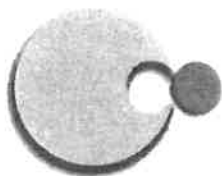


**OCMW BILZEN**

**OCMW BILZEN**  
**JAARREKENING**  
**2018**

Provincie Limburg  
Arrondissement Tongeren  
NIS-nummer: 73006

Voorzitter: Luc Hendrix  
Algemeen directeur : Kristien Schoofs  
Financieel directeur: Luc Moors



# INHOUDSTABEL

## **DE BELEIDSNOTA**

➤ DR - Doelstellingenrealisatie .....	5
➤ J1 - Doelstellingenrekening .....	27
➤ FT - Financiële toestand .....	29

## **DE FINANCIËLE NOTA**

➤ J2 - De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018.....	33
➤ J3 - De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018 .....	35
➤ J4 - Afgesloten investeringsenveloppes.....	37
➤ J5 - De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018 .....	39

## **DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN**

➤ J6 - De balans per 31/12/2018 .....	45
➤ J7 - De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018 .....	49
➤ P & S – Proef en saldibalans .....	53

## **TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA**

➤ TJ1 – Exploitatierekening per beleidsdomein .....	75
➤ TJ2 – Evolutie exploitatierekening.....	77
➤ TJ3 – Investeringsverrichtingen per beleidsdomein .....	79
➤ TJ4 – Evolutie investeringsverrichtingen.....	83
➤ TJ5 – Stand van de kredieten per investeringsenveloppe.....	85
➤ TJ6 – Evolutie van de liquiditeitenrekening .....	87
➤ TJ7 – De toelichting bij de balans .....	89

## **Bijlagen**

➤ Waarderingsregels .....	97
➤ Overzicht verstrekte werkings- en investeringssubsidies per BV .....	119
➤ De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	123
➤ Overzicht van de deelnemingen.....	127
➤ Overzicht van de schulden en vorderingen op lange termijn..... (controletabel van de schuld)	129
➤ Toelichting bij de jaarrekening 2018.....	137



## **DE BELEIDSNOTA**

➤ DR - Doelstellingenrealisatie .....	5
➤ J1 - Doelstellingenrekening .....	27
➤ FT - Financiële toestand .....	29

# Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018



OCMW BILZEN

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

## Prioritair Beleid

### Beleidsdoelstelling: BD-6: Inzet op proactief handelen

Begindatum: 01-01-2014

#### Actieplan: AP-5: voorkomen van energiearmoede

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

#### Actie: ACT-6: Opmaken energiefiche voor het personeel sociaal huis: informatieverstrekking naar cliënteel

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend:  Afgevoerd

#### Actie: ACT-7: Promotie energiebesparende mogelijkheden (oa tips publiceren en vorming organiseren)samen met stad

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend:  Niet gestart

#### Actie: ACT-8: sensibilisatie energiescan en doorverwijz. nr isolatieteam div cliënten

Preventie energiearmoede is een onderdeel van beurs Budget4 Life, de collega's hebben rondleidingen gegeven aan de studenten middelbaar onderwijs in 2016. De beurs wordt herhaald in 2019 ism de stad Tongeren

Begindatum: 01-01-2014

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

#### Actieplan: AP-7: kansarmoedebestrijding bij kinderen

#### Actie: ACT-11: Ondersteuningsmaatregelen eenoudergezinnen

Einddatum: 31-12-2016

#### Actie: ACT-13: uitwerken project kinderarmoede met Salk-middelen

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2014

#### AP-7: kansarmoedebestrijding bij kinderen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ondersteuningsmaatregelen eenoudergezinnen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
uitwerken project kinderarmoede met Salk-middelen	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

#### Actieplan: AP-8: kwalitatieve materiële hulp

#### Actie: ACT-14: Uitwerken project Bieskruid/materiële hulp

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

## AP-8: kwalitatieve materiële hulp

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>28.131,68</b>	<b>28.311,92</b>	<b>28.311,92</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>34.651,54</b>	<b>43.700,00</b>	<b>43.700,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>6.519,86</b>	<b>15.388,08</b>	<b>15.388,08</b>
Uitwerken project Bieskruid/materiële hulp	Uitgaven	28.131,68	28.311,92	28.311,92
	Ontvangsten	34.651,54	43.700,00	43.700,00
	Saldo	6.519,86	15.388,08	15.388,08
<b>Investerings</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>146,77</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-146,77</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>
Uitwerken project Bieskruid/materiële hulp	Uitgaven	146,77	15.000,00	15.000,00
	Saldo	-146,77	-15.000,00	-15.000,00

## Beleidsdoelstelling: BD-7: Structureel terugdringen vn kinderarmoede & ontplooiingskansen voor elk kind in alle levensdomeinen

Begindatum: 01-01-2014

### Actieplan: AP-25: Verbeteren vd communicatie door duidelijke informatieverbreiding via diverse communicatiekanalen

Uit de analyse blijkt dat burgers maar ook lokale actoren onvoldoende op de hoogte zijn van het aanbod van hulp- en dienstverlening en tegemoetkomingen. Opdat de burgers effectief gebruik kunnen maken van hun sociale grondrechten, moeten ze in eerste instantie degelijk geïnformeerd zijn. Ook hulp- en dienstverlening kan pas effectief zijn wanneer hulp- en dienstverleners een juist en zo volledig mogelijk beeld hebben van het bestaande aanbod, werking en methodieken van andere hulp- en dienstverleningsinstanties. Alleen op die manier kan snel en correct worden doorverwezen naar de juiste instantie. Informatie moet laagdrempelig en begrijpbaar zijn, dus in een duidelijk en eenvoudig taalgebruik, dit willen we met de ondersteuning van Open School, de ervaringsdeskundige van TAO en welzijnsschakels realiseren. Met als gewenst resultaat dat meer gezinnen in armoede hun rechten benutten en op de hoogte zijn van het aanbod aan sociale hulp- en dienstverlening.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

### Actie: ACT-56: Informatieverbreiding via verschillende communicatiekanalen ihk proactief informeren

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

De wegwijzer met diensten en producten voor gezinnen met kinderen van 0 tot 3 jaar wordt veel gebruikt. Alle gezinnen met een pasgeboren baby in Bilzen ontvangen de wegwijzer tijdens de consultatie gehoorst. Zodat we bijna alle gezinnen bereiken vanaf de geboorte van hun kind. Ook is de wegwijzer verspreid als werkdocument onder de huisartsen, sociale diensten van ziekenhuizen, vroedvrouwen, pediaters,...

Het doel is om zoveel mogelijk ouders, grootouders en professionelen te informeren over het aanbod voor kinderen.

### AP-25: Verbeteren vd communicatie door duidelijke informatieverbreiding via diverse communicatiekanalen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Informatieverbreiding via verschillende communicatiekanalen ihk proactief informeren	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

### Actieplan: AP-26: Verbeteren vd afstemming tussen de diverse beleidsdomeinen en bestuursniveaus

Door coördinatie, overleg en samenwerking komen tot meer afstemming en wisselwerking tussen de verschillende beleidsdomeinen en bestuursniveaus. Met als gewenst resultaat het integraal benaderen van de maatschappelijke situatie van kinderen en gezinnen in armoede.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

### Actie: ACT-59: Aanstelling lokale coördinator kinderarmoedebestrijding (kinderwelzijn)

Enkele van haar taken zijn:

- uitbouwen van een geïntegreerd netwerk met alle actoren kinderwelzijn;
- bewaken dat alle acties van het lokaal kinderarmoedeplan worden uitgevoerd en bijgestuurd waar nodig;
- coördinatie aan de uitbouw en werking Huis van het Kind;
- signaalfunctie naar het lokale beleid ;
- toezien op participatie bevorderende maatregelen voor kansengroepen;
- deelname lerend netwerk kinderarmoede (provincie);
- coördinatie projectoproep KOALA en verdere coördinatie de goedkeuring van de projectoproep voor de periode 2018-2028;
- coördinatie project KANS en Poort

.....

Begindatum: 01-01-2014

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

**Actie: ACT-60: Oprichten van een overlegplatform van alle organisaties mbt kinderen en gezinnen**

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

**Actie: ACT-61: Vergroten vd bekendheid van het lokaal cliëntoverleg bij lokale actoren**

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Het lokaal cliëntoverleg is een methodiek om de hulpverlening beter af te stemmen op wat mensen in meervoudige probleemsituaties (armoede, multiprobleemgezinnen) nodig hebben aan ondersteuning. De dialoog tussen de cliënt en zijn hulpverleners staat centraal. We zien dat de aanvragen vanuit meer verschillende diensten komen (diverse levensdomeinen) en dat er ook gemakkelijk contacten onderling worden opgenomen door de hulpverleners (altijd in samenspraak met de cliënt).

AP-26: Verbeteren vd afstemming tussen de diverse beleidsdomeinen en bestuursniveaus

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aanstelling lokale coördinator kinderarmoedebestrijding (kinderwelzijn)</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Oprichten van een overlegplatform van alle organisaties mbt kinderen en gezinnen</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Actieplan: AP-27: Creëren van meer begrip id samenleving voor de situatie van mensen in armoede**

Door samenwerking met en via ondersteuning van deskundige organisaties begrip creëren in de samenleving voor de situaties van mensen in armoede. Met als gewenst resultaat het versterken van gezinnen in armoede dmv participatie en empowerment.

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

**Actie: ACT-62: Kwetsbare gezinnen bevragen om antwoorden te kunnen geven op hun vragen en noden**

Begindatum: 01-01-2014

Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Er is een goede samenwerking tussen het Sociaal Huis en welzijnsschakels Welbi. Ze helpen bij de organisatie van het Sinterklaasfeest en het aanpassen naar laagdrempelig taalgebruik van folders. Zowel vanuit welzijnsschakels, mini rechtenonderzoek specifiek bij gezinnen, LCO's, Kind en Taal, ervaringsdeskundige Kind en Gezin worden gezinnen informeel bevraagd over ervaren noden en eventueel voorstellen van oplossing op de diverse levensdomeinen. Hieruit hebben we een aantal acties kunnen ontwikkelen en een aantal mogelijke acties kunnen toetsen.

**Actie: ACT-63: Inschakelen van deskundigen in lokale diensten ter verlaging van drempels alsook ter sensibilisering**

x

Begindatum: 01-01-2014


Einddatum: 31-12-2019

Uitvoeringstrend: ► In uitvoering

Er is een goede samenwerking tussen het Sociaal Huis en welzijnsschakels Welbi. Ze helpen bij de organisatie van het Sinterklaasfeest en het aanpassen naar laagdrempelig taalgebruik van folders. Zowel vanuit welzijnsschakels, mini rechtenonderzoek specifiek bij gezinnen, LCO's, Kind en Taal, ervaringsdeskundige Kind en Gezin worden gezinnen informeel bevraagd over ervaren noden en eventueel voorstellen van oplossing op de diverse levensdomeinen. Hieruit hebben we een aantal


acties kunnen ontwikkelen en een aantal mogelijke acties kunnen toetsen.

**Actie: ACT-64: Inzetten van ervaringsdeskundige & sleutelfiguren om kloof te dichten & verdoken armoede op te sporen**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

De opvoedingsondersteuner van Kind en Gezin is aanwezig op het instapuurkje van Kind en Taal, zij doet een informele bevraging aan de gezinnen en koppelt signalen door aan het netwerk kinderarmoede en Huis van het Kind.

**Actie: ACT-65: Organiseren van vorming rond oplossingsgericht werken en methodieken empowerend werken**


Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

In 2018 hebben we binnen deze actie geen vormingen of dergelijke gegeven.

**Actie: ACT-66: Aansporing van scholen en verenigingen ter gebruik vd pedagogische handleiding vd armoedebaarometer**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019

**Actie: ACT-67: Organiseren van een overlegplatform voor kansengroepen**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend:  Niet gestart

Welzijnsschakels Bilzen, Welbi koppelt noden, knelpunten over verschillende levensdomeinen van hun leden terug naar de kinderwelzijnscoördinator.

Welbi heeft aanpassingen omtrent laagdrempelig taalgebruik gedaan in enkele folders alsook hebben zij de sociale dienst ondersteund bij de organisatie van het sinterklaasfeest.

**AP-27: Creëren van meer begrip id samenleving voor de situatie van mensen in armoede**


		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>-200,00</b>
Inschakelen van deskundigen in lokale diensten ter verlaging van drempels alsook ter sensibilisering	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Organiseren van een overlegplatform voor kansengroepen	Uitgaven	0,00	200,00	200,00
	Saldo	0,00	-200,00	-200,00

**Actieplan: AP-28: Inzetten op preventieve gezins- en opvoedingsondersteuning ism externen**

Met als gewenst resultaat dat de drempel is verlaagd naar vrijwillige en preventieve gezinsondersteuning.


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

**Actie: ACT-69: Onderzoek naar mogelijke samenwerking met expertisecentrum Kraamzorg oa project Buddy bij de wieg**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2018 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Studenten vroedkunde of maatschappelijk werk begeleiden een gezin in een kwetsbare situatie gedurende de periode van zwangerschap en jong ouderschap. De taak bestaat uit het geven van emotionele ondersteuning, gezondheidsvoorlichting en informatieve ondersteuning, doorverwijzing naar de medische en sociale zorg,... De buddy neemt minstens wekelijks telefonisch contact op met het gezin en gaat tweewekelijks aan huis. In 2018 hebben we geen kwetsbare zwangeren toegeleid naar het project Buddy bij de Wieg omdat er geen studenten in onze stad actief waren.

**Actie: ACT-71: Afsluiten van samenwerkingsovereenkomst met vzw Kind en Taal**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2018 Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Kind en Taal vzw is een organisatie welke tot doel heeft de onderwijskansen van kinderen te verbeteren. Hun opdracht bestaat uit: Programma Instapje: twee contactmedewerkers implementeren een ontwikkelingsstimulerend aanbod voor kinderen tussen 12 en 30 maanden aan de hand van huisbezoeken.

In 2018 waren er 39 verschillende gezinnen in begeleidin.

Er waren 8 bijeenkomsten van het maandelijks instapuurkje, waarbij ouders elkaar kunnen ontmoeten en er alsook een activiteit wordt gedaan. In totaal bereikten zij op deze bijeenkomsten 106 volwassenen en 143 kinderen. Enkele thema's waren winter, carnaval, Pasen, zomer, herfst, diploma uitreiking, eindejaarsfeest,...

Programma Pedagogische taaltrainers: vrijwilligers voeren Instapje Plus uit ism verschillende actoren op vlak van onderwijs (kleuteronderwijs). In 2018 zijn er 2 Bilzerse scholen die meededen met het project instapje Plus. Er zijn 2 ouderbijekomsten per maand. Er is 1 vrijwilliger die de ouderbijekomsten mee bijwoont en maandelijks bij de afwezige ouders op huisbezoek gaat.

**Actie: ACT-72: Ter stimulering van taalontwikkeling worden leeskoffers vd bibliotheek ter beschikking gesteld**

project leeskoffers wordt niet uitgevoerd

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019

**Actie: ACT-73: Onderzoeken mogelijkheid organisatie voorleessessies aan huis voor kinderen in armoede**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019

**Actie: ACT-74: Afsluiten samenwerkingsovereenkomst met CKG ter versterking van ambulant en mobiel aanbod**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Dankzij de samenwerkingsovereenkomst wordt het CKG- team versterkt met een halftijdse bachelor in de pedagogie. In 2018 zijn er 8 effectieve gezinsbegeleidingen opgestart in de module 'mobiele integrale begeleiding'. De thuisbegeleider gaat éénmaal per week twee à drietal uur naar het gezin toe. Zij ondersteunen en begeleiden de ouders thuis bij het opnemen van hun opvoedingstaken en opvoedingsverantwoordelijkheden. Zowel het kindgerichte als het gezinsdynamische aspect komen aan bod. Deze hulpverleningsvorm tracht te voorkomen dat kinderen tijdelijk buiten het gezin opgevoed moeten worden. In Het CKG merkt op dat het een tijd duurt vooraleer men effectief aan opvoeding kan werken door andere problemen die zich manifesteren binnen de gezinssituaties. De eerste periode gebruikt de begeleiding om te observeren en een vertrouwensrelatie op te bouwen. De gezinnen die de sociale dienst OCMW doorverwijst, krijgen een intensief aanbod dmv meer en langere huisbezoeken doch er is ook meer nood aan interne en externe overlegmomenten vanwege de multicomplexiteit. Het feit dat we rond deze gezinnen multidisciplinair kunnen werken is zeker een meerwaarde.

**Actie: ACT-75: Organiseren van laagdrempelige ontmoeting ism dienst samenlevingsopbouw en opvoedingswinkel**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Het is de bedoeling om ouders de kans te geven om op een laagdrempelige en informele manier andere ouders te ontmoeten en ervaringen uit te wisselen.

In de sociale woonwijk Gansbeek komt de damesgroep wekelijks op donderdag samen om te naaien, stikken, te koken, om te luisteren naar informatie over het aanbod van externe diensten en organisatie. Dit is voor de dames van de groep een wekelijks moment van ontmoeting en voor ons een uitgelezen kans om hen te informeren over het aanbod op het vlak van preventieve gezinsondersteuning en gezondheid.

De werking in Schoonbeek wordt geleid door een vrijwilligster. De werking gaat steeds op dinsdag door. Ook zij organiseren activiteiten zoals stikken en naaien. In deze groep wordt er ook ingezet op taalverwerving. Gezien de focus vaak ligt op taalverwerving wordt er eerder in kleine groepen gewerkt. Via de dienst samenlevingsopbouw worden eventuele infosessies georganiseerd.

AP-28: Inzetten op preventieve gezins- en opvoedingsondersteuning ism externen

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>25.162,87</b>	<b>25.162,87</b>	<b>25.162,87</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-25.162,87</b>	<b>-25.162,87</b>	<b>-25.162,87</b>
Afsluiten samenwerkingsovereenkomst met CKG ter versterking van ambulant en mobiel aanbod	Uitgaven	25.162,87	25.162,87	25.162,87
	Saldo	-25.162,87	-25.162,87	-25.162,87

**Actieplan: AP-29: Uitbouwen van toegankelijke gezondheidszorg voor elke burger**

Met aandacht voor zorg op maat, preventie, betaalbaarheid en het wegwerken van wachtlijsten. Met als gewenst resultaat dat de gezondheidssituatie van kinderen en gezinnen in armoede is verbeterd.

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

**Actie: ACT-76: Inzetten op preventieve initiatieven oa gezonde voeding ism LOGO, opvoedingswinkel**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

In 2018 zijn er activiteiten rond preventieve gezondheid ondernomen ism met de netwerkpartners Huis van het Kind. Het gaat hier over EHBO lessen, peuterpuberteit, wobbel yoga, enz. Ook tijdens de instapklasjes van Kind en Taal en Koala ligt vaak de focus op



gezondheid en opvoeding.

**Actie: ACT-78: Afsluiten samenwerkingsovereenkomst VGGZ voor zitdag kinderpsycholoog in Bilzen**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Uit de analyse bleek dat er een hiaat is aan betaalbare en laagdrempelige psychische hulpverlening voor kinderen en jongeren. Kwetsbare kinderen of jongeren en hun gezin die hiervan gebruik willen maken, moeten naast een psychologische drempel ook een mobiliteitsprobleem overwinnen gezien er op het grondgebied geen vestiging is. Het organiseren van een zitdag in Bilzen is een stap om de toegankelijkheid te verbeteren.

Door deze overeenkomst is er nu dus de mogelijkheid voor 1ste lijnsmedewerkers om kinderen en jongeren en hun context met een psychische en/of psychiatrische tweedelijnsproblematiek te verwijzen.

In 2018 waren er 40 actieve zorgperiodes en 207 bureaugesprekken (intakes, individuele psychotherapieën, ouder- kind therapieën, psychosociale begeleidingen).

**Actie: ACT-79: Informatieverstrekking over gratis preventieve tandzorg aan CLB's, scholen & ouders**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: € Niet gestart

De informatie over gratis preventieve tandverzorging voor kinderen tot 18 jaar is opgenomen in het mini kinderrechtenonderzoek. De maatschappelijk werkers van de sociale dienst en Kind en Gezin informeren hun cliënten hierover.

**Actie: ACT-80: Informatieverstrekking, sensibilisering en faciliteren over 3de betalingsregeling**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: € Niet gestart

**Actie: ACT-82: Toeleiding van kansengroepen naar sociale kruidenier Bieskruid**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Gezonde voeding is een basisvoorwaarde voor een gezond leven en heeft een grote impact op de fysieke en geestelijke gezondheidstoestand. Veel mensen in armoede eten echter ongezond.

De sociale kruidenier Bieskruid, een winkel van voeding, verzorgings- en onderhoudsproducten voor mensen met een beperkt budget is geopend op 12/06/2014.

**Actie: ACT-83: Gezinnen en kinderen toeleiden naar dorpsrestaurants**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ✓ Uitgevoerd

**AP-29: Uitbouwen van toegankelijke gezondheidszorg voor elke burger**

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>13.346,67</b>	<b>13.346,67</b>	<b>13.346,67</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-13.346,67</b>	<b>-13.346,67</b>	<b>-13.346,67</b>
Afsluiten samenwerkingsovereenkomst VGGZ voor zitdag kinderpsycholoog in Bilzen	Uitgaven	13.346,67	13.346,67	13.346,67
	Saldo	-13.346,67	-13.346,67	-13.346,67

**Actieplan: AP-30: Stimuleren van doorstroming naar energiezuinige, kwalitatieve en betaalbare woningen**

Het gewenste resultaat is het aantal energiezuinige, kwalitatieve en betaalbare woonegelegenheden voor gezinnen in armoede verhogen.

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019

**Actie: ACT-85: Informeren en toeleiden van kansengroepen inschrijving wachtlijst soc huisvestingsactoren**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

De maatschappelijk werkers van de sociale dienst verwijzen alle cliënten met een woonnood of een te hoge huurprijs door naar de sociale huisvestingsactoren. Deze informatie is mee opgenomen in het intakeformulier. Ook hebben de sociale huisvestingsmaatschappij Cordium en SVK Houtvast een wekelijkse zitdag in het Sociaal Huis. Dit werkt samenwerking tussen professionals in de hand maar ook de kwetsbare gezinnen kunnen efficiënter toegeleid worden.

**Actie: ACT-89: Inrichten van speelpleintjes in de verschillende deelgemeenten**

Begindatum: 01-01-2017 Einddatum: 31-12-2018

**Actieplan: AP-31: Verhogen van tewerkstellingskansen voor mensen in armoede**

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers 2018

2018

OCMW Bilzen

05/06/2019 11:15

6 / 11

Het gewenst resultaat is de tewerkstellingsgraad van mensen in armoede verhogen.

