



Gemeente

Jabbeke

geeft je ruimte

OCMW JABBEKE

JAARREKENING 2019

Gemeente Jabbeke

Dorpsstraat 3

8490 Jabbeke

NISCODE: 31012

Algemeen directeur: Gabriël Acke

Financieel directeur: Bart Demey

Inhoudsopgave

Inleiding	4
1. Kerncijfers.....	5
2. Beleidsnota	7
2.1. Doelstellingenrealisatie.....	8
2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening.....	10
2.3. De financiële toestand.....	12
3. Financiële nota	14
3.1. Schema J2 - exploitatierekening.....	14
3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening	16
3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening.....	32
3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein	35
3.4.1. Geconsolideerd	35
3.4.1.1. Exploitatie	36
3.4.1.2. Investerings.....	37
3.4.1.3. Andere.....	37
3.4.2. Algemene financiering.....	38
3.4.3. Algemeen bestuur	39
3.4.4. Welzijn	40
4. Algemene boekhouding.....	41
4.1. Schema J6 - Balans	41
4.1.1. Toelichting bij de balans.....	44
4.1.2. Balansstructuur	44
4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken	48
4.1.3.1. Activa.....	48
4.1.3.1.1. Vlottende activa	48
4.1.3.1.2. Vaste activa	51
4.1.3.2. Passiva.....	54
4.1.3.2.1. Schulden	54
4.1.3.2.2. Nettoactief	57
4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten	58
4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten	60
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur.....	60
4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken	62
4.2.3.1. Kosten	62
4.2.3.1.1. Operationele kosten	62

4.2.3.1.2.	Financiële kosten.....	65
4.2.3.1.3.	Uitzonderlijke kosten.....	66
4.2.3.2.	Opbrengsten.....	67
4.2.3.2.1.	Operationele opbrengsten	67
4.2.3.2.2.	Financiële opbrengsten.....	70
4.2.3.2.3.	Uitzonderlijke opbrengsten.....	70
5.	Toelichting	71
5.1.	Overzicht per investeringsenveloppe	71
5.2.	Toelichting bij de financiële nota	74
5.2.1.	Schema TJ1 - Exploitatierekening per beleidsdomein	75
5.2.2.	Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening	76
5.2.3.	Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein	77
5.2.4.	Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen	79
5.2.5.	Schema TJ5 - Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen	80
5.2.6.	Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening	81
5.2.7.	Verklaring materiële verschillen tussen budget en jaarrekening	82
5.2.7.1.	Uitgaven - Exploitatie.....	82
5.2.7.2.	Uitgaven - investeringen	84
5.2.7.3.	Ontvangsten - exploitatie.....	85
5.2.7.4.	Ontvangsten - investeringen.....	87
5.2.8.	Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld	88
5.3.	Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen.....	92
5.3.1.	Waarderingsregels.....	96
5.3.2.	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	98

Inleiding

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

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

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

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

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

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

1. Kerncijfers

OCMW JABBEKE
KERNCIJFERS JAARREKENING 2019



OCMW JABBEKE

KERNCIJFERS JAARREKENING 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	2019
Exploitatieuitgaven	3.176.663,74
Exploitatieontvangsten	3.644.598,14
SALDO OP EXPLOITATIE	467.934,40
Investeringsuitgaven	265.016,07
Investeringsontvangsten	
SALDO OP INVESTERINGEN	-265.016,07
Andere uitgaven	59.944,29
Andere ontvangsten	
SALDO OP ANDERE	-59.944,29
BUDGETTAIRE RESULTAAT BOEKJAAR	142.974,04
Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.177.311,16
GECUMULEERDE BUDGETTAIR RESULTAAT	2.320.285,20
Bestemde gelden	
RESULTAAT OP KASBASIS	2.320.285,20

AUTOFINANCIERINGSMARGE	2019
Financieel draagvlak	497.311,80
Netto periodieke leningsuitgaven	89.321,69
AUTOFINANCIERINGSMARGE	407.990,11

SCHEMA J1	UITGAVE	ONTVANGST	SALDO
Algemene financiering	60.852,85	2.291.117,64	2.230.264,79
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	60.852,85	2.291.117,64	2.230.264,79
Algemeen bestuur	580.874,80	4.325,22	-576.549,58
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	580.874,80	4.325,22	-576.549,58
Welzijn	2.859.896,45	1.349.155,28	-1.510.741,17
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	2.859.896,45	1.349.155,28	-1.510.741,17
TOTAAL	3.501.624,10	3.644.598,14	142.974,04
Prioritaire beleidsdoelstellingen			
Overig beleid	3.501.624,10	3.644.598,14	142.974,04

2. Beleidsnota

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

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

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

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

2.1. Doelstellingenrealisatie

Per prioritaire doelstelling wordt hieronder een overzicht gegeven van de financiële en operationele realisatie ervan. Jaarlijks moet meegegeven worden in welke mate doelstellingen *financieel* gerealiseerd zijn, d.w.z. hoeveel uitgaven en ontvangsten er effectief werden aangerekend op de doelstelling t.o.v. het budget. Daarnaast moet ook een *operationele* voortgang van de doelstellingen meegegeven worden. Dit wil zeggen dat het bestuur moet aangeven in welke mate de doelstellingen behaald zijn; of het vooropgestelde resultaat of effect gerealiseerd is, bv. a.d.h.v. indicatoren.

	Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2019
	Periode: 2019
	OCMW Jabbeke (0212.222.340)
	Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke
	Alg. directeur: Gabriël Acke
	Fin. directeur: Bart Demey

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-3: Kwalitatieve lokale huisvesting

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

Actieplan: AP-9: Verbeteren van de huisvestingsproblematiek

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

Actie: ACT-16: Permanente evaluatie huursubsidiereglementering

OCMW Jabbeke zal de reglementering omtrent de huursubsidie permanent evalueren en hiervoor realistische normen vastleggen. Indien aangewezen zal de aanpassing aan het reglement huursubsidie doorgevoerd worden. Dit zal afhangen van de realisatie van sociale huurwoningen, en er zal rekening gehouden worden met de specifieke huurproblematiek in Jabbeke. Ook de ontwikkelingen in de wetgeving op Vlaams niveau m.b.t. huurpremie - huursubsidie zullen nauwgezet (op)gevolgd worden.

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

Actie: ACT-17: Evaluatie van eigen patrimonium en beleidskeuzes

OCMW Jabbeke zal haar eigen patrimonium evalueren en hierover keuzes maken op middellange en lange termijn. Het Bijzonder Comité Patrimonium adviseert de raad m.b.t. het eigen patrimonium dat bestaat uit

- sociale woningen
- bejaardenwoningen
- landbouwgronden

Het advies kan zijn: behouden, renoveren, verkopen, bouwen, participeren,

Het opzet is uiteindelijk OCMW-patrimonium over te houden dat beantwoordt aan de noden en voldoet aan de hedendagse woonnormen.

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

Actie: ACT-18: Structureel overleg project Varsenare Noord

'Structureel overleg Project Varsenare Noord'

In samenwerking met de gemeente en de participerende verkavelaars zal dit project van nabij worden opgevolgd, wat betreft aard en aantal van de sociale wooneenheden die in dit project worden voorzien.

OCMW Jabbeke neemt deel aan het gemeentelijk woonoverleg dat een adviesorgaan: er wordt overlegd en onderhandeld met de deelnemende partners. Tevens wordt erop toegezien dat de aard van de geplande woongelegenheden beantwoordt aan de doelgroepen op de wachtlijsten.

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

Actie: ACT-19: Permanente bijsturing LOI

De permanente bijsturing LOI blijft een actueel actieplan.

In het meerjarenplan was voorzien dat er tijdens deze legislatuur een aanpassing zou moeten/kunnen gebeuren m.b.t. het aantal en de aard van de beschikbare plaatsen in deze gemeente. Hiervoor zou rekening worden gehouden met de instructies van Fedasil. M.b.t. het LOI huis in de Bosweg 2 te Snellegem heeft het BCP geadviseerd over te gaan tot de openbare verkoop mits er vooraf een vervangende investering kan worden uitgevoerd.

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

2.2. Schema J1 - de doelstellingenrekening

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



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

Alg. directeur: Gabriël Acke

Fin. directeur: Bart Demey

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	60.852,85	2.291.117,64	2.230.264,79	77.954,29	2.224.496,00	2.146.541,71	77.954,29	2.224.496,00	2.146.541,71
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	60.852,85	2.291.117,64	2.230.264,79	77.954,29	2.224.496,00	2.146.541,71	77.954,29	2.224.496,00	2.146.541,71
Exploitatie	908,56	2.291.117,64	2.290.209,08	18.010,00	2.224.496,00	2.206.486,00	18.010,00	2.224.496,00	2.206.486,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	59.944,29	0,00	-59.944,29	59.944,29	0,00	-59.944,29	59.944,29	0,00	-59.944,29
01: Algemeen bestuur	580.874,80	4.325,22	-576.549,58	830.317,40	5.563,00	-824.754,40	830.317,40	5.563,00	-824.754,40
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	580.874,80	4.325,22	-576.549,58	830.317,40	5.563,00	-824.754,40	830.317,40	5.563,00	-824.754,40
Exploitatie	580.874,80	4.325,22	-576.549,58	817.817,40	5.563,00	-812.254,40	817.817,40	5.563,00	-812.254,40
Investerings	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Welzijn	2.859.896,45	1.349.155,28	-1.510.741,17	3.329.279,60	1.702.291,97	-1.626.987,63	2.967.799,60	1.562.008,00	-1.405.791,60
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.859.896,45	1.349.155,28	-1.510.741,17	3.329.279,60	1.702.291,97	-1.626.987,63	2.967.799,60	1.562.008,00	-1.405.791,60
Exploitatie	2.594.880,38	1.349.155,28	-1.245.725,10	2.892.799,60	1.562.008,00	-1.330.791,60	2.892.799,60	1.562.008,00	-1.330.791,60
Investerings	265.016,07	0,00	-265.016,07	436.480,00	140.283,97	-296.196,03	75.000,00	0,00	-75.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	3.501.624,10	3.644.598,14	142.974,04	4.237.551,29	3.932.350,97	-305.200,32	3.876.071,29	3.792.067,00	-84.004,29
Exploitatie	3.176.663,74	3.644.598,14	467.934,40	3.728.627,00	3.792.067,00	63.440,00	3.728.627,00	3.792.067,00	63.440,00
Investerings	265.016,07	0,00	-265.016,07	448.980,00	140.283,97	-308.696,03	87.500,00	0,00	-87.500,00
Financiering	59.944,29	0,00	-59.944,29	59.944,29	0,00	-59.944,29	59.944,29	0,00	-59.944,29

2.3. De financiële toestand

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

In de jaarrekening wordt met andere woorden de werkelijke financiële toestand van het bestuur vergeleken met de gebudgetteerde financiële toestand. Dit gebeurt vanuit twee invalshoeken:

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

Naar analogie met het budget dient de beleidsnota van de jaarrekening aan te sluiten bij de financiële nota. Deze aansluiting kan aangetoond worden als er in de doelstellingen- en liquiditeitenrekening overeenstemming is tussen:

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

Financiële toestand van de jaarrekening



Periode: 2019
 OCMW Jabbeke (NIS 31012)
 Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke
 Alg. directeur: Gabriël Acke
 Fin. directeur: Bart Demey

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	467.934,40	63.440,00	63.440,00
A. Uitgaven	3.176.663,74	3.728.627,00	3.728.627,00
B. Ontvangsten	3.644.598,14	3.792.067,00	3.792.067,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.490.567,62	1.490.260,00	1.490.260,00
2. Overige	2.154.030,52	2.301.807,00	2.301.807,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-265.016,07	-308.696,03	-87.500,00
A. Uitgaven	265.016,07	448.980,00	87.500,00
B. Ontvangsten	0,00	140.283,97	0,00
III. Andere (B-A)	-59.944,29	-59.944,29	-59.944,29
A. Uitgaven	59.944,29	59.944,29	59.944,29
1. Aflossing financiële schulden	59.944,29	59.944,29	59.944,29
a. Periodieke aflossingen	59.944,29	59.944,29	59.944,29
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	142.974,04	-305.200,32	-84.004,29
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.177.311,16	2.177.311,16	1.911.597,25
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.320.285,20	1.872.110,84	1.827.592,96
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.320.285,20	1.872.110,84	1.827.592,96

