

Inhoud

Voorwoord	3
Jaarrekening 2019	4
De beleidsnota	4
Doelstellingenrealisatie.....	4
Doelstellingenrekening	9
Financiële toestand	9
De financiële nota	12
De exploitatierekening	12
De investeringsrekening	12
De liquiditeitenrekening.....	13
De samenvatting van de algemene rekeningen	14
De balans.....	14
Wat valt er op in de balans?	14
De staat van opbrengsten en kosten	15
Toelichting van de jaarrekening.....	16
De toelichting bij de exploitatierekening.....	17
Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging.	17
Beleidsdomein algemene financiering	17
Beleidsdomein algemeen bestuur	18
Beleidsdomein zorg	18
Beleidsdomein sociale dienst.....	19
De exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1).....	20
Ontvangsten	21
De evolutie van de exploitatierekening (TJ2)	23
Uitgaven.....	23
Ontvangsten	26

Geconsolideerd	28
De toelichting bij de investeringsrekening	29
De investeringsrekening per beleidsdomein (TJ3)	29
Uitgaven.....	29
Ontvangsten	29
De evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)	29
De stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)	30
De evolutie van de liquiditeitenrekening.....	30
Resultaat op kasbasis	30
Autofinancieringsmarge	30
Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies.....	31
De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen	32
De toelichting bij de balans (TJ7).....	32
Mutatiestaat van de financiële vaste activa	32
Mutatiestaat van de materiële vaste activa	32
Mutatiestaat van de financiële schulden.....	32
Mutatiestaat van het netto-actief	32
De waarderingsregels	33
De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	36
Rapportage financieel directeur	37
De thesaurietoestand	37
Het debiteurenbeheer	38
Kerncijfers	40

Voorwoord

Vroeger was een jaarrekening louter een blik op de financiële resultaten van het bestuur, terwijl de jaarrekening nu meer dienst moet doen als beleidsinstrument. De rekening moet immers toelaten om het gevoerde beleid te evalueren. Hiervoor dient de jaarrekening een zicht te bieden op de mate waarin de vooropgezette prioritaire beleidsdoelstellingen zijn gerealiseerd.

Maar uiteraard heeft de jaarrekening ook nog steeds een financiële functie. De jaarrekening moet immers een volledig en getrouw beeld geven van de werkelijke financiële situatie van een bestuur, aangezien het de reële verrichtingen weergeeft en geen voorafgaandelijke ramingen. De jaarrekening laat een vergelijking toe tussen wat was gepland (budget) en wat uiteindelijk is gerealiseerd (jaarrekening). Dit rapport bestaat uit drie onderdelen: (i) de verplichte onderdelen van de jaarrekening, (ii) de toelichting van deze jaarrekening en (iii) een aanvullende rapportage van de financieel directeur over de financiële toestand van het OCMW.

Jaarrekening 2019

De jaarrekening bestaat verplicht uit 3 onderdelen (cfr. art. 30):

- een beleidsnota
- een financiële nota
- de samenvatting van de algemene rekeningen.

De beleidsnota

De beleidsnota van de jaarrekening geeft het beleid weer dat het bestuur gedurende het voorbije financiële boekjaar heeft gevoerd. Een belangrijk onderdeel van deze beleidsnota is de evaluatie van het gevoerde beleid of de mate waarin de prioritaire beleidsdoelstellingen zijn gerealiseerd. De beleidsnota omvat ook een toelichting over de financiële toestand van het bestuur en verwoordt de aansluiting met de financiële nota. De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit de doelstellingenrealisatie, de doelstellingenrekening en de financiële toestand.

Het OCMW Ingelmunster schoof in zijn meerjarenplan 2014-2019 **1 prioritaire beleidsdoelstelling** naar voor: **“Optimale thuiszorg voor ouderen”**, waarbij we meer specifiek de bestaande thuiszorgdiensten (warme maaltijden, poetsdienst, mindermobielen centrale, personenalarm, en thuiszorg) willen promoten en verder optimaliseren. Verder willen we de thuiszorgcoördinator, uitgerust met alle faciliteiten voor mobiele e-dienstverlening, uitgebreid bekendmaken in Ingelmunster. Het sociaal huis en de gemeente willen bovendien de buurt- en mantelzorg stimuleren waarbij het werk van vrijwilligers uit de buurt zal worden ondersteund.

Om deze beleidsdoelstelling te realiseren zijn 3 actieplannen naar voor geschoven:

- Aangepaste maaltijden aanbieden (actieplan: MLT)
- Het begrip thuiszorgcoördinator uitgebreid bekend maken (actieplan: THZCOORD)
- Het vrijwilligerswerk ondersteunen en uitbouwen (actieplan: VRIJW)

Doelstellingenrealisatie

In de doelstellingenrealisatie wordt het gevoerde beleid gedurende het financiële boekjaar geëvalueerd. In dit onderdeel wordt onderzocht of de beoogde doelen zijn behaald en welke inspanning het bestuur hiervoor heeft moeten leveren. Kernvragen zoals “Wat hebben we bereikt?” en “Wat hebben we hiervoor gedaan?” worden beantwoord in de doelstellingenrealisatie.

Ouderen en mensen met beperking langer thuis laten wonen

Beleidsdoelstelling: Optimale thuiszorg

Actieplan MLT: Aangepaste maaltijden aan huis

Realisatietermijn: 2014 - 2014

Actie dieet mlt: Het aanbieden van kwalitatieve dieetmaaltijden zowel warm als koud vacuüm (zoutarm, vetarm, diabetes).

Actie dagelijks warme mlt: Het dagelijks aanbieden aan huis van warme maaltijden bereid door een externe firma heel het jaar, met uitzondering van weekends en feestdagen.

Dit actieplan is gerealiseerd in 2014.

Gedurende het volledige meerjarenplan is deze werking verder opgevolgd en dit zal niet anders zijn in de toekomst. Het aantal maaltijden ligt de laatste 3 jaren beduidend hoger dan de eerste 3 jaren van de legislatuur. Het aantal gezinnen (\neq aantal personen!) die we helpen op jaarbasis fluctueert van jaar tot jaar. Het is en blijft een heel kwetsbare doelgroep.

	2015	2016	2017	2018	2019
Aantal maaltijden	13.487	13.593	16.489	14.705	15.127
Aantal gezinnen	90	93	122	103	90

In ieder geval kunnen wel besluiten dat het uitgebreide aanbod van maaltijden (zoutarm, vetarm, diabetes, gewone maaltijd, ...) heel erg gesmaakt wordt door de bevolking.

Actieplan THZCOORD: Bekendmaking Thuiszorgcoördinator

Realisatietermijn: 2014 - 2019

Actie info en sensibilisering: Via verschillende communicatiemiddelen wordt de functie van thuiszorgcoördinator verder toegelicht.

Actie e-loket: De thuiszorgcoördinator kan met digitale middelen aan huis gaan bij de mindermobiele ouderen.

Actie samenwerking: samenwerking met het SEL, multidisciplinaire overleggen, huisartsen, tussen onze eigen diensten.

Indicatoren:

vormen van informeren en sensibiliseren.	In kaart brengen op welke manieren geïnformeerd en gesensibiliseerd is in het kader van de bekendmaking van het begrip thuiszorgcoördinator.
samenwerking	In kaart brengen van alle ondernomen acties om de beoogde samenwerking te bevorderen.

Vormen van informeren en sensibiliseren:

Reeds ondernomen stappen:

Nieuwe LAS-activiteit 2019 door thuiszorgcoördinatoren van de LAS regio op 04/11/2019: 'Geluk op grootmoeders wijze' is een educatief toneelstuk voor en door senioren met tips die aanzetten tot nadenken over geestelijke gezondheid.

Alle 65- jarigen zijn aangeschreven om de "wijze buzze" met de wijze gids te komen halen.

De wijze gids wordt door de medewerkers en de schepenen verder uitgedeeld tijdens de contacten.

Start van de actualisatie van de wijze gids

Te ondernemen stappen:

De thuiszorgcoördinator bezoekt de 70+ die in Ingelmunster komen wonen en geeft uitleg aan de hand van de wijze gids. 65-jarigen verder blijven aanschrijven om de "wijze buzze" te komen halen.

Herdruk en terug in aandacht brengen van de wijze gids.

Samenwerking:

Reeds ondernomen stappen:

Opvolgen voorbereiding vorming eerstelijnszone.

Bijscholing samenwerking gezinszorg – poetsdienst met de medewerkers thuisdienstenop 18/03/2019.

Opvolgen van de evolutie van de eerstelijnszones

Te ondernemen stappen:

Verder opvolgen van de evolutie van de eerstelijnszones.

Medewerkers thuisdiensten verder op de hoogte houden over de nieuwe/aangepaste werkingen van het sociaal huis.

e-loket:

Reeds ondernomen stappen:

Verder gebruik van de laptop is goed ingeburgerd tijdens de huisbezoeken en betekent een efficiëntiewinst en een versterking van de dienstverlening.

Te ondernemen stappen:

Werk maken van de analyse van gegevens uit het COT.

Mogelijkheden van COT+ zullen onderzocht worden in het kader van huisbezoeken met gebruik van digitale middelen.

De mogelijkheid van een digitale handtekening bij het gebruik van de laptop verder onderzoeken.

Actieplan VRIJW: Vrijwilliger

Realisatietermijn: 2014 - 2019

Actie ondersteuning: De huidige vrijwilligers zowel inhoudelijk als technisch ondersteunen in hun werking.

Actie aangroei: Via gerichte campagnes het aantal vrijwilligers gestaag laten aangroeien.

Indicatoren:

ondersteuning vrijwilligers	In kaart brengen van de ondernomen acties ter ondersteuning van de vrijwilligers.
aangroei vrijwilligers	Nagaan van de evolutie van het aantal vrijwilligers en het onderzoeken van de redenen van de evolutie van het aantal vrijwilligers.

Ondersteuning vrijwilligers:

Fiche, vorming, bedanking

Aangroei vrijwilligers:

TIJDSTIP	AANTAL OCMW	AANTAL OCMW + GEMEENTE
<i>31/12/2015</i>	<i>36</i>	<i>71</i>
<i>31/12/2016</i>	<i>33</i>	<i>86</i>
<i>30/04/2017</i>	<i>34</i>	<i>84</i>
<i>31/08/2017</i>	<i>36</i>	<i>87</i>
<i>31/12/2017</i>	<i>44</i>	<i>100</i>
<i>31/12/2018</i>	<i>60</i>	<i>118</i>
<i>31/12/2019</i>	<i>50</i>	<i>137</i>

Reeds ondernomen stappen:

Activiteiten praatcafé 't BabbelINGske. Vervolgoverleg met de vrijwilligers van de mindermobielen-
trale. In voorjaar zwerfvuilmactie die veel nieuwe blijvende vrijwilligers zwerfvuil meebracht.

Bedankingacties

Te ondernemen stappen:

Nog concreter in kaart brengen waarom vrijwilligers afhaken of waarom ze bijkomen. Motieven toevoegen aan onze indicator. Samenwerking met 't Hertje blijven evalueren.

Doelstellingenrekening

J1 is het officiële schema van de doelstellingenrekening. Per beleidsdomein wordt een opsplitsing gemaakt tussen het totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen en het totaal van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven voor het overige beleid. De gerealiseerde kasstromen worden hierbij vergeleken met de gebudgetteerde kasstromen. De ondernomen acties van het prioritair beleid zijn uitvoerig toegelicht in de nota "doelstellingenrealisatie". Er was voor het actieplan vrijwilligers 1.500 euro voorzien in het budget. Dit geld is niet benut omdat er geen concrete nieuwe acties zijn uitgevoerd voor de vrijwilligers. Niet alles wat wordt uitgevoerd onder het actieplan vrijwilligers kost geld.

Financiële toestand

De financiële toestand van de jaarrekening bevat minstens een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget. Ook een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening en de autofinancieringsmarge in het budget mag niet ontbreken.

De financiële toestand wordt dus bekeken vanuit twee invalshoeken. Het resultaat op kasbasis is het gecumuleerd budgettair resultaat verminderd met bestemde gelden. Het gecumuleerd budgettair resultaat is het geheel aan beschikbare liquide middelen en geldbeleggingen waarover het bestuur zou beschikken op het einde van het financiële boekjaar als ze al haar vorderingen op korte termijn zou geïnd hebben en al haar schulden op korte termijn zou betaald hebben. Als de raad een gedeelte van de middelen heeft voorbestemd voor toekomstige uitgaven zijn deze middelen uiteraard niet meer beschikbaar om courante uitgaven mee te doen. Deze bestemde gelden worden bijgevolg afgetrokken van het gecumuleerd budgettair resultaat. Anders gezegd is dit de indicator voor de financiële gezondheid op korte termijn (toestandsevenwicht).

Het resultaat op kasbasis is geëvolueerd van 1.470.202 euro bij opmaak initieel budget 2019 tot 2.495.514 euro eindbudget tot uiteindelijk 3.143.335 euro bij afsluiten van het boekjaar. Dit verschil van 647.822 euro tussen eindbudget en afsluit van het jaar heeft verschillende oorzaken.

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Startbudget
I. Exploitatiebudget	915.350	338.145	153.492
II. Investeringsbudget	-14.933	-85.550	-133.000
III. Andere	-90.210	-90.210	-133.000
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	810.207	162.386	-69.717
V. Gecumuleerd budgett. resultaat vorig boekjaar	2.343.377	2.343.377	1.539.919
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat	3.153.584	2.505.762	1.470.202
VII. Bestemde gelden	10.249	10.249	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	3.143.335	2.495.514	1.470.202

Ten eerste stellen we een beter saldo van het **exploitatiebudget** vast. Dit saldo ligt 577.204 euro hoger in vergelijking met het exploitatiesaldo van het eindbudget. Indien we de vergelijking maken tussen budgetramingen en jaarrekeningcijfers zien we een samenspel van lagere gerealiseerde uitgaven (-597.635 euro) en lagere gerealiseerde ontvangsten (-20.431 euro).

De voornaamste oorzaak van de **lagere uitgaven** is het feit dat de *bezoldigingen* lager uitvallen dan geraamd. Hiervoor zijn verschillende redenen. *Ten eerste* zien we opnieuw dat we lagere uitgaven noteren voor de technische dienst, dienst gezinszorg en aanvullende thuiszorg door langdurig zieken. *Ten tweede* zien we ook lagere uitgaven door het vertrek van twee personeelsleden in de financiële dienst en personeelsdienst.