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019

**Actie: ACT-94: Uitbouw van een netwerk voor arbeidszorg op grondgebied van Bilzen**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2018

Het project maatzorg streeft naar zorg op maat voor personen in begeleiding bij het OCMW die nood hebben aan een intensief activeringstraject. Gedurende het traject werken de deelnemers aan individuele leerdoelen. Het project bestaat uit drie fasen: activeringstraject, tewerkstellingstraject en nazorg. Het al dan niet doorstromen naar een volgende fase hangt af van de mogelijkheden van de deelnemers en de evaluatie door het team Maatzorg. Het ultieme doel is een uitstroom naar een tewerkstelling in het normaal economisch circuit of de sociale economie. Indien de deelnemers daar te zwak worden bevonden, dan streven we met de deelnemers naar de uitstroom naar een andere uitkering binnen het sociaal zekerheidsstelsel gekoppeld aan een dagbesteding.

**Actieplan: AP-32: Inzetten op het waarborgen van gelijke onderwijs- en vormingskansen**

Met als gewenst resultaat dat de slaag- en leeransen van kinderen in armoede zijn verhoogd.

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

**Actie: ACT-98: Stimuleren van kleuterparticipatie om kwetsbare ouders goed informeren belang v kleuterschool**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Dankzij samenwerking met vzw Kind en Taal.

implementeren een ontwikkelingsstimulerend aanbod voor kinderen tussen 12 en 30 maanden aan de hand van huisbezoeken. Er wordt veel aandacht gegeven aan het belang van kleuteronderwijs. Er wordt zelfs bij de kinderen van 2 jaar tweewekelijks een instapklasje georganiseerd (voorbereiding kleuteronderwijs). Er wordt dan gewerkt aan de motoriek als aan taalontwikkeling. De ouders krijgen dan uitleg over thema's zoals zindelijkheid, tanden poetsen, slapen gaan,...

**Actie: ACT-100: Stimuleren van ouderparticipatie om uitwerken van warm onthaalbeleid op school voor kwetsbare gezinnen**

Begindatum: 01-01-2015 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Er is in samenwerking met LOP basisonderwijs een checklist ontwikkeld "inschrijven zonder drempels": de basis voor een goede relatie met ouders en leerling.

Er is in de checklist aandacht voor algemene informatieuitwisseling over de school, schoolkosten, papierwerk maar zeker ook voor een warm onthaal. Met items als een gezellig lokaal en privacy voorzien, informatie geven over wachttijden en vrije plaatsen, tijd maken om interesse en belangstelling te tonen, bij anderstalige ouders de telefoontolk bellen, kansen geven om vragen te stellen en alert zijn voor signalen van kansarmoede (zie checklist klasse).

Alsook hebben alle onderwijsnetten zich geëngageerd om begin 2017 een charter goed te keuren "in 10 stappen naar een kansRIJKE school". Met als thema's het welbevinden van het kind staat centraal, betrokkenheid, klare taal,... In 2018 was hier een lerend netwerk rond actief.

**Actie: ACT-101: Ontwikkelen reglement incl toekenning individuele fin tussenkomst kindercultuurfonds**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Het reglement Fonds voor participatie en sociale activering inclusief kinderarmoede is uitgebreid naar inwoners met een laag inkomen namelijk gerechtigden op verhoogde verzekeringstegemoetkoming (RVV) zodat we meer kinderen in armoede kunnen bereiken.

**Actie: ACT-102: Stimuleren acties ter preventie van overmatige schuldenlast om budgetspel aanbieden**

Begindatum: 01-01-2014 Einddatum: 31-12-2019 Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Het budgetspel is ontwikkeld vanuit BIZ Limburg (Budget in Zicht) en is gericht op leerlingen uit het 5de, 6de en 7de secundair onderwijs. Het spel is geschikt voor alle studierichtingen. Via het budgetspel kunnen leerkrachten of hulpverleners samen met jongeren nadenken over budget, aankopen en schulden waardoor men bewust leert omgaan met geld en hen weerbaarder maakt in de huidige (consumptie) maatschappij. We hebben alle secundaire scholen gecontacteert en aangeboden om het spel te komen spelen met hun leerlingen maar geen enkel school ging op dit aanbod in.



In Gansbeek wordt er een kinderwerking en tienerwerking georganiseerd. Deze activiteiten zijn divers van aard. Aan de ene kant zijn er ontspannende activiteiten terwijl er ook educatieve activiteiten zijn. De kinderenwerking is er voor kinderen van 6 jaar tot 10 jaar en kan gemiddeld op 14 bezoekers rekenen. De tienerwerking is er voor tieners tussen 11 jaar en 16 jaar. Er komen gemiddeld 16 tieners op af.

In Schoonbeek wordt de kinderwerking verzekerd door de vzw Jeugdhuis Schoonbeek. Gemiddeld nemen op woensdagnamiddag 10 kinderen deel. De tienerwerking wordt door dienst samenlevingsopbouw verzekerd. De tieners hebben drie keer per week werking.

Ieder jaar vindt in Schoonbeek 'straat op kindermaat' plaats. Op een zaterdagmiddag in mei kunnen kinderen vrij spelen en gebruik maken van de draaimolen, springkastelen,... Er waren in 2018 ongeveer 75 mensen aanwezig. Ook bemanden enkele mensen van de opvoedingswinkel een informatiestandje. Ouders konden daar terecht met hun vragen betreffende opvoeding.

Ook werd er vanuit door verschillende netwerkpartners Huis van het Kind in de zomervakantie een ouder en kind activiteit georganiseerd. Telkens 1x in juli en augustus. Voor de twee activiteiten samen was er een bereik van net geen 40 personen.

**Actie: ACT-111: Promoten van mogelijkheid gratis internetgebruik in de bibliotheek**

Begindatum: 01-01-2015      Einddatum: 31-12-2019      Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

De personeelsleden van het Sociaal Huis maken hun cliënten attent dat leden van de bibliotheek gratis gebruik kunnen maken van internet in de bibliotheek.

**Actie: ACT-112: Ontwikkelen reglement inclusief individuele financiële tussenkomst socio-culturele activiteiten**

Begindatum: 01-01-2014      Einddatum: 31-12-2019      Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

Het reglement Fonds voor participatie en sociale activering is uitgebreid naar inwoners met een laag inkomen namelijk gerechtigden op verhoogde verzekeringstegemoetkoming (RVV) zodat meer kinderen in armoede in aanmerking kunnen komen voor een tussenkomst in socio- culturele activiteiten. Sinds 2016 krijgen we ook middelen van SALK ter ondersteuning van de maatschappelijke participatie van kansarme jongeren.

**AP-33: Vergroten toegankelijkheid voor kansengroepen in het sport, cultuur- en recreatieaanbod**

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
In samenspraak met kansengroepen een visie & methodologie uitwerken ter bevordering vd participatie	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00
Ontwikkelen reglement inclusief individuele financiële tussenkomst socio-culturele activiteiten	Uitgaven	0,00	0,00	0,00
	Saldo	0,00	0,00	0,00

**Actieplan: AP-34: opmaak projectaanvraag kinderarmoedebestrijding**

Uitvoeringstrend: ▶ In uitvoering

**Actie: ACT-113: Indienen projectaanvraag Kinderarmoedebestrijding**

**Actie: ACT-160: Gezinsarmoede effectief en efficiënt bestrijden: Kans-en-Poort**

Begindatum: 01-01-2018      Einddatum: 31-12-2019


## AP-34: opmaak projectaanvraag kinderarmoedebestrijding

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>13.478,33</b>	<b>13.478,33</b>	<b>13.478,33</b>
	<b>Ontvangsten</b>	<b>54.810,49</b>	<b>45.890,00</b>	<b>45.890,00</b>
	<b>Saldo</b>	<b>41.332,16</b>	<b>32.411,67</b>	<b>32.411,67</b>
Gezinsarmoede effectief en efficiënt bestrijden: Kans-en-Poort	Uitgaven	13.478,33	13.478,33	13.478,33
	Ontvangsten	8.920,49	0,00	0,00
	Saldo	-4.557,84	-13.478,33	-13.478,33
Indienen projectaanvraag Kinderarmoedebestrijding	Ontvangsten	45.890,00	45.890,00	45.890,00
	Saldo	45.890,00	45.890,00	45.890,00

*Actieplan: AP-35: via aanvullende maatregelen ondersteuning bieden ih realiseren van basisnoden*

Deze acties hebben betrekking op de financieel- materiële kant van armoede en hebben dus enerzijds impact op het inkomen van de gezinnen (optimale rechtendetectie) en anderzijds op de kosten en uitgaven.

*Actie: ACT-115: max rechtendetectie via toeleiding kind en gezin nr sociaal huis - cadeaubon bieskruid/biesotiekje*


Uitvoeringstrend:  In uitvoering

Maximale rechtendetectie voor kinderen en hun gezinnen dmv actieve toeleiding van Kind en Gezin naar het Sociaal Huis. De gezinnen met kinderen tot 3 jaar met indicator 'kansarmoede van Kind en Gezin', gezinnen die werkloos zijn, gezinnen met recht op verhoogde verzekeringstegemoetkoming (RVV) werden door Kind en Gezin toegeleid naar een vaste maatschappelijk werker van sociale dienst OCMW. De gezinnen werden aan de hand van een mini- rechtenonderzoek geïnformeerd over hun rechten en kregen ondersteuning bij de aanvraag hiervan. Alsmede werd er gericht doorverwezen naar ondersteunende diensten zoals Kind en Taal, opvoedingswinkel, buurtwerking, CKG, CAW,..

Toegeleide gezinnen in armoede ontvingen een cadeaubon voor materiële dienstverlening (sociale kruidenier Bieskruid en tweedehands kinderklleding- en speelgoedwinkel Biesotiekje). Indien deze gezinnen dit wensten, konden ze ook een klantenkaart aanvragen.

We hebben gemerkt dat het minirechtenonderzoek een manier van hulpverlening is die laagdrempelig is voor de cliënten. De koppeling met de cadeaubonnen maakte dat het voor Kind en Gezin een gemakkelijke manier was om door te verwijzen omdat er ook effectief iets geboden kon worden. We gingen ook de structurele rechten na van de cliënten. De doorverwezen gezinnen waren tevreden over het minirechtenonderzoek. Ze wisten niet dat er zoveel was waar ze recht op hadden. Het is ook steeds het doel geweest om aanvragen onmiddellijk af te ronden, indien mogelijk. Bijvoorbeeld studietoelage online aanvragen, aanvraag voor energiescan,... Hierdoor is er een vertrouwen opgebouwd en nadien zijn ook moeilijkere thema's zoals opvoeding, financiën,.. bespreekbaar.

*Actie: ACT-116: ondersteuning werking tweehandskinderklleding- en speelgoedwinkel Biesotiekje*

Uitvoeringstrend:  In uitvoering

## AP-35: via aanvullende maatregelen ondersteuning bieden ih realiseren van basisnoden

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>Exploitatie</b>	<b>Uitgaven</b>	<b>2.016,94</b>	<b>4.516,94</b>	<b>4.516,94</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-2.016,94</b>	<b>-4.516,94</b>	<b>-4.516,94</b>
max rechtendetectie via toeleiding kind en gezin nr sociaal huis - cadeaubon bieskruid/biesotiekje	Uitgaven	0,00	2.500,00	2.500,00
	Saldo	0,00	-2.500,00	-2.500,00
ondersteuning werking tweehandskinderklleding- en speelgoedwinkel Biesotiekje	Uitgaven	2.016,94	2.016,94	2.016,94
	Saldo	-2.016,94	-2.016,94	-2.016,94

# Inhoudstafel

Prioritair Beleid	1
BD-6: Inzet op proactief handelen	1
AP-5: voorkomen van energiearmoede	1
AP-7: kansarmoedebestrijding bij kinderen	1
AP-8: kwalitatieve materiële hulp	1
BD-7: Structureel terugdringen vn kinderarmoede & ontplooiingskansen voor elk kind in alle levensdomeinen	2
AP-25: Verbeteren vd communicatie door duidelijke informatieverspreiding via diverse communicatiekanalen	2
AP-26: Verbeteren vd afstemming tussen de diverse beleidsdomeinen en bestuursniveaus	2
AP-27: Creëren van meer begrip id samenleving voor de situatie van mensen in armoede	3
AP-28: Inzetten op preventieve gezins- en opvoedingsondersteuning ism externen	4
AP-29: Uitbouwen van toegankelijke gezondheidszorg voor elke burger	5
AP-30: Stimuleren vn doorstroming naar energiezuinige, kwalitatieve en betaalbare woningen	6
AP-31: Verhogen van tewerkstellingskansen voor mensen in armoede	6
AP-32: Inzetten op het waarborgen van gelijke onderwijs- en vormingskansen	7
AP-33: Vergroten toegankelijkheid voor kansengroepen in het sport, cultuur- en recreatieaanbod	8
AP-34: opmaak projectaanvraag kinderarmoedebestrijding	9
AP-35: via aanvullende maatregelen ondersteuning bieden ih realiseren van basisnoden	10

# Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
	<b>00: Algemene financiering</b>	<b>1.744.691,51</b>	<b>3.780.184,47</b>	<b>2.035.492,96</b>	<b>1.762.394,02</b>	<b>4.944.113,31</b>	<b>3.181.719,29</b>	<b>1.762.304,50</b>	<b>4.787.314,00</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	45.890,00	45.890,00	0,00	45.890,00	45.890,00	0,00	45.890,00	45.890,00
Exploitatie	0,00	45.890,00	45.890,00	0,00	45.890,00	45.890,00	0,00	45.890,00	45.890,00
Overig beleid	1.744.691,51	3.734.294,47	1.989.602,96	1.762.394,02	4.898.223,31	3.135.829,29	1.762.304,50	4.741.424,00	2.979.119,50
Exploitatie	553.033,01	3.711.165,48	3.158.132,47	570.735,52	3.716.289,00	3.145.553,48	570.646,00	3.718.294,00	3.147.648,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	1.158.804,31	1.158.804,31	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Financiering	1.191.658,50	23.128,99	-1.168.529,51	1.191.658,50	23.130,00	-1.168.528,50	1.191.658,50	23.130,00	-1.168.528,50
<b>01: Algemeen Bestuur</b>	<b>2.087.835,71</b>	<b>313.039,51</b>	<b>-1.774.796,20</b>	<b>3.702.927,81</b>	<b>360.052,00</b>	<b>-3.342.875,81</b>	<b>3.468.937,82</b>	<b>348.863,00</b>	<b>-3.120.074,82</b>
Overig beleid	2.087.835,71	313.039,51	-1.774.796,20	3.702.927,81	360.052,00	-3.342.875,81	3.468.937,82	348.863,00	-3.120.074,82
Exploitatie	1.973.844,32	313.074,51	-1.660.769,81	2.351.483,49	360.052,00	-1.991.431,49	2.468.937,82	348.863,00	-2.120.074,82
Investerings	113.991,39	0,00	-113.991,39	1.351.444,32	0,00	-1.351.444,32	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
Financiering	0,00	-35,00	-35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>02: Sociale en Gezinszorg</b>	<b>4.348.612,33</b>	<b>3.153.708,78</b>	<b>-1.194.903,55</b>	<b>4.513.711,64</b>	<b>3.146.457,00</b>	<b>-1.367.254,64</b>	<b>4.247.121,00</b>	<b>2.894.895,00</b>	<b>-1.352.226,00</b>
Prioritaire beleidsdoelstellingen	83.979,58	43.572,03	-40.407,55	102.654,20	43.700,00	-58.954,20	86.208,00	43.700,00	-42.508,00
Exploitatie	83.832,81	43.572,03	-40.260,78	87.654,20	43.700,00	-43.954,20	85.208,00	43.700,00	-41.508,00
Investerings	146,77	0,00	-146,77	15.000,00	0,00	-15.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Overig beleid	4.264.632,75	3.110.136,75	-1.154.496,00	4.411.057,44	3.102.757,00	-1.308.300,44	4.160.913,00	2.851.195,00	-1.309.718,00
Exploitatie	4.256.555,75	3.110.136,75	-1.146.419,00	4.317.047,15	3.060.257,00	-1.256.790,15	4.155.913,00	2.851.195,00	-1.304.718,00
Investerings	8.077,00	0,00	-8.077,00	94.010,29	42.500,00	-51.510,29	5.000,00	0,00	-5.000,00
<b>03: Ouderenzorg</b>	<b>5.722.679,93</b>	<b>7.278.071,16</b>	<b>1.555.391,23</b>	<b>6.392.020,41</b>	<b>7.176.257,90</b>	<b>784.237,49</b>	<b>5.712.781,37</b>	<b>7.167.000,90</b>	<b>1.454.219,53</b>
Overig beleid	5.722.679,93	7.278.071,16	1.555.391,23	6.392.020,41	7.176.257,90	784.237,49	5.712.781,37	7.167.000,90	1.454.219,53
Exploitatie	5.589.706,26	6.640.308,66	1.050.602,40	5.692.841,80	6.541.158,62	848.316,82	5.607.781,37	6.531.901,62	924.120,25
Investerings	132.973,67	637.762,50	504.788,83	699.178,61	635.099,28	-64.079,33	105.000,00	635.099,28	530.099,28
<b>Totalen</b>	<b>13.903.819,48</b>	<b>14.525.003,92</b>	<b>621.184,44</b>	<b>16.371.053,88</b>	<b>15.626.880,21</b>	<b>-744.173,67</b>	<b>15.191.144,69</b>	<b>15.198.072,90</b>	<b>6.928,21</b>
Exploitatie	12.456.972,15	13.864.147,43	1.407.175,28	13.019.762,16	13.767.346,62	747.584,46	12.888.486,19	13.539.843,62	651.357,43
Investerings	255.188,83	637.762,50	382.573,67	2.159.633,22	1.836.403,59	-323.229,63	1.111.000,00	1.635.099,28	524.099,28
Financiering	1.191.658,50	23.093,99	-1.168.564,51	1.191.658,50	23.130,00	-1.168.528,50	1.191.658,50	23.130,00	-1.168.528,50

# Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2018



OCMW BILZEN

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

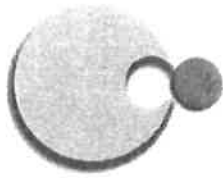
algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>1.407.175,28</b>	<b>747.584,46</b>	<b>651.357,43</b>
A. Uitgaven	12.456.972,15	13.019.762,16	12.888.486,19
B. Ontvangsten	13.864.147,43	13.767.346,62	13.539.843,62
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.705.890,00	2.705.890,00	2.705.890,00
2. Overige	11.158.257,43	11.061.456,62	10.833.953,62
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>382.573,67</b>	<b>-323.229,63</b>	<b>524.099,28</b>
A. Uitgaven	255.188,83	2.159.633,22	1.111.000,00
B. Ontvangsten	637.762,50	1.836.403,59	1.635.099,28
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-1.168.564,51</b>	<b>-1.168.528,50</b>	<b>-1.168.528,50</b>
A. Uitgaven	1.191.658,50	1.191.658,50	1.191.658,50
1. Aflossing financiële schulden	1.191.658,50	1.191.658,50	1.191.658,50
a. Periodieke aflossingen	1.191.658,50	1.191.658,50	1.191.658,50
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	23.093,99	23.130,00	23.130,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	23.128,99	23.130,00	23.130,00
a. Periodieke terugvorderingen	23.128,99	23.130,00	23.130,00
3. Overige transacties	-35,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	-35,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>621.184,44</b>	<b>-744.173,67</b>	<b>6.928,21</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>3.594.770,09</b>	<b>3.594.770,09</b>	<b>3.594.770,09</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>4.215.954,53</b>	<b>2.850.596,42</b>	<b>3.601.698,30</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>711.698,96</b>	<b>680.188,32</b>	<b>678.319,61</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	670.888,89	679.412,29	678.319,61
B. Bestemde gelden voor investeringen	776,03	776,03	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	40.034,04	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>3.504.255,57</b>	<b>2.170.408,10</b>	<b>2.923.378,69</b>

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>1.949.724,76</b>	<b>1.290.133,27</b>	<b>1.193.715,43</b>
A. Exploitantieontvangsten	13.864.147,43	13.767.346,62	13.539.843,62
B. Exploitantie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	11.914.422,67	12.477.213,35	12.346.128,19
1. Exploitantie-uitgaven	12.456.972,15	13.019.762,16	12.888.486,19
2. Nettokosten van schulden	542.549,48	542.548,81	542.358,00
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>1.075.979,71</b>	<b>1.075.978,03</b>	<b>1.075.787,22</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	533.430,23	533.429,22	533.429,22
B. Nettokosten van schulden	542.549,48	542.548,81	542.358,00
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>873.745,05</b>	<b>214.155,24</b>	<b>117.928,21</b>





## **DE FINANCIËLE NOTA**

➤ J2 - De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2018.....	33
➤ J3 - De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2018 .....	35
➤ J4 - Afgesloten investeringsenveloppes.....	37
➤ J5 - De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2018 .....	39



# Exploitatierkening (J2)

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00: Algemene financiering</b>	553.033,01	3.757.055,48	3.204.022,47	570.735,52	3.762.179,00	3.191.443,48	570.646,00	3.764.184,00	3.193.538,00
<b>01: Algemeen Bestuur</b>	1.973.844,32	313.074,51	-1.660.769,81	2.351.483,49	360.052,00	-1.991.431,49	2.468.937,82	348.863,00	-2.120.074,82
<b>02: Sociale en Gezinszorg</b>	4.340.388,56	3.153.708,78	-1.186.679,78	4.404.701,35	3.103.957,00	-1.300.744,35	4.241.121,00	2.894.895,00	-1.346.226,00
<b>03: Ouderenzorg</b>	5.589.706,26	6.640.308,66	1.050.602,40	5.692.841,80	6.541.158,62	848.316,82	5.607.781,37	6.531.901,62	924.120,25
<b>Totalen</b>	12.456.972,15	13.864.147,43	1.407.175,28	13.019.762,16	13.767.346,62	747.584,46	12.888.486,19	13.539.843,62	651.357,43

# De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00: Algemene financiering</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	1.158.804,31	1.158.804,31	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>01: Algemeen Bestuur</b>	113.991,39	0,00	-113.991,39	1.351.444,32	0,00	-1.351.444,32	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
<b>02: Sociale en Gezinszorg</b>	8.223,77	0,00	-8.223,77	109.010,29	42.500,00	-66.510,29	6.000,00	0,00	-6.000,00
<b>03: Ouderenzorg</b>	132.973,67	637.762,50	504.788,83	699.178,61	635.099,28	-64.079,33	105.000,00	635.099,28	530.099,28
<b>Totalen</b>	255.188,83	637.762,50	382.573,67	2.159.633,22	1.836.403,59	-323.229,63	1.111.000,00	1.635.099,28	524.099,28



# De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

# Liquiditeitenrekening (J5)

Periode: 2018



OCMW BILZEN

OCMW Bilzen (NIS 73006)