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	497.311,80	92.284,60	92.284,60
A. Exploitatieontvangsten	3.644.598,14	3.792.067,00	3.792.067,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	3.147.286,34	3.699.782,40	3.699.782,40
1. Exploitatie-uitgaven	3.176.663,74	3.728.627,00	3.728.627,00
2. Nettokosten van schulden	29.377,40	28.844,60	28.844,60
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	89.321,69	88.788,89	88.788,89
A. Netto-aflossingen van schulden	59.944,29	59.944,29	59.944,29
B. Nettokosten van schulden	29.377,40	28.844,60	28.844,60
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	407.990,11	3.495,71	3.495,71

3. Financiële nota

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

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

3.1. Schema J2 - exploitatierekening

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



Exploitatierekening (J2)

Periode: 2019

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

Alg. directeur: Gabriël Acke

Fin. directeur: Bart Demey

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	908,56	2.291.117,64	2.290.209,08	18.010,00	2.224.496,00	2.206.486,00	18.010,00	2.224.496,00	2.206.486,00
01: Algemeen bestuur	580.874,80	4.325,22	-576.549,58	817.817,40	5.563,00	-812.254,40	817.817,40	5.563,00	-812.254,40
02: Welzijn	2.594.880,38	1.349.155,28	-1.245.725,10	2.892.799,60	1.562.008,00	-1.330.791,60	2.892.799,60	1.562.008,00	-1.330.791,60
Totalen	3.176.663,74	3.644.598,14	467.934,40	3.728.627,00	3.792.067,00	63.440,00	3.728.627,00	3.792.067,00	63.440,00

3.2. Schema J3 en J4 - investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit twee delen:

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

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



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

Alg. directeur: Gabriël Acke

Fin. directeur: Bart Demey

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
01: Algemeen bestuur	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
02: Welzijn	265.016,07	0,00	-265.016,07	436.480,00	140.283,97	-296.196,03	75.000,00	0,00	-75.000,00
Totale	265.016,07	0,00	-265.016,07	448.980,00	140.283,97	-308.696,03	87.500,00	0,00	-87.500,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (I4)

Periode: 2019

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

Alg. directeur: Gabriël Acke

Fin. directeur: Bart Demey

IE-1 Renovatie patrimonium

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	160.931,88	300.000,00	300.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	160.931,88	300.000,00	300.000,00
1. Terreinen en gebouwen	160.931,88	300.000,00	300.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	160.931,88	300.000,00	300.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00

IE-2 Informatica

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	19.024,11	75.000,00	75.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.024,11	75.000,00	75.000,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	19.024,11	75.000,00	75.000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	19.024,11	75.000,00	75.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00

IE-5 Project Sarkoheemstraat Zerkegem

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	17.660,64	17.660,64	17.660,64
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.660,64	17.660,64	17.660,64
1. Terreinen en gebouwen	17.660,64	17.660,64	17.660,64
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	17.660,64	17.660,64	17.660,64

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00

IE-7 Meubilair LOI

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	19.436,79	30.000,00	10.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	19.436,79	30.000,00	10.000,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	19.436,79	30.000,00	10.000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	19.436,79	30.000,00	10.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	10.000,00	10.000,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	10.000,00	10.000,00

IE-8 Sloopkosten Sarkoheemstraat

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	30.000,00	20.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	30.000,00	20.000,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	30.000,00	20.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	30.000,00	20.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00

IE-10 Project C. Permekelaan

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	682.951,38	1.192.165,00	835.685,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	682.951,38	1.192.165,00	835.685,00
1. Terreinen en gebouwen	682.951,38	1.192.165,00	835.685,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	682.951,38	1.192.165,00	835.685,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	280.567,94	140.283,97
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	280.567,94	140.283,97

IE-12 Verkoop LOI Bosweg Snellegem

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	300.000,00	300.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	300.000,00	300.000,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	300.000,00	300.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	300.000,00	300.000,00

IE-14 Verkoop landbouwgrond

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	19.200,00	19.200,00	19.200,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	19.200,00	19.200,00	19.200,00
1. Onroerende goederen	19.200,00	19.200,00	19.200,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	19.200,00	19.200,00	19.200,00

IE-15 Wagenpark

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	0,00	25.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	25.000,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	25.000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	0,00	25.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00

3.3. Schema J5 - liquiditeitenrekening

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

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

Liquiditeitenrekening (J5)



Periode: 2019

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

Alg. directeur: Gabriël Acke

Fin. directeur: Bart Demey

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	467.934,40	63.440,00	63.440,00
A. Uitgaven	3.176.663,74	3.728.627,00	3.728.627,00
B. Ontvangsten	3.644.598,14	3.792.067,00	3.792.067,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.490.567,62	1.490.260,00	1.490.260,00
1c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	2.154.030,52	2.301.807,00	2.301.807,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-265.016,07	-308.696,03	-87.500,00
A. Uitgaven	265.016,07	448.980,00	87.500,00
B. Ontvangsten	0,00	140.283,97	0,00
III. Andere (B-A)	-59.944,29	-59.944,29	-59.944,29
A. Uitgaven	59.944,29	59.944,29	59.944,29
1. Aflossing financiële schulden	59.944,29	59.944,29	59.944,29
a. Periodieke aflossingen	59.944,29	59.944,29	59.944,29
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	142.974,04	-305.200,32	-84.004,29
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.177.311,16	2.177.311,16	1.911.597,25
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.320.285,20	1.872.110,84	1.827.592,96
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	2.320.285,20	1.872.110,84	1.827.592,96

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

I - Exploitatie	467.934,40
II - Investerings	-265.016,07
III - Andere	-59.944,29
IV - Saldo	142.974,04
V - Gecumuleerd Budgettair Resultaat vorig boekjaar	2.177.311,16
VI - Gecumuleerd Budgettair Resultaat	2.320.285,20
VII - Bestemde gelden	0,00
VIII - Resultaat op kasbasis	2.320.285,20

De som van rubrieken I t.e.m. III geeft het budgettair resultaat van het boekjaar (lees: het verschil tussen de kasstromen-*uit* en de kasstromen-*in*). Voor boekjaar 2019 betekent dit dat er per saldo 142.974,04 EUR meer wordt ontvangen dan uitgegeven.

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

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

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

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

3.4. Toelichting bij de financiële nota - rapportering per beleidsdomein

3.4.1. Geconsolideerd

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

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	3.176.663,74	3.644.598,14	467.934,40
II - Investerings	265.016,07	0,00	-265.016,07
III - Andere	59.944,29	0,00	-59.944,29
TOTAAL	3.501.624,10	3.644.598,14	142.974,04

In navolging van de wettelijke schema's worden de uitgaven en ontvangsten in deze tabel verdeeld over 3 categorieën. Om de vergelijkbaarheid van deze cijfers te verhogen worden deze in onderstaande tabel weergegeven per inwoner (boekjaar 2019: 13.863):

OMSCHRIJVING	UITGAVEN	ONTVANGSTEN	SALDO
I - Exploitatie	229,15	262,90	33,75
II - Investerings	19,12	0,00	-19,12
III - Andere	4,32	0,00	-4,32
TOTAAL	252,59	262,90	10,31

Bovenstaande tabel toont aan dat er *per inwoner* 10,31 EUR meer wordt ontvangen in vergelijking met de uitgaven. Wanneer er enkel wordt gekeken naar de exploitatie dan wordt er 33,75 EUR meer ontvangen in vergelijking tot de uitgaven.

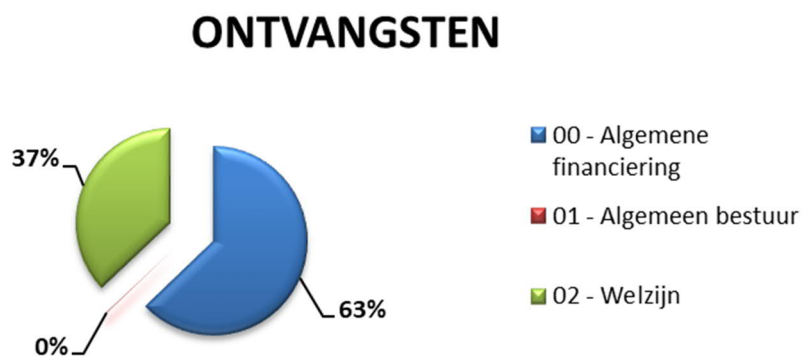
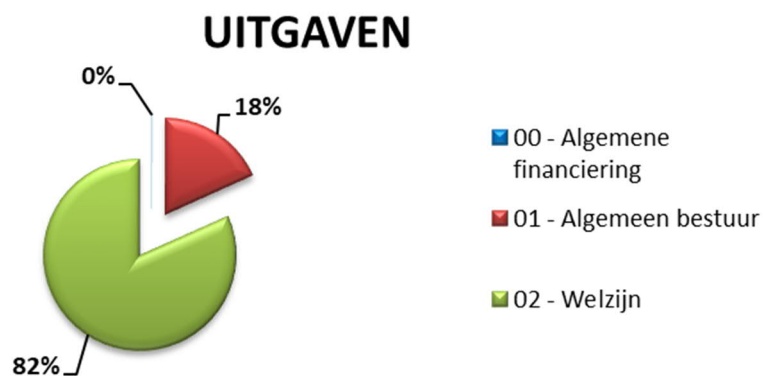
In de volgende onderdelen wordt weergegeven welke activiteiten verantwoordelijk zijn voor deze uitgaven en ontvangsten.

3.4.1.1. Exploitatie

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	908,56	00 - Algemene financiering	2.291.117,64
01 - Algemeen bestuur	580.874,80	01 - Algemeen bestuur	4.325,22
02 - Welzijn	2.594.880,38	02 - Welzijn	1.349.155,28
TOTAAL	3.176.663,74	TOTAAL	3.644.598,14

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



Bovenstaande grafieken tonen aan dat 82% van de *exploitatieuitgaven* zich situeert in het beleidsdomein *Welzijn*. De *exploitatieontvangsten* bevinden zich dan weer voor 63% in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

3.4.1.2. Investerings

Voor de investeringsuitgaven en -ontvangsten geeft dit volgend beeld:

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	0,00	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Welzijn	265.016,07	02 - Welzijn	0,00
TOTAAL	265.016,07	TOTAAL	0,00

Bij de *investerings* zijn de uitgaven volledig terug te vinden in het beleidsdomein *Welzijn*.

Voor 2019 zijn er geen investeringsontvangsten aanwezig.

3.4.1.3. Andere

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

ANDERE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
00 - Algemene financiering	59.944,29	00 - Algemene financiering	0,00
01 - Algemeen bestuur	0,00	01 - Algemeen bestuur	0,00
02 - Welzijn	0,00	02 - Welzijn	0,00
TOTAAL	59.944,29	TOTAAL	0,00

Bovenstaande tabel toont aan dat de liquiditeitsuitgaven zich volledig bevinden in het beleidsdomein *Algemene financiering*.

Voor 2019 zijn er geen liquiditeitsontvangsten.