Ook zien we minder uitgaven dan geraamd in de categorie *goederen en diensten* (-117.289 euro). De opvallendste marge zit in het item LOI. Door de afbouw van het aantal LOI plaatsen zijn alle huurhuizen van het LOI opgezegd. Dit zorgt niet enkel voor lagere kosten huur, maar ook voor lagere kosten onderhoud, energie, ... Tegelijk zien we ook dat de integratie van het OCMW en de gemeente zorgt voor het wegvallen van kosten op entiteit OCMW aangezien deze zijn overgeheveld naar entiteit gemeente. Voorbeelden hiervan zijn algemene kosten werking technische dienst, aankoop poetsmateriaal, aankoop kantoormateriaal, ...

Tenslotte zien we bij de uitgaven dat ook de *specifieke kosten sociale dienst* lager liggen dan geraamd (- 91.182 euro). Dit is een categorie die je vooraf heel moeilijk kan ramen. Het aantal mensen die recht hebben op leefloon en het aantal mensen die in aanmerking komen voor financiële steun kan je moeilijk vooraf inschatten. Het hoort bij de kerntaak van het OCMW om die mensen te helpen, daarom ook dat we vooraf steeds een marge voorzien om degelijke financiële hulp te kunnen bieden.

Wat betreft de **ontvangsten**, hebben we slechts 20.431 euro minder ontvangen dan geraamd. Dus onze inkomsten sluiten heel nauw aan bij de raming. De daling zit voornamelijk in lagere werkingssubsidies. Deze overschotten situeren zich voornamelijk in het domein sociale dienst, wat niet onlogisch is aangezien dit communicerende vaten zijn met de uitgavenstroom.

Opvallende verschillen in exploitatie-uitgaven en – ontvangsten, worden verder uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening (zie later).

Een **tweede oorzaak** van het hogere kasresultaat is het saldo van het **investeringsbudget**. Dit saldo is beter in vergelijking met het cijfer uit de laatste budgetwijziging 2019 (+ 70.618 euro). Meer details rond grote afwijkingen tussen budget en jaarrekening in het investeringsbudget, komen aan bod in de toelichting van de jaarrekening. Maar algemeen kunnen we stellen dat het voornamelijk te maken heeft met het uitstellen of niet uitvoeren van geplande werken (zie verder).

De som van het exploitatie-, investerings- en liquiditeitsaldo zorgt er voor dat het resultaat van het boekjaar 810.207 bedraagt in plaats van 162.386 euro bij goedkeuring van de laatste budgetwijziging boekjaar 2019. Bij dit resultaat van het boekjaar 2019 worden de reserves uit het verleden opgeteld (2.343.377 euro), waardoor we een gecumuleerd budgettair resultaat bekomen van 3.153.584 euro. Over dit bedrag kunnen we echter niet volledig vrij beschikken. Hiervan moeten nog de bestemde gelden worden afgetrokken. Dit zijn de gecumuleerde winsten van het LOI uit het verleden, die 10.249 euro bedragen. Op die manier bekomen we een resultaat op kasbasis van 3.143.335 euro.

De autofinancieringsmarge is het verschil tussen het financieel draagvlak (exploitatiesaldo min rentelasten leningen) en de netto periodieke leningsuitgaven. Anders gezegd is dit het evenwicht op lange termijn of de garantie op de financiële gezondheid van het bestuur op lange termijn (structureel evenwicht).

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Startbudget
I. Financieel draagvlak (A-B)	960.506	383.302	198.649
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	135.366	135.366	135.366
Autofinancieringsmarge (I-II)	825.140	247.936	63.283

Uiteraard heeft het beter resultaat van het exploitatiesaldo invloed op het financieel draagvlak en dus ook een positieve invloed op de autofinancieringsmarge, die stijgt met 577.204 euro in vergelijking met het eindbudget. Het is meteen duidelijk dat dit te wijten is aan het verbeterde exploitatieresultaat en niks te maken heeft met de netto periodieke leningsuitgaven.

De financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. Hun inhoudelijke betekenis dient perfect overeen te stemmen met de componenten exploitatiebudget, investeringsbudget en liquiditeitenbudget in de financiële nota bij het budget. Alleen wordt de werkelijke situatie met de gerealiseerde uitgaven en ontvangsten voor het afgesloten dienstjaar vermeld.

De exploitatierekening

J2 is het modelschema van de exploitatierekening. Voor elk beleidsdomein bevat schema J2 de exploitatie-ontvangsten en -uitgaven.

In de exploitatierekening is het duidelijk dat het gerealiseerde exploitatieresultaat een stuk beter is dan het geraamde resultaat in het eindbudget (+577.204 euro). Alle domeinen hebben een beter resultaat in de jaarrekening in vergelijking met het eindbudget. In absolute cijfers wordt de aandacht in eerste instantie getrokken naar het domein algemeen bestuur (+276.059 euro), het domein zorg (+ 185.716 euro) en het domein sociale dienst (+92.247 euro). Bij het domein sociale dienst is het een samenspel van zowel lagere uitgaven als lagere ontvangsten dan geraamd, waarbij de lagere uitgaven in absolute cijfers zwaarder doorwegen. Zowel bij het domein algemeen bestuur als het domein zorg heeft het te maken met de lager dan geraamde personeelsuitgaven door langdurig zieken en het verloop van 2 administratieve personeelsleden. Meer hierover in de toelichting.

De investeringsrekening

De investeringsrekening bestaat uit 2 delen. Ten eerste is er een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar. **J3** is het officiële schema van dit overzicht.

Vooraf in het beleidsdomein sociale dienst is er een verschil tussen saldo eindbudget en saldo jaarrekening (respectievelijk 24.378 euro en 61.271 euro). In dit domein is het resultaat in absolute cijfers 36.893 euro beter. Dit heeft te maken met lagere uitgaven dan geraamd. Zo was er geld voorzien voor de renovatie van Stationsplein 41 maar is er in de loop van het jaar beslist om deze woning niet te renoveren.

Schema **J4** geeft de afgesloten enveloppes weer voor boekjaar 2019. Aangezien we net in de overgang zitten tussen BBC en BBC2020, worden alle enveloppes in het boekjaar 2019 afgesloten. Deze portefeuilles geven een overzicht van de uitgaven en ontvangsten uit de voorbije legislatuur.

Voornameijk portefeuille **2014-2019/2** "Onderhouds- en verbeteringswerken patrimonium" trekken de aandacht. In totaal is hier 334.592 euro uitgegeven: (i) renovatie ouderenwoningen voor 149.000 euro, (ii) renovatie flatjes voor 105.000 euro, (iii) 23.500 euro voor kinderopvang, (iv) 47.500 euro voor LOI, ...

Ook de portefeuille **2014-2019/6** "Desinvesteringen" valt op. Er is voor 243.500 euro patrimonium verkocht: Kortrijkstraat, Izegemstraat 34 en Vlasbloemstraat 48.

Portefeuille **2015-6** "Schoolstraat 15 – Pastoriewoning" toont dan weer de aankoop en renovatie van de huidige pastoriewoning. Een mooi voorbeeld van samenwerking tussen gemeente en OCMW zonder de verplichte integratie.

Portefeuille **2016-2** "Project site Doelstraat-Nieuwstraat" vraagt ook een woordje uitleg. Deze portefeuille bevatte uiteraard ook de grote middelen voor een nieuwe realisatie op deze site. Maar dit hele project is uitgesteld en on-hold gezet totdat de huidige beleidsploeg een visie heeft ontwikkeld. Wel zijn er middelen gebruikt voor het slopen van de gebouwen, nivelleren grond en aanleggen groenzone en nieuwe tuinhuisjes voor de huidige bejaardenwoningen.

Tenslotte staan we nog even stil bij portefeuille **2017-5** "Aankoop en renovatie Stationsplein 41". De woning is aangekocht voor 152.500 euro en er moest een noodzakelijke herstelling gebeuren in kader van waterschade. Maar voor de rest is dit project afgeblazen. Normaal gezien zou deze woning ingericht worden als LOI woning, maar doorheen de legislatuur zijn het aantal plaatsen LOI opnieuw sterk afgebouwd. Uiteindelijk is beslist om het huidige schoolhuis opnieuw in te zetten als LOI woning en de woning Stationsplein 41 niet langer te gebruiken.

De liquiditeitenrekening

J5 is het modelschema voor de liquiditeitenrekening. De liquiditeitenrekening geeft het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar weer. De liquiditeitenrekening bevat: (i) de ontvangsten en uitgaven volgens de exploitatierekening, (ii) de ontvangsten en uitgaven volgens de investeringsrekening, (iii) de ontvangsten en uitgaven die niet zijn opgenomen in de exploitatie- of investeringsrekening (de zogenaamde 'andere' verrichtingen), (iv) het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige financiële boekjaar en (v) de bestemde gelden.

De exploitatierekening en investeringsrekening kwamen eerder aan bod.

In de liquiditeitenrekening verschijnt er inderdaad een derde categorie: 'andere' verrichtingen. Hieronder worden o.a. de aflossingen van schulden geboekt. In vergelijking met het geraamd liquiditeitenbudget 2019 is het resultaat gelijk.

Het budgettaire resultaat van het boekjaar bedraagt 810.207 euro. Dit is een grote verbetering in vergelijking met het budget. De som van het budgettaire resultaat van het boekjaar en het gecumuleerd resultaat van het vorig boekjaar is gelijk aan het gecumuleerde budgettaire resultaat van 3.153.584 euro. Zoals eerder al meegegeven kunnen we niet over dit volledige bedrag vrij beschikken. We dienen hier nog de bestemde gelden (10.249 euro) van af te trekken. Op die manier bekomen we een resultaat op kasbasis van 3.143.335 euro.

De samenvatting van de algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen bestaat uit de balans en de staat van opbrengsten en kosten.

De balans

De balans geeft een overzicht van het vermogen van een bestuur op het einde van het financiële boekjaar en de vergelijking met het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar (**J6**).

Wat valt er op in de balans?

(i) De **liquide middelen** zijn opnieuw gestegen. Uiteraard heeft dit te maken met het positieve exploitatieresultaat. Het is en blijft evenwel een momentopname.

(ii) De **materiële vaste activa** dalen met 306.425 euro. Hier spelen drie verschillende invloeden. *Ten eerste* zien we bijkomende investeringen voor een waarde van 20.064 euro. Dit is opgesplitst in: (i) terreinen en gebouwen voor 48.102 euro en (ii) roerende goederen voor 23.269 euro. *Ten tweede* is er ook invloed van de verkoop van de Kortrijkstraat 32 (71.500 euro). De boekhoudkundige verwerking van deze verkoop is zowel zichtbaar in de kolom Investering en Desinvestering van TJ7. *Tenslotte* wordt het bestaand patrimonium ook afgeschreven (-326.335 euro).

(iv) De **schulden op korte termijn** zijn gestegen. Dit is voornamelijk te wijten aan de schulden op KT uit ruiltransacties. Dit is uiteraard een momentopname.

(iii) De **financiële schulden op lange termijn** zijn gedaald. Er is geen nieuwe lening opgenomen waardoor de aflossingen sterk doorwegen.

(iv) De **schulden uit niet-ruiltransacties (LT schulden)** zijn gelijk gebleven. Dit is het gecumuleerd overschot LOI na JR 2018. Uit de huidige jaarrekening blijkt dat er geen overschot LOI is in boekjaar 2019. Dus wordt er ook niks extra gereserveerd.

(vii) Het **netto-actief van de balans** is in 2019 gestegen met 578.321 euro. Hier spelen verschillende factoren een rol. (i) Het boekjaar 2019 sluit af met een positief resultaat van het boekjaar van 699.584 euro. (ii) Ten tweede zien we in boekjaar 2019 verrekening van bestaande investeringssubsidies voor een bedrag van 121.263 euro.

Deze info is ook terug te vinden in mutatiestaat 4 van TJ7 "De toelichting bij de balans" (zie later).

De staat van opbrengsten en kosten

De staat van opbrengsten en kosten vermeldt naast de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar ook de opbrengsten en kosten van het vorige financiële boekjaar (**J7**). Het overschot of het tekort van het financiële boekjaar is het verschil tussen het totaal van de opbrengsten en het totaal van de kosten.

In 2019 hebben we een overschot van het boekjaar van 699.584 euro. Dit overschot van het boekjaar bestaat uit 3 componenten: (i) een operationeel overschot/tekort, (ii) een financieel overschot/tekort en (iii) een uitzonderlijk overschot/tekort. In vergelijking met het jaar 2018 is het resultaat van het boekjaar gestegen met 236.698 euro. We zien een verbetering van het operationeel overschot (+ 325.399 euro), het financieel overschot (+ 5.778 euro) en een daling van het uitzonderlijk overschot (- 94.480 euro).

(i) In 2019 wordt een operationeel overschot gecreëerd van 595.173 euro. Dit houdt in dat de operationele opbrengsten hoger liggen dan de operationele kosten. In vergelijking met 2018 zien we een stijging van dit operationeel overschot. De verhoging van dit operationeel overschot is te wijten aan een sterkere daling van de operationele kosten in vergelijking met de daling van de operationele opbrengsten. Dit komt ook budgettair tot uiting (zie toelichting jaarrekening).

(ii) Tegelijk is er een financieel overschot van 75.201 euro. Dit ligt in lijn met vorig boekjaar.

(iii) Het uitzonderlijk resultaat van 29.209 euro is te wijten aan de meerwaarde van de verkoop van de Kortrijkstraat 32 (+44.271 euro). Deze meerwaarde wordt deels teniet gedaan door de uitbetaling van de investeringstoelage aan de uitbaters van de kinderopvang Knuf&Snuf naar aanleiding van een beslissing van de raad voor maatschappelijk welzijn van 17 september 2019 (+15.062 euro).

Toelichting van de jaarrekening

Net zoals bij het meerjarenplan, budget en de budgetwijzigingen, wordt ook de jaarrekening verduidelijkt met een toelichting.

Deze toelichting bevat minstens een aantal verplicht opgelegde elementen:

- De toelichting bij de exploitatierekening
- De toelichting bij de investeringsrekening
- De evolutie van de liquiditeitenrekening
- Een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies
- De toelichting bij de balans

De toelichting bij de exploitatierekening

Een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging.

Er wordt een opsplitsing gemaakt per beleidsdomein waarbij enkel de relatief grote (opvallende) verschillen worden toegelicht. Uiteraard is het zo dat vele kleintjes groot maken, maar het is onbegonnen werk om ook alle kleine verschillen op te sommen.

