

OCMW Borgloon
Graethempoort 3a, 3840 Borgloon
NIS-code : 73009

Toelichting bij de Jaarrekening 2019

Raad voor Maatschappelijk welzijn 30 juni 2020

Algemeen directeur: Vera Leemans
Financieel directeur: Hilde Thonon

vera.leemans@borgloon.be
hilde.thonon@borgloon.be

1. Toelichting bij de financiële nota.....	2
Verklaring verschillen tussen budget en rekening en resultaatsbespreking 2019.....	3
TJ1 Exploitatierekening per beleidsdomein	
TJ2 Evolutie van de exploitatierekening	
TJ3 Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	
TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen	
TJ5 stand van de kredieten per investeringsenveloppe	
TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening	
2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	15
TJ7 Toelichting bij de balans	
PS Proef –en saldibalans per 31/12/2019	
W Waarderingsregels	
RP Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	
D Overzicht van de deelnemingen	
V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn	
S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn	
3. Boekjaar 2019 in grafiek.....	43

1. TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA

NOTA Verklaring verschillen tussen budget en rekening en resultaatsbespreking

2019

Het budgettaire resultaat boekjaar 2019 bedraagt € -348.409,15, dat is MINDER slecht dan het gebudgetteerde resultaat van € -1.175.927,70. De verschillen budget en rekening worden verduidelijkt per budget.

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitationebudget (B-A)	-335.730,78	-986.530,78	650.800,00
II. Investeringsbudget (B-A)	290.791,12	120.322,18	170.468,96
III. Andere (B-A)	-303.489,49	-309.719,08	6.249,59
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-348.409,15	-1.175.927,70	827.518,55
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.823.708,51	2.823.708,51	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.475.299,36	1.647.780,81	827.518,55
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.475.299,36	1.647.780,81	827.518,55

I. EXPLOITATIEBUDGET: resultaat: -335.730,78 euro (650.800 euro beter)

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Verschil
I. Exploitationebudget (B-A)	-335.730,78	-986.530,78	650.800,00
A. Uitgaven	5.219.216,49	5.567.684,74	-348.468,25
B. Ontvangsten	4.883.485,71	4.581.153,96	302.331,75
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
2. Overige	4.883.485,71	4.581.153,96	302.331,75

A. UITGAVEN : 348.468,25 euro MINDER uitgaven dan begroot:

We stellen vast dat de budgetten 348.468 euro afwijken van de werkelijke uitgaven. Dit komt overeen met een verschil van 6,67 %. Per beleidsdomein zullen we een overzicht geven van de grote verschillen.

Beleidsdomein Algemene financiering

Binnen dit beleidsdomein zijn er geen grote verschillen tussen het budget en de jaarrekening. Er werden in 2019 geen vorderingen oninbaar verklaard.

Beleidsdomein Administratie en beheer

Door een wijziging in het boeken van de pensioenen van de gewezen voorzitters, zien we een tekort op het budget van 20.384,20 euro. Echter, dit bedrag wordt ook in de ontvangst geboekt, hierdoor is er geen impact op het resultaat.

Op de post bureelbenodigheden werd het budget veel te hoog ingeschat, hier is nog 14.805 euro beschikbaar. Sinds 2019 worden bepaalde posten zoals bureelbenodigheden, via de stad aangekocht. In het loonbudget werd de post voor "bezoldigingen contractueel personeel" te laag ingeschat. Dit is te verklaren door het loon van een persoon die tewerkgesteld wordt in de animatie van het woonzorgcentrum.

Hier werd dit loon budgetmatig voorzien. In het woonzorgcentrum (beleidsdomein instellingen) zal er een overschot zijn op de post "bezoldigingen contractueel personeel".

Beleidsdomein Maatschappelijke dienstverlening

In het beleidsdomein maatschappelijke dienstverlening zien we dat er 23.608 € minder werd uitgegeven.

De specifieke uitgaven van de sociale dienst zijn 28.110€ lager dan gebudgetteerd. Zo is er op het budget tegemoetkoming huisbrandolle 19.313 € over, medische kosten asielzoekers 8.659 € over , voorschotten op pensioenen 6.325 € over. Deze uitgaven worden 100% gesubsidieerd hierdoor zijn deze ontvangsten ook minder. Daarnaast zien we wel dat er ook een aantal budgetten te laag werden ingeschat, zo was er voor leefloon vreemdelingen een tekort van 23.957 euro en ook wat de bezoldigingen van artikel 60 §7 betreft, was er onvoldoende budget. Ook deze kosten zijn volledig of toch grotendeels gesubsidieerd en hebben zo goed als geen impact op het resultaat.

Beleidsdomein Instellingen

In het beleidsdomein instellingen zien we dat er 344.667euro minder werd uitgegeven. Dit is te verklaren door het overbudgetteren van onder andere de post bezoldigingen contractueel personeel. In de verzorging is hier nog een overschot van 93.475 euro en ook in het onderhoud is hier 43.763 euro over. Dit is te verklaren door het feit dat er steeds een aantal VTE te veel geraamd worden in het budget om afwezigheden van vastbenoemde personeelsleden op te vangen. Indien deze ziek worden, loopt het loon gewoon door maar moeten ze toch vervangen worden en hebben we dus een dubbele loonkost.

B. ONTVANGSTEN: € 302.331 meer ontvangen dan begroot:

Wat de ontvangsten betreft, zien we dat er 302.331 euro meer werd ontvangen (6.2 % van de totale ontvangsten).

De grootste verschillen binnen de ontvangsten situeren zich op volgende posten:

BI	AR	Omschrijving	Ontvangstkrediet	Vorderingen	verschil
0953-01	74050530	Derde luik	214.000,00	173.231,23	- 40.768,77
0952-00	70390020	Opbrengsten van aangerekende kosten - nutsvoorzieningen	50.413,00	28.243,62	- 22.169,38
0953-01	70390100	Recuperatie apothekerskosten	57.370,00	42.448,26	- 14.921,74
0953-06	70900000	Interne facturering	142.000,00	127.231,34	- 14.768,66
0953-01	74060500	Bijdragen van andere overheidsinstellingen voor personeelsuitgaven	9.107,71		- 9.107,71
0953-08	74050500	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven	9.780,00	1.017,51	- 8.762,49
0904-00	74505000	Tussenkost in tewerkstelling pive partners		7.141,90	7.141,90
0900-00	74050500	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven		7.683,76	7.683,76
0953-08	70210100	Opbrengsten van cliënten	53.040,00	61.005,00	7.965,00
0953-06	74050550	Opbrengsten bijdrage soc.zekerh. kiné	10.773,00	22.394,42	11.621,42
0953-06	70210100	Opbrengsten van cliënten	1.104.284,00	1.131.101,38	26.817,38
0953-06	74050510	Opbrengsten bijdrage soc. zek. ROB & RVT	1.343.300,00	1.585.972,00	242.672,00

II. INVESTERINGSBUDGET: resultaat 203.846,69 euro (93.653,69 euro meer)

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
II. Investeringsbudget (B-A)	290.791,12	120.322,16	170.468,96
A. Uitgaven	55.263,84	465.904,04	-410.640,20
B. Ontvangsten	346.054,96	586.226,20	-240.171,24

Het resultaat in investeringen is 170.468 euro meer dan het budget. Dit vindt zijn oorzaak in minder uitgaven dan gebudgetteerd.

Wat de uitgaven betreft, werden de niet gebruikte budgetten overgedragen naar 2020. Er werd een nieuwe gasketel voorzien in het dienstencentrum. Deze was niet voorzien in het budget (5.300 euro)

Wat de ontvangsten betreft, aangezien er geen investeringen aan de kerk of de kappellen werden gedaan, werden hiervoor geen subsidies verkregen. We hebben wel de jaarlijkse VIPA subsidie van het WZC ontvangen.

III. ANDERE(=liquiditeitsbudget): resultaat: - 303.469,49 euro (6.249 euro meer)

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
III. Andere (B-A)	-303.469,49	-309.719,08	6.249,59
A. Uitgaven	303.469,49	309.719,08	-6.249,59
1. Aflossing financiële schulden	303.469,49	309.719,08	-6.249,59
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasing	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00

Binnen de post 'andere' heeft het OCMW enkel leningen. De aflossingen lagen in werkelijkheid 6.249,59 € lager dan verwacht.

Rubrieken V- VI- en VIII:

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitatiebudget (B-A)	-335.730,78	-986.530,78	650.800,00
II. Investeringsbudget (B-A)	290.791,12	120.322,16	170.468,96
III. Andere (B-A)	-303.469,49	-309.719,08	6.249,59
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-348.409,15	-1.175.927,70	827.518,55
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.823.708,51	2.823.708,51	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.475.299,36	1.647.780,81	827.518,55
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.475.299,36	1.647.780,81	827.518,55

Het resultaat van 2019 (zie IV= totaal I + II + III) is negatief. Doordat er geen gemeentelijke bijdrage werd betaald door de stad, wordt de reserve van 2018 verder afgebouwd van 2.823.708,51€ naar 2.475.299 €.

AUTOFINANCIERINGSMARGE:

De AFM is minder negatief dan voorzien in budget. De verklaring ligt in het feit dat deze afhankelijk is van de exploitatieresultaten en deze zijn gunstiger dan in het budget.

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Exploitatiebudget (B-A)	-335.730,78	-986.530,78	650.800,00
II. Investeringsbudget (B-A)	290.791,12	120.322,16	170.468,96
III. Andere (B-A)	-303.469,49	-309.719,08	6.249,59
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-348.409,15	-1.175.927,70	827.518,55
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.823.708,51	2.823.708,51	0,00
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.475.299,36	1.647.780,81	827.518,55
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.475.299,36	1.647.780,81	827.518,55
Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	verschil
I. Financieel draagvlak (A-B)	-191.502,90	-837.608,54	646.105,64
A. Exploitatieontvangsten	4.883.485,71	4.581.153,96	302.331,75
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden	5.074.988,61	5.418.762,50	-343.773,89
1. Exploitatie-uitgaven	5.219.216,49	5.587.684,74	-348.468,25
2. Nettokosten van schulden	144.227,88	148.922,24	-4.694,36
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	101.642,41	112.586,36	-10.943,95
A. Netto-aflossingen van schulden	-42.585,47	-36.335,88	-6.249,59
B. Nettokosten van schulden	144.227,88	148.922,24	-4.694,36
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-293.145,31	-950.194,90	657.049,59

De financiële dienst

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)

Periode: 2019

OCMW BORGLOON (NIS 73009)

Graethempoot 3a - 3840 Borgloon

algemeen directeur: Vera Leemans
financieel directeur: Hilde Thonon

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Administratie en beheer	02: Maatschappelijke dienstverlening	03: Instellingen
I. Uitgaven		5.219.216,49	162.247,28	453.346,55	1.044.241,77	3.559.380,89
A. Operationele uitgaven		5.074.867,15	17.898,88	453.345,61	1.044.241,77	3.559.380,89
1. Goederen en diensten	60/1	823.748,41	16.214,50	5.814,14	53.987,01	747.732,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.911.059,02	0,00	447.298,72	662.376,01	2.801.384,29
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	327.273,60	0,00	0,00	327.273,60	0,00
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	12.786,12	1.684,38	232,75	605,15	10.263,84
B. Financiële uitgaven	65	144.349,34	144.348,40	0,94	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		4.883.485,71	813.581,81	23.197,80	660.701,28	3.386.004,82
A. Operationele ontvangsten		4.882.925,49	813.021,59	23.197,80	660.701,28	3.386.004,82
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.564.107,34	5.453,94	0,00	4.338,32	1.554.315,08
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		2.739.653,29	781.289,45	19.329,93	117.582,54	1.821.451,37
a. Algemene werkingssubsidies		781.289,45	781.289,45	0,00	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	289.416,20	289.416,20	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	491.873,25	491.873,25	0,00	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.958.363,84	0,00	19.329,93	117.582,54	1.821.451,37
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	522.861,71	0,00	0,00	522.861,71	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	56.303,15	26.278,20	3.867,87	15.918,71	10.238,37
B. Financiële ontvangsten	75	560,22	560,22	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-335.730,78	651.334,53	-430.148,75	-383.540,49	-173.376,07



Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019

OCMW BORGLOON (NIS 73009)

Graethempoort 3a - 3840 Borgloon

algemeen directeur: Vera Leemans

financieel directeur: Hilde Thonon

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		5.219.216,49	5.310.174,18	5.188.331,23
A. Operationele uitgaven		5.074.867,15	5.156.932,19	5.027.938,49
1. Goederen en diensten	60/1	823.748,41	962.059,09	909.033,19
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.911.059,02	3.884.318,26	3.893.833,39
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	327.273,60	296.385,21	207.474,49
4. Toegestane werkingssubsidies	649	0,00	0,00	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	12.786,12	14.169,63	17.597,42
B. Financiële uitgaven	65	144.349,34	153.241,99	160.392,74
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		4.883.485,71	4.733.974,60	5.369.589,75
A. Operationele ontvangsten		4.882.925,49	4.733.054,05	5.369.117,95
1. Ontvangsten uit de werking	70	1.564.107,34	1.587.450,58	1.549.145,69
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		2.739.653,29	2.633.746,66	3.468.608,57
a. Algemene werkingssubsidies		781.289,45	765.678,46	1.525.512,89
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	289.416,20	273.805,20	265.709,50
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	750.000,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	491.873,25	491.873,26	509.803,39
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.958.363,84	1.868.068,20	1.943.095,68
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	522.861,71	441.803,81	326.704,79
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	56.303,15	70.053,00	24.658,90
B. Financiële ontvangsten	75	560,22	920,55	471,80
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-335.730,78	-576.199,58	181.258,52

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	00: Algemene financiering	03: Instellingen
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa					
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa					
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
III. Verkoop van immateriële vaste activa					
		21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen					
		150-180-495 1/2	346.054,96	0,00	346.054,96
V. TOTAAL ONTVANGSTEN			346.054,96	0,00	346.054,96



Evolutie van de investeringsverrichtingen (T)4

Periode: 2019

OCMW BORGLOON (NIS 73009)

Graethempoort 3a - 3840 Borgloon

algemeen directeur: Vera Leemans

financieel directeur: Hilde Thonon

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	17.205,80
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	17.205,80
II. Investerings in materiële vaste activa		55.263,84	245.761,70	144.322,18
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		55.263,84	207.027,12	144.322,18
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	32.673,59	185.692,92	45.373,28
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	22.590,25	8.847,00	82.916,40
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	12.487,20	16.032,50
B. Overige materiële vaste activa		0,00	38.734,58	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	38.734,58	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		55.263,84	245.761,70	161.527,98

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	99.114,40	329,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	329,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	329,00
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	99.114,40	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	99.114,40	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
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	346.054,96	350.493,99	328.948,14
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		346.054,96	449.608,39	329.277,14

Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

OCMW BORGLOON (NIS 73009)

Graethempoot 3a - 3840 Borgloon

algemeen directeur: Vera Leemans

financieel directeur: Hilde Thonon

	Uitgaven				Ontvangsten			
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
ALG.FINANC: Investeringsen mbt BD algemene financiering	55.940,38	61.240,38	-5.300,00	61.240,38	-5.300,00	596.655,65	596.655,65	0,00
IE-1: Renovatie oude woonzorgcentrum	1.700.000,00	138.273,51	1.561.726,49	138.273,51	1.561.726,49	0,00	0,00	0,00
IE-2: Renovatie Avondrood	185.692,92	185.692,92	0,00	185.692,92	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-3: kapellen - renovatiewerken	28.519,70	28.519,70	0,00	28.519,70	0,00	9.505,76	9.505,76	0,00
LOI2: tekort LOI 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.173,55	-22.173,55	0,00
OVERIG: Overige Investeringsen	200.056,69	200.056,69	0,00	200.056,69	0,00	2.112.516,31	1.074.351,43	1.038.164,88



Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019

OCMW BORGLOON (NIS 73009)

Graethempoort 3a - 3840 Borgloon

algemeen directeur: Vera Leemans

financieel directeur: Hilde Thonon

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitantiebudget (B-A)		-335.730,78	-576.199,58	181.258,52
A. Uitgaven	80/75-684	5.219.216,49	5.310.174,18	5.188.331,23
B. Ontvangsten	70/794	4.883.485,71	4.733.974,60	5.369.589,75
1a. Belastingen en boetes	78	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	0,00	750.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	4.883.485,71	4.733.974,60	4.619.589,75
II. Investeringsbudget (B-A)		290.791,12	203.846,69	167.749,16
A. Uitgaven	21/28-2906-684	55.263,84	245.761,70	161.527,98
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	346.054,96	449.608,39	329.277,14
III. Andere (B-A)		-303.469,49	-297.794,82	1.213.531,22
A. Uitgaven		303.469,49	297.794,82	286.468,78
1. Aflossing financiële schulden		303.469,49	297.794,82	284.642,32
a. Periodieke aflossingen	421/4	303.469,49	297.794,82	284.642,32
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	1.826,46
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	1.826,46
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	1.500.000,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	1.500.000,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-348.409,15	-670.147,71	1.562.538,90
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.823.708,51	3.493.856,22	1.931.317,32
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2.475.299,36	2.823.708,51	3.493.856,22
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	5.066,73
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	5.066,73
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.475.299,36	2.823.708,51	3.488.789,49

