. steun asielzoekers (100% en 50%)	54.500,00 €	41.806,64 €	12.693,36 €	76,71	In 2017 werd er minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - er waren minder aanvragen dan geraamd: 42.375,86 EUR uitgekeerd. Deze steun werd quasi volledig terugvorderbaar gesteld van de POD, m.n. 41.806,64 EUR.
2017	7408460	Subs. steun medische kosten asielzoekers (100%)	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen. Bijgevolg zijn er ook geen terugvorderingen op de POD.

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7408480	Subs. steun LOI asielzoekers	161.000,00 €	142.378,48 €	18.621,52 €	88,43	In het eindbudget 2017 is er 161.000,00 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 2017 tot 19 opvangplaatsen conform de conventie. Voor 2017 is de maximum mogelijke bezetting gelijk aan 6.935 opvangdagen, zijnde 19 opvangplaatsen voorzien in de conventie * 365 dagen. Van dit totaal aantal opvangdagen werden 4.369 dagen bezet (63%), 1.732 dagen niet-bezet (24,97%) en 834 dagen geschorst (12,03%). Enkel voor de geschorste dagen ontvangt het OCMW geen subsidiegelden. Voor de periode 15/04/2017 tem 31/08/2017 was er een schorsing van de 6 opvangplaatsen in de woning Ledigheid omwille van het feit dat de woning gedurende deze periode niet bewoonbaar was wegens o.a. elektriciteitsproblemen.
2017	7408499	Te ontv./Terugg. Subs. steun vorige jaren asielzoekers alle Cat.	0,00 €	361,65 €	-361,65 €	0,00	In 2017 mochten wij nog onvoorzien een bedrag van 361,65 EUR ontvangen van POD aangaande 2016.
2017	7480000	Terugbetaling leefloon - diverse categorieën	3.750,00 €	21.651,18 €	-17.901,18 €	577,36	Van het uitgekeerd leefloon 2017 (diverse categorieën) werd er 21.651,18 EUR terugvorderbaar gesteld van de cliënt. Dit bedrag ligt veel hoger dan geraamd.
2017	7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	25.000,00 €	25.673,01 €	-673,01 €	102,69	
2017	7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	1.560,00 €	1.775,50 €	-215,50 €	113,81	
2017	7481080	Terugbet. Kosten socio-culturele participatie	0,00 €	97,50 €	-97,50 €	0,00	Er werd in 2017 97,50 EUR van cliënten teruggevorderd inzake kosten socio-culturele participatie. Zij dienen de uitgekeerde steun in het kader van de socio-culturele participatie zelf terug te betalen.

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7481110	Terugbetaling van voorschotten	15.000,00 €	4.940,04 €	10.059,96 €	32,93	De uitbetaalde voorschotten 2017 zijn volledig terugvorderbaar van de cliënten.
2017	7481480	Recuperatie steun LOI	1.078,93 €	1.136,40 €	-57,47 €	105,33	
2017	7482010	Recup. steun in natura	260,00 €	181,55 €	78,45 €	69,83	
2017	7482020	Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00	
2017	7482040	Terugbetaling hospitalisatiekosten	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00	Van de uitgekeerde hospitalisatiekosten 2017 ten bedrage van 65,61 EUR werd niets terugvorderbaar gesteld.
2017	7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	3.800,00 €	3.935,63 €	-135,63 €	103,57	In 2017 werd er 6.486,16 EUR als steun verblijfskosten bejaarden in rusthuizen uitgekeerd; het gaat hier om 3 cliënten. Hiervan werd er 3.935,63 EUR terugvorderbaar gesteld van de onderhoudsplichtigen en de cliënten zelf.
2017	7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	100,00 €	26,01 €	73,99 €	26,01	In 2017 werd er 996,10 EUR uitgekeerd als steun medische verzorging - 6 cliënten. Hiervan werd 26,01 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2017	7482240	Recup. steun paramedische verzorging	1.000,00 €	1.351,32 €	-351,32 €	135,13	In 2017 werd er 4.282,20 EUR uitgekeerd als steun paramedische kosten. Hiervan werd er 1.351,32 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2017	7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	200,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00	Van de uitgekeerde steun farmaceutische kosten 2017 ten bedrage van 1.586,35 EUR werd niets terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2017	7482260	Recup. steun voor begrafeniskosten	300,00 €	1.582,30 €	-1.282,30 €	527,43	De uitgekeerde steun voor begrafeniskosten 2017 ten bedrage van 1.582,30 EUR werd volledig terugvorderbaar gesteld. Het betreft 1 uitgekeerde steun.
2017	74824XX	Recup. steun asielzoekers (100% en 50%)	500,00 €	306,17 €	193,83 €	61,34	Van de uitgekeerde steun asielzoekers (2017: 42.375,86 EUR) werd slechts 306,17 EUR terugvorderbaar gesteld van de asielzoeker zelf.
2017	7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	5.000,00 €	2.460,00 €	2.540,00 €	49,20	Er werd in 2017 werden er 3 huurwaarborgen <i>senso stricto</i> toegekend; dit bedrag werd volledig teruggevorderd van de cliënten.