Geconsolideerd kunnen we vaststellen dat er 597.635 euro van de geraamde **uitgaven** niet is gebruikt in boekjaar 2019. Op een totaal geraamd uitgavenbudget van 5.055.695 euro, gaat dit toch over 12%. Dus 12% van de geraamde middelen is niet uitgegeven. Als we dit meer in detail bekijken, dan is het duidelijk dat dit verschil vooral te wijten is aan de categorie personeelsuitgaven (-370.537 euro). Maar ook de uitgaven in de categorieën goederen en diensten (-117.289 euro) en specifieke kosten sociale dienst (-91.182 euro) liggen een pak lager dan geraamd.

Als we de **ontvangsten** onder de loep nemen, dan zien we dat er slechts 20.431 euro minder is ontvangen dan geraamd (-0,4%). Deze lager dan geraamde ontvangsten vinden we voornamelijk terug in de categorie werkingssubsidies (- 31.205 euro).

Beleidsdomein algemene financiering

Geconsolideerd stellen we vast dat het resultaat uit de jaarrekening bijna perfect aansluit bij het geraamde resultaat in het budget. Het resultaat van het domein algemene financiering ligt in de jaarrekening 1% of 23.181 euro hoger in vergelijking met de raming. Dit is te wijten aan lagere uitgaven dan geraamd, meer specifiek minder oninbare of oninvorderbare terugvorderingen.

Beleidsdomein algemeen bestuur

In dit domein zien we een vrij groot verschil tussen het geraamde resultaat (-1.991.980 euro) en het gerealiseerde resultaat (-1.715.921 euro). Het resultaat verbetert met 276.059 euro. Deze verbetering is voornamelijk te wijten aan lager dan geraamde uitgaven (-285.255 euro). We verklaren de grootste verschillen:

AR	ITEM/ACTIE	Budget	Rekening	Vershil
62*	01110	135.067	68.406	66.661
62*	0119B	878.542	768.989	109.553

Op het item financiën zien we in de categorie bezoldigingen (62*/01110) een verschil van 66.661 euro tussen raming en jaarrekening. Dit heeft voornamelijk te maken met het vertrek van één van de contractuele personeelsleden van de financiële dienst vanaf augustus 2019. Deze persoon is vervangen, maar pas vanaf 1 november. Dit heeft uiteraard een impact op de cijfers.

Op het item technische dienst zien we in de categorie bezoldigingen (62*/0119B) een verschil van 109.553 euro. Dit heeft voornamelijk te maken met langdurig zieken in de technische dienst.

Ondanks we ook voor de categorie goederen en diensten een overschot zien van 46.817 euro (of 28%) is het meer een verhaal van vele kleintjes maken groot.

Beleidsdomein zorg

Het domein zorg heeft een veel beter resultaat dan verwacht. Het resultaat was geraamd op -159.056 euro, maar uiteindelijk is er een resultaat gerealiseerd van +26.661 euro, wat een verbetering betekent van 185.716 euro. Dit is te wijten aan een samenspel van lagere uitgaven dan geraamd (-140.744 euro) en hogere inkomsten dan geraamd (+ 44.972 euro).

AR	ITEM/Actie	Budget	Rekening	Vershil
62*	*	1.237.829	1.115.603	122.226

Ook hier zien we een groot overschot op de personeelsuitgaven (122.226 euro). En ook voor dit domein is dit te wijten aan langdurig ziekte van het personeel gezinszorg en poetsdienst.

Beleidsdomein sociale dienst

Ook het domein sociale dienst doet het financieel iets beter dan verwacht. Het gerealiseerde resultaat is 92.247 euro beter dan het geraamde resultaat. Hier zien we een samenspel van lagere uitgaven dan geraamd (-150.170 euro) en lagere ontvangsten dan geraamd (-57.922 euro). In uitgaven, zijn de voornaamste verschillen te wijten aan de categorieën goederen en diensten (-49.368 euro) en de specifieke kosten eigen aan de sociale dienst (-91.182 euro). In ontvangsten is het verschil voornamelijk te wijten aan de werkingssubsidies (-57.586 euro).

AR	ITEM	Budget	Rekening	Vershil
60/61*	09030	59.763	37.956	21.807
6152100	09000	18.000	12.481	5.519
64*	090*	609.900	511.154	98.746

Wat uitgaven betreft, zien we de voornaamste marges in het item 09030 (lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers). Hier zien we voornamelijk marges op verbruik water, elektriciteit en gas. Dit heeft uiteraard te maken met het opzeggen van heel wat huurwoningen in kader van LOI. Het is vooraf moeilijk in te schatten wat de afrekening van elke opgezegde woning zal zijn.

Ook zien we een kleine marge van 5.519 euro op de post software op het item sociale bijstand (6152100/09000). Voor de rest is het meer een verhaal van vele kleintjes maken groot.

Ook de specifieke kosten sociale dienst (64*/090*) liggen een stuk lager dan geraamd (-99.484 euro). Onder deze specifieke kosten sociale dienst vallen zowel de uitbetalingen leefloon als de financiële steun. Op de eerste categorie **leefloon** zien we een overschot van 20.487 euro. In totaal is er in boekjaar 2019 een bedrag van 309.514 euro uitbetaald aan leefloon, waarvan 55% in de categorie ingeschreven in het bevolkingsregister (46 dossiers) en studenten (20 dossiers), 10% in de categorie daklozen (6 dossiers) en 33% in de categorie vreemdelingen (22 dossiers).

Op de tweede categorie **steun** zien we een beschikbaar bedrag van 64.306 euro. In totaal is er 335.344 euro aan financiële steun betaald in boekjaar 2019. Hiervan is 140.064 euro toe te schrijven aan steun LOI, een stukje boven het geraamde bedrag van 132.500 euro. Wat de andere steun betreft, hebben we in totaal zo'n 71.871 euro minder uitgegeven dan initieel geraamd. Zoals al meerdere malen aangekaart, is dit heel moeilijk te voorspellen. De kerntaak van het OCMW bestaat erin om financiële steun te geven aan mensen die het moeilijk hebben. Uiteraard kan men voorafgaand aan het boekjaar niet inschatten over welke financiële steun dit zal gaan en hoeveel steun er zal moeten uitbetaald worden. Vandaar dat er steeds een marge wordt voorzien.

De exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Uitgaven

Schema **TJ1** toont dat 40% van de exploitatie-uitgaven wordt gerealiseerd in het domein algemeen bestuur. Dit domein is de grootste slokop van alle uitgaven (1.779.289 euro). Nadien volgen de domeinen sociale dienst (31%) en zorg (28%).

Over alle domeinen heen, zijn de personeelskosten (74%) veruit de grootste uitgavenpost van het OCMW. Natuurlijk is dit cijfer sterk vertekend door de personeelsleden die werken voor de gemeente op payroll OCMW. Dit gaat in absolute cijfers over een bedrag van 940.567 euro. Dit wordt vergoed door de gemeentelijke bijdrage, maar toch zorgt dit voor een totaal vertekend percentage van het aandeel personeelskosten eigen aan het OCMW.

Dan volgende de specifieke kosten van de sociale dienst met 15% en de categorie goederen en diensten (elektriciteit, water, kantoormateriaal, lidgelden, ...) met 10%.

50% van de totale uitgaven aan **bezoldigingen** valt ten laste van het domein algemeen bestuur. Hieronder vallen alle mensen van de administratie en de technische dienst van het OCMW. Ook de personeelsleden van de gemeente die op payroll OCMW staan, vallen ten laste van het domein algemeen bestuur. De domeinen sociale dienst en zorg hebben respectievelijk 16% en 34% als aandeel in deze kosten.

De **specifieke kosten sociale dienst** vallen uiteraard allemaal ten laste van het domein sociale dienst. Deze kosten bedragen 15% van de totale exploitatie-uitgaven van het OCMW, goed voor 651.218 euro. Dit ligt iets lager in vergelijking met boekjaar 2018 (658.560 euro). Als we dit uitsplitsen in de categorieën leefloon en financiële steun, dan zien we dat er iets meer leefgeld is uitbetaald in vergelijking met boekjaar 2018 (ongeveer 9.041 euro) en iets minder financiële steun is uitbetaald in vergelijking met boekjaar 2018 (-16.382 euro). De stijging in de uitbetaling van het leefloon is voornamelijk te wijten aan de stijging in het aantal dossiers leefloon dakloze en dossiers leefloon vreemdelingen. Wat betreft financiële steun zien we verschillende invloeden. We zien een stijging van de kosten LOI van 41.343 euro. Deze stijging wordt echter teniet gedaan door de daling in tussenkomsten opname rusthuis en woonzorgcentra en de daling in steun apotheekkosten, daling in steun F&O,

De categorie **goederen en diensten**, goed voor 10% van de totale exploitatie-uitgaven van boekjaar 2019, zakt in vergelijking met boekjaar 2018 (-65.236 euro). De voornaamste oorzaak van deze daling is te wijten aan het opzeggen van alle huurwoningen LOI. Dit zorgt niet enkel voor het wegvallen van de huuruitgaven, maar zorgt uiteraard ook voor een lagere kost onderhoud gebouwen, water,

elektriciteit en gas van de LOI woningen. Enkel en alleen op het item LOI (09030) zien we 46.761 euro lagere uitgaven in vergelijking met boekjaar 2018.

Ook zien we de daling van kosten door de integratie van gemeente en OCMW. Een aantal kosten worden voortaan bewust gedragen door de gemeente. Door de integratie van de twee technische diensten vallen alle werkingskosten van de technische dienst voortaan ten laste van de gemeente. Maar er zijn ook een aantal administratieve kosten die wegvallen ten gevolge van de integratie. Zo valt de software financiële dienst volledig ten laste van de gemeente – enkel de software van de kerntaken van het OCMW vallen nog ten laste van het OCMW. Deze werkwijze wordt nog sterker doorgezet in de nieuwe boekhouding BBC2020 en het bijhorende MJP.

1% van de totale exploitatie-uitgaven zijn **financiële uitgaven**. Deze uitgaven zijn rentelasten van leningen en bevinden zich uitsluitend in het domein algemene financiering. Ook de categorie **andere operationele uitgaven** bedraagt slechts 0,4% van de totale exploitatie-uitgaven. Dit zijn voornamelijk de openstaande vorderingen die we op oninbaar hebben gezet (beslissing vast bureau 10/02/2020).

Ontvangsten

Wat betreft ontvangsten, bevat het domein algemene financiering uiteraard het leeuwendeel van de ontvangsten (57%). Daarna volgen de domeinen zorg en sociale dienst met respectievelijk 24% en 18%.

De **ontvangen werkingssubsidies** zijn veruit de belangrijkste inkomst van het OCMW (**84%**). Dit toont aan hoe sterk een OCMW afhankelijk is van subsidies om haar werking te financieren.

Een leeuwendeel van deze subsidies komt van de gemeente. De gemeente betaalt jaarlijks de "gemeentelijke bijdrage" aan het OCMW. In 2019 bedroeg deze bijdrage 2.800.000 euro, dit is 274.965 euro hoger in vergelijking met 2018. Binnen het domein algemene financiering vinden we niet alleen deze gemeentelijke bijdrage, maar ook de subsidies voor de toenmalige personeelsleden met een gesco statuut. Ondanks de verandering van statuut, blijft elk openbaar bestuur hiervoor werkingssubsidies ontvangen.

21% van de ontvangen werkingssubsidies kunnen worden toegeschreven aan de kerntaak van het OCMW, namelijk sociale dienstverlening. Het gaat over subsidies leefloon, LOI, steun, In vergelijking met boekjaar 2018 hebben we 87.052 euro minder subsidies ontvangen. Deze daling is voornamelijk te wijten aan de lagere subsidies voor LOI (-43.835 euro).

In het domein zorg ontvangen we Vlaamse werkingssubsidies voor de dienst gezinszorg (548.565 euro) en de dienst aanvullende thuiszorg (62.305 euro). Beide subsidiebedragen liggen hoger in vergelijking met boekjaar 2018: respectievelijk 34.545 euro en 1.825 euro hoger.

Als OCMW genereren we **13%** van de ontvangsten uit onze eigen werking. Dit door de **prestaties** geleverd aan onze cliënten van de verschillende thuisdiensten, verhuur woningen, ... In vergelijking met boekjaar 2019 zien we een lichte daling van 4%, deze daling is voornamelijk te wijten aan het domein algemeen bestuur. Dit domein is goed voor 3% van alle inkomsten uit prestaties. In vergelijking met boekjaar 2018 zien we een daling met 35.230 euro. Deze daling is te wijten aan een lagere terugvordering van de gemeente voor de prestaties van de poetsvrouw voor de kinderopvang. Door ziekte is het poetsen tijdelijk overgenomen door een externe poetsfirma.

Het domein zorg levert 89% van de inkomsten uit prestaties, wat ook logisch is omdat quasi al onze diensten die prestaties leveren aan burgers onder dit beleidsdomein vallen. De grootste zijn: maaltijden, gezinszorg en aanvullende thuiszorg. Onderstaande tabel geeft een overzicht van de prestaties van deze drie categorieën.

	2015	2016	2017	2018	2019
Maaltijden (#)	13.487	13.593	16.489	14.705	15.127
Gezinszorg (u)	15.024	15.612	14.729	13.896	14.552
Thuiszorg (u)	20.730	19.185	20.082	20.367	19.429

De dienst *gezinszorg* presteerde 14.552 uren in Ingelmunster in boekjaar 2019. In vergelijking met vorige boekjaren noteren we een stijging. Voor de prestaties van de dienst gezinszorg ontvingen we 89.238 euro in boekjaar 2019.

Ook de afname van het aantal *maaltijden* is gestegen in vergelijking met boekjaar 2018. We constateren voor boekjaar 2018 een totaal van 15.127 maaltijden. Dit is een stijging van 3% ten opzichte van 2018. Zoals eerder al gesteld, hebben we hier te maken met een kwetsbaar publiek. Als mensen worden opgenomen in het ziekenhuis, dagverblijf, rusthuis, ... heeft dit uiteraard onmiddellijk een impact op onze afzet van maaltijden. Daarom ook dat deze schommelingen vooraf niet in te schatten zijn.

Tenslotte zien we een daling in het aantal uren *aanvullende thuiszorg*. In boekjaar 2019 presteerden we 19.429 uren aanvullende thuiszorg voor een gemiddelde prijs van 6,21 euro.

Tenslotte zien we niet enkel inkomsten uit prestaties, maar ook inkomsten uit *verhuur*. In totaal hebben we 267.092 euro ontvangsten van verhuur ouderenwoningen, assistentiewoningen, crisisverhuur, sociale verhuur en het pand voor kinderopvang. De huurinkomsten worden elke maand nauwgezet gemonitord. Zo weten we telkens de bezettingsgraad van elke categorie. Zie hieronder.