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

3.4.2. Algemene financiering

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	0,00	Ontvangsten uit de werking	9.361,70
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0,00	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	2.276.683,24
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	820,67	Andere operationele ontvangsten	4.928,55
Financiële uitgaven	87,89	Financiële ontvangsten	144,15
TOTAAL	908,56	TOTAAL	2.291.117,64

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

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

3.4.3. Algemeen bestuur

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	104.252,67	Ontvangsten uit de werking	0,00
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	476.622,13	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	0,00	Werkingsubsidies	0,00
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	0,00
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	4.325,22
Financiële uitgaven	0,00	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	580.874,80	TOTAAL	4.325,22

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

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

3.4.4. Welzijn

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

EXPLOITATIE			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Goederen en diensten	419.043,30	Ontvangsten uit de werking	449.570,62
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1.779.441,33	Fiscale ontvangsten en boetes	0,00
Toegestane werkingssubsidies	48.015,69	Werkingsubsidies	847.115,46
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	317.894,76	Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	41.298,11
Andere operationele uitgaven	0,00	Andere operationele ontvangsten	11.171,09
Financiële uitgaven	30.485,30	Financiële ontvangsten	0,00
TOTAAL	2.594.880,38	TOTAAL	1.349.155,28

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

INVESTERINGEN			
UITGAVEN		ONTVANGSTEN	
Financiële vaste activa	0,00	Verkoop financiële activa	0,00
Materiële vaste activa	265.016,07	Verkoop van materiële vaste activa	0,00
Terreinen en gebouwen	245.579,28	Terreinen en gebouwen	0,00
Wegen en overige infrastructuur	0,00	Wegen en overige infrastructuur	0,00
Roerende goederen	19.436,79	Roerende goederen	0,00
Leasing en soortgelijke rechten	0,00	Leasing en soortgelijke rechten	0,00
Erfgoed	0,00	Erfgoed	0,00
Overige materiële vaste activa	0,00	Verkoop overige materiële vaste activa	0,00
Vooruitbetalingen op investeringen	0,00	Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen	0,00
Immateriële vaste activa	0,00	Verkoop van immateriële vaste activa	0,00
Toegestane investeringssubsidies	0,00	Investingssubsidies en -schenkingen	0,00
TOTAAL	265.016,07	TOTAAL	0,00

4. Algemene boekhouding

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

4.1. Schema J6 - Balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. De balans wordt opgemaakt volgens schema J6. Het vermogen van een bestuur is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passiva-zijde.

De *activa* zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren (definitie uit art. 43, eerste lid BVR BBC).

De *passiva* zijn de financieringsbronnen van het bestuur (definitie uit art. 44, eerste lid BVR

Schema J6: Balans

OCMW Jabbeke (NIS 31012)
 Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke
 Periode: 2019
 Alg. directeur:
 Fin. directeur:

Gabriël Acke
 Bart Demey

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	2.514.003,36	2.354.059,20
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.239.629,31	2.142.093,80
B. Vorderingen op korte termijn	274.374,05	211.965,40
1. Vorderingen uit ruiltransacties	80.217,46	62.588,55
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	194.156,59	149.376,85
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	4.135.315,66	4.013.042,18
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	0,00	0,00
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	0,00	0,00
C. Materiële vaste activa	4.135.315,66	4.013.042,18
1. Gemeenschapsgoederen	3.398.981,14	3.275.038,54
a. Terreinen en gebouwen	3.372.088,69	3.258.544,01
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	303,26
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	26.892,45	16.191,27
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.338,24	5.007,36
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.338,24	5.007,36
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	732.996,28	732.996,28
a. Terreinen en gebouwen	732.996,28	732.996,28
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	6.649.319,02	6.367.101,38

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	1.226.253,82	1.250.227,99
A. Schulden op korte termijn	365.616,59	355.692,33
1. Schulden uit ruiltransacties	279.212,47	265.728,04
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	109.000,00	119.000,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	170.212,47	146.728,04
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	23.505,69	30.020,00
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.898,43	59.944,29
B. Schulden op lange termijn	860.637,23	894.535,66
1. Schulden uit ruiltransacties	860.637,23	894.535,66
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	372.000,00	343.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	372.000,00	343.000,00
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	488.637,23	551.535,66
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	5.423.065,20	5.116.873,39
III. TOTAAL PASSIVA	6.649.319,02	6.367.101,38

4.1.1. Toelichting bij de balans

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

4.1.2. Balansstructuur

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

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

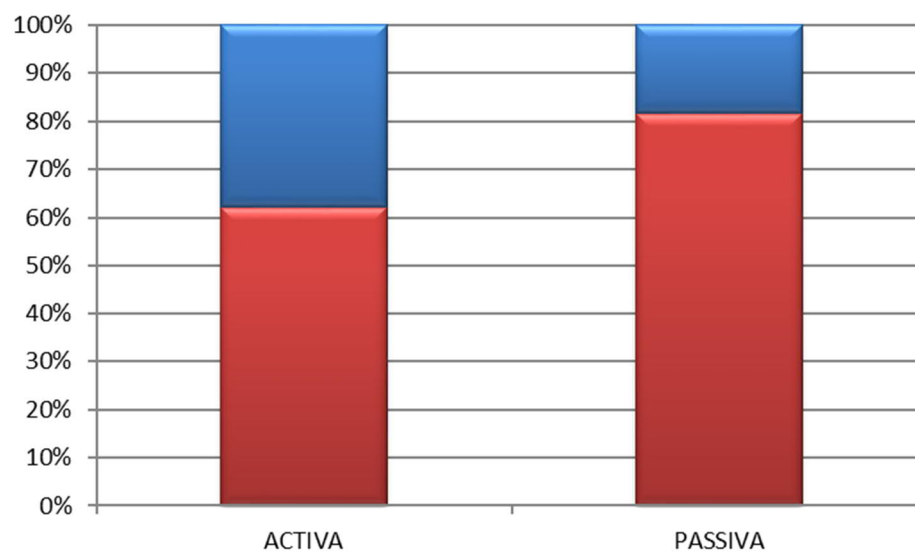
Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

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

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

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

Onderstaande grafiek geeft verhoudingen binnen het actief en passief weer.



TOTALE ACTIVA		WAARDE
■	Vlottende activa	2.514.003
■	Vaste activa	4.135.316

TOTALE PASSIVA		WAARDE
■	Schulden	1.226.254
■	Nettoactief	5.423.065

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

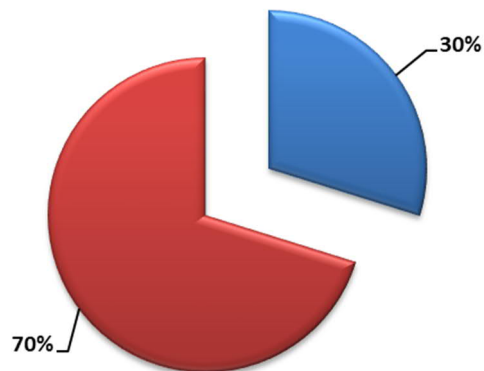


VLOTTENDE ACTIVA		WAARDE
■	Liquide middelen en geldbeleggingen	2.239.629
■	Vorderingen op korte termijn	274.374

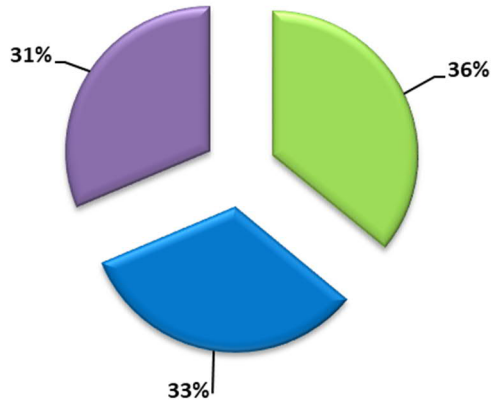


VASTE ACTIVA		WAARDE
■	Materiële vaste activa	4.135.316

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



SCHULDEN		WAARDE
■	Schulden op korte termijn	365.617
■	Schulden op lange termijn	860.637



NETTOACTIEF		WAARDE
■	Overig nettoactief	1.950.483
■	Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.775.316
■	Investeringsubsidies en -schenkingen	1.697.266

4.1.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.1.3.1. Activa

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

4.1.3.1.1. Vlottende activa

	2019	2018
I. Vlottende activa	2.514.003,36	2.347.717,54
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.239.629,31	2.142.093,80
B. Vorderingen op korte termijn	274.374,05	205.623,74
1. Vorderingen uit ruiltransacties	80.217,46	62.588,55
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	194.156,59	143.035,19
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		

A. Liquide middelen en geldbeleggingen

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

Onderstaande tabel geeft hiervan een gedetailleerd overzicht:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Termijndeposito	1.651.424,73	301.340,60
Kredietinstellingen	588.204,58	1.840.753,20
Totaal	2.239.629,31	2.142.093,80

B. Vorderingen op korte termijn

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

- vorderingen uit ruiltransacties
- vorderingen uit niet-ruiltransacties

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

Onderstaande tabel geeft de samenstelling van deze rubriek weer.

OMSCHRIJVING	2019	2018
Vorderingen uit ruiltransacties	80.217,46	62.588,55
Werkingsvorderingen	42.239,32	34.630,27
Te innen opbrengsten	37.978,14	27.958,28
Vorderingen uit niet-ruiltransacties	194.156,59	143.035,19
Vorderingen uit recuperaties specifieke kosten sociale dienst	1.185,55	659,93
Vorderingen uit subsidies	160.798,02	112.866,85
Diverse vorderingen	32.173,02	29.508,41
TOTAAL	274.374,05	205.623,74

C. Voorraden en bestellingen in uitvoering

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

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

Per einde van boekjaar 2019 werden geen voorraden en bestellingen in uitvoering op het actief van de balans geregistreerd.

D. Overlopende rekeningen van het actief

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

Per einde boekjaar 2019 werden geen overlopende rekeningen op het actief van de balans geregistreerd.

E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen

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

Per einde boekjaar 2019 werden geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen op het actief van de balans geregistreerd.

4.1.3.1.2. *Vaste activa*

	2019	2018
II. Vaste activa	4.135.315,66	4.013.042,18
A. Vorderingen op lange termijn		
1. Vorderingen uit ruiltransacties		
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		
B. Financiële vaste activa		
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		
4. OCMW-verenigingen		
5. Andere financiële vaste activa		
C. Materiële vaste activa	4.135.315,66	4.013.042,18
1. Gemeenschapsgoederen	3.398.981,14	3.275.038,54
a. Terreinen en gebouw en	3.372.088,69	3.258.544,01
b. Wegen en overige infrastructuur		
c. Installaties, machines en uitrusting		303,26
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	26.892,45	16.191,27
e. Leasing en soortgelijke rechten		
f. Erfgoed		
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	3.338,24	5.007,36
a. Terreinen en gebouw en		
b. Installaties, machines en uitrusting		
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	3.338,24	5.007,36
d. Leasing en soortgelijke rechten		
3. Overige materiële vaste activa	732.996,28	732.996,28
a. Terreinen en gebouw en	732.996,28	732.996,28
b. Roerende goederen		
D. Immateriële vaste activa		

A. Vorderingen op lange termijn

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

Per einde boekjaar 2019 werden geen vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen op het actief van de balans geregistreerd.

B. Financiële vaste activa

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

Per einde boekjaar 2019 werden geen financiële vaste activa op het actief van de balans geregistreerd.

C. en D. Materiële en immateriële vaste activa

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

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

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

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

De gemeenschapsgoederen zijn materiële vaste activa die aangewend worden om een maatschappelijke dienstverlening te vervullen, maar waarbij de vervulling van deze dienstverlening gedurende de volledige cyclus (dus vanaf de aanschaffing tot aan de vervreemding ervan) minder ontvangsten genereert dan de uitgaven die nodig zijn om deze activa te verkrijgen en om die dienstverlening te realiseren.

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

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

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

- de kosten van onderzoek en ontwikkeling
- de concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en andere soortgelijke rechten
- de goodwill
- de vooruitbetalingen op immateriële VA

- de plannen en studies ter voorbereiding van nieuwe projecten en die geen element zijn van een materieel vast activum.

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	6.724.308,23	6.160.999,83
Afschrijvingen	-2.711.266,05	-2.578.444,04
Investeringsboekjaar	265.016,07	563.308,40
Afschrijvingen boekjaar	-142.742,59	-132.822,01
Totaal	4.135.315,66	4.013.042,18

De afschrijvingen t.b.v. 142.742,59 EUR vormen een jaarlijkse kost om het (im)materieel vast actief dat op de balans werd opgenomen te herwaarderen als gevolg van de economische of technische ontwaarding. De afschrijvingspercentages worden toegepast in overeenstemming met de waarderingsregels.