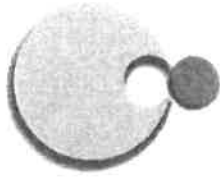
Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitatiebudget (B-A)</b>	<b>1.407.175,28</b>	<b>747.584,46</b>	<b>651.357,43</b>
A. Uitgaven	12.456.972,15	13.019.762,16	12.888.486,19
B. Ontvangsten	13.864.147,43	13.767.346,62	13.539.843,62
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	2.705.890,00	2.705.890,00	2.705.890,00
2. Overige	11.158.257,43	11.061.456,62	10.833.953,62
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>382.573,67</b>	<b>-323.229,63</b>	<b>524.099,28</b>
A. Uitgaven	255.188,83	2.159.633,22	1.111.000,00
B. Ontvangsten	637.762,50	1.836.403,59	1.635.099,28
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-1.168.564,51</b>	<b>-1.168.528,50</b>	<b>-1.168.528,50</b>
A. Uitgaven	1.191.658,50	1.191.658,50	1.191.658,50
1. Aflossing financiële schulden	1.191.658,50	1.191.658,50	1.191.658,50
a. Periodieke aflossingen	1.191.658,50	1.191.658,50	1.191.658,50
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	23.093,99	23.130,00	23.130,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	23.128,99	23.130,00	23.130,00
a. Periodieke terugvorderingen	23.128,99	23.130,00	23.130,00
3. Overige transacties	-35,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>621.184,44</b>	<b>-744.173,67</b>	<b>6.928,21</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>3.594.770,09</b>	<b>3.594.770,09</b>	<b>3.594.770,09</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>4.215.954,53</b>	<b>2.850.596,42</b>	<b>3.601.698,30</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>711.698,96</b>	<b>680.188,32</b>	<b>678.319,61</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	670.888,89	679.412,29	678.319,61
B. Bestemde gelden voor investeringen	776,03	776,03	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	40.034,04	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>3.504.255,57</b>	<b>2.170.408,10</b>	<b>2.923.378,69</b>

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
<b>I. Exploitatie</b>	<b>589.242,29</b>	<b>81.646,60</b>	<b>90.170,00</b>	<b>87.070,00</b>	<b>670.888,89</b>
ACT-114: beschikbaar bedrag 2e pensioenpijler Ethias	559.116,29	81.646,60	87.070,00	87.070,00	640.762,89
ACT-152: BG verzelfstandiging Bieskruid	30.126,00	0,00	3.100,00	0,00	30.126,00
<b>II. Investering</b>	<b>776,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>776,03</b>
ACT-54: saldo LOI gelden	776,03	0,00	0,00	0,00	776,03
<b>III. Financiering</b>	<b>0,00</b>	<b>40.034,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.034,04</b>
ACT-162: Schenkingen & Legaten	0,00	35.831,95	0,00	0,00	35.831,95
ACT-163: Huurwaarborgen	0,00	4.202,09	0,00	0,00	4.202,09
<b>Totalen</b>	<b>590.018,32</b>	<b>121.680,64</b>	<b>90.170,00</b>	<b>87.070,00</b>	<b>711.698,96</b>



**OCMW BILZEN**

## **DE SAMENVATTING VAN DE ALGEMENE REKENINGEN**

➤ J6 - De balans per 31/12/2018 .....	45
➤ J7 - De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2018 .....	49
➤ P & S – Proef en saldibalans .....	53

# Schema J6: Balans



OCMW Bilzen (NIS 73006)  
Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

Periode: 2018

algemeen directeur:

Kristien Schoofs

financieel directeur:

Luc Moors

ACTIVA	2018	2017
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>6.015.958,44</b>	<b>8.012.233,13</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	3.658.953,93	3.600.415,86
B. Vorderingen op korte termijn	1.688.505,86	3.743.589,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	891.577,23	835.154,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	796.928,63	2.908.435,00
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	10.000,00	10.000,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	658.498,65	658.228,27
<b>II. Vaste activa</b>	<b>29.541.316,75</b>	<b>30.981.065,02</b>
A. Vorderingen op lange termijn	7.443.643,03	8.102.141,68
1. Vorderingen uit ruiltransacties	385.675,87	409.075,24
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	7.057.967,16	7.693.066,44
B. Financiële vaste activa	53.910,37	54.385,37
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen	0,00	0,00
5. Andere financiële vaste activa	53.910,37	54.385,37
C. Materiële vaste activa	20.310.283,62	21.014.377,92
1. Gemeenschapsgoederen	1.669.711,02	1.605.390,93
a. Terreinen en gebouwen	1.242.227,63	1.344.192,03
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	149.746,03	56.897,78
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	157.888,95	84.452,71
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	119.848,41	119.848,41
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	17.925.364,29	18.693.778,68
a. Terreinen en gebouwen	16.869.295,60	17.477.936,29
b. Installaties, machines en uitrusting	159.768,38	204.110,41
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	171.750,17	221.441,78
d. Leasing en soortgelijke rechten	724.550,14	790.290,20
3. Overige materiële vaste activa	715.208,31	715.208,31
a. Terreinen en gebouwen	715.208,31	715.208,31
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	1.733.479,73	1.810.160,05
<b>III. TOTAAL ACTIVA</b>	<b>35.557.275,19</b>	<b>38.993.298,15</b>



PASSIVA	2018	2017
<b>I. Schulden</b>	<b>23.422.781,02</b>	<b>27.464.477,33</b>
<b>A. Schulden op korte termijn</b>	<b>3.217.277,44</b>	<b>5.691.048,64</b>
<b>1. Schulden uit ruiltransacties</b>	<b>1.736.487,47</b>	<b>2.160.181,96</b>
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	846.730,11	739.964,95
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	889.757,36	1.420.217,01
<b>2. Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>253.415,77</b>	<b>2.339.208,18</b>
<b>3. Overlopende rekeningen van het passief</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>1.227.374,20</b>	<b>1.191.658,50</b>
<b>B. Schulden op lange termijn</b>	<b>20.205.503,58</b>	<b>21.773.428,69</b>
<b>1. Schulden uit ruiltransacties</b>	<b>20.202.788,15</b>	<b>21.769.757,32</b>
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.466.226,73	3.805.786,70
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.466.226,73	3.805.786,70
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	16.736.561,42	17.963.935,62
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	35,00
<b>2. Schulden uit niet-ruiltransacties</b>	<b>2.715,43</b>	<b>3.671,37</b>
<b>II. Nettoactief</b>	<b>12.134.494,17</b>	<b>11.528.820,82</b>
<b>III. TOTAAL PASSIVA</b>	<b>35.557.275,19</b>	<b>38.993.298,15</b>

## Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

# Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

Periode: 2018

algemeen directeur:

Kristien Schoofs

financieel directeur:

Luc Moors

	2018	2017
<b>I. Kosten</b>	<b>13.262.093,24</b>	<b>14.559.048,26</b>
<b>A. Operationele kosten</b>	<b>12.714.591,37</b>	<b>13.983.372,34</b>
1. Goederen en diensten	1.859.906,84	1.787.956,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	7.838.529,65	7.740.122,37
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	805.121,09	2.304.436,06
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	2.021.079,38	1.931.607,29
5. Toegestane werkingssubsidies	184.717,89	196.209,28
6. Andere operationele kosten	5.236,52	23.040,58
<b>B. Financiële kosten</b>	<b>547.501,87</b>	<b>575.675,92</b>
<b>C. Uitzonderlijke kosten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>14.320.712,87</b>	<b>14.099.687,28</b>
<b>A. Operationele opbrengsten</b>	<b>13.847.391,76</b>	<b>13.501.822,66</b>
1. Opbrengsten uit de werking	6.933.747,18	6.819.236,22
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	6.214.772,41	6.085.130,59
a. Algemene werkingssubsidies	3.640.415,26	3.308.350,27
b. Specifieke werkingssubsidies	2.574.357,15	2.776.780,32
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	652.159,07	557.810,81
5. Andere operationele opbrengsten	46.713,10	39.645,04
<b>B. Financiële opbrengsten</b>	<b>473.321,11</b>	<b>483.989,62</b>
<b>C. Uitzonderlijke opbrengsten</b>	<b>0,00</b>	<b>113.875,00</b>
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.058.619,63</b>	<b>-459.360,98</b>
<b>A. Operationeel overschot of tekort</b>	<b>1.132.800,39</b>	<b>-481.549,68</b>
<b>B. Financieel overschot of tekort</b>	<b>-74.180,76</b>	<b>-91.686,30</b>
<b>C. Uitzonderlijk overschot of tekort</b>	<b>0,00</b>	<b>113.875,00</b>
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>1.058.619,63</b>	<b>-459.360,98</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0,00	0,00
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	1.058.619,63	-459.360,98

## Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2018

Balans type : PERIODE

## Overzicht filtering

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

afronden : neen



**Proef- en saldibalans**  
OCMW Bilzen  
Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen  
Ondernemingsnr.: 0212 241 047

Jaar : 2018  
Periode : Openingsperiode - Afsluitingsperiode  
Invoerdatum : alle  
Rekeningnummer :  
Totaliseer : niets  
Mutatie : standaard  
Met eindejaarsboekingen : nee  
Kostenplaatsen : alle  
Budgettaire entiteit : OCMW

	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
<b>ALGEMENE REKENING</b>				
0320000 Ontvangen zekerheden	€ 217.247,22	€ 150.000,00	€ 67.247,22	€ 0,00
0330000 Zekerheidstellers	€ 150.000,00	€ 217.247,22	€ 0,00	€ 67.247,22
0901000 Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	€ 744.400,89	€ 73.512,00	€ 670.888,89	€ 0,00
0902000 Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	€ 776,03	€ 0,00	€ 776,03	€ 0,00
0903000 Bestemde gelden voor andere uitgaven	€ 40.034,04	€ 0,00	€ 40.034,04	€ 0,00
0910000 Bestemde gelden	€ 73.512,00	€ 785.210,96	€ 0,00	€ 711.698,96
1090000 Saldo beginbalans	€ 1.357.217,19	€ 2.803.603,27	€ 0,00	€ 1.446.386,08
1400000 Overgedragen overschot-tekort	€ 0,00	€ 17.137.259,19	€ 0,00	€ 17.137.259,19
1410000 Overgedragen tekort	€ 21.516.105,14	€ 4.213.630,98	€ 17.302.474,16	€ 0,00
1500000 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op korte termijn	€ 0,00	€ 1.560.005,78	€ 0,00	€ 1.560.005,78
1500009 Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in resultaat opgenomen	€ 801.947,37	€ 0,00	€ 801.947,37	€ 0,00
1520000 Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	€ 0,00	€ 12.701.985,60	€ 0,00	€ 12.701.985,60
1520009 Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van - in resultaat opgenomen	€ 2.606.720,95	€ 0,00	€ 2.606.720,95	€ 0,00
1600000 Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 6.019.440,00	€ 8.678.491,84	€ 0,00	€ 2.659.051,84
1600100 Voorzieningen voor pensioenen mandatarissen	€ 796.066,70	€ 1.603.241,59	€ 0,00	€ 807.174,89
1721000 Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	€ 78.687,05	€ 334.261,22	€ 0,00	€ 255.574,17
1733000 Schulden aan kredietinstellingen ten laste van het bestuur	€ 764.434,71	€ 11.857.117,98	€ 0,00	€ 11.092.683,27
1733201 Schulden aan kredietinstellingen ten laste van andere derden	€ 384.252,44	€ 5.772.556,42	€ 0,00	€ 5.388.303,98
1780000 Borgtochten ontvangen in contanten	€ 139,00	€ 139,00	€ 0,00	€ 0,00
1800000 Ontvangen vooruitbetalingen op investeringsubsidies	€ 2.895,33	€ 5.610,76	€ 0,00	€ 2.715,43
2140000 Plannen en studies	€ 2.248.858,21	€ 3.193,58	€ 2.245.664,63	€ 0,00
2140007 Plannen en studies - Activa in aanbouw	€ 8.444,58	€ 8.444,58	€ 0,00	€ 0,00
2140009 Plannen en studies - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 512.184,90	€ 0,00	€ 512.184,90
2200000 Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 105.096,32	€ 0,00	€ 105.096,32	€ 0,00
2210000 Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 710.441,54	€ 0,00	€ 710.441,54	€ 0,00
2210009 Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 138.663,94	€ 0,00	€ 138.663,94
2210100 Gebouwen - gemeenschapsgoed onderhoud tem 250.000 €	€ 652.460,55	€ 0,00	€ 652.460,55	€ 0,00

ALGEMENE REKENING	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
2210109 Gebouwen - gemeenschapsgoed onderhoud tem 250.000 € - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 575.916,85	€ 0,00	€ 575.916,85
2210200 Gebouwen - gemeenschapsgoed onderhoud vanaf 250.000,01 €	€ 938.303,05	€ 0,00	€ 938.303,05	€ 0,00
2210209 Gebouwen - gemeenschapsgoed onderhoud vanaf 250.000,01 € - Geboekte afschr	€ 0,00	€ 525.261,32	€ 0,00	€ 525.261,32
2220000 Bebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	€ 75.768,28	€ 0,00	€ 75.768,28	€ 0,00
2290100 Terreinen van gebouwen - bedrijfsmatige MVA	€ 209.127,23	€ 0,00	€ 209.127,23	€ 0,00
2291000 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	€ 20.202.132,80	€ 0,00	€ 20.202.132,80	€ 0,00
2291007 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Activa in aanbouw	€ 15.623,06	€ 15.623,06	€ 0,00	€ 0,00
2291009 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 3.596.222,20	€ 0,00	€ 3.596.222,20
2291100 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA onderhoud tem 250.000 €	€ 70.381,12	€ 0,00	€ 70.381,12	€ 0,00
2291109 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA onderhoud tem 250.000 € - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 39.922,35	€ 0,00	€ 39.922,35
2291200 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA onderhoud vanaf 250.000,01 €	€ 26.443,34	€ 0,00	€ 26.443,34	€ 0,00
2291209 Gebouwen - bedrijfsmatige MVA onderhoud vanaf 250.000, - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 2.644,34	€ 0,00	€ 2.644,34
2300000 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 183.163,95	€ 515,62	€ 182.648,33	€ 0,00
2300007 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 17.687,59	€ 17.687,59	€ 0,00	€ 0,00
2300009 Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 32.902,30	€ 0,00	€ 32.902,30
2350000 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige MVA	€ 627.862,08	€ 0,00	€ 627.862,08	€ 0,00
2350009 Installaties, machines en uitrusting - bedrijfsmatige - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 468.093,70	€ 0,00	€ 468.093,70
2400000 Meubilair - gemeenschapsgoederen	€ 80.134,44	€ 0,00	€ 80.134,44	€ 0,00
2400009 Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 47.163,50	€ 0,00	€ 47.163,50
2410000 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	€ 60.666,14	€ 0,00	€ 60.666,14	€ 0,00
2410009 Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 57.048,79	€ 0,00	€ 57.048,79
2420000 Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen	€ 171.774,10	€ 26.451,93	€ 145.322,17	€ 0,00
2420007 Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Activa in aanbouw	€ 29.792,00	€ 29.792,00	€ 0,00	€ 0,00
2420009 Kantooruitrusting - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 31.475,53	€ 0,00	€ 31.475,53
2430000 Rollend materieel - gemeenschapsgoederen	€ 36.243,77	€ 0,00	€ 36.243,77	€ 0,00
2430009 Rollend materieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 28.789,75	€ 0,00	€ 28.789,75
2450000 Meubilair - bedrijfsmatige MVA	€ 567.069,33	€ 0,00	€ 567.069,33	€ 0,00
2450009 Meubilair - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 395.319,16	€ 0,00	€ 395.319,16
2460000 Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen	€ 7.249,36	€ 0,00	€ 7.249,36	€ 0,00
2460009 Informaticamaterieel - bedrijfsmatige goederen - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 7.249,36	€ 0,00	€ 7.249,36
2480000 Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA	€ 52.628,74	€ 0,00	€ 52.628,74	€ 0,00
2480009 Rollend materieel - bedrijfsmatige MVA - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 52.628,74	€ 0,00	€ 52.628,74
2530000 Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijk recht - bedrijfsmatige MVA	€ 2.169.421,92	€ 0,00	€ 2.169.421,92	€ 0,00
2530009 Terreinen en gebouwen in leasing of via soortgelijk re - Geboekte afschrijvingen	€ 0,00	€ 1.444.871,78	€ 0,00	€ 1.444.871,78
2600000 Terreinen - overige MVA	€ 715.208,31	€ 0,00	€ 715.208,31	€ 0,00
2751000 Kunstwerken	€ 119.848,41	€ 0,00	€ 119.848,41	€ 0,00
2840000 Andere aandelen - aanschaffingswaarde	€ 66.408,70	€ 0,00	€ 66.408,70	€ 0,00
2841000 Andere aandelen - nog te storten bedragen (-)	€ 0,00	€ 12.498,33	€ 0,00	€ 12.498,33
2880000 Borgtochten betaald in contanten	€ 475,00	€ 475,00	€ 0,00	€ 0,00
2903200 Vorderingen wegens toegestane leningen - nominale waarde	€ 409.075,24	€ 23.398,37	€ 385.675,87	€ 0,00
2913000 Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - nominale waarde	€ 8.376.082,44	€ 1.318.115,28	€ 7.057.967,16	€ 0,00
3000000 Grondstoffen, hulpstoffen en handelsgoederen	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 0,00
4000000 Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	€ 8.070.917,22	€ 7.411.451,31	€ 659.465,91	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
4000010	overige werkingvorderingen	€ 475.777,17	€ 487.737,08	€ 8.040,09	€ 0,00
4002001	Aflossingen toegestane leningen - nominale waarde	€ 23.128,99	€ 23.128,99	€ 0,00	€ 0,00
4050000	Borgtochten betaald in contanten	€ 475,00	€ 0,00	€ 475,00	€ 0,00
4060002	voorschotten en vooruitbetalingen aan cliënten sociaal huis	€ 1.906,80	€ 0,00	€ 1.906,80	€ 0,00
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	€ 233.357,30	€ 0,00	€ 233.357,30	€ 0,00
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardeverminderingen (-)	€ 0,00	€ 11.667,87	€ 0,00	€ 11.667,87
4135000	Vorderingen uit recuperatie van specifieke kosten van de sociale dienst	€ 687.062,45	€ 687.062,46	€ 0,00	€ 0,01
4140000	Te innen opbrengsten uit niet-ruiltransacties	€ 12.881,85	€ 12.881,85	€ 0,00	€ 0,00
4151000	Vorderingen wegens investeringsubsidies	€ 1.259.521,17	€ 1.258.797,34	€ 723,83	€ 0,00
4153000	Vorderingen wegens overige werkingssubsidies SD	€ 1.239.361,81	€ 1.162.922,25	€ 76.439,56	€ 0,00
4153001	Vorderingen wegens werkingssubsidies: regul conftingent gesco	€ 285.701,40	€ 285.701,40	€ 0,00	€ 0,00
4153010	Vordering wegens subsidies LL	€ 1.932.184,54	€ 1.636.401,34	€ 295.783,20	€ 0,00
4153020	Vordering wegens subsidies installatiepremie	€ 20.726,53	€ 19.471,71	€ 1.254,82	€ 0,00
4153030	Vordering wegens subsidies FO	€ 81.313,07	€ 80.542,93	€ 770,14	€ 0,00
4153040	Vordering wegens subsidies LOI	€ 301.951,95	€ 281.270,77	€ 20.681,18	€ 0,00
4153050	Vordering wegens subsidies SCP+KA	€ 30.636,19	€ 19.203,00	€ 11.433,19	€ 0,00
4153060	Vordering wegens subsidies stookoliefonds	€ 90.871,34	€ 82.067,30	€ 8.804,04	€ 0,00
4153070	Vorderingen wegens werkingssubsidies: gemeentelijke bijdrage	€ 2.660.000,00	€ 2.630.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00
4153080	Vorderingen wegens diverse werkingssubsidies	€ 1.159.685,07	€ 1.044.322,50	€ 115.362,57	€ 0,00
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 2.280.738,02	€ 2.280.531,02	€ 207,00	€ 0,00
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	€ 1.621.764,19	€ 1.386.295,08	€ 235.469,11	€ 0,00
4221000	Andere leasingschulden en soortgelijke schulden	€ 75.643,17	€ 154.330,22	€ 0,00	€ 78.687,05
4233000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	€ 746.529,53	€ 1.510.964,24	€ 0,00	€ 764.434,71
4233201	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur liv Stad/Vipa	€ 697.990,14	€ 1.082.242,58	€ 0,00	€ 384.252,44
4400000	Leveranciers	€ 2.564.847,21	€ 2.908.104,45	€ 0,00	€ 343.257,24
4400100	Leveranciers investeringen	€ 292.391,15	€ 295.102,45	€ 0,00	€ 2.711,30
4440000	Te ontvangen facturen	€ 244.297,91	€ 252.940,73	€ 0,00	€ 8.642,82
4452000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest inzake leasingschulden	€ 75.643,17	€ 75.643,17	€ 0,00	€ 0,00
4453000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	€ 1.688.471,14	€ 2.038.130,52	€ 0,00	€ 349.659,38
4491000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	€ 5.170,67	€ 5.540,67	€ 0,00	€ 370,00
4492000	Te betalen en terug te betalen borgtochten	€ 383,00	€ 383,00	€ 0,00	€ 0,00
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten	€ 0,00	€ 139,00	€ 0,00	€ 139,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	€ 1.170.696,95	€ 1.420.723,12	€ 0,00	€ 250.026,17
4540000	Ingehouden voorschot Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	€ 2.143.944,07	€ 2.005.098,34	€ 0,00	€ 0,00
4541000	RSZPPO patronale bijdrage+GSD	€ 2.073.723,89	€ 2.104.322,75	€ 138.845,73	€ 0,00
4545400	responsabiliseringsbijdrage	€ 529.327,75	€ 529.327,75	€ 0,00	€ 30.598,86
4545500	Ze pensioenpijler	€ 177,24	€ 177,24	€ 0,00	€ 0,00
4550000	Bezoldigingen	€ 4.437.119,97	€ 4.479.397,17	€ 0,00	€ 42.277,20
4590000	Andere sociale schulden	€ 12.059,49	€ 12.980,61	€ 0,00	€ 921,12
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	€ 220.778,00	€ 574.476,16	€ 0,00	€ 353.698,16
4600100	KT Voorzieningen voor pensioenen mandatarissen	€ 39.779,00	€ 39.779,00	€ 0,00	€ 0,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	€ 463.739,00	€ 920.967,00	€ 0,00	€ 457.228,00
4620070	Voorzieningen voor risico's en kosten uit legaten	€ 0,00	€ 35.803,95	€ 0,00	€ 35.803,95