Bestemde gelden	2019	2018	2017
I. Exploitantie	0,00	0,00	0,00
ACT-12: Pensioenfondsen	0,00	0,00	0,00
II. Investering	0,00	0,00	5.066,73
ACT-35: overschot LOI	17.106,82	17.106,82	22.173,55
NIEUW_WZC: Nieuw woonzorgcentrum	-17.106,82	-17.106,82	-17.106,82
Totalen	0,00	0,00	5.066,73



OCMW Borgloon



Overzicht werkings- en investeringsubsidies per beleidsveld

Periode: 2019

OCMW BORGLOON (NIS 73009)

Graethempoort 3a - 3840 Borgloon

algemeen directeur: Vera Leemans

financieel directeur: Hilde Thonon

Beleidsveld en registraties

Werkingssubsidie

Investeringssubsidie

Totaal

2. SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN

Schema TJ7: De toelichting bij de balans



OCMW BORGLOON

Graethempoot 3a - 3840 Borgloon

Ondernemingsnr.: BTW BE 0212.242.730

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Deelinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 17.825,54	€ 0,00	€ -5,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.830,80
Totaal financiële vaste activa	€ 17.825,54	€ 0,00	€ -5,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.830,80

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Deelinvesteringen	Herwaarderings	Afscriptjvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 1.506.337,96	€ 5.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.080,00	€ 0,00	€ 1.510.577,96
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 5.300,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.080,00	€ 0,00	€ 4.240,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 1.506.337,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.506.337,96
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 8.910.596,63	€ 188.237,35	€ 138.273,51	€ 0,00	€ 364.134,94	€ 0,00	€ 8.596.425,53
A. Terreinen en gebouwen	€ 8.301.888,23	€ 170.947,10	€ 138.273,51	€ 0,00	€ 278.657,59	€ 0,00	€ 8.055.904,23
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 76.510,91	€ 17.290,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.596,81	€ 0,00	€ 77.204,35
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 11.163,43	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.751,28	€ 0,00	€ 7.412,15
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 521.034,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.129,26	€ 0,00	€ 455.904,80
III. Overige materiële vaste activa	€ 310.954,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 310.954,34
A. Terreinen en gebouwen	€ 310.954,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 310.954,34
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 10.727.888,93	€ 193.537,35	€ 138.273,51	€ 0,00	€ 365.194,94	€ 0,00	€ 10.417.957,83

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	€ 4.608.133,30	€ 0,00	€ 0,00	€ -301.749,09	€ 4.307.384,21
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 4.608.133,30	€ 0,00	€ 0,00	€ -301.749,09	€ 4.307.384,21
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 4.608.133,30	€ 0,00	€ 0,00	€ -301.749,09	€ 4.307.384,21
2. Leasing 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. Leasing ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 303.469,49	€ 0,00	€ -303.469,49	€ 301.749,09	€ 301.749,09
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 303.469,49	€ 0,00	€ -303.469,49	€ 301.749,09	€ 301.749,09
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 303.469,49	€ 0,00	€ -303.469,49	€ 301.749,09	€ 301.749,09
2. Leasing 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. Leasing ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 4.912.602,79	€ 0,00	€ -303.469,49	€ 0,00	€ 4.608.133,30

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 4.610.324,46	€ 0,00	€ 860.195,86	€ 8.317.454,64	€ 13.787.974,96
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 4.610.324,46	€ 0,00	€ 860.195,86	€ 8.317.454,64	€ 13.787.974,96
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ -656.365,65	€ -267.742,73	€ -924.108,38
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -267.742,73	€ -267.742,73
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 9.505,76	€ 9.505,76
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -277.248,49	€ -277.248,49
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ -656.365,65		€ -656.365,65
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 4.610.324,46	€ 0,00	€ 203.830,21	€ 8.049.711,91	€ 12.863.866,58
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ -495.796,58	€ -277.248,49	€ -773.045,07
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -277.248,49	€ -277.248,49

25/05/2020 14:17

2/3

1. Toevoeging aan herwaarderings				€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)				€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen						€ -1.499.261,30	€ -1.499.261,30
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)						€ 1.222.012,81	€ 1.222.012,81
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019						€ -495.796,58	€ -495.796,58
VII. Balans op einde boekjaar 2019			€ 4.610.329,72	€ 0,00		€ 7.772.463,42	€ 12.090.826,77

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: OCMW

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBIT	CREDIT	31/12/2019
10200000	Bijdragen, schenkingen en legaten z. last en z. spec. doel of bestemming	-2 478,94		2 478,94	-2 478,94
10900000	Saldo beginbalans	-4 607 845,52	3 027 250,08	7 635 100,86	-4 607 850,78
14100000	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	-203 830,21	1 968 183,38	1 676 217,01	291 966,37
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-3 736 827,97	1 499 261,30	3 736 827,97	-2 237 566,67
15000009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - In result...	1 769 329,30	1 836 846,30	1 499 261,30	337 585,00
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-6 921 139,20		6 921 139,20	-6 921 139,20
15200009	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - In result...	838 925,96	1 048 657,45		1 048 657,45
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-418 361,85	111 265,15	587 809,79	-476 544,64
17330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-4 609 133,30	301 749,09	4 609 133,30	-4 307 384,21
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten		7 318,20	7 318,20	
18000000	Ontvangen vooruitbetalingen op Investeringsubsidies		2 202 060,91	2 202 060,91	
22907000	Terreinen - bedrijfsmatige materiële vaste activa	247 894,00	247 894,00		247 894,00
22919000	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa-rusthuis / servicefiets	9 991 139,84	10 162 086,94		10 162 086,94
22919007	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa-rusthuis - Activa ...	138 273,51	138 273,51	138 273,51	
22919009	Gebouwen - bedrijfsmatige materiële vaste activa-rusth - Geboekte a...	-2 075 419,12		2 354 076,71	-2 354 076,71
23100000	Niet med. Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen		5 300,00		5 300,00
23100009	Niet med. inst., mach en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte af...			1 060,00	-1 060,00
23510000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA - medisch	122 525,74	136 513,99		136 513,99
23510009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-117 236,83		121 797,45	-121 797,45
23520000	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige materiële vas...	239 483,32	242 785,32		242 785,32
23520009	Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte a...	-168 261,32		180 297,51	-180 297,51
24201000	rollend materieel - gemeenschapsgoederen	21 991,24	21 991,24		21 991,24
24201009	rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-21 991,24		21 991,24	-21 991,24
24500000	Meubilair - bedrijfsmatige MVA	125 659,83	125 659,83		125 659,83
24500009	Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-114 496,40		118 247,68	-118 247,68
25300000	gebouwen in leasing - bedrijfsmatige MVA	2 149 265,53	2 149 265,53		2 149 265,53
25300009	gebouwen in leasing - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-1 628 231,47		1 693 360,73	-1 693 360,73
25400000	Installaties, machines en uitrusting in leasing - bedrijfsmatige MVA	19 780,58	19 780,58		19 780,58
25400009	Installaties, machines en uitrusting in leasing - bedr - Geboekte a...	-19 780,58		19 780,58	-19 780,58
25510000	kantooruitrusting en Informatica in leasing - bedrijfsmatige MVA	13 909,63	13 909,63		13 909,63
25510009	kantooruitrusting en Informatica in leasing - bedrijfs - Geboekte a...	-13 909,63		13 909,63	-13 909,63
25530000	rollend mat. in leasing - bedrijfsmatige MVA	25 075,92	25 075,92		25 075,92
25530009	rollend mat. in leasing - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	-25 075,92		25 075,92	-25 075,92
26010000	Terreinen - overige materiële vaste activa	310 954,34	310 954,34		310 954,34
27000000	Onroerend erfgoed	1 506 337,96	1 506 337,96		1 506 337,96
28400000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	17 825,54	19 705,80		19 705,80
28410000	Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)		5,26	1 880,26	-1 875,00
29130000	Vorderingen wegens prefinanciering Investeringsubsidies - nominale waarde	4 498 754,48	4 498 754,48	346 054,96	4 152 699,52
40000000	Werkingsvorderingen uit rulltransacties	165 561,44	2 883 515,57	2 688 434,09	195 081,48
40400000	Te innen opbrengsten uit rulltransacties		1 461,79	1 461,79	
40600000	Vooruitbetalingen	36 704,17	36 704,17	36 704,17	
41390000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	79 435,48	749 919,32	652 055,82	97 863,50
41400000	Te innen opbrengsten uit niet-rulltransacties		71 985,51	68 451,30	3 534,21
41510000	Vorderingen wegens investeringsubsidies		346 054,96	346 054,96	
41530000	Vorderingen wegens werkingsubsidies	230 937,76	6 853 600,43	6 623 062,23	230 538,20
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-rulltransacties - nominaal bedrag	2 034 167,39	2 182 612,21	2 030 422,43	152 189,78
41610000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-rulltransacties - no...		273 989,70	273 989,70	
42331000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-303 469,49	303 469,49	605 218,58	-301 749,09
44000000	Leveranciers	-145 771,60	1 282 317,15	1 392 381,07	-110 063,92
44400000	Te ontvangen facturen voor de werking				
44520000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest inzake leasingschulden				
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen interest aan kredietinstellingen	-166 719,93	456 116,79	616 940,28	-160 823,49
44920000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	-109 773,61	130 671,90	245 925,21	-115 253,31
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten		2 022,40	2 022,40	
44990000	Andere overige schulden uit rulltransacties				
45300000	Ingehouden voorheffing	-6 629,09	573 884,63	577 695,37	-3 810,74
45400000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid		1 522 253,67	1 557 706,87	-35 453,20
45500000	Bezoldigingen	-17 216,46	2 234 663,76	2 244 931,02	-10 267,26

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
45900100	Bijdrage Provinciale Pensioenkas	-13 505,63	224 053,65	256 436,98	-32 383,33
45900400	Beslag op loon		4 478,77	4 975,19	-496,42
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-26 278,20	525,56	27 329,32	-26 803,76
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-193 123,00		206 534,00	-206 534,00
48100000	Werkingschulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-24 395,81	342 431,39	353 109,74	-10 678,35
48200000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-8 808,76	8 808,76	8 808,76	
48300000	Ontvangen vooruitbetalingen op niet-ruiltransacties	-300 000,00	300 000,00	300 000,00	
48900000	Andere diverse schulden	-2 027 183,20	2 599 062,81	2 599 498,92	-436,11
49520000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	346 054,96	692 109,92	346 054,96	346 054,96
49900000	Wachtrekeningen		64 047,56	64 047,56	
49900100	Wachtrekening pensioenbijdrage vz		5 673,46	5 673,46	
49900600	Wachtrekeningen betaling in uitvoering		1 749 593,98	1 749 593,98	
49905000	Wachtrekeningen Scharnierrekening		6 212 639,49	6 212 639,49	
49906000	Wachtrekeningen INTERNE FACTURATIE		294 195,72	294 195,72	
49907000	Wachtrekeningen - gesocpremie				
49908000	Wachtrekeningen- gerac				
53000000	Termijndeposito's - nominale waarde	2 451 008,23	2 889 390,97	1 800 181,20	1 089 209,77
55001000	Rekening courant Belfius	592 681,40	14 728 578,64	14 244 704,43	483 874,21
55001002	RC Belfius - betaling in uitvoering		1 689 408,66	1 689 408,66	
55002000	Investeringsrekening rusthuls belfius	37 778,72	7 081 005,45	7 081 005,45	
55002002	Investeringsrekening Belfius - betaling in uitvoering				
55003000	Waarborgrekening residenten	7 544,25	761 974,99	66 270,30	695 704,69
55003002	Waarborgrekening residenten - betaling in uitvoering		39 525,12	39 525,12	
55004000	Rekening buitengewone dienst	877,29	877,29	877,29	
55011000	RC Fortis	26,83	166 168,72	166 088,44	80,28
55021000	RC De post	3 976,54	9 976,54	6 670,37	3 306,17
57001000	Kas correcties		4 368 030,24	4 368 030,24	
57002000	Kassen - financieel beheerder	13,10	18 744,25	18 161,05	583,20
57003000	Kas geringe expl. sociale dienst	1 000,00	1 000,00		1 000,00
57004000	kas geringe expl. administratie	2 000,00	2 000,00		2 000,00
58000000	Interne overboekingen		4 213 963,34	4 213 963,34	
61001000	Huur en huurlasten van onroerende goederen - tongersesteenweg 114	12 288,92	12 532,82		12 532,82
61100000	Elektriciteit	54 871,22	63 906,18	40,20	63 865,98
61110000	Gas	35 908,79	28 924,87	1 877,17	27 047,70
61120000	stookolie	9 960,60	11 328,40		11 328,40
61121000	brandstof en olie voertuigen	734,51			
61130000	water	27 735,12	27 243,44	286,79	26 956,65
61210100	Verzekeringen burgerlijke aansprakelijkheid	7 406,57	8 896,83	1 117,51	7 779,32
61210200	Verzekeringen - brandverzekering	7 644,88	7 980,05		7 980,05
61210300	Verzekeringen - voertuigen	534,46	534,46		534,46
61301000	onderhoudskosten onroerende goederen	37 158,08	52 409,22	0,01	52 409,21
61303000	huur bureelcontainer - sanitair	1 259,17			
61304000	huur computer + kopieertoestellen	9 523,53	7 215,29	4 178,38	3 036,91
61310100	telefoon	2 587,20	2 277,52	50,82	2 226,70
61310200	frankeringskosten	7 573,21	7 319,77	7 319,77	
61313000	onderhoudskosten medische uitrusting	6 930,00	6 664,01		6 664,01
61314000	onderhoudskosten materieel en meubilair	42 095,31	37 809,53	229,90	37 579,63
61315000	Onderhoudskosten rollend materieel	1 100,95	485,76		485,76
61319900	kabel TV	8 554,86	8 562,46		8 562,46
61320000	Boeken, documentatie en abonnementen	2 987,28			
61320100	Erelonen registratie	5,50			
61320200	Erelonen en vergoedingen voor accountants, revisoren en consultants	18 339,07	2 117,50		2 117,50
61320500	Erelonen en vergoedingen - archief	24 000,00			
61329900	Honoraria en vergoedingen - ereloon geneesheer-coördinator	9 220,00	10 135,76	325,76	9 810,00
61330000	Transport en reiskosten	857,88	1 011,00		1 011,00
61330200	Bureelbenodigdheden	7 968,06	68,60		68,60
61390100	Werkbelding	8 462,62	13 624,79	1 383,51	12 241,28
61399000	personenoproepsysteem	8 484,97	11 369,33	5 504,74	5 864,59
61399900	kosten brandbeveiliging	8 967,81	10 011,07	0,03	10 011,04
61399910	Aankopen geneesmiddelen	48 666,16	50 811,56	8 348,03	42 463,53
61399911	Aankopen verbruiksgoederen kinesotherapie	1 869,72	1 986,57	0,01	1 986,56
61399912	Aankoop animatie	922,23	2 846,74	949,05	1 897,69
61399913	Aankopen verzorgingsmateriaal	37 103,71	32 764,24	216,51	32 547,73