4.1.3.2. *Passiva*4.1.3.2.1. *Schulden*

	2019	2018
I. Schulden	1.226.253,82	1.243.886,33
A. Schulden op korte termijn	365.616,59	349.350,67
1. Schulden uit ruiltransacties	279.212,47	265.728,04
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	109.000,00	119.000,00
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	170.212,47	146.728,04
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	23.505,69	23.678,34
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	62.898,43	59.944,29
B. Schulden op lange termijn	860.637,23	894.535,66
1. Schulden uit ruiltransacties	860.637,23	894.535,66
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	372.000,00	343.000,00
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	372.000,00	343.000,00
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	488.637,23	551.535,66
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties		
2. Schulden uit niet-ruiltransacties		

A. Schulden op korte termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

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

De schulden uit ruiltransacties zijn als volgt samengesteld:

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit ruiltransacties	279.212,47	265.728,04
Leveranciers	129.160,61	113.693,93
Te ontvangen facturen	3.375,48	5.131,12
Vervallen kapitaalaflissingen en vervallen intrest	26.035,68	26.538,21
Overige schulden	23.416,00	15.110,00
Ingehouden voorheffing	10.928,50	14.820,00
Rijksdienst voor Sociale zekerheid	-22.345,27	-27.402,64
Bezoldigingen	-358,53	-1.162,58
Voorzieningen voor risico's en kosten	109.000,00	119.000,00
TOTAAL	279.212,47	265.728,04

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

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

OMSCHRIJVING	2019	2018
Schulden uit niet-ruiltransacties	23.505,69	23.678,34
Andere te betalen belastingen en taksen	542,28	38,72
Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	12.085,28	15.492,96
Andere diverse schulden	10.878,13	8.146,66
TOTAAL	23.505,69	23.678,34

3. Overlopende rekeningen van het passief

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

Per einde boekjaar 2019 werden geen overlopende rekeningen op het passief van de balans geregistreerd.

4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen

Het saldo van deze rubriek vertegenwoordigt de kapitaalsaflossingen die in het volgende boekjaar afgelost moeten worden. Dit bedrag van 62.898,43 EUR kan ook worden teruggevonden in de controletabellen van de leningen.

B. Schulden op lange termijn

1. Schulden uit ruiltransacties

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

Per einde boekjaar 2019 bestaat het openstaande saldo van de schulden op lange termijn uit ruiltransacties ten belope van 860.637,23 EUR.

Dit saldo is opgebouwd uit:

1. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen ter waarde van 372.000,00 EUR
2. Financiële schulden ter waarde van 488.637,23 EUR

2. Schulden uit niet-ruiltransacties

Per einde boekjaar 2019 zijn er geen openstaande schulden uit niet-ruiltransacties op lange termijn.

4.1.3.2.2. *Nettoactief*

	2019	2018
II. Nettoactief	5.423.065,20	5.116.873,39

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

OMSCHRIJVING	2019	2018
Nettoactief	5.423.065,20	5.116.873,39
Overig nettoactief	1.950.482,62	1.950.482,62
Overgedragen overschot - overgedragen tekort	1.775.316,41	1.444.107,75
Investeringsubsidies en -schenkingen	1.697.266,17	1.722.283,02
TOTAAL	5.423.065,20	5.116.873,39

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

Zoals weergegeven in bovenstaande tabel bedraagt het overig nettoactief 1.950.482,62 EUR. Het overschot van het boekjaar bedraagt 331.208,66 EUR. Gecumuleerd met het overgedragen resultaat van het boekjaar 2018, bedraagt het totale overgedragen overschot 1.775.316,41 EUR.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aanschaffingswaarde	2.176.210,86	2.035.926,89
Geboekte verrekeningen	-453.927,84	-428.910,99
Investeringsubsidies boekjaar		140.283,97
Verrekeningen boekjaar	-25.016,85	-25.016,85
 Netto-boekwaarde	 1.697.266,17	 1.722.283,02

4.2. Schema J7 - Staat van opbrengsten en kosten

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen. De staat van opbrengsten en kosten wordt opgemaakt volgens modelschema J7. Terwijl de balans statische informatie verschaft (foto op een bepaald ogenblik), brengt de staat van opbrengsten en kosten dynamische informatie. Ze verschaft ons informatie over hoe het resultaat van het boekjaar tot stand is gekomen en in welke mate de eigen vermogensbronnen van een bestuur zijn verhoogd of afgenomen.

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten

OCMW Jabbeke (NIS 31012)
Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke
Periode: 2019

Alg. directeur:
Fin. directeur:

Gabriël Acke
Bart Demey

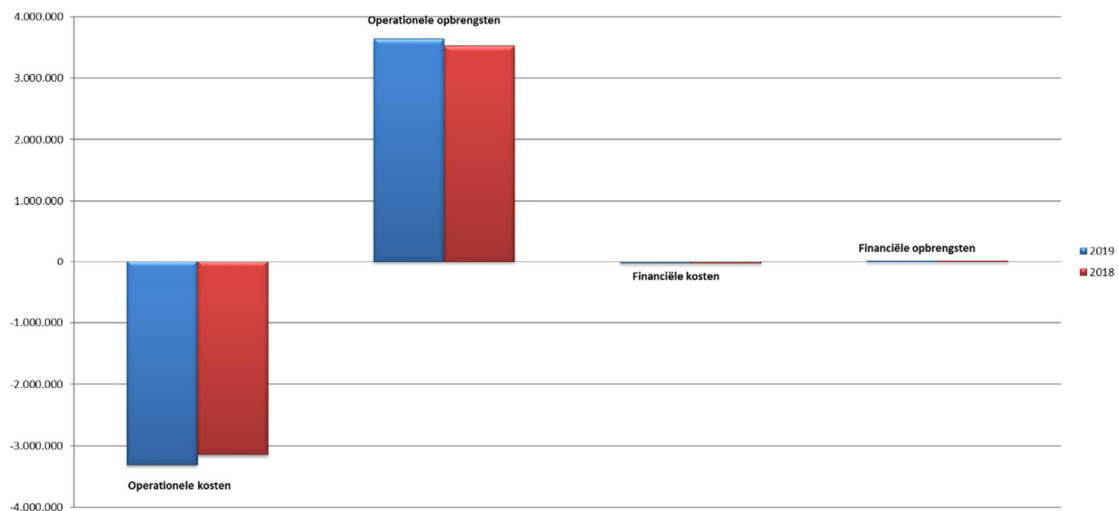
	2019	2018
I. Kosten	3.338.406,33	3.176.706,58
A. Operationele kosten	3.307.833,14	3.143.329,73
1. Goederen en diensten	523.295,97	516.384,87
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.256.063,46	2.275.339,07
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	161.742,59	-32.856,61
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	317.894,76	335.498,53
5. Toegestane werkingssubsidies	48.015,69	34.273,63
6. Andere operationele kosten	820,67	14.690,24
B. Financiële kosten	30.573,19	33.376,85
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	3.669.614,99	3.549.967,83
A. Operationele opbrengsten	3.644.453,99	3.524.818,79
1. Opbrengsten uit de werking	458.932,32	513.595,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	3.123.798,70	2.951.350,93
a. Algemene werkingssubsidies	1.719.335,35	1.700.800,04
b. Specifieke werkingssubsidies	1.404.463,35	1.250.550,89
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	41.298,11	34.860,29
5. Andere operationele opbrengsten	20.424,86	25.012,57
B. Financiële opbrengsten	25.161,00	25.149,04
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	331.208,66	373.261,25
A. Operationeel overschot of tekort	336.620,85	381.489,06
B. Financieel overschot of tekort	-5.412,19	-8.227,81
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	331.208,66	373.261,25
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	331.208,66	373.261,25

4.2.1. Toelichtingen bij de staat van opbrengsten en kosten

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

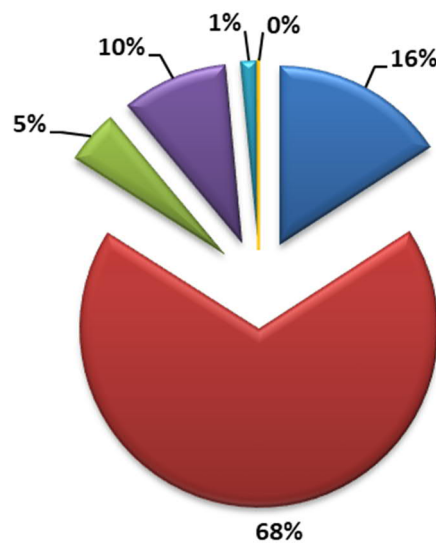
4.2.2. Staat van opbrengsten en kosten - structuur

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



SAMENSTELLING RESULTAAT	2019	2018	<>%
Operationele kosten	3.307.833,14	3.143.329,73	5,23%
Financiële kosten	30.573,19	33.376,85	-8,40%
Kosten	3.338.406,33	3.176.706,58	5,09%
Operationele opbrengsten	3.644.453,99	3.524.818,79	3,39%
Financiële opbrengsten	25.161,00	25.149,04	0,05%
Opbrengsten	3.669.614,99	3.549.967,83	3,37%
RESULTAAT	331.208,66	373.261,25	

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



OPERATIONELE KOSTEN		WAARDE
■	Goederen en diensten	523.296
■	Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.256.063
■	Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten	161.743
■	Specifieke kosten sociale dienst OCMW	317.895
■	Toegestane werkingssubsidies	48.016
■	Andere operationele kosten	821



OPERATIONELE OPBRENGSTEN		WAARDE
■	Opbrengsten uit de werking	458.932
■	Werkingsubsidies	3.123.799
■	Recuperatie specifieke kosten OCMW	41.298
■	Andere operationele opbrengsten	20.425

4.2.3. Detailbespreking van de rubrieken

4.2.3.1. Kosten

	2019	2018
I. Kosten	3.338.406,33	3.176.706,58
A. Operationele kosten	3.307.833,14	3.143.329,73
1. Goederen en diensten	523.295,97	516.384,87
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	2.256.063,46	2.275.339,07
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	161.742,59	-32.856,61
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	317.894,76	335.498,53
5. Toegestane werkingssubsidies	48.015,69	34.273,63
6. Andere operationele kosten	820,67	14.690,24
B. Financiële kosten	30.573,19	33.376,85
C. Uitzonderlijke kosten		
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies		

4.2.3.1.1. Operationele kosten

1. Goederen en diensten

Goederen en diensten omvatten:

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vergoedingen derden	343.521,41	320.229,20
Administratieve kosten	56.942,50	68.656,18
Onderhoud & herstellingen	44.572,54	46.091,18
Nutsvoorzieningen	23.048,45	19.049,26
Kosten i.v.m. het personeel	18.699,53	12.614,92
Erelonen	13.396,55	21.879,09
Verzekeringen	9.312,03	9.459,32
Lidmaatschappen	8.826,40	10.003,50
Aankoop	4.335,94	7.637,29
Brandstof	422,88	562,13
Telefonie	217,74	202,80
Totaal	523.295,97	516.384,87
% - evolutie	1,34%	

2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

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

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bezoldigingen niet vast benoemd personeel	1.767.676,69	1.701.836,50
Bezoldigingen vast benoemd personeel	302.615,32	379.777,35
Andere personeelskosten	118.414,69	114.177,11
Bezoldigingen politiek personeel	58.503,52	70.825,19
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	8.853,24	8.722,92
Totaal	2.256.063,46	2.275.339,07
% - evolutie	-0,85%	

3. Afschrijvingen waardeverminderingen en voorzieningen

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

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

Voorzieningen tot slot worden aangelegd voor duidelijk naar hun aard omschreven schulden die op de balansdatum zeker zijn, en waarvan het bedrag niet vaststaat, maar wel op betrouwbare wijze kan worden geschat om zodoende rekening te houden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen die ontstaan zijn tijdens het financiële boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren.