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
4760000	Te betalen roerende voorheffing	€ 238,13	€ 238,15	€ 0,00	€ 0,02
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	€ 2.049,63	€ 1.477,38	€ 572,25	€ 0,00
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	€ 2.062.896,07	€ 2.107.651,48	€ 0,00	€ 44.755,41
4820001	Ontvangen voorschotten Maribel/sectoraal fonds	€ 567.947,85	€ 567.947,85	€ 0,00	€ 0,00
4823010	Ontvangen voorschotten: teveel ontv. LL op kostenstaat	€ 20.918,58	€ 19.728,31	€ 1.190,27	€ 0,00
4823020	Ontvangen voorschotten: trajectbegeleiding VDAB voor TWE	€ 0,00	€ 5.625,00	€ 0,00	€ 5.625,00
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	€ 3.634.841,52	€ 3.839.639,38	€ 0,00	€ 204.797,86
4943200	Vorderingen wegens leningen ten laste van derden die binnen het jaar vervallen	€ 46.528,36	€ 23.128,99	€ 23.399,37	€ 0,00
4952000	Vord. wegens prefinanciering inv.subs. die binnen het jaar vervallen	€ 1.929.256,20	€ 1.294.156,92	€ 635.099,28	€ 0,00
4990454	Wachtrekeningen RSZ	€ 2.492.449,68	€ 2.492.449,68	€ 0,00	€ 0,00
4990501	hulpdagboek thuisdiensten/Service flats	€ 1.715.511,41	€ 1.715.511,41	€ 0,00	€ 0,00
4990502	hulpdagboek geracc : WZC/Kogge	€ 6.744.160,98	€ 6.744.160,98	€ 0,00	€ 0,00
4990953	Wachtrekeningen pensioenen: residenten WZC	€ 50.879,90	€ 50.879,90	€ 0,00	€ 0,00
4992000	Te identificeren inningen	€ 3.696,16	€ 3.696,16	€ 0,00	€ 0,00
4993000	Inhouding voor pensioenen	€ 7.584,84	€ 7.584,84	€ 0,00	€ 0,00
4995500	wachtrek betaalgroepen	€ 4.569.772,33	€ 4.569.772,33	€ 0,00	€ 0,00
4996000	afboeking aanrekening/vordering	€ 1.388.754,58	€ 1.388.754,58	€ 0,00	€ 0,00
4997000	Wachtrekeningen I.F.	€ 1.344.922,60	€ 1.344.922,60	€ 0,00	€ 0,00
4999000	Wachtrekeningen ten onrechte	€ 96.475,64	€ 96.475,64	€ 0,00	€ 0,00
5300000	Termijndeposito's - nominale waarde	€ 654.458,60	€ 13.695,71	€ 640.762,89	€ 0,00
5500000	rekening courant	€ 30.426.882,07	€ 28.654.557,55	€ 1.772.324,52	€ 0,00
5500002	RC- betaling in uitvoering	€ 4.544.437,38	€ 4.569.772,33	€ 0,00	€ 0,00
5500100	RC toel/leningsgelden	€ 3.028.056,51	€ 2.195.180,74	€ 832.875,77	€ 0,00
5500200	derdenrekening	€ 29.810,52	€ 28.685,32	€ 1.125,20	€ 0,00
5500300	dringende steun	€ 7.500,00	€ 1.686,50	€ 5.813,50	€ 0,00
5500400	RC Willems	€ 4,53	€ 0,00	€ 4,53	€ 0,00
5500500	treas+ OCMW	€ 392.133,17	€ 73.319,81	€ 318.813,36	€ 0,00
5500600	treas special OCMW	€ 922,83	€ 0,08	€ 922,75	€ 0,00
5500700	treas+ WILLEMS	€ 35.899,41	€ 71,99	€ 35.827,42	€ 0,00
5500800	Postchequerekening	€ 80.831,95	€ 79.397,20	€ 1.434,75	€ 0,00
5500900	Animatie WZC demerhof	€ 2.868,99	€ 2.868,99	€ 0,00	€ 0,00
5500910	Bieskruid ontvangsten	€ 167.914,40	€ 144.018,00	€ 23.896,40	€ 0,00
5500920	Bieskruid provisie	€ 53.378,02	€ 50.831,24	€ 2.546,78	€ 0,00
5500930	LDC : de wijzer	€ 99.393,08	€ 60.323,00	€ 39.070,08	€ 0,00
5500940	Infrax oplaadterminal steun	€ 1.000,00	€ 220,30	€ 779,70	€ 0,00
5500950	Kogge zichtrek	€ 4.027.802,24	€ 4.025.824,56	€ 1.977,68	€ 0,00
5501000	HWB Muggenstr 1/9	€ 0,64	€ 0,64	€ 0,00	€ 0,00
5501100	HWB Muggenstr 1/5	€ 1.256,92	€ 0,00	€ 1.256,92	€ 0,00
5501200	HWB solveldstraat 2b11	€ 0,76	€ 0,76	€ 0,00	€ 0,00
5501300	HWB Meremweg 23	€ 357,95	€ 357,95	€ 0,00	€ 0,00
5501400	HWB Zonhoevestr 13a	€ 1.429,01	€ 0,00	€ 1.429,01	€ 0,00
5501500	HWB Zeepsstraat 1	€ 1.516,16	€ 0,00	€ 1.516,16	€ 0,00
5501600	HWB Gansbeekstraat 59	€ 1,00	€ 1,00	€ 0,00	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
5511570	KO1157 voertuigen (kogge+TD)	€ 4.950,00	€ 4.950,00	€ 0,00	€ 0,00
5511580	KO1158 laatste fase NWZC	€ 115.627,06	€ 115.627,06	€ 0,00	€ 0,00
5511590	KO1159 LDC/SF+Ganshof	€ 2.748.258,13	€ 2.748.258,13	€ 0,00	€ 0,00
5599993	central budgetbeh	€ 3.037.901,54	€ 3.037.901,54	€ 0,00	€ 0,00
5700000	Kas OCMW	€ 11.247.146,67	€ 11.246.738,46	€ 408,21	€ 0,00
5700010	Kas animatie (provisier rekening)	€ 29.595,41	€ 28.595,41	€ 1.000,00	€ 0,00
5700020	Kas LDC provisie	€ 4.115,53	€ 4.039,57	€ 75,96	€ 0,00
5700030	Kas WZC Demerhof	€ 37.462,53	€ 37.082,36	€ 380,17	€ 0,00
5700040	Kas Kogge	€ 1.084,81	€ 1.037,69	€ 47,12	€ 0,00
5800000	Interne overboekingen	€ 5.074.907,50	€ 5.074.907,50	€ 0,00	€ 0,00
5800001	SF + thuisdiensten (70)	€ 412.773,52	€ 412.773,52	€ 0,00	€ 0,00
5800002	WZC demerhof + Kogge (80)	€ 1.726.787,76	€ 1.726.787,76	€ 0,00	€ 0,00
6000100	Aankoop voeding, dranken	€ 44.624,02	€ 952,32	€ 43.671,70	€ 0,00
6000150	Aankopen van klein materieel	€ 5.102,75	€ 0,00	€ 5.102,75	€ 0,00
6000200	Aankoop geneesmiddelen ea med kosten	€ 118.377,98	€ 484,74	€ 117.893,24	€ 0,00
6000300	Aankoop incontinentiemateriaal	€ 35.337,61	€ 0,00	€ 35.337,61	€ 0,00
6001000	uitgaven technische werking	€ 3.158,99	€ 0,00	€ 3.158,99	€ 0,00
6001020	Aankopen verbruiksgoederen ergotherapie (animatie)	€ 22.302,71	€ 3.428,89	€ 18.873,82	€ 0,00
6040000	Aankopen dranken, voeding ea voor verkoop	€ 67.058,34	€ 949,63	€ 66.108,71	€ 0,00
6100300	Aankopen LOI woningen	€ 5.454,61	€ 228,45	€ 5.226,16	€ 0,00
6100800	Huur en huurlasten opvang woningen	€ 76.982,84	€ 9.704,87	€ 67.277,97	€ 0,00
6100900	Huur & kosten sociale studio's	€ 6.989,50	€ 13,56	€ 6.975,94	€ 0,00
6103000	Onderhoud- en herstellingskosten gebouwen	€ 331.946,88	€ 50.780,09	€ 281.166,79	€ 0,00
6103020	huisvuil- en containerkosten	€ 21.682,52	€ 0,00	€ 21.682,52	€ 0,00
6103300	Onderh. en herstel nt-med. mach.,inst.	€ 34.305,88	€ 8.486,55	€ 25.819,33	€ 0,00
6110000	Elektriciteit	€ 134.792,73	€ 5.199,24	€ 129.593,49	€ 0,00
6111000	verwarmingkosten	€ 115.775,11	€ 14.231,92	€ 101.543,19	€ 0,00
6113000	Water	€ 67.504,92	€ 4.801,73	€ 62.703,19	€ 0,00
6113999	Abonnement kabel/digitale tv	€ 10.413,62	€ 1.487,66	€ 8.925,96	€ 0,00
6120100	Brandverzekering	€ 24.711,68	€ 24,85	€ 24.686,83	€ 0,00
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	€ 17.055,57	€ 1.294,90	€ 15.760,67	€ 0,00
6120160	Autoverzekering	€ 3.329,72	€ 386,91	€ 2.942,81	€ 0,00
6120170	Verzekering dienstverplaatsingen	€ 1.175,00	€ 0,00	€ 1.175,00	€ 0,00
6120900	Verzekering computer	€ 171,78	€ 0,00	€ 171,78	€ 0,00
6130001	Preventiebeleid & bescherming op het werk	€ 45.516,03	€ 2.920,64	€ 42.595,39	€ 0,00
6131001	Kosten notaris, deurwaarder, advocaat	€ 2.262,66	€ 229,90	€ 2.032,76	€ 0,00
6131003	Consultancy	€ 1.954,15	€ 0,00	€ 1.954,15	€ 0,00
6131004	externe begeleiding personeelsaangelegenheden	€ 330,34	€ 0,00	€ 330,34	€ 0,00
6131006	vergoedingen vr optredens, lesgevers, tolken, e.a. externen (overleg)	€ 26.427,63	€ 0,00	€ 26.427,63	€ 0,00
6131007	Jury examen	€ 1.920,36	€ 0,00	€ 1.920,36	€ 0,00
6131008	consultancy NWZC	€ 2.117,50	€ 0,00	€ 2.117,50	€ 0,00
6131999	Sociaal secretariaat/weddecentrale	€ 25.685,81	€ 0,00	€ 25.685,81	€ 0,00
6134004	Schoonheidszorgen	€ 21.699,00	€ 0,00	€ 21.699,00	€ 0,00



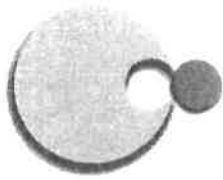
	Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
<b>ALGEMENE REKENING</b>				
6134005 Erelonen geneesheer	€ 14.768,00	€ 0,00	€ 14.768,00	€ 0,00
6135001 Uitgegeven keuken voeding	€ 269.258,25	€ 0,00	€ 269.258,25	€ 0,00
6135002 Uitgegeven was en linnen	€ 98.224,00	€ 440,56	€ 97.783,44	€ 0,00
6135003 uitgegeven keuken omkadering	€ 88.467,74	€ 0,00	€ 88.467,74	€ 0,00
6139999 Aankoop PWA cheques	€ 5.341,75	€ 7,50	€ 5.334,25	€ 0,00
6141001 Kantoorkosten en diverse benodigdheden	€ 39.568,51	€ 8.079,37	€ 31.489,14	€ 0,00
6141002 Documentatie en abonnements	€ 7.964,01	€ 169,00	€ 7.795,01	€ 0,00
6141003 Frankeringskosten	€ 19.456,00	€ 6.167,88	€ 13.288,12	€ 0,00
6141004 Telefoonkosten	€ 18.663,40	€ 227,71	€ 18.435,69	€ 0,00
6141007 Kosten aankoop maaltijdcheques	€ 832,76	€ 55,18	€ 777,58	€ 0,00
6141008 Adm- & beheerskost 2e pensioenpijler	€ 221,25	€ 0,00	€ 221,25	€ 0,00
6141010 kosten sociale bankproducten (prepaid, bijstand)	€ 615,00	€ 50,00	€ 565,00	€ 0,00
6142001 Aankoop klein hard- en softwaremateriaal	€ 2.225,31	€ 141,57	€ 2.083,74	€ 0,00
6142800 Onderhoud software	€ 61.786,87	€ 6.479,16	€ 55.307,71	€ 0,00
6143001 Receptiekosten	€ 8.158,45	€ 1.318,16	€ 6.840,29	€ 0,00
6143005 Dienstverplaatsingen & kosten	€ 10.279,38	€ 2.325,48	€ 7.953,90	€ 0,00
6143007 Kosten informatie	€ 16.154,80	€ 59,77	€ 16.095,03	€ 0,00
6149010 Wijk Werken diensten en diverse leveringen	€ 4.292,14	€ 0,00	€ 4.292,14	€ 0,00
6150004 Controle- en keuringsorganismen	€ 16.880,06	€ 1.874,08	€ 15.005,98	€ 0,00
6150006 Lidgeld VVSG	€ 11.279,64	€ 0,00	€ 11.279,64	€ 0,00
6150007 Inrichten examen	€ 4.377,58	€ 15,01	€ 4.362,57	€ 0,00
6150010 Kosten van opleiding en bijscholing	€ 14.458,08	€ 532,40	€ 13.925,68	€ 0,00
6150011 Arbeidskledij	€ 1.504,60	€ 94,74	€ 1.409,86	€ 0,00
6180000 onkosten vrijwilligers	€ 2.727,39	€ 121,95	€ 2.605,44	€ 0,00
6190000 Interne facturering	€ 1.350.382,35	€ 5.459,75	€ 1.344.922,60	€ 0,00
6200000 Bezoldiging voorzitter	€ 50.614,84	€ 48,85	€ 50.565,99	€ 0,00
6200001 Presentiegelden raadsleden	€ 39.110,52	€ 0,00	€ 39.110,52	€ 0,00
6200100 Vakantiegeld voorzitter OCMW	€ 3.857,42	€ 0,00	€ 3.857,42	€ 0,00
6200200 Eindejaarstoelage voorzitter	€ 2.563,09	€ 0,00	€ 2.563,09	€ 0,00
6201000 Bezoldigingen vastbenoemd personeel	€ 1.410.855,44	€ 15.259,51	€ 1.395.595,93	€ 0,00
6201200 Vakantiegeld vastbenoemd personeel	€ 117.885,27	€ 0,00	€ 117.885,27	€ 0,00
6201200 Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	€ 70.871,95	€ 0,00	€ 70.871,95	€ 0,00
6203000 Bezoldigingen niet-vastbenoemd personeel	€ 3.477.855,29	€ 4.799,33	€ 3.473.055,96	€ 0,00
6203100 Vakantiegeld niet-vastbenoemd personeel	€ 307.355,07	€ 0,00	€ 307.355,07	€ 0,00
6203200 Eindejaarstoelage contractuelen	€ 196.798,22	€ 0,00	€ 196.798,22	€ 0,00
6206000 Bezoldigingen personeel art. 60§7	€ 444.279,90	€ 3.422,36	€ 440.857,54	€ 0,00
6206100 Vakantiegeld personeel art. 60§7	€ 53.765,16	€ 374,47	€ 53.390,69	€ 0,00
6206200 Eindejaarstoelage personeel art. 60§7	€ 38.834,14	€ 0,00	€ 38.834,14	€ 0,00
6211000 Patr.bijdr. + GSD vast benoemd personeel	€ 654.883,50	€ 6.289,41	€ 648.594,09	€ 0,00
6211003 responsabiliseringsbijdrage	€ 266.418,38	€ 247.071,65	€ 19.346,73	€ 0,00
6212001 patronale rsz bijdrage uitkeringen 2e pensioenpijler	€ 177,24	€ 0,00	€ 177,24	€ 0,00
6213000 Patr.bijdr. + GSD niet-vast benoemd personeel	€ 1.144.699,20	€ 33.121,96	€ 1.111.577,24	€ 0,00
6216000 Patr.bijdr. + GSD personeel art.60§7	€ 158.015,15	€ 43.970,12	€ 114.045,03	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
6219000	Sociale Maribel (-)	€ 592.674,23	€ 1.160.622,08	€ 0,00	€ 567.947,85
6221000	Pensioenverzekering statutairen OCMW	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00
6221100	Hospitalisatieverzekering Vastbenoemd personeel	€ 2.904,00	€ 0,00	€ 2.904,00	€ 0,00
6223000	2e pensioenpijler niet-vastbenoemden	€ 2.210,49	€ 0,00	€ 2.210,49	€ 0,00
6223100	Hospitalisatieverzekering niet vastbenoemden	€ 7.081,99	€ 121,00	€ 6.960,99	€ 0,00
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk	€ 9.179,47	€ 0,00	€ 9.179,47	€ 0,00
6231003	Vakbondspremies	€ 18.982,40	€ 2.582,81	€ 16.409,59	€ 0,00
6231004	Maaltijdcheques	€ 162.752,00	€ 12.635,00	€ 150.117,00	€ 0,00
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	€ 78.676,96	€ 39.203,42	€ 39.473,54	€ 0,00
6240000	Pensioen voorzitter en raadsleden	€ 44.740,30	€ 0,00	€ 44.740,30	€ 0,00
6301000	Afslrijvingen op immateriële vaste activa	€ 79.941,65	€ 0,00	€ 79.941,65	€ 0,00
6302000	Afslrijvingen op materiële vaste activa	€ 956.496,80	€ 0,00	€ 956.496,80	€ 0,00
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - toevoeging	€ 1.477,45	€ 0,00	€ 1.477,45	€ 0,00
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	€ 6.022.470,00	€ 3.009.720,00	€ 3.012.750,00	€ 0,00
6350100	Voorzieningen voor pensioenen mandatarissen - toevoeging	€ 827.309,89	€ 20.135,00	€ 807.174,89	€ 0,00
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terugneming (-)	€ 0,00	€ 3.230.498,00	€ 0,00	€ 3.230.498,00
6351100	Voorzieningen voor pensioenen mandatarissen - besteding en terugneming (-)	€ 0,00	€ 815.710,70	€ 0,00	€ 815.710,70
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	€ 457.228,00	€ 0,00	€ 457.228,00	€ 0,00
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	€ 0,00	€ 463.739,00	€ 0,00	€ 463.739,00
6400000	Onroerende voorheffing	€ 683,21	€ 1.353,84	€ 0,00	€ 670,63
6400001	Roerende voorheffing	€ 238,13	€ 0,00	€ 238,13	€ 0,00
6400005	Watering het Verrevelid	€ 98,01	€ 0,00	€ 98,01	€ 0,00
6420000	Minderwaarde op de realisatie van werkingsvorderingen	€ 7.097,82	€ 1.526,81	€ 5.571,01	€ 0,00
6480000	Leefloon (55% vanaf 01/07/14)	€ 444.799,80	€ 2.263,38	€ 442.536,42	€ 0,00
6480001	Leefloon art 60§7 + sociale economie (100% gesubs)	€ 433.269,05	€ 2.898,52	€ 430.370,53	€ 0,00
6480002	Leefloon vr installatiepremie (100% gesubs)	€ 30.319,50	€ 0,00	€ 30.319,50	€ 0,00
6480020	Leefloon a mt Belg in vreemdel.reg. (100% gesubs)	€ 556.074,72	€ 3.015,67	€ 553.059,05	€ 0,00
6480030	Activering leefloon: Siné tewerkstelling,doorstrom. (100% gesubs)	€ 291,33	€ 0,00	€ 291,33	€ 0,00
6480040	Leefloon aan dakloze (100% gesubs)	€ 91.662,85	€ 2.327,54	€ 89.335,31	€ 0,00
6480061	opleiding/omkaderingspremie art 61	€ 3.544,09	€ 0,00	€ 3.544,09	€ 0,00
6481000	Steun in speciën	€ 123.893,84	€ 867,03	€ 123.026,81	€ 0,00
6481001	Tewerkstellingsbevorderende steun	€ 12.398,27	€ 168,00	€ 12.230,27	€ 0,00
6481050	Tegemoetkoming voor energiekosten (CREG)	€ 7.830,24	€ 0,00	€ 7.830,24	€ 0,00
6481051	Energiekosten Infrax (subs. 70%)	€ 2.181,40	€ 654,42	€ 1.526,98	€ 0,00
6481080	Socio-culturele participatie/kinderarmoede	€ 41.685,60	€ 18.653,58	€ 23.032,02	€ 0,00
6481081	Kinderarmoede	€ 3.468,51	€ 1.772,19	€ 1.696,32	€ 0,00
6481083	provinciale steun aan kansarme jongeren	€ 16.096,46	€ 0,00	€ 16.096,46	€ 0,00
6481090	Stoekollefonds	€ 82.833,66	€ 70,00	€ 82.763,66	€ 0,00
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	€ 11.575,67	€ 0,00	€ 11.575,67	€ 0,00
6482010	Steun in natura + pedicure	€ 1.600,00	€ 0,00	€ 1.600,00	€ 0,00
6482100	Verbl.kost. bejaarden rusth.beh. OCMW	€ 10.471,99	€ 0,00	€ 10.471,99	€ 0,00
6482110	Verb.kost. bejaarden rusth.beh. andere	€ 22.829,58	€ 0,00	€ 22.829,58	€ 0,00
6482120	Plaatsingskosten in onthaalhuizen (CAW)	€ 3.690,79	€ 0,00	€ 3.690,79	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debitsaldo	Creditsaldo
6482230	Kosten medische verzorging	€ 10.987,66	€ 0,00	€ 10.987,66	€ 0,00
6482320	FO à toegewezen vluchtelingen (100% gesubs)	€ 68.292,94	€ 0,00	€ 68.292,94	€ 0,00
6482470	Toekenning van huur/waarborgen	€ 54.469,24	€ 0,00	€ 54.469,24	€ 0,00
6482472	Installatiepremie steun (100% gesubs)	€ 19.502,52	€ 0,00	€ 19.502,52	€ 0,00
6499010	Kosten drugpreventie	€ 20.744,19	€ 3.598,23	€ 17.145,96	€ 0,00
6499030	Samenwerkingsakkoorden sociale economie	€ 17.048,75	€ 0,00	€ 17.048,75	€ 0,00
6499040	Toelage sociaal verhuurkantoor vzw	€ 32.330,00	€ 0,00	€ 32.330,00	€ 0,00
6499060	Thuisbegeleiding gezinnen	€ 38.489,96	€ 7.625,00	€ 30.864,96	€ 0,00
6499070	Psychosoc. & psychische begeel. gezinnen	€ 12.560,00	€ 0,00	€ 12.560,00	€ 0,00
6499080	Buddy project	€ 161,59	€ 0,00	€ 161,59	€ 0,00
6499100	samenwerking CKG	€ 25.162,87	€ 0,00	€ 25.162,87	€ 0,00
6499110	samenwerking VGGZ - kindersycholoog	€ 13.346,67	€ 0,00	€ 13.346,67	€ 0,00
6499130	Samenwerkingsakkoord sociale economie: De Wifning	€ 23.697,09	€ 0,00	€ 23.697,09	€ 0,00
6499140	Samenwerking Rap op stap/Horizont	€ 24.800,00	€ 12.400,00	€ 12.400,00	€ 0,00
6500000	Intresten & kosten op leningen tlv OCMW	€ 310.914,81	€ 0,00	€ 310.914,81	€ 0,00
6500020	Financiële kosten van leningen ten laste van derden	€ 260.844,21	€ 24.382,45	€ 236.461,76	€ 0,00
6570002	Verwijlntresten	€ 53,52	€ 0,00	€ 53,52	€ 0,00
6580001	Nadelige betalingsverschillen	€ 5,67	€ 0,01	€ 5,66	€ 0,00
6599000	Kosten voor rekening courant	€ 66,12	€ 0,00	€ 66,12	€ 0,00
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar	€ 4.330.215,00	€ 0,00	€ 4.330.215,00	€ 0,00
7000006	Verkoop van groene stroom	€ 2.082,08	€ 8.592,08	€ 0,00	€ 6.510,00
7000099	Andere diverse verkopen (materialen, postzegels...)	€ 0,00	€ 3.805,68	€ 0,00	€ 3.805,68
7005001	Doorgerekende kosten	€ 11.151,10	€ 25.767,47	€ 0,00	€ 14.616,37
7005002	Opbrengsten uit bar/cafeteria	€ 2.930,16	€ 75.949,63	€ 0,00	€ 73.019,47
7005005	Opbrengsten Bieskruid	€ 0,00	€ 31.264,24	€ 0,00	€ 31.264,24
7021020	Opbrengsten ergotherapie (animatie)	€ 360,00	€ 3.115,60	€ 0,00	€ 2.755,60
7025001	Verbilfskosten tlv de cliënten	€ 19.790,76	€ 2.263.620,53	€ 0,00	€ 2.243.829,77
7025002	Verbilfskosten tlv de mutualiteiten	€ 340.772,58	€ 2.951.295,64	€ 0,00	€ 2.610.523,06
7025003	Factuuratie thuiszorg	€ 842,90	€ 103.588,69	€ 0,00	€ 102.745,79
7025004	Financiering bovennorm/derde luik	€ 0,00	€ 400.162,54	€ 0,00	€ 400.162,54
7025006	Opbrengsten aangerekende medische kosten	€ 45,62	€ 92.162,76	€ 0,00	€ 92.117,14
7040006	Tussentkomsten van verzekeringsmaatschappijen	€ 7.796,03	€ 59.804,53	€ 0,00	€ 52.008,50
7040010	Recuperatie fonds beroepsziekten	€ 0,00	€ 12.881,85	€ 0,00	€ 12.881,85
7040999	Tenugvordering loonkost personeel sociale tewerkstelling a werkgever	€ 459,61	€ 22.487,04	€ 0,00	€ 22.027,43
7044000	trb dr gemeente pensioen wed.gewez.voorz	€ 0,00	€ 2.102,72	€ 0,00	€ 2.102,72
7050001	Opbrengsten uit verhuur lokalen	€ 2.457,74	€ 98.391,56	€ 0,00	€ 95.933,82
7050002	Opbrengsten uit verhuur	€ 3.170,28	€ 776.244,66	€ 0,00	€ 773.074,38
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	€ 0,00	€ 10.431,28	€ 0,00	€ 10.431,28
7050004	Opbrengsten uit erfpacht	€ 0,00	€ 90.125,95	€ 0,00	€ 90.125,95
7060002	Opbrengsten jacht	€ 0,00	€ 793,50	€ 0,00	€ 793,50
7070000	Opbrengsten aangerekende andere kosten	€ 23.747,44	€ 237.573,94	€ 0,00	€ 213.826,50
7070001	Opbr. aanger. kosten a AZ Vesalius	€ 0,00	€ 93.908,09	€ 0,00	€ 93.908,09
7070002	Af rekening energie en afval	€ 48.841,50	€ 34.125,00	€ 14.716,50	€ 0,00

