

# OCMW Lubbeek

Gellenberg 16

3210 Lubbeek

NIS code: 24066

## Jaarrekening 2018





## Inhoudsopgave

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

4.2.3.1.2.	Financiële kosten.....	58
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten.....	59
4.2.3.2.	Opbrengsten.....	60
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten.....	60
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten.....	63
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten.....	63
5.	Toelichting.....	64
5.1.	Overzicht per investeringsenveloppe.....	64
5.2.	Toelichting bij de financiële nota.....	67
5.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein.....	68
5.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierkening.....	69
5.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein.....	70
5.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen.....	72
5.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen.....	73
5.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening.....	74
5.2.7.	Verklaring van materiële verschillen tussen budget en jaarrekening.....	75
5.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld.....	88
5.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.....	89
5.3.1.	Schema TJ7 - Toelichting bij de balans.....	90
5.3.2.	Waarderingsregels.....	93
5.3.3.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	100

## 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.

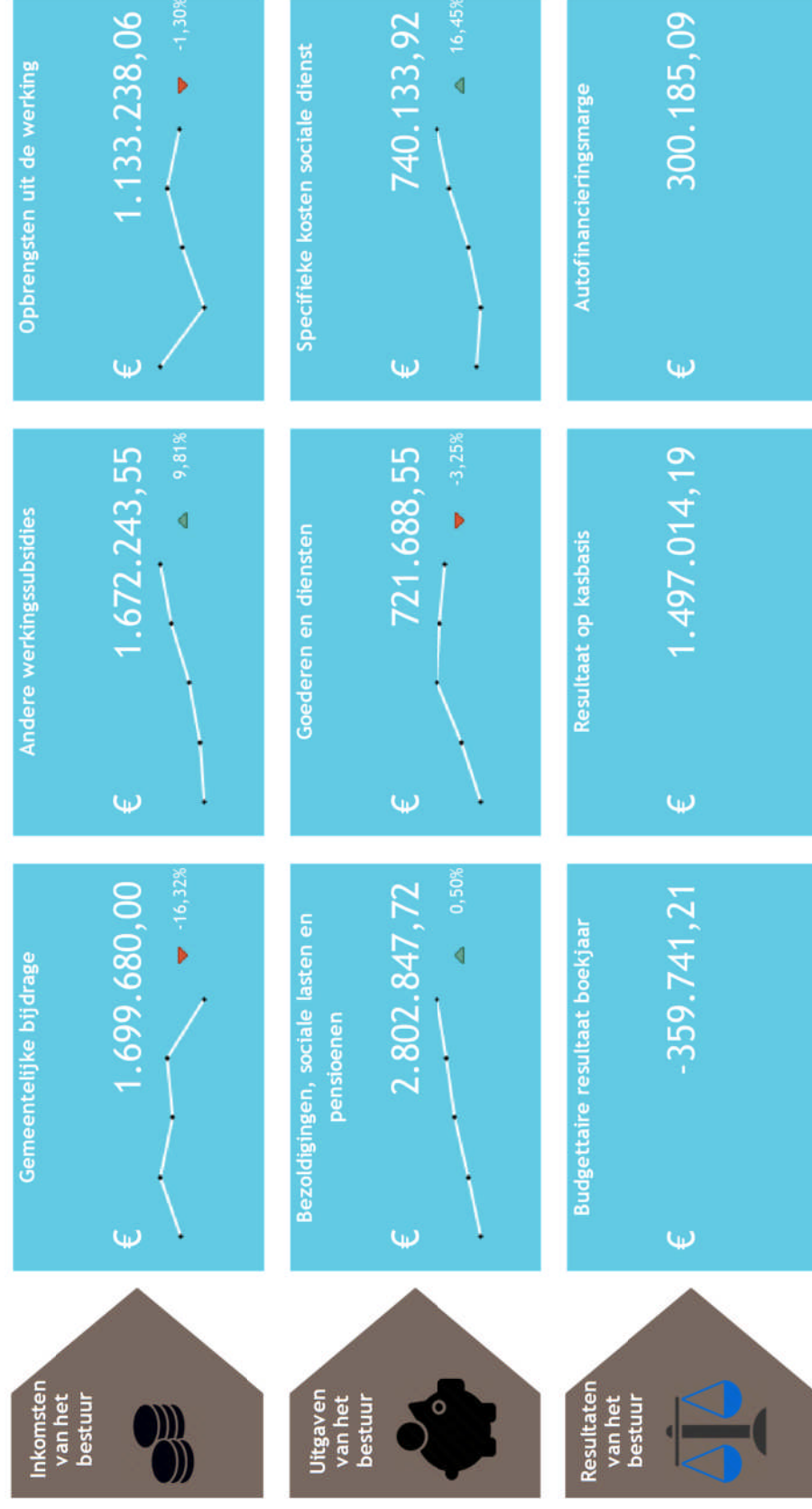
Het derde hoofdstuk is de **financiële nota**. Op basis van schema's J2 t.e.m. J5 worden de financiële cijfers van OCMW Lubbeek verder toegelicht.

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 2018



**OCMW LUBBEEK****KERNCIJFERS JAARREKENING 2018**

RESULTAAT OP KASBASIS	2018	SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Exploitatieuitgaven	4.296.645,81	Algemene financiering	67.346,86	1.971.218,66	1.903.871,80
Exploitatieontvangsten	4.620.701,76	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
<b>SALDO OP EXPLOITATIE</b>	<b>324.055,95</b>	Overig beleid	67.346,86	1.971.218,66	1.903.871,80
Investeringsuitgaven	661.688,98	Algemeen bestuur	949.063,52	8.515,44	-940.548,08
Investeringsontvangsten	1.800,00	Prioritaire beleidsdoelstellingen			
<b>SALDO OP INVESTERINGEN</b>	<b>-659.888,98</b>	Overig beleid	949.063,52	8.515,44	-940.548,08
Andere uitgaven	23.908,18	Dienstverlening aan de bevolking	3.965.832,59	2.642.767,66	-1.323.064,93
Andere ontvangsten		Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.369.873,18	1.599.415,70	-770.457,48
<b>SALDO OP ANDERE</b>	<b>-23.908,18</b>	Overig beleid	1.595.959,41	1.043.351,96	-552.607,45
<b>BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>-359.741,21</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>4.982.242,97</b>	<b>4.622.501,76</b>	<b>-359.741,21</b>
Geaccumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.856.755,40	Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.369.873,18	1.599.415,70	-770.457,48
<b>GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT</b>	<b>1.497.014,19</b>	Overig beleid	2.612.369,79	3.023.086,06	410.716,27
Bestemde gelden					
<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>1.497.014,19</b>				
<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>2018</b>				
Financieel draagvlak	324.226,81				
Netto periodieke leningsuitgaven	24.041,72				
<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>300.185,09</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.



## Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

Periode: 2018

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

### Prioritair Beleid

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

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

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

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

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2020

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

**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

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 2018 werden in dit kader ondermeer volgende activiteiten georganiseerd:

- \* infosessie rond voeding en kankerpreventie
- \* een voorstelling van de politiezone en wijkwerking door de politie
- \* Tourneé Minerale: informatienamiddag alcoholgebruik en kanker
- \* een opendeurdag
- \* de dag van de bloeddonor
- \* een infoavond over diefstalpreventie
- \* een fietsgraveer-actie
- \* informatiesessie: stoppen met roken
- \* een infosessie over Alzheimer
- \* een mantelzorgdag

Conform de bepalingen van het Woonzorgdecreet dient het LDC jaarlijks minstens 75 groepsactiviteiten van recreatieve aard aan te bieden. In 2018 organiseerden wij in dit kader:

- \* 5 dansnamiddagen
- \* 9 optredens met middagmaal
- \* 8 eetdagen

- \* 64 gezelschapsspelmiddagen (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 2018 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 kantslossen
- \* 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 2018 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

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.

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 2018:

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

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

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>235.979,86</b>	<b>267.449,00</b>	<b>271.970,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>161.396,17</b>	<b>159.513,00</b>	<b>153.902,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-74.583,69</b>	<b>-107.936,00</b>	<b>-118.068,00</b>
We organiseren een gevarieerd vrijetijdsaanbod, aanvullend op het aanbod van het verenigingsleven	Uitgaven	235.979,86	267.449,00	271.970,00
	Ontvangsten	161.396,17	159.513,00	153.902,00
	Saldo	-74.583,69	-107.936,00	-118.068,00
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</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 organiseren een gevarieerd vrijetijdsaanbod, aanvullend op het aanbod van het verenigingsleven	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

*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

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

Overzicht van de gefactureerde prestaties/aantal cliënten per dienstverlening 2018:

=====

warme maaltijden aan huis      14.791 maaltijden  
warme maaltijden aan huis      117 cliënten

gezinszorg en bejaardenhulp      14.359,40 uren  
gezinszorg en bejaardenhulp      79 cliënten

aanvullende thuiszorg/logistieke thuisdiensten 766,16 uren  
aanvullende thuiszorg/logistieke thuisdiensten 9 cliënten

poetsdienst met dienstencheques 17.158 uren  
poetsdienst met dienstencheques 206 cliënten

klusjesdienst                      1.775,25 uren  
klusjesdienst                      62 cliënten

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

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

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

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

Om de renovatiewerken sneller te laten verlopen werd er beslist om de initiële planning aan te passen en de volledige bovenverdieping bestaande uit 10 assistentiewoningen in één fase te renoveren. Dit beperkt de hinder voor de aanwezige bewoners en verkort de renovatieperiode met 6 maanden. Ingevolge deze beslissing werden de leeggekomen assistentiewoningen met dit opzet dan ook niet meer ingevuld.

In 2017 veranderden wij ons netwerkconcept. In plaats van de festiviteiten 'jarigen van de maand' krijgen de bewoners zelf de keuze wat zij willen organiseren voor de bewonersgroep. Het beschikbare budget hiervoor werd vastgesteld op 600,00 EUR op jaarbasis. In 2018 kozen de bewoners ondermeer voor een bakharingnamiddag en een nieuwjaarsfeest.

In 2018 werden er 4 bewonersraden georganiseerd met als onderwerpen de verbouwingen en problemen en hinder die hieruit voortvloeien, de nieuwe petanquebaan, de activiteiten voor de bewoners en het onderhoud van de tuin.

**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

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

**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 maandelijks infokrant van het dienstencentrum. Maandelijks wordt deze infokrant aan 435 geregistreerde gebruikers bezorgd. Verder wordt dit sleutelnieuws bedield aan alle bewoners van een serviceflat en naar alle personen die een warme maaltijd ontvangen van het OCMW. In maart 2018 werd het Sleutelnieuws bedield aan alle inwoners van Lubbeek in het kader van een opendeurdag voor de OCMW diensten.
- \* sinds 2017 komen onze activiteiten 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.

Bij de ingang vindt men een infostand met flyers over alle dienstverlening van het OCMW en een kast waarop men algemene flyers vindt over relevante gezondheidsonderwerpen of informatie die gebruikers van het dienstencentrum kunnen aanbelangen.

**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.



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

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>1.577.203,07</b>	<b>1.757.213,00</b>	<b>1.923.273,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>1.438.019,53</b>	<b>1.659.077,00</b>	<b>1.754.927,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-139.183,54</b>	<b>-98.136,00</b>	<b>-168.346,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	215.815,41	240.155,00	243.777,00
	Ontvangsten	309.788,04	331.267,00	332.896,00
	Saldo	93.972,63	91.112,00	89.119,00
We bieden informatie op maat van ouderen aan	Uitgaven	10.950,30	11.100,00	9.100,00
	Saldo	-10.950,30	-11.100,00	-9.100,00
We bieden zorg op maat aan in een niet-residentiële omgeving	Uitgaven	1.350.437,36	1.505.958,00	1.670.396,00
	Ontvangsten	1.128.231,49	1.327.810,00	1.422.031,00
	Saldo	-222.205,87	-178.148,00	-248.365,00
<b>Financiering</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>37,32</b>	<b>37,42</b>	<b>12.170,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-37,32</b>	<b>-37,42</b>	<b>187.830,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	37,32	37,42	12.170,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	200.000,00
	Saldo	-37,32	-37,42	187.830,00
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>556.652,93</b>	<b>1.102.195,79</b>	<b>537.000,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-556.652,93</b>	<b>-1.102.195,79</b>	<b>-537.000,00</b>
We bieden huisvesting op maat van ouderen aan	Uitgaven	556.652,93	1.092.195,79	537.000,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	-556.652,93	-1.092.195,79	-537.000,00
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

## 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.

<b>Doelstellingenrekening (J1)</b>												
Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans												
Periode: 2018 OCMW Lubbeek (NIS 24066) Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek												
	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget			Saldo	Saldo	
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo			Uitgaven
<b>00: Algemene financiering</b>	<b>67.346,86</b>	<b>1.971.218,66</b>	<b>1.903.871,80</b>	<b>69.176,73</b>	<b>1.967.730,00</b>	<b>1.898.553,27</b>	<b>48.114,72</b>	<b>2.357.796,00</b>	<b>2.309.681,28</b>	<b>14.770,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>185.230,00</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.170,00	200.000,00	187.830,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	67.346,86	1.971.218,66	1.903.871,80	69.176,73	1.967.730,00	1.898.553,27	33.344,72	2.157.796,00	2.124.451,28	33.344,72	2.157.796,00	2.124.451,28
Exploitatie	8.444,72	1.969.418,66	1.960.973,94	9.791,00	1.967.730,00	1.957.939,00	9.473,86	2.157.796,00	2.148.322,14	9.473,86	2.157.796,00	2.148.322,14
Investerings	35.031,28	1.800,00	-33.231,28	35.514,73	0,00	-35.514,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	23.870,86	0,00	-23.870,86	23.871,00	0,00	-23.871,00	23.870,86	0,00	-23.870,86	23.870,86	0,00	-23.870,86
<b>01: Algemeen bestuur</b>	<b>949.063,52</b>	<b>8.515,44</b>	<b>-940.548,08</b>	<b>1.074.166,62</b>	<b>7.747,00</b>	<b>-1.066.419,62</b>	<b>1.274.965,00</b>	<b>9.182,00</b>	<b>-1.265.783,00</b>	<b>1.274.965,00</b>	<b>9.182,00</b>	<b>-1.265.783,00</b>
Overig beleid	949.063,52	8.515,44	-940.548,08	1.074.166,62	7.747,00	-1.066.419,62	1.274.965,00	9.182,00	-1.265.783,00	1.274.965,00	9.182,00	-1.265.783,00
Exploitatie	912.768,24	8.515,44	-904.252,80	1.001.698,00	7.747,00	-993.951,00	1.219.965,00	9.182,00	-1.210.783,00	1.219.965,00	9.182,00	-1.210.783,00
Investerings	36.295,28	0,00	-36.295,28	72.468,62	0,00	-72.468,62	55.000,00	0,00	-55.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
<b>09: Dienstverlening aan de bevolking</b>	<b>3.965.832,59</b>	<b>2.642.767,66</b>	<b>-1.323.064,93</b>	<b>4.952.137,21</b>	<b>3.024.631,00</b>	<b>-1.927.506,21</b>	<b>4.643.216,39</b>	<b>3.111.371,00</b>	<b>-1.531.845,39</b>	<b>4.643.216,39</b>	<b>3.111.371,00</b>	<b>-1.531.845,39</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.369.873,18	1.599.415,70	-770.457,48	3.126.895,21	1.818.590,00	-1.308.305,21	2.732.243,00	1.908.829,00	-823.414,00	2.732.243,00	1.908.829,00	-823.414,00
Exploitatie	1.813.182,93	1.599.415,70	-213.767,23	2.024.662,00	1.818.590,00	-206.072,00	2.195.243,00	1.908.829,00	-286.414,00	2.195.243,00	1.908.829,00	-286.414,00
Investerings	556.652,93	0,00	-556.652,93	1.102.195,79	0,00	-1.102.195,79	537.000,00	0,00	-537.000,00	537.000,00	0,00	-537.000,00
Financiering	37,32	0,00	-37,32	37,42	0,00	-37,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	1.595.959,41	1.043.351,96	-552.607,45	1.825.242,00	1.206.041,00	-619.201,00	1.910.973,39	1.202.542,00	-708.431,39	1.910.973,39	1.202.542,00	-708.431,39
Exploitatie	1.562.249,92	1.043.351,96	-518.897,96	1.793.242,00	1.206.041,00	-587.201,00	1.880.973,39	1.202.542,00	-678.431,39	1.880.973,39	1.202.542,00	-678.431,39
Investerings	33.709,49	0,00	-33.709,49	32.000,00	0,00	-32.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
<b>Totalen</b>	<b>4.982.242,97</b>	<b>4.622.501,76</b>	<b>-359.741,21</b>	<b>6.095.480,56</b>	<b>5.000.108,00</b>	<b>-1.095.372,56</b>	<b>5.966.296,11</b>	<b>5.478.349,00</b>	<b>-487.947,11</b>	<b>5.966.296,11</b>	<b>5.478.349,00</b>	<b>-487.947,11</b>
Exploitatie	4.296.645,81	4.620.701,76	324.055,95	4.829.393,00	5.000.108,00	170.715,00	5.308.255,25	5.278.349,00	-29.906,25	5.308.255,25	5.278.349,00	-29.906,25
Investerings	661.688,98	1.800,00	-659.888,98	1.242.179,14	0,00	-1.242.179,14	622.000,00	0,00	-622.000,00	622.000,00	0,00	-622.000,00
Financiering	23.908,18	0,00	-23.908,18	23.908,42	0,00	-23.908,42	36.040,86	200.000,00	163.959,14	36.040,86	200.000,00	163.959,14