### Verschillenanalyse 2017 - exploitatie - vorderingen

Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2017	7482471	Recuperatie huurwaarborgen asielzoekers	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen asielzoekers senso stricto toegekend - wel financiële steun. Bijgevolg ook geen recuperatie huurwaarborgen asielzoekers.
2017	7482475	Recup. bijdrage in de huur	6.000,00 €	125,00 €	5.875,00 €	2,08	Er wordt in 2017 van één cliënt steun voor de huur teruggevorderd. Deze opbrengst staat tegenover een uitgave van 8.076,00 EUR op boekhoudrekening 6482475 bijdrage in de huur - 12 cliënten.
2017	7482480	Terugbetaling Mantelzorgtoelage	600,00 €	360,00 €	240,00 €	60,00	In 2017 vorderen wij in totaliteit 360,00 EUR onterecht uitgekeerde mantelzorgtoelage terug. Dit totaalbedrag heeft betrekking op 4 cliënten
2017	7440000	Inhouding pensioen	2.750,00 €	2.746,14 €	3,86 €	99,86	
2017	7450000	Recuperaties van kosten	170,00 €	349,20 €	-179,20 €	205,41	Voor de deelname van onze MA's aan de werkgroepvergaderingen Goal ontvangen wij een bedrag van 30 EUR à 36,82 EUR/vergadering.
2017	7450001	Schadevergoedingen verzekering T.A.O.	20.094,05 €	19.327,13 €	766,92 €	96,18	
2017	7450010	Recup voordeel in natura congieerge	4.035,00 €	4.034,76 €	0,24 €	99,99	
2017	7450100	Recup. kosten belscore mantelzorg	5.300,00 €	4.050,00 €	1.250,00 €	76,42	Het OCMW ontvangt 75,00 EUR per indicatiestelling verricht in het kader van de Vlaamse zorgverzekering. In 2017 werden 54 indicatiestellingen gefactureerd (cfr. 2016: 72 indicatiestellingen - 2015: 59 indicatiestellingen - 2014: 115 indicatiestellingen).
2017	7451200	PWA cheques - ontvangsten voor OCMW	4.716,00 €	3.259,29 €	1.456,71 €	69,11	Het OCMW heeft in 2017 671 PWA-cheques ter inning verstuurd naar Edenred. Per PWA-cheque krijgt het OCMW een terugbedrag van 4,10 EUR + een bijkomende vergoeding van 0,1116 EUR/cheque. Daarnaast mochten wij een bedrag van 433,31 EUR aan 'quote parts' ontvangen; dit is nog een supplementaire vergoeding.
2017	7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	14.714,38 €	11.211,75 €	3.502,63 €	76,20	cfr. 62-rekeningen bezoldigingen
2017	7510000	Creditintresten op rekening courant	500,00 €	373,66 €	126,34 €	74,73	Door de lage rentevoeten liggen deze vorderingen lager dan verwacht.
2017	7570000	Lijfrente en eeuwigdurende renten	10,00 €	9,49 €	0,51 €	94,90	
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 5.104.403,35</b>	<b>€ 4.813.274,55</b>	<b>€ 291.128,80</b>		

## 5.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

	<b>Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld</b>
	Periode: 2017
	OCMW Lubbeek (NIS 24066)
	Staatsbaan(LUB) 126 - 3210 Lubbeek
	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
<b>0900: Sociale bijstand</b>	1.109,18	0,00	1.109,18
Samenwerkingsovereenkomst DYZO 2016	1.109,18	0,00	1.109,18
Samenwerkingsovereenkomst DYZO 2017	-1.109,18	0,00	-1.109,18
Samenwerkingsovereenkomst DYZO 2017	1.109,18	0,00	1.109,18
<b>0904: Activering van tewerkstelling</b>	4.737,57	0,00	4.737,57
Werkingskosten samenwerkingsverband Sacha	4.737,57	0,00	4.737,57
<b>0951: Dienstencentra</b>	2.684,13	0,00	2.684,13
corr. kpl. samenwerkingsovereenkomst vzw Mobiel-ocmw Lubbeek 2017	2.684,13	0,00	2.684,13