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen op vaste activa	142.742,59	132.822,01
Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	29.000,00	-160.581,87
Voorzieningen voor vakantiegeld	-10.000,00	-5.096,75
Totaal	161.742,59	-32.856,61
% - evolutie	-592,27%	

4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	154.675,39	170.350,64
Leefloon	108.157,00	93.800,09
Steun in speciën	55.062,37	71.347,80
Totaal	317.894,76	335.498,53
% - evolutie	-5,25%	

5. Toegestane werkingssubsidies

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

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sociale bijstand	48.015,69	34.273,63
Totaal	48.015,69	34.273,63
% - evolutie	40,10%	

6. Andere operationele kosten

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

De samenstelling van de andere operationele kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Belastingen (o.a. roerende voorheffing)	731,01	14.638,84
Minderwaarde op realisatie van werkingsvorderingen	89,66	51,40
Totaal	820,67	14.690,24
% - evolutie	-94,41%	

4.2.3.1.2. Financiële kosten

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

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

De samenstelling van de financiële kosten is als volgt:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kosten van schulden	29.377,40	32.804,74
Diverse financiële kosten	1.189,84	566,94
Gerealiseerde wisselresultaten	5,95	5,17
Totaal	30.573,19	33.376,85
% - evolutie	-8,40%	

4.2.3.1.3. *Uitzonderlijke kosten*

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

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

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

Per einde van boekjaar 2019 werden er geen minderwaarden bij de realisatie van FVA, MVA of IVA geboekt.

B. Toegestane investeringssubsidies

Per einde van boekjaar 2019 werden er geen toegestane investeringssubsidies geboekt.

4.2.3.2. Opbrengsten

	2019	2018
II. Opbrengsten	3.669.614,99	3.549.967,83
A. Operationele opbrengsten	3.644.453,99	3.524.818,79
1. Opbrengsten uit de werking	458.932,32	513.595,00
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	3.123.798,70	2.951.350,93
a. Algemene werkingssubsidies	1.719.335,35	1.700.800,04
b. Specifieke werkingssubsidies	1.404.463,35	1.250.550,89
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	41.298,11	34.860,29
5. Andere operationele opbrengsten	20.424,86	25.012,57
B. Financiële opbrengsten	25.161,00	25.149,04
C. Uitzonderlijke opbrengsten		

4.2.3.2.1. Operationele opbrengsten

1. Opbrengsten uit de werking

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

Onderstaande tabel geeft een uitsplitsing van de belangrijkste werkingsopbrengsten:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten - opvanggezinnen	206.861,19	211.531,42
Opbrengsten - verhuur	134.394,26	138.461,72
Opbrengsten - prestaties	101.522,05	108.368,26
Opbrengsten - verpachting	9.195,91	9.195,91
Opbrengsten - maaltijden	3.957,31	7.964,78
Andere opbrengsten	1.604,65	1.597,00
Recuperatie lidgeld	785,00	800,00
Opbrengsten - alarmtoestellen	446,16	446,16
Opbrengsten - jachtrechten	165,79	358,01
Andere terugvorderingen en tussenkomsten	0,00	34.871,74
Totaal	458.932,32	513.595,00
% - evolutie	-10,64%	

2. Fiscale opbrengsten en boetes

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

Deze rubriek is enkel van toepassing op gemeenten.

3. Werkingssubsidies

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

De werkingssubsidies bestaan uit:

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

De werkingssubsidies zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gemeentelijke bijdrage	1.485.260,00	1.485.260,00
Toelagen - Federale overheid	481.810,97	475.942,54
Personeelssubsidies	324.884,93	193.763,22
Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	246.908,47	246.908,46
Gemeentefonds	217.677,84	203.668,68
Subsidies dienst opvanggezinnen	193.792,86	160.497,30
Tussenkost Staat- Leefloon	73.436,98	82.961,49
Subsidies gas en elektriciteit	52.291,20	51.715,20
Overige specifieke werkingssubsidies	11.769,25	22.934,92
Recuperatie kosten	11.301,96	11.022,04
Overige algemene werkingssubsidies	9.835,07	6.590,08
Inspanningsvergoeding	5.500,00	4.750,00
Begeleid-kosten en activ GPMI	5.266,64	4.784,52
Compensatievergoeding	3.810,00	1.800,00
Tussenkost leefloon - installatiepremie	1.254,82	0,00
Overige werkingssubsidies	252,82	0,00
Terugvordering - Leefloon	-1.255,11	-1.247,52
Totaal	3.123.798,70	2.951.350,93
% - evolutie	5,84%	

4. Recuperatie specifieke kosten OCMW

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

De samenstelling van deze rubriek ziet er als volgt uit:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recuperatie van leefloon	17.306,05	14.393,34
Recuperatie steun	4.150,32	4.069,87
Recuperatie steun in natura en bijdragen in het kader van de wet van 2 april 1965	19.841,74	16.397,08
Totaal	41.298,11	34.860,29
% - evolutie	18,47%	

5. Andere operationele opbrengsten

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

De samenstelling van deze rubriek wordt weergegeven in onderstaande tabel:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Werknemersinhouding maaltijdcheques	8.810,47	9.076,43
Recuperaties van kosten	8.153,54	12.805,66
Inhouding pensioen	2.828,88	2.787,21
Recuperatie RSZ tweede pensioenpijler	631,97	343,27
Totaal	20.424,86	25.012,57
% - evolutie	-18,34%	

4.2.3.2.2. Financiële opbrengsten

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

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

De financiële opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

<u>Omschrijving</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitaal- en intrestsubsidies	25.016,85	25.016,85
Opbrengsten uit vlottende activa	142,52	129,60
Gerealiseerde wisselresultaten	1,63	2,59
Totaal	25.161,00	25.149,04
% - evolutie	0,05%	

4.2.3.2.3. Uitzonderlijke opbrengsten

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

Per einde boekjaar 2019 werden er geen uitzonderlijke opbrengsten geboekt.

5. Toelichting

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

5.1. Overzicht per investeringsenveloppe

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

IE-1 - Renovatie patrimonium					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	50.000	41.833	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	50.000	41.833	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	50.000	41.833	TOTAAL		

IE-2 - Informatica					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	12.500		Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	12.500		Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	12.500		TOTAAL		

IE-7 - Meubilair LOI					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	20.000	19.437	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen	20.000	19.437	Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	20.000	19.437	TOTAAL		

IE-8 - Sloopkosten Sarkoheestraat					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	10.000		Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	10.000		Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	10.000		TOTAAL		

IE-10 - Project C. Permekelaan					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa	356.480	203.746	Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen	356.480	203.746	Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investingssubsidies en -schenkingen	140.284	
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL	356.480	203.746	TOTAAL	140.284	

IE-12 - Verkoop LOI Bosweg Snellegem					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL			TOTAAL		

IE-15 - Wagenpark					
UITGAVEN			ONTVANGSTEN		
	Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019		Budget 2019 na laatste BW	Jaarrekening 2019
Financiële vaste activa			Verkoop financiële activa		
Materiële vaste activa			Verkoop van materiële vaste activa		
Terreinen en gebouwen			Terreinen en gebouwen		
Wegen en overige infrastructuur			Wegen en overige infrastructuur		
Roerende goederen			Roerende goederen		
Leasing en soortgelijke rechten			Leasing en soortgelijke rechten		
Erfgoed			Erfgoed		
Immateriële vaste activa			Verkoop van immateriële vaste activa		
Toegestane investeringssubsidies			Investeringsubsidies en -schenkingen		
Overige materiële vaste activa			Overige materiële vaste activa		
Vooruitbetalingen op investeringen			Ontvangen vooruitbetalingen op desinvesteringen		
TOTAAL			TOTAAL		

5.2. Toelichting bij de financiële nota

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

- de toelichting bij de exploitatierekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een verdere opsplitsing in soorten uitgaven en ontvangsten van de exploitatierekening per beleidsdomein (schema TJ1);
 - de evolutie van de exploitatierekening (schema TJ2).
- de toelichting bij de investeringsrekening met:
 - een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging;
 - een overzicht per beleidsdomein van alle ontvangsten en uitgaven op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen van het financiële boekjaar (schema TJ3);
 - de evolutie van de ontvangsten en uitgaven inzake de investeringsverrichtingen zijnde de investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen (schema TJ4);
 - de stand van de kredieten per investeringsenveloppe (schema TJ5).
- de evolutie van de liquiditeitenrekening (schema TJ6)
- een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.

5.2.1. Schema TJ1 - Exploitatierkening per beleidsdomein

 Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1) Periode: 2019 OCMW Jabbeke (NIS 31012) Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke Alg. directeur: Gabriël Acke Fin. directeur: Bart Demey					
	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen bestuur	02: Welzijn
I. Uitgaven		3.176.663,74	908,56	580.874,80	2.594.880,38
A. Operationele uitgaven		3.146.090,55	820,67	580.874,80	2.564.395,08
1. Goederen en diensten	60/1	523.295,97	0,00	104.252,67	419.043,30
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.256.063,46	0,00	476.622,13	1.779.441,33
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	317.894,76	0,00	0,00	317.894,76
4. Toegestane werkingssubsidies	649	48.015,69	0,00	0,00	48.015,69
5. Andere operationele uitgaven	640/7	820,67	820,67	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	30.573,19	87,89	0,00	30.485,30
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.644.598,14	2.291.117,64	4.325,22	1.349.155,28
A. Operationele ontvangsten		3.644.453,99	2.290.973,49	4.325,22	1.349.155,28
1. Ontvangsten uit de werking	70	458.932,32	9.361,70	0,00	449.570,62
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.123.798,70	2.276.683,24	0,00	847.115,46
a. Algemene werkingssubsidies		1.719.335,35	1.704.889,84	0,00	14.445,51
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	218.932,66	217.677,84	0,00	1.254,82
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.490.567,62	1.487.212,00	0,00	3.355,62
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	9.835,07	0,00	0,00	9.835,07
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.404.463,35	571.793,40	0,00	832.669,95
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	41.298,11	0,00	0,00	41.298,11
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	20.424,86	4.928,55	4.325,22	11.171,09
B. Financiële ontvangsten	75	144,15	144,15	0,00	0,00
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		467.934,40	2.290.209,08	-576.549,58	-1.245.725,10

5.2.2. Schema TJ2 - Evolutie van de exploitatierekening

 Evolutie van de exploitatierekening (TJ2) Periode: 2019 OCMW Jabbeke (NIS 31012) Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke Alg. directeur: Gabriël Acke Fin. directeur: Bart Demey				
	Code	Jaarek. 2019	Jaarek. 2018	Jaarek. 2017
I. Uitgaven		3.176.663,74	3.209.563,19	3.248.410,21
A. Operationele uitgaven		3.146.090,55	3.176.186,34	3.211.866,52
1. Goederen en diensten	60/1	523.295,97	516.384,87	484.016,83
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	2.256.063,46	2.275.339,07	2.345.241,44
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	317.894,76	335.498,53	331.061,14
4. Toegestane werkingssubsidies	649	48.015,69	34.273,63	34.835,33
5. Andere operationele uitgaven	640/7	820,67	14.690,24	16.711,78
B. Financiële uitgaven	65	30.573,19	33.376,85	36.543,69
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		3.644.598,14	3.524.950,98	3.539.281,61
A. Operationele ontvangsten		3.644.453,99	3.524.818,79	3.539.114,47
1. Ontvangsten uit de werking	70	458.932,32	513.595,00	467.709,14
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		3.123.798,70	2.951.350,93	3.030.532,97
a. Algemene werkingssubsidies		1.719.335,35	1.700.800,04	1.713.212,29
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	218.932,66	203.668,68	214.995,30
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	1.490.567,62	1.490.541,28	1.491.648,98
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	9.835,07	6.590,08	6.568,01
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.404.463,35	1.250.550,89	1.317.320,68
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	41.298,11	34.860,29	17.192,14
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	20.424,86	25.012,57	23.680,22
B. Financiële ontvangsten	75	144,15	132,19	167,14
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		467.934,40	315.387,79	290.871,40