### 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: 2018  
 OCMW Lubbeek (NIS 24066)  
 Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek  
 Algemeen directeur: Johan Geens  
 Financieel directeur: Ann Moermans

<b>Resultaat op kasbasis</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>324.055,95</b>	<b>170.715,00</b>	<b>-29.906,25</b>
A. Uitgaven	4.296.645,81	4.829.393,00	5.308.255,25
B. Ontvangsten	4.620.701,76	5.000.108,00	5.278.349,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1699.680,00	1699.680,00	1889.680,00
2. Overige	2.921.021,76	3.300.428,00	3.388.669,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-659.888,98</b>	<b>-1.242.179,14</b>	<b>-622.000,00</b>
A. Uitgaven	661.688,98	1.242.179,14	622.000,00
B. Ontvangsten	1.800,00	0,00	0,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-23.908,18</b>	<b>-23.908,42</b>	<b>163.959,14</b>
A. Uitgaven	23.908,18	23.908,42	36.040,86
1. Aflossing financiële schulden	23.870,86	23.871,00	36.040,86
a. Periodieke aflossingen	23.870,86	23.871,00	36.040,86
3. Overige transacties	37,32	37,42	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	37,32	37,42	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	200.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	200.000,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-359.741,21</b>	<b>-1.095.372,56</b>	<b>-487.947,11</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.010.428,03</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>761.382,84</b>	<b>522.480,92</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>761.382,84</b>	<b>522.480,92</b>
<b>Autofinancieringsmarge</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Initieel budget</b>
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>324.226,81</b>	<b>170.886,00</b>	<b>-27.135,39</b>
A. Exploitantieontvangsten	4.620.701,76	5.000.108,00	5.278.349,00
B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	4.296.474,95	4.829.222,00	5.305.484,39
1. Exploitantie-uitgaven	4.296.645,81	4.829.393,00	5.308.255,25
2. Nettokosten van schulden	170,86	171,00	2.770,86
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>24.041,72</b>	<b>24.042,00</b>	<b>38.811,72</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	23.870,86	23.871,00	36.040,86
B. Nettokosten van schulden	170,86	171,00	2.770,86
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>300.185,09</b>	<b>146.844,00</b>	<b>-65.947,11</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: 2018

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	8.444,72	1.969.418,66	1.960.973,94	9.791,00	1.967.730,00	1.957.939,00	12.073,86	2.157.796,00	2.145.722,14
01: Algemeen bestuur	912.768,24	8.515,44	-904.252,80	1.001.698,00	7.747,00	-993.951,00	1.219.965,00	9.182,00	-1.210.783,00
09: Dienstverlening aan de bevolking	3.375.432,85	2.642.767,66	-732.665,19	3.817.904,00	3.024.631,00	-793.273,00	4.076.216,39	3.111.371,00	-964.845,39
<b>Totalen</b>	<b>4.296.645,81</b>	<b>4.620.701,76</b>	<b>324.055,95</b>	<b>4.829.393,00</b>	<b>5.000.108,00</b>	<b>170.715,00</b>	<b>5.308.255,25</b>	<b>5.278.349,00</b>	<b>-29.906,25</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: 2018

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	35.031,28	1.800,00	-33.231,28	35.514,73	0,00	-35.514,73	0,00	0,00	0,00
01: Algemeen bestuur	36.295,28	0,00	-36.295,28	72.468,62	0,00	-72.468,62	55.000,00	0,00	-55.000,00
09: Dienstverlening aan de bevolking	590.362,42	0,00	-590.362,42	1.134.195,79	0,00	-1.134.195,79	567.000,00	0,00	-567.000,00
<b>Totalen</b>	<b>661.688,98</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-659.888,98</b>	<b>1.242.179,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.242.179,14</b>	<b>622.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-622.000,00</b>



## De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

NIHIL

### 3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

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

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





## Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>324.055,95</b>	<b>170.715,00</b>	<b>-29.906,25</b>
A. Uitgaven	4.296.645,81	4.829.393,00	5.308.255,25
B. Ontvangsten	4.620.701,76	5.000.108,00	5.278.349,00
fb. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1699.680,00	1699.680,00	1889.680,00
2. Overige	2.921.021,76	3.300.428,00	3.388.669,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-659.888,98</b>	<b>-1.242.179,14</b>	<b>-622.000,00</b>
A. Uitgaven	661.688,98	1.242.179,14	622.000,00
B. Ontvangsten	1.800,00	0,00	0,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-23.908,18</b>	<b>-23.908,42</b>	<b>163.959,14</b>
A. Uitgaven	23.908,18	23.908,42	36.040,86
1. Aflossing financiële schulden	23.870,86	23.871,00	36.040,86
a. Periodieke aflossingen	23.870,86	23.871,00	36.040,86
3. Overige transacties	37,32	37,42	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	200.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	200.000,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>-359.741,21</b>	<b>-1.095.372,56</b>	<b>-487.947,11</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.010.428,03</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>761.382,84</b>	<b>522.480,92</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>1.497.014,19</b>	<b>761.382,84</b>	<b>522.480,92</b>

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

**Jaarrekening**

I - Exploitatie	324.055,95
II - Investerings	-659.888,98
III - Andere	-23.908,18
<b>IV - Saldo</b>	<b>-359.741,21</b>
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	1.856.755,40
<b>VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat</b>	<b>1.497.014,19</b>
VII - Bestemde gelden	0,00
<b>VIII - Resultaat op kasbasis</b>	<b>1.497.014,19</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 2018 betekent dit dat er per saldo 359.741,21 EUR meer wordt uitgegeven dan ontvangen.

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

De bestemde gelden zijn de gelden die het bestuur vanuit het resultaat op kasbasis reserveert voor een *toekomstige* uitgave (exploitatie - investering - andere). Voor boekjaar 2018 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	4.296.645,81	4.620.701,76	324.055,95
II - Investerings	661.688,98	1.800,00	-659.888,98
III - Andere	23.908,18	0,00	-23.908,18
<b>TOTAAL</b>	<b>4.982.242,97</b>	<b>4.622.501,76</b>	<b>-359.741,21</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 (14.555 inwoners per 31/12/2018):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	295,20	317,46	22,26
II - Investerings	45,46	0,12	-45,34
III - Andere	1,64	0,00	-1,64
<b>TOTAAL</b>	<b>342,30</b>	<b>317,59</b>	<b>-24,72</b>

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 24,72 EUR meer wordt uitgegeven in vergelijking met de ontvangsten. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 22,26 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

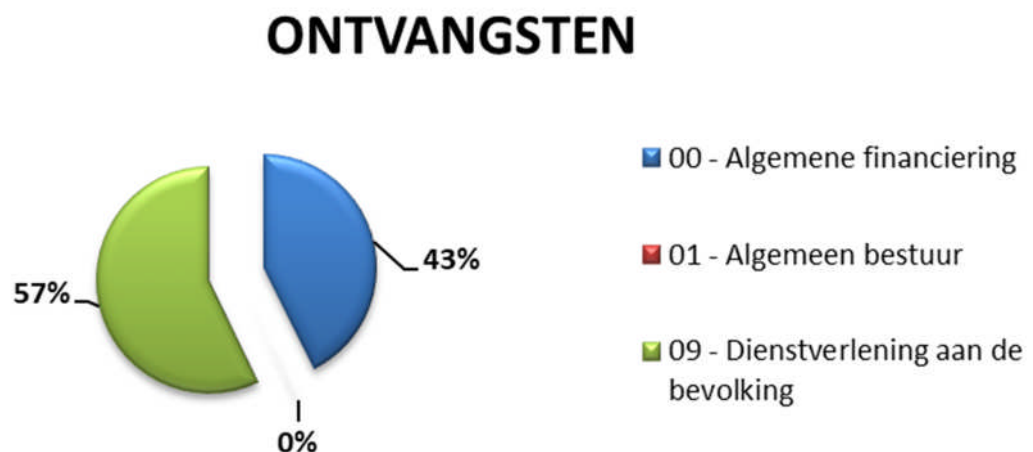
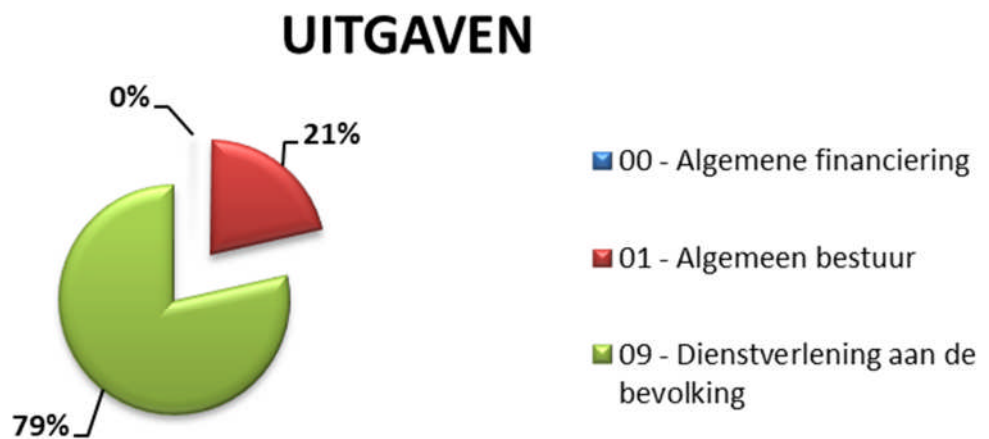
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

### 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	8.444,72	00 - Algemene financiering	1.969.418,66
01 - Algemeen bestuur	912.768,24	01 - Algemeen bestuur	8.515,44
09 - Dienstverlening aan de bevolking	3.375.432,85	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2.642.767,66
<b>TOTAAL</b>	<b>4.296.645,81</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>4.620.701,76</b>

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



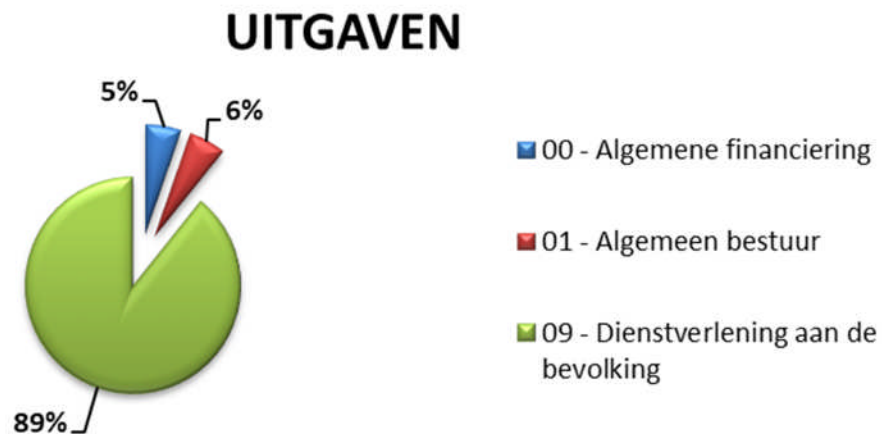
Bovenstaande grafieken tonen aan dat 79% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 57% in het beleidsdomein *Dienstverlening aan de bevolking*.

### 3.4.1.2. Investerings

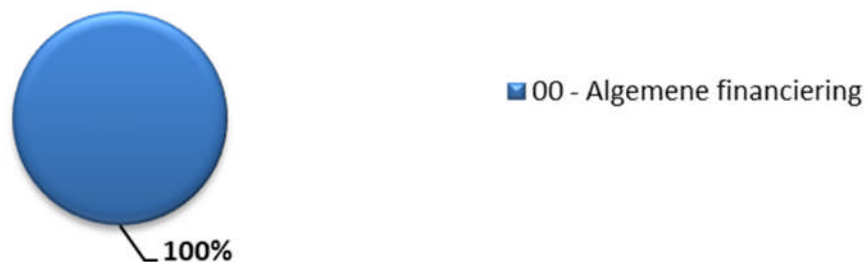
Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	35.031,28	00 - Algemene financiering	1.800,00
01 - Algemeen bestuur	36.295,28	01 - Algemeen bestuur	0,00
09 - Dienstverlening aan de bevolking	590.362,42	09 - Dienstverlening aan de bevolking	0,00
TOTAAL	661.688,98	TOTAAL	1.800,00

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. 89%. Van de investeringsontvangsten bevindt zich 100% in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

### 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	23.870,86	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
09 - Dienstverlening aan de bevolking	37,32	09 - Dienstverlening aan de bevolking	0,00
TOTAAL	23.908,18	TOTAAL	0,00

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsuitgaven en -ontvangsten zich uitsluitend bevinden in het beleidsdomein *Algemene financiering*. Voor 2018 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	8.745,38
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	1.960.654,74
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	7.910,78	Andere operationele ontvangsten	0,00
Financiële uitgaven	533,94	Financiële ontvangsten	18,54
<b>TOTAAL</b>	<b>8.444,72</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>1.969.418,66</b>

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	35.031,28	Verkoop financiële activa	1.800,00
Materiële vaste activa	0,00	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>35.031,28</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>1.800,00</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	385.086,42	Ontvangsten uit de werking	2.926,50
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	527.681,82	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	5.588,94
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>912.768,24</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>8.515,44</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
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>36.295,28</b>	<b>Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0,00</b>
Terreinen en gebouwen	0,00	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	36.295,28	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringsubsidies	0,00	Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>36.295,28</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>0,00</b>



### 3.4.4. Dienstverlening aan de bevolking

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	336.602,13	Ontvangsten uit de werking	1.121.566,18
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.275.165,90	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	22.953,73	Werkingsubsidies	1.411.268,81
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	740.133,92	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	85.806,05
Andere operationele uitgaven	577,17	Andere operationele ontvangsten	24.126,62
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>3.375.432,85</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>2.642.767,66</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	590.362,42	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	590.362,42	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	0,00	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investingssubsidies en -schenkingen	0,00
<b>TOTAAL</b>	<b>590.362,42</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 2018 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)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Periode: 2018

Algemeen directeur:

Johan Geens

Financieel directeur:

Ann Moermans

ACTIVA	2018	2017
<b>I. Vlottende activa</b>	1.645.906,40	2.174.722,00
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.110.996,17	1.722.721,55
B. Vorderingen op korte termijn	534.910,23	452.000,45
1. Vorderingen uit ruiltransacties	230.674,19	158.031,18
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	304.236,04	293.969,27
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>	2.189.922,99	1.662.420,95
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	56.456,48	23.225,32
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	56.456,48	23.225,32
C. Materiële vaste activa	2.121.124,51	1.622.739,63
1. Gemeenschapsgoederen	1.623.188,64	1.124.803,76
a. Terreinen en gebouwen	1.492.638,72	986.279,83
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	80.275,27	62.228,30
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	50.274,65	76.295,63
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	497.935,87	497.935,87
a. Terreinen en gebouwen	497.935,87	497.935,87
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	12.342,00	16.456,00
<b>III. TOTAAL ACTIVA</b>	3.835.829,39	3.837.142,95