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
61399914	Aankopen klein medisch materiaal	1 496,14	907,02		907,02
61399915	Aankopen van voedingswaren	164 347,23	186 973,91	17 310,70	169 663,21
61399916	Aankoop klein materiaal - cafetaria	2 602,05	3 767,66	32,40	3 735,26
61399917	Aankopen klein materiaal - keuken	6 926,81	4 016,33	14,04	4 002,29
61399919	Aankopen van linnen- en beddengoed	1 793,36	619,15	15,90	603,25
61399920	Aankopen voor tuin	1 858,66	1 661,70	0,01	1 661,69
61399921	aankopen onderhoudsprodukten	12 186,85	11 959,50	52,25	11 907,25
61399990	nieuwjaarsreceptie + cadeaucheques	3 855,00			
61401000	Arbeidsgeneeskundige dienst (controles)	1 977,38	2 448,89		2 448,89
61405100	Uitbesteed vervoer	868,87	612,61		612,61
61405200	Uitgegeven was en linnen	142 111,21	123 412,62	4 658,50	118 754,12
61405300	Externe preventie dienst	10 751,72	8 490,72	1 168,32	7 322,40
61405400	Psychosociale risicoanalyse				
61405500	Haarverzorging	20 714,00	19 392,00		19 392,00
61405700	Pedicure	910,25	1 122,25		1 122,25
61405710	Logopedie	186,00			
61405800	Aankoop PWA-cheques				
61405900	Containerkosten	16 273,30	12 639,22	680,76	11 958,46
61406000	Kosten financieel beheer	348,21	204,38		204,38
61499000	Verzekering gezondheidszorgen leefloon & steun	1 159,41	1 941,19	751,41	1 189,78
61500100	Overige diensten en diverse leveringen- diverse kosten project kind...	7 003,61	15 961,60	2 696,43	13 265,17
61605100	Andere administratiekosten : lidgelden	4 648,26	4 386,49		4 386,49
61605200	Andere administratiekosten	287,69	410,15	116,91	293,24
61605300	Aankoop MC kaarten		102,85	8,77	94,08
61607000	Kosten voor beroepsopleiding van personeel	4 335,60			
61607100	Kosten voor beroepsopleiding mandatarissen	160,00			
61608000	Kosten voor inrichten examens	5 014,17			
61609000	Beheers- en werkingskosten van de informatica	62 041,29	9 915,49		9 915,49
61700200	kosten trajectbegeleiders				
61700300	Kosten medewerkers IN-Z	36 479,63	51 321,50	22,00	51 299,50
61900000	Interne facturering	309 313,48	547 979,40	273 989,70	273 989,70
62000100	Wedden van de OCMW mandatarissen	37 913,45	40 058,32		40 058,32
62000200	Presentiegelden OCMW mandatarissen	20 391,40	14 933,10		14 933,10
62000300	Vakantiegeld mandataris	881,86	917,27		917,27
62010100	Bezoldigingen vast benoemd personeel	569 456,28	530 709,34	36 075,43	494 633,91
62010300	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	50 933,75	38 066,88		38 066,88
62010400	Vergoeding laatste ziekte- en begrafeniskosten vast benoemd personeel		3 694,19		3 694,19
62020100	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen (GESCO)	483,12			
62020300	Vakantiegeld gesubsidieerde contractuelen				
62030100	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - vakantiejobs	11 110,75	16 562,19	5 785,38	10 776,81
62040100	Betaalde opleiding (IBO) - VDAB		3 775,00		3 775,00
62050100	Bezoldigingen art 60§7	117 528,88	130 965,01	1 305,48	129 659,53
62050300	Vakantiegeld art 60 §7	12 894,28	5 052,70		5 052,70
62060100	Bezoldigingen contractueel personeel	2 070 609,78	2 175 636,88	52 961,36	2 122 675,52
62060300	Vakantiegeld contractueel personeel	156 194,86	164 756,22	1 774,93	162 981,29
62111010	Werkgeversbijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. - vast benoemd personeel	84 526,94	83 780,08	9 774,37	74 005,71
62112010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	129 084,49	159 417,08	791,24	158 625,84
62121010	Werkgeversbijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. - gesubsidieerde contractue...				
62122011	Werkgeversbijdragen bijzondere bijdrage - niet vast benoemd personeel	653,19	726,71	93,20	633,51
62131010	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vakantiejobs	667,72	899,31	315,22	584,09
62151010	Werkgeversbijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. - art 60 §7	20 096,02	74 498,99	37 368,02	37 130,97
62161010	Werkgeversbijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. - contractuelen	595 889,32	625 631,86	14 635,86	610 996,00
62190000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - Sociale Maribel (-)	-158 144,07	33 873,50	201 186,08	-167 312,58
62200000	Dotaties aan pensioenfonds	13 581,00	13 853,00		13 853,00
62222011	Werkgeversbijdragen voor bovenwet. verzek. - niet vast benoemd personeel	7 337,70	8 163,81	1 047,07	7 116,74
62300000	Verzekeringspremies				
62311000	Sociaal abonnement - fietsvergoeding	3 713,12	2 237,60	6,00	2 231,60
62312990	Andere tegemoetkomingen voor vast benoemd personeel (MC)	9 640,00	67 220,00	5 096,00	62 124,00
62313199	Andere tegemoetkomingen voor gesubsidieerde contractuelen (MC)				
62313999	Andere tegemoetkomingen voor contractuelen (MC)	53 904,00			
62319902	Reis- en verblijfkosten voor OCMW personeel	361,76	188,74	89,12	99,62
62321000	Verzekeringen van arbeidsongevallen	20 185,23	31 773,49	4 466,53	27 306,96
62321001	Hospitalisatieverzekering	10 560,02	10 499,50	100,84	10 398,66

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
62331000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	13 905,30	16 068,04	368,36	15 699,68
62332010	Bijdragen aan gemeenschappelijke sociale dienst	4 066,64	4 062,50		4 062,50
62401000	Pensioenen politiek personeel	25 891,47	26 278,20		26 278,20
63020000	Afschrijvingen op materiele vaste activa	357 997,71	365 194,94		365 194,94
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	59 039,09	143 694,90	58 708,35	84 986,55
63510000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-5 665,00	26 278,60	52 556,80	-26 278,20
63600000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging		13 411,00		13 411,00
63610000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-11 639,03			
64010100	Roerende voorheffing	276,16	168,06		168,06
64090201	Belastingen en taksen op onroerende goederen	1 107,88	1 516,32		1 516,32
64200000	Minderwaarde op realisatie van werkingsoverdrachten				
64301000	Receptie- en representatiekosten	4 047,73	3 703,20	675,01	3 028,19
64301500	Geschenken bejaarden + rouwkransen	3 943,21	3 511,66	0,01	3 511,65
64601200	Tussenkost in vakbondspremie	4 794,65	4 561,90		4 561,90
64801100	Leefloon	66 234,40	56 878,48		56 878,48
64802200	Leefloon vreemdelingen	94 758,94	108 957,58		108 957,58
64803100	Leefloon SINE	12 000,00	13 642,38		13 642,38
64810000	Staan in specul.	5 842,10	7 095,03		7 095,03
64811000	Voorschot op lonen en wedden				
64811110	Voorschot op pensioenen				
64811300	Voorschotten op ziekte en invaliditeit				
64811400	Voorschot kinderbijslag en geboortepremie				
64811500	Voorschotten op werkloosheidsuitkeringen				
64811600	Voorschot tegemoetkoming gehandicaptenzorg				
64814000	Socio-culturele toelage	5 900,33	6 021,11		6 021,11
64815000	Tegemoetkoming in huisbrandoliekosten	33 277,02	31 561,60		31 561,60
64816000	Minimale aardgas levering				
64817000	tegemoetkoming fiv project participatie kansarme jongeren provincie limburg	4 462,71	58,00	58,00	
64820100	Verwarmingstoelage OCMW				
64820400	Hospitaalsattekosten				
64821000	Verblijfskosten bejaarden in rusthuis OCMW	5 043,71	3 796,46		3 796,46
64821100	Verblijfskosten bejaarden in rusthuis andere instellingen	179,63			
64821300	Plaatsingskosten in onthaalhuizen	2 393,86	4 323,20		4 323,20
64822200	Bijdrage in huur	1 168,64			
64822300	Bijdrage kosten van medische verzorging	187,71			
64822600	Bijdrage voor begrafeniskosten		3 975,50		3 975,50
64822800	Bijdrage kosten voetverzorging	7 548,75	6 777,25		6 777,25
64822900	Bijdrage kosten personeelstelsysteem	1 238,67	915,65		915,65
64824500	Tegemoetkoming LOI	26 114,87	32 954,37	253,80	32 700,57
64824510	tegemoetkoming LOI - terugvordering bij tewerkstelling				
64824600	Tegemoetkoming toegewezen asielzoekers	5 691,56	28 287,49		28 287,49
64824700	Tegemoetkoming in medische kosten asielzoekers				
64824800	Tegemoetkoming in medische kosten LOI	13 693,20	12 651,19	45,00	12 606,19
64824900	Bijdrage in huurwaarborg	9 724,12	8 710,48		8 710,48
64825000	Minder mobiele centrale	924,99	1 030,46	5,83	1 024,63
64826000	Betaling PWA-cheques				
65001010	Leningen ten laste van OCMW	152 884,54	145 263,53	1 487,33	143 776,20
65003000	Terugbetaling intresten op waarborgen	229,91	907,64	455,96	451,68
65902000	Levenslange en eeuwigdurende rente	120,52	120,52		120,52
65904000	Diverse financiële kosten : betalingsverschillen	7,02	0,94		0,94
66300000	Minderwaarde op realisatie vaste activa				
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	132 948,94	123 112,08		123 112,08
70111010	Opbrengsten uit verpachting	-3 920,71		5 435,76	-5 435,76
70111020	Opbrengsten uit verhuring - GSM-mast	-13 331,07		13 533,06	-13 533,06
70210100	Opbrengsten van cliënten	-1 400 061,58	408 895,18	1 798 800,18	-1 389 905,00
70210110	Opbrengsten van maaltijden	-6 858,24		3 216,52	-3 216,52
70210120	Opbrengsten van bar - cafeteria			889,67	-889,67
70210140	Overige opbrengsten diverse diensten	-431,83		745,61	-745,61
70210160	Opbrengsten prestaties ten laste van elgen ocmw				
70390000	recuperatie kosten trajectbegeleiding - juridische dienst	-12 894,84			
70390010	Andere kosten servicefiats	-349,73	9,82	3 135,41	-3 125,59
70390020	Opbrengsten van aangerekende kosten - nutsvoorzieningen	-25 259,18	3 069,22	31 312,84	-28 243,62
70390100	Recuperatie apothekerskosten	-48 583,79	43 306,13	85 754,39	-42 448,26

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2019	DEBIT	CREDIT	31/12/2019
70390110	Recuperatie kosten TV-aansluiting	-5 609,50	5 714,00	11 420,50	-5 706,50
70390200	Recuperatie van kosten haarverzorging	-19 866,88	19 434,00	37 225,56	-17 791,56
70390300	Recuperatie van administratieve kosten				
70390400	Recuperatie van kosten wasserij	-40 602,75	40 799,24	81 342,17	-40 542,93
70390500	Recuperatie kosten cafetaria	-2 477,60	6 523,44	12 874,04	-6 350,60
70390600	Recuperatie kosten vervoer dagopvang	-788,45	534,18	1 178,52	-644,34
70390700	Recuperatie verblijfskosten bejaarden	-329,70	1 327,10	2 429,56	-1 102,46
70390800	Recuperatie kosten pedicure	-975,50	6 355,25	7 456,75	-1 101,50
70390900	Terugbetaling van schade verzekering	-5 055,24		2 116,40	-2 116,40
70391100	Recuperatie verzekering gezondheidszorgen LL & steun			1 189,78	-1 189,78
70391200	Recuperatie kosten grondverkoop	-53,99		18,18	-18,18
70900000	Interne facturering	-309 313,48		273 989,70	-273 989,70
74000100	Gemeentefonds	-273 805,20		289 416,20	-289 416,20
74010000	Gemeentelijk bijdrage				
74020000	Regularisatiepremie gesco's	-491 873,26	245 936,62	737 809,87	-491 873,25
74050500	Bijdragen van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven	-37 094,56		8 701,27	-8 701,27
74050510	Opbrengsten bijdrage soc. zek. ROB & RVT	-1 422 215,16	1 785 447,72	3 371 419,72	-1 585 972,00
74050520	Arbeidsduurvermindering	-134 191,48		35 299,25	-35 299,25
74050530	Derde lulk	-154 192,23		173 231,23	-173 231,23
74050540	Subsidie RIZIV betr. valdbondspremie/jr	-1 366,11			
74050550	Opbrengsten bijdrage soc.zekerh. kiné	-17 467,64	430,92	22 825,34	-22 394,42
74050560	Overige opbrengsten bijdragen soc zekerheid				
74050600	Tegemoetkoming bezighedsanimatie				
74050610	Vlaamse ondersteuningspremie	-22 786,11		22 866,89	-22 866,89
74050700	loonsubsidie TWE via POD				
74050710	trajectsubsidie TWE	-10 500,00		21 750,00	-21 750,00
74050720	compensatievergoeding TWE	-6 300,00		17 565,00	-17 565,00
74050900	Premie van de hogere overheden voor het gesubsidieerd personeel (GESCO)				
74059900	Subsidies soc. en culturele participatie	-6 298,50		5 592,00	-5 592,00
74059910	Hulpfonds gas en elektriciteit	-37 913,82		64 991,78	-64 991,78
74059920	Werkingsubsidies Cluster				
74059930	tegemoetkoming ikv project participatie kansarme jongeren provincie limburg	-5 931,45			
74060400	Bijdragen van andere overheidsinstellingen voor de werkingsuitgaven				
74060500	Bijdragen van andere overheidsinstellingen voor personeelsuitgaven	-8 276,93	500,00	500,00	
74069900	Beheersbonificaties (oplaadpunt Infrac)	-3 534,21	3 584,84	3 584,84	
74401000	Pensioenbijdrage van mandatarissen	-2 787,21		2 836,73	-2 836,73
74503000	Terugvordering van voordelen in natura van het personeel en van de ...	-16 863,39	415,29	14 637,61	-14 222,32
74504000	Terugvorderingen verzekeringen	-19 613,47			
74505000	Diverse operationele opbrengsten (Istel-akst-Infrac-...)	-4 897,46	1 217,00	8 358,90	-7 141,90
74506000	recuperatie uit pensioenfonds mandatarissen	-25 891,47		26 278,20	-26 278,20
74507000	Diverse operationele opbrengsten			5 824,00	-5 824,00
74801100	Recuperatie leefloon categorie 101				
74801110	Subsidie overheid leefloon categorie 101	-47 575,80	4 902,39	54 641,58	-49 739,19
74802110	Subsidie overheid leefloon SIC	-19,84			
74802210	Subsidie overheid leefloon vreemdelingen	-95 200,98		108 144,15	-108 144,15
74803100	Recuperatie van SINE tussenkomst	-14 500,00		12 500,00	-12 500,00
74804200	Subsidie overheid personeelskosten voor	-10 570,46		24 491,03	-24 491,03
74804600	Subsidie overheid artikel 60§7 FT	-91 456,98		110 083,13	-110 083,13
74810000	Recuperatie steun in specien	-3 650,02		3 473,44	-3 473,44
74810500	Subsidie 1x tegemoetkoming huisbrandoliekost	-29 610,86		38 090,42	-38 090,42
74810600	Recuperatie minimale levering aardgas				
74811000	Recuperatie van voorschotten op lonen				
74811100	Recuperatie voorschotten op pensioenen				
74811300	Recuperatie voorschot uitkering ziekte-en inval. verz.				
74811400	Recuperatie voorschot kinderbijslag en geboortepremie				
74811500	Recuperatie voorschot werkloosheidsuitkeringen				
74811600	Recuperatie voorschot tegemoetkoming gehandicaptenzorg				
74816000	Recuperatie minimale levering aardgas				
74820100	Recuperatie verwarmingstoelage OCMW				
74820400	Recuperatie van hospitalisatiekosten	-1 159,41	1 153,69	1 153,69	
74821100	Recup verblijfskosten bejaarde Inst/PrivP	-1 612,31			
74821300	Recuperatie plaatsingskosten in onthaalhuis	-2 236,90		104,64	-104,64
74822200	Recuperatie tussenkomst huur	-223,43			

2. WAARDERINGSREGELS

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

1. ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

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

AANSCHAFFINGSWAARDE

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

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

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

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

2. AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de

evolucie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, kunnen deze worden overgeboekt naar dubieuze debiteuren.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

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

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger

Is dan een voorzichtigte raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

3. BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

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

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische)

aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

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

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<p>Terreinen</p> <p>Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.</p> <p>De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.</p>	<p>-</p> <p>10 jr</p>
<p>Gebouwen</p> <p><u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.</p>	<p>33 jr</p> <p>10 jr</p>
<p>Installaties, machines en uitrusting</p> <p>Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer</p>	

<p>opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...</p> <ul style="list-style-type: none"> - Medisch - Niet - medisch 	<p>5 jr</p> <p>10 jr</p>
<p>Meubilair</p> <p>Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... In de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn</p>	<p>10 jr</p>
<p>Kantooruitrusting</p> <p>Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopleermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...</p> <p>Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...</p>	<p>5 jr</p> <p>5 jr</p>
<p>Rollend materiaal</p> <p>Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.</p>	<p>5 jr</p>
<p>Kunstwerken (geen erfgoed)</p>	<p>-</p>
<p>Erfgoed</p>	<p>-</p>

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

OCMW BORGLOON

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2019

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
284	Ethias			19 705,80	1 875,00	0,00	0,00	17 830,80
				17 205,80				17 205,80

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

TOEGESTANE LENINGEN EN ANDERE RUILTRANSACTIES

	BV	Som bedrag van de leningen	Som omgezeette bedragen	Som resterende schuld 2019	Voorziene aflossingen 2019 *	Werkelijke aflossingen 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2020
2903								
Vorderingen wegens toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere toegestane leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2904								
Vorderingen wegens tussenkomst in gewaarborgde leningen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2905								
Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

INVESTERINGSSUBSIDIES EN ANDERE NIET-RUILTRANSACTIES

	Initiële subsidiebedrag	Reeds géind per 31/12/2019	Resterend saldo per 31/12/2019	Voorziena tranche 2019 *	Werkelijke tranche 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Tranche verwacht in 2020
2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorderingen wegens investeringssubsidies in kapitaal							
2013	6 921 139,20	2 422 384,72	4 498 754,48	346 054,96	346 054,96	0,00	346 054,96
Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies							
Via leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies	6 921 139,20	2 422 384,72	4 498 754,48	346 054,96	346 054,96	0,00	346 054,96
Vipa	6 921 139,20	2 422 384,72	4 498 754,48	346 054,96	346 054,96	0,00	346 054,96
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties							