5.2.3. Schema TJ3 - Investeringsverrichtingen per beleidsdomein



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)
 Periode: 2019
 OCMW Jabbeke (NIS 31012)
 Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

Alg. directeur: Gabriël Acke
 Fin. directeur: Bart Demey

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	02: Welzijn
I. Investerings in financiële vaste activa			0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa			265.016,07	265.016,07
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			265.016,07	265.016,07
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	245.579,28	245.579,28
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	19.436,79	19.436,79
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa		21	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies		664	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN			265.016,07	265.016,07

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	02: Welzijn
I. Verkoop van financiële vaste activa			0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa			0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa			0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	02: Welzijn
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00

5.2.4. Schema TJ4 - Evolutie van de investeringsverrichtingen

 Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4) Periode: 2019 OCMW Jabbeke (NIS 31012) Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke Alg. directeur: Gabriël Acke Fin. directeur: Bart Demey				
Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in 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. Investerings in materiële vaste activa		265.016,07	563.308,40	98.693,88
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		265.016,07	563.308,40	98.693,88
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	245.579,28	563.308,40	84.424,54
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	19.436,79	0,00	14.269,34
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
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		265.016,07	563.308,40	98.693,88

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	0,00	19.200,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	19.200,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	19.200,00
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	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	19.200,00

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

 Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5) Periode: 2019 OCMW Jabbeke (NIS 31012) Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke Alg. directeur: Gabriël Acke Fin. directeur: Bart Demey								
	Uitgaven					Ontvangsten		
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet min aan-rekeningen
IE-10: Project C. Permekelaan	835.685,00	682.951,38	152.733,62	682.951,38	152.733,62	140.283,97	0,00	140.283,97
IE-12: Verkoop LOI Bosweg Snellegem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-14: Verkoop landbouwgrond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.200,00	19.200,00	0,00
IE-15: Wagenpark	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-1: Renovatie patrimonium	219.098,98	160.931,88	58.167,10	160.931,88	58.167,10	0,00	0,00	0,00
IE-2: Informatica	31.524,11	19.024,11	12.500,00	19.024,11	12.500,00	0,00	0,00	0,00
IE-5: Project Sarkoheemstraat Zerkegem	17.660,64	17.660,64	0,00	17.660,64	0,00	0,00	0,00	0,00
IE-7: Meubilair LOI	20.000,00	19.436,79	563,21	19.436,79	563,21	0,00	0,00	0,00
IE-8: Sloopkosten Sarkoheemstraat	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

5.2.6. Schema TJ6 - Evolutie van de liquiditeitenrekening

 Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6) Periode: 2019 OCMW Jabbeke (NIS 31012) Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke Alg. directeur: Gabriël Acke Fin. directeur: Bart Demey				
Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		467.934,40	315.387,79	290.871,40
A. Uitgaven	60/5-694	3.176.663,74	3.209.563,19	3.248.410,21
B. Ontvangsten	70/794	3.644.598,14	3.524.950,98	3.539.281,61
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	1.490.567,62	1.490.541,28	1.491.648,98
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	2.154.030,52	2.034.409,70	2.047.632,63
II. Investeringsbudget (B-A)		-265.016,07	-563.308,40	-79.493,88
A. Uitgaven	21/28-2906-664	265.016,07	563.308,40	98.693,88
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0,00	0,00	19.200,00
III. Andere (B-A)		-59.944,29	-70.741,24	-67.353,62
A. Uitgaven		59.944,29	70.741,24	67.353,62
1. Aflossing financiële schulden		59.944,29	70.741,24	67.353,62
a. Periodieke aflossingen	421/4	59.944,29	70.741,24	67.353,62
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	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		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)		142.974,04	-318.661,85	144.023,90
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		2.177.311,16	2.495.973,01	2.351.949,11
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		2.320.285,20	2.177.311,16	2.495.973,01
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		2.320.285,20	2.177.311,16	2.495.973,01

5.2.7. Verklaring materiële verschillen tussen budget en jaarrekening

5.2.7.1. Uitgaven - Exploitatie

Algemeen rekeningstelsel	Raming uitgavekrediet boekjaar	Aanrekening	Verschil uitgaven	Te Verklaren	Verklaring
6001000 Aankoop technisch materiaal	5.500,00	4.335,94	1.164,06		
6103000 Onderhoudscontract liftinstallatie	1.500,00	167,72	1.332,28		
6103010 Prestaties van derden voor onderhoud en herstelling gebouwen	32.500,00	24.894,68	7.605,32		
6103099 Overig onderhoud en herstel van gebouw	7.036,00	2.526,44	4.509,56		
6110000 Elektriciteit	19.000,00	13.929,70	5.070,30		
6111000 Gas	13.369,00	5.402,88	7.966,12		
6113000 Water	6.050,00	3.715,87	2.334,13		
6120100 Brandverzekering	6.073,00	3.037,99	3.035,01		
6120150 Burgerlijke aansprakelijkheid	4.682,00	3.838,76	843,24		
6120160 Autoverzekering	1.579,00	1.278,20	300,80		
6120999 Overige verzekeringen	1.372,00	1.157,08	214,92		
6131001 Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	13.500,00	11.227,15	2.272,85		
6131002 Erelonen en vergoedingen consultancy	5.000,00	2.169,40	2.830,60		
6131020 Vergoeding vrijwilligers	26.370,00	23.085,78	3.284,22		
6131030 Vergoeding dienst opvanggezinnen	290.000,00	282.480,61	7.519,39		
6135001 Uitgegeven keuken	33.634,00	36.418,53	-2.784,53		
6135002 Uitgegeven was en linnen	2.500,00	1.536,49	963,51		
6141000 Wettelijke formaliteiten	2.500,00	331,01	2.168,99		
6141001 Kantoorbenodigdheden	25.000,00	9.282,28	15.717,72	1	Verschil raming / effectieve uitgaven
6141002 Documentatie en abonnementen	8.000,00	3.615,63	4.384,37		
6141003 Post- en frankeringskosten	10.000,00	0,00	10.000,00	2	Werd niet langer gefactureerd door de gemeente / inkanteling
6141004 Communicatiekosten telefoon en internet	1.761,40	217,74	1.543,66		
6141007 Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	19.976,00	12.626,35	7.349,65		
6141999 Overige administratiekosten	4.925,00	0,00	4.925,00		
6142800 Onderhoudscontracten computermaterieel	18.000,00	13.884,97	4.115,03		
6143001 Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	25.000,00	16.840,28	8.159,72		
6143005 Reis- en verblijfskosten (Dienstverplaatsing)	5.500,00	3.027,62	2.472,38		
6150001 Aankoop klein materieel	7.410,00	13.949,35	-6.539,35		
6150006 Lidmaatschappen	12.162,00	8.826,40	3.335,60		
6150010 Opleidingskosten	8.000,00	12.477,06	-4.477,06		
6150011 Kosten werkkleding	6.467,00	3.194,85	3.272,15		
6150200 Huur personenalarmtoestellen	400,00	297,60	102,40		
6150300 Onderhoud en herstelling technisch materieel	2.000,00	1.223,33	776,67		
6160004 Olie en brandstof voor voertuigen	1.936,00	422,88	1.513,12		
6160300 Onderhoud en herstelling voertuigen	1.610,00	1.875,40	-265,40		
6200000 Wedden van de voorzitter	44.000,00	39.945,29	4.054,71		

Algemeen rekeningstelsel	Raming uitgavekrediet boekjaar	Aanrekening	Verschil uitgaven	Te Verklaren	Verklaring
6481080 Kosten socio-culturele participatie	6.000,00	4.361,70	1.638,30		
6481090 Toekenning federale stookoliepremie	35.000,00	17.653,16	17.346,84	10	Verschil raming / effectieve uitgaven - in de lijn van voorgaande jaren
6482020 Betaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	6.131,00	2.105,20	4.025,80		
6482030 Transportkosten van geholpen personen	2.500,00	2.862,17	-362,17		
6482040 Hospitalisatiekosten	4.000,00	1.998,63	2.001,37		
6482110 Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen	3.000,00	546,10	2.453,90		
6482130 Kosten activiteiten voor bejaarden	12.000,00	9.326,16	2.673,84		
6482140 Plaatsingskosten in onthaalhuizen	1.000,00	0,00	1.000,00		
6482150 Bijdrage prestaties gezins- en bejaardenhulp	18.000,00	21.256,44	-3.256,44		
6482220 Ts.komst in de huur + woondienst JOGI	15.000,00	6.089,76	8.910,24		
6482230 Kosten medische verzorging	30.000,00	26.440,69	3.559,31		
6482250 Farmaceutische kosten	12.000,00	9.549,65	2.450,35		
6482260 Bijdrage voor begrafeniskosten	4.000,00	939,16	3.060,84		
6482300 Financiële steun asielzoekers	10.000,00	4.992,47	5.007,53		
6482320 Tegemoetkoming steunverlenend centrum tgv buitenlandse	45.000,00	38.848,06	6.151,94		
6482330 Asielzoekers op doortocht	1.000,00	17,00	983,00		
6482460 Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	4.500,00	4.190,04	309,96		
6482480 Mantelzorgtoelage	9.000,00	6.045,00	2.955,00		
6482490 Toelage voor de thuisverzorger	25.000,00	19.468,86	5.531,14		
6499000 Samenwerkingsovereenkomsten	55.000,00	48.015,69	6.984,31		
6500000 Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	28.844,60	29.377,40	-532,80		
6540000 Gerealiseerde wisselresultaten	50,00	5,95	44,05		
6570000 Diverse financiële kosten - bank	1.436,00	1.107,90	328,10		
6570002 Verwijlintresten	0,00	0,00	0,00		
6572000 Bankkosten	250,00	81,94	168,06		

5.2.7.2. Uitgaven - investeringen

Algemeen rekeningstelsel	Raming uitgavekrediet boekjaar	Aanrekening	Verschil uitgaven	Te Verklaren	Verklaring
1500000 Investeringssubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0,00	0,00	0,00		
1800000 Ontvangen vooruitbetalingen op investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00		
2210000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen	416.480,00	245.579,28	170.900,72	1	LOI subsidie C. Permekelaan
2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	20.000,00	19.436,79	563,21		
2410000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	12.500,00	0,00	12.500,00		
2430100 Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		