### 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

**Schema TJ7: De toelichting bij de balans**

OCMW Lubbeek  
 Staatsbaan(LUB) 126 - 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	€ 6.019,52	€ 17.205,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.225,32
Totaal financiële vaste activa	€ 6.019,52	€ 17.205,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23.225,32

## 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 1.247.463,15	€ 182.861,05	€ 0,00		€ 305.520,44	€ 0,00	€ 1.124.803,76
A. Terreinen en gebouwen	€ 919.394,98	€ 120.808,44	€ 0,00		€ 53.923,59	€ 0,00	€ 986.279,83
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 73.337,32	€ 4.821,85	€ 0,00		€ 15.930,87	€ 0,00	€ 62.228,30
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 46.788,27	€ 57.230,76	€ 0,00		€ 27.723,40	€ 0,00	€ 76.295,63
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 207.942,58	€ 0,00	€ 0,00		€ 207.942,58	€ 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	€ 1.745.399,02	€ 182.861,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 305.520,44	€ 0,00	€ 1.622.739,63



## 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	€ 29.206,09	€ 0,00	€ 0,00	€ -23.870,86	€ 5.335,23
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 29.206,09	€ 0,00	€ 0,00	€ -23.870,86	€ 5.335,23
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 29.206,09	€ 0,00	€ 0,00	€ -23.870,86	€ 5.335,23
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	€ 256.938,25	€ 0,00	€ -256.938,25	€ 23.870,86	€ 23.870,86
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 256.938,25	€ 0,00	€ -256.938,25	€ 23.870,86	€ 23.870,86
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 23.845,48	€ 0,00	€ -23.845,48	€ 23.870,86	€ 23.870,86
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 233.092,77	€ 0,00	€ -233.092,77	€ 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	€ 286.144,34	€ 0,00	€ -256.938,25	€ 0,00	€ 29.206,09

## 4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2015	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 719.526,98	€ 374.303,19	€ 2.200.548,55
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 719.526,98	€ 374.303,19	€ 2.200.548,55
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2016		€ 0,00	€ 259.506,89	€ -83.702,14	€ 175.804,75
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -83.702,14	€ -83.702,14
1. Toevoeging aan herwaarderings-reserve		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings-reserve (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -83.702,14	€ -83.702,14
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2016			€ 259.506,89		€ 259.506,89
V. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 979.033,87	€ 290.601,05	€ 2.376.353,30
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ 348.805,96	€ -73.614,70	€ 275.191,26
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -73.614,70	€ -73.614,70

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 10.285,00	€ 10.285,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -83.899,70	€ -83.899,70
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 348.805,96		€ 348.805,96
VII. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 1.327.839,83	€ 216.986,35	€ 2.651.544,56

### 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	Herwaarderungen
<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.

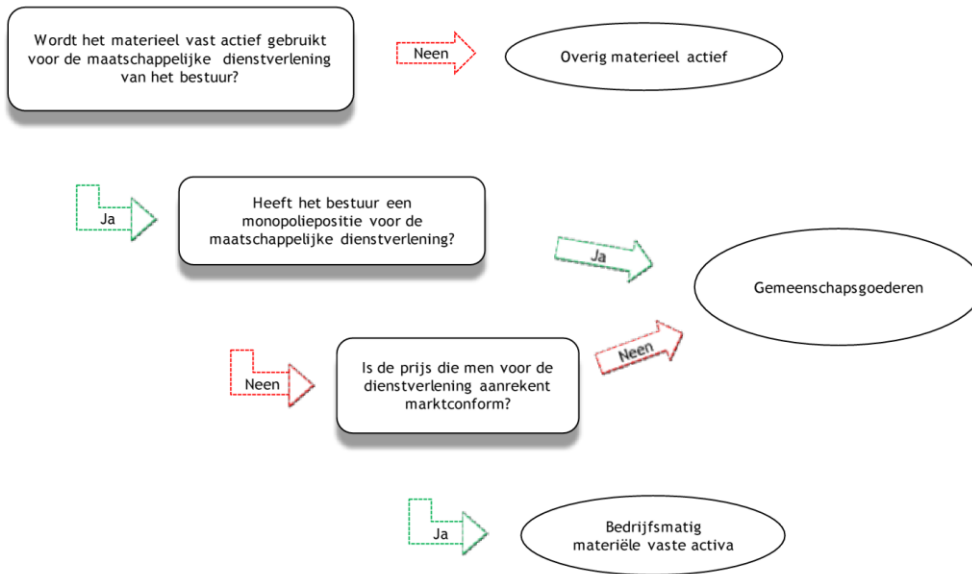
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

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**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.