OCMW BORGLOON

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

FINANCIËLE SCHULDEN

	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld 2019	Voorziene aflossingen 2019 *	Werkelijke aflossingen 2019 *	Verschil werkelijk - voorzien	Som terug te betalen in 2020
171							
Obligatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
172							
Leningeschulden en soortgelijke schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1733							
Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	6 613 671,99	6 613 671,99	4 609 133,30	303 469,49	303 469,49	0,00	301 749,09
Leningen ten laste van het bestuur	6 613 671,99	6 613 671,99	4 609 133,30	303 469,49	303 469,49	0,00	301 749,09
BELFIUS	6 141 930,61	6 141 930,61	4 572 405,57	276 550,41	276 550,41	0,00	283 613,30
BELFIUS (volledig terugbetaald in 2018)	99 157,41	99 157,41		6 621,60	6 621,60	0,00	
BNP PARIBAS FORTIS	372 583,97	372 583,97	36 727,73	20 297,48	20 297,48	0,00	18 135,79
Leningen ten laste van hogere overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1744 Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------	------	------	------	------

174 Overige leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

BUITENGEBRUIKSTELLINGEN EN SALDERINGEN (PASSIVA)

Onschrijving buitengebruiksgeschied passief	AR 1...	Aanschafwaarde	Verrekening	Boekwaarde
	1500000	1 499 261,30	1 499 261,30	0,00
		1 499 261,30	1 499 261,30	

3. BOEKJAAR 2019 IN GRAFIEK

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 In evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2019 In evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2019 In evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2019 In grafiek

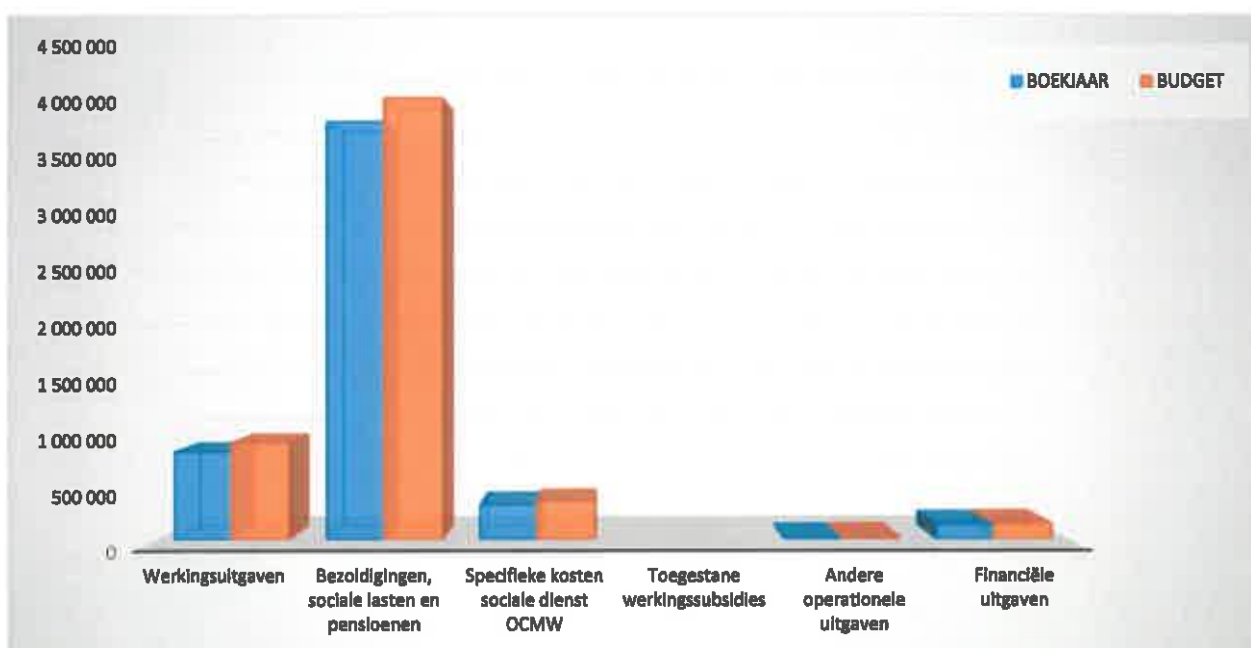
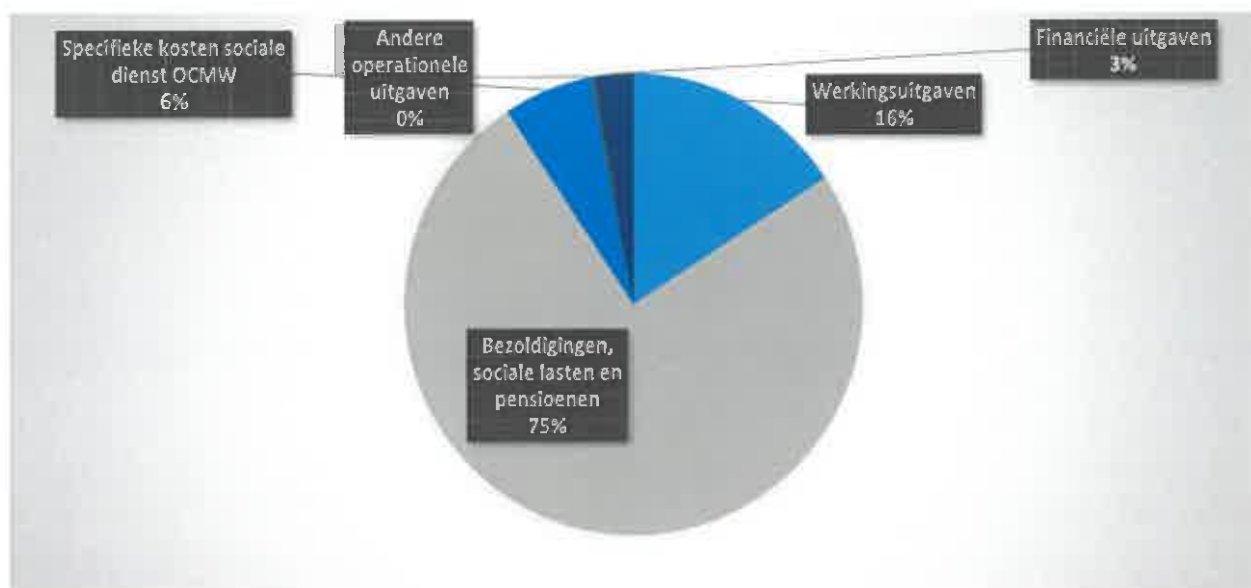
31/12/2019

31/12/2018

I. UITGAVEN	Code	5 219 216	5 310 174
A. Operationele uitgaven	60/4	5 074 867	5 156 932
1. Goederen en diensten	60/1	823 748	962 059
0953 Woon- en zorgcentra		697 449	742 590
0952 Assistentiewoningen		50 284	48 477
0900 Sociale bijstand		32 604	15 307
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		20 934	18 564
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		16 215	12 073
0119 Overige algemene diensten		5 452	99 790
0904 Activering van tewerkstelling		348	726
0110 Secretariaat		293	230
0111 Fiscale en financiële diensten		124	6 415
**** Overige beleidsvelden		46	17 887
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3 911 059	3 884 318
0953 Woon- en zorgcentra		2 801 384	2 747 470
0900 Sociale bijstand		363 718	349 281
0904 Activering van tewerkstelling		207 929	184 903
0110 Secretariaat		165 909	202 128
0111 Fiscale en financiële diensten		125 521	158 746
0100 Politieke organen		96 066	98 948
0112 Personeelsdienst en vorming		59 803	58 032
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		55 382	53 493
0905 Dienst voor juridische informatie en advies		35 347	31 318
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	327 274	296 385
0900 Sociale bijstand		268 324	244 398
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		45 307	39 808
**** Overige beleidsvelden		13 642	12 180
4. Toegestane werkingssubsidies	649		
5. Andere operationele uitgaven	640/7	12 786	14 170
0953 Woon- en zorgcentra		9 837	9 437
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		1 516	1 108
0952 Assistentiewoningen		427	443
**** Overige beleidsvelden		1 006	3 181
B. Financiële uitgaven	65	144 349	153 242
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		144 228	153 114
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		121	121
**** Overige beleidsvelden		1	7
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

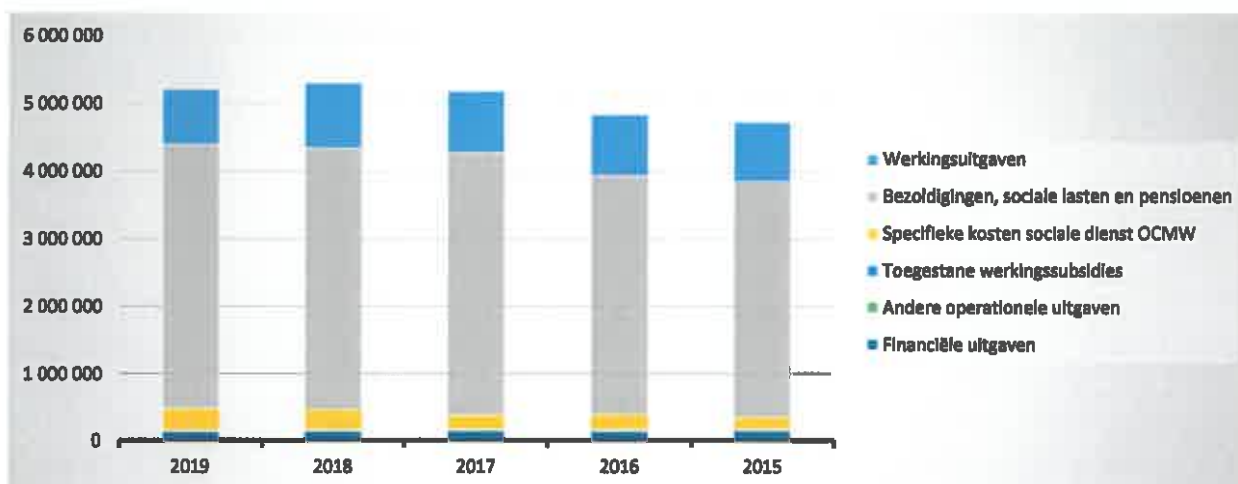
1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	5 219 216	100%	5 567 685	100%	94%
Werkingsuitgaven	823 748	16%	909 442	16%	91%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3 911 059	75%	4 133 978	74%	95%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	327 274	6%	356 446	6%	92%
Toegestane werkingsubsidies					
Andere operationele uitgaven	12 786	0%	18 752	0%	68%
Financiële uitgaven	144 349	3%	149 067	3%	97%



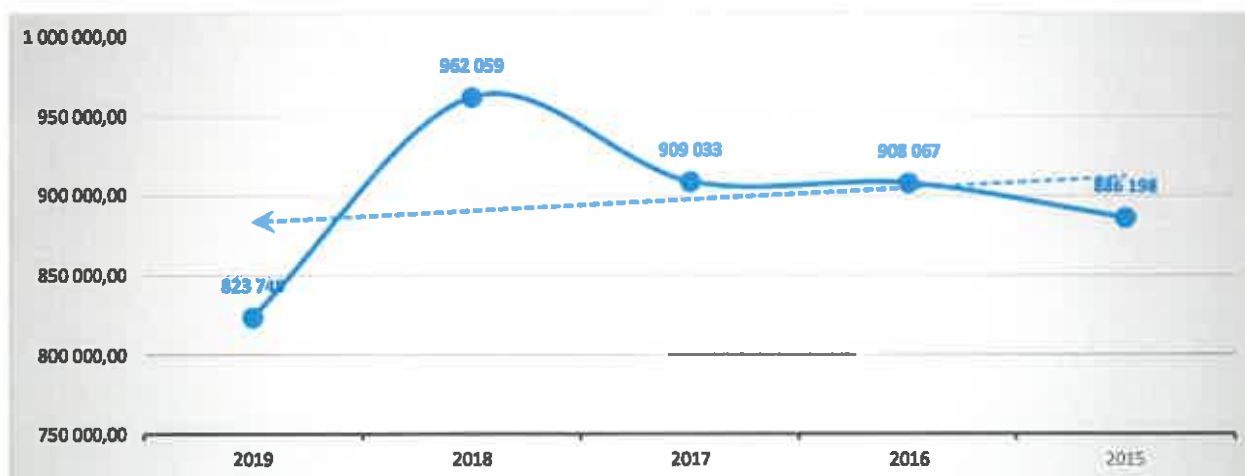
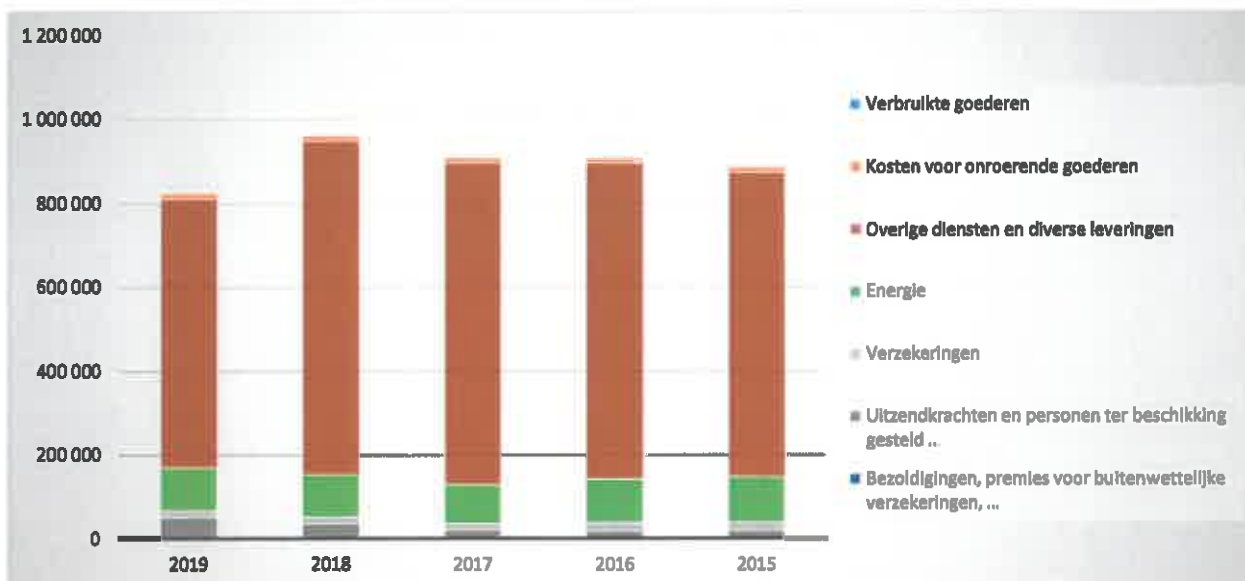
2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	5 219 216	100%	5 310 174	100%	5 188 331	100%
Werkingsuitgaven	823 748	16%	962 059	18%	909 033	18%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3 911 059	75%	3 884 318	73%	3 893 833	75%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	327 274	6%	296 385	6%	207 474	4%
Toegestane werkingsubsidies						
Andere operationele uitgaven	12 786	0%	14 170	0%	17 597	0%
Financiële uitgaven	144 349	3%	153 242	3%	160 393	3%