ALGEMENE REKENING		Totaal D	Totaal C	Debetsaldo	Creditsaldo
7090000	Interne facturering	€ 27.029,62	€ 1.371.952,22	€ 0,00	€ 1.344.922,60
7400000	Subsidie Vlaams Gemeentefonds	€ 0,00	€ 647.357,68	€ 0,00	€ 647.357,68
7401000	Gemeentelijke bijdrage	€ 0,00	€ 2.630.000,00	€ 0,00	€ 2.630.000,00
7401001	werkingsubsidie Stad Bilzen voor LDC	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
7401002	Gemeentelijke toelage kinderaemoede	€ 0,00	€ 45.890,00	€ 0,00	€ 45.890,00
7402001	regularisatiepremie contingent gesco's	€ 0,00	€ 285.701,40	€ 0,00	€ 285.701,40
7402010	Subs Infrax oplaadterminal - oud	€ 9.643,56	€ 9.643,56	€ 0,00	€ 0,00
7402020	Subs Infrax vr energiekosten (70% van uitgave)	€ 1.466,18	€ 2.932,36	€ 0,00	€ 1.466,18
7405001	Tewerkstellingsubsidies Gesco's	€ 285.701,40	€ 285.701,40	€ 0,00	€ 0,00
7405005	Toelage eindeelbaar: ingevolge arbeidsduurvermindering	€ 214.312,10	€ 417.578,48	€ 0,00	€ 203.266,38
7405020	Financ. tsskomst voor loonkost personeel (VOP ea)	€ 0,00	€ 17.982,64	€ 0,00	€ 17.982,64
7406000	Bijdrage Hoeselt in Bleskruid	€ 0,00	€ 3.387,30	€ 0,00	€ 3.387,30
7408000	Subsidie leefloon, min trb wegens terugvordering	€ 92.522,34	€ 973.905,36	€ 0,00	€ 881.383,02
7408001	Subs leefloon/FO (financiën en onderstand); art 60§7 aan 100%	€ 0,00	€ 434.205,95	€ 0,00	€ 434.205,95
7408003	Bijdr. adm.verw. dossiers leefloon+compensatie WLH	€ 0,02	€ 71.632,17	€ 0,00	€ 71.632,15
7408004	Subs socio-culturele participatie	€ 0,00	€ 20.818,19	€ 0,00	€ 20.818,19
7408005	Subs stookoliefonds	€ 0,00	€ 82.763,66	€ 0,00	€ 82.763,66
7408007	Toelagen federale overheid : huurwaarborgen	€ 0,00	€ 425,00	€ 0,00	€ 425,00
7408008	Subsidie FO Wet 2 april 1965 uitgave, min trb wegens terugvordering	€ 5.364,28	€ 67.743,37	€ 0,00	€ 62.379,09
7408009	Toelagen vluchtelingeninitiatief LOI	€ 15.814,94	€ 217.286,30	€ 0,00	€ 201.471,36
7408013	TWE inspanningsvergoeding (tijdelijke werkervaring)	€ 0,00	€ 77.250,00	€ 0,00	€ 77.250,00
7408014	TWE compensatievergoeding (tijdelijke werkervaring)	€ 172,00	€ 61.228,19	€ 0,00	€ 61.056,19
7408023	subs leefloon voor GPMI 10%	€ 37.883,75	€ 63.321,55	€ 0,00	€ 25.437,80
7408070	Subs VI. gemeensch vr centra voor kortverblijf	€ 0,00	€ 70.099,81	€ 0,00	€ 70.099,81
7408071	Subs vlaamse gemeenschap voor ouderenzorg (LDC + Kogge)	€ 0,00	€ 16.096,00	€ 0,00	€ 16.096,00
7408083	Provinciale subsidie participatie van kansarme jongeren	€ 0,00	€ 4.440,00	€ 0,00	€ 4.440,00
7408105	Bijdr. adm. verwerking brandstoftoelage	€ 0,00	€ 150.259,23	€ 0,00	€ 150.259,23
7408150	Subs sociale & budgettaire begeleiding CREG	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00
7408155	subsidie sociale economie regirol	€ 0,00	€ 52.840,85	€ 0,00	€ 52.840,85
7408156	Wijk Werken vergoeding administratieve prestaties dr VDAB	€ 0,00	€ 23.054,11	€ 0,00	€ 16.615,73
7408157	subsidie Wijk Werken dr interlokale vereniging (gemeentes)	€ 6.438,38	€ 23.054,11	€ 0,00	€ 16.615,73
7408160	SIT	€ 0,00	€ 1.405,39	€ 0,00	€ 1.405,39
7408210	Hulpfonds gas & elektriciteit CREG	€ 0,00	€ 8.143,89	€ 0,00	€ 8.143,89
7409000	Subs installatiepremie steun à 100%	€ 0,00	€ 19.502,52	€ 0,00	€ 19.502,52
7440000	Inhouding pensioen voorzitter	€ 0,00	€ 3.792,42	€ 0,00	€ 3.792,42
7452010	Subs Infrax oplaadterminal	€ 0,00	€ 9.643,56	€ 0,00	€ 9.643,56
7460000	Giften, schenkingen & legaten	€ 1.027,29	€ 2.054,58	€ 0,00	€ 1.027,29
7470000	Persoonlijk aandeel maaltijdcheques	€ 196,20	€ 32.446,03	€ 0,00	€ 32.249,83
7480000	Tenugbetaling leefloon 55% (door cliënt)	€ 10.361,55	€ 60.873,38	€ 0,00	€ 50.511,83
7480020	Tenugbet leefloon niet Belg in vreemdel.reg. (gesubs 100%) (door cliënt)	€ 57,59	€ 9.479,39	€ 0,00	€ 9.421,80
7480040	Tenugbet leefloon aan dakloze (gesubs 100%)(door cliënt)	€ 0,00	€ 9.364,19	€ 0,00	€ 9.364,19
7480999	Recup.tewerkstelling LL&FO art 60§7	€ 2.415,19	€ 432.785,72	€ 0,00	€ 430.370,53
7481000	Tenugbetaling diverse steun	€ 3.190,74	€ 52.691,15	€ 0,00	€ 49.500,41

<b>ALGEMENE REKENING</b>		<b>Totaal D</b>	<b>Totaal C</b>	<b>Debetsaldo</b>	<b>Creditsaldo</b>
7481110	Terugbetaling voorschotten op lonen ed	€ 6.451,56	€ 18.027,23	€ 0,00	€ 11.575,67
7482233	Terugbetaling slachtofferhulp crisisopvang	€ 0,00	€ 24.104,31	€ 0,00	€ 24.104,31
7482320	Terugbetaling FO door cliënt, toegew. vluchteling (gesubs 100%)	€ 0,00	€ 6.149,52	€ 0,00	€ 6.149,52
7482470	Recuperatie van bijdrage in de huur	€ 73,61	€ 61.234,42	€ 0,00	€ 61.160,81
7500001	Opbrengsten uit financiële vaste activa landwaarts	€ 0,00	€ 1.405,08	€ 0,00	€ 1.405,08
7510000	Opbrengsten uit vlottende activa	€ 0,00	€ 1,17	€ 0,00	€ 1,17
7510010	Opbrengsten uit vlottende activa tweede pensioenpijler	€ 0,00	€ 10.522,33	€ 0,00	€ 10.522,33
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	€ 0,00	€ 382.772,16	€ 0,00	€ 382.772,16
7530001	Investeringsubs niet opgenomen in resultaat	€ 0,00	€ 73.793,28	€ 0,00	€ 73.793,28
7531001	Terugbet intresten leningen door derden/stad/vipa	€ 0,00	€ 4.827,09	€ 0,00	€ 4.827,09
7930000	Over te dragen negatief resultaat	€ 0,00	€ 3.271.595,37	€ 0,00	€ 3.271.595,37
<b>TOTAAL</b>		€ 238.601.701,63	€ 238.601.701,63	€ 89.224.345,29	€ 89.224.345,29



## **TOELICHTING BIJ DE FINANCIËLE NOTA**

➤ TJ1 – Exploitatierkening per beleidsdomein .....	75
➤ TJ2 – Evolutie exploitatierkening.....	77
➤ TJ3 – Investeringsverrichtingen per beleidsdomein .....	79
➤ TJ4 – Evolutie investeringsverrichtingen.....	83
➤ TJ5 – Stand kredieten per investeringsenveloppe .....	85
➤ TJ6 – Evolutie liquiditeitenrekening.....	87
➤ TJ7 – Toelichting bij de balans.....	89

# Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)



Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: Algemeen Bestuur	02: Sociale en Gezinszorg	03: Ouderenzorg
<b>I. Uitgaven</b>		<b>12.456.972,15</b>	<b>553.033,01</b>	<b>1.973.844,32</b>	<b>4.340.388,56</b>	<b>5.589.706,26</b>
A. Operationele uitgaven		11.909.470,28	5.536,80	1.973.838,66	4.340.388,56	5.589.706,26
1. Goederen en diensten	60/1	1.859.906,84	300,28	581.156,11	280.353,86	998.096,59
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.838.529,65	0,00	1.392.682,55	1.854.237,43	4.591.609,67
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	2.021.079,38	0,00	0,00	2.021.079,38	0,00
4. Toegestane werkingsubsidies	649	184.717,89	0,00	0,00	184.717,89	0,00
5. Andere operationele uitgaven	640/7	5.236,52	5.236,52	0,00	0,00	0,00
B. Financiële uitgaven	65	547.501,87	547.496,21	5,66	0,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>13.864.147,43</b>	<b>3.757.055,48</b>	<b>313.074,51</b>	<b>3.153.708,78</b>	<b>6.640.308,66</b>
A. Operationele ontvangsten		13.847.391,76	3.740.299,81	313.074,51	3.153.708,78	6.640.308,66
1. Ontvangsten uit de werking	70	6.933.747,18	101.350,73	269.255,10	222.432,70	6.340.708,65
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		6.214.772,41	3.638.949,08	35.149,24	2.259.036,70	281.637,39
a. Algemene werkingssubsidies		3.640.415,26	3.638.949,08	0,00	1.466,18	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	647.357,68	647.357,68	0,00	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.705.890,00	2.705.890,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	287.167,58	285.701,40	0,00	1.466,18	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.574.357,15	0,00	35.149,24	2.257.570,52	281.637,39
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	652.159,07	0,00	0,00	652.159,07	0,00
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	46.713,10	0,00	8.670,17	20.080,31	17.962,62
B. Financiële ontvangsten	75	16.755,67	16.755,67	0,00	0,00	0,00
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>1.407.175,28</b>	<b>3.204.022,47</b>	<b>-1.660.769,81</b>	<b>-1.186.679,78</b>	<b>1.050.602,40</b>

# Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)



OCMW BILZEN

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
<b>I. Uitgaven</b>		<b>12.456.972,15</b>	<b>12.254.612,20</b>	<b>12.091.548,90</b>
A. Operationele uitgaven		11.909.470,28	11.678.936,28	11.490.308,14
1. Goederen en diensten	60/1	1.859.906,84	1.787.956,76	1.787.868,72
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	7.838.529,65	7.740.122,37	7.694.804,70
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	2.021.079,38	1.931.607,29	1.813.100,48
4. Toegestane werkingssubsidies	649	184.717,89	196.209,28	174.013,26
5. Andere operationele uitgaven	640/7	5.236,52	23.040,58	20.520,98
B. Financiële uitgaven	65	547.501,87	575.675,92	601.240,76
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>13.864.147,43</b>	<b>13.527.284,23</b>	<b>13.253.645,65</b>
A. Operationele ontvangsten		13.847.391,76	13.501.822,66	13.245.725,91
1. Ontvangsten uit de werking	70	6.933.747,18	6.819.236,22	6.749.659,91
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		6.214.772,41	6.085.130,59	5.727.274,52
a. Algemene werkingssubsidies		3.640.415,26	3.308.350,27	3.284.410,34
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	647.357,68	621.931,84	594.840,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	2.705.890,00	2.675.890,00	2.675.890,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	287.167,58	10.528,43	13.680,34
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	2.574.357,15	2.776.780,32	2.442.864,18
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	652.159,07	557.810,81	723.936,80
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	46.713,10	39.645,04	44.854,68
B. Financiële ontvangsten	75	16.755,67	25.461,57	7.919,74
C. Tussenkoms van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
<b>III. Saldo</b>		<b>1.407.175,28</b>	<b>1.272.672,03</b>	<b>1.162.096,75</b>



# Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)



Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

Deel 1: UITGAVEN		Code	Totaal	01: Algemeen Bestuur	02: Sociale en Gezinszorg	03: Ouderenzorg
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>						
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	-475,00	0,00	0,00	-475,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	-475,00	0,00	0,00	-475,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>						
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		220/3-229	252.402,50	113.991,39	8.223,77	130.187,34
1. Terreinen en gebouwen			11.675,72	0,00	0,00	11.675,72
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	240.726,78	113.991,39	8.223,77	118.511,62
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa			0,00	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa		2906	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>						
IV. Toegestane investeringssubsidies		21	3.261,33	0,00	0,00	3.261,33
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>						
		664	255.188,83	113.991,39	8.223,77	132.973,67

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemeen Bestuur	02: Sociale en Gezinszorg	03: Ouderenzorg
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>						
A. Extern verzelfstandigde agentschappen		280	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		281	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		282	0,00	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen		283	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa		284/8	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van materiële vaste activa</b>						
			0,00	0,00	0,00	0,00

Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

OCMW Bilzen

05/06/2019 11:51

2018

1 / 2

Deel 2: ONTVANGSTEN		Code	Totaal	01: Algemeen Bestuur	02: Sociale en Gezinszorg	03: Ouderenzorg
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
1. Terreinen en gebouwen		220/3-229	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur		224/8	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen		23/4	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten		25	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed		27	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa						
1. Onroerende goederen		260/4	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen		265/9	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa						
		176	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa		21	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen		150-180-4951/2	637.762,50	0,00	0,00	637.762,50
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>			<b>637.762,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>637.762,50</b>

# Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2018



OCMW BILZEN

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>-475,00</b>	<b>25.808,70</b>	<b>475,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	-475,00	25.808,70	475,00
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>252.402,50</b>	<b>326.682,82</b>	<b>418.181,08</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		252.402,50	326.682,82	418.181,08
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	11.675,72	251.815,24	339.103,43
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	240.726,78	74.867,58	79.077,65
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>3.261,33</b>	<b>8.444,58</b>	<b>53.648,38</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>255.188,83</b>	<b>360.936,10</b>	<b>472.304,46</b>

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017	Jaarrek. 2016
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0,00</b>	<b>117.000,00</b>	<b>194.500,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	117.000,00	194.500,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	117.000,00	194.500,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-4951/2</b>	<b>637.762,50</b>	<b>638.770,64</b>	<b>701.487,16</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>637.762,50</b>	<b>755.770,64</b>	<b>895.987,16</b>

# Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

	Uitgaven						Ontvangsten		
	Verbintenis- krediet	Vastleggingen	Verbintenis- krediet min vastleggingen	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	Verbintenis- krediet	Aan- rekeningen	Verbintenis- krediet min aan- rekeningen	
IE-1: verbouwing SF+LDC	2.580.050,88	2.572.050,11	8.000,77	2.572.050,11	8.000,77	7.249,36	7.249,36	0,00	
IE-2: verbouwing hospitaalstraat 15	368.391,51	265.112,20	103.279,31	265.112,20	103.279,31	61.177,94	61.177,94	0,00	
IE-3: saldo NWZC	237.821,00	167.345,96	70.475,04	167.345,96	70.475,04	0,00	0,00	0,00	
IE-4: overige investeringen domein algemeen bestuur	1.405.176,92	265.070,01	1.140.106,91	265.070,01	1.140.106,91	236.178,07	236.178,07	0,00	
IE-5: overige investeringen domein ouderenzorg	1.002.484,43	514.755,30	487.729,13	514.755,30	487.729,13	4.472.216,69	3.204.681,35	1.267.535,34	
IE-6: investeringen Bieskruid	46.267,61	29.414,38	16.853,23	29.414,38	16.853,23	158,60	158,60	0,00	
IE-7: verkoop gronden en andere investontv	25.808,70	25.808,70	0,00	25.808,70	0,00	1.369.891,16	211.086,85	1.158.804,31	
IE-8: overige investeringen sociale en gezinszorg	533.913,87	453.913,87	80.000,00	453.913,87	80.000,00	43.276,03	776,03	42.500,00	

# Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2018



OCMW BILZEN

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>1.407.175,28</b>	<b>1.272.672,03</b>	<b>1.162.096,75</b>
A. Uitgaven	60/5-694	12.456.972,15	12.254.612,20	12.091.548,90
B. Ontvangsten	70/794	13.864.147,43	13.527.284,23	13.253.645,65
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	2.705.890,00	2.675.890,00	2.675.890,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	11.158.257,43	10.851.394,23	10.577.755,65
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>382.573,67</b>	<b>394.834,54</b>	<b>423.682,70</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	255.188,83	360.936,10	472.304,46
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	637.762,50	755.770,64	895.987,16
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-1.168.564,51</b>	<b>-1.137.676,24</b>	<b>-1.114.715,09</b>
A. Uitgaven		1.191.658,50	1.160.537,98	1.137.186,53
1. Aflossing financiële schulden		1.191.658,50	1.160.397,98	1.137.186,53
a. Periodieke aflossingen	421/4	1.191.658,50	1.160.397,98	1.137.186,53
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	140,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	140,00	0,00
B. Ontvangsten		23.093,99	22.861,74	22.471,44
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		23.128,99	22.861,74	22.597,57
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	23.128,99	22.861,74	22.597,57
3. Overige transacties		-35,00	0,00	-126,13
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	-35,00	0,00	-100,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	-26,13
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>621.184,44</b>	<b>529.830,33</b>	<b>471.064,36</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>3.594.770,09</b>	<b>3.064.939,76</b>	<b>2.593.875,40</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>4.215.954,53</b>	<b>3.594.770,09</b>	<b>3.064.939,76</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>711.698,96</b>	<b>590.018,32</b>	<b>475.088,61</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	670.888,89	589.242,29	475.088,61
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	776,03	776,03	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	40.034,04	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>3.504.255,57</b>	<b>3.004.751,77</b>	<b>2.589.851,15</b>

Bestemde gelden	2018	2017	2016
<b>I. Exploitatie</b>	<b>670.888,89</b>	<b>589.242,29</b>	<b>475.088,61</b>
ACT-114: beschikbaar bedrag 2e pensioenpijler Ethias	640.762,89	559.116,29	475.088,61
ACT-152: BG verzelfstandiging Bieskruid	30.126,00	30.126,00	0,00
<b>II. Investering</b>	<b>776,03</b>	<b>776,03</b>	<b>0,00</b>
ACT-54: saldo LOI gelden	776,03	776,03	0,00
<b>III. Financiering</b>	<b>40.034,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ACT-162: Schenkingen & Legaten	35.831,95	0,00	0,00
ACT-163: Huurwaarborgen	4.202,09	0,00	0,00
<b>Totalen</b>	<b>711.698,96</b>	<b>590.018,32</b>	<b>475.088,61</b>



## Schema T.J7: De toelichting bij de balans

OCMW Bilzen  
Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen  
Ondernemingsnr.: 0212 241 047

### 1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. OCMW-verenigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. Andere financiële vaste activa	€ 54.385,37	€ -475,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.910,37
Totaal financiële vaste activa	€ 54.385,37	€ -475,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 53.910,37