PASSIVA	2018	2017
<b>I. Schulden</b>	1.007.688,08	1.185.598,39
<b>A. Schulden op korte termijn</b>	543.680,22	698.970,78
<b>1. Schulden uit ruiltransacties</b>	511.943,08	655.892,31
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	300.932,32	256.068,79
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	211.010,76	399.823,52
<b>2. Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	29.081,02	19.207,61
<b>3. Overlopende rekeningen van het passief</b>	0,00	0,00
<b>4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	2.656,12	23.870,86
<b>B. Schulden op lange termijn</b>	464.007,86	486.627,61
<b>1. Schulden uit ruiltransacties</b>	464.007,86	434.205,88
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	460.970,12	428.474,70
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	460.970,12	428.474,70
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	2.679,11	5.335,23
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	358,63	395,95
<b>2. Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	0,00	52.421,73
<b>II. Nettoactief</b>	2.828.141,31	2.651.544,56
<b>III. TOTAAL PASSIVA</b>	3.835.829,39	3.837.142,95

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

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

#### **4.1.2. Balansstructuur**

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

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

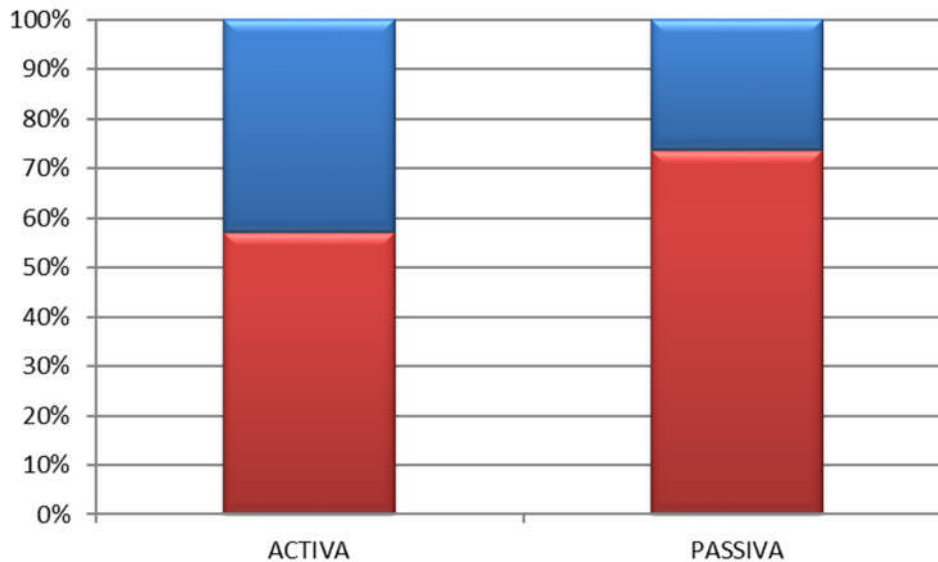
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

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

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

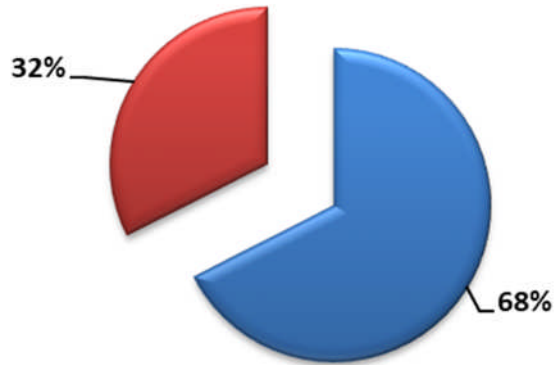
Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	1.645.906
■	Vaste activa	2.189.923

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	1.007.688
■	Nettoactief	2.828.141

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	1.110.996
■ Vorderingen op korte termijn	534.910

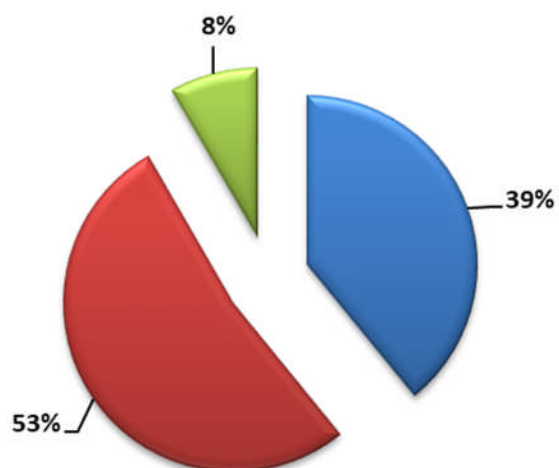


VASTE ACTIVA	WAARDE
■ Financiële vaste activa	56.456
■ Materiële vaste activa	2.121.125
■ Immateriële vaste activa	12.342

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



SCHULDEN		WAARDE
■	Schulden op korte termijn	543.680
■	Schulden op lange termijn	464.008



NETTOACTIEF		WAARDE
■	Overig nettoactief	1.106.718
■	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.486.318
■	Investeringsubsidies en -schenkingen	235.105



### 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

	2018	2017
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.645.906,40</b>	<b>2.174.722,00</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.110.996,17	1.722.721,55
B. Vorderingen op korte termijn	534.910,23	452.000,45
1. Vorderingen uit ruiltransacties	230.674,19	158.031,18
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	304.236,04	293.969,27
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 31/12/2018. 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>2018</u>	<u>2017</u>
Belfius zichtrekening RC	718.157,90	1.254.568,07
Bpost Bank spaarrekening	373.979,67	373.981,61
Bpost Bank zichtrekening RC	11.158,60	12.710,68
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
BNP Paribas Fortis leningsgelden	0,00	21.339,46
Belfius investeringssubsidies	0,00	52.421,73
<b>Totaal</b>	<b>1.110.996,17</b>	<b>1.722.721,55</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.

<b>Vorderingen uit ruiltransacties</b>	<b>230.674,19</b>	<b>158.031,18</b>
Werkingsvorderingen	80.644,21	111.803,82
Te innen opbrengsten	60.418,18	59.186,94
Borgtochten betaald in contanten	483,45	0,00
Vooruitbetalingen	100.734,25	0,00
Waardeverminderingen	-11.605,90	-12.959,58
<b>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</b>	<b>304.236,04</b>	<b>293.969,27</b>
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	123.620,72	122.815,07
Te innen opbrengsten	858,06	0,00
Vorderingen uit subsidies	242.934,43	239.092,19
Diverse vorderingen	16.416,50	20.166,96
Waardeverminderingen	-79.593,67	-88.104,95
<b>TOTAAL</b>	<b>534.910,23</b>	<b>452.000,45</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 2018 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 2018 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 31/12/2018 werden er geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen geregistreerd.

4.1.3.1.2. *Vaste activa*

	2018	2017
<b>II. Vaste activa</b>	<b>2.189.922,99</b>	<b>1.662.420,95</b>
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa	56.456,48	23.225,32
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa	56.456,48	23.225,32
C. Materiële vaste activa	2.121.124,51	1.622.739,63
1. Gemeenschapsgoederen	1.623.188,64	1.124.803,76
a. Terreinen en gebouwen	1.492.638,72	986.279,83
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting	80.275,27	62.228,30
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	50.274,65	76.295,63
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. Terreinen en gebouwen		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	497.935,87	497.935,87
a. Terreinen en gebouwen	497.935,87	497.935,87
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa	12.342,00	16.456,00

## A. Vorderingen op lange termijn

Deze rubriek bevat alle vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar. Er werden voor 2018 geen vorderingen op lange termijn geregistreerd.

## B. Financiële vaste activa

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

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

De andere financiële vaste activa zijn in 2018 toegenomen met 33.231,16 EUR. Deze toename wordt veroorzaakt door de combinatie van een storting aan de Deposito en Consignatiekas in het kader van de zaak OCMW Lubbeek/Hoedemaekers en een vrijgave van de huurwaarborg van het huurhuis Ledigheid 44.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Consignatie OCMW Lubbeek / Hoedemaekers	35.031,28	0,00
EthiasCo CVBA	17.205,80	17.205,80
Waarborg huurhuis Kerkweg 6	2.148,71	2.148,71
Waarborg huurhuis Tiensesteenweg 98	1.400,00	1.400,00
Jobpunt Vlaanderen	669,33	669,33
NMBS	1,36	1,48
Waarborg huurhuis Ledigheid 44	0,00	1.800,00
Totaal	56.456,48	23.225,32

## 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 waardevermeerdering, 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>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	6.989.466,73	6.786.035,68
Afschrijvingen	-5.350.271,10	-5.040.636,66
Investeringen boekjaar	626.657,82	203.431,05
Afschrijvingen boekjaar	-132.386,94	-309.634,44
Totaal	2.133.466,51	1.639.195,63

De afschrijvingen t.b.v. 132.386,94 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*

	2018	2017
<b>I. Schulden</b>	<b>1.007.688,08</b>	<b>1.185.598,39</b>
A. Schulden op korte termijn	543.680,22	698.970,78
1. Schulden uit ruiltransacties	511.943,08	655.892,31
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	300.932,32	256.068,79
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	211.010,76	399.823,52
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	29.081,02	19.207,61
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2.656,12	23.870,86
B. Schulden op lange termijn	464.007,86	486.627,61
1. Schulden uit ruiltransacties	464.007,86	434.205,88
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	460.970,12	428.474,70
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	460.970,12	428.474,70
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	2.679,11	5.335,23
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	358,63	395,95
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		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	2018	2017
<b>Schulden uit ruiltransacties</b>	<b>511.943,08</b>	<b>655.892,31</b>
Leveranciers	180.528,58	96.200,52
Te ontvangen facturen	9.823,58	108.467,77
Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest	2.702,26	240.765,47
Ingehouden voorheffing	3.080,59	0,00
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	0,00	-56.883,89
Bezoldigingen	14.875,75	10.944,88
Andere sociale schulden	0,00	328,77
Voorzieningen voor risico's en kosten	300.932,32	256.068,79
<b>TOTAAL</b>	<b>511.943,08</b>	<b>655.892,31</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	2018	2017
<b>Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>29.081,02</b>	<b>19.207,61</b>
Andere te betalen belastingen en taksen	0,00	415,97
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	19.544,89	16.318,72
Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	9.309,02	2.247,92
Andere diverse schulden	227,11	225,00
<b>TOTAAL</b>	<b>29.081,02</b>	<b>19.207,61</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 2018 geen kosten toegerekend aan het huidige boekjaar en geen opbrengsten overgedragen naar het volgende boekjaar.

## 4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 2.656,12 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 31/12/2018 is het openstaande saldo van de schulden op lange termijn uit ruiltransacties 464.007,86 EUR.

Diti saldo is opgebouwd uit:

1. Voorziening voor 'pensioenen en soortgelijke verplichtingen' ter waarde van 460.970,12 EUR.
2. Openstaande financiële schulden op lange termijn tegenover kredietinstellingen ter waarde van 2.679,11 EUR.
3. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties ter waarde van 358,63 EUR.

### 2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Deze rubriek bevat de ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies. Per 31/12/2018 werden er geen schulden uit niet-ruiltransacties geregistreerd.

4.1.3.2.2. *Nettoactief*

	2018	2017
<b>II. Nettoactief</b>	<b>2.828.141,31</b>	<b>2.651.544,56</b>

In 2018 bestaat deze rubriek voornamelijk uit investeringssubsidies, investeringsschenkingen, overgedragen overschot en overig nettoactief. De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

OMSCHRIJVING	2018	2017
<b>Nettoactief</b>	<b>2.828.141,31</b>	<b>2.651.544,56</b>
Overig nettoactief	1.106.718,38	1.106.718,38
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.486.318,03	1.327.839,83
Investeringsubsidies en -schenkingen	235.104,90	216.986,35
<b>TOTAAL</b>	<b>2.828.141,31</b>	<b>2.651.544,56</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 158.478,20 EUR. Gecumuleerd met het overschot van 2017 bedraagt het overgedragen overschot 1.486.318,03 EUR.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aanschaffingswaarde	1.754.468,23	1.744.183,23
Geboekte verrekeningen	-1.537.481,88	-1.453.582,18
Investeringsubsidies boekjaar	52.421,73	10.285,00
Verrekeningen boekjaar	-34.303,18	-83.899,70
<u>Netto-boekwaarde</u>	<u>235.104,90</u>	<u>216.986,35</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)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Periode: 2018

Algemeen directeur:

Johan Geens

Financieel directeur:

Ann Moermans

	2018	2017
<b>I. Kosten</b>	4.496.526,74	4.548.368,29
<b>A. Operationele kosten</b>	4.495.992,80	4.537.762,58
1. Goederen en diensten	721.688,55	745.894,38
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.802.847,72	2.789.012,04
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	199.880,93	348.898,28
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	740.133,92	635.602,78
5. Toegestane werkingssubsidies	22.953,73	8.530,88
6. Andere operationele kosten	8.487,95	9.824,22
<b>B. Financiële kosten</b>	533,94	10.605,71
<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>	4.655.004,94	4.897.174,25
<b>A. Operationele opbrengsten</b>	4.620.683,22	4.812.891,40
1. Opbrengsten uit de werking	1.133.238,06	1.148.211,91
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.371.923,55	3.554.099,61
a. Algemene werkingssubsidies	1.960.654,74	2.285.032,12
b. Specifieke werkingssubsidies	1.411.268,81	1.269.067,49
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	85.806,05	65.601,61
5. Andere operationele opbrengsten	29.715,56	44.978,27
<b>B. Financiële opbrengsten</b>	34.321,72	84.282,85
<b>C. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	0,00	0,00
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	158.478,20	348.805,96
<b>A. Operationeel overschot of tekort</b>	124.690,42	275.128,82
<b>B. Financieel overschot of tekort</b>	33.787,78	73.677,14
<b>C. Uitzonderlijk overschot of tekort</b>	0,00	0,00
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	158.478,20	348.805,96
<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>	158.478,20	348.805,96

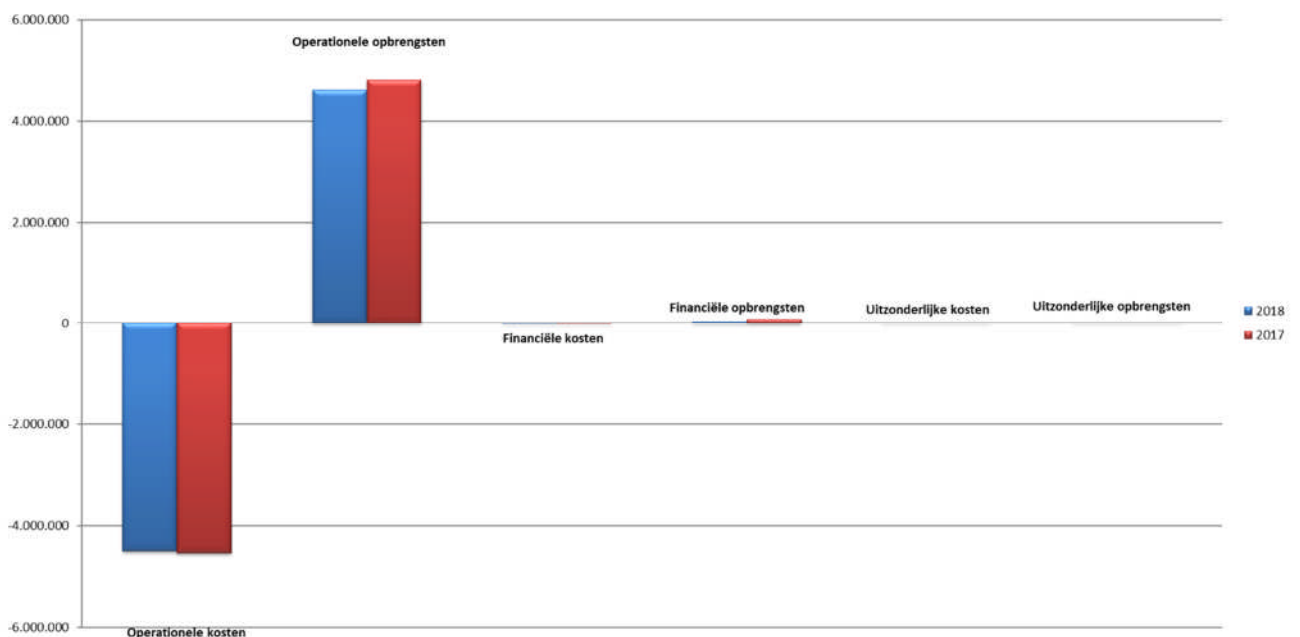
#### 4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

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.