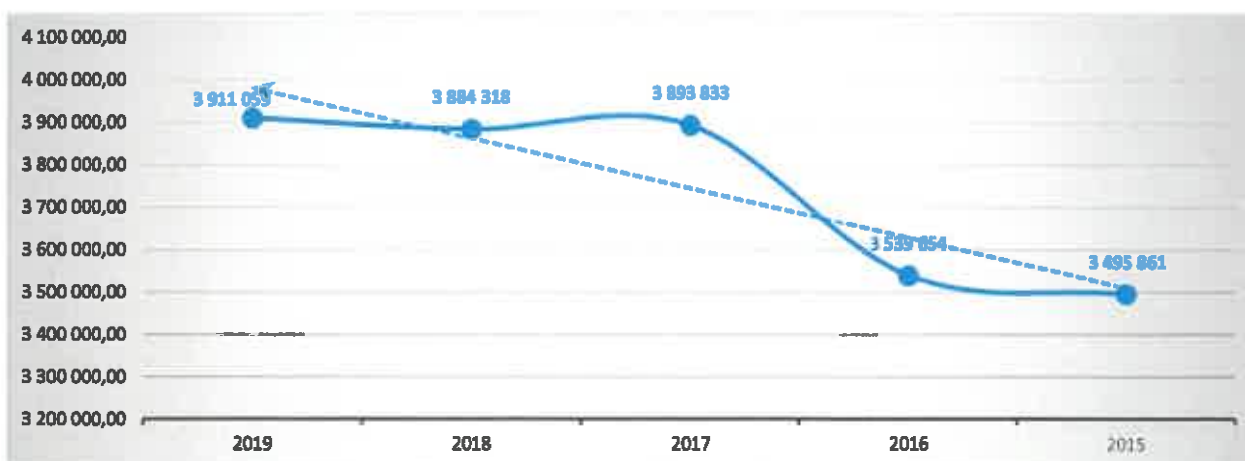
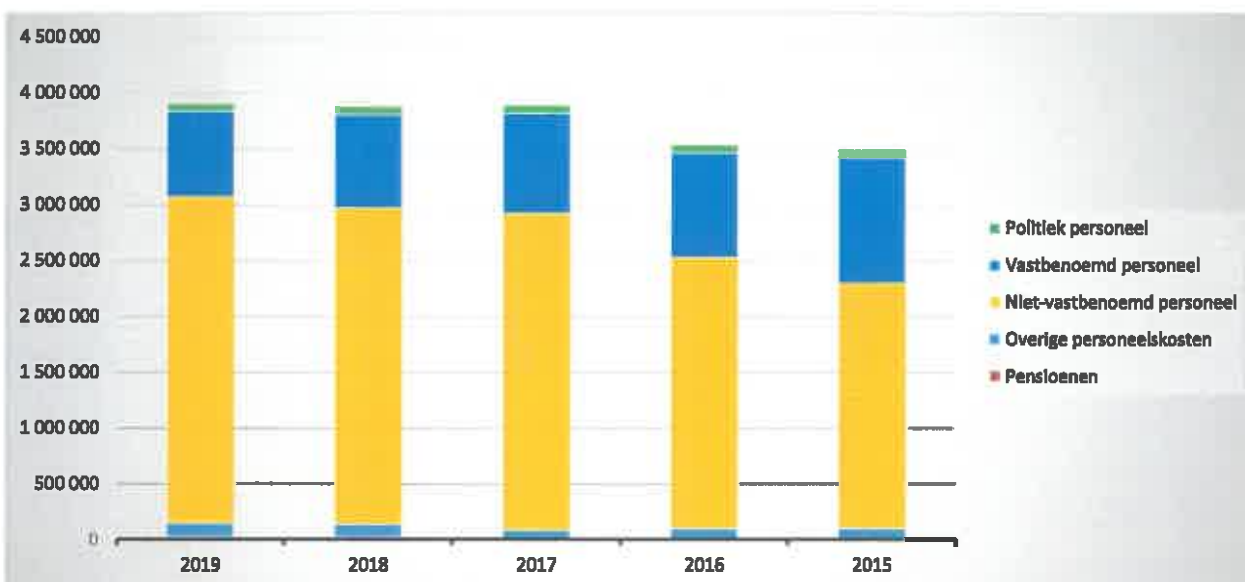
3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsuitgaven	823 748	100%	962 059	100%	909 033	100%
Verbruikte goederen						
Kosten voor onroerende goederen	12 533	2%	12 289	1%	12 097	1%
Energie	102 242	12%	101 475	11%	92 835	10%
<i>Elektriciteit</i>	<i>63 866</i>		<i>54 871</i>		<i>49 623</i>	
<i>Gas</i>	<i>27 048</i>		<i>35 909</i>		<i>34 111</i>	
<i>Aardolieproducten</i>	<i>11 328</i>		<i>10 695</i>		<i>9 101</i>	
Verzekeringen	16 294	2%	15 586	2%	15 715	2%
Overige diensten en diverse leveringen	641 380	78%	796 230	83%	767 773	84%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	51 300	6%	36 480	4%	20 612	2%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



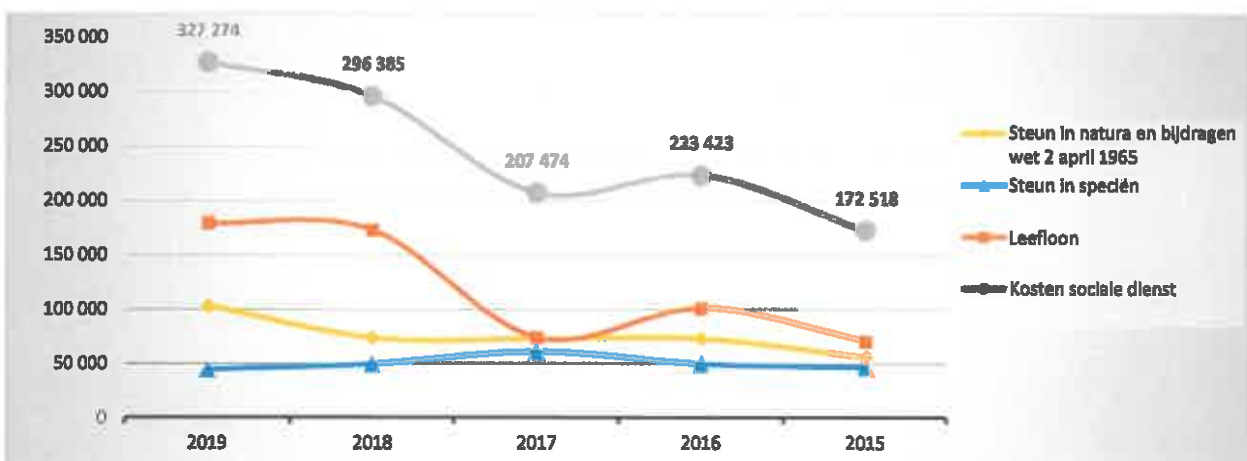
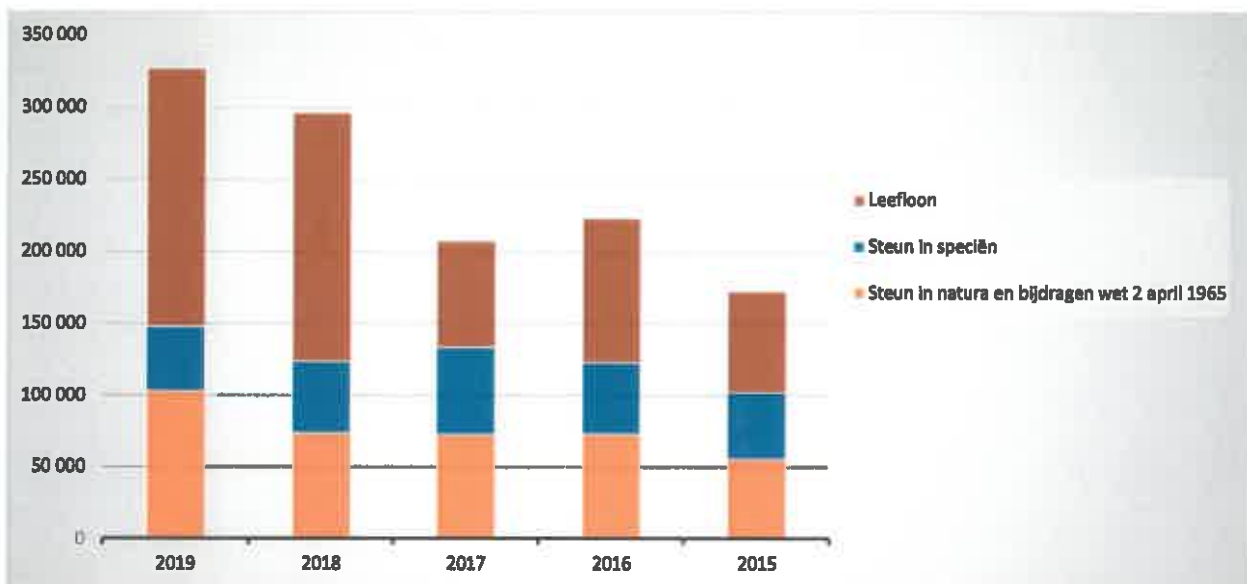
4. Evolutie van de personeelskosten 2019-2015

	2019		2018		2017
Personeelskosten	3 911 059		3 884 318		3 893 833
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	3 762 858	100%	3 742 091	100%	3 806 283
Politiek personeel	69 762	2%	72 768	2%	71 555
Vastbenoemd personeel	769 027	20%	834 001	22%	894 896
Niet-vastbenoemd personeel	2 924 070	78%	2 835 322	76%	2 839 833
Overige personeelskosten	121 923		116 336		85 201
Pensioenen	26 278		25 891		2 349



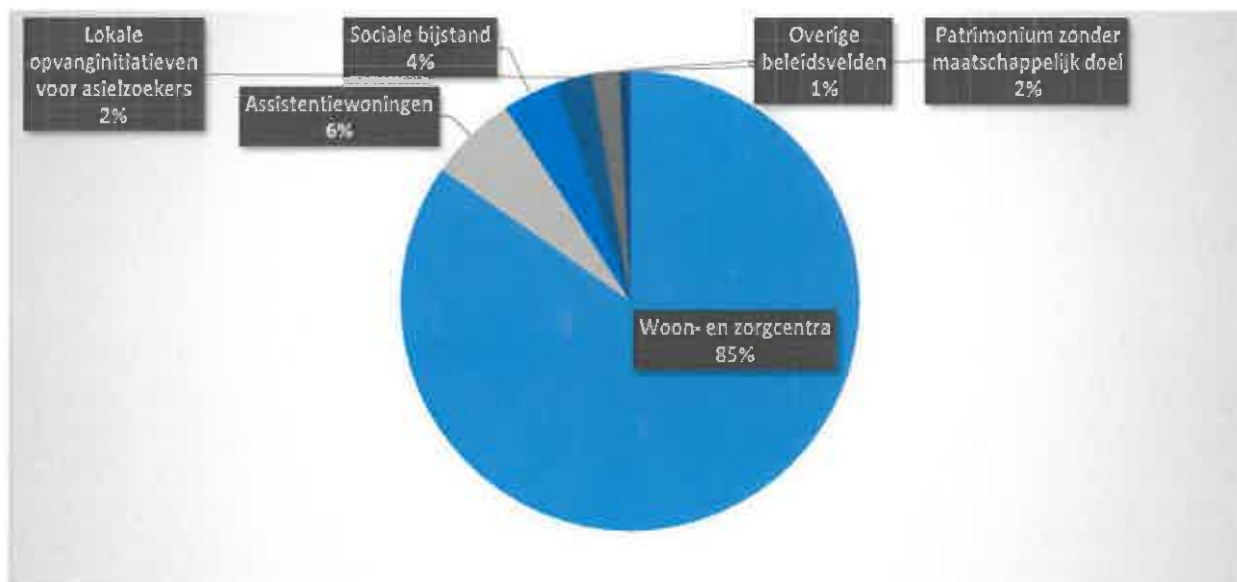
5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	327 274	100%	296 385	100%	207 474	100%
Leefloon	179 478	55%	172 993	58%	74 034	36%
Steun in speciën	44 678	14%	49 482	17%	60 750	29%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	103 117	32%	73 910	25%	72 691	35%



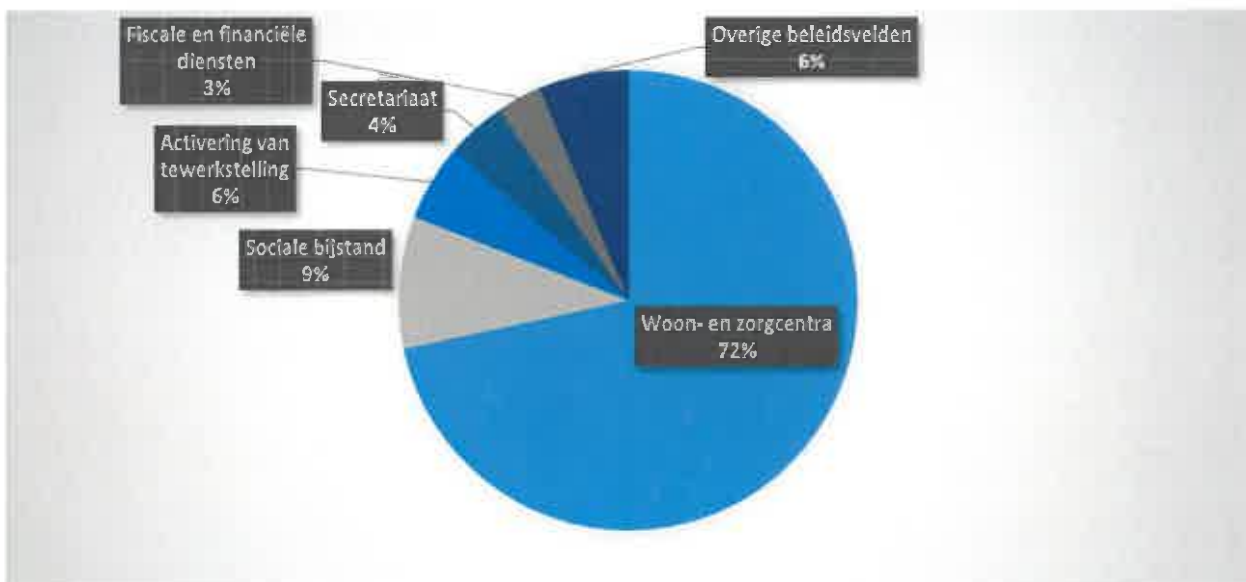
6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Werkingskosten	823 748	100%	962 059	100%	909 442	100%
0953 Woon- en zorgcentra	697 449	85%	742 590	77%	753 017	83%
0952 Assistentiewoningen	50 284	6%	48 477	5%	55 001	6%
0900 Sociale bijstand	32 604	4%	15 307	2%	36 549	4%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	20 934	3%	18 564	2%	23 702	3%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	16 215	2%	12 073	1%	14 744	2%
0119 Overige algemene diensten	5 452	1%	99 790	10%	23 154	3%
0904 Activering van tewerkstelling	348	0%	726	0%	844	0%
0110 Secretariaat	293	0%	230	0%	739	0%
0111 Fiscale en financiële diensten	124	0%	6 415	1%	500	0%
0905 Dienst voor juridische informatie en advies	100	0%	203	0%	395	0%
0100 Politieke organen	10	0%	607	0%	452	0%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid			1 322	0%		
**** Overige beleidsvelden	-65	0%	15 755	2%	345	0%



7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Personeelskosten	2019		2018		BUDGET	
	3 911 059	100%	3 884 318	100%	4 133 978	100%
0953 Woon- en zorgcentra	2 801 384	72%	2 747 470	71%	3 065 323	74%
0900 Sociale bijstand	363 718	9%	349 281	9%	360 040	9%
0904 Activering van tewerkstelling	207 929	5%	184 903	5%	200 611	5%
0110 Secretariaat	165 909	4%	202 128	5%	151 586	4%
0111 Fiscale en financiële diensten	125 521	3%	158 746	4%	131 028	3%
0100 Politieke organen	96 066	2%	98 948	3%	76 934	2%
0112 Personeelsdienst en vorming	59 803	2%	58 032	2%	60 324	2%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	55 382	1%	53 493	1%	55 687	1%
0905 Dienst voor juridische informatie en advies	35 347	1%	31 318	1%	32 446	1%



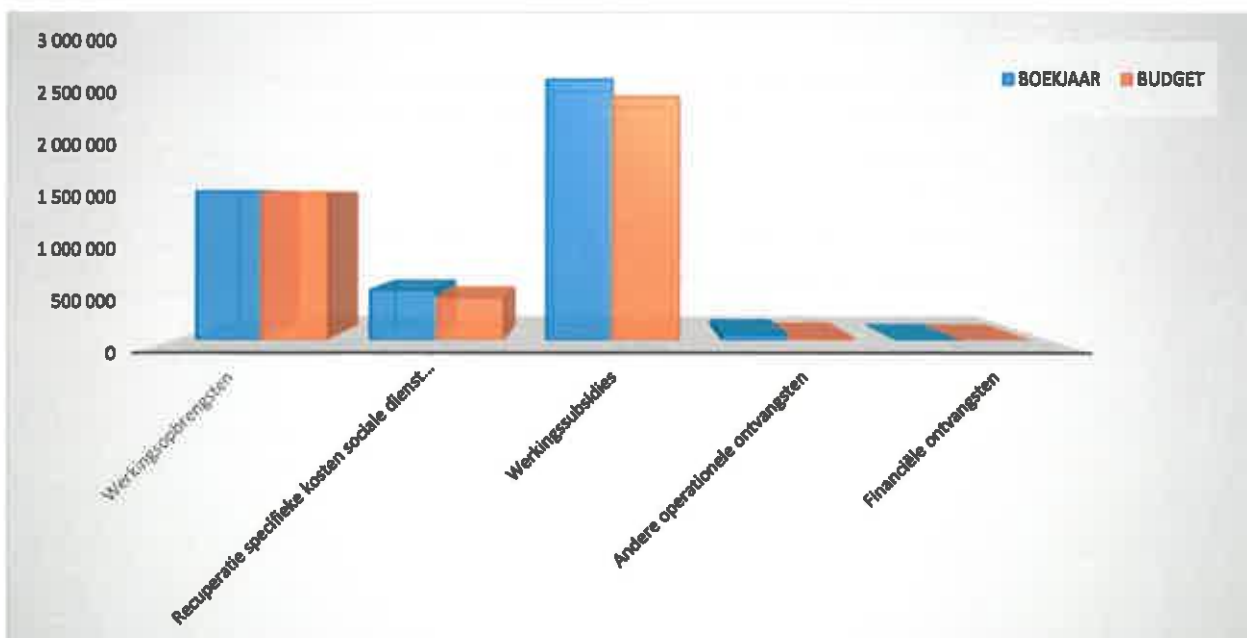
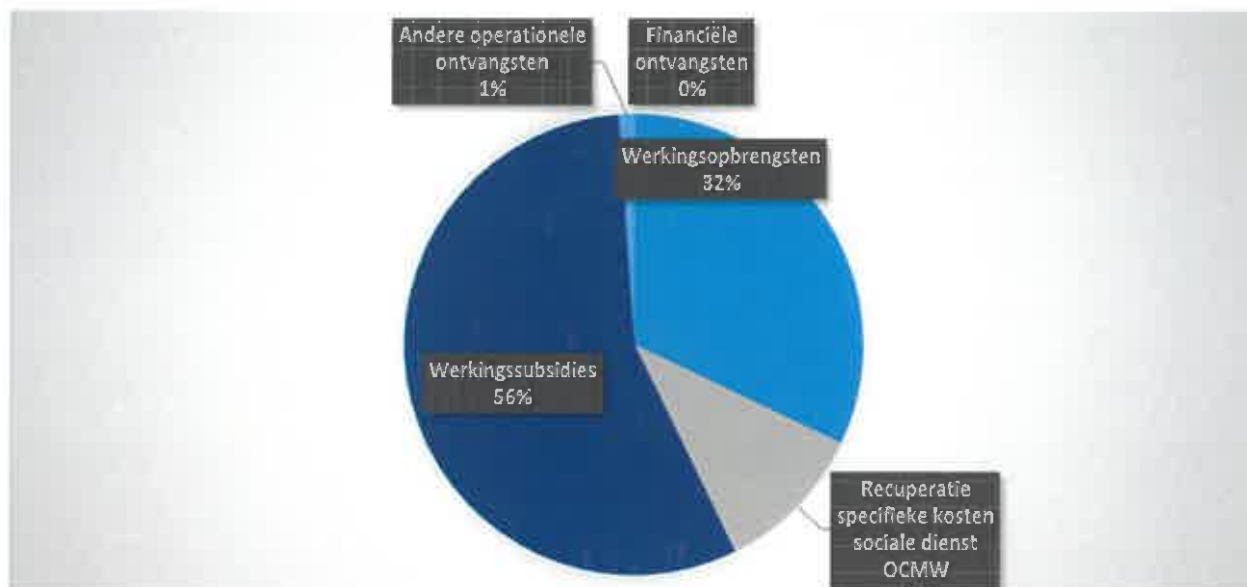
31/12/2019