### 2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 1.605.390,93	€ 278.160,86	€ 47.479,59		€ 166.361,18	€ 0,00	€ 1.669.711,02
A. Terreinen en gebouwen	€ 1.344.192,03	€ 0,00	€ 0,00		€ 101.964,40	€ 0,00	€ 1.242.227,63
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 56.897,78	€ 128.800,75	€ 17.687,59		€ 18.264,91	€ 0,00	€ 149.746,03
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 84.452,71	€ 149.360,11	€ 29.792,00		€ 46.131,87	€ 0,00	€ 157.888,95
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 119.848,41	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 119.848,41
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 18.693.778,68	€ 35.187,75	€ 13.466,52		€ 790.135,62	€ 0,00	€ 17.925.364,29
A. Terreinen en gebouwen	€ 17.477.936,29	€ 25.142,24	€ 13.466,52		€ 620.316,41	€ 0,00	€ 16.869.295,60
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 204.110,41	€ 5.465,51	€ 0,00		€ 49.807,54	€ 0,00	€ 159.768,38
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 221.441,78	€ 4.580,00	€ 0,00		€ 54.271,61	€ 0,00	€ 171.750,17
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 790.290,20	€ 0,00	€ 0,00		€ 65.740,06	€ 0,00	€ 724.550,14
III. Overige materiële vaste activa	€ 715.208,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 715.208,31
A. Terreinen en gebouwen	€ 715.208,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 715.208,31
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 21.014.377,92	€ 313.348,61	€ 60.946,11	€ 0,00	€ 956.496,80	€ 0,00	€ 20.310.283,62

## 3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasing	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	€ 17.963.935,62	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.227.374,20	€ 16.736.561,42
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 12.191.379,20	€ 0,00	€ 0,00	€ -843.121,76	€ 11.348.257,44
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 11.857.117,98	€ 0,00	€ 0,00	€ -764.434,71	€ 11.092.683,27
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 334.261,22	€ 0,00	€ 0,00	€ -78.687,05	€ 255.574,17
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 5.772.556,42	€ 0,00	€ 0,00	€ -384.252,44	€ 5.388.303,98
1. Leningen ten laste van derden	€ 5.772.556,42	€ 0,00	€ 0,00	€ -384.252,44	€ 5.388.303,98
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn	€ 1.191.658,50	€ 0,00	€ -1.191.658,50	€ 1.227.374,20	€ 1.227.374,20
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	€ 822.172,70	€ 0,00	€ -822.172,70	€ 843.121,76	€ 843.121,76
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 746.529,53	€ 0,00	€ -746.529,53	€ 764.434,71	€ 764.434,71
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 75.643,17	€ 0,00	€ -75.643,17	€ 78.687,05	€ 78.687,05
B. Financiële schulden ten laste van derden	€ 369.485,80	€ 0,00	€ -369.485,80	€ 384.252,44	€ 384.252,44
1. Leningen ten laste van derden	€ 369.485,80	€ 0,00	€ -369.485,80	€ 384.252,44	€ 384.252,44
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 19.155.594,12	€ 0,00	€ -1.191.658,50	€ 0,00	€ 17.963.935,62

## 4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2016	€ 1.446.386,08	€ 0,00	€ -764.473,62	€ 11.763.143,08	€ 12.445.055,54
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 1.446.386,08	€ 0,00	€ -764.473,62	€ 11.763.143,08	€ 12.445.055,54
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017		€ 0,00	€ -459.360,98	€ -456.873,74	€ -916.234,72
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -456.873,74	€ -456.873,74
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investerings-subsidies en schenkingen				€ -343.178,80	€ -343.178,80
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				€ -113.694,94	€ -113.694,94
B. Overschoot/tekort van het boekjaar 2017			€ -459.360,98		€ -459.360,98
V. Balans op einde boekjaar 2017	€ 1.446.386,08	€ 0,00	€ -1.223.834,60	€ 11.306.269,34	€ 11.528.820,82
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018		€ 0,00	€ 1.058.619,63	€ -452.946,28	€ 605.673,35
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -452.946,28	€ -452.946,28

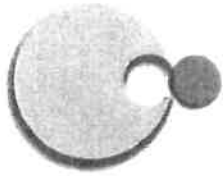
1. Toevoeging aan herwaarderings				€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)				€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen						€ 3.619,16	€ 3.619,16
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)						€ -456.565,44	€ -456.565,44
B. Overschoft/tekort van het boekjaar 2018						€ 1.058.619,63	€ 1.058.619,63
VII. Balans op einde boekjaar 2018			€ 1.446.386,08	€ 0,00	€ -165.214,97	€ 10.853.323,06	€ 12.134.494,17

**Filters**

Boekjaar: 2018

Budgettaire entiteiten: OCMW





## **Bijlagen**

➤ Waarderingsregels .....	97
➤ Overzicht verstrekte werkings- en investeringssubsidies per BV .....	119
➤ De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	123
➤ Overzicht van de deelnemingen.....	127
➤ Overzicht van de schulden en vorderingen op lange termijn..... (controletabel van de schuld)	129
➤ Toelichting bij de jaarrekening 2018.....	137

BETREFT: aanpassing beslissing D.D. 10 december 2015 mbt de vaststelling van de nieuwe kostenplaatsen/beleidsitems/waarderingsregels

#### DE RAAD:

Gelet op de omschakeling sinds 1 januari 2014 van de Nieuwe OCMW Boekhouding (NOB) naar de Beleids- en Beheerscyclus (BBC)

Gelet op een aantal wijzigingen in waarderingsregels specifiek opgelegd door BBC

Gelet op de nood om verdeelsleutels aan te passen, enerzijds omwille van de omschakeling van een structuur met activiteitencentra (NOB) naar één met kostenplaatsen/beleidsitems (BBC) en anderzijds omwille van de gewijzigde invulling van een aantal gebouwen.

Gelet op het feit dat waarderingsregels dienen worden bepaald, alvorens men kan overgaan tot de opmaak van de beginbalans BBC

Gelet op onze beslissing van 10 december 2015 mbt de vaststelling van de nieuwe kostenplaatsen/beleidsitems/waarderingsregels

Gezien de nood om enkele verdeelsleutels aan te passen door het in werking treden van het LDC en Domino in de gebouwen van het NWZC, en dit met ingang 01/02/16:

#### BESLUIT:

De OCMW raad keurt onderstaande nota betreffende de aanpassing van de verdeelsleutels goed:

### I. WAARDERINGSREGELS

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

#### 1. ALGEMENE PRINCIPES

##### INVESTERING OF EXPLOITATIE

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

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

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 1.000 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

##### AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen.

In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

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

##### AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in

jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd.

Het OCMW van Bilzen opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

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

## HERWAARDERINGEN

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

## 2. AFWIJINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

### GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

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

Het OCMW van Bilzen opteert er sowieso voor om een waardevermindering te boeken van in totaal 5% op het bedrag aan openstaande vorderingen sociale steun per 31/12 van een dienstjaar.

### VOORRADEN

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken.

### FINANCIEEL VASTE ACTIVA

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

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

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit.

De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken.

De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

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

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

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

### IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

### VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

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

### SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### NETTO-ACTIEF

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

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

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

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

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschafwaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa verandert. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

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

**MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

Volledig afgeschreven immateriële activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving. Dit geldt ook voor afgeschreven niet individualiseerbare roerende materiële activa en roerende activa die onder het grensbedrag vallen opgenomen in de algemene bepalingen van deze waarderingsregels.

**NETTO-ACTIEF**

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

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

## II. AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<b>Terreinen</b> Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	/ 10 jr
<b>Gebouwen</b> Onderhoudswerken aan gebouwen die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw. Onderhoudswerken tot 250.000 euro Onderhoudswerken vanaf 250.000.01 euro	33 jr  10 jr 20 jr
<b>Wegen : n.v.t.</b>	
<b>Waterlopen en waterbekkens : n.v.t.</b>	
<b>Overige onroerende infrastructuur : n.v.t.</b>	
<b>Installaties, machines en uitrusting</b> Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, keukengerei, reanimatietoestellen, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van rusthuizen, ...)	10 jr
<b>Meubilair</b> Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, ... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
<b>Kantooruitrusting</b> Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papierversnietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het informaticamaterieel wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	5 jr 3 jr
<b>Rollend materiaal</b> Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr
<b>Kunstwerken (geen erfgoed)</b>	/
<b>Erfgoed</b>	/

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS-TERMIJN
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr
<b>Goodwill</b>	5 jr
<b>Plannen en studies</b>	5 jr
<b>Plannen en Studies gekoppeld aan een investeringsgoed, idem afschrijvingsduur van de investering</b>	5-33 jr

## III VERDEELSLEUTELS OCMW BILZEN

De indeling van het OCMW in diverse activiteiten centra in de NOB wordt vervangen door volgende indeling in beleidsvelden en -items in de BBC. Daarbij werden ook kostenplaatsen toegevoegd die één op één overeenstemmen met de codering van de items. Beleidsdomein 'Algemene financiering' en item 0901-00 (domein Sociale en Gezinszorg) kregen geen kostenplaats toegewezen. Kostenplaatsen zijn vooral van belang met het oog op interne facturatie.

Beleidsdomeinen	Beleidsveld		Beleidsitem	
00 Algemene financiering	Beleidsveld: 0010	overdracht tussen de verschillende bestuurlijke niveaus	0010-00	
	Beleidsveld: 0030	Financiële aangelegenheden	0030-00	
	Beleidsveld: 0040	Transacties in verband met de openbare schuld	0040-00	
	Beleidsveld: 0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	0050-00	
01 Algemeen Bestuur	Beleidsveld: 0100	Politieke organen	0100-00	
	Beleidsveld: 0110	Secretariaat (+ Lies)	0110-00	
	Beleidsveld: 0111	Fiscale en financiële diensten	0111-00	
	Beleidsveld: 0112	Personeelsdienst en vorming	0112-00	
	Beleidsveld: 0119	Overige algemene diensten	ICT	0119-00
			Juridische dienst	0119-01
			Technische dienst	0119-02
	Beleidsveld: 0190	Overig algemeen bestuur (Ganshof)	Keuken	0119-03
			Responsabiliseringsbijdrage	0190-00
	02 Sociale en Gezinszorg	Beleidsveld: 0900	Sociale bijstand	0900-00
Beleidsveld: 0901		Voorschotten	0901-00	
Beleidsveld: 0903		Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	0903-00	
Beleidsveld: 0904		Activering van tewerkstelling	0904-00	
Beleidsveld: 0930		Sociale huisvesting	0930-00	
Beleidsveld: 0946		Thuisbezorgde maaltijden	0946-00	
Beleidsveld: 0947		Kuisjesdienst	0947-00	
Beleidsveld: 0948		Poetsdienst	0948-00	
Beleidsveld: 0949		Overige gezinshulp	0949-00	
03 Ouderenzorg		Beleidsveld: 0951	Dienstcentra	0951-00
	Beleidsveld: 0952	Service flats	De Wende	0952-00
			De Waaier	0952-01
			De Wissel	0952-02
	Beleidsveld: 0953	Woon- en zorgcentra	0953-00	
	Beleidsveld: 0954	Dagzorgcentra	0954-00	
	Beleidsveld: 0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	0959-00	

## 1. RECHTSTREEKS TE VERDELEN FACTUREN

In de mate van het mogelijk worden kosten al op het juiste item geboekt bij ontvangst van de factuur, en dit op basis van waar een toestel zich bevindt (bv bij TV's, controle brandhaspels,...). Kosten die niet zo eenduidig bij het ene of andere item horen maar toch op meerdere betrekking hebben, worden toegewezen zoals hieronder uitgelegd.

### a. Administratiekosten

#### a.1 Telefoon OCMW

De telefoonkosten worden rechtstreeks verdeeld volgens een verdeelsleutel gebaseerd op de reële gesprekskosten. Deze sleutel wordt aangepast bij substantiële wijzigingen.

#### a.2 Telecommunicatie campus Demerhof

Bij de telefoonkosten van het woonzorgcentrum, de serviceflats en het LDC wordt onderscheid gemaakt tussen gesprekken en abonnementen:

De gesprekskosten worden via factuur direct toegewezen aan bewoners en diensten.

De abonnementskosten worden op basis van de toestellen verdeeld.

Het onderhoudscontract voor oproepsysteem en telefonie wordt op basis van de toestellen verdeeld.

Digitale TV wordt rechtstreeks verdeeld op basis van de werkelijke locatie van de aangerekende 'publieke' toestellen.

#### a.3. Papier en enveloppes

Deze aankopen worden afzonderlijk besteld voor Sociaal huis en campus Demerhof.

**b. Energiekosten****b.1 Water WZC**

<b>instelling</b>	<b>Item</b>	<b>%</b>
De Wende	0952-00	14,80%
De Waaier	0952-01	14,80%
De Wissel	0952-02	14,80%
Keuken	0119-03	16,40%
Woonzorgcentrum	0953-00	34,80%
De Kogge	0954-00	1,20%
Domino	0190-02	1,60%
LDC	0951-00	1,60%

**b.2 Elektriciteit WZC**

<b>instelling</b>	<b>Item</b>	<b>%</b>
De Wende	0952-00	6,50%
De Waaier	0952-01	1,80%
De Wissel	0952-02	4,60%
Keuken	0119-03	23,90%
Woonzorgcentrum	0953-00	57,80%
De Kogge	0954-00	1,80%
Domino	0190-02	1,80%
LDC	0951-00	1,80%

**b.3 Verwarming WZC**

<b>instelling</b>	<b>Item</b>	<b>%</b>
De Wissel	0952-02	16,90%
De Kogge	0954-00	2,40%
Keuken	0119-03	16,40%
Woonzorgcentrum	0953-00	59,50%
Domino	0190-02	2,40%
LDC	0951-00	2,40%

De kosten voor onderhoud en herstellingen WKK worden op dezelfde manier als de verwarmingskosten verdeeld.

Gas van de gemeenschappelijke delen van De Waaier wordt afzonderlijk gefactureerd (en rechtstreeks toegewezen). Voor het gehele verbruik van gas in De Wende ontvangen we ook een afzonderlijke factuur.

**c. Onderhoudskosten en keuringen****c.1 Onderhoud ramen campus Demerhof**

Kosten worden per m<sup>2</sup> raamoppervlak omgeslagen over de diverse gebouwen.

**c.2 Onderhoud inkomdeur Wissel**

<b>instelling</b>	<b>Item</b>	<b>Verdeling</b>
De Wissel	0952-02	3/5
Domino	0190-02	1/5
LDC	0951-00	1/5



**c.3 Onderhoud en keuring liften OCMW en campus Demerhof**

De kosten voor keuring liften (inclusief tilliften) worden toegewezen aan de lift/gebruiker waar ze werkelijk betrekking op hebben, zoals uit het keuringsverslag kan worden afgeleid. 1 lift rekenen we door aan de keuken. Zo komen we aan volgende verdeelsleutel voor de keuring

Adres	item	Verdeling
Hospitaalstraat 15	0190-00	100 %
Eikenlaan 20	0953-00	8/13
	0952-01	2/13
	0952-02	2/13
	0119-03	1/13

De liften van De Wende komen op een aparte factuur en worden rechtstreeks geboekt op beleidsitem 0952-00.

De verplichte onderhoudsfacturen van de liften zullen ook rechtstreeks per lift aan de diverse beleidsitems worden aangerekend.

**c.4 Afvalverwijdering**

De kosten voor afval worden toegewezen op basis van facturen.

De container voor de keuken wordt afzonderlijk aangerekend en rechtstreeks toegewezen aan de keuken. Daar bovenop maakt de keuken bijkomend gebruik van de container van het rusthuis en dit a rato van 1/2<sup>e</sup> à 1 container per week, dit op 6 geleedigde containers per week wat neerkomt op 1/9<sup>e</sup> van deze factuur.

De bewoners van de service flats zullen voortaan allemaal een factuur krijgen van Limburg.net.

**c.5 Was en linnen WZC****a) witgoed**

Voor handdoeken ed passen we volgende sleutel toe:

Keuken (0119-03) 26%

WZC (0953-00) 74%

**b) wassen personeelskledij**

De verdeling gebeurde op basis van het effectief personeelsbestand op 03/05/12.

Item	aantal	% (afgerond)
	<b>personeelsleden</b>	
0119-03	18	14,00%
0954-00	4	3,00%
0953-00	103	83,00%
totaal	125	100,00%

**c) linnen residenten**

Deze factuur wordt afzonderlijk aangerekend en vervolgens rechtstreeks aan de bewoners doorgerekend op hun maandelijkse factuur.

**2 VERDELING KOSTEN PER EINDE JAAR****a. Uitgaven De Ganshof**

Alle energie- en onderhoudskosten van het gebouw worden à rato van de vierkante meters (cfr huurovereenkomst) doorgerekend aan de diverse huurders, middels opmaak van uitgaande facturen.

**b. Kantoorkosten**

Specifieke bestellingen door een dienst worden bij de verwerking van de factuur rechtstreeks aan het betrokken item toegewezen.

**b.1 Frankeerkosten**

Frankeerkosten worden via de tellers op het frankeertoestel toegewezen aan de items volgens reëel verbruik.

**b.2 Overige kantoorkosten**

Het gaat hier vooral om bestellingen van klein bureaumateriaal 'in voorraad'. Deze worden centraal aangekocht op 0900-00 en later verdeeld volgens:

item	%
0110-00	5,00%
0111-00	5,00%
0119-00	2,5%
0119-01	2,5%
0900-00	70,00%
0953-00	15,00%

**c. Ondersteunende diensten****Personeel onderhoud rusthuis voor LDC en Domino**

De parttime poetsvrouw die is aangesteld om deze ruimten te onderhouden wordt owv gelijkschakeling qua rechten volgens de rechtspositieregeling geboekt op het item van het WZC. Op het einde van het jaar wordt deze loonkost als volgt doorgerekend aan het LDC en Domino:

Domino	0190-02	25,00%
LDC	0951-00	25,00%

Als er meer uren gepresteerd worden, zal dit zijn voor het onderhoud van de gemeenschappelijke delen van de Wissel (0952-02) en ook hier naar doorgerekend worden. De stad zal voor het gedeelte Domino effectief een factuur ontvangen.

*Onderstaande verdelingen c. tot en met punt g. worden niet in de BBC via interne facturatie verwerkt. BBC biedt immers geen mogelijkheid om resultaten te trekken per beleidsitem inclusief de boekingen voor IF.*

*De verdeling wordt wel in excel opgemaakt zodat we aan de raad een extra-comptabel resultaat per 'dienst' kunnen bezorgen. De wijze van doorrekenen gebeurt volgens onderstaande berekeningsleutels.*

**c.1 Personeelsdienst**

Het resultaat van de personeelsdienst (0112-00) wordt verdeeld via interne facturatie volgens het aantal per personeelsleden per beleidsitem van toepassing op december van het jaar. Deze lijst wordt jaarlijks aangepast.

**c.2 Informatica**

Het resultaat van de dienst informatica (0119-00) wordt verdeeld via interne facturatie op basis van de beschikbare pc's per beleidsitem van toepassing op december van het jaar. Deze lijst wordt jaarlijks aangepast.

De pc's van de personeelsdienst en juridische dienst tellen niet mee voor het berekenen van het totaal der pc's. De kosten van deze diensten worden reeds naar alle andere diensten doorgerekend.

**c.3 Juridische dienst**

Het resultaat van de juridische dienst (0119-01) wordt via interne facturatie verdeeld als volgt:

Sociale dienst	0900-00	60%
OCMW	0110-00	35%
Woonzorgcentrum	0953-00	5%

**d. Technische dienst**

Om de prestaties van de technische dienst te kunnen doorrekenen aan diverse huurders Ganshof en sociale woningen wordt uitgegaan van de gepresteerde dagen van het jaar, terug te vinden op de individuele jaarfiches van het personeel van de technische dienst. Hieruit wordt het aantal fulltime equivalenten (FTE) op jaarbasis afgeleid. Deze equivalenten worden vermenigvuldigd met de gemiddelde jaarprestatie van 1 FTE zijnde 1672 uren (220 dagen x 7,6u).

Vervolgens delen we de totale werkkost van de technische dienst door het bekomen aantal uren om zo tot een uurprijs te komen die wordt afgerond naar boven tot op een hoger veelvoud van 50 eurocent. Dit uurtarief zal gefactureerd worden aan de diverse begunstigden (huurders Ganshof, Loi woningen, crisiswoningen, ...) op basis van reële prestaties in het dienstjaar (genoteerd in de agenda van de technische dienst)

Het resultaat van de technische dienst dat overblijft na deze verdeling, wordt vervolgens op basis van m<sup>2</sup> doorgerekend aan de diverse gebouwen met bijhorende beleidsitems.

**e. Keuken**

De reële kosten van interne bestellingen (excel afgeleverde maaltijden) worden eerst doorgerekend via I.F. (koffie, onderhoudsproducten,...) Na de interne facturatie voor de verdeling van de kantoorkosten, administratie rusthuis, personeelsdienst en informatica, wordt via het resultaat de basis maaltijdprijs berekend (= resultaat/aantal maaltijden).

De ontbijten en andere levensmiddelen worden via factuur aangerekend aan AZ Vesalius op basis van de reële kosten verhoogd met 10% administratiekosten.