	2015	2016	2017	2018	2019
Flatjes	99%	99%	97%	96%	96%
Ouderenwoningen	97%	97%	100%	97%	99%
Sociale verhuur	95%	83%	71%	100%	100%
Crisisopvang	54%	43%	37%	33%	19%

Als de flatjes en de ouderenwoningen niet 100% bezet zijn, wordt dit steeds gezien als het moment om de noodzakelijke aanpassingen uit te voeren aan de woning/flat. De laatste jaren is fors geïnvesteerd in de ouderenwoningen en serviceflats.

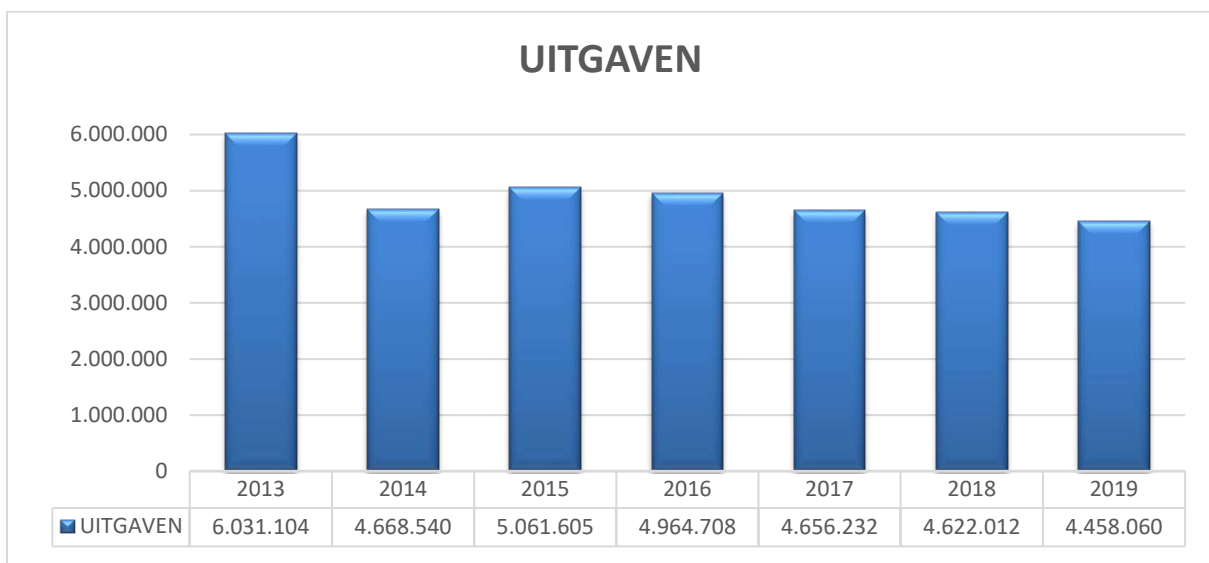
Ook het domein sociale dienstverlening levert 7% van de inkomsten uit prestatie. Ook hier gaat het voornamelijk over inkomsten uit verhuur: verhuur crisiswoningen, sociale verhuur, ... Ook hier zien we daling van 10.984 euro. Deze daling is te wijten aan minder verhuur crisiswoningen/crisisopvang.

De evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

TJ2 geeft de evolutie in de tijd van de exploitatierekening. Er wordt een vergelijking gemaakt tussen de boekjaren 2017, 2018 en 2019. In schema TJ2 BIS kan je de vergelijking terug vinden voor de periode 2013-2019.

Uitgaven

Geconsolideerd zien we dat de uitgaven gedaald zijn met 4% of 163.952 euro in vergelijking met boekjaar 2018. Deze daling ligt in lijn met de voorgaande jaren van deze legislatuur. Sinds 2015 stellen we immers jaarlijks een daling vast van deze uitgaven.



De daling in boekjaar 2019 is voornamelijk te wijten aan een daling van de **OPERATIONELE UITGAVEN**, meer specifiek aan een daling van de categorie goederen en diensten en bezoldigingen.

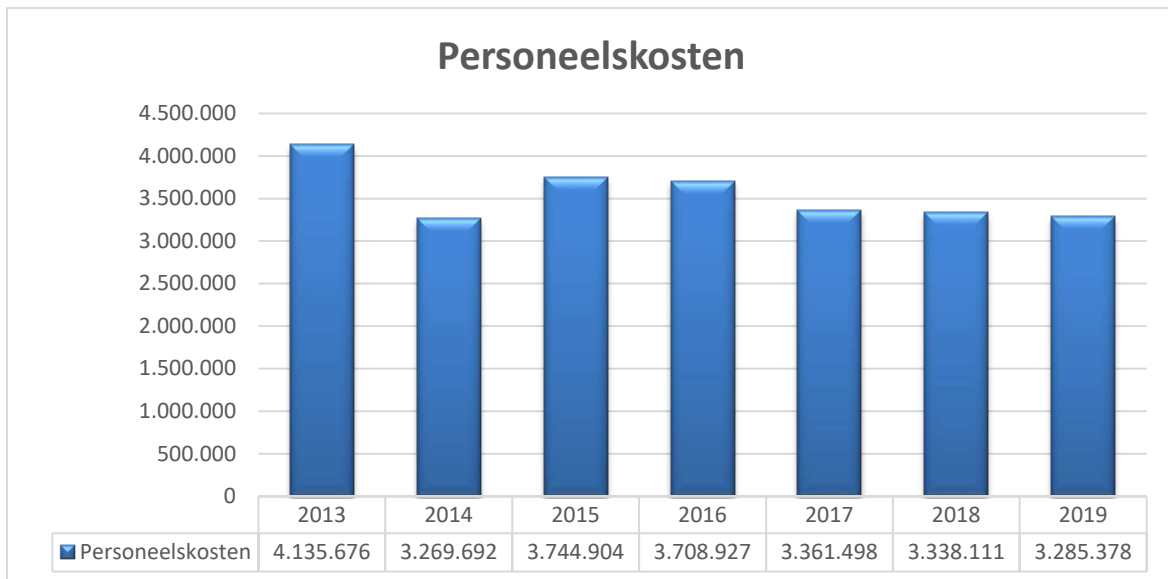
De **categorie goederen en diensten** is gedaald met 13% of 65.236 euro in vergelijking met boekjaar 2018. Deze daling is vooral toe te schrijven aan het domein sociale dienstverlening (-35.517 euro), waarbij we opvallend minder uitgaven zien voor het LOI.

Doorheen de jaren zie je ook duidelijk de dalende trend in deze uitgavencategorie. Vooral de daling in 2014 is opvallend. We noemen een aantal oorzaken op: (i) vanaf 2014 komen de kosten kinderopvang ten laste van de gemeente, (ii) vanaf 2014 zijn alle verzekeringen toegewezen aan 1 speler in het kader van de wetgeving overheidsopdrachten, (iii) vanaf 2014 zijn de uitgaven LOI gedaald met 67.309 euro door een daling van het aantal plaatsen van 75 naar 48, ...

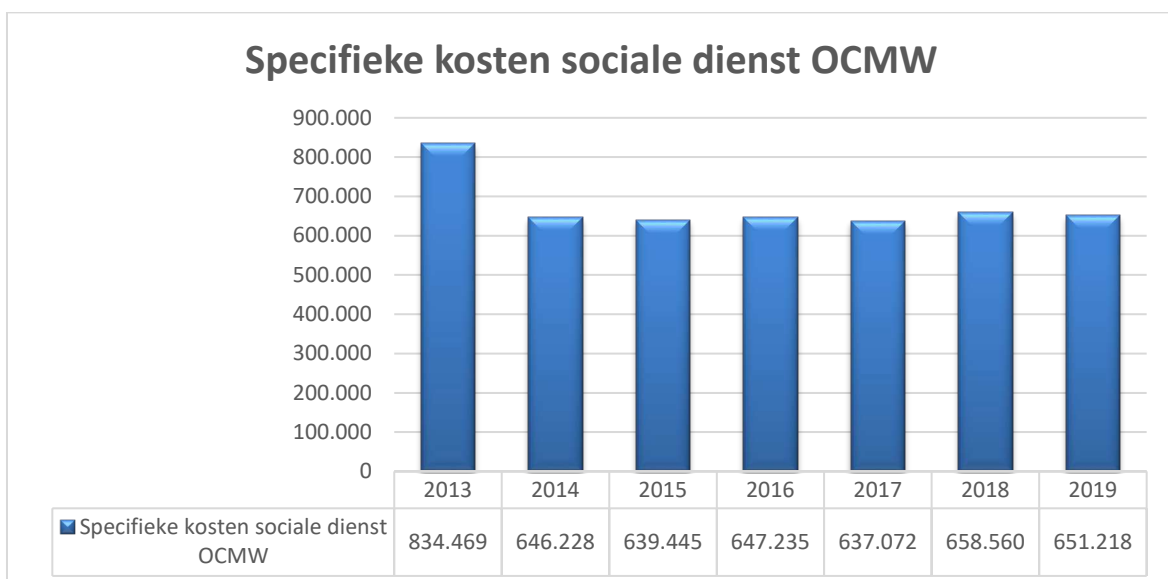
De daling van het aantal plaatsen LOI heeft ook zijn impact op de jaren 2018 en 2019. Ook de afbouw van het aantal huurwoningen doorheen de jaren, zorgt voor een daling van kosten.



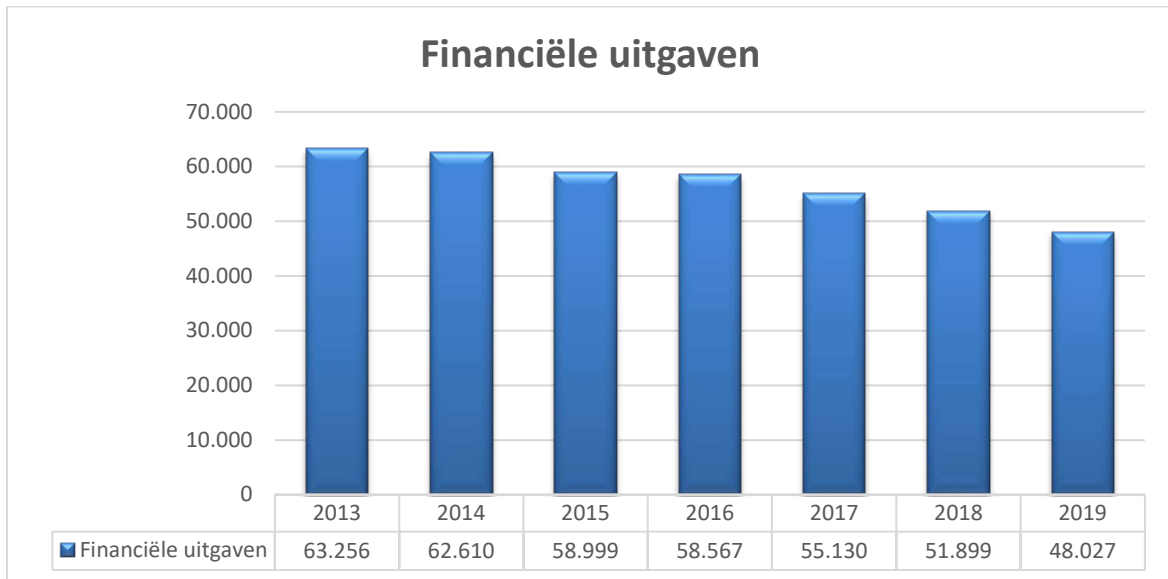
De categorie **bezoldigingen** is zo goed als gelijk gebleven in vergelijking met boekjaar 2018. We zien een kleine daling van 2%. Doorheen de jaren zie je duidelijk de schommelingen binnen de categorie bezoldigingen. In het *jaar 2014* zien we de impact van de overheveling dienstencheques naar de private markt. De overstap van payroll gemeente naar payroll OCMW in kader van behoud sociale maribel zien we duidelijk terug in het *boekjaar 2015*. De impact van de andere boekhoudkundige verwerking van de sociale maribel (als negatieve kost) zien we in het *jaar 2017*.



De categorie **specifieke kosten sociale dienst** is heel moeilijk voorspelbaar. Maar als we kijken over de jaren heen, dan zien we dat we sinds 2014 vrij constant werken. Het bedrag leefloon en financiële steun draait altijd rond ongeveer hetzelfde bedrag. De frappante daling in boekjaar 2014 is uiteraard te wijten aan de afname van het aantal plaatsen LOI.

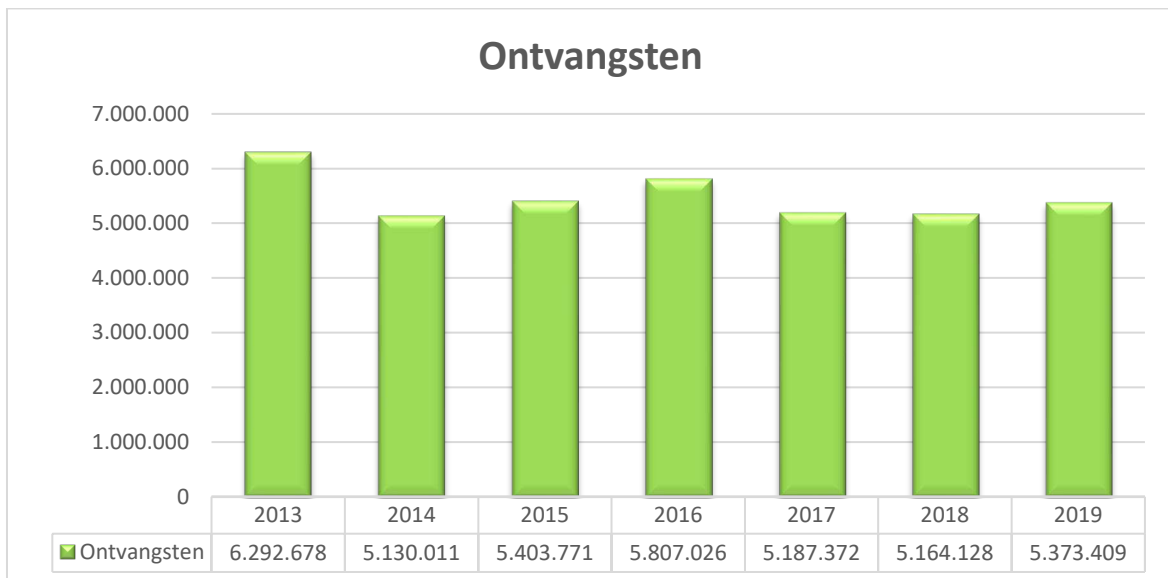


Naast de operationele uitgaven, zien we een daling van de **FINANCIËLE UITGAVEN** (-7%) in vergelijking met boekjaar 2018. Dit is de natuurlijke afbouw van onze rentelasten van leningen.