5.2.7.3. Ontvangsten - exploitatie

Algemeen rekeningstelsel	Raming ontvangstkrediet boekjaar	Vordering	Verschil ontvangsten Te Verklaren	Verklaring
7005001 Opbrengsten uit maaltijden	31.104,00	3.957,31	27.146,69	1 Sinds 05/2019 betalen de cliënten rechtstreeks aan de dienstverlener
7005002 Opbrengsten lidgeld huishoudhulp	0,00	0,00	0,00	
7020000 Opbrengsten uit prestaties	124.811,00	101.522,05	23.288,95	2 Verschil begroting vs. Jaarrekening - Effectieve ontvangst in de lijn van andere jaren
7020003 Opbrengsten personenalarmtostellen	450,00	446,16	3,84	
7020004 Recuperatie lidgeld MMC	1.000,00	785,00	215,00	
7021000 Opbrengsten opvanggezinnen	210.000,00	206.861,19	3.138,81	
7040008 Facturatie dienstprestaties aan gemeente	0,00	0,00	0,00	
7050002 Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	146.500,00	134.394,26	12.105,74	3 Verschil begroting vs. Jaarrekening - Effectieve ontvangst in de lijn van andere jaren
7050003 Opbrengsten uit verpachtingen	9.667,00	9.195,91	471,09	
7060002 Opbrengsten uit jachtrechten	173,00	165,79	7,21	
7060999 Andere opbrengsten uit concessie en verleende rechten	1.620,00	1.604,65	15,35	
7400000 Gemeentefonds	220.396,00	217.677,84	2.718,16	
7400011 Ts.komst Staat leefloon basisregeling Cat. 101	0,00	0,00	0,00	
7400021 Tskomst Staat leefloon GPMI 70% Cat. 104	0,00	0,00	0,00	
7400022 Tskomst Staat Leefloon ingeschreven vreemdelingenregister	0,00	0,00	0,00	
7400024 Ts.komst leefloon installatiepremie Cat.109 - 100 %	0,00	1.254,82	-1.254,82	
7400025 Ts.komst Staat leefloon GPMI student Cat.117	0,00	0,00	0,00	
7400042 Recuperatie personeelskosten 100 %	0,00	0,00	0,00	
7400044 Ts.komst Staat art.60 § 7 - deeltijds 100%	0,00	0,00	0,00	
7400046 Ts.komst Staat art.60 § 7 - voltijds 100%	0,00	0,00	0,00	
7401000 Gemeentelijke bijdrage	1.485.260,00	1.485.260,00	0,00	
7401020 Recuperatie minimale levering aardgas	0,00	878,09	-878,09	
7401080 Recuperatie kosten participatiecheques	5.000,00	4.429,53	570,47	
7404100 Beheersbonificatie	1.500,00	0,00	1.500,00	
7404999 Overige algemene werkingsubsidies o.a. oplaadterminal	17.805,00	9.835,07	7.969,93	
7405001 Bijdrage gesubsidieerde contractuelen	250.000,00	246.908,47	3.091,53	
7405002 Personeelssubsidies algemeen	250.000,00	324.884,93	-74.884,93	
7405006 Recuperatie minimale levering aardgas	2.000,00	0,00	2.000,00	
7405007 Recuperatie kosten participatiecheques	100,00	0,00	100,00	
7405008 Inspanningsvergoeding Tijdelijke tewerkstelling - TWE01	15.000,00	5.500,00	9.500,00	
7405009 Compensatievergoeding Tijdelijke tewerkstelling - TWE02	10.000,00	3.810,00	6.190,00	
7405011 Ts.komst Staat leefloon basisregeling Cat. 101	40.000,00	44.707,82	-4.707,82	
7405021 Tskomst Staat leefloon GPMI 70% Cat. 104	1.064,00	0,00	1.064,00	
7405022 Tskomst Staat Leefloon ingeschreven vreemdelingenregister	30.000,00	20.490,14	9.509,86	
7405023 Ts.komst Staat Leefloon Dakloze Cat.106 100%	0,00	3.877,05	-3.877,05	
7405024 Ts.komst leefloon installatiepremie Cat.109 - 100 %	4.000,00	0,00	4.000,00	
7405025 Ts.komst Staat leefloon GPMI student Cat.117	12.000,00	0,00	12.000,00	5 Geen uitgave - In de lijn van voorgaande jaren
7405032 Begeleid-kosten en activ GPMI (10%)	0,00	4.772,95	-4.772,95	
7405033 Begeleid-kosten en activ GPMI student (10%)	0,00	493,69	-493,69	

Algemeen rekeningstelsel	Raming ontvangstkrediet boekjaar	Vordering	Verschil ontvangsten Te Verklaren	Verklaring
7405042 Recuperatie personeelskosten 100 %	7.000,00	5.994,34	1.005,66	
7405044 Ts.komst Staat art.60 § 7 - deeltijds 100%	0,00	0,00	0,00	
7405046 Ts.komst Staat art.60 § 7 - voltijds 100%	0,00	0,00	0,00	
7405047 Ts.komst Leefloon Art.60 §7 voltijds vanaf 2017 -Cat.135 -100% (TW)	24.000,00	12.058,42	11.941,58	6 De ontvangst is afhankelijk van de uitgaven, welke ook lager liggen in 2019
7405051 Terugvordering Leefloon Cat. 101	0,00	-752,47	752,47	
7405061 Tskomst Staat leefloon Project indiv integratie Cat.104 - 70%	0,00	-7.696,45	7.696,45	
7405062 Terugvordering Leefloon Cat. 105	0,00	-502,64	502,64	
7406001 Subsidie stedenfonds	0,00	0,00	0,00	
7406999 Subsidies beroepsopleiding dienst opvanggezinnen	646,00	252,82	393,18	
7408005 Toelagen federale overheid : verwarmingsfonds	35.000,00	16.776,00	18.224,00	7 De ontvangst is afhankelijk van de uitgaven, welke ook lager liggen in 2019
7408007 Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	500,00	0,00	500,00	
7408008 Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965	0,00	7.384,49	-7.384,49	
7408009 Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	60.000,00	81.578,76	-21.578,76	8 Verschil raming/ effectieve ontvangst - In de lijn van voorgaande jaren (uitgaven zijn overeenstemmend hog
7408011 Subsidies gas- en elektriciteit sector (CREG)	50.647,00	52.291,20	-1.644,20	
7408302 Toelagen federale overheid : dienstcheques	471.499,00	376.071,72	95.427,28	9 Verschil raming/ effectieve ontvangst - In de lijn van voorgaande jaren (uitgaven zijn overeenstemmend lage
7408990 Subsidies dienst opvanggezinnen	190.000,00	193.792,86	-3.792,86	
7408999 Overige specifieke werkingsubsidies OCMW	2.473,00	11.769,25	-9.296,25	
7440000 Inhouding pensioen	2.963,00	2.828,88	134,12	
7450000 Recuperaties van kosten	1.000,00	8.153,54	-7.153,54	
7450010 Recuperatie 8.86% RSZ bijdrage tweede pensioenpijler	1.000,00	631,97	368,03	
7470000 Werknemersinhouding maaltijdcheques	11.873,00	8.810,47	3.062,53	
7480009 Trgbet. PWA cheques + adm.verg.	0,00	0,00	0,00	
7480011 Recuperatie van leefloon basisregeling	25.000,00	3.453,16	21.546,84	
7480021 Recuperatie van leefloon GPMI 70% Cat. 104	1.500,00	10.641,58	-9.141,58	
7480022 Recuperatie van leefloon ingeschreven in vreemdelingenregister	0,00	3.211,31	-3.211,31	
7480025 Recup LL GPMI student 60%-75% Cat.117	281,00	0,00	281,00	
7481000 Terugbetaling van dienstverlening in speciën	10.000,00	3.425,04	6.574,96	
7481020 Terugbetaling kosten minimale levering aardgas	370,00	0,00	370,00	
7481050 Terugbetaling tegemoetkoming kosten energielevering	872,00	725,28	146,72	
7482020 Terugbetaling mutualiteitsbijdragen ziekte en invaliditeit	1.000,00	0,00	1.000,00	
7482030 Terugbetaling transportkosten geholpen personen	104,00	0,00	104,00	
7482040 Terugbetaling hospitalisatiekosten	202,00	637,58	-435,58	
7482110 Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen	5.000,00	0,00	5.000,00	
7482190 Terugbetaling asielzoekers LOI	1.000,00	439,00	561,00	
7482220 Terugbetaling bijdrage in de huur	10.000,00	2.963,00	7.037,00	
7482230 Terugbetaling kosten medische verzorging	5.000,00	12.553,55	-7.553,55	
7482260 Recuperatie bijdrage voor begrafenis kosten	0,00	3.248,61	-3.248,61	
7482290 Trgbet. tegemoetkomers genieters andere diensten	717,00	0,00	717,00	
7482300 Terugbetaling asielzoekers	1.470,00	0,00	1.470,00	
7510000 Creditintresten op rekening courant	1.500,00	142,52	1.357,48	
7540000 Gerealiseerde wisselresultaten	0,00	1,63	-1,63	

5.2.7.4. Ontvangsten - investeringen

Algemeen rekeningstelsel	Raming ontvangstkrediet boekjaar	Vordering	Verschil ontvangsten	Te Verklaren	Verklaring
1500000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	0,00	0,00	0,00		
1800000 Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	140.283,97	0,00	140.283,97	1	LOI subsidie C. Permekelaan
2210000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		
2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		
2410000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		
2430100 Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenschapsgoederen	0,00	0,00	0,00		

5.2.8. Overzicht van de verstrekte subsidies per beleidsveld

	Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld
	Periode: 2019
	OCMW Jabbeke (NIS 31012)
	Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke
	Alg. directeur: Gabriël Acke Fin. directeur: Bart Demey

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
0900: Sociale bijstand	48.015,69	0,00	48.015,69
DVC Avondrust april 2019	454,00	0,00	454,00
DVC Avondrust april 2019	39,69	0,00	39,69
DVC Avondrust april 2019	82,32	0,00	82,32
DVC Avondrust april 2019	53,13	0,00	53,13
DVC Avondrust april 2019	34,72	0,00	34,72
DVC Avondrust april 2019	3,78	0,00	3,78
DVC Avondrust april 2019	14,07	0,00	14,07
DVC Avondrust april 2019	6,86	0,00	6,86
DVC Avondrust april 2019	59,36	0,00	59,36
DVC Avondrust april 2019	16,80	0,00	16,80
DVC Avondrust april 2019	39,20	0,00	39,20
DVC Avondrust april 2019	21,42	0,00	21,42
DVC Avondrust augustus 2019	374,00	0,00	374,00
DVC Avondrust augustus 2019	50,96	0,00	50,96
DVC Avondrust augustus 2019	23,45	0,00	23,45
DVC Avondrust augustus 2019	21,84	0,00	21,84
DVC Avondrust augustus 2019	53,13	0,00	53,13
DVC Avondrust augustus 2019	33,60	0,00	33,60
DVC Avondrust augustus 2019	6,30	0,00	6,30
DVC Avondrust augustus 2019	15,68	0,00	15,68
DVC Avondrust augustus 2019	59,36	0,00	59,36
DVC Avondrust augustus 2019	16,80	0,00	16,80
DVC Avondrust augustus 2019	28,56	0,00	28,56
DVC Avondrust augustus 2019	7,70	0,00	7,70
DVC Avondrust augustus 2019	0,84	0,00	0,84
DVC Avondrust december 2019	454,00	0,00	454,00
DVC Avondrust december 2019	57,33	0,00	57,33
DVC Avondrust december 2019	17,64	0,00	17,64
DVC Avondrust december 2019	48,30	0,00	48,30
DVC Avondrust december 2019	21,00	0,00	21,00
DVC Avondrust december 2019	11,76	0,00	11,76
DVC Avondrust december 2019	10,29	0,00	10,29
DVC Avondrust december 2019	59,36	0,00	59,36
DVC Avondrust december 2019	22,40	0,00	22,40
DVC Avondrust december 2019	35,70	0,00	35,70
DVC Avondrust december 2019	4,20	0,00	4,20
DVC Avondrust december 2019	12,60	0,00	12,60
DVC Avondrust december 2019	20,44	0,00	20,44