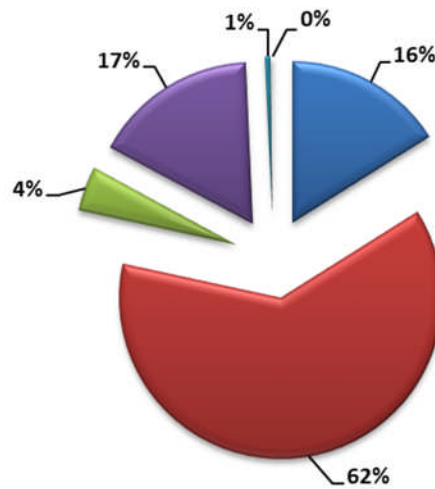
#### 4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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

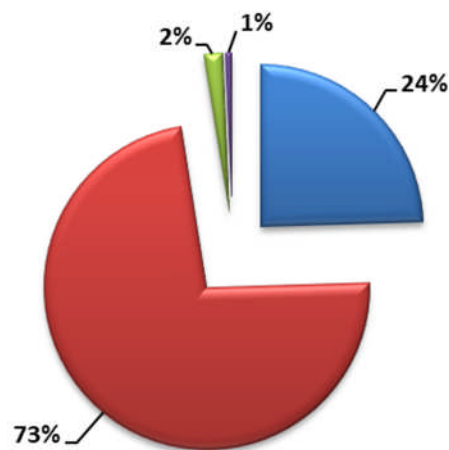
SAMENSTELLING RESULTAAT	2018	2017	<>%
Operationele kosten	4.495.992,80	4.537.762,58	-0,92%
Financiële kosten	533,94	10.605,71	-94,97%
Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00	
<b>Kosten</b>	<b>4.496.526,74</b>	<b>4.548.368,29</b>	<b>-1,14%</b>
Operationele opbrengsten	4.620.683,22	4.812.891,40	-3,99%
Financiële opbrengsten	34.321,72	84.282,85	-59,28%
Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00	
<b>Opbrengsten</b>	<b>4.655.004,94</b>	<b>4.897.174,25</b>	<b>-4,95%</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>158.478,20</b>	<b>348.805,96</b>	



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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
<span style="color: blue;">■</span>	Goederen en diensten	721.689
<span style="color: red;">■</span>	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.802.848
<span style="color: green;">■</span>	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	199.881
<span style="color: purple;">■</span>	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	740.134
<span style="color: cyan;">■</span>	Toegestane werkingssubsidies	22.954
<span style="color: orange;">■</span>	Andere operationele kosten	8.488



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
<span style="color: blue;">■</span>	Opbrengsten uit de werking	1.133.238
<span style="color: red;">■</span>	Werkingsubsidies	3.371.924
<span style="color: green;">■</span>	Recuperatie specifieke kosten OCMW	85.806
<span style="color: purple;">■</span>	Andere operationele opbrengsten	29.716

### 4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

#### 4.2.3.1. Kosten

	2018	2017
<b>I. Kosten</b>	<b>4.496.526,74</b>	<b>4.548.368,29</b>
A. Operationele kosten	4.495.992,80	4.537.762,58
1. Goederen en diensten	721.688,55	745.894,38
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.802.847,72	2.789.012,04
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	199.880,93	348.898,28
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	740.133,92	635.602,78
5. Toegestane werkingsubsidies	22.953,73	8.530,88
6. Andere operationele kosten	8.487,95	9.824,22
B. Financiële kosten	533,94	10.605,71
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		

#### 4.2.3.1.1. Operationele kosten

##### 1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

- de goederen en diensten (rubriek 60 'Verbruikte goederen') die rechtstreeks verband houden met de totstandkoming van de maatschappelijke dienstverlening door het bestuur. Het betreft m.a.w. kosten die ontstaan ingevolge het rechtstreeks opgaan in de dienstverlening. Ze zijn rechtstreeks toewijsbaar aan een dienst (zoals bijvoorbeeld aankopen van 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>2018</u>	<u>2017</u>
Aankoop voedingswaren	174.442,89	181.027,80
Onderhoud en herstellingen	88.810,64	86.521,94
Erelonen en vergoedingen	80.794,93	91.047,35
Nutsvoorzieningen	80.642,33	79.173,19
Huur en huurlasten	39.251,27	43.451,17
LOI asielzoekers	36.128,60	31.980,29
Administratieve kosten	32.193,15	34.119,60
ICT-kosten	29.157,67	33.989,69
Communicatiekosten	26.712,51	25.520,58
Beheerskosten	24.102,84	25.328,39
Abonnementen en lidmaatschappen	23.433,13	22.998,08
Aankopen van dranken	21.000,28	23.352,78
Reis-en verblijfkosten	17.778,41	18.207,67
Verzekeringen	15.065,71	14.422,12
Controle- en keuringskosten	7.950,76	8.284,71
Kosten opendeurdag	5.755,85	0,00
Brandstof	5.333,07	4.595,15
Werkkledij	3.289,05	3.412,55
Representatie- en receptiekosten	3.165,97	3.727,45
Kosten drankautomaat	2.635,29	1.931,03
Opleidingskosten	2.398,46	9.382,76
Kosten mantelzorgdag	1.137,54	2.929,30
Totaal	721.688,55	745.894,38
% - evolutie	-3,25%	



## 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>2018</u>	<u>2017</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	1.885.870,05	1.725.279,56
Bezoldigingen vast benoemd personeel	829.714,92	1.000.002,28
Andere personeelskosten	104.719,12	85.948,10
Bezoldigingen politiek personeel	75.638,20	70.872,64
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	40.049,40	37.654,26
Sociale maribel	-133.143,97	-130.744,80
Totaal	2.802.847,72	2.789.012,04
% - evolutie	0,50%	

## 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>2018</u>	<u>2017</u>
Afschrijvingen op vaste activa	132.386,82	309.634,44
Voorzieningen voor vakantiegeld	41.863,53	36.320,36
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	35.495,42	3.094,23
Waardeverminderingen op vaste activa	0,12	0,00
Waardeverminderingen op werkingsvorderingen op korte termijn	-9.864,96	-150,75
Totaal	199.880,93	348.898,28
% - evolutie	-42,71%	

#### 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>2018</u>	<u>2017</u>
Leefloon	539.313,05	445.207,05
Steun in speciën	107.173,31	87.849,44
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	93.647,56	102.546,29
Totaal	740.133,92	635.602,78
% - evolutie	16,45%	

#### 5. Toegestane werkingssubsidies

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activering van tewerkstelling	19.088,60	4.737,57
Dienstencentra	2.733,53	2.684,13
Sociale bijstand	1.131,60	1.109,18
Totaal	22.953,73	8.530,88
	169,07%	

#### 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>2018</u>	<u>2017</u>
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	6.294,60	7.554,35
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	2.193,35	2.269,87
Totaal	8.487,95	9.824,22
% - evolutie	-13,60%	

#### 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>2018</u>	<u>2017</u>
Diverse financiële kosten	363,08	364,31
Kosten van schulden	170,86	10.241,40
Totaal	533,94	10.605,71
% - evolutie	-94,97%	

#### 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 2018 geen minderwaarden geregistreerd.

##### *B. Toegestane investeringssubsidies*

Er werden in 2018 geen toegestane investeringssubsidies geregistreerd.

4.2.3.2. *Opbrengsten*

	2018	2017
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>4.655.004,94</b>	<b>4.897.174,25</b>
A. Operationele opbrengsten	4.620.683,22	4.812.891,40
1. Opbrengsten uit de werking	1.133.238,06	1.148.211,91
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	3.371.923,55	3.554.099,61
a. Algemene werkingssubsidies	1.960.654,74	2.285.032,12
b. Specifieke werkingssubsidies	1.411.268,81	1.269.067,49
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	85.806,05	65.601,61
5. Andere operationele opbrengsten	29.715,56	44.978,27
B. Financiële opbrengsten	34.321,72	84.282,85
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 werkingsofbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Opbrengsten poetsdienst	390.409,81	420.637,67
Opbrengsten uit verhuur	328.018,80	342.211,91
Opbrengsten uit maaltijden	172.068,75	158.430,25
Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	86.043,96	80.486,47
Opbrengsten uit bar/cafeteria	41.394,50	40.372,49
Opbrengsten strijkatelier	40.235,05	41.106,58
Recreatie dienstencentrum	27.535,00	25.068,00
Opbrengsten klusdienst	17.389,65	11.716,68
Recuperatie kosten serviceflats (gas, elektriciteit, vergoeding watermeter)	13.648,72	15.000,97
Vormende activiteiten dienstencentrum	7.067,50	7.263,00
Opbrengsten Logistieke hulp thuiszorg (LHAT)	3.488,92	2.776,21
Ontvangsten opendeurdag	2.926,50	0,00
Overige opbrengsten dienstencentrum	1.044,81	627,34
Opbrengsten wasserij	815,00	950,00
Opbrengsten uit jachtrechten	531,61	523,81
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	360,00	360,00
Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	159,48	141,42
Informatie dienstencentrum	100,00	0,00
Opbrengsten personalalarm	0,00	539,11
<b>Totaal</b>	<b>1.133.238,06</b>	<b>1.148.211,91</b>
% - evolutie	-1,30%	

## 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>2018</u>	<u>2017</u>
Gemeentelijke bijdrage	1.699.680,00	2.031.280,00
Toelagen RMI	588.702,20	512.015,94
Subsidies gezinszorg Vlaamse Overheid	468.715,79	436.306,40
Gemeentefonds	183.177,52	175.954,88
Subsidie steun asielzoekers	177.048,90	184.185,12
Overige algemene werkingssubsidies	77.797,22	77.797,24
Overige subsidies	77.603,67	49.294,52
Subsidie Lokaal Dienstencentrum	32.216,06	31.700,99
Subsidie huisbrandoliekosten	31.012,10	26.829,04
Subsidie in kosten energielevering	27.098,44	27.629,70
Subsidie hervestiging/resettlement	18.000,00	15.000,00
Subsidies diverse activiteiten dienstencentrum	1.100,00	0,00
Toelagen federale overheid	125,00	125,00
Te ontv./Terugg. Toelagen RMI	-2.934,71	-14.380,87
Te ontv./Terugg. subs. Steun vorige jaren asielzoekers alle Cat.	-7.418,64	361,65
<b>Totaal</b>	<b>3.371.923,55</b>	<b>3.554.099,61</b>
% - evolutie	-5,13%	

#### 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>2018</u>	<u>2017</u>
Recuperatie van leefloon	22.103,87	21.651,18
Recuperatie steun	51.708,72	33.622,45
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	11.993,46	10.327,98
Totaal	85.806,05	65.601,61
% - evolutie	30,80%	

#### 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>2018</u>	<u>2017</u>
Werknemersinhouding maaltijdcheques	11.184,49	11.211,75
Schadevergoedingen	7.151,74	19.327,13
Recup. kosten belscore mantelzorg	3.750,00	4.050,00
Recup. voordeel in natura congierge	3.567,96	4.034,76
Inhouding pensioen	2.787,21	2.746,14
Recuperaties van kosten	1.274,16	349,20
PWA cheques - ontvangsten voor OCMW	0,00	3.259,29
Totaal	29.715,56	44.978,27
% - evolutie	-33,93%	

#### 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>2018</u>	<u>2017</u>
Kapitaal- en intrestsubsidies	34.303,18	83.899,70
Lijfrente en eeuwigdurende renten	9,49	9,49
Opbrengsten uit vlottende activa	9,05	373,66
Totaal	34.321,72	84.282,85
% - evolutie	-59,28%	

#### 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 2018 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 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	41.273	36.295	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	41.273	36.295	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
<b>TOTAAL</b>	<b>41.273</b>	<b>36.295</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-6 - Machines werkgereedschap klusmannen					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
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 investeringssubsidies			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 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	1.092.196	556.653	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	1.092.196	556.653	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>1.092.196</b>	<b>556.653</b>	<b>TOTAAL</b>		

IE-12 - IT-materiaal OCMW Lubbeek					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	31.195		Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	31.195		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>31.195</b>		<b>TOTAAL</b>		

IE-16 - Investeringsenveloppe algemene financiering					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa	35.515	35.031	Verkoop financiële activa		1.800
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>35.515</b>	<b>35.031</b>	<b>TOTAAL</b>		<b>1.800</b>

IE-19 - Herbestemming OCMW-site					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018		Budget 2018 na laatste BW	Jaarrekening 2018
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	32.000	33.709	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	32.000	33.709	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>32.000</b>	<b>33.709</b>	<b>TOTAAL</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	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans		
			00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
<b>I. Uitgaven</b>		<b>4.296.645,81</b>	<b>8.444,72</b>	<b>912.768,24</b>	<b>3.375.432,85</b>
A. Operationele uitgaven		4.296.111,87	7.910,78	912.768,24	3.375.432,85
1. Goederen en diensten		721.688,55	0,00	385.086,42	336.602,13
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		2.802.847,72	0,00	527.681,82	2.275.165,90
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW		740.133,92	0,00	0,00	740.133,92
4. Toegestane werkingsubsidies		22.953,73	0,00	0,00	22.953,73
5. Andere operationele uitgaven		8.487,95	7.910,78	0,00	577,17
B. Financiële uitgaven		533,94	533,94	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>4.620.701,76</b>	<b>1.969.418,66</b>	<b>8.515,44</b>	<b>2.642.767,66</b>
A. Operationele ontvangsten		4.620.683,22	1.969.400,12	8.515,44	2.642.767,66
1. Ontvangsten uit de werking		1.133.238,06	8.745,38	2.926,50	1.121.566,18
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. A anvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing		0,00	0,00	0,00	0,00
2. A anvullende belasting op de personenbelasting		0,00	0,00	0,00	0,00
3. A ndere aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
b. A ndere belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingsubsidies		3.371.923,55	1.960.654,74	0,00	1.411.268,81
a. Algemene werkingsubsidies		1.960.654,74	1.960.654,74	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds		83.777,52	83.777,52	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage		1.695.680,00	1.699.680,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingsubsidies		77.797,22	77.797,22	0,00	0,00
b. Specifieke werkingsubsidies		1.411.268,81	0,00	0,00	1.411.268,81
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW		85.806,05	0,00	0,00	85.806,05
5. Andere operationele ontvangsten		29.715,56	0,00	5.588,94	24.126,62
B. Financiële ontvangsten		18,54	18,54	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het boekjaar		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>324.055,95</b>	<b>1.960.973,94</b>	<b>-904.252,80</b>	<b>-732.665,19</b>

## 5.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

	<b>Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)</b>
	Periode: 2018
	OCMW Lubbeek (NIS 24066)
	Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans

	Code	Jaarek. 2018	Jaarek. 2017	Jaarek. 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>4.296.645,81</b>	<b>4.199.470,01</b>	<b>4.036.949,35</b>
A. Operationele uitgaven		4.296.111,87	4.188.864,30	4.016.668,58
1. Goederen en diensten	60/1	721.688,55	745.894,38	756.779,09
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.802.847,72	2.789.012,04	2.776.965,64
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	740.133,92	635.602,78	475.642,01
4. Toegestane werkingssubsidies	649	22.953,73	8.530,88	1.092,05
5. Andere operationele uitgaven	640/7	8.487,95	9.824,22	6.189,79
B. Financiële uitgaven	65	533,94	10.605,71	20.280,77
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>4.620.701,76</b>	<b>4.813.274,55</b>	<b>4.507.090,09</b>
A. Operationele ontvangsten		4.620.683,22	4.812.891,40	4.506.626,09
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.133.238,06	1.148.211,91	1.129.055,11
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		3.371.923,55	3.554.099,61	3.270.924,63
a. Algemene werkingssubsidies		1.960.654,74	2.285.032,12	2.146.973,52
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	183.177,52	175.954,88	170.143,52
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.699.680,00	2.031.280,00	1.976.880,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	77.797,22	77.797,24	-50,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.411.268,81	1.269.067,49	1.123.951,11
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	85.806,05	65.601,61	64.489,51
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	29.715,56	44.978,27	42.156,84
B. Financiële ontvangsten	75	18,54	383,15	464,00
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>324.055,95</b>	<b>613.804,54</b>	<b>470.140,74</b>



## 5.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein



## Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2018

OCMW Lubbeek (NIS 24066)

Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek

Algemeen directeur: Johan Geens

Financieel directeur: Ann Moermans

### Deel 1: UITGAVEN

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	09: Dienstverlening aan de bevolking
<b>I. Investeren in financiële vaste activa</b>		<b>35.031,28</b>	<b>35.031,28</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	35.031,28	35.031,28	0,00	0,00
<b>II. Investeren in materiële vaste activa</b>		<b>626.657,70</b>	<b>0,00</b>	<b>36.295,28</b>	<b>590.362,42</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële		626.657,70	0,00	36.295,28	590.362,42
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	590.362,42	0,00	0,00	590.362,42
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	36.295,28	0,00	36.295,28	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. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investeren in 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. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>661.688,98</b>	<b>35.031,28</b>	<b>36.295,28</b>	<b>590.362,42</b>


<b>Deel 2: ONTVANGSTEN</b>		<b>Code</b>	<b>Totaal</b>	<b>00: Algemene financiering</b>	<b>01: Algemeen bestuur</b>	<b>09: Dienstverlening aan de bevolking</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>			<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</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
E. Andere financiële vaste activa		284/8	1.800,00	1.800,00	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			0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouw en		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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		150-180-4951/2				
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>




## 5.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

 <b>Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)</b> Periode: 2018 OCMW Lubbeek (NIS 24066) Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans				
<b>Deel 1: UITGAVEN</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrek. 2018</b>	<b>Jaarrek. 2017</b>	<b>Jaarrek. 2016</b>
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>35.031,28</b>	<b>17.205,80</b>	<b>3.200,00</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	35.031,28	17.205,80	3.200,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>626.657,70</b>	<b>182.861,05</b>	<b>19.490,38</b>
A Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		626.657,70	182.861,05	19.490,38
1. Terreinen en gebouw en	220/3-229	590.362,42	120.808,44	11.417,50
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	36.295,28	62.052,61	8.072,88
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	2906	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>661.688,98</b>	<b>220.636,85</b>	<b>22.690,38</b>
<b>Deel 2: ONTVANGSTEN</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrek. 2018</b>	<b>Jaarrek. 2017</b>	<b>Jaarrek. 2016</b>
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>1.800,00</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	1.800,00	0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouw en	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>0,00</b>	<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>1.800,00</b>	<b>10.285,00</b>	<b>0,00</b>

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

		Uitgaven						Ontvangsten				
		Verbintenis- krediet	Vastlegging en	Verbintenis- krediet min vastlegging en	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen			
 <p><b>Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)</b>            Periode: 2018            OCMW Lubbeek (NIS 24066)            Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek</p> <p style="text-align: right;">Algemeen directeur: Johan Geens            Financieel directeur: Ann Moermans</p>												
IE-10:	Verluchting keuken, plaats van een raam	7.742,00	7.742,00	0,00	7.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-11:	Renoveren serviceflats (incl. brandkleppen, brandmeldinstallatie, noodlicht)	2.027.297,73	691754,87	1335.542,86	691754,87	1335.542,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-12:	IT-materiaal OCMW Lubbeek	129.600,00	78.404,87	51.195,13	78.404,87	51.195,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-16:	Investeringsenveloppe algemene financiering	58.738,57	58.255,12	483,45	58.255,12	483,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1800,00	-1800,00
IE-17:	Uitrusting petanqbaan	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	10.285,00	10.285,00	0,00
IE-19:	Herbestemming OCMW-site	32.000,00	33.709,49	-1709,49	33.709,49	-1709,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-20:	Brandveiligheid gebouwen (brandmeldinstallatie en noodverlichting)	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
IE-4:	Installaties, machines,... keuken	52.949,99	47.971,78	4.978,21	47.971,78	4.978,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-5:	Meubilair + Oplaadpunt zonne-energie: fiets, scooter, elke USB oplaadbaar apparaat	9.903,85	9.903,85	0,00	9.903,85	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00

## 5.2.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

 <b>Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)</b> Periode: 2018 OCMW Lubbeek (NIS 24066) Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans				
Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>324.055,95</b>	<b>613.804,54</b>	<b>470.140,74</b>
A Uitgaven	60/5-694	4.296.645,81	4.199.470,01	4.036.949,35
B. Ontvangsten	70/794	4.620.701,76	4.813.274,55	4.507.090,09
b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1699.680,00	2.031.280,00	1976.880,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	2.921.021,76	2.781.994,55	2.530.210,09
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>-659.888,98</b>	<b>-210.351,85</b>	<b>-22.690,38</b>
A Uitgaven	21/28-2906-664	661.688,98	220.636,85	22.690,38
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	1.800,00	10.285,00	0,00
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-23.908,18</b>	<b>-256.938,25</b>	<b>-248.292,24</b>
A Uitgaven		23.908,18	256.938,25	248.314,74
1. Aflossing financiële schulden		23.870,86	256.938,25	248.314,74
a. Periodieke aflossingen	421/4	23.870,86	256.938,25	248.314,74
3. Overige transacties		37,32	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	37,32	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	22,50
3. Overige transacties		0,00	0,00	22,50
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	22,50
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-359.741,21</b>	<b>146.514,44</b>	<b>199.158,12</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig</b>		<b>1.856.755,40</b>	<b>1.710.240,96</b>	<b>1.511.082,84</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>1.497.014,19</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.710.240,96</b>
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>1.497.014,19</b>	<b>1.856.755,40</b>	<b>1.710.240,96</b>



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

Verschillenanalyse 2018 - investeringen - uitgaven & vorderingen													
Boekjaar	Beleidsdomein	Algemene rekening	Omschrijving	Betaald in contanten	BI	Investerings enveloppe	Eindbudget uitgaven-krediet	Aanrekeningen	Verschil	Eindbudget ontvangst-krediet	Vorderingen	Verschil	Verklaring
2018	00 - Algemene financiering	2880000	Borgtochten betaald in contanten	0030-00	IE-16		-	1.800,00 €	1.800,00 €			1.800,00 €	De huurwaarborg voor de woning Ledigheid 44 werd in 2018 vrijgegeven.
2018	00 - Algemene financiering	2880000	Borgtochten betaald in contanten	0030-00	IE-16		35.514,73 €	35.031,28 €	483,45 €				In 2018 hebben wij een borgstelling gedepondeerd inzake de afrekening met het oog op het kantonnement en consignatie in het geschil OCMW Lubbeek versus de bouwfirma van het OCMW-gebouw.
2018	01 - Algemeen bestuur	2300000	Installaties, machines en uitrusting - centrale keuken	0119-01	IE-4		41.273,49 €	36.295,28 €	4.978,21 €				In 2018 werd het keukenblok van de centrale keuken heringericht. De keukenuitrusting is vervaangen: er werd een nieuw keukeneiland geplaatst alsook een nieuwe elektrische frituse, een gasfornuis, een braadslede en elektrische kookketels. De niet gebruikte investeringskredieten 2018 worden overgedragen naar 2019.
2018	01 - Algemeen bestuur	2410000	Informatiematerieel - ITOCMW	0119-99	IE-12		31.195,13 €	-	31.195,13 €				In 2018 zijn er geen investeringsuitgaven Informatiematerieel gedaan. De niet gebruikte investeringskredieten 2018 worden overgedragen naar 2019.
2018	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2210000	Gebouwen - herbestemming OCMW site	0909-90	IE-19		32.000,00 €	33.709,49 €	-1.709,49 €				In het kader van de herbestemming van de OCMW-site en de verhuur van de lokalen aan oa Familiehulp als dagopvang dienden er een aantal verbouwingswerken te gebeuren (o.a. creatie leefruimte met open keuken, een douche....) Totale kostprijs van deze verbouwing bedraagt 33.709,49 EUR. In het kader van de budgetwijziging 1 2018 werd de aanemer gecontacteerd ivm het bedrag van de eindstaat zodanig dat er voldoende bijkomende kredieten konden voorzien worden in de budgetwijziging. Echter, bij ontvangst van de eindfactuur bleek dat de aanemer een BTWpercentage van 6% ipv 2.1% had toegepast in zijn eindstaat: deze diende gecorrigeerd te worden en vandaar dat er onvoldoende bijkomende middelen voorzien werden in de budgetwijziging 1 2018.

Verschillenanalyse 2018 - investeringen - uitgaven & vorderingen												
Boeijaar	Beleidsdomein	Algemene rekening	Omschrijving	BI	Investerings enveloppe	Eindbudget uitgaven-krediet	Aanrekeningen	Verschil	Eindbudget ontvangst-krediet	Vorderingen	Verschil	Verklaring
2018	09 - Dienstverlening aan de bevolking	2210000	Gebouwen - renovatie assistentiewoningen	0952-00	IE-11	1.092.195,79 €	556.652,93 €	535.542,86 €				In 2018 werden er voor 12.753.50 EUR prestaties geleverd door interleaveu inzake het renovatiedossier van de assistentiewoningen. Door de aannemer In Re Bo werd er in 2018 543.899,43 EUR aangerekend voor de uitgevoerde werken 2018. De uitvoering van de werken hebben enige vertraging opgelopen ten opzichte van de initiële planning. Niet gebruikte investeringskredieten 2018 worden overgedragen naar 2019.
2018	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 2018 werden geen investeringen in machines/gereedschap voor de klusdienst gerealiseerd. Niet gebruikte investeringskredieten 2018 worden overgedragen naar 2019.
<b>TOTAAL</b>						<b>€ 1.242.179,14</b>	<b>€ 661.688,98</b>	<b>€ 580.490,16</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.800,00</b>	<b>€ 1.800,00</b>	

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - uitgaven							
Boeijaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie %	Verklaring
2018	6000100	Aankoop voedingswaren	187.500,00 €	174.442,89 €	13.057,11 €	93,04	Kijken we naar de reële cijfers aankoop voedingswaren 2018-2017 dan stellen wij vast dat er voor 2018 een daling is in uitgaven aankoop voedingswaren: wij kennen voor 2018 een minderuitgave van 6.585 EUR ten opzichte van het voorgaande jaar. Wat betreft de schoolmaaltijden hebben wij in 2018 12.025 soepen, 12.676 kleutermaaltijden, 15.033 lagere schoolmaaltijden en 191 vegetarische maaltijden bereid (cfr. voor 2017 zijn er geen gegevens aangaande de schoolmaaltijden beschikbaar). Kijken wij naar het aantal maaltijden thuisbezorgde maaltijden dan zien wij hier een stijging voor 2018 van 1.269 maaltijden ten opzichte van het vorige jaar (2018: 14.791 maaltijden - 2017: 13.522 maaltijden). In het aantal maaltijden cafetaria dienstencentrum hebben wij een stijging van het aantal maaltijden voor 2018 ten opzichte van 2017 van 248 maaltijden (2018: 5.936 maaltijden - 2017: 5.688 maaltijden).
2018	6000150	Aankopen van dranken	25.500,00 €	21.000,28 €	4.499,72 €	82,35	Tegenover deze uitgaven dranken op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafetaria, staan ook opbrengsten dranken op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafetaria.
2018	6100800	Huur en huurlasten van gehuurde onroerende goederen (lange termijn)	39.228,00 €	39.227,72 €	0,28 €	100,00	
2018	6103001	Onderhoud en herstellingen voor gebouwen	8.600,00 €	2.129,93 €	6.470,07 €	24,77	In 2018 hebben we herstellingswerken aan het dak van de assistentiewoningen uitgevoerd.
2018	6110000	Elektriciteit	44.862,00 €	40.310,81 €	4.551,19 €	89,86	
2018	6111000	Gas	18.720,00 €	17.646,24 €	1.073,76 €	94,26	
2018	6112000	Stookolie	3.600,00 €	2.409,23 €	1.190,77 €	66,92	
2018	6113000	Water	22.903,00 €	18.704,11 €	4.198,89 €	81,67	
2018	6113001	Andere energiebronnen - pellets	2.130,00 €	1.571,94 €	558,06 €	73,80	De woning LOL in de Broekstraat wordt verwarmd met pellets. In 2018 werd er minder uitgegeven dan geraamd.
2018	6120100	Brandverzekering	4.662,00 €	4.618,92 €	43,08 €	99,08	
2018	6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	5.757,00 €	5.407,90 €	349,10 €	93,94	
2018	6120160	Verzekering voertuigen	3.842,00 €	3.836,37 €	5,63 €	99,85	
2018	6120999	Overige verzekeringen	834,00 €	1.202,52 €	-368,52 €	144,19	De afrekening lichamelijke ongevallenverzekering ligt hoger dan verwacht. De factuur mbt de afrekening mochten wij pas begin maart 2019 ontvangen; de nodige kredieten 2018 hebben wij niet meer via budgetverschuiving 2018 kunnen voorzien.
2018	6130001	Vergoedingen prestaties arbeidsgeneeskundige dienst	22.500,00 €	21.311,14 €	1.188,86 €	94,72	In 2018 mochten wij een rekening van het advocatenbureau ontvangen inzake het dossier OCMW Lubbeek versus de bouwfirma van het OCMW-gebouw ten bedrage van 18.621,49 EUR ontvangen. Analooog voorgaande jaren hadden wij nog erelonen advocaten voorzien voor de 'dossiers sociale dienst' voor een bedrag van 10.200,00 EUR; hiervan werd 3.256,71 EUR uitgegeven.
2018	6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	28.822,00 €	21.878,20 €	6.943,80 €	75,91	