Ontvangsten

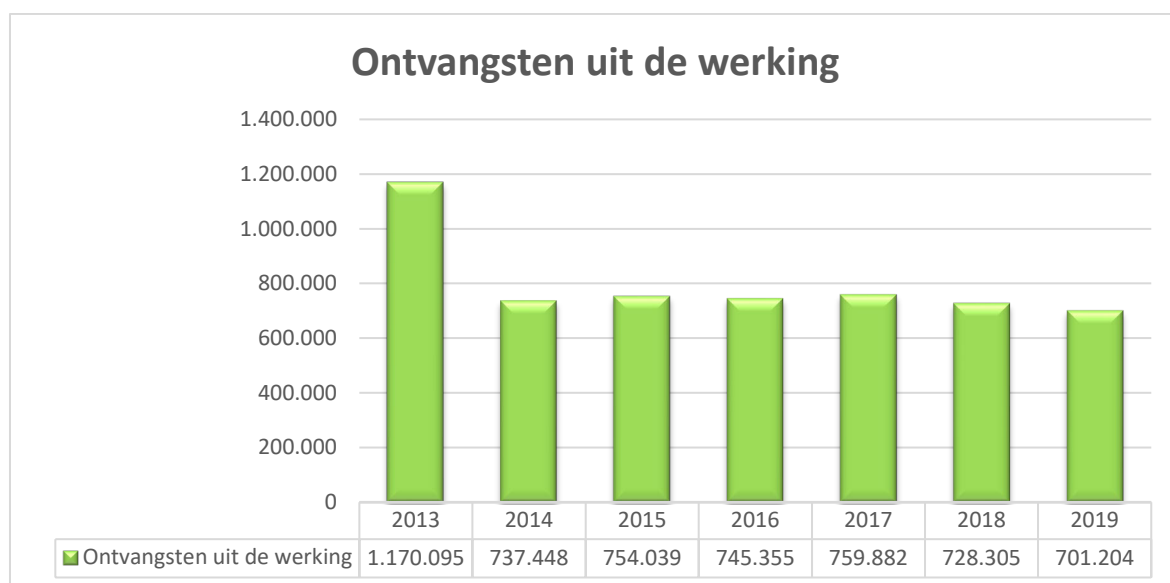
De ontvangsten zijn in boekjaar 2019 gestegen met 209.281 euro of 4%.



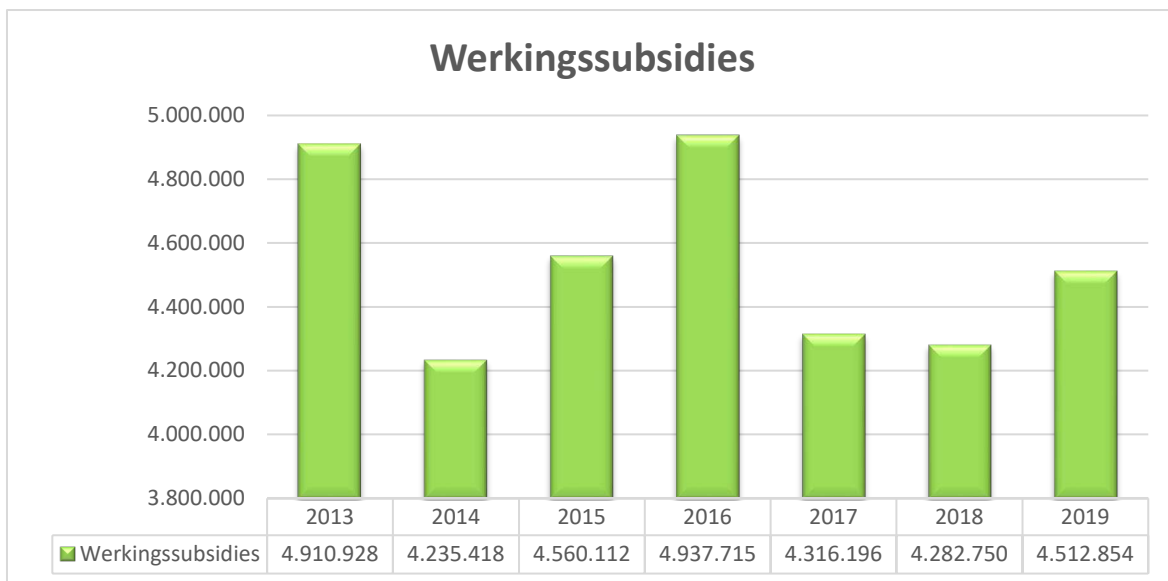
De **OPERATIONELE ONTVANGSTEN** zijn gestegen met 207.374 euro of 4%.

De **ontvangsten uit de werking** dalen met 4% of 27.101 euro. Zoals eerder aangekaart is deze daling het gevolg van minder doorrekenen van prestaties poetspersoneel kinderopvang en lagere huurinkomsten.

Vanaf 2014 (na overheveling dienstencheques) zie je heel duidelijk dat de prestaties nagenoeg constant blijven over de jaren heen.

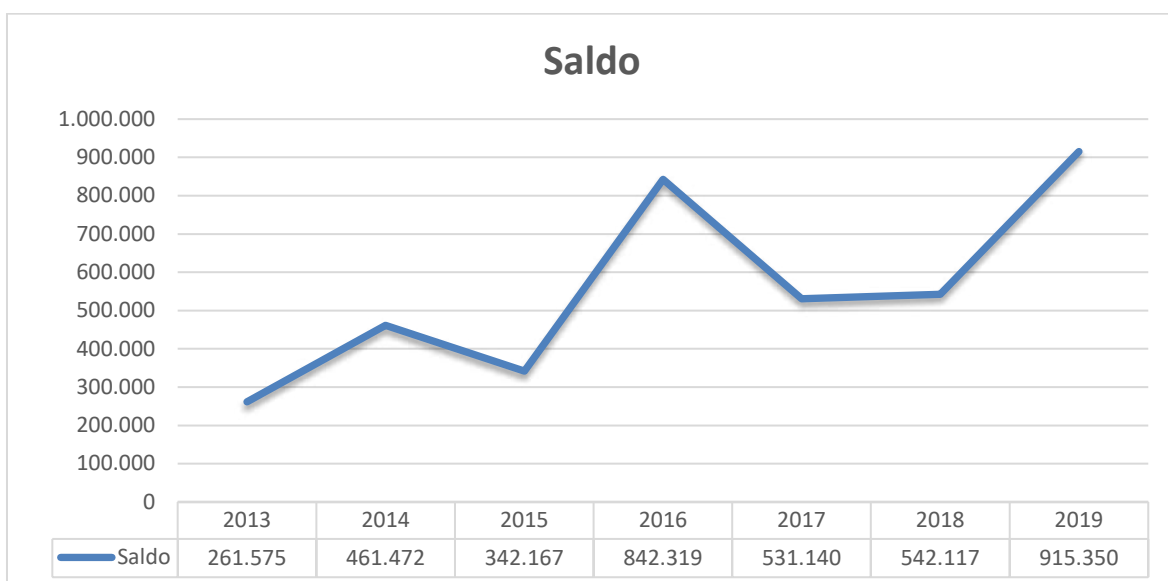


De **werkingssubsidies** zijn opnieuw sterk gestegen in vergelijking met boekjaar 2018. Wel zien we doorheen de jaren duidelijke schommelingen. Deze schommelingen zagen we ook bij onze uitgaven en meer specifiek bij de bezoldigingen. In *boekjaar 2014* zien we duidelijk de impact van de overheveling van de dienstenscheques. In *boekjaar 2015* zien we opnieuw een stijging ten gevolge van de overheveling personeel van payroll gemeente naar payroll OCMW. Deze stijging wordt veroorzaakt door een sterke stijging van de gemeentelijke bijdrage om deze personeelskost te compenseren. Deze stijging zet zich ook verder in *boekjaar 2016*. Vanaf *boekjaar 2017* zien we de impact van de andere boekhoudkundige verwerking van de subsidies sociale maribel (negatieve personeelskost, dus niet langer als subsidie). De stijging in *boekjaar 2019* is te wijten aan een forse stijging van de gemeentelijke bijdrage. Deze bijdrage is uitbetaald volgens laatst goedgekeurde MJP 2014-2019. Aangezien er telkens een financiële prognose wordt gemaakt in de tijd (toen tot en met 2023) was het nodig om de gemeentelijke bijdrage vast te pinnen op 2.800.000 euro. De nieuwe spelregels BBC2020 brengen met zich mee dat er vanaf boekjaar 2020 geen gemeentelijke bijdrage meer moet betaald worden en dat er liquiditeiten tussen gemeente en OCMW kunnen verschoven worden als zijnde thesaurieverrichtingen.



Geconsolideerd

Geconsolideerd resulteert het bovenstaande in een sterke stijging van het exploitatieresultaat ten opzichte van het boekjaar 2018. We eindigen boekjaar 2019 met een exploitatieresultaat van 915.350 euro. Onderstaande grafiek geeft een evolutie van dit exploitatieresultaat in de tijd.



Dit saldo kent een heel grillig verloop. We proberen te verklaren: Een eerste stijging van het resultaat stellen we vast in *boekjaar 2014* na overheveling van de dienstencheques naar de private markt. Ook al betekende dit een daling van de inkomsten (zowel prestaties als subsidies), de impact op de uitgaven was nog groter. Deze verbetering van het resultaat valt echter terug in *boekjaar 2015* als een deel van het personeel van de gemeente wordt overgeheveld naar payroll OCMW. Dit zorgt voor een sterke stijging van de personeelskost, die al deels wordt gecompenseerd door een stijging van de

gemeentelijke bijdrage. In *boekjaar 2016* wordt deze gemeentelijke bijdrage nog sterker opgetrokken, wat ook duidelijk is in het resultaat. Vanaf *boekjaar 2017* zien we dan dat de gemeentelijke bijdrage meer in evenwicht is met de uitgaven, waardoor het resultaat terugvalt om ook op dit niveau te blijven in *boekjaar 2018*. Tenslotte zien we in *boekjaar 2019* opnieuw een fikse stijging van de gemeentelijke bijdrage met als gevolg een stijging van het resultaat.

De toelichting bij de investeringsrekening

Deze toelichting bevat een verklaring van de materiële verschillen tussen de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven en de geraamde ontvangsten en uitgaven volgens de laatste budgetwijziging.

In vergelijking met het budget, zien we een realisatiegraad van 50% in boekjaar 2019.

De investeringsrekening per beleidsdomein (TJ3)

Schema **TJ3** geeft de investeringsverrichtingen weer per beleidsdomein. Het leeuwendeel van de betaalde investeringen situeert zich in het domein zorg.

Uitgaven

Wat betreft de investering in **gronden en gebouwen**, zien we de grootste uitgaven in de beleidsdomeinen zorg en sociale dienst. In het domein zorg betaalden we voornamelijk voor: (i) omgevingsaanleg Doelstraat-Nieuwstraat (eindfactuur), (ii) verbeteringswerken ouderenwoningen en (iii) verbeteringswerken assistentiewoningen. In het domein sociale dienstverlening is er voornamelijk geld uitgegeven aan verbeteringswerken Stationsplein 33 (LOI).

Wat betreft **roerende goederen**, steekt het domein zorg er bovenuit. Er is in boekjaar 2019 sterk ingezet op het vernieuwen van de chaffageketels van de ouderenwoningen. Alle woningen zijn nu vernieuwd. In het domein algemeen bestuur, gaat het voornamelijk over investeringen in informatica-materiaal.

Ontvangsten

De belangrijkste ontvangst in boekjaar 2019 is zoals eerder gezegd de verkoop van de Kortrijkstraat 32.

De evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Schema **TJ4** is een vergelijking tussen de gerealiseerde geconsolideerde ontvangsten en uitgaven van het huidige boekjaar en de twee voorgaande boekjaren. Het heeft weinig zin om deze tabel te bespreken aangezien investeringen niet jaarlijks terugkomen. Dit in tegenstelling met de uitgaven en ontvangsten

van exploitatie. In exploitatie zit een duidelijk terugkerende structuur, bij investeringen werkt men vooral projectmatig. Een analyse in de tijd is dan ook minder interessant. Belangrijker is wel de realisatiegraad en dus met andere woorden de vergelijking tussen gerealiseerde en geraamde investeringen (zie eerder).

De stand van de kredieten per investeringsenveloppe (TJ5)

TJ5 is een schema met een overzicht per investeringsenveloppe van de verbinteniskredieten, de vastleggingen en de aanrekeningen die al zijn gebeurd in die bepaalde investeringsenveloppes.

Als we ons hier concentreren op de kolom 'Verbinteniskrediet min aanrekeningen' dan zien we dat er nog een totaal van 75.618 euro aan 'verwachte' investeringsuitgaven staat ingeschreven in het meerjarenplan. 60% van deze uitgaven zijn voorzien in de portefeuille 2014-2019/2 "Onderhouds- en verbeteringswerken patrimonium".

De voornaamste investeringsportefeuilles zijn al eerder besproken.

De evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema **TJ6** geeft een vergelijking tussen jaarrekening 2019, 2018 en 2017.

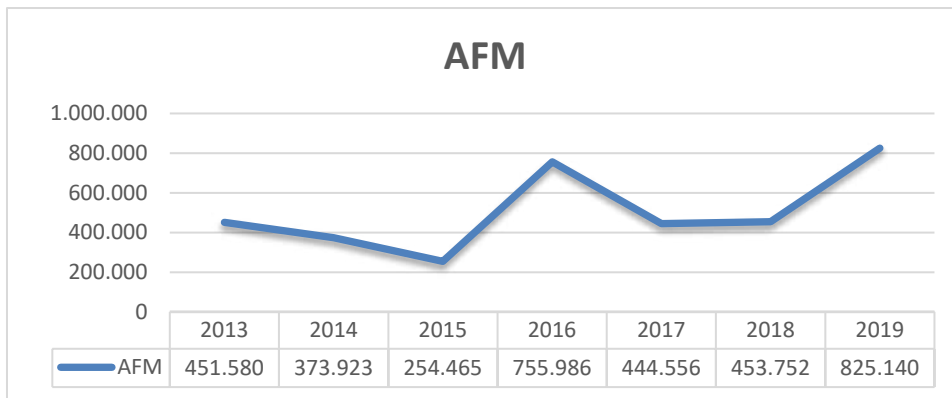
Resultaat op kasbasis

Het resultaat op kasbasis is fors gestegen in vergelijking met de voorgaande jaren. In 2019 houden we een spaarpot over van 3.143.335 euro, terwijl deze spaarpot nog 2.333.128 euro bedroeg in 2018 en 1.880.481 euro in 2017.