Voor het aantal maaltijden worden de RIZIV-dagen van het WZC in aanmerking genomen. Voor de dienst warme maaltijden wordt het aantal bestelde maaltijden genomen (omgerekend naar dagmaaltijd)

Verdeling maaltijd t.o.v. 1 dagmaaltijd:

Ontbijt	22%
Middag	44%
Avondmaal	34%

**f. Nieuw woonzorgcentrum aan serviceflats****f.1 Personeel onderhoud Rusthuis voor serviceflats**

Voor het algemeen onderhoud van de gemeenschappelijke delen doen de serviceflats een beroep op het onderhoudspersoneel van het rusthuis. We baseren ons op het jaarloon van een fulltime poetsvrouw met 15 jaar anciënniteit (inclusief vakantiegeld, eindejaarstoelage, patronale bijdragen) en rekenen hiervan via IF 25% door aan De Wende, 25% aan De Waaier en 25% aan De Wissel (basisbedrag fulltime equivalent aan gezondheidsindex november 2012 = 29.990 euro)

**f.3 Verpleegkundige hulp**

De bewoners van de serviceflats kunnen beroep doen op verpleegkundige ondersteuning vanuit het woonzorgcentrum. We baseren ons op het jaarloon van een fulltime verpleegkundige hulp, vastbenoemd, met 15 jaar anciënniteit (inclusief vakantiegeld, eindejaarstoelage, patronale bijdragen) en rekenen hiervan via IF 12,50% door aan De Wende, 12,50% aan De Waaier en 12,50% aan De Wissel (basisbedrag fulltime equivalent aan gezondheidsindex november 2012 = 56.790,00 euro)

**f.4 Kost administratieve kracht**

De serviceflats hebben geen eigen administratie. Een aandeel administratiekosten (inclusief lonen) wordt door het rusthuis aan de serviceflats gefactureerd. Hiervoor wordt 30% van de loonkosten van beide administratief medewerkers NWZC via IF doorgerekend aan

15% Keuken (0119-03)
5 % De Wende (0952-00)
5 % De Waaier (0952-01)
5 % De Wissel (0952-02)

**g. Maatschappelijk werk(st)er WZC**

De volledige wedde van de maatschappelijk werkster rusthuis wordt via IF met volgende verdeelsleutel toegewezen aan de diverse diensten:

70% Woonzorgcentrum (0953-00)

10% De Wende (0952-00)

10% De Waaier (0952-01)

10% De Wissel (0952-02)

**h. Overige kosten serviceflats**

Onderstaande tabel geeft weer welke kosten door het OCMW moeten worden voorgeschoten en afgerekend aan de bewoners en welke kosten rechtstreeks door de (energie-)leverancier aan de bewoners worden gefactureerd. Voor eerste categorie betalen de bewoners maandelijks een voorschot via hun verblijfsfactuur. Eenmaal per jaar (na afloop van het jaar of tussentijds indien er sprake is van vertrek of overlijden) wordt hiervan een afrekening gemaakt aan de hand van reële kosten.

	leverancier	De Wende		leverancier	De Waaier		leverancier	De Wissel	
	aan bewoner	aan bewoner	vervat in huurprijs	aan bewoner	aan bewoner	vervat in huurprijs	aan bewoner	aan bewoner	vervat in huurprijs
gas		x		x				x	
elektriciteit		x		x				x	
TV (kabel/digitaal)			x			x			x
water			x			x			x
telefoon (gespr+abonn)		x			x			x	
afval	x			x			x		
huur oproepsysteem		x			x			x	
internet	x			x			x		

# Overzicht werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld



OCMW BILZEN

Periode: 2018

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Hospitaalstraat 15 - 3740 Bilzen

algemeen directeur: Kristien Schoofs

financieel directeur: Luc Moors

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
<b>0900: Sociale bijstand</b>	<b>50.909,54</b>	<b>0,00</b>	<b>50.909,54</b>
2018/ACT-123/0900-00/6499140/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Overeenkomst werkjaar 2018 - Rap op stap Bilzen 2018	6.200,00	0,00	6.200,00
2018/ACT-123/0900-00/6499140/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Overeenkomst werkjaar 2018 - Rap op stap Bilzen 2018	-6.200,00	0,00	-6.200,00
2018/ACT-123/0900-00/6499140/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Overeenkomst werkjaar 2018 - Rap op stap Bilzen 2018 (laatste schijf)	6.200,00	0,00	6.200,00
2018/ACT-123/0900-00/6499140/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Overeenkomst werkjaar 2018 - Rap op stap Bilzen 2018 (laatste schijf)	-6.200,00	0,00	-6.200,00
2018/ACT-123/0900-00/6499140/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Overeenkomst werkjaar 2018 - Rap op stap Bilzen 2018 op maat (laatste schijf)	6.200,00	0,00	6.200,00
2018/ACT-123/0900-00/6499140/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Overeenkomst werkjaar 2018 - Rap op stap Bilzen op maat 2018	6.200,00	0,00	6.200,00
2018/ACT-74/0900-00/6499100/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: samenwerkingsovereenkomst "Mobiële begeleiding Bilzen" 2018	25.162,87	0,00	25.162,87
2018/ACT-78/0900-00/6499110/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: samenwerkingsovereenk. psychische begeleiding en onderst. kinderen en jongeren	13.346,67	0,00	13.346,67
<b>0904: Activering van tewerkstelling</b>	<b>40.745,84</b>	<b>0,00</b>	<b>40.745,84</b>
2018/ACT-123/0904-00/6499030/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Jaarlijkse Afrekening Klusopdrachten 2018	798,75	0,00	798,75
2018/ACT-123/0904-00/6499030/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: toelage 2018: tussenkomst op LDE-werking (klusopdrachten)	16.250,00	0,00	16.250,00
2018/ACT-123/0904-00/6499130/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Kosten samenwerkingsovereenkomst Arktos	800,00	0,00	800,00
2018/ACT-123/0904-00/6499130/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Samenwerkingsovereenkomst de Winning: 1e periode 2018	8.902,90	0,00	8.902,90
2018/ACT-123/0904-00/6499130/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Samenwerkingsovereenkomst de Winning: 2e periode 2018 BB 2019/269	13.994,19	0,00	13.994,19
<b>0930: Sociale huisvesting</b>	<b>32.330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.330,00</b>
2018/ACT-123/0930-00/6499040/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: bijdrage sociaal verhuurkantoor 2018	32.330,00	0,00	32.330,00
<b>0949: Overige gezinshulp</b>	<b>60.732,51</b>	<b>0,00</b>	<b>60.732,51</b>
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: CAD afrekening 2017	4.002,50	0,00	4.002,50
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: CAD intervisie - voeding en drank	28,04	0,00	28,04

Beleidsveld en registraties	Werkingssubsidie	Investeringssubsidie	Totaal
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van Soep - 10/10/2018	50,00	0,00	50,00
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van Soep - 10/10/2018	-50,00	0,00	-50,00
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van voeding - catering 01/10/2018	1.882,68	0,00	1.882,68
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van voeding - catering 01/10/2018	-1.882,68	0,00	-1.882,68
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van voeding - catering 26/09/2018	495,55	0,00	495,55
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van voeding - catering 26/09/2018	-495,55	0,00	-495,55
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van voeding - catering 26/10/2018	1.170,00	0,00	1.170,00
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Levering van voeding - catering 26/10/2018	-1.170,00	0,00	-1.170,00
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Verbruik van voeding	69,36	0,00	69,36
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: intervisievergadering CAD februari	37,65	0,00	37,65
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: intervisievergadering CAD januari	35,75	0,00	35,75
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: voeding en drank 30/11/2018	29,86	0,00	29,86
2018/ACT-123/0949-00/6499010/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: voorschot samenwerking hulpverlening en preventie 2018 (€ 0,40/inw x 32.357 inw)	12.942,80	0,00	12.942,80
2018/ACT-123/0949-00/6499060/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Woonbegeleiding 2e kwartaal 2018	7.715,95	0,00	7.715,95
2018/ACT-123/0949-00/6499060/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Woonbegeleiding 3e kwartaal 2018	7.715,95	0,00	7.715,95
2018/ACT-123/0949-00/6499060/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: Woonbegeleiding 4e kwartaal 2018	7.715,95	0,00	7.715,95
2018/ACT-123/0949-00/6499060/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: woonbegeleiding 1e kwartaal 2018	7.625,00	0,00	7.625,00
2018/ACT-123/0949-00/6499060/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: woonbegeleiding 1e kwartaal 2018	7.717,11	0,00	7.717,11
2018/ACT-123/0949-00/6499060/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: woonbegeleiding 1e kwartaal 2018: rechtzetting AR700	-7.625,00	0,00	-7.625,00
2018/ACT-123/0949-00/6499070/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: samenwerkingsovereenk. psychische begeleiding en onderst. volwassenen	12.560,00	0,00	12.560,00
2018/ACT-123/0949-00/6499080/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: verplaatsingskosten Budgetinzicht Limburg	12,00	0,00	12,00
2018/ACT-123/0949-00/6499080/OCMW/RVMW/800/IE-GEEN: verplaatsingskosten Budgetinzicht Limburg 1/7/18 - 31/12/18	149,59	0,00	149,59

Registratiedatum	Omschrijving	Omschrijving detail	Journal	Debet	Credit
<b>0320000</b>	<b>- Ontvangen zekerheden</b>				
2018					
02/07/2018	Inboeken openingspost	Ontvangen zekerheden	DI EJ	217.247,22	0,00
07/05/2019	doorhaling hypotheek Paulus Maria 30/04/18	Ontvangen zekerheden	DI fin	0,00	150.000,00
22/05/2019	Inboeken afsluitingspost	Ontvangen zekerheden	DI EJ	0,00	67.247,22
		Totaal AR		217.247,22	217.247,22
<b>0330000</b>	<b>- Zekerheidstellers</b>				
2018					
02/07/2018	Inboeken openingspost	Zekerheidstellers	DI EJ	0,00	217.247,22
07/05/2019	doorhaling hypotheek Paulus Maria 30/04/18	Zekerheidstellers	DI fin	150.000,00	0,00
22/05/2019	Inboeken afsluitingspost	Zekerheidstellers	DI EJ	67.247,22	0,00
					217.247,22
<b>0901000</b>	<b>- Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven</b>				
2018					
02/07/2018	Inboeken openingspost	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI EJ	30.126,00	0,00
02/07/2018	Inboeken openingspost	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI EJ	559.116,29	0,00
07/08/2018	2e pensioenpijler contractuelen 2018	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI fin	73.512,00	0,00
14/05/2019	2018 2de pensioenpijler mutaties en storting 31/12/2018	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI EJ	8.134,60	0,00
14/05/2019	2018 2de pensioenpijler mutaties en storting 31/12/2018	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI EJ	73.512,00	0,00
14/05/2019	2018 2de pijler storting reeds geboekt	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI EJ	0,00	73.512,00
22/05/2019	Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI EJ	0,00	30.126,00
22/05/2019	Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden voor exploitatie-uitgaven	DI EJ	0,00	640.762,89
		Totaal AR		744.400,89	744.400,89
<b>0902000</b>	<b>- Bestemde gelden voor investeringsuitgaven</b>				
2018					
02/07/2018	Inboeken openingspost	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	DI EJ	776,03	0,00
22/05/2019	Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	DI EJ	0,00	776,03
		Totaal AR		776,03	776,03
<b>0903000</b>	<b>- Bestemde gelden voor andere uitgaven</b>				
2018					
22/05/2019	Bestemde gelden	Bestemde gelden voor andere uitgaven	DI EJ	35.831,95	0,00
22/05/2019	Bestemde gelden	Bestemde gelden voor andere uitgaven	DI EJ	4.202,09	0,00
22/05/2019	Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden voor andere uitgaven	DI EJ	0,00	40.034,04
		Totaal AR		40.034,04	40.034,04
<b>0910000</b>	<b>- Bestemde gelden</b>				
2018					
02/07/2018	Inboeken openingspost	Bestemde gelden	DI EJ	0,00	776,03
02/07/2018	Inboeken openingspost	Bestemde gelden	DI EJ	0,00	30.126,00
02/07/2018	Inboeken openingspost	Bestemde gelden	DI EJ	0,00	559.116,29
07/08/2018	2e pensioenpijler contractuelen 2018	Bestemde gelden	DI fin	0,00	73.512,00

OCMW Bilzen (NIS 73006)	Niet in Balans opgenomen rechten en verplichtingen op balansdatum 31/12/2018		Rekening 2018
14/05/2019 2018 2de pensioenpijler mutaties en storting 31/12/2018	Bestemde gelden	DI EJ	0,00
14/05/2019 2018 2de pensioenpijler mutaties en storting 31/12/2018	Bestemde gelden	DI EJ	8.134,60
14/05/2019 2018 2de pijler storting reeds geboekt	Bestemde gelden	DI EJ	73.512,00
22/05/2019 Bestemde gelden	Bestemde gelden	DI EJ	0,00
22/05/2019 Bestemde gelden	Bestemde gelden	DI EJ	35.831,95
22/05/2019 Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden	DI EJ	4.202,09
22/05/2019 Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden	DI EJ	0,00
22/05/2019 Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden	DI EJ	776,03
22/05/2019 Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden	DI EJ	30.126,00
22/05/2019 Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden	DI EJ	40.034,04
22/05/2019 Inboeken afsluitingspost	Bestemde gelden	DI EJ	640.762,89
	Totaal AR		785.210,96
	<b>Algemeen totaal</b>		<b>2.004.916,36</b>
			<b>2.004.916,36</b>



IR	Naam	Debet	Credit	Debetsaldo	Creditsaldo
<b>2840000</b>	<b>Andere aandelen - aanschaffingswaarde (O)</b>				
39582	NV. voor eigen woon Landwaarts	40.600,00			0,00
41764	3 aandelen ethiasco à 8602.90 intekening	25.808,70			0,00
	Totaal AR	66.408,70			0,00
				AR saldo	66.408,70
<b>2841000</b>	<b>Andere aandelen - nog te storten bedragen (-) (O)</b>				
39582	NV. voor eigen woon Landwaarts		340,07	12.838,40	12.498,33
	Totaal AR		340,07	12.838,40	12.498,33
				AR saldo	-12.498,33
	<b>Algemeen totaal</b>		66.748,77	12.838,40	12.498,33
					Algemeen saldo 53.910,37



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

## **AFSLUITING VAN HET BOEKJAAR 2018**

### **CONTROLETABEL VAN DE SCHULD**



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

OPENBAAR CENTRUM VOOR

MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

VAN BILZEN

090-4702900-02

EUR

TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018		CONTROLETABEL VAN DE SCHULD			BLZ.	1	
Aard van de leningen	Som bedrag van de leningen	Som omgezette bedragen	Som resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar
Leningen ten laste van de ontflener 710	24.495.094,89	24.495.094,89	17.629.674,40	1.114.052,98	1.114.052,98	0,00	1.148.687,15
Leningen ten laste van de hogere overheden							
Sanerings- en consolidatie-leningen							
Leningen ten laste van derden							
Leasingschulden (onroerende leasing)742	2.178.352,25	2.178.352,25	334.261,22	75.643,17	75.643,17	0,00	78.687,05
<b>TOTAAL</b>	<b>26.673.447,14</b>	<b>26.673.447,14</b>	<b>17.963.935,62</b>	<b>1.189.696,15</b>	<b>1.189.696,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.227.374,20</b>

FORS-9051c-2-20120610

OCMW Bilzen (NIS 73006)

Periode: 2018

Controletabel van de schuld - Belfius



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

OPENBAAR CENTRUM VOOR

MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

VAN BILZEN

090-4702900-02

EUR

		TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018						DETAIL		BLZ.
Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Vershill : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar	1	
710	1131	489.434,67	489.434,67	106.296,28	32.290,98	32.290,98	0,00	33.813,18		
710	1143	216.682,66	216.682,66	123.584,95	10.674,22	10.674,22	0,00	11.207,93		
710	1144	145.000,00	145.000,00	82.700,74	7.142,99	7.142,99	0,00	7.500,14		
710	1145	63.750,00	63.750,00	25.617,21	3.493,08	3.493,08	0,00	3.493,08		
710	1147	40.000,00	40.000,00	20.000,80	1.999,92	1.999,92	0,00	1.999,92		
710	1148	72.227,56	72.227,56	36.114,76	3.611,28	3.611,28	0,00	3.611,28		
710	1150	8.360.000,00	8.360.000,00	5.772.556,42	369.485,80	369.485,80	0,00	384.252,44		
710	1151	900.000,00	900.000,00	678.885,18	39.380,50	39.380,50	0,00	40.456,77		
710	1152	3.000.000,00	3.000.000,00	2.155.718,02	130.216,15	130.216,15	0,00	135.079,99		
710	1153	3.000.000,00	3.000.000,00	2.155.780,13	130.210,39	130.210,39	0,00	135.075,36		
710	1154	300.000,00	300.000,00	239.682,10	12.735,51	12.735,51	0,00	13.090,32		
710	1155	850.000,00	850.000,00	641.455,09	37.157,55	37.157,55	0,00	38.179,76		
710	1156	500.000,00	500.000,00	377.326,51	21.857,38	21.857,38	0,00	22.458,68		
710	1157	58.000,00	58.000,00	11.832,92	11.715,29	11.715,29	0,00	11.832,92		
710	1158	1.000.000,00	1.000.000,00	818.150,47	46.257,98	46.257,98	0,00	46.798,74		
710	1159	3.400.000,00	3.400.000,00	2.781.711,62	157.277,15	157.277,15	0,00	159.115,72		
710	1160	500.000,00	500.000,00	377.326,54	21.857,38	21.857,38	0,00	22.458,68		
710	1161	1.000.000,00	1.000.000,00	754.653,07	43.714,77	43.714,77	0,00	44.917,36		
710	1162	500.000,00	500.000,00	409.075,24	23.128,99	23.128,99	0,00	23.399,37		
710	1163	100.000,00	100.000,00	61.206,35	9.845,67	9.845,67	0,00	9.945,51		
<b>710</b>		<b>24.495.094,89</b>	<b>24.495.094,89</b>	<b>17.629.674,40</b>	<b>1.114.052,98</b>	<b>1.114.052,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1.148.687,15</b>		
742	1113	2.178.352,25	2.178.352,25	334.261,22	75.643,17	75.643,17	0,00	78.687,05		
<b>742</b>		<b>2.178.352,25</b>	<b>2.178.352,25</b>	<b>334.261,22</b>	<b>75.643,17</b>	<b>75.643,17</b>	<b>0,00</b>	<b>78.687,05</b>		
<b>TOTAAL</b>		<b>26.673.447,14</b>	<b>26.673.447,14</b>	<b>17.963.935,62</b>	<b>1.189.696,15</b>	<b>1.189.696,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.227.374,20</b>		



Belfius Bank NV  
Karel Rogierplein 11 - 1210 Brussel  
Tel. 02 222 11 11 - IBAN: BE23 0529 0064 6991  
RPR Brussel BTW BE 0403.201.185  
FSMA nr. 019649 A

Customer Loan Services  
Public & Social Banking  
Kredietverrichtingen  
Tel. 02 222 90 61  
Fax. 02 222 24 83

OPENBAAR CENTRUM VOOR

MAATSCHAPPELIJK WELZIJN

VAN BILZEN

090-4702900-02

EUR

		TOESTAND VAN DE SCHULD OP 31/12/2018				LENINGEN VOLLEDIG TERUGBETAALD GEDURENDE HET AFGELOPEN DIENSTJAAR			BLZ. 1
Aard van de lening	Lening Nr	Bedrag van de leningen	Bedrag van de omzettingen	Resterende schuld	Som voorziene terug te betalen tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar	Verschil : som werkelijk terugbetaalde tranches gedurende het afgelopen dienstjaar en de som van de voorziene tranches	Som tranches terug te betalen gedurende het volgende dienstjaar	
710	1146	19.612,79	19.612,79		1.962,35	1.962,35	0,00		
710		19.612,79	19.612,79		1.962,35	1.962,35	0,00		
TOTAAL		19.612,79	19.612,79		1.962,35	1.962,35	0,00		

## **Toelichting bij de tabel Financiële toestand van de jaarrekening 2018**

De rekening 2018 is de vijfde rekening volgens de nieuwe beleids- en beheerscyclus.

Vroeger gaf de jaarrekening vooral zicht op financiële gevolgen van het gevoerde beleid, met een verantwoording van het beheer door de financiële beheerder.

Nu evalueert de jaarrekening in eerste plaats de uitvoering van het gevoerde beleid.

Dit houdt in dat, in tegenstelling tot het budget en het meerjarenplan, de jaarrekening financieel niet in evenwicht moet zijn. Er wordt de werkelijke situatie op 31 december weergegeven. De overschotten of tekorten worden nadien verwerkt in de volgende budgetwijziging of budget. De jaarrekening heeft ook een boekhoudkundige functie, u krijgt een vrij volledig beeld van de financiële situatie van het bestuur.

De jaarrekening geeft het antwoord op de vraag welke beleidsdoelstellingen werden gerealiseerd, hoeveel middelen eraan werden besteed en tot welke financiële toestand dit heeft geleid.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1° de beleidsnota;
- 2° de financiële nota;
- 3° de samenvatting van de algemene rekeningen;
- 4° de toelichting bij de financiële toestand.

De beleidsnota van de jaarrekening bevat:

- 1° de doelstellingenrealisatie;
- 2° de doelstellingenrekening J1;
- 3° de financiële toestand: vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het budget en toont toestandsevenwicht in jaarrekening en budget.

Financiële nota bevat

- exploitatierekening J2
- investeringsrekening J3 en J4
- liquiditeitenrekening J5

De samenvatting van de algemene rekeningen bevat:

- balans = vermogen (activa en passiva) van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar + het vermogen van het vorige financiële boekjaar.
- staat opbrengsten en kosten J7

Toelichtingen TJ1 –TJ7

De waarderingsregels werden het laatst aangepast door de ocmw raad van 19/05/2016

### **1 Beleidsnota**

In de beleidsnota wordt de mate van realisatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen opgenomen.

De beleidsnota van de jaarrekening bestaat uit de doelstellingenrealisatie, de doelstellingenrekening en de financiële toestand.

### **1.1 Doelstellingenrealisatienota**

De doelstellingenrealisatienota evalueert het beleid dat het bestuur gedurende het financiële boekjaar heeft gevoerd. De evaluatie gebeurt aan de hand van enkele kernvragen die een weerspiegeling zijn van de beleidsdoelstellingen in het meerjarenplan en het budget:

1. Wat hebben we bereikt? In welke mate werd per beleidsdoelstelling het beoogde resultaat of eventueel het beoogde effect gerealiseerd?
2. Wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate zijn de actieplannen en de acties die op het financiële boekjaar betrekking hebben, gerealiseerd?
3. Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan gedurende het financiële boekjaar? Met welke middelen hebben we dit gerealiseerd? Net zoals in de planningsfase gebeurt de financiële vertaling van de actieplannen in de evaluatiefase op kasbasis.

### **1.2 Doelstellingenrekening**

De doelstellingenrekening wordt weergegeven in schema J1.

### **1.3 Financiële toestand**

De financiële toestand bevat minstens: een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het budget en een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget. Het resultaat op kasbasis toont het toestandsevenwicht aan.

De autofinancieringsmarge toont of er een structureel evenwicht is.

De financiële nota van de jaarrekening is opgebouwd uit dezelfde onderdelen als de financiële nota van het budget en bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening.

In elk van die onderdelen worden telkens ook de budgetcijfers opgenomen, zowel van het initiële budget als van het eindbudget. Met 'eindbudget' wordt het budget na de laatste budgetwijziging bedoeld. Dat past in de evaluatiefunctie van de jaarrekening: de vergelijking tussen de budgetcijfers en de rekeningcijfers is een onderdeel van de evaluatie van het beleid en de autorisatie.

Tevens zullen de belangrijkste verschillen van de rekening 2018 met het budget toegelicht worden.

De jaarrekening 2018 sluit met een positief exploitatieresultaat van 1.407.175,28 euro of 755.817,85 euro beter dan oorspronkelijk geraamd.

Het verschil heeft zowel te maken met te hoog geraamde uitgaven als te weinig geraamde ontvangsten.

Ten opzichte van het initieel budget is 431.514,04 euro niet aangewend aan uitgavenzijde.

Aan ontvangstenzijde is het verschil van de effectieve ontvangsten en de initiële raming 324.303,81 euro.

Het realiseren van een exploitatie-overschot is aangewezen om jaarlijks te voorzien in de aflossingen van de bestaande leningen alsook om periodiek via autofinanciering een aantal investeringsuitgaven te kunnen dragen.