31/12/2018

II. ONTVANGSTEN	Code	4 883 486	4 733 975
A. Operationele ontvangsten	70/4	4 882 925	4 733 054
1. Ontvangsten uit de werking	70	1 564 107	1 587 451
0953 Woon- en zorgcentra		1 328 044	1 345 128
0952 Assistentiewoningen		226 271	217 698
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		5 454	3 975
0946 Thuisbezorgde maaltijden		2 984	6 483
0900 Sociale bijstand		1 190	
0904 Activering van tewerkstelling		165	14 167
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		2 739 653	2 633 747
a. Algemene werkingssubsidies		781 289	765 678
Gemeente- of provinciefonds	7400	289 416	273 805
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	491 873	491 873
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1 958 364	1 868 068
0953 Woon- en zorgcentra		1 821 451	1 747 527
0900 Sociale bijstand		78 268	80 955
0904 Activering van tewerkstelling		39 315	16 800
0110 Secretariaat		19 330	22 786
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	522 862	441 804
0900 Sociale bijstand		250 173	211 530
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		137 887	124 317
**** Overige beleidsvelden		134 801	105 957
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	56 303	70 053
0010 Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus		26 278	
0953 Woon- en zorgcentra		10 238	14 940
0904 Activering van tewerkstelling		8 377	3 207
**** Overige beleidsvelden		11 410	51 906
B. Financiële ontvangsten	75	560	921
0030 Financiële aangelegenheden		560	921
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

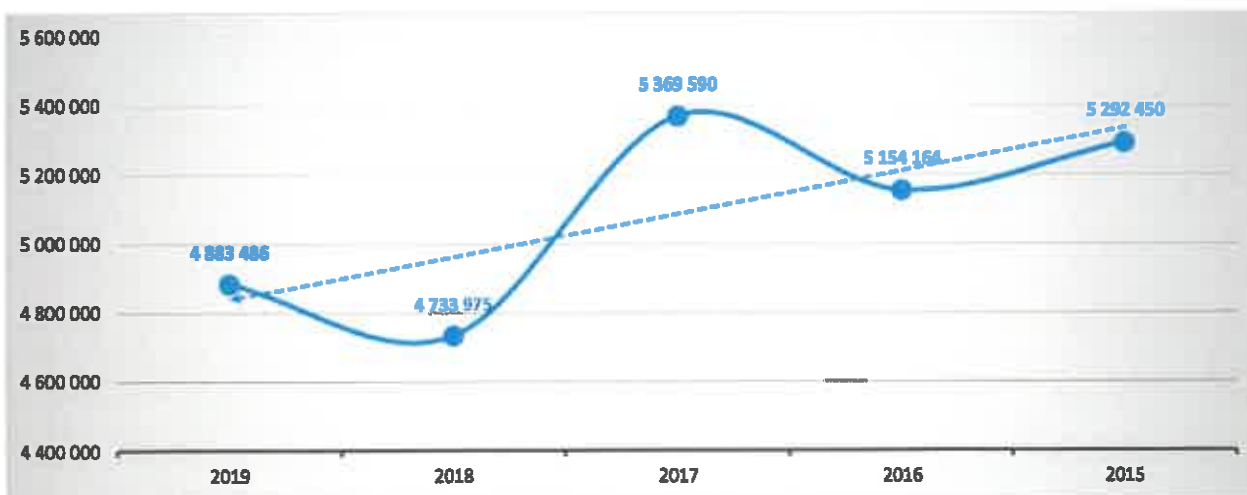
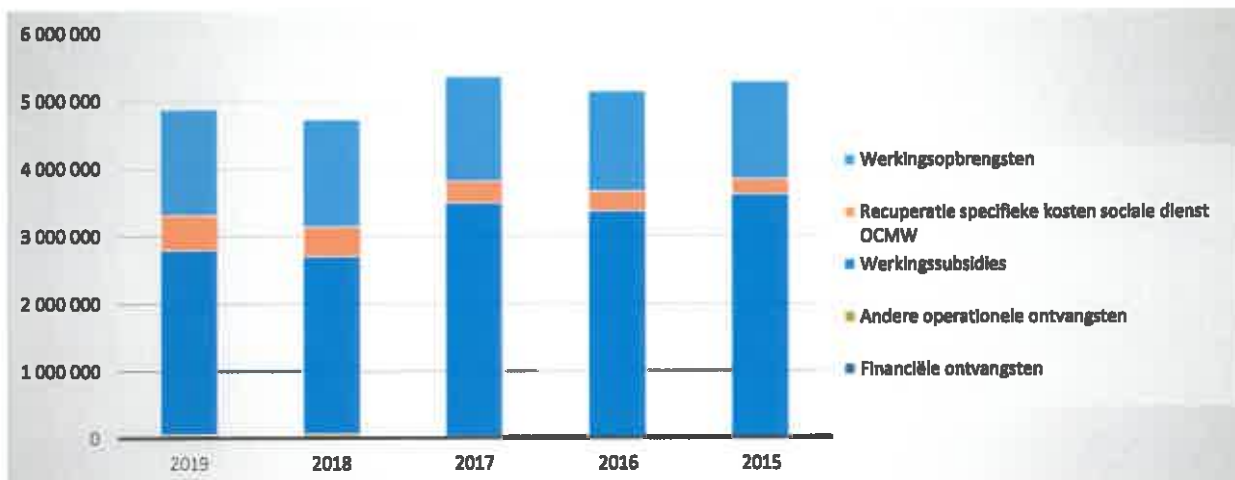
1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	4 883 486	100%	4 581 154	100%	107%
Werkingsopbrengsten	1 564 107	32%	1 556 314	34%	101%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	522 862	11%	440 941	12%	119%
Werkingsubsidies	2 739 653	56%	2 561 250	56%	107%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	289 416		284 798		102%
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	491 873		491 873		100%
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	1 958 364		1 784 579		110%
Andere operationele ontvangsten	56 303	1%	21 639	0%	260%
Financiële ontvangsten	560	0%	1 010	0%	55%



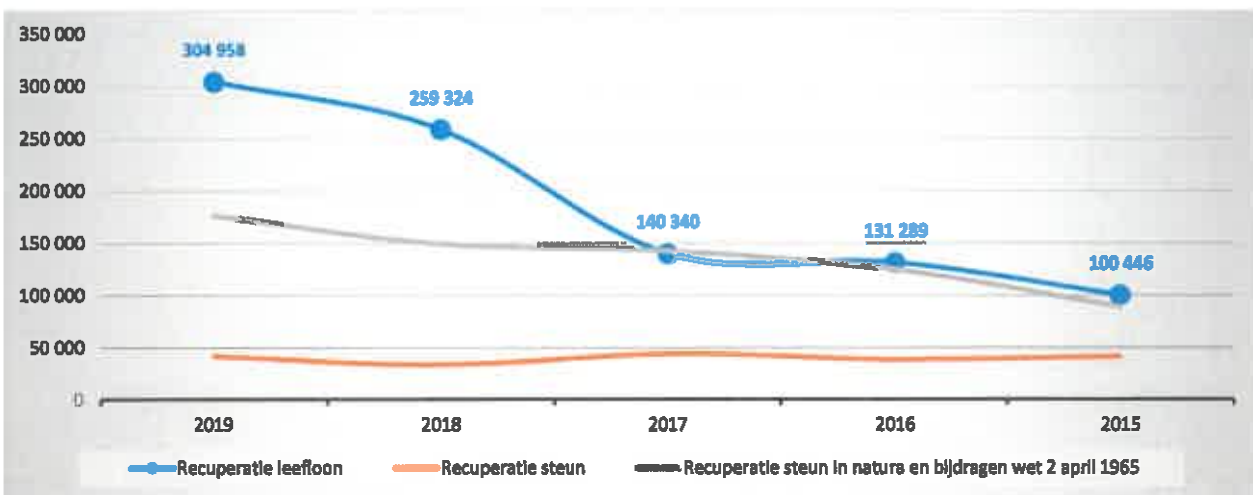
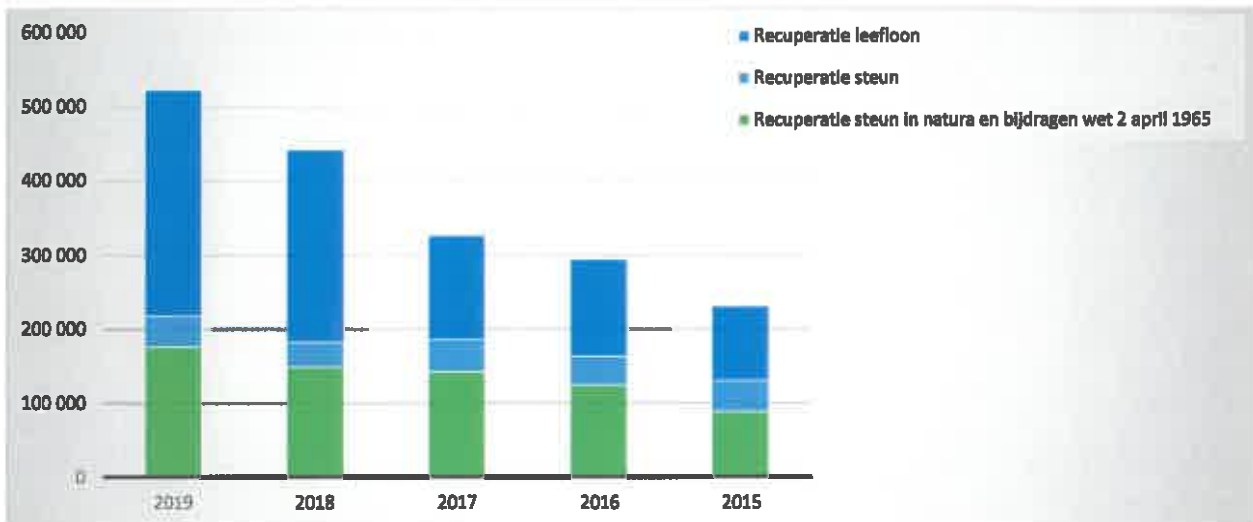
2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieontvangsten	4 883 486	100%	4 733 975	100%	5 369 590	100%
Werkingsopbrengsten	1 564 107	32%	1 587 451	34%	1 549 146	29%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	522 862	11%	441 804	9%	326 705	6%
Werkingsubsidies	2 739 653	56%	2 633 747	56%	3 468 609	65%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>289 416</i>		<i>273 805</i>		<i>265 710</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					<i>750 000</i>	
<i>Overige algemene werkingsubsidies</i>	<i>491 873</i>		<i>491 873</i>		<i>509 803</i>	
<i>Specifieke werkingsubsidies</i>	<i>1 958 364</i>		<i>1 868 068</i>		<i>1 943 096</i>	
Andere operationele ontvangsten	56 303	1%	70 053	1%	24 659	0%
Financiële ontvangsten	560	0%	921	0%	472	0%



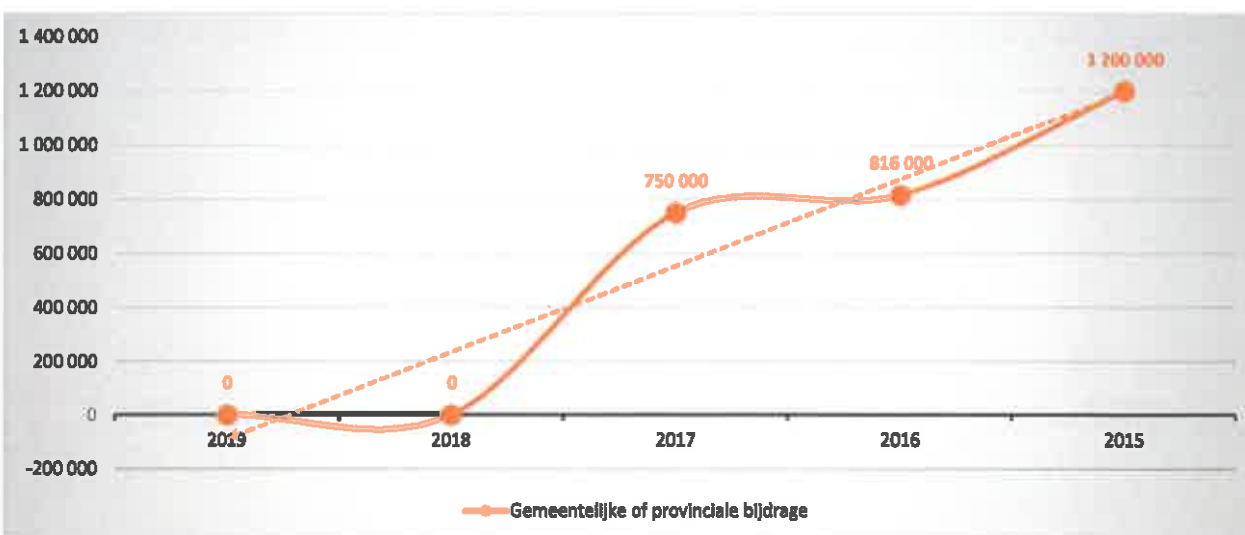
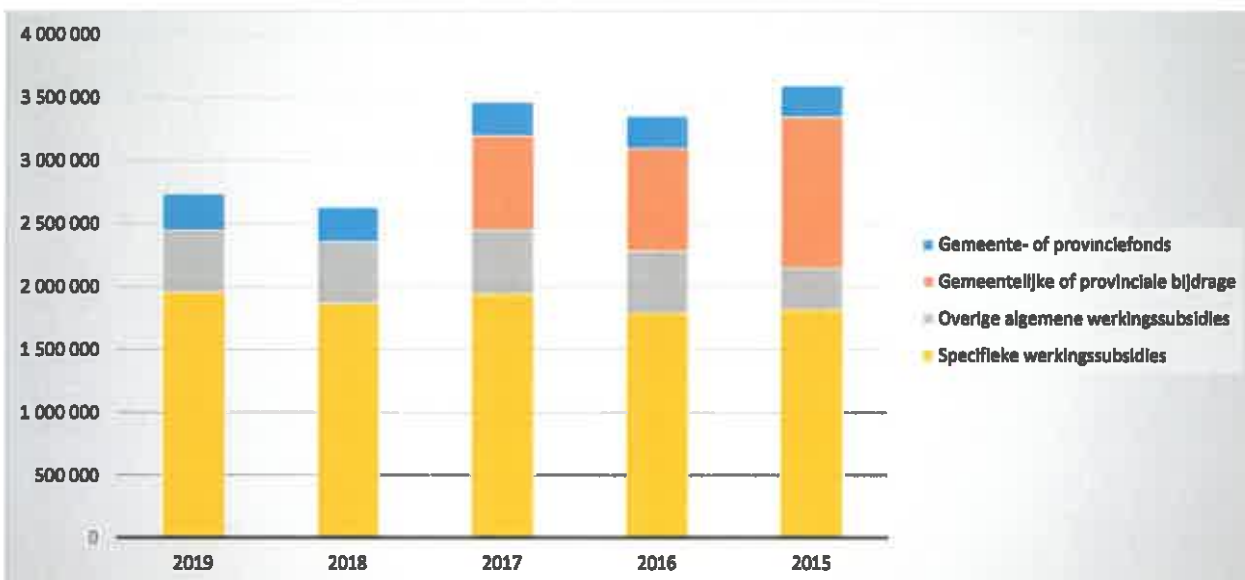
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	522 862	100%	441 804	100%	326 705	100%
Recuperatie leefloon	304 958	58%	259 324	59%	140 340	43%
Recuperatie steun	41 564	8%	33 261	8%	43 809	13%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	176 340	34%	149 219	34%	142 556	44%