Deze stijging is voornamelijk het gevolg van de sterke stijging van het exploitatieresultaat, gecombineerd met een klein negatief investeringssaldo.

Autofinancieringsmarge

De autofinancieringsmarge kunnen we gemakkelijk berekenen door de periodieke aflossingen in mindering te brengen van het saldo van het exploitatiebudget. In vergelijking met boekjaar 2018 zien we een sterke stijging ten gevolge de stijging van het exploitatieresultaat.



Overzicht van de verstrekte werkings- en investeringsubsidies

Het OCMW heeft geen werkings- en investeringsubsidies toegekend in 2019.

De toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

Deze toelichting bevat alle nodige informatie omtrent het vermogen, de financiële positie en het resultaat van het bestuur.

De toelichting bij de balans (TJ7)

Deze toelichting bestaat uit vier mutatiestaten: de mutatiestaten van de financiële vaste activa, van de materiële vaste activa, van de financiële schulden en van het netto-actief.

Mutatiestaat van de financiële vaste activa

nvt

Mutatiestaat van de materiële vaste activa

Zoals al eerder aangegeven is het materieel vast actief gedaald met 306.425 euro. De verkoop van Kortrijkstraat 32 is zeker niet de enige reden van deze daling. Het is duidelijk in de cijfers dat de nieuwe investeringen in patrimonium niet meer opwegen tegen de afschrijvingen.

Mutatiestaat van de financiële schulden

Het bedrag aan leningen ten laste van het bestuur is gedaald tijdens het financiële boekjaar 2019. Dit is vrij logisch aangezien er geen nieuwe lening is opgenomen en enkel de aflossingen hun rol spelen.

Mutatiestaat van het netto-actief

Het netto-actief van de balans is in 2019 gestegen met 578.321 euro. Hier spelen verschillende factoren een rol. (i) Het boekjaar 2019 sluit af met een positief resultaat van het boekjaar van 699.584 euro. (ii) Ten tweede zien we in boekjaar 2019 verrekening van bestaande investeringssubsidies voor een bedrag van 121.263 euro.

De waarderingsregels

Een samenvatting van de waarderingsregels, vastgesteld door het college van burgemeester en schepenen, de deputatie of de raad voor maatschappelijk welzijn maken deel uit van de toelichting van de jaarrekening. Met de waarderingsregels bepaalt het bestuur de waarde van haar bezittingen, haar schulden, haar rechten en haar plichten. De waarderingsregels moeten leiden tot een "waar en getrouw financieel-economisch beeld" en bepalen onder andere:

- de waardering van de inventaris van al de bezittingen, vorderingen, schulden en verplichtingen van het bestuur van welke aard ook
- de vorming en de aanpassing van afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten
- de herwaarderingen

De waarderingsregels worden vastgelegd en worden enkel gewijzigd indien er belangrijke verandering zijn in de activiteiten van het bestuur of indien de vroeger gehanteerde waarderingsregels niet langer zorgen voor een waar en getrouw beeld. Indien de waarderingsregels worden gewijzigd, dienen deze opnieuw te worden vermeld in de toelichting van de jaarrekening en te worden verantwoord.

Vorderingen en schulden

De vorderingen en schulden worden in de balans opgenomen tegen hun nominale waarde. Vorderingen waarvan de invorderbaarheid twijfelachtig is, worden overgeboekt naar een rekening dubieuze debiteuren. Ook kunnen er op de vorderingen waardeverminderingen worden toegepast als er onzekerheid bestaat over de betaling op de vervaldag. Door het inboeken van deze dubieuze debiteuren en waardeverminderingen, verschaft men correcte informatie betreffende de te verwachten kasstromen en de liquiditeitspositie van het bestuur.

De financieel directeur boekt als oninvorderbare vorderingen de bedragen die betaald moeten worden door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welke bewijsstukken.

Geldbeleggingen en liquide middelen

Geldbeleggingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Aandelen en vastrentende effecten worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Afschrijvingen

Er wordt uitgegaan van een lineaire afschrijvingsmethode en bijgevolg van een 'gelijkmatige' veroudering. Afschrijvingen worden telkens ingeboekt op een aparte algemene rekening, waardoor de aanschaffingswaarde van het vast actief zichtbaar blijft.

AARD VAN DE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSDUUR
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5
Vooruitbetalingen	5
Plannen van aanleg, urbanisatieplannen, enz.	5
Studies	5
Terreinen	0
Gebouwen	33 (*)
Grondwerken en verhardingen van de rijweg	30 (*)
Voetpaden, fietspaden, ...	30 (*)
Riolering	30 (*)
Waterleidingen	30 (*)
Andere nutsleidingen	30 (*)
Openbare verlichting	30 (*)
Wegbeplanting	5
Straatmeubilair en verkeerssignalisatie	10
Andere weginfrastructuur	30 (*)
Waterlopen en waterbekkens	30 (*)
Kunst(bouw)werken	30 (*)
Overige onroerende infrastructuur	30 (*)
Installaties, machines en uitrusting	5
Meubilair, bureaumeubilair en ander meubilair	10
Reproductiematerieel	5
Informaticamaterieel	5
Ander bureaumaterieel	5
Fietsen, brom- en motorfietsen	5
Auto's en bestelwagens	5
Vrachtwagens	10
Ander transportmaterieel	5
Uitrusting en buitengewoon onderhoud (*)	max. 15

Herwaarderingen

De financiële vaste activa en het overig materieel vast actief (materieel vast actief dat niet gebruikt wordt voor de maatschappelijke dienstverlening van het bestuur) kunnen geherwaardeerd worden.

Dit houdt in dat indien de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, deze moeten geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Indien er herwaarderingen gebeuren, dienen deze te worden verantwoord door het bestuur in de toelichting van de jaarrekening.

Verrekening van de verkregen investeringssubsidies

Onder investeringssubsidies verstaan we de subsidies gekregen in contanten van andere overheden voor investeringen in een vast actief. De verkregen investeringssubsidies worden op dezelfde wijze verrekend als de afschrijvingen van het goed waarvoor de subsidie werd verleend.

Vorzieningen voor risico's en kosten

Vorzieningen voor risico's en kosten worden opgenomen in de balans en zijn eigenlijk de vertaling van toekomstige schulden die op balansdatum zeker zijn maar waarvan men het bedrag niet exact kan bepalen. De voornaamste voorzieningen betreft de voorziening voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen. Elk jaar dient men bij het afsluiten van het boekjaar na te gaan of er bijkomende voorzieningen moeten worden aangelegd.

Ten opzichte van 2013 is niks aan de waarderingsregels gewijzigd!

De niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de samenvatting van de algemene rekeningen vinden we enkel de transacties terug die het vermogen, de financiële positie of het resultaat van een bestuur beïnvloeden. Daarnaast kunnen er zich echter gebeurtenissen voordoen die het vermogen, de financiële positie of het resultaat niet beïnvloeden maar waaruit wel toekomstige rechten of verbintenissen kunnen ontstaan. We sommen hieronder de niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen op van de gemeente.

03	Ontvangen zekerheden		
	Omschrijving	Verkoper	Bedrag
	Hypotheken	OCMW Ingelmunster	284.958
07	Goederen en waarden van derden gehouden door het bestuur		
	Omschrijving		Bedrag
	Sociale bijstandsrekeningen cliënten sociale dienst		417.599

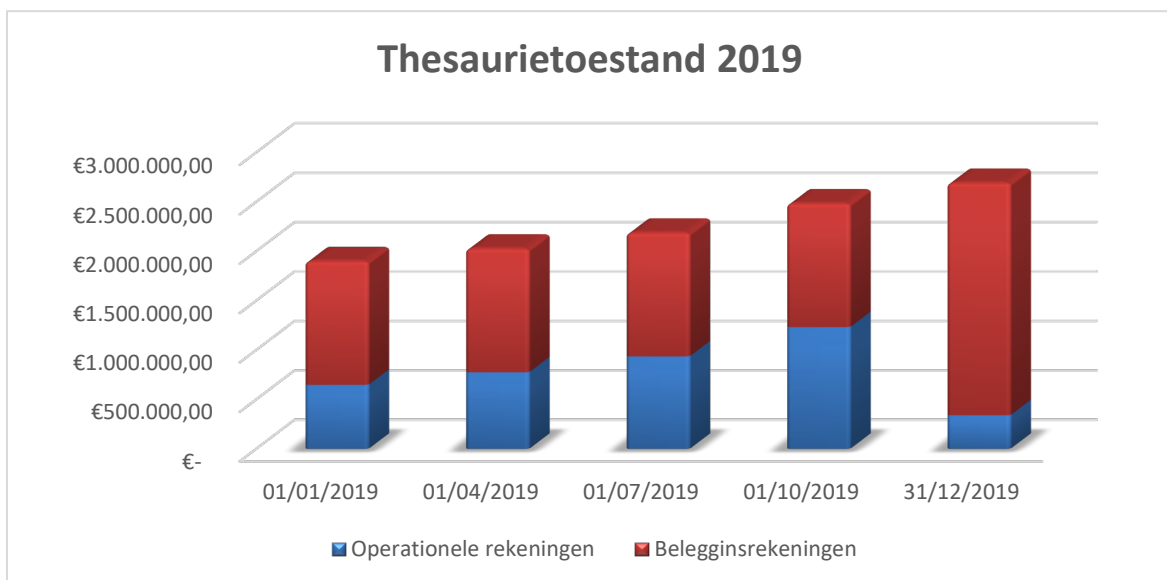
Rapportage financieel directeur

De financieel directeur dient in volle onafhankelijkheid te rapporteren aan de raad en het vast bureau over de financiële toestand van de gemeente (art. 177 van het decreet over het lokaal bestuur). Dit rapport omvat minstens een overzicht van de thesaurietoestand, de liquiditeitsprognose, de evolutie van de budgetten, de beheerscontrole alsook het debiteurenbeheer.

Aangezien de liquiditeitsprognose, de beheerscontrole en de evolutie van de budgetten aan bod kwamen in de jaarrekening en toelichting van de jaarrekening, wordt hier enkel nog stil gestaan bij de thesaurietoestand en het debiteurenbeheer.

De thesaurietoestand

De thesaurietoestand bedraagt 2.691.288 euro op 31/12/2019 ten opzichte van 1.898.633 euro op 01/01/2019. We hebben dus in thesaurie 792.655 euro meer ter beschikking op 1 jaar tijd, wat volledig in lijn ligt met de resultaten van de jaarrekening.



Het debiteurenbeheer

De financieel directeur rapporteert in volle onafhankelijkheid over de invordering van de ontvangsten.

Een *eerste stroom ontvangsten* wordt gecreëerd door facturatie van gepresteerde diensten. De diensten bezorgen een overzicht van deze prestaties die moeten gefactureerd worden. De facturen (gezinszorg, MMC, huren, poetsdienst, maaltijden, ...) worden opgemaakt door de financiële dienst. Eenmaal ingegeven in de boekhouding gebeurt ook de verdere opvolging door de financiële dienst.

De financiële dienst staat in voor de opmaak, afdruk en de verzending van de facturen. Behoudens uitzonderingen wordt de betaaltermijn vastgesteld op 30 dagen volgende op de factuurdatum. Bij niet betaling binnen een termijn van 30 dagen wordt een herinnering verstuurd door de financiële dienst en wordt in de mate van het mogelijk telefonisch contact opgenomen met de betrokkene. Vervolgens volgt een aangetekende aanmaning met het verzoek tot betaling binnen de 14 dagen na ontvangst van de herinnering. De niet-betaalde facturen komen op een kohier dat geïllustreerd en uitvoerbaar wordt verklaard door het vast bureau. Bij niet betaling wordt overgegaan tot deurwaarder. De kosten hiervoor vallen integraal ten laste van de gefactureerde.

De mensen worden aangespoord om hun facturen te betalen door middel van een domiciliëring. Ongeveer 85% van onze facturen wordt op die manier geïnd.

	Aantal	Totaal bedrag	Openstaand saldo
diverse	6	31.512	3.073
verhuur cafetaria	12	13.789	0
Verhuur crisisopvang	33	11.172	465
verhuur kinderopvang	12	10.125	0
mindermobielencentrale	238	1.355	0
verhuur ouderenwoningen	143	48.740	0
Personenalarmsysteem	8	248	0
verhuur assistentiewoningen	422	194.755	0
verhuur sociale woningen	36	25.664	0
pachten	10	6.701	0
Thuisdiensten	3.123	319558	821
Totaal	4.043	663.619	4.359

Uit bovenstaand overzicht blijkt duidelijk dat de debiteurenopvolging van de eerste stroom ontvangsten, zijnde alle inkomsten uit facturatie, goed werkt. Slechts een klein deel staat nog open om te vorderen. Uiteraard speelt het grote percentage domiciliëring hierbij een belangrijke rol.

Een *tweede stroom ontvangsten* verloopt via de sociale dienst, namelijk de recuperatie van specifieke kosten sociale dienst. Het gaat hier over terugvordering van financiële steun, zoals 1^e maand huur, huurwaarborg, ... Maar soms ook terugvorderingen van onterecht uitbetaald leefloon, financiële steun, Deze openstaande vorderingen moeten op een andere manier benaderd worden dan de eerste

stroom van ontvangsten. Deze recuperatie van kosten vorder je terug van mensen die het financieel moeilijk hebben. Heel vaak wordt er gewerkt met een afbetalingsplan. Meerdere keren per jaar is er een wisselwerking tussen de financiële dienst en sociale dienst en indien nodig wordt er gerichte actie ondernomen.

In het jaar 2019 zijn er 164 terugvorderingen aangemaakt, waarvan 41 met een afbetaalplan. In totaal vorderden we 97.470 euro terug van de mensen, waarvan op vandaag (25/02/2020) nog 33.426 euro moet worden betaald. Dus 34% van deze openstaande vorderingen moet nog geïnd worden. Het is duidelijk dat dit een totaal andere aanpak vraagt dan alle inkomsten uit facturatie.