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - uitgaven							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2018	6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy (BDO...)	4.800,00 €	4.253,00 €	547,00 €	88,60	
2018	6131007	Erelonen en vergoedingen voor selectie personeel	2.000,00 €	1.274,99 €	725,01 €	63,75	Er werden in 2018 juryvergoedingen uitgekeerd inzake de selectie van een maatschappelijk werker LOI en een coördinator voor de poetsdienst.
2018	6131050	Erelonen en vergoedingen ondersteuning/reorganisatie/structurering/coaching OCMW	15.670,00 €	9.544,69 €	6.125,31 €	60,91	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. Dit project werd in 2018 verdergezet met aandacht voor de individuele coaching van de verantwoordelijke van de thuisdiensten. Daarnaast werd in het najaar van 2018 gestart met het verbetertraject samen met de medewerkers van de poetsdienst en de dienst gezinshulp.
2018	6131100	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten vormende activiteiten dienstencentrum	11.750,00 €	10.636,02 €	1.113,98 €	90,52	Er werd voor 1.113,98 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd - minder/goedkopere vormende activiteiten georganiseerd dan geraamd. Cfr. Jaarverslag dienstencentrum
2018	6131300	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten Informatie dienstencentrum	1.000,00 €	160,93 €	839,07 €	16,09	Er werd voor 839,07 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd - minder/goedkopere informatieve activiteiten georganiseerd dan geraamd. Cfr. Jaarverslag dienstencentrum
2018	6131400	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten recreatie dienstencentrum	11.250,00 €	9.837,44 €	1.412,56 €	87,44	Er werd voor 1.412,56 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd - minder/goedkopere recreatieve activiteiten georganiseerd dan geraamd. Cfr. Jaarverslag dienstencentrum
2018	6131500	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten diverse activiteiten dienstencentrum	560,00 €	510,45 €	49,55 €	91,15	
2018	6131600	Erelonen, vergoedingen en diverse kosten gezondheidsbeleid dienstencentrum	540,00 €	0,00 €	540,00 €	0,00	In 2018 hebben wij geen uitgaven inzake gezondheidsbeleid - geraamd uitgaven budget 540,00 EUR. Cfr. Jaarverslag dienstencentrum
2018	6131700	Erelonen, vergoedingen vrijwilligers	585,00 €	584,60 €	0,40 €	99,93	Het betreft hier de vergoedingen vrijwilligers LOI: dit bedrag was in hoofdzaak voorzien voor de vergoeding voor tolk- en vertaalprestaties.
2018	6135002	Uitgegeven was en linnen	804,00 €	803,47 €	0,53 €	99,93	
2018	6141001	Kantoorbenodigdheden	11.000,00 €	8.533,84 €	2.466,16 €	77,58	Minder uitgaven dan gebudgetteerd - cfr. overschatting budget en verdere besparingen.
2018	6141002	Documentatie en abonnements	8.010,00 €	6.529,80 €	1.480,20 €	81,52	
2018	6141003	Post- en frankeringskosten	13.300,00 €	12.629,60 €	670,40 €	94,96	
2018	6141004	Communicatiekosten (f, fax, internet, tv, mail-boxen, buitenlijnen(website)...	27.630,00 €	26.712,51 €	917,49 €	96,68	
2018	6141007	Administratieve kosten (weddecentrale, mtc, 2e pijler, ...)	25.574,00 €	24.102,84 €	1.471,16 €	94,25	
2018	6141100	Kosten drukken en verzenden Infoblad OCMW/LDC	11.100,00 €	10.950,30 €	149,70 €	98,65	
2018	6141480	Kosten mantelzorgdag	1.150,00 €	1.137,54 €	12,46 €	98,92	
2018	6142800	Informatica, hard-&software, contracten computer, E-Forum....	45.197,00 €	29.157,67 €	16.039,33 €	64,51	Er is voor 2018 een budgetoverschot van 16.039,33 EUR. Dit is te wijten aan het feit dat er een aantal softwareprogramma's niet in gebruik zijn genomen in 2018.
2018	6143001	Representatie- en receptiekosten, kosten onthaal, personeelsuitstap, -jarigen	4.000,00 €	1.908,48 €	2.091,52 €	47,71	In 2018 hebben wij minder uitgegeven dan gebudgetteerd. In 2018 werden de kosten van de personeelsuitstap voor de medewerkers van de gemeente en het OCMW volledig door de gemeente gedragen.

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - uitgaven							
Boeijaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie %	Verklaring
2018	6143005	Reis- en verblijfskosten (Dienstverplaatsing)	20.055,00 €	17.778,41 €	2.276,59 €	88,65	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 0948-00 Poetsdienst: cfr supra - minder personeel in dienst dan gebudgetteerd en ziekteverzuim.
2018	6143010	Kosten opendeurdag	5.756,00 €	5.755,85 €	0,15 €	100,00	
2018	6150004	Controle- en keuringsorganismen	7.900,00 €	7.503,36 €	396,64 €	94,98	
2018	6150006	Lidmaatschappen	16.904,00 €	16.903,33 €	0,67 €	100,00	
2018	6150007	Kosten voor werving en selectie (exclusief erelonen voor juryleden)	5.000,00 €	79,41 €	4.920,59 €	1,59	In 2018 hebben wij 2 personeelsselecties georganiseerd waaraan kosten zijn verbonden: m.n. de selectie van een maatschappelijk werker LOI en een coördinator poetsdienst.
2018	6150010	Opleidingskosten	13.000,00 €	2.398,46 €	10.601,54 €	18,45	Het opleidingsbudget is opgesplitst over 3 beleidsitems. De poetsdienst BI 0948-00 heeft een specifiek opleidingsbudget: voor 2018 werd er 3.000,00 EUR ingeschreven; hiervan werd 1.038,72 EUR gebruikt. Ook voor BI 0943-00 Gezinshulp werd een bedrag van 4.000,00 EUR ingeschreven; hiervan werd 172,20 EUR effectief uitgegeven. Voor de andere diensten is er één opleidingsbudget ingeschreven t.w.v. 6.000,00 EUR; hiervan werd 1.187,54 EUR aangewend. Een aantal voorziene opleidingen werden niet gerealiseerd (o.a. nieuwe officepakketten, kwaliteitscirkels, managementopleidingen,...).
2018	6150011	Kosten werkkleeding	6.650,00 €	3.289,05 €	3.360,95 €	49,46	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 043-00 Gezinshulp en BI 0948-00 Poetsdienst.
2018	6150020	Voorzittersoverleg IGO	509,00 €	508,20 €	0,80 €	99,84	
2018	6150100	Verblijfskosten/Leefgeld (voeding en pers. hygiëne) LOI asielzoekers	30.063,00 €	25.700,46 €	4.362,54 €	85,49	
2018	6150110	Bijkomende kosten (school, transport, kledij...) LOI asielzoekers	10.300,00 €	10.428,14 €	-128,14 €	101,24	
2018	6150200	Huur technisch materieel	24,00 €	23,55 €	0,45 €	98,13	Deze uitgavenpost heeft betrekking op de huur die wij betalen voor de personaliamtstoestellen. Het huurcontract werd in 2018 opgezegd.
2018	6150300	Werkingskosten, onderhoud en herstelling..... en klein materiaal	101.232,00 €	81.225,61 €	20.006,39 €	80,24	Het budgetoverschot situeert zich in hoofzaak op BI 0952-00 Assistentiewoningen en BI 0909-90 Herbestemming OCMW-site. De verbouwingswerken ivm de herbestemming van de OCMW-site werden grotendeels gerealiseerd met kredieten van het investeringsbudget.
2018	6150400	Drankautomaat	2.874,00 €	2.635,29 €	238,71 €	91,69	
2018	6150600	Kosten Sinterklaasfeest sociale dienst	1.700,00 €	1.257,49 €	442,51 €	73,97	
2018	6160003	Controle- en keuringskosten voertuigen	470,00 €	447,40 €	22,60 €	95,19	
2018	6160004	Olle en brandstof voor voertuigen en machines	5.490,00 €	5.333,07 €	156,93 €	97,14	
2018	6160300	Onderhoud, herstelling, nazicht voertuigen	7.630,00 €	5.455,10 €	2.174,90 €	71,50	Het budgetoverschot situeert zich voornamelijk op BI 047-00 Klusjesdienst. Aangezien deze dienst een ouder wagenpark heeft, werden de nodige herstellingskosten aan de voertuigen voorzien; in realiteit bleken deze niet nodig te zijn.
2018	6200000	Wedden van de gemeentemandatariissen	42.221,00 €	42.220,76 €	0,24 €	100,00	
2018	6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatariissen	34.617,00 €	33.417,44 €	1.199,56 €	96,53	
2018	6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	596.858,00 €	588.937,29 €	7.920,71 €	98,67	



Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - uitgaven							
Boeljaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie %	Verklaring
2018	6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	1.451.371,00 €	1.317.285,96 €	134.085,04 €	90,76	Er werden minder FTE ingevuld dan gebudgetteerd. Het budgetoverschot situeert zich in hoofdzak op BI 0948-00 Poetsdienst en op BI 0943-00 Gezins hulp; dit budgetoverschot is te wijten aan enerzijds een hoog absentiepercentage en anderzijds een niet-volledige invulling van het # gebudgetteerde FTE's.
2018	6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	219.000,00 €	148.381,27 €	70.618,73 €	67,75	Er werden minder FTE ingevuld dan gebudgetteerd. In de budgetwijziging 1/2018 werd dit budget herrekend naar 8 FTE's op jaarbasis; in realiteit worden deze 8 FTE's op jaarbasis niet ingevuld. In 2018 werden in totaal 8 personen begeleid en tewerkgesteld in het kader van art.60 - aanwervingen in de loop van 2017/2018 (dus geen 8 FTE tewerkstellingen op jaarbasis zoals gebudgetteerd).
2018	6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	242.316,00 €	239.633,64 €	2.682,36 €	98,89	
		Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vast benoemd personeel	422.309,00 €	372.944,14 €	49.364,86 €	88,31	zie supra bezoldigingen
2018	6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	49.120,00 €	30.965,01 €	18.154,99 €	63,04	zie supra bezoldigingen
2018	6219000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-133.137,00 €	-133.143,97 €	6,97 €	100,01	Het OCMW van Lubbeek heeft een contingent subsidie sociale maribel voor 2 FTE contractuelen en 2 FTE vastbenoemde personeelsleden. In totaliteit hebben wij recht op een subsidie van 133.143,97 EUR. Deze subsidies moeten wij boekhoudkundig verwerken als een negatieve uitgave.
2018	6221100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek.- vastben. pers.	1.364,00 €	1.143,99 €	220,01 €	83,87	
2018	6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - Zde pijlerpensioen - contractuelen	13.495,00 €	11.959,68 €	1.535,32 €	88,62	zie supra bezoldigingen
2018	6223100	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - hospitalisatieverzek. - contractuelen	5.547,00 €	4.333,99 €	1.213,01 €	78,13	zie supra bezoldigingen
2018	6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	1.615,00 €	2.401,76 €	-786,76 €	148,72	Een nieuw aangeworven medewerker heeft een tussenkomst in zijn abonnement voor het openbaar vervoer aangevraagd - aangezien het hier om een nieuwe medewerker gaat, hadden wij dit niet voorzien in het budget 2018.
2018	6231001	Bijdragen aan de gemeentelijke sociale dienst	2.850,00 €	2.781,54 €	68,46 €	97,60	
2018	6231003	Vakbondspremies	4.568,00 €	4.096,40 €	471,60 €	89,68	zie supra bezoldigingen
2018	6231004	Maaltijdcheques	89.582,00 €	71.736,00 €	17.846,00 €	80,08	zie supra bezoldigingen
2018	6231005	Verzekering arbeidsongevallen	23.773,00 €	23.703,42 €	69,58 €	99,71	
2018	6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerde schepenen en burgemeesters	40.050,00 €	40.049,40 €	0,60 €	100,00	

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - uitgaven							
Boejaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie %	Verklaring
2018	648000XX	Toekenning leefloon - diverse categorieën	556.020,00 €	529.621,79 €	26.398,21 €	95,25	Minder leefloon uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/ moeijlijk in te schatten. (cfr. 2017: 425.341,72 EUR)
2018	64802000	Toelagen installatiepremie cat. 109/601 (100%)	25.500,00 €	9.691,26 €	15.808,74 €	38,00	Er werden minder installatiepremie (verhoogde toelage) cat. 109/601 uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen/moeijlijk in te schatten.
2018	64810000	Toekenning dienstverlening in speciën	55.800,00 €	56.463,91 €	-663,91 €	101,19	Meer steun in speciën uitgekeerd dan gebudgetteerd - meer aanvragen dan geraamd/moeijlijk in te schatten.
2018	64810600	Tegemoetkoming in kosten energielevering (CREG) art. 6	3.900,00 €	2.759,40 €	1.140,60 €	70,75	
2018	64810800	Kosten socio-culturele participatie	5.211,00 €	4.641,36 €	569,64 €	89,07	
2018	64810900	Toekenning federale huisbrandoliepremie	30.000,00 €	29.695,54 €	304,46 €	98,99	Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten/subsidies.
2018	64811000	Uitgaven in het kader van sportsubsidies	2.200,00 €	1.670,00 €	530,00 €	75,91	Tegenover deze uitgaven staan sportsubsidies te ontvangen van de gemeente. Er hebben 3 cliënten kunnen genieten van deze uitgave.
2018	64811100	Voorschotten op lonen en dergelijke	13.000,00 €	10.893,10 €	2.106,90 €	83,79	Minder voorschotten uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeijlijk in te schatten.
2018	64814000	Tegemoetkoming gehandicapte kinderen	1.050,00 €	1.050,00 €	0,00 €	100,00	Het OCMW van Lubbeek verleent een sociaal-pedagogische subsidie aan de ouders, die een kind met een beperking of jongere opvoeden en verzorgen. In 2018 werden er 5 tegemoetkomingen uitgekeerd.
2018	64820100	Toekenning dienstverlening in natura	2.040,00 €	2.666,68 €	-626,68 €	130,72	Meer steun in natura uitgekeerd dan gebudgetteerd - meer aanvragen dan geraamd/moeijlijk in te schatten.
2018	64820200	Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	1.390,00 €	0,00 €	1.390,00 €	0,00	Geen betalingen mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit uitgekeerd - geen aanvragen.
2018	64820400	Hospitalisatiekosten	1.060,00 €	333,86 €	726,14 €	31,50	Minder hospitalisatiekosten uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeijlijk in te schatten (2018: 1 cliënt).
2018	64821100	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	10.810,00 €	11.957,76 €	-1.147,76 €	110,62	Meer steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - meer aanvragen dan geraamd (2018: 4 cliënten). Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten/terugvorderingen van onderhoudsplichtigen en cliënt zelf (cfr. 2018: 6.396,68 EUR).
2018	64822300	Kosten medische verzorging	1.000,00 €	126,00 €	874,00 €	12,60	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeijlijk in te schatten (2018: 1 cliënt). Van deze uitgekeerde steun medische verzorging werd 29,73 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2018	64822400	Kosten paramedische verzorging	7.400,00 €	7.875,60 €	-475,60 €	106,43	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeijlijk in te schatten (2018: 7 cliënten). Van deze uitgekeerde steun paramedische verzorging werd 778,25 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2018	64822500	Farmaceutische kosten	3.800,00 €	3.612,62 €	187,38 €	95,07	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeijlijk in te schatten (2018: 5 cliënten). Van deze uitgekeerde steun farmaceutische kosten werd niets terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2018	64822600	Steun voor begrafeniskosten	3.060,00 €	1.447,80 €	1.612,20 €	47,31	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moeijlijk in te schatten (2018: 1 cliënt). Deze uitgekeerde steun voor begrafeniskosten werd volledig terugvorderbaar gesteld.
2018	64822700	Incontinentiepremie	8.400,00 €	8.400,00 €	0,00 €	100,00	Er werden 168 incontinentiepremie's uitbetaald in 2018 (cfr. 2017: 146 incontinentiepremie's)
2018	64824XXX	Steun toegewezen asielzoekers (100% en 50%)	63.100,00 €	29.518,04 €	33.581,96 €	46,78	Minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - minder aanvragen dan geraamd/moeijlijk in te schatten. Tegenover deze uitgaven staan ook opbrengsten.
2018	64824600	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers (100%)	2.040,00 €	0,00 €	2.040,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen.