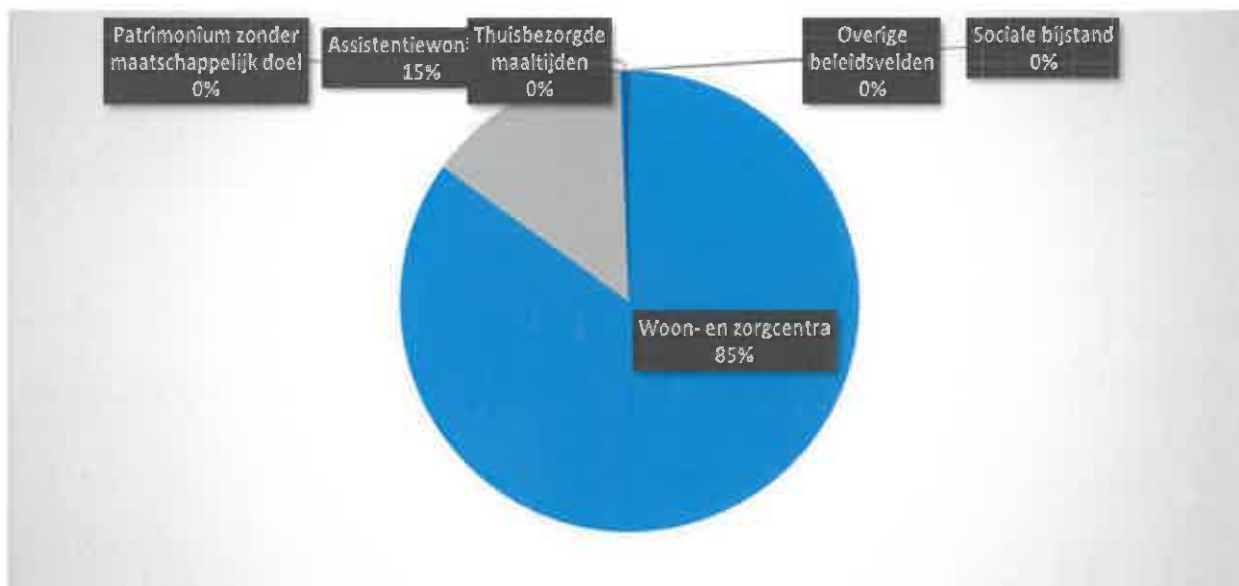
4. Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsubsidies	2 739 653	100%	2 633 747	100%	3 468 609	100%
Gemeente- of provinciefonds	289 416	11%	273 805	10%	265 710	8%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage					750 000	22%
Overige algemene werkingssubsidies	491 873	18%	491 873	19%	509 803	15%
Specifieke werkingssubsidies	1 958 364	71%	1 868 068	71%	1 943 096	56%



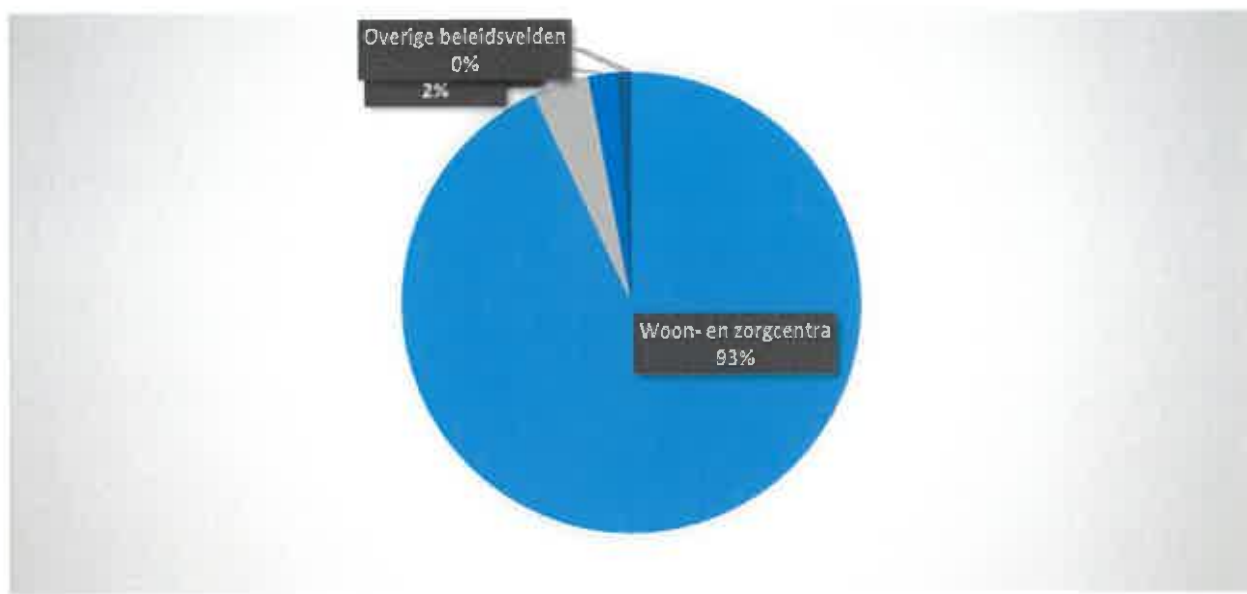
5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

		2019		2018		BUDGET	
Werkingsopbrengsten		1 564 107	100%	1 587 451	100%	1 556 314	100%
0953	Woon- en zorgcentra	1 328 044	85%	1 345 128	85%	1 297 981	83%
0952	Assistentiewoningen	226 271	14%	217 698	14%	240 523	15%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	5 454	0%	3 975	0%	5 410	0%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	2 984	0%	6 483	0%	11 000	0%
0900	Sociale bijstand	1 190	0%			1 400	0%
0904	Activering van tewerkstelling	165	0%	14 167	1%		



6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies	1 958 364	100%	1 868 068	100%	1 784 579	100%
0953 Woon- en zorgcentra	1 821 451	93%	1 747 527	94%	1 641 684	92%
0900 Sociale bijstand	78 268	4%	80 955	4%	59 395	3%
0904 Activering van tewerkstelling	39 315	2%	16 800	1%	67 500	4%
0110 Secretariaat	19 330	1%	22 786	1%	16 000	1%



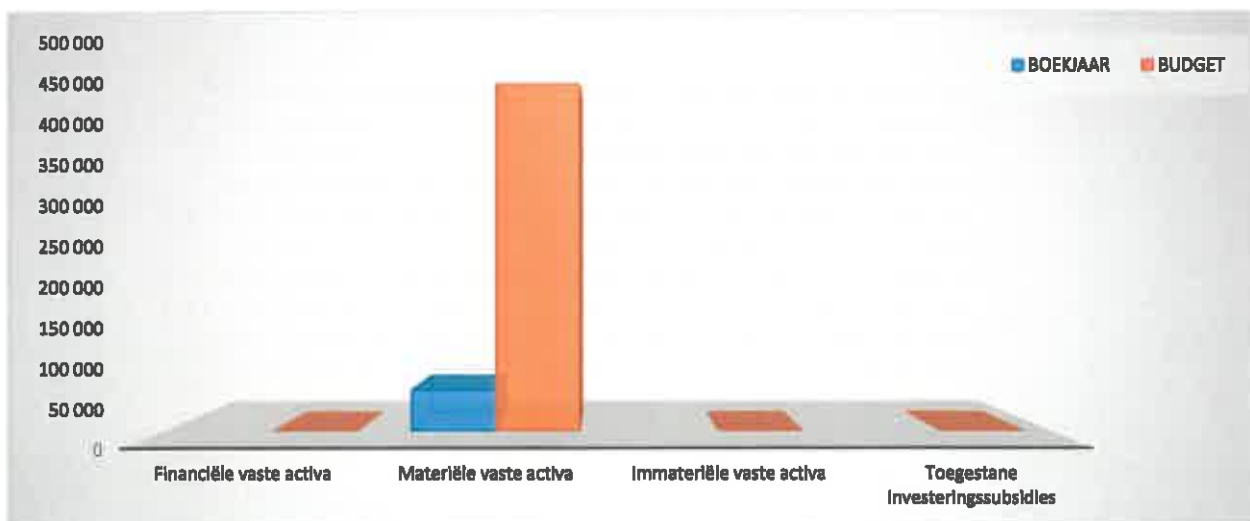
7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

	2019		2018		BUDGET	
Financiële ontvangsten	560	100%	921	100%	1 010	100%
0030 Financiële aangelegenheden	560	100%	921	100%	1 010	100%



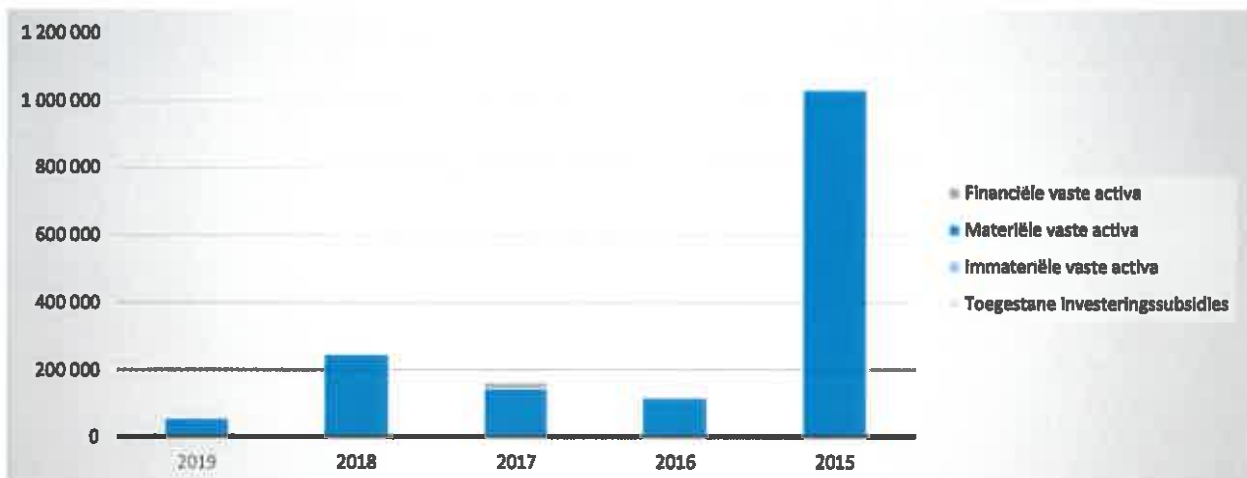
1. Samenstelling van de Investeringsuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	55 264	100%	465 904	100%	12%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	55 264	100%	465 904	100%	12%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	55 264		465 904		12%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	32 674		87 527		37%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	22 590		50 063		45%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>			328 313		
Overige materiële vaste activa			0		
<i>Onroerende goederen</i>			0		
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Toegestane investeringsubsidies					



2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Investeringsuitgaven	55 264	100%	245 762	100%	161 528	100%
Financiële vaste activa					17 206	11%
Materiële vaste activa	55 264	100%	245 762	100%	144 322	89%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	55 264		207 027		144 322	
<i>Terrainen en gebouwen</i>	<i>32 674</i>		<i>185 693</i>		<i>45 373</i>	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	<i>22 590</i>		<i>8 847</i>		<i>82 916</i>	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>			<i>12 487</i>		<i>16 033</i>	
Overige materiële vaste activa			38 735			
<i>Onroerende goederen</i>			<i>38 735</i>			
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Toegestane investeringssubsidies						



3. Verdeling van de Investeringsuitgaven per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

		2019		2018		BUDGET	
Financiële vaste activa							
Materiële vaste activa		55 264	100%	245 762	100%	465 904	100%
0953	Woon- en zorgcentra	27 329	49%	8 847	4%	55 610	12%
0952	Assistentiewoningen	22 635	41%	185 693	76%	81 980	18%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	5 300	10%	51 222	21%	328 314	70%
Immateriële vaste activa							
Toegestane investeringssubsidies							

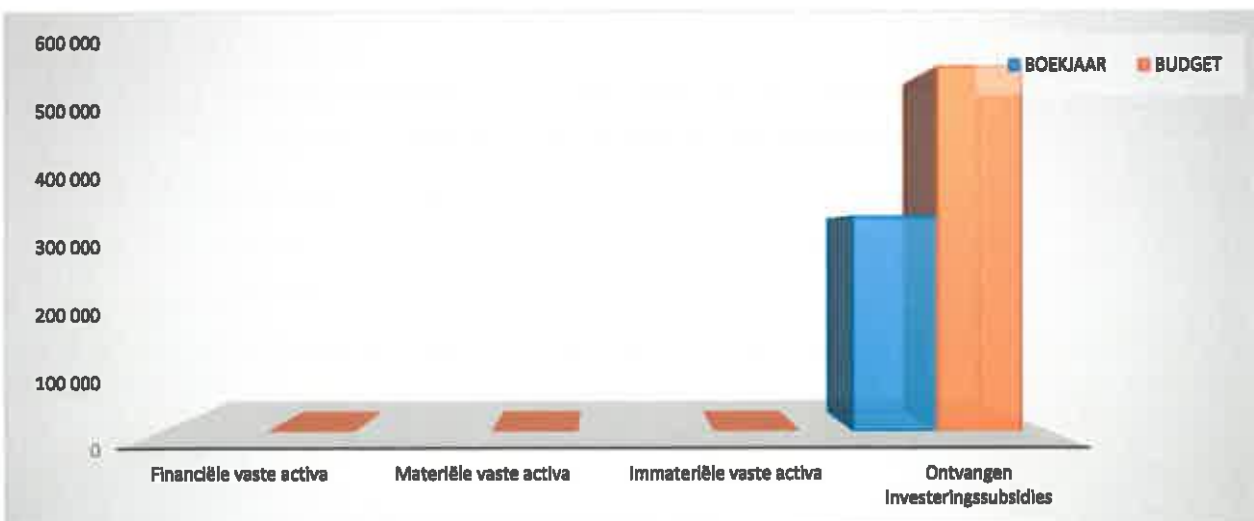
31/12/2019

31/12/2018

ONTVANGSTEN	Code	346 055	449 608
I. Verkoop van financiële vaste activa	28		
II. Verkoop van materiële vaste activa			99 114
Onroerende goederen			99 114
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			99 114
Roerende goederen			
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III. Verkoop van Immateriële vaste activa	21		
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	346 055	350 494
0953 Woon- en zorgcentra		346 055	346 055
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers			-5 067
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			9 506

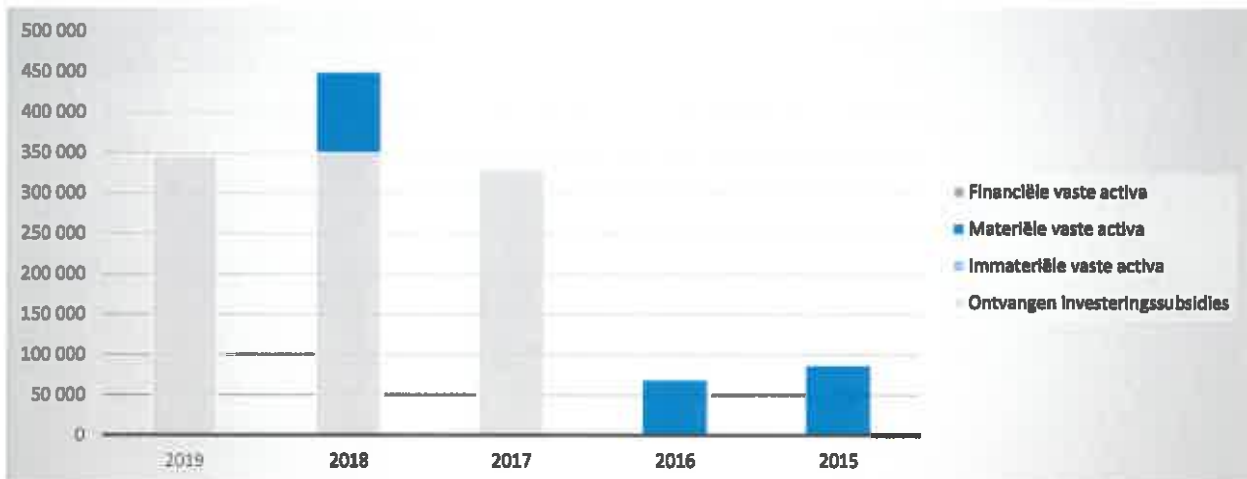
1. Samenstelling van de Investeringsontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	346 055	100%	586 226	100%	59%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa			171	0%	
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			171		
Terreinen en gebouwen					
Wegen en overige infrastructuur					
Roerende goederen			171		
Leasing en soortgelijke rechten					
Erfgoed					
Overige materiële vaste activa					
Onroerende goederen					
Roerende goederen					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen Investeringsubsidies	346 055	100%	586 055	100%	59%