Niet alleen het boekjaar 2019 is van belang voor het debiteurenbeheer, maar ook alle openstaande van het verleden. Als we het overzicht bekijken van de openstaande vorderingen sociale dienst over de jaren heen, krijgen we volgende tabel:

	Aantal	Totaal bedrag	Openstaand saldo
2016	22	16.101	10.963
2017	17	9.707	4.514
2018	32	43.248	31.557
2019	60	42.147	33.426
Eindtotaal	131	111.202	80.459

Als we deze openstaande meer in detail bekijken, dan zien we dat hiervan 13 dossiers bij de deurwaarder zitten, 15 dossiers on hold staan, 7 dossiers onder hypotheek zitten, 1 dossier op oninbaar staat, 8 dossiers in collectieve schuldenregeling zitten en 87 dossiers lopende zijn, waarvan 69 met afbetalingsplan.

Kerncijfers

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aantal bedeelde maaltijden aan huis	14 628	15 809	13 626	13 487	13 593	16 489	14 705	15 127
Aantal gepresteerde uren Gezinszorg	14 814	14 499	14 662	15 024	15 612	14 729	13 896	14 552
Aantal gepresteerde uren aanvullende thuiszorg	20 330	20 064	20 381	20 730	19 185	20 082	20 367	19 429
Aantal gebruikers MMC	151	134	147	146	154	206	231	239
Aantal gebruikers PAS	13	8	7	5	5	2	2	1
Geholpen gezinnen maaltijden aan huis	93	85	98	90	93	122	103	90
Geholpen gezinnen Gezinszorg	100	98	117	165	160	152	128	120
Geholpen gezinnen Aanvullende Thuiszorg	232	261	269	246	240	232	244	234
Gemiddelde prijs maaltijd aan huis	5,72	5,84	6,02	6,23	6,22	6,49	6,38	6,43
Gemiddelde prijs Gezinszorg	4,69	5,21	5,34	5,49	6,09	6,17	6,70	6,29
Gemiddelde prijs Aanvullende Thuiszorg	5,18	5,27	5,28	7	6,75	6,77	6,01	6,21
Bezettingsgraad serviceflats De Ermitage	-	99%	100%	99%	99%	97%	96%	96%
Gemiddelde maandprijs gewone flat	-	379,92	397,55	402,37	419,1	427,65	436,80	447,00
Gemiddelde maandprijs hoekflat	-	455,90	475,80	478,69	502,9	513,15	524,10	536,40
Bezettingsgraad ouderenwoningen	-	100%	97%	97%	97%	100%	97%	99%
Gemiddelde maandprijs ouderenwoningen	-	259,22	274,34	289,54	311,84	316,99	323,39	330,41
Bezettingsgraad garages	-	95%	96%	98%	98%	100%	100%	100%
Gemiddelde prijs garage	-	30,01	30,68	30,68	31,12	31,12	32,24	36,87

Bezettingsgraad sociale verhuur (12)	-	-	-	95%	83%	71%	100%	100%
Bezettingsgraad crisisopvang (2+8 studio's)	-	-	-	54%	43%	37%	33%	19%
Aantal VTE artikel 60§7	-	4,113	5,125	4,02	4,96	4,56	2,41	2,21
Aantal dossiers schuldbemiddeling	315	364	329	333	355	447	464	482
Aantal dossiers mantelzorg/waarderingspremie	213	196	208	204	205	208	224	198
Aantal dossiers vakantietoelage	64	60	45	33	34	43	31	22
Aantal dossiers stookolietoelage	185	174	145	119	114	110	93	100
Aantal dossiers LAC elektr en gas	43	54	69	72	60	70	57	61
Aantal dossiers LAC water	67	33	51	51	71	88	96	89
Aantal klantencontacten woonwinkel	546	455	678	868	933	847	868	1028
Aantal geholpen personen voedselbedeling	345	308	340	322	326	293	266	230
Aantal dossiers minimale levering aardgas	13	23	10	12	16	15	19	15
Aantal dossiers leefloon (incl artikel 60§7)	48	63	67	50	67	74	67	68
Aantal dossiers behandeld in Bijzonder Comité	545	671	594	602	643	610	607	604
Thuiszorgcoördinator				100 nieuwe	106 nieuwe	86 nieuwe	85 nieuwe	81 nieuwe
Aantal VTE (excl. artikel 60§7)	-	69,58*	65,37	80,42	75,94	80,29	77,66	72,58
Aantal koppen (excl. artikel 60§7)	-	95*	90	103	102	110	111	109
Aantal vrijwilligers gemeenten en OCMW	-	49	59	71	86	100	118	110

J1: De financiële doelstellingenrekening

Jaarrekening 2019

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	1785 873	63 368	- 1722 505	2078 129	72 565	- 2005 564	2059 102	53 410	- 2005 692
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1785 873	63 368	- 1722 505	2078 129	72 565	- 2005 564	2059 102	53 410	- 2005 692
Exploitatie	1779 289	63 368	- 1715 921	2064 544	72 565	- 1991 980	2045 602	53 410	- 1992 192
Investerings	6 584		- 6 584	13 584		- 13 584	13 500		- 13 500
Andere									
Beleidsdomein ALGFIN	145 568	3067 215	2921 647	167 034	3065 500	2898 466	172 116	3063 700	2891 584
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	145 568	3067 215	2921 647	167 034	3065 500	2898 466	172 116	3063 700	2891 584
Exploitatie	55 359	3067 215	3011 857	76 824	3065 500	2988 675	81 906	3063 700	2981 793
Investerings									
Andere	90 210		- 90 210	90 210		- 90 210	90 210		- 90 210
Beleidsdomein SOCDIENST	1374 124	1028 149	- 345 976	1561 188	1086 071	- 475 116	1622 483	991 901	- 630 582
Prioritaire beleidsdoelstellingen				1 500		- 1 500	1 500		- 1 500
Exploitatie				1 500		- 1 500	1 500		- 1 500
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1374 124	1028 149	- 345 976	1559 688	1086 071	- 473 616	1620 983	991 901	- 629 082
Exploitatie	1363 896	956 649	- 407 247	1512 566	1014 571	- 497 994	1601 483	920 401	- 681 082
Investerings	10 229	71 500	61 271	47 122	71 500	24 378	19 500	71 500	52 000
Andere									
Beleidsdomein ZORG	1329 136	1286 177	- 42 959	1496 605	1241 205	- 255 400	1556 543	1231 516	- 325 027
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1329 136	1286 177	- 42 959	1496 605	1241 205	- 255 400	1556 543	1231 516	- 325 027
Exploitatie	1259 516	1286 177	26 661	1400 261	1241 205	- 159 056	1385 043	1231 516	- 153 527
Investerings	69 620		- 69 620	96 344		- 96 344	171 500		- 171 500
Andere									
Totalen	4634 702	5444 909	810 207	5302 955	5465 341	162 386	5410 244	5340 527	- 69 717
Exploitatie	4458 060	5373 409	915 350	5055 695	5393 841	338 145	5115 534	5269 027	153 492
Investerings	86 433	71 500	- 14 933	157 050	71 500	- 85 550	204 500	71 500	- 133 000
Andere	90 210		- 90 210	90 210		- 90 210	90 210		- 90 210

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2019**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	1779 289	63 368	- 1715 921	2064 544	72 565	- 1991 980	2045 602	53 410	- 1992 192
Beleidsdomein ALGFIN	55 359	3067 215	3011 857	76 824	3065 500	2988 675	81 906	3063 700	2981 793
Beleidsdomein SOCDIENST	1363 896	956 649	- 407 247	1514 066	1014 571	- 499 494	1602 983	920 401	- 682 582
Beleidsdomein ZORG	1259 516	1286 177	26 661	1400 261	1241 205	- 159 056	1385 043	1231 516	- 153 527
Totalen	4458 060	5373 409	915 350	5055 695	5393 841	338 145	5115 534	5269 027	153 492

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	6 584		- 6 584	13 584		- 13 584	13 500		- 13 500
Beleidsdomein ALGFIN									
Beleidsdomein SOCDIENST	10 229	71 500	61 271	47 122	71 500	24 378	19 500	71 500	52 000
Beleidsdomein ZORG	69 620		- 69 620	96 344		- 96 344	171 500		- 171 500
Totalen	86 433	71 500	- 14 933	157 050	71 500	- 85 550	204 500	71 500	- 133 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/1 - ICT		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	67 786	72 786	73 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	67 786	72 786	73 000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	67 786	72 786	73 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/1 - ICT		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/2 - Onderhouds- en verbeteringswerken patrimonium		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	319 530	364 063	265 700
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	319 530	364 063	265 700
1. Terreinen en gebouwen	273 525	298 749	227 200
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	46 006	65 314	38 500
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies	15 062	15 062	
TOTAAL UITGAVEN	334 592	379 125	265 700

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/2 - Onderhouds- en verbeteringswerken patrimonium		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	10 249	10 249	
TOTAAL ONTVANGSTEN	10 249	10 249	

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/5 - Aankoop uitrusting en meubilair		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	5 549	7 549	30 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	5 549	7 549	30 000
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen	5 549	7 549	30 000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	5 549	7 549	30 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/5 - Aankoop uitrusting en meubilair		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/6 - Desinvesteringen		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investeringsen in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investeringsen in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investeringsen in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2014-2019/6 - Desinvesteringen		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa	243 500	243 500	711 500
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	243 500	243 500	711 500
1. Terreinen en gebouwen	243 500	243 500	721 500
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			- 10 000
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN	243 500	243 500	711 500

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2015-3 - Verbeteringswerken Stationsstraat 32		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	23 115	23 115	37 500
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>23 115</i>	<i>23 115</i>	<i>37 500</i>
1. Terreinen en gebouwen	23 115	23 115	37 500
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	23 115	23 115	37 500

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2015-3 - Verbeteringswerken Stationsstraat 32		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
6. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Terreinen en gebouwen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2015-6 - Schoolstraat 15 - Pastoriewoning		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	308 191	313 191	315 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>308 191</i>	<i>313 191</i>	<i>315 000</i>
1. Terreinen en gebouwen	308 191	313 191	315 000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	308 191	313 191	315 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2015-6 - Schoolstraat 15 - Pastoriewoning		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2016-2 - Project site Doelstraat-Nieuwstraat		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	86 320	86 320	110 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>86 320</i>	<i>86 320</i>	<i>110 000</i>
1. Terreinen en gebouwen	62 332	62 332	110 000
2. Wegen en overige infrastructuur	23 988	23 988	
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			150 000
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	86 320	86 320	260 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2016-2 - Project site Doelstraat-Nieuwstraat		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2017-2 - Vebeteringswerken Stationsplein 33		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	17 850	23 000	20 500
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	17 850	23 000	20 500
1. Terreinen en gebouwen	17 850	23 000	20 500
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	17 850	23 000	20 500

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2017-2 - Vebeteringswerken Stationsplein 33		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2017-3 - Verbeteringswerken Kortrijkstraat 32		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	980	980	15 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	980	980	15 000
1. Terreinen en gebouwen	980	980	15 000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	980	980	15 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2017-3 - Verbeteringswerken Kortrijkstraat 32		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2017-5 - Aankoop en renovatie Stationsplein 41		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	153 565	167 500	15 000
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	153 565	167 500	15 000
1. Terreinen en gebouwen	153 565	167 500	15 000
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	153 565	167 500	15 000

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2017-5 - Aankoop en renovatie Stationsplein 41		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aan- rekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe Voertuigen - Vervangingsplan voertuigen		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 5. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Onroerende goederen 2. Roerende goederen <i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe Voertuigen - Vervangingsplan voertuigen		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2018-1 - Investerings cafetaria Ermitage		
DEEL 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Investerings in materiële vaste activa	11 387	11 387	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>	<i>11 387</i>	<i>11 387</i>	
1. Terreinen en gebouwen	11 387	11 387	
2. Wegen en overige infrastructuur			
3. Roerende goederen			
4. Leasing en soortgelijke rechten			
5. Erfgoed			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>			
1. Onroerende goederen			
2. Roerende goederen			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>			
III. Investerings in immateriële vaste activa			
IV. Toegestane investeringssubsidies			
TOTAAL UITGAVEN	11 387	11 387	

J4: De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe

Jaarrekening 2019	Enveloppe 2018-1 - Investeringsenveloppe cafetaria Ermitage		
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Verkoop van financiële vaste activa			
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i> <i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i> <i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i> <i>D. OCMW-verenigingen</i> <i>E. Andere financiële vaste activa</i>			
II. Verkoop van materiële vaste activa			
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Wegen en overige infrastructuur 3. Roerende goederen 4. Leasing en soortgelijke rechten 6. Erfgoed <i>B. Overige materiële vaste activa</i> 1. Terreinen en gebouwen 2. Roerende goederen <i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>			
III. Verkoop van immateriële vaste activa			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen			
TOTAAL ONTVANGSTEN			

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	915 350	338 145	153 492
<i>A. Uitgaven</i>	4458 060	5055 695	5115 534
<i>B. Ontvangsten</i>	5373 409	5393 841	5269 027
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2800 000	2800 000	2800 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2573 409	2593 841	2469 027
II. Investeringsbudget (B-A)	- 14 933	- 85 550	- 133 000
<i>A. Uitgaven</i>	86 433	157 050	204 500
<i>B. Ontvangsten</i>	71 500	71 500	71 500
III. Andere (B-A)	- 90 210	- 90 210	- 90 210
<i>A. Uitgaven</i>	90 210	90 210	90 210
1. Aflossing financiële schulden	90 210	90 210	90 210
a. Periodieke aflossingen	90 210	90 210	90 210
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	810 207	162 386	- 69 717
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	2343 377	2343 377	1539 919
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	3153 584	2505 762	1470 202
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	10 249	10 249	
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	10 249	10 249	
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	3143 335	2495 514	1470 202

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar-rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
wegnemen inbreng OCMW opfonds langdurig werkzoekenden en gelijkgestelde doelgroep			- 10 000	- 10 000	
inbreng OCMW opleidingsfonds langdurig werklozen			10 000	10 000	
wegnemen inbreng PWA opfonds langdurig werkzoekenden en gelijkgestelde doelgroepen			- 50 000	- 50 000	
inbreng PWA opleidingsfonds langdurig werklozen			50 000	50 000	
II. Investerings	10 249		10 249		10 249
overdracht2018	10 249	0			10 249
LOI-overschotten			10 249		
inbreng LOI-overschotten					
III. Overige Verrichtingen					
Totaal bestemde gelden	10 249		10 249		10 249