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - uitgaven							
Boeijaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Aanrekeningen	Verschil	Realisatie %	Verklaring
2018	6482470	Toekenning van huurwaarborgen	5.100,00 €	1.260,00 €	3.840,00 €	24,71	In 2018 werd er 1 huurwaarborgen toegekend. Deze wordt volledig teruggevorderd van de cliënt - tegenover deze uitgaven staan 1.260,00 EUR opbrengsten.
2018	6482471	Toekenning van huurwaarborgen asielzoekers	2.040,00 €	0,00 €	2.040,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen in strikte zin toegekend - wel financiële steun.
2018	6482475	Bijdrage in de huur	7.899,00 €	5.489,20 €	2.409,80 €	69,49	Minder steun uitgekeerd dan geraamd - minder aanvragen/moelijk in te schatten (2018: 8 cliënten) - deze uitgaven worden deel teruggevorderd van de cliënt (2018: 1.881,00 EUR - 3 cliënten).
2018	6482480	Mantelzorgtoelage	28.000,00 €	20.960,00 €	7.040,00 €	74,86	Minder mantelzorgtoelage uitgekeerd dan gebudgetteerd. Dit is het gevolg van de aanpassing van het mantelzorgtoelage-reglement (cfr. verstreking van de toelatingsvoorwaarden).
2018	6499010	Samenwerkingsovereenkomsten Dyzo	1.132,00 €	1.131,60 €	0,40 €	99,96	Het OCMW heeft in 2017 een samenwerkingsovereenkomst met vzw Mobil afgesloten. Deze samenwerkingsovereenkomst is ook voor 2018 lopende.
2018	6499020	Samenwerkingsovereenkomsten vzw Mobil	2.734,00 €	2.733,53 €	0,47 €	99,98	Het OCMW van Lubbeek heeft in 2017 een samenwerkingsovereenkomst met het OCMW van Tiel-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 toegelaten tot de cluster die de dienstverlening inzake tewerkstelling, het organiseren van werkervaring en sociale integratie. Het OCMW doet vanaf dan beroep op één dag per week ondersteuning door de externe partner. In haar vergadering van 19/04/2018 heeft de OCMW-Raad haar akkoord gegeven om dit contract met 20% uit te breiden, zijnde van 1 dag naar 2 dagen/week vanaf 01/05/2018. De nodige extra kredieten hiervoor werden bij budgetwijziging voorzien. Echter, bij ontvangst van de afrekening Sacha bedraagt de bijdrage 2018 19.088,60 EUR en stellen wij een budgettekort vast. Deze onvoorziene meeruitgave is te wijten aan een probleem bij de ESF-subsidie voor Sacha en de grote personeelswissel binnen Sacha: de meeruitgaven werden aangerekend aan de partners - de bijdrage 2019 zou echter gunstiger moeten uitvallen dan voorzien.
2018	6499030	Samenwerkingsovereenkomst Sacha - sociale activering cluster Hageland	16.880,00 €	19.088,60 €	-2.208,60 €	113,08	
2018	6400000	Ontroerende voorheffing	2.045,00 €	2.033,87 €	11,13 €	99,46	
2018	6400001	Roerende voorheffing	285,00 €	159,48 €	125,52 €	55,96	
2018	6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	7.500,00 €	6.294,60 €	1.205,40 €	83,93	Er werden voor 6.294,60 EUR aan vorderingen oninbaar gesteld op de Raad. Wij kunnen deze vorderingen op geen enkele manier meer innen wegens insolventie van deze cliënten.
2018	6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	171,00 €	170,86 €	0,14 €	99,92	
2018	6570001	Kosten bankrekeningen	370,00 €	363,08 €	6,92 €	98,13	
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 4.829.399,00</b>	<b>€ 4.296.645,81</b>	<b>€ 532.747,19</b>		

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2018	7005001	Opbrengsten uit maaltijden	170.500,00 €	172.068,75 €	-1.568,75 €	100,92	In 2018 werden er 14.791 maaltijden aan huis geleverd (cfr. 2017: 13.522 maaltijden) - BI 0946-00 (Thuisbezorgde maaltijden. In 2018 hebben wij 117 cliënten thuisbezorgde maaltijden (cfr. 2017: 132 cliënten). De vorderingen uit thuisbezorgde maaltijden liggen in de lijn van hetgeen wij hadden voorzien: 124.500,00 EUR gebudgetteerd versus 125.752 gerealiseerd. Daarnaast hebben wij ook opbrengsten uit maaltijden op BI 0951-00 Dienstencentrum/cafetaria. In 2018 hebben wij 5.936 maaltijden verstrekt in het dienstencentrum/cafetaria, in 2017 waren dat er 5.688. De vorderingen uit maaltijden dienstencentrum/cafetaria liggen ook in de lijn van de verwachting: 46.000,00 gebudgetteerd versus 46.316,50 EUR reeel. Pro memorie: de opbrengsten uit de schoolmaaltijden worden door de gemeente geïnd.
2018	7005002	Opbrengsten uit bar/cafetaria	41.000,00 €	41.394,50 €	-394,50 €	100,96	Tegenover deze vordering staan oa de uitgaven op rekening 6000150 aankopen van dranken ten bedrage van 20.187 EUR.
2018	7020100	Opbrengsten klusdienst	28.880,00 €	17.389,65 €	11.490,35 €	60,21	De gebudgetteerde opbrengsten klusdienst werden berekend à rato 2 FTE. In 2018 werden er 1.775,25 uren klusdienst gefactureerd (cfr. 2017: 1.199,43 uren - 2016: 1.665,63 uren). De gemiddelde prijs die wordt aangerekend aan de cliënt bedraagt voor 2018 9,06 EUR/uur (gemiddelde prijs 2017: 9,06 EUR/uur - 2016: 9,43 EUR/uur). Door een personeelswissel bij de klusdienst (gedurende 2,5 maanden hebben wij slechts 1 klusjesman ipv 2 klusjesmannen actief in dienst gehad), het ziekteverzuim (33 dagen in 2018), onbetaald verlof (11,5 dagen in 2018) en een arbeidsongeval liggen de reële opbrengsten lager dan gebudgetteerd.
2018	7020110	Opbrengsten poetsdienst	586.000,00 €	390.409,81 €	195.590,19 €	66,62	De opbrengsten van de poetsdienst werden geraamd à rato van de gebudgetteerde 17 FTE's - reeel zijn er echter in 2018 gemiddeld genomen ± 15 FTE effectief in dienst. In 2018 werden er 17.158 uren poetsdienst via dienstcheques geïnd (cfr. 2017: 18.699 uren - 2016: 16.847 u - 2015: 17.415 u). Door het hoge ziekteverzuim en het niet volledig invullen van de gebudgetteerde FTE liggen de vorderingen in 2018 lager dan geraamd.
2018	7020200	Opbrengsten strijkateiler	58.240,00 €	40.235,05 €	18.004,95 €	69,08	Voor de berekening van de gebudgetteerde opbrengsten 2018 werd er rekening gehouden met 1,7 FTE. Wij stellen vast dat de reële cijfers lager liggen dan het gebudgetteerde bedrag. In 2018 werden er voor 1.769 dienstcheques prestaties verricht (cfr. 2017: 1.826 dienstcheques - 2016: 1.667 dienstcheques - 2015: 1.800 dienstcheques - 2014: 2.018 dienstcheques). Door het hoge ziekteverzuim (190 ziektedagen in 2018) liggen de reële opbrengsten lager dan gebudgetteerd.
2018	7020210	Opbrengsten wasserij	840,00 €	815,00 €	25,00 €	97,02	
2018	7020300	Vormende activiteiten dienstencentrum	8.000,00 €	7.067,50 €	932,50 €	88,34	Dit zijn de opbrengsten uit taallesen (Engels, Frans, Spaans), yoga, line-dance, kantklussen, keramiek brushen, bloemschikken,...
2018	7020320	Informatie dienstencentrum	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00	In 2018 werd er 100 EUR opbrengsten uit informatieve activiteiten dienstencentrum gerealiseerd, deze hebben betrekking op de lezing Alzheimer.
2018	7020330	Recreatie dienstencentrum	25.500,00 €	27.535,00 €	-2.035,00 €	107,98	Dit zijn de opbrengsten uit het nieuwjaarsfeest, het valentijnsfeest, het moederdagfeest, diverse eedagen,.... Deze opbrengsten liggen hoger dan gebudgetteerd: de recreatieve activiteiten kenden een groter succes dan wij verwacht hadden.
2018	7020390	Overige opbrengsten dienstencentrum	1.030,00 €	1.044,81 €	-14,81 €	101,44	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.

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2018	7020400	Opbrengsten gezins- & bejaardenhulp	104.900,00 €	86.043,96 €	18.856,04 €	82,02	In 2018 hebben wij 14.359,40 uren gezins- & bejaardenhulp gefactureerd (cfr. 2017: 13.926,41 uren - 2016: 13.125,82 uren - 2015: 13.422,43 uren). Kijken wij naar het aantal cliënten dan stellen wij hier voor 2018 ten opzichte van 2017 een daling vast: 79 cliënten in 2018 versus 88 cliënten in 2017 (cfr. 74 cliënten in 2016 en 81 cliënten in 2015). Door het niet volledig invullen van de voorziene FTE's en het hoge ziekteverzuim liggen de gefactureerde prestaties voor 2018 lager dan gebudgetteerd.
2018	7020410	Opbrengsten Logistieke hulp thuiszorg (LHAT)	3.625,00 €	3.489,92 €	136,08 €	96,25	De gebudgetteerde opbrengsten LHAT werden berekend à ratio 0,5 FTE. In 2018 werden er 766,16 uren (cfr. 9 cliënten) logistieke hulp thuiszorg gefactureerd. (cfr. 2017: 607,75 uren - 12 cliënten).
2018	7040050	Ontvangsten opendeurdag	2.927,00 €	2.926,50 €	0,50 €	99,98	
2018	7040999	Anderere 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.
2018	7050001	Opbrengsten uit verhuur zalen en lokalen	1.650,00 €	1.885,00 €	-235,00 €	114,24	De relatie opbrengsten 2018 liggen hoger dan de geraamde opbrengsten.
2018	7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	329.978,00 €	317.279,51 €	12.698,49 €	96,15	De ontvangsten uit de verhuur van de assistentiewoningen - BI 0952-00 liggen lager dan geraamd. Voor de opmaak van het budget werd er rekening gehouden met een leegstand van 7 flats in het kader van het renovatieproject. In realiteit hebben wij een leegstand van 8 à 11 flats. Ook werd er in de raming rekening gehouden met een indexering van de dagprijs vanaf 01/02/2018; deze is voor 2018 niet uitgevoerd.
2018	7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	8.175,00 €	8.054,29 €	120,71 €	98,52	
2018	7050010	Recuperatie kosten serviceflats (gas, elektriciteit, vergoeding watermeter)	14.230,00 €	13.648,72 €	581,28 €	95,92	
2018	7050090	Opbrengsten uit verhuur - herbestemming OCMW-site	800,00 €	800,00 €	0,00 €	100,00	
2018	7060002	Opbrengsten uit jachtrechten verleende rechten	533,00 €	531,61 €	1,39 €	99,74	
2018	7060999	Anderere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	159,00 €	159,48 €	-0,48 €	100,30	
2018	7400000	Gemeentefonds	181.006,00 €	183.177,52 €	-2.171,52 €	101,20	Bedrag van de geboekte opbrengsten gemeentefonds ligt iets hoger dan het gebudgetteerde bedrag.
2018	7401000	Gemeentelijke bijdrage	1.699.680,00 €	1.699.680,00 €	0,00 €	100,00	Bedrag van de geboekte opbrengsten gemeentelijke bijdrage stemt overeen met het afgesproken bedrag.
							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 gesubsidieerde bijdragevermindering. Voor 2018 werd hetzelfde bedrag als in 2017 ingeschreven.
2018	7402010	Overige algemene werkingsubsidies ter compensatie aanschaffing GESCO-subsidie	77.797,00 €	77.797,22 €	-0,22 €	100,00	
2018	7405040	Subsidie FOD opleiding dienstcheques	1.095,00 €	1.095,10 €	-0,10 €	100,01	
2018	7405060	Subs. GSD-V werkdrukvermindering VIA 3 en koopkracht VIA 4	2.475,00 €	2.475,14 €	-0,14 €	100,01	
2018	7405070	Trajectsubsidie tijdelijke werkenvaring (art. 60) - inspanningsvergoeding	24.000,00 €	19.000,00 €	5.000,00 €	79,17	De trajectsubsidie bedraagt 250 EUR/maand/TWE. Voor de berekening van het voorziene budget zijn wij uitgegaan van 8 FTE tewerkstellingen op jaarbasis. Dit hebben wij in realiteit niet kunnen behalen. In 2018 werden in totaal 8 personen begeleid en tewerkgesteld in het kader van art 60 - aanwervingen in de loop van 2017/2018 (dus geen 8 FTE tewerkstellingen op jaarbasis zoals gebudgetteerd). In totaliteit mochten wij voor 2018 een bedrag van 19.000,00 EUR aan trajectsubsidie - inspanningsvergoeding ontvangen.

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2018/7405080	(art. 60)	Compensatiesubsidie tijdelijke werkervaring	18.720,00 €	9.450,00 €	9.270,00 €	50,48	De compensatiesubsidie bedraagt 195 EUR/maand/TWE, zijnde 150 EUR + 45 EUR. Voor de berekening van het voorziene budget zijn wij uitgegaan van 8 FTE tewerkstellingen op jaarbasis. Dit hebben wij in realiteit niet kunnen behalen. In 2018 werden in totaal 8 personen begeleid en tewerkgesteld in het kader van art 60 - aanwervingen in de loop van 2017/2018 (dus geen 8 FTE tewerkstellingen op jaarbasis zoals gebudgetteerd). In totaliteit mochten wij voor 2018 een bedrag van 9.450,00 EUR aan compensatiesubsidie ontvangen.
2018/7405085		Subsidies P. W.A. Lubbeek Project Sacha	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	100,00	
2018/7405090		Subsidies Digifonds Network	859,00 €	859,00 €	0,00 €	100,00	
2018/7406100		Sportsubsidies	2.200,00 €	1.670,00 €	530,00 €	75,91	Dit is een subsidie die wij van de gemeente mogen ontvangen. Tegenover deze subsidie staan de uitgaven sportfonds (6481100: 1.670,00 EUR). Wij ontvangen vanzelfsprekend enkel subsidies voor het reële bedrag aan uitgaven.
2018/7407000		Subs. Lokaal Dienstencentrum LDC	32.216,00 €	32.216,06 €	-0,06 €	100,00	
2018/7407100		Subsidies diverse activiteiten dienstencentrum	1.100,00 €	1.100,00 €	0,00 €	100,00	
2018/74080XX		Toelagen RMI : leefloon, art. 60§7 en sociaal economisch initiatief - diverse categorieën	637.820,00 €	557.951,43 €	79.868,57 €	87,48	
2018/7408003		Toelagen RMI : personeel skost cat. 112	27.000,00 €	27.816,06 €	-816,06 €	103,02	
2018/7408007		Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	150,00 €	125,00 €	25,00 €	83,33	
2018/7408060		Subsidie in kosten energielevering (CREG) art. 4 & 6	27.540,00 €	27.098,44 €	441,56 €	98,40	
2018/7408080		Subsidies socio-culturele participatie	5.211,00 €	5.211,00 €	0,00 €	100,00	Tegenover deze subsidiegelden staan de uitgaven op rekening 6481080 kosten socio-culturele participatie (cfr. uitgaven 2018: 4.641,36 EUR). Uit de verschillenanalyse 2017 bleek dat enkel het voorschot subsidies 2017 boekhoudkundig werd verwerkt. In 2018 hebben wij hiervoor een bijkomende toelage geboekt. Inmers, de uitgaven in het kader van socio-culturele participatie worden volledig gedekt door de subsidiegelden.
2018/7408090		Subsidie huisbrandoliekosten	30.000,00 €	31.012,10 €	-1.012,10 €	103,37	Tegenover deze subsidiegelden staan de uitgaven op rekening 6481090 toekenning federale huisbrandoliepremie (cfr. uitgaven 2018: 29.695,54 EUR).
2018/7408091		Subsidie beheerskosten huisbrandoliekosten	1.500,00 €	1.210,00 €	290,00 €	80,67	Het OCMW ontvangt een subsidie van 10,00 EUR/individu-dossier. Voor 2018 hebben wij hiervoor een bedrag van 1.210,00 EUR ingeschreven obv de gemaakte prognose en de afrekening 2017.
2018/7408200		Toelagen verhoogde toelage/installatiepremie cat. 109/601 (100 %)	25.500,00 €	10.936,30 €	14.563,70 €	42,89	De uitgekeerde installatiepremies (verhoogde toelage) cat. 109/601 (2018: 9.691,26 EUR) werd volledig gesubsidieerd. Het effectieve bedrag ligt wel lager dan de raming - zeer moeilijk in te schatten.
2018/7408301		Subsidies gezinszorg Vlaamse overheid	442.000,00 €	468.715,79 €	-26.715,79 €	106,04	Het subsidiebedrag 2018 ligt in de marge de raming.
2018/7408320		Subs. VIVO / GSD-V vorming gezins- & bejaardenhulp	350,00 €	142,20 €	207,80 €	40,63	Dit bedrag ligt lager dan de raming. De uitgaven aan opleidingskosten 2018 voor de gezins- en bejaardenhulp zijn beperkt - wij kunnen dan ook slechts beperkt subsidies aanvragen.
2018/7408330		Subs. Logistieke hulp (LHAT) gezins- & bejaardenhulp	18.900,00 €	19.554,93 €	-654,93 €	103,47	
2018/7408340		Subsidie hervestiging/resettelement	18.000,00 €	18.000,00 €	0,00 €	100,00	Voor 2018 werd de volledige subsidie aangevraagd voor het hervormde project 'Hervestiging/resettelement' (= 2 volwassenen + 3 kinderen). Tevens werden de bijkomende subsidies 2017 voor een bedrag van 3.000,00 EUR in 2018 ingeschreven.



Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2018	74084XX	Subs. steun asielzoekers (100% en 50%)	59.090,00 €	24.695,75 €	34.394,25 €	41,79	In 2018 werd er minder steun uitgekeerd dan gebudgetteerd - er waren minder aanvragen dan geraamd: 29.518,04 EUR uitgekeerd. Deze steun werd quasi volledig terugvorderbaar gesteld van de POD, m.n. 24.695,75 EUR.
2018	7408460	Subs. steun medische kosten asielzoekers (100%)	2.040,00 €	0,00 €	2.040,00 €	0,00	Geen steun uitgekeerd - geen aanvragen. Bijgevolg zijn er ook geen terugvorderingen op de POD.
2018	7408480	Subs. steun LOI asielzoekers	167.200,00 €	152.353,15 €	14.846,85 €	91,12	In het eindbudget 2018 is er 167.200,00 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 2018 tot 19 opvangplaatsen conform de conventie. Voor 2018 is de maximum mogelijke bezetting gelijk aan 6.935 opvangdagen, zijnde 19 opvangplaatsen voorzien in de conventie * 365 dagen. Van dit totaal aantal opvangdagen zijn er 4.833 dagen bezet (69,69%), 1.780 dagen niet-bezet (25,67%) en 322 dagen geschorst (4,64%). Enkel voor de geschorste dagen ontvangt het OCMW geen subsidieregelden. Voor de periode 21/11/2018 tem 31/12/2018 was er een schorsing van de 7 opvangplaatsen in de woning Tiensesteenweg omwille van het feit dat de bewoners niet binnen de 6 maanden (= 4 maanden + 2 maanden uitstel) na toewijzing aan de woning een huurwoning op de privémarkt hebben gevonden.
2018	7408499	Subs. steun LOI asielzoekers Te ontv./Terugg. Subs. steun vorige jaren asielzoekers alle Cat.	0,00 €	-7.418,64 €	7.418,64 €	-	In 2018 moeten wij ingevolge de inspectie door POD voor de jaren 2014 tem 2016 een bedrag van 7.418,64 EUR ten onrechte ontvangen subsidies terugbetalen.
2018	7480000	Terugbetaling leefloon - diverse categorieën	3.000,00 €	22.103,87 €	-19.103,87 €	736,80	Van het uitgekeerd leefloon 2018 (diverse categorieën) werd er 22.103,87 EUR terugvorderbaar gesteld van de cliënt. Dit bedrag ligt veel hoger dan geraamd.
2018	7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	37.000,00 €	38.676,82 €	-1.676,82 €	104,53	Van de uitgekeerde dienstverlening in speciën 2018 ten bedrage van 56.463,91 EUR werd er 38.676,82 EUR terugvorderbaar gesteld.
2018	7481020	Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	1.775,00 €	1.775,50 €	-0,50 €	100,03	
2018	7481110	Terugbetaling van voorschotten	13.000,00 €	10.893,10 €	2.106,90 €	83,79	De uitbetaalde voorschotten 2018 zijn volledig terugvorderbaar van de cliënten.
2018	7481480	Recuperatie steun LOI	358,00 €	363,30 €	-5,30 €	101,48	
2018	7482010	Recup. steun in natura	265,00 €	0,00 €	265,00 €	0,00	Van de uitgekeerde steun in natura 2018 ten bedrage van 2.666,68 EUR werd niets terugvorderbaar
2018	7482020	Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00	Aangezien wij geen uitgaven mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit hebben in 2018, zijn er ook geen terugbetalingen.
2018	7482040	Terugbetaling hospitalisatiekosten	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00	Van de uitgekeerde hospitalisatiekosten 2018 ten bedrage van 333,86 EUR werd niets terugvorderbaar gesteld.
2018	7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	3.876,00 €	6.396,68 €	-2.520,68 €	165,03	In 2018 werd er 11.957,76 EUR als steun verblijfskosten bejaarden in rusthuizen uitgekeerd; het gaat hier om 4 cliënten. Hiervan werd er 6.396,68 EUR terugvorderbaar gesteld van de onderhoudsplichtigen en de cliënten zelf.
2018	7482230	Terugbetaling kosten medische verzorging	100,00 €	29,73 €	70,27 €	29,73	In 2018 werd er 126,00 EUR uitgekeerd als steun medische verzorging - 1 cliënt. Hiervan werd 29,73 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.

Verschillenanalyse 2018 - exploitatie - vorderingen							
Boekjaar	Algemene rekening	Omschrijving	Eindbudget	Vorderingen	Verschil	Realisatie%	Verklaring
2018	7482240	Recup. steun paramedische verzorging	400,00 €	778,25 €	-378,25 €	194,56	In 2018 werd er 7.875,60 EUR uitgekeerd als steun paramedische kosten - 7 cliënten. Hiervan werd er 778,25 EUR terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2018	7482250	Terugbetaling farmaceutische kosten	205,00 €	0,00 €	205,00 €	0,00	Van de uitgekeerde steun farmaceutische kosten 2018 ten bedrage van 3.612,62 EUR werd niets terugvorderbaar van de cliënt gesteld.
2018	7482260	Recup. steun voor begrafeniskosten	306,00 €	1.447,80 €	-1.141,80 €	473,34	De uitgekeerde steun voor begrafeniskosten 2018 ten bedrage van 1.141,80 EUR werd volledig terugvorderbaar gesteld. Het betreft 1 uitgekeerde steun.
2018	7482400	Recup. steun asielzoekers (100% en 50%)	510,00 €	0,00 €	510,00 €	0,00	Van de uitgekeerde steun asielzoekers (2018: 29.518,04 EUR) werd er niets EUR terugvorderbaar gesteld van de asielzoeker zelf.
2018	7482470	Terugbetaling huurwaarborgen	5.100,00 €	1.260,00 €	3.840,00 €	24,71	Er werd in 2018 1 huurwaarborg in strikte zin toegekend; dit bedrag werd volledig teruggevorderd van de cliënt.
2018	7482471	Recuperatie huurwaarborgen asielzoekers	2.040,00 €	0,00 €	2.040,00 €	0,00	Geen huurwaarborgen asielzoekers in strikte zin toegekend - wel financiële steun. Bijgevolg ook geen recuperatie huurwaarborgen asielzoekers.
2018	7482475	Recup. bijdrage in de huur	2.000,00 €	1.881,00 €	119,00 €	94,05	Er wordt in 2018 van 3 cliënten steun voor de huur teruggevorderd. Deze opbrengst staat tegenover een uitgave van 5.489,20 EUR op boekhoudrekening 6482475 bijdrage in de huur - 8 cliënten.
2018	7482480	Terugbetaling Mantelzorgtoelage	1.000,00 €	200,00 €	800,00 €	20,00	In 2018 vorderen wij in totaliteit 200,00 EUR onterecht uitgekeerde mantelzorgtoelage terug. Dit totaalbedrag heeft betrekking op 1 cliënt.
2018	7440000	Inhouding pensioenen	2.790,00 €	2.787,21 €	2,79 €	99,90	
2018	7450000	Recuperaties van kosten	172,00 €	1.274,16 €	-1.102,16 €	740,79	In 2018 mochten wij 982,40 EUR van Unilever een bonus voor de afname van voedingswaren ontvangen. Deze hadden wij niet voorzien in het budget 2018.
2018	7450001	Schadevergoedingen verzekering T.A.O.	7.148,00 €	7.151,74 €	-3,74 €	100,05	
2018	7450010	Recup voordeel in natura conglergie	3.567,00 €	3.567,96 €	-0,96 €	100,03	
2018	7450100	Recup. kosten belscore / mantelzorg	3.300,00 €	3.750,00 €	-450,00 €	113,64	Het OCMW ontvangt 75,00 EUR per indicatiestelling verricht in het kader van de Vlaamse zorgverzekering. In 2018 werden 50 indicaties tellingen gefactureerd (cfr. 2017: 54 indicaties tellingen - 2016: 72 indicaties tellingen - 2015: 59 indicaties tellingen - 2014: 115 indicaties tellingen).
2018	7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	13.840,00 €	11.184,49 €	2.655,51 €	80,81	cfr. 62-rekeningen bezoldigingen
2018	7510000	Creditinstrenten op rekening courant	360,00 €	0,00 €	360,00 €	0,00	In 2018 hebben wij geen creditinstrenten ontvangen.
2018	7510003	Nalatigheidsinstrenten schuldvorderingen	10,00 €	9,05 €	0,95 €	90,50	
2018	7570000	Lijfrente en eeuwigdurende renten	10,00 €	9,49 €	0,51 €	94,90	
<b>TOTAAL</b>			<b>€ 5.000.108,00</b>	<b>€ 4.620.701,76</b>	<b>€ 379.406,24</b>		



## 5.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

	<b>Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld</b>
	Periode: 2018
	OCMW Lubbeek (NIS 24066)
	Gellenberg 16 - 3210 Lubbeek
	Algemeen directeur: Johan Geens Financieel directeur: Ann Moermans


Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
<b>0900: Sociale bijstand</b>	<b>1.131,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.131,60</b>
Samenwerkingsovereenkomst DYZO 2018	1.131,60	0,00	1.131,60
<b>0904: Activering van tewerkstelling</b>	<b>19.088,60</b>	<b>0,00</b>	<b>19.088,60</b>
Werkingskosten samenwerkingsverband Sacha 2018	19.088,60	0,00	19.088,60
<b>0951: Dienstencentra</b>	<b>2.733,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2.733,53</b>
samenwerkingsovereenkomst vzw Mobil-ocmw Lubbeek 2018	2.733,53	0,00	2.733,53

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

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

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

## 5.3.1. Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

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

## 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringsen	Desinvesteringsen	Herwaarderingsen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentieschappen	€ 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	€ 23.225,32	€ 35.031,28	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 0,12	€ 56.456,48
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>€ 23.225,32</b>	<b>€ 35.031,28</b>	<b>€ 1.800,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,12</b>	<b>€ 56.456,48</b>

## 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investeringsen	Desinvesteringsen	Herwaarderingsen	Afgeschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>€ 1.124.803,76</b>	<b>€ 709.171,10</b>	<b>€ 153.214,08</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 57.572,14</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.623.188,64</b>
A. Terreinen en gebouwen	€ 986.279,83	€ 672.875,82	€ 82.513,40	€ 0,00	€ 84.003,53	€ 0,00	€ 1.492.638,72
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 62.228,30	€ 36.295,28	€ 16.331,03	€ 0,00	€ 1.917,28	€ 0,00	€ 80.275,27
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 76.295,63	€ 0,00	€ 54.369,65	€ 0,00	€ -28.348,67	€ 0,00	€ 50.274,65
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	<b>€ 497.935,87</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 497.935,87</b>
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
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>€ 1.622.739,63</b>	<b>€ 709.171,10</b>	<b>€ 153.214,08</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 57.572,14</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.121.124,51</b>

## 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasing	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 5.335,23	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.656,12	€ 2.679,11
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 5.335,23	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.656,12	€ 2.679,11
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 5.335,23	€ 0,00	€ 0,00	€ -2.656,12	€ 2.679,11
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 23.870,86	€ 0,00	€ -23.870,86	€ 2.656,12	€ 2.656,12
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 23.870,86	€ 0,00	€ -23.870,86	€ 2.656,12	€ 2.656,12
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 23.870,86	€ 0,00	€ -23.870,86	€ 2.656,12	€ 2.656,12
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 29.206,09	€ 0,00	€ -23.870,86	€ 0,00	€ 5.335,23

## 4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 979.033,87	€ 290.601,05	€ 2.376.353,30
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 979.033,87	€ 290.601,05	€ 2.376.353,30
IV. 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 herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ 10.285,00	€ 10.285,00
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -83.899,70	€ -83.899,70
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2017			€ 348.805,96		€ 348.805,96
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 1.327.839,83	€ 216.986,35	€ 2.651.544,56
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 158.478,20	€ 18.118,55	€ 176.596,75
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 18.118,55	€ 18.118,55

1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ -18.256,47	€ -18.256,47
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ 36.375,02	€ 36.375,02
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 158.478,20		€ 158.478,20
VII. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.106.718,38	€ 0,00	€ 1.486.318,03	€ 235.104,90	€ 2.828.141,31



### 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 overlijden 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.

	<b>Gebruiksduur</b>	<b>Afschrijvingen</b>	<b>Waardeverminderingen</b>	<b>Herwaarderungen</b>
<b>Kostprijsmodel</b>				
Gemeenschaps-goederen	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Bedrijfsmatige materiële vaste activa	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
Immateriële vaste activa	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	NEE NEE
<b>Herwaarderingsmodel</b>				
Overige materiële vaste activa	Beperkt Onbeperkt	JA NEE	JA JA	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).

**FINANCIELE 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.

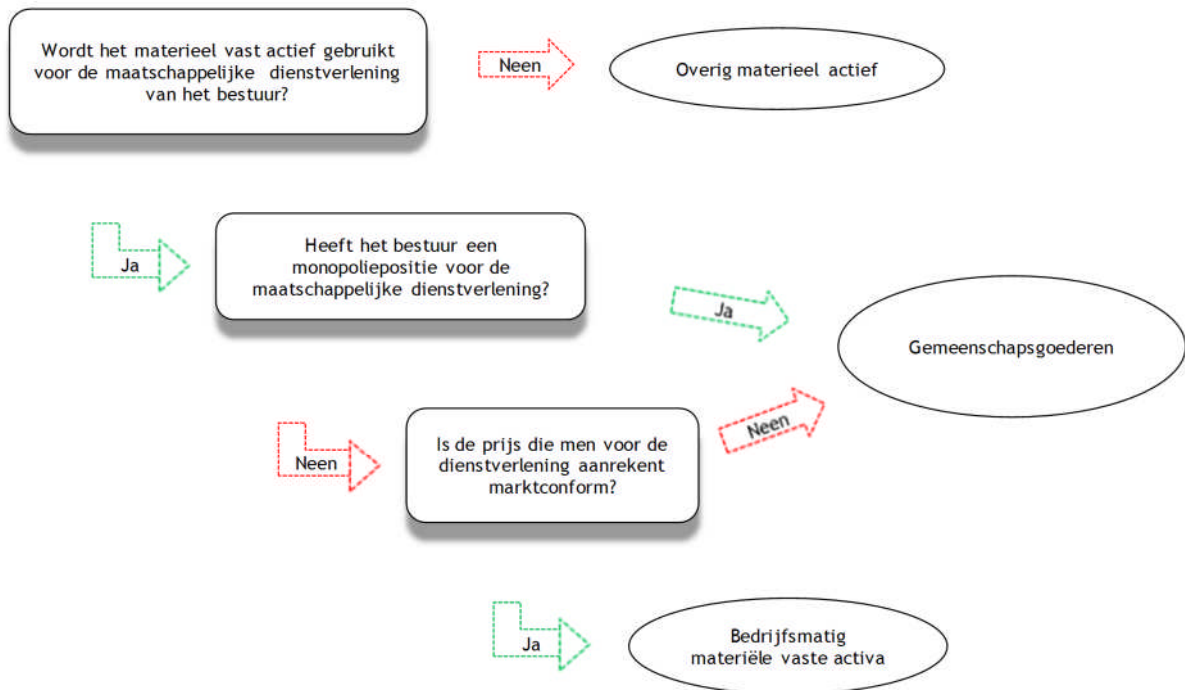
De borgtochten betaald in contanten worden opgenomen tegen de contante waarde van de storting.

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, papiervernietigers,...)	AW of VVP	2.500 €	10 jaar
- informaticamateriaal, audiovisuele apparaten en medisch materiaal (o.a. computers, beamers, laptops,...)	AW of VVP	2.500 €	5 jaar

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

#### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

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

#### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### NETTO-ACTIEF

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

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

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

Voor 2018 zijn er geen 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.