2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Investeringsontvangsten	346 055	100%	449 608	100%	329 277	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa			99 114	22%	329	0%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					329	
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>					329	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa			99 114			
<i>Onroerende goederen</i>			99 114			
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	346 055	100%	350 494	78%	328 948	100%



3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

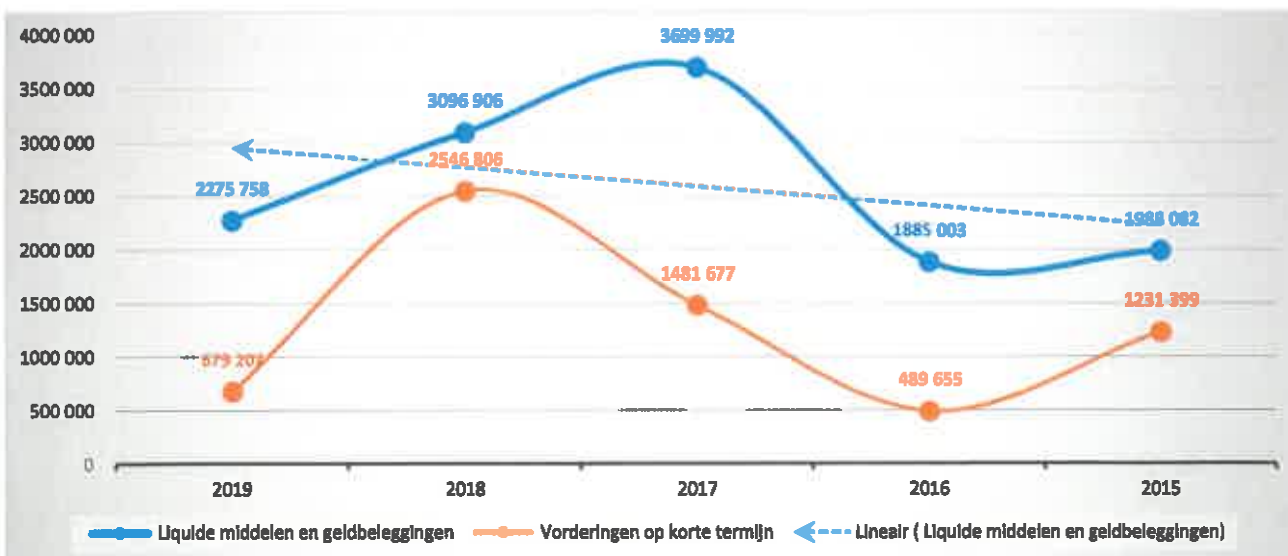
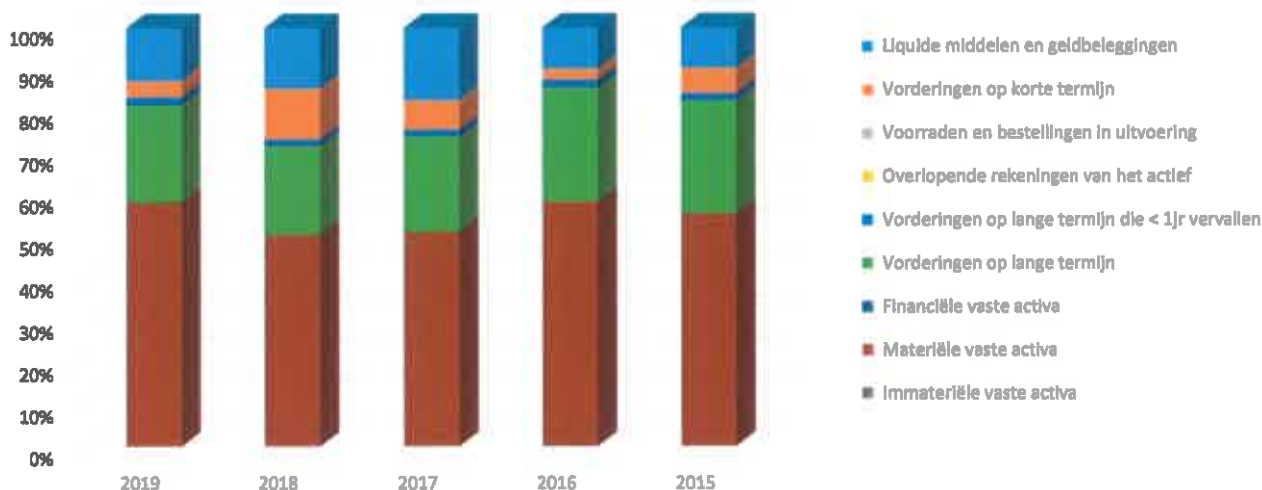
	2019		2018		BUDGET	
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa			99 114	100%	171	100%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			99 114	100%		
**** Overige beleidsvelden					171	100%
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	346 055	100%	350 494	100%	586 055	100%
0953 Woon- en zorgcentra	346 055	100%	346 055	99%	346 055	59%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers			-5 067	-1%		
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel			9 506	3%	240 000	41%

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	3 301 020,45	5 989 767,56
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2 275 758,32	3 096 906,36
B. Vorderingen op korte termijn	679 207,17	2 546 806,24
1. Vorderingen uit ruiltransacties	195 081,48	202 265,61
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	484 125,69	2 344 540,63
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	346 054,96	346 054,96
II. Vaste activa	14 588 488,15	15 244 468,95
A. Vorderingen op lange termijn	4 152 699,52	4 498 754,48
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	4 152 699,52	4 498 754,48
B. Financiële vaste activa	17 830,80	17 825,54
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijke 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	17 830,80	17 825,54
C. Materiële vaste activa	10 417 957,83	10 727 888,93
1. Gemeenschapsgoederen	1 510 577,96	1 506 337,96
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	4 240,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	1 506 337,96	1 506 337,96
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	8 596 425,53	8 910 596,63
a. Terreinen en gebouwen	8 055 904,23	8 301 888,23
b. Installaties, machines en uitrusting	77 204,35	76 510,91
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7 412,15	11 163,43
d. Leasing en soortgelijke rechten	455 904,80	521 034,06
3. Overige materiële vaste activa	310 954,34	310 954,34
a. Terreinen en gebouwen	310 954,34	310 954,34
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
TOTAAL ACTIVA	17 889 508,60	21 234 236,51

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	5 798 681,83	8 370 369,93
A. Schulden op korte termijn	1 014 752,98	3 342 874,78
1. Schulden uit ruiltransacties	701 889,43	679 017,52
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	233 337,76	219 401,20
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	468 551,67	459 616,32
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	11 114,46	2 360 387,77
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	301 749,09	303 469,49
B. Schulden op lange termijn	4 783 928,85	5 027 495,15
1. Schulden uit ruiltransacties	4 783 928,85	5 027 495,15
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	476 544,64	418 361,85
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	476 544,64	418 361,85
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	4 307 384,21	4 609 133,30
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	12 090 826,77	12 863 866,58
TOTAAL PASSIVA	17 889 508,60	21 234 236,51

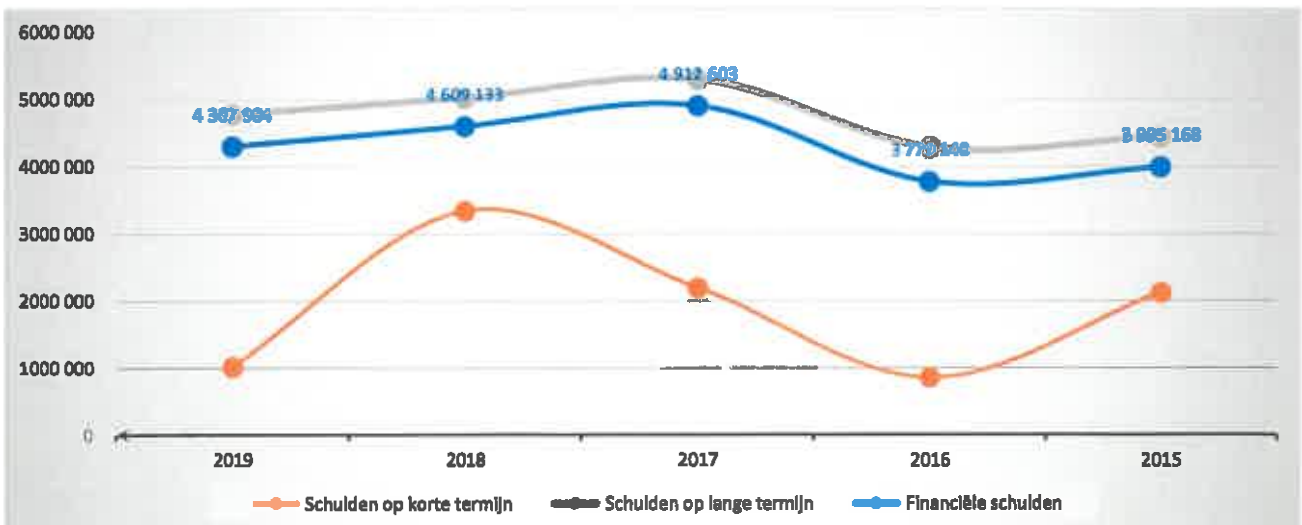
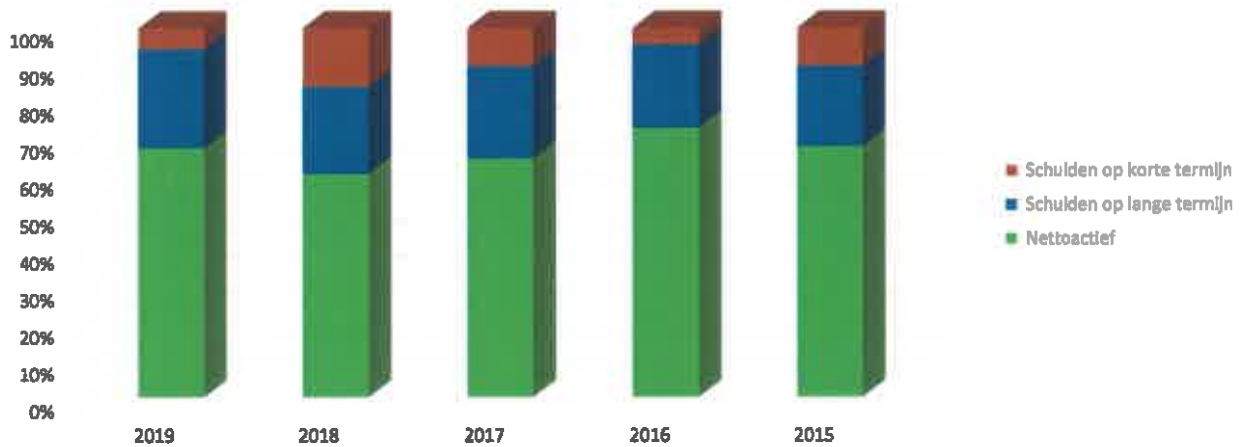
1. Samenstelling van de activa

	2019		2018		2017	
ACTIVA	17 889 509	100%	21 234 237	100%	21 287 280	100%
Viottende activa	3 301 020	18%	5 989 768	28%	5 527 724	26%
Liquide middelen en geldbeleggingen	2 275 758	13%	3 096 906	15%	3 699 992	17%
Vorderingen op korte termijn	679 207	4%	2 546 806	12%	1 481 677	7%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>195 081</i>		<i>202 266</i>		<i>159 863</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>484 126</i>		<i>2 344 541</i>		<i>1 321 814</i>	
Voorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	346 055	2%	346 055	2%	346 055	2%
Vaste activa	14 588 488	82%	15 244 469	72%	15 759 556	74%
Vorderingen op lange termijn	4 152 700	23%	4 498 754	21%	4 844 809	23%
Financiële vaste activa	17 831	0%	17 826	0%	17 826	0%
Materiële vaste activa	10 417 958	58%	10 727 889	51%	10 896 921	51%
Immateriële vaste activa						



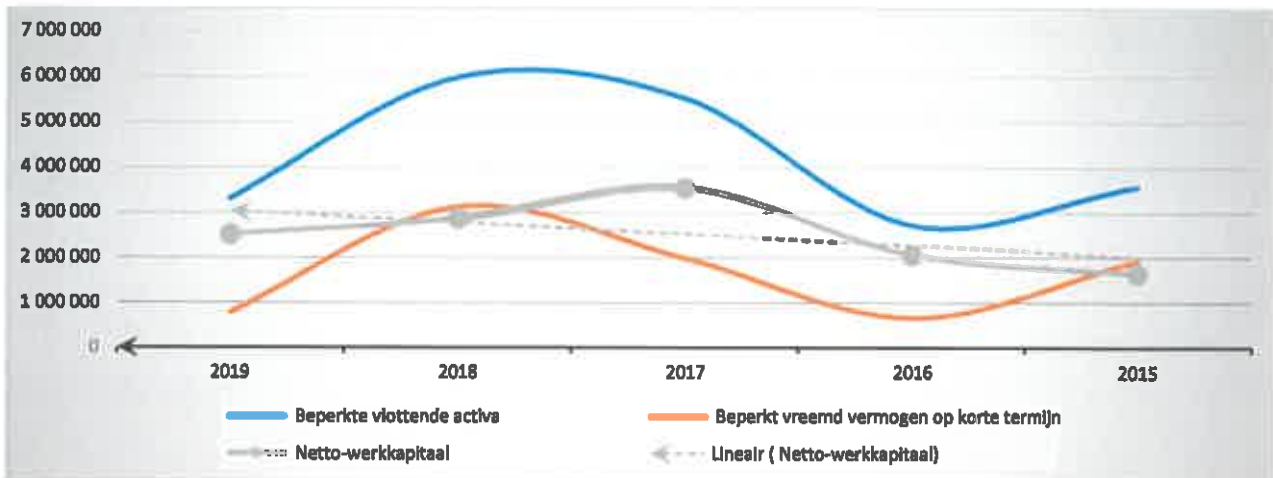
2. Samenstelling van de passiva

	2019		2018		2017	
PASSIVA	17 889 509	100%	21 234 237	100%	21 287 280	100%
Schulden op korte termijn	1 014 753	6%	3 342 875	16%	2 196 035	10%
Schulden uit ruiltransacties	701 889	4%	679 018	3%	979 504	5%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>233 338</i>		<i>219 401</i>		<i>210 427</i>	
<i>Financiële schulden</i>						
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>468 552</i>		<i>459 616</i>		<i>769 077</i>	
Schulden uit niet-ruiltransacties	11 114	0%	2 360 388	11%	918 735	4%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	301 749	2%	303 469	1%	297 795	1%
Schulden op lange termijn	4 783 929	27%	5 027 495	24%	5 303 270	25%
Schulden uit ruiltransacties	4 783 929	27%	5 027 495	24%	5 298 204	25%
<i>Voorzieningen voor risico's en kosten</i>	<i>476 545</i>		<i>418 362</i>		<i>385 601</i>	
<i>Financiële schulden</i>	<i>4 307 384</i>		<i>4 609 133</i>		<i>4 912 603</i>	
<i>Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties</i>						
Schulden uit niet-ruiltransacties					5 067	0%
Nettoactief	12 090 827	68%	12 863 867	61%	13 787 975	65%



1. Liquiditeit

	2019	2018	2017	2016
Beperkte vlottende activa	3 301 020	5 989 768	5 527 724	2 720 713
Liquide middelen en geldbeleggingen	2 275 758	3 096 906	3 699 992	1 885 003
Vorderingen op korte termijn	679 207	2 546 806	1 481 677	489 655
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>195 081</i>	<i>202 266</i>	<i>159 863</i>	<i>173 397</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>484 126</i>	<i>2 344 541</i>	<i>1 321 814</i>	<i>316 258</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	346 055	346 055	346 055	346 055
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	781 415	3 123 474	1 985 608	659 233
Schulden uit ruiltransacties	468 552	459 616	769 077	396 267
<i>Financiële schulden</i>				
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>468 552</i>	<i>459 616</i>	<i>769 077</i>	<i>396 267</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	11 114	2 360 388	918 735	47 073
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	301 749	303 469	297 795	215 892
Netto-werkkapitaal	2 519 605	2 866 294	3 542 116	2 061 480



2. Solvabiliteit

	2019	2018	2017	2016
Vreemdvermogen	5 798 682	8 370 370	7 499 305	5 137 250
Totaal vermogen	17 889 509	21 234 237	21 287 280	19 017 083
Schuldgraad	0,32	0,39	0,35	0,27
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	4 307 384	4 609 133	4 917 670	3 803 148
Totaal vermogen	17 889 509	21 234 237	21 287 280	19 017 083
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,24	0,22	0,23	0,20