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Vlottende activa	3358 231	2539 928
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2691 288	1906 597
B. Vorderingen op korte termijn	666 943	633 330
1. Vorderingen uit ruiltransacties	251 140	241 956
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	415 803	391 375
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		
D. Overlopende rekeningen van het actief		
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		
II. Vaste activa	5550 873	5857 298
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	5550 873	5857 298
1. Gemeenschapsgoederen	5318 865	5621 909
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	5231 641	5525 875
b. <i>Wegen en overige infrastructuur</i>	23 988	23 988
c. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>	30 163	23 070
d. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>	32 057	47 961
e. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
f. <i>Erfgoed</i>	1 015	1 015
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>		
b. <i>Installaties, machines en uitrusting</i>		
c. <i>Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel</i>		
d. <i>Leasing en soortgelijke rechten</i>		
3. Overige materiële vaste activa	232 009	235 389
a. <i>Terreinen en gebouwen</i>	232 009	235 389
b. <i>Roerende goederen</i>		
D. Immateriële vaste activa		
TOTAAL ACTIVA	8909 105	8397 226

Schema J6: De Balans

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Schulden	2219 755	2286 197
A. Schulden op korte termijn	765 606	739 925
1. Schulden uit ruiltransacties	658 352	618 339
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	468 836	453 164
b. Financiële schulden		
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	189 516	165 174
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	15 131	31 377
3. Overlopende rekeningen van het passief		
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	92 123	90 210
B. Schulden op lange termijn	1454 149	1546 272
1. Schulden uit ruiltransacties	1443 900	1536 023
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	321 676	321 676
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	321 676	321 676
2. Overige risico's en kosten		
b. Financiële schulden	1021 753	1113 876
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	100 471	100 471
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	10 249	10 249
II. Nettoactief	6689 350	6111 029
TOTAAL PASSIVA	8909 105	8397 226

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	4839 360	4946 195
A. Operationele kosten	4776 271	4894 296
1. Goederen en diensten	456 305	521 541
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	3285 378	3338 111
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	366 238	324 183
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	651 218	658 560
5. Toegestane werkingsubsidies		
6. Andere operationele kosten	17 131	51 901
B. Financiële kosten	48 027	51 899
C. Uitzonderlijke kosten	15 062	
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		
2. Toegestane investeringssubsidies	15 062	
II. Opbrengsten	5538 944	5409 081
A. Operationele opbrengsten	5371 444	5164 070
1. Opbrengsten uit de werking	701 204	728 305
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	4512 854	4282 750
a. algemene werkingssubsidies	3058 549	2835 997
b. Specifieke werkingssubsidies	1454 305	1446 754
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	122 516	107 421
5. Andere operationele opbrengsten	34 870	45 593
B. Financiële opbrengsten	123 229	121 322
C. Uitzonderlijke opbrengsten	44 271	123 689
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	699 584	462 886
A. Operationeel overschot/tekort	595 173	269 774
B. Financieel overschot/tekort	75 201	69 423
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	29 209	123 689
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	699 584	462 886
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	699 584	462 886

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitantiebudget (B-A)	915 350	338 145	153 492
<i>A. Uitgaven</i>	4458 060	5055 695	5115 534
<i>B. Ontvangsten</i>	5373 409	5393 841	5269 027
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2800 000	2800 000	2800 000
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	2573 409	2593 841	2469 027
II. Investeringsbudget (B-A)	- 14 933	- 85 550	- 133 000
<i>A. Uitgaven</i>	86 433	157 050	204 500
<i>B. Ontvangsten</i>	71 500	71 500	71 500
III. Andere (B-A)	- 90 210	- 90 210	- 90 210
<i>A. Uitgaven</i>	90 210	90 210	90 210
1. Aflossing financiële schulden	90 210	90 210	90 210
a. Periodieke aflossingen	90 210	90 210	90 210
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			
1. Op te nemen leningen en leasings			
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	810 207	162 386	- 69 717
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	2343 377	2343 377	1539 919
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	3153 584	2505 762	1470 202
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	10 249	10 249	
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>	10 249	10 249	
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	3143 335	2495 514	1470 202

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	960 506	383 302	198 649
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	5373 409	5393 841	5269 027
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	4412 904	5010 539	5070 378
1. Exploitatie-uitgaven	4458 060	5055 695	5115 534
2. Nettokosten van de schulden	45 156	45 156	45 156
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	135 366	135 366	135 366
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	90 210	90 210	90 210
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	45 156	45 156	45 156
Autofinancieringsmarge (I-II)	825 140	247 936	63 283

Schema TJ1: Exploitatierkening per beleidsdom Jaarrekening 2019

	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SOCDIENST	Beleidsdomein ZORG
I. Uitgaven		4.458.060	1.779.289	55.359	1.363.896	1.259.516
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		4.410.033	1.779.289	10.197	1.361.030	1.259.516
1. Goederen en diensten	60/1	456.305	122.779	901	192.481	140.146
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.285.378	1.655.970		513.805	1.115.603
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	651.218			651.218	
4. Toegestane werkingssubsidies	649					
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.131	541	9.297	3.526	3.768
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	48.027		45.161	2.866	
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		5.373.409	63.368	3.067.215	956.649	1.286.177
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		5.371.444	63.368	3.065.250	956.649	1.286.177
1. Ontvangsten uit de werking	70	701.204	20.667	6.701	46.745	627.092
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	4.512.854	18.816	3.058.549	782.345	653.144
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	122.516			122.516	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	34.870	23.886		5.043	5.941
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	1.966		1.966		
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		915.350	-1.715.921	3.011.857	-407.247	26.661

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Uitgaven		4.458.060	4.622.012	4.656.232
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		<i>4.410.033</i>	<i>4.570.113</i>	<i>4.601.102</i>
1. Goederen en diensten	60/1	456.305	521.541	562.045
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.285.378	3.338.111	3.361.498
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	651.218	658.560	637.072
4. Toegestane werkingssubsidies	649			
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.131	51.901	40.487
<i>B. Financiële uitgaven</i>	<i>65</i>	<i>48.027</i>	<i>51.899</i>	<i>55.130</i>
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	<i>694</i>			
II. Ontvangsten		5.373.409	5.164.128	5.187.372
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		<i>5.371.444</i>	<i>5.164.070</i>	<i>5.187.296</i>
1. Ontvangsten uit de werking	70	701.204	728.305	759.882
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		4.512.854	4.282.750	4.316.196
a. Algemene werkingssubsidies		3.058.549	2.835.997	2.738.253
- Gemeente- of provinciefonds	7400	91.000	91.000	91.000
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.800.000	2.525.035	2.427.140
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	167.549	219.962	220.113
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.454.305	1.446.754	1.577.943
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	122.516	107.421	61.892
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	34.870	45.593	49.326
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	<i>75</i>	<i>1.966</i>	<i>58</i>	<i>75</i>
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	<i>794</i>			
III. Saldo		915.350	542.117	531.140

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015	Jaarrekening 2014	Jaarrekening 2013
I. Uitgaven		4.458.060	4.622.012	4.656.232	4.964.708	5.061.605	4.668.540	6.031.104
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		4.410.033	4.570.113	4.601.102	4.906.140	5.002.606	4.605.929	5.967.848
1. Goederen en diensten	60/1	456.305	521.541	562.045	549.049	603.083	664.446	969.004
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	3.285.378	3.338.111	3.361.498	3.708.927	3.744.904	3.269.692	4.135.676
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	651.218	658.560	637.072	647.235	639.445	646.228	834.469
4. Toegestane werkingssubsidies	649						10.000	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	17.131	51.901	40.487	928	15.175	15.564	28.699
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	48.027	51.899	55.130	58.567	58.999	62.610	63.256
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694							
II. Ontvangsten		5.373.409	5.164.128	5.187.372	5.807.026	5.403.771	5.130.011	6.292.678
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		5.371.444	5.164.070	5.187.296	5.806.604	5.402.705	5.128.925	6.292.265
1. Ontvangsten uit de werking	70	701.204	728.305	759.882	745.355	754.039	737.448	1.170.095
2. Fiscale ontvangsten en boetes								
a. Aanvullende belastingen								
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300							
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301							
- Andere aanvullende belasting	7302/9							
b. Andere belastingen	731/9							
3. Werkingssubsidies		4.512.854	4.282.750	4.316.196	4.937.715	4.560.112	4.235.418	4.910.928
a. Algemene werkingssubsidies		3.058.549	2.835.997	2.738.253	2.494.763	2.160.722	2.021.870	1.664.274
- Gemeente- of provinciefonds	7400	91.000	91.000	91.000	91.000	91.000	91.000	90.000
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.800.000	2.525.035	2.427.140	2.352.750	2.017.000	1.880.000	1.525.000
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	167.549	219.962	220.113	51.013	52.722	50.870	49.274
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	1.454.305	1.446.754	1.577.943	2.442.952	2.399.390	2.213.547	3.246.654
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	122.516	107.421	61.892	89.649	58.516	133.953	157.266
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	34.870	45.593	49.326	33.885	30.037	22.106	53.975
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	1.966	58	75	422	1.066	1.086	413
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794							
III. Saldo		915.350	542.117	531.140	842.319	342.167	461.472	261.575

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SOCDIENST	Beleidsdomein ZORG
I. Investerings in financiële vaste activa						
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280					
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281					
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282					
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283					
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8					
II. Investerings in materiële vaste activa		71.371	6.584		10.229	54.558
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		71.371	6.584		10.229	54.558
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	48.102			9.229	38.873
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	23.269	6.584		1.000	15.685
4. Leasing en soortgelijke rechten	25					
5. Erfgoed	27					
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906					
III. Investerings in immateriële vaste activa	21					
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	15.062				15.062
TOTAAL UITGAVEN		86.433	6.584		10.229	69.620

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SOCDIENST	Beleidsdomein ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa						
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280					
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281					
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282					
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283					
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8					
II. Verkoop van materiële vaste activa		71.500			71.500	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		71.500			71.500	
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	71.500			71.500	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4					
4. Leasing en soortgelijke rechten	252					
5. Erfgoed	27					
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176					
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21					
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2					
TOTAAL ONTVANGSTEN		71.500			71.500	

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Investerings in financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		71.371	173.105	274.733
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>		71.371	173.105	274.733
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	48.102	113.092	248.946
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8		23.988	
3. Roerende goederen	23/4	23.269	36.024	25.786
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa</i>	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	15.062		
TOTAAL UITGAVEN		86.433	173.105	274.733

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen

Jaarrekening 2019

Geconsolideerd

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa				
<i>A. Extern verzelfstandigde agentschappen</i>	280			
<i>B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten</i>	281			
<i>C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden</i>	282			
<i>D. OCMW-verenigingen</i>	283			
<i>E. Andere financiële vaste activa</i>	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		71.500	172.000	
<i>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</i>				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	71.500	172.000	
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4			
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
<i>B. Overige materiële vaste activa</i>				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
<i>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</i>	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2		2.944	7.304
TOTAAL ONTVANGSTEN		71.500	174.944	7.304

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet en min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet en min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet en min aanrekeningen
2014-2019/1	72.786	67.786	5.000	67.786	5.000			
2014-2019/2	379.125	334.592	44.533	334.592	44.533	10.249	10.249	0
2014-2019/5	7.549	5.549	2.000	5.549	2.000			
2014-2019/6						243.500	243.500	0
2015-3	23.115	23.115	0	23.115	0			
2015-6	313.191	308.191	5.000	308.191	5.000			
2016-2	86.320	86.320	0	86.320	0			
2017-2	23.000	17.850	5.150	17.850	5.150			
2017-3	980	980	0	980	0			
2017-5	167.500	153.565	13.935	153.565	13.935			
2018-1	11.387	11.387	0	11.387	0			

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2019

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		915.350	542.117	531.140
<i>A. Uitgaven</i>		4.458.060	4.622.012	4.656.232
<i>B. Ontvangsten</i>		5.373.409	5.164.128	5.187.372
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		2.800.000	2.525.035	2.427.140
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		2.573.409	2.639.093	2.760.232
II. Investeringsbudget (B-A)		-14.933	1.840	-267.428
<i>A. Uitgaven</i>		86.433	173.105	274.733
<i>B. Ontvangsten</i>		71.500	174.944	7.304
III. Andere (B-A)		-90.210	-88.364	-86.584
<i>A. Uitgaven</i>		90.210	88.364	86.584
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	90.210	88.364	86.584
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>				
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		810.207	455.592	177.127
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		2.343.377	1.887.785	1.710.658
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		3.153.584	2.343.377	1.887.785
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		10.249	10.249	7.304
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>		10.249	10.249	7.304
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		3.143.335	2.333.128	1.880.481

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Bestemde gelden		Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatie				
II. Investerings		10.249	10.249	7.304
<i>overdracht2016</i>				205.665
<i>Afname LOI overschot voor gebruik</i>				-205.665
<i>bestemde gelden LOI investeringen</i>			2.944	7.304
<i>overdracht2017</i>			7.304	
<i>overdracht2018</i>		10.249		
III. Andere verrichtingen				
Totaal bestemde gelden		10.249	10.249	7.304

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten						
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen						
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa						

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderinge n	Afschrijvingen	Waardevermind eringen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	5.621.909	20.064	154		322.955		5.318.865
A. Terreinen en gebouwen	5.525.875	-3.205	154		290.875		5.231.641
B. Wegen en overige infrastructuur	23.988						23.988
C. Installaties, machines en uitrusting	23.070	17.404			10.311		30.163
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	47.961	5.865			21.769		32.057
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed	1.015						1.015
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa							
A. Terreinen en gebouwen							
B. Installaties, machines en uitrusting							
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel							
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	235.389				3.380		232.009
A. Terreinen en gebouwen	235.389				3.380		232.009
B. Roerende goederen							
Totaal materiële vaste activa	5.857.298	20.064	154		326.335		5.550.873

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	1.113.876			-92.123	1.021.753
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	1.113.876			-92.123	1.021.753
1. Leningen ten laste van het bestuur	1.113.876			-92.123	1.021.753
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	90.210		90.210	92.123	92.123
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	90.210		90.210	92.123	92.123
1. Leningen ten laste van het bestuur	90.210		90.210	92.123	92.123
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	1.204.086		90.210		1.113.876

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	2.182.409		1.491.233	2.095.764	5.769.406
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	2.182.409		1.491.233	2.095.764	5.769.406
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2018					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-121.263	-121.263
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-121.263	-121.263
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			462.886		462.886
V. Balans op einde boekjaar 2018	2.182.409		1.954.119	1.974.501	6.111.029
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019			699.584	-121.263	578.321
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-121.263	-121.263
1. Toevoeging aan herwaarderingen					
2. Terugneming van herwaarderingen (-)					
3. Toevoeging aan investeringssubsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				-121.263	-121.263
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			699.584		699.584
VII. Balans op einde boekjaar 2019	2.182.409		2.653.703	1.853.238	6.689.350