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
DVC Avondrust december 2019	56,70	0,00	56,70
DVC Avondrust februari 2019	398,00	0,00	398,00
DVC Avondrust februari 2019	33,26	0,00	33,26
DVC Avondrust februari 2019	73,92	0,00	73,92
DVC Avondrust februari 2019	18,22	0,00	18,22
DVC Avondrust februari 2019	32,74	0,00	32,74
DVC Avondrust februari 2019	17,69	0,00	17,69
DVC Avondrust februari 2019	55,97	0,00	55,97
DVC Avondrust februari 2019	15,84	0,00	15,84
DVC Avondrust januari 2019	433,00	0,00	433,00
DVC Avondrust januari 2019	29,11	0,00	29,11
DVC Avondrust januari 2019	17,42	0,00	17,42
DVC Avondrust januari 2019	77,62	0,00	77,62
DVC Avondrust januari 2019	22,77	0,00	22,77
DVC Avondrust januari 2019	28,64	0,00	28,64
DVC Avondrust januari 2019	8,45	0,00	8,45
DVC Avondrust januari 2019	17,69	0,00	17,69
DVC Avondrust januari 2019	6,47	0,00	6,47
DVC Avondrust januari 2019	48,97	0,00	48,97
DVC Avondrust januari 2019	10,56	0,00	10,56
DVC Avondrust juli 2019	352,00	0,00	352,00
DVC Avondrust juli 2019	412,00	0,00	412,00
DVC Avondrust juli 2019	39,69	0,00	39,69
DVC Avondrust juli 2019	29,12	0,00	29,12
DVC Avondrust juli 2019	57,96	0,00	57,96
DVC Avondrust juli 2019	34,72	0,00	34,72
DVC Avondrust juli 2019	10,08	0,00	10,08
DVC Avondrust juli 2019	18,76	0,00	18,76
DVC Avondrust juli 2019	66,78	0,00	66,78
DVC Avondrust juli 2019	16,80	0,00	16,80
DVC Avondrust juli 2019	28,56	0,00	28,56
DVC Avondrust juli 2019	46,20	0,00	46,20
DVC Avondrust juni 2019	35,28	0,00	35,28
DVC Avondrust juni 2019	3,64	0,00	3,64
DVC Avondrust juni 2019	48,30	0,00	48,30
DVC Avondrust juni 2019	30,38	0,00	30,38
DVC Avondrust juni 2019	8,82	0,00	8,82
DVC Avondrust juni 2019	18,76	0,00	18,76
DVC Avondrust juni 2019	51,94	0,00	51,94
DVC Avondrust juni 2019	28,00	0,00	28,00
DVC Avondrust juni 2019	9,80	0,00	9,80
DVC Avondrust juni 2019	21,42	0,00	21,42
DVC Avondrust juni 2019	46,20	0,00	46,20
DVC Avondrust maart 2019	411,00	0,00	411,00
DVC Avondrust maart 2019	33,26	0,00	33,26
DVC Avondrust maart 2019	77,62	0,00	77,62
DVC Avondrust maart 2019	36,83	0,00	36,83
DVC Avondrust maart 2019	17,69	0,00	17,69
DVC Avondrust maart 2019	9,70	0,00	9,70
DVC Avondrust maart 2019	55,97	0,00	55,97
DVC Avondrust maart 2019	21,12	0,00	21,12

Beleidsveld en registraties	Werkingsubsidie	Investeringsubsidie	Totaal
DVC Avondrust mei 2019	386,00	0,00	386,00
DVC Avondrust mei 2019	35,28	0,00	35,28
DVC Avondrust mei 2019	31,36	0,00	31,36
DVC Avondrust mei 2019	53,13	0,00	53,13
DVC Avondrust mei 2019	39,06	0,00	39,06
DVC Avondrust mei 2019	10,08	0,00	10,08
DVC Avondrust mei 2019	14,07	0,00	14,07
DVC Avondrust mei 2019	10,29	0,00	10,29
DVC Avondrust mei 2019	59,36	0,00	59,36
DVC Avondrust mei 2019	16,80	0,00	16,80
DVC Avondrust november 2019	429,00	0,00	429,00
DVC Avondrust november 2019	44,59	0,00	44,59
DVC Avondrust november 2019	26,46	0,00	26,46
DVC Avondrust november 2019	53,13	0,00	53,13
DVC Avondrust november 2019	33,60	0,00	33,60
DVC Avondrust november 2019	11,76	0,00	11,76
DVC Avondrust november 2019	13,72	0,00	13,72
DVC Avondrust november 2019	51,94	0,00	51,94
DVC Avondrust november 2019	16,80	0,00	16,80
DVC Avondrust november 2019	21,42	0,00	21,42
DVC Avondrust november 2019	2,52	0,00	2,52
DVC Avondrust november 2019	16,80	0,00	16,80
DVC Avondrust november 2019	20,44	0,00	20,44
DVC Avondrust november 2019	37,80	0,00	37,80
DVC Avondrust oktober 2019	434,00	0,00	434,00
DVC Avondrust oktober 2019	50,96	0,00	50,96
DVC Avondrust oktober 2019	26,46	0,00	26,46
DVC Avondrust oktober 2019	29,12	0,00	29,12
DVC Avondrust oktober 2019	43,47	0,00	43,47
DVC Avondrust oktober 2019	37,80	0,00	37,80
DVC Avondrust oktober 2019	15,68	0,00	15,68
DVC Avondrust oktober 2019	17,15	0,00	17,15
DVC Avondrust oktober 2019	66,78	0,00	66,78
DVC Avondrust oktober 2019	16,80	0,00	16,80
DVC Avondrust oktober 2019	28,56	0,00	28,56
DVC Avondrust oktober 2019	3,36	0,00	3,36
DVC Avondrust oktober 2019	21,00	0,00	21,00
DVC Avondrust oktober 2019	10,22	0,00	10,22
DVC Avondrust oktober 2019	50,40	0,00	50,40
DVC Avondrust september 2019	354,00	0,00	354,00
DVC Avondrust september 2019	57,33	0,00	57,33
DVC Avondrust september 2019	26,46	0,00	26,46
DVC Avondrust september 2019	29,12	0,00	29,12
DVC Avondrust september 2019	38,64	0,00	38,64
DVC Avondrust september 2019	33,60	0,00	33,60
DVC Avondrust september 2019	15,68	0,00	15,68
DVC Avondrust september 2019	10,29	0,00	10,29
DVC Avondrust september 2019	66,78	0,00	66,78
DVC Avondrust september 2019	22,40	0,00	22,40
DVC Avondrust september 2019	35,70	0,00	35,70
DVC Avondrust september 2019	4,20	0,00	4,20

Beleidsveld en registraties	Werkingsubsidie	Investeringsubsidie	Totaal
DVC Avondrust september 2019	12,60	0,00	12,60
DVC Avondrust september 2019	-38,64	0,00	-38,64
DVC Avondrust september 2019	38,64	0,00	38,64
Inhouse trajectbegeleiding-gepresteerde uren 2019 Q2	4.823,00	0,00	4.823,00
Inhouse trajectbegeleiding-gepresteerde uren 2019 Q3	5.154,25	0,00	5.154,25
Inhouse trajectbegeleiding-gepresteerde uren 2019 Q4	4.414,90	0,00	4.414,90
samenwerking Loca Consult	5.656,25	0,00	5.656,25
samenwerking Loca Consult (periode 01/2019-03/2019)	3.401,01	0,00	3.401,01
samenwerking Loca Consult (periode 01/2019-03/2019)	-3.401,01	0,00	-3.401,01
samenwerking Loca Consult (periode 01/2019-03/2019)	4.571,25	0,00	4.571,25
samenwerking met OCMW Brugge-kosten collectieve schuldregeling	1.845,08	0,00	1.845,08
samenwerkingsakkoord ocmw Jabbeke en Efrem vzw Dyzo	1.150,56	0,00	1.150,56
werkingskosten dagverzorgingscentrum Avondrust 2019	11.632,40	0,00	11.632,40

5.3. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

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

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

Schema TJ7 - Toelichting bij de balans

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

OCMW Jabbeke
Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke
Ondernemingsnr.: 0212.222.340

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 3.275.038,54	€ 282.676,71	€ 17.660,64		€ 141.073,47	€ 0,00	€ 3.398.981,14
A. Terreinen en gebouwen	€ 3.258.544,01	€ 263.239,92	€ 17.660,64		€ 132.034,60	€ 0,00	€ 3.372.088,69
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 303,26	€ 0,00	€ 0,00		€ 303,26	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 16.191,27	€ 19.436,79	€ 0,00		€ 8.735,61	€ 0,00	€ 26.892,45
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 5.007,36	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.669,12	€ 0,00	€ 3.338,24
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 5.007,36	€ 0,00	€ 0,00		€ 1.669,12	€ 0,00	€ 3.338,24
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 732.996,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 732.996,28
A. Terreinen en gebouwen	€ 732.996,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 732.996,28
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 4.013.042,18	€ 282.676,71	€ 17.660,64	€ 0,00	€ 142.742,59	€ 0,00	€ 4.135.315,66

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 551.535,66	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.898,43	€ 488.637,23
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 551.535,66	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.898,43	€ 488.637,23
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 551.535,66	€ 0,00	€ 0,00	€ -62.898,43	€ 488.637,23
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 59.944,29	€ 0,00	€ -59.944,29	€ 62.898,43	€ 62.898,43
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 59.944,29	€ 0,00	€ -59.944,29	€ 62.898,43	€ 62.898,43
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 59.944,29	€ 0,00	€ -59.944,29	€ 62.898,43	€ 62.898,43
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 611.479,95	€ 0,00	€ -59.944,29	€ 0,00	€ 551.535,66

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.950.482,62	€ 0,00	€ 1.070.846,50	€ 1.607.015,90	€ 4.628.345,02
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.950.482,62	€ 0,00	€ 1.070.846,50	€ 1.607.015,90	€ 4.628.345,02
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 373.261,25	€ 115.267,12	€ 488.528,37
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ 115.267,12	€ 115.267,12
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 140.283,97	€ 140.283,97
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -25.016,85	€ -25.016,85
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ 373.261,25		€ 373.261,25
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 1.950.482,62	€ 0,00	€ 1.444.107,75	€ 1.722.283,02	€ 5.116.873,39
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019		€ 0,00	€ 331.208,66	€ -25.016,85	€ 306.191,81
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -25.016,85	€ -25.016,85

1. Toevoeging aan herwaarderingen		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderingen (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -25.016,85	€ -25.016,85
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ 331.208,66		€ 331.208,66
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 1.950.482,62	€ 0,00	€ 1.775.316,41	€ 1.697.266,17	€ 5.423.065,20

5.3.1. Waarderingsregels

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5 jr
Gebouwen <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.	33 jr 10jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten,...	10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

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, ...	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr

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

5.3.2. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Omschrijving	Omschrijving detail	Debet	Credit	KP
0120000 - Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	Inboeken openingspost	Zonder document (NOB)	21.600,00	0,00	Geen kostenplaats
	Overboeking borgstellingen	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	0,00	21.600,00	Geen kostenplaats
		Totaal boekjaar	21.600,00	21.600,00	Saldo AR 0,00
0130000 - Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's	Inboeken openingspost	Zonder document (NOB)	0,00	21.600,00	Geen kostenplaats
	Overboeking borgstellingen	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan door OCMW's	21.600,00	0,00	Geen kostenplaats
		Totaal boekjaar	21.600,00	21.600,00	Saldo AR 0,00
0320000 - Ontvangen zekerheden	Inboeken openingspost	Zonder document (NOB)	30.887,73	0,00	Geen kostenplaats
	Tegenboeking ontvangen zekerheden NOB	Ontvangen zekerheden	0,00	30.887,73	Geen kostenplaats
	Hypotheke OCMW	Ontvangen zekerheden	21.600,00	0,00	Geen kostenplaats
		Totaal boekjaar	52.487,73	30.887,73	Saldo AR 21.600,00
0330000 - Zekerheidstellers	Inboeken openingspost	Zonder document (NOB)	0,00	30.887,73	Geen kostenplaats
	Tegenboeking ontvangen zekerheden NOB	Zekerheidstellers	30.887,73	0,00	Geen kostenplaats
	Hypotheke OCMW	Zekerheidstellers	0,00	21.600,00	Geen kostenplaats
		Totaal boekjaar	30.887,73	52.487,73	Saldo AR -21.600,00
0920000 - Overige diverse rechten en verplichtingen	Inboeken openingspost	Zonder document (NOB)	1.149,53	0,00	Geen kostenplaats
	Rechtzetting diverse rechten en verplichtingen NOB	Overige diverse rechten en verplichtingen	0,00	1.149,53	Geen kostenplaats
		Totaal boekjaar	1.149,53	1.149,53	Saldo AR 0,00
0930000 - Overige diverse rechten en verplichtingen	Inboeken openingspost	Zonder document (NOB)	0,00	1.149,53	Geen kostenplaats
	Rechtzetting diverse rechten en verplichtingen NOB	Overige diverse rechten en verplichtingen	1.149,53	0,00	Geen kostenplaats
		Totaal boekjaar	1.149,53	1.149,53	Saldo AR 0,00
Algemeen totaal			128.874,52	128.874,52	Saldo 0,00