Het vergelijken van de effectief geboekte transacties in de exploitatierekening met de gebudgetteerde cijfers voor uitgaven- en ontvangstenstromen wordt met meer detail toegelicht bij het schema J2 exploitatierekening

Het investeringsbudget 2018 heeft een overschot in 2018 van 382.573,67 euro. Initieel was dit overschot geraamd op 524.099,28 euro.

De investeringsuitgaven waren oorspronkelijk op 1,1 miljoen euro gebudgetteerd. In de rekening 2018 is hiervan slechts 255.188,63 euro aangewend.

Als we de vergelijking maken met het eindbudget dan is het verschil tussen de geraamde en effectieve uitgaven nog groter namelijk 1.904.444,79 euro.

Het grote verschil van de effectieve en de geraamde investeringsuitgaven heeft vooral te maken met één groot project. Namelijk het nog niet in uitvoering zijn van de bouw van de ondergrondse parking voor Vesalius. Met de inbreng van de rekening 2017 via de budgetwijziging worden de niet gebruikte investeringsenveloppen van het verleden volledig overgedragen naar het volgende boekjaar.

Het vergelijken van de effectief geboekte investeringstransacties met de gebudgetteerde wordt meer in detail toegelicht bij het schema J3 Investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar.

Het uiteindelijke budgettaire resultaat van het boekjaar bedraagt 621.184,44 euro. Door het overschot van het gecumuleerd budgettaire resultaat van vorig boekjaar van 3.594.770,09 euro bedraagt het gecumuleerde budgettaire resultaat 2018 4.215.954,53 euro. Dit is bijna 614.698,30 euro beter dan oorspronkelijk geraamd. Het resultaat op kasbasis bedraagt uiteindelijk 3.504.255,57 euro.

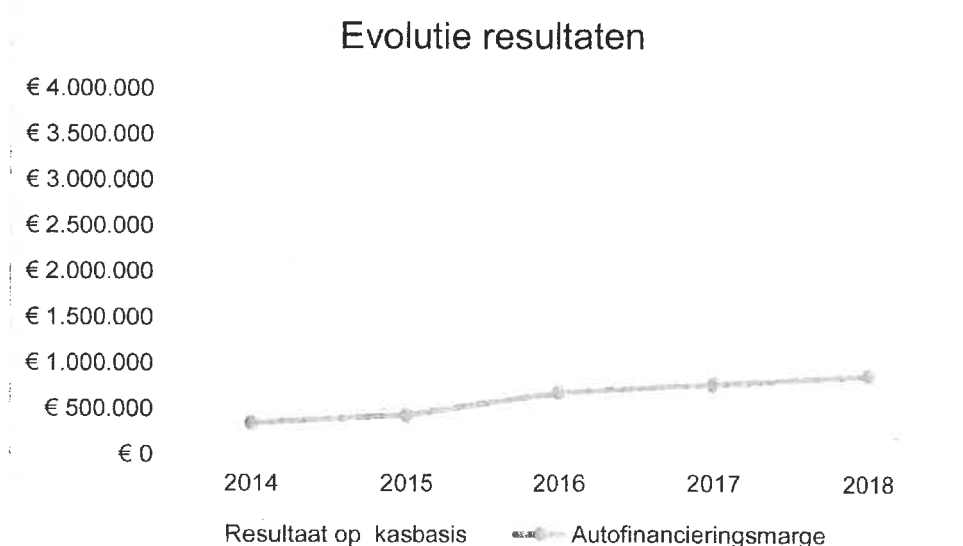
Bovenstaande uitgaven- en ontvangstendynamiek heeft geleid tot een gunstige autofinancieringsmarge van 873.745,05 euro. Initieel was dit slechts op 117.928,11 euro geraamd.

Deze betere autofinancieringsmarge is vooral te wijten aan de lagere exploitatie uitgaven dan oorspronkelijk geraamd en de hogere ontvangsten dan geraamd. Zoals uit volgende grafiek blijkt is het resultaat van het ocmw sinds de invoering van BBC jaar na jaar verbeterd zowel voor het resultaat op kasbasis als de autofinancieringsmarge.



Evolutie resultaten BBC

	2014	2015	2016	2017	2018
Resultaat op kasbasis	€ 2.294.874	€ 2.189.196	€ 2.589.851	€ 3.004.752	€ 3.504.256
Autofinancieringsmarge	€ 347.122	€ 433.432	€ 682.607	€ 770.235	€ 873.745



Vanuit algemeen boekhoudkundig oogpunt geeft de staat van opbrengsten en kosten, waarin ook de niet-kas verrichtingen (afschrijvingen activa, aanleg provisies, verrekeningen passiva,...) zijn opgenomen, een overschot van het boekjaar aan 1.058.619,63 euro. Dit overschot steekt sterk af t.o.v. vorig jaar toen was dit nog een tekort van -459.360,98 euro. Dit heeft alles te maken met de opbouw in 2017 van de voorzieningen voor de pensioenen voor de mandatarissen en statutairen. Toen werden de nodige voorzieningen aangelegd tot 2023.

De balans van het ocmw Bilzen sluit per 31.12.2018 met een balanstotaal van 35.557.275,19 euro en vormt de resultante van de beginbalans en alle verwerkte budgettaire en algemeen boekhoudkundige transacties van het rekeningjaar 2018. Uit de balansstructuur blijkt dat 83% van de activa bestaan uit vaste activa en van de vlottende activa bestaat 61% uit liquide middelen en beleggingen.

Globaal kunnen we stellen dat het financiële boekjaar 2018 geleid heeft tot een sterk budgettair resultaat, een positieve autofinancieringsmarge, een positief resultaat op kasbasis en een solide balans. Aandacht moeten we hebben om over voldoende draagkracht te kunnen beschikken voor de financiering van de stijgende pensioenkosten.

## **2 Financiële nota**

### **2.1 Exploitatierekening (schema J2)**

Via de exploitatierekening (verplicht schema J2) wordt door de budgethouder verantwoording afgelegd over de bestede en verworven middelen in verband met de exploitatie. Daartoe is de exploitatierekening op dezelfde wijze opgebouwd als het exploitatiebudget.

We vertrekken vanuit het domein en rapporteren vervolgens per actie.

De hierna volgende verklaring betreft de materiële verschillen tussen gerealiseerde ontvangsten en uitgaven volgens laatste budgetwijziging.

#### **Ontvangsten**

In zijn totaliteit overtreffen de effectieve ontvangsten de geraamde ontvangsten met 96.800 euro. Deze onderschatting van de ontvangsten draagt bij tot het overschot in de rekening 2018.

#### **00 Algemene financiering**

Het verschil tussen het eindbudget en de rekeningcijfers bedraagt 5.123 euro. Deze rubriek bevat de gemeentelijke bijdrage, de subsidie van het Vlaamse Gemeentefonds, regularisatiepemie voor geco's en de opbrengsten uit erfpacht. Deze budgetten zijn traditioneel eenvoudig correct te voorzien.

#### **01 Algemeen bestuur**

Binnen het domein 'algemeen bestuur' bedraagt het verschil tussen de geraamde kredieten en de ontvangen kredieten 46.977,49 euro. Dit verschil situeert zich voornamelijk bij:

- Terugvorderingen van diverse kosten kosten van AZ Vesalius: 120.000 euro geraamd en 26.091 euro minder ontvangen dan geraamd;
- Toelage eindeloopbaan: ingevolge arbeidsduurvermindering 21.550 euro minder ontvangen dan geraamd

#### **02 Sociale en Gezinszorg**

Binnen het domein gezinszorg werden voor 3.103.957 euro ontvangsten gebudgetteerd, waarvan 3.153.708 euro ontvangen werd of 49.751 euro meer dan geraamd:

- Het grootste ontvangstenoverschot is gerealiseerd bij het actieplan "inschakeling en begeleiding in het arbeidsproces" 52.840 euro werd ontvangen voor wijkwerking die

niet geraamd waren en 32.250 euro werd meer ontvangen dan geraamd voor “inspanningsvergoeding tijdelijke werkervaring”

- Verder werd voor subsidies voor leefloon/FO (financiën en onderstand): art 60§7 34.121 euro ontvangen boven budget
- Ook voor subsidie voor leefloon voor GPMI 10% werd 21.056 euro meer ontvangen dan geraamd. Daartegenover staan enkele kleinere ontvangstposten die niet volledig gerealiseerd werden.

### 03 Ouderenzorg

Op een totaal budget 6.541.158 euro is er een beperkt verschil van 99.150 euro meer ontvangen dan geraamd:

- Dit beleidsdomein bevat als belangrijkste ontvangsten: de terugbetaling van verblijfskosten t.i.v. de mutualiteiten voor 2.610.523,06 euro en de verblijfskosten voor cliënten voor 2.243.829,77 euro;
- Tevens bevat dit domein de ontvangsten uit verhuur voor de serviceflats de Wende, de Waaier, de Wissel voor een totaal bedrag van 761.780,63 euro;
- De overraming vinden we terug bij de “toelage eindeloopbaan ingevolge arbeidsduurvermindering” voor 9.109,07 euro voor het rusthuis Demerhof en 17.225 euro voor het dagverzorgingscentrum de Kogge. Verder is voor de “financiering bovennorm derde luik” 32.719 euro meer ontvangen dan geraamd.

### Uitgaven

Op een geraamd uitgavenbudget van 13.019.762 euro werd 12.456.972 euro uitgegeven wat resulteert in een overschot op de raming van 562.790 euro.

### 00 Algemene financiering

Het verschil tussen het eindbudget en de rekeningcijfers bedraagt 17.702 euro. Deze rubriek bevat de interesten en aflossingen van leningen. Deze budgetten zijn vrij correct te voorzien vermits de meeste leningen een vaste rentevoet kennen.

### 01 Algemeen bestuur

Binnen het domein ‘algemeen bestuur’ bedraagt het verschil tussen de geraamde kredieten en de uitgaven 377.639 euro. Dit verschil situeert zich voornamelijk bij:

- De responsabiliseringsbijdrage: in het budget was hiervoor 200.162 euro voorzien en uiteindelijk is slechts 19.346 euro vastgelegd;
- De verwarmingskosten in de Ganshof: in het budget was hiervoor 68.048 euro voorzien en uiteindelijk is slechts 27.881 euro vastgelegd;
- De elektriciteit in de Ganshof: in het budget was hiervoor 83.232 euro voorzien en uiteindelijk is 63.533 euro vastgelegd;

- De onderhoud- en herstellingskosten gebouwen: in het budget was hiervoor 103.000 euro voorzien en uiteindelijk is 87.956 euro vastgelegd.

## 02 Sociale en Gezinszorg

Binnen het domein gezinszorg werd voor 4.404.701 euro uitgaven gebudgetteerd, waarvan 4.340.388 euro uitgevoerd werden of er rest nog 64.312 euro. De afwijking in verhouding tot de raming is dus eerder beperkt. Het belangrijkste verschil is terug te vinden bij de sociale Maribel voor 37.142 euro.

## 03 Ouderenzorg

Binnen het domein ouderenzorg werd voor 5.692.841 euro uitgaven gebudgetteerd, waarvan 5.589.706 euro uitgevoerd werden of er rest nog 103.135 euro. De afwijking in verhouding tot de raming is dus eerder beperkt.

- De belangrijkste uitgavenpost betreft de bezoldiging van het personeel voor de woon- en zorgcentra. Dit werd op 4.598.406 euro begroot en hiervan werd 4.591.609 euro vastgelegd.
- De belangrijkste overschotten zijn terug te vinden bij de onderhoud- en herstellingskosten van gebouwen nog 31.086 euro beschikbaar en de buurtwerking waar nog 9.500 euro beschikbaar is.

## 2.2 Investeringsrekening (schema J3 en J4)

De investeringsrekening bestaat uit twee schema's: J3 en J4.

Schema J3 bevat een overzicht, per beleidsdomein, van alle ontvangsten en uitgaven van het financiële boekjaar in kwestie op het vlak van investeringen, desinvesteringen, investeringssubsidies en schenkingen. Dit overzicht, dat de werkelijke investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar per beleidsdomein weergeeft, is in feite de verantwoording van het in het investeringsbudget opgenomen overzicht van de toegekende transactiekredieten van het financiële boekjaar van alle investeringsenveloppen samen.

### 2.2.1. Investeringsverrichtingen (schema J3)

De kolommen uitgaven en ontvangsten rekening 2018 bevatten de werkelijke uitgaven en gerealiseerde ontvangsten. De budgetten van de investeringen die niet werden opgebruikt in 2018 worden automatisch overgedragen naar 2019 waar de verschillende projecten hun verdere uitvoering krijgen. Bij de uitgaven werd er in het totaal voor 1.904.444 euro overgedragen. Bij de ontvangsten bedroeg dit 1.198.641 euro.

#### Ontvangsten

Hierna volgt een overzicht met de ramingen van de ontvangsten van investeringen voor een totaal bedrag van 1.836.404 euro. Het totaal bedrag dat effectief ontvangen werd in rekening 2018 bedroeg 637.762 euro.

Actie	Actie omschrijving	Eindbudget	Rekening
ACT-032	Automatiseren van het zorgdossier Woon- en zorgcentra		2.663
ACT-117	Verkoop gronden	50.000	0
ACT-117	Verkoop gronden	1.654	0
ACT-124	Vipa toelage LDC	23.958	23.958
ACT-128	Vipa toelage NWZC	611.141	611.141
	Aanvraag subsidie doorgangswoning van Nationale Loterij voor		
ACT-153	verbouwing Beukenstraat 13	42.500	0
ACT-156	Toelage ondergrondse parking daghospitaal	1.107.150	0
		<b>1.836.404</b>	<b>637.762</b>

## Uitgaven

Hierna volgt een overzicht met de uitgaven ramingen van de investeringen voor een totaal bedrag van 2.159.633 euro. Het totaal bedrag dat effectief werd besteed in rekening 2018 bedroeg 255.189 euro.

Actie	Actie omschrijving	Eindbudget	Rekening
ACT-14	Uitwerken project Bieskruid/materiële hulp	15.000	147
ACT-19	Vernieuwing PC's en éénmalige licenties Office in het openbaar computerlokaal Kompjoeteraai	2.751	0
ACT-32	Automatiseren van het zorgdossier Woon- en zorgcentra	138.243	108.466
ACT-40	Digitaliseren en informatiseren van documenten en werkplekken	35.982	3.025
ACT-118	Energiebesparende investeringen Ganshof	208.312	110.966
ACT-123	Sociale en gezinszorg Gebouwen	3.510	0
ACT-123	Sociale en gezinszorg Meubilair	10.500	8.077
ACT-123	Sociale en gezinszorg LOI Gebouwen	35.000	0
ACT-124	LDC Meubilair	5.050	0
ACT-124	LDC Borgtochten	95	-105
ACT-125	De Wende onderhoud gebouwen	297.097	0
ACT-127	De Wissel onderhoud gebouwen	8.805	8.805
ACT-128	Rusthuis Demerhof Plannen en studies	32.405	3.261
ACT-128	Rusthuis Demerhof Onbebouwde terreinen	35.000	0
ACT-128	Rusthuis Demerhof Gebouwen	72.976	2.871
ACT-128	Rusthuis Demerhof Installaties	5.466	5.466
ACT-128	Rusthuis Demerhof Meubilair	6.291	4.580
ACT-128	Rusthuis Demerhof Borgtochten		-370
ACT-153	Sociale huisvesting Gebouwen	42.000	0
ACT-153	Sociale huisvesting Installaties	3.000	0
ACT-153	Woon- en zorgcentra Installaties	95.000	0
ACT-156	Toegestane investeringssubsidies ondergrondse parking	1.107.150	0
		<b>2.159.633</b>	<b>255.189</b>

### 2.2.2 Rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (schema J4)

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

Er zijn geen afgesloten investeringsenveloppen.

### **2.3 Liquiditeitenrekening (schema J5)**

De liquiditeitenrekening geeft op een overzichtelijke wijze de werkelijke geldstromen van het betrokken financiële boekjaar weer zodat het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar wordt bekomen.

De liquiditeitenrekening is op dezelfde wijze opgebouwd als het liquiditeitenbudget en bevat:

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

De ontvangsten en uitgaven die niet opgenomen zijn in de exploitatie- of investeringsrekening, komen terecht bij de rubriek III Andere: dit is het zogenoemde liquiditeitsbudget. Bij BBC 2020 wordt dit financiering genoemd. Deze omschrijving geeft duidelijker aan waarover het gaat, namelijk de ontvangsten en uitgaven tijdens het financiële boekjaar toegestane en opgenomen leningen, leasings en waarborgen.

Het exploitatiebudget 2018 eindigt met een positief resultaat van 1.407.175,28 euro t.o.v. 1.272.672,03 euro in 2017.

#### Het exploitatiebudget:

De exploitatie uitgaven bevatten de courante uitgaven. Het initiële budget van de exploitatie-uitgaven bedroeg 12,8 miljoen euro. Na budgetwijziging werd dit opgetrokken tot 13 miljoen euro. In de jaarrekening blijven de uitgaven met 12,4 miljoen euro, bijna 431.514 euro of 3,3% onder de oorspronkelijke raming.

De exploitatieontvangsten bedragen in de rekening 2018 13.864.147 euro Dit is 324.303 euro of 2,3% meer dan de oorspronkelijke raming en 96.800 euro meer dan het eindbudget.

Door het onderschatten van raming van de ontvangsten en overschatten van de uitgaven ontstaat er een aanzienlijk exploitatieoverschot.

#### Het investeringsbudget:

Het investeringsbudget 2018 eindigt met een positief resultaat van 382.573 euro. In rekening 2017 bedroeg dit resultaat 394.834 euro. Het investeringsresultaat in 2018 is eerder beperkt gebleven.

In het oorspronkelijk budget was voor 1.111.000 euro aan investeringen voorzien. Door de inbreng van rekening 2017 verhoogden de investeringsbudgetten tot 2.159.633 euro. Hiervan werd in de rekening 2018 255.188 euro effectief gerealiseerd. Het saldo van 1.904.444 euro wordt overgedragen naar 2019 en kan daar aangewend worden voor nieuwe investeringen.

De ontvangsten bij investeringen bevatten, op een toelage na voor het zorgdossier, enkel de Vipa toelagen en zijn in 2018 goed voor 637.762 euro. De initiële raming van de investeringen bedroeg 1.635.099 euro en in het eindbudget was dit 1.836.403 euro. De belangrijkste voorziene toelage voor de ondergrondse parking voor 1.107.150 euro is nog niet ontvangen vermits de werken nog niet begonnen zijn.

### Het liquiditeitenbudget:

In het oorspronkelijk budget werden geen leningen voorzien voor de financiering vermits het ocmw over voldoende liquiditeiten beschikt. De ontvangen terugvordering van 23.128 euro betreft de terugvordering van een goedkope lening die destijds aan de stad ter beschikking is gesteld. De aflossing van de schuld komt overeen met de gebudgetteerde schulden.

52% van de leningen van het ocmw liggen vast tot eindvervaldag. Hiervan is 23,8 % driejaarlijks herzienbaar en trimestrieel herzienbaar.

Door het exploitatie-, investerings- en liquiditeitenbudget samen te tellen, krijgt men een het budgettaire resultaat van het boekjaar. Dit eindigt met een positief resultaat van 621.184 euro. Initieel was een beperkt overschot geraamd van 6.928 euro en in het eindbudget bedroeg dit -744.173 euro.

Door de inbreng van het gecumuleerde budgettaire resultaat van het vorige boekjaar namelijk 3.594.770 euro bedraagt het resultaat op kasbasis in rekening 2018 uiteindelijk 4.215.954 euro. De oorspronkelijke raming ging uit van een resultaat van 3.601.770 euro.

### Bestemde gelden:

De bestemde gelden voor exploitatie bevatten de gelden voor de opbouw van de 2 de pensioenpijler en voor Bieskruid. Het saldo van de 2de pensioenpijler bedraagt eind 2018 640.762 euro. Voor Bieskruid is dit 30.126 euro.

De bestemde gelden voor investering bevatten nog een saldo van LOI gelden voor 776 euro. De bestemde gelden voor financiering bevatten het Legaat Willems voor 40.034 euro en lange termijn huurwaarborgen voor 4.202 euro.

## **3 Samenvatting van de algemene rekeningen**

### **3.1 Balans (schema J6)**

De balans geeft een overzicht van het vermogen van het bestuur op het einde van het financiële boekjaar en van het vermogen op het einde van het vorige financiële boekjaar. Het vermogen is opgebouwd uit activa en passiva. De balans bevat dus een activa- en een passivazijde.

De activa zijn de middelen waarover het bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. De activa zijn op hun beurt opgesplitst in vlottende activa en vaste activa.

Het vlottend actiefbestanddeel is een liquide middel of een geldbelegging, tenzij het beperkt is in het gebruik of ingewisseld moet worden voor de vereffening van een schuld van meer dan een jaar na de balansdatum.

Alle andere actiefbestanddelen behoren tot de vaste activa.

De passiva zijn de financieringsbronnen van het bestuur. Met deze middelen financiert het bestuur zijn activa. De passiva zijn opgesplitst in:

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



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

## ACTIVA

### I. Vlottende activa

De vlottende activa bedragen 17 % van het balanstotaal. De vlottende activa zijn gedaald van 8 miljoen euro naar 6 miljoen euro.

#### A. Liquide middelen en beleggingen:

De liquide middelen per 31 december zijn met 83.873 euro toegenomen ten opzichte van hetzelfde moment in 2017 en bedragen 3,6 miljoen euro.

#### B. Vorderingen op korte termijn

##### 1. Vorderingen uit ruiltransacties

De openstaande vorderingen uit ruiltransacties stegen met 56.423 euro tot 891.577 euro.

Concreet boeken we hier o.a. de verkoop van maaltijden, de bijdrage van de bewoners NWZC en Service Flats, de afrekening van Ganshof voor een totaal van 659.465 euro.

Dubieuze debiteuren waren goed voor 233.357 euro en geboekte waardeverminderingen 11.667 euro (sociale steun).

##### 2. Vordering uit niet ruiltransacties

Vorderingen uit niet ruiltransacties zijn gedaald met 2,1 miljoen euro t.o.v.2017. Dit betreft echter een correctie van 2017 namelijk het uitzuiveren van wachtrekeningen naar een tijdelijke 'vordering uit niet – ruiltransacties' in rekening 2017. (Deze boeking heeft een tegenboeking aan de passivazijde 'schulden uit niet-ruiltransacties' waardoor ook daar een groot verschil tussen 2 boekjaren is ontstaan)

### II. Vaste activa

De vaste activa bedragen 83 % van het balanstotaal.

#### A. Vorderingen op lange termijn

Bevat de vorderingen ten laste van de stad wegens een doorgeeflening en de lange termijn vordering t.o.v. Vipa voor het NWZC en LDC.

Deze vordering neemt af met 658.498 euro. Dit is het bedrag dat jaarlijks van lange naar korte termijn geboekt wordt.

#### B. Financiële vaste activa

Deze rubriek bevat de aandelen bij Landwaarts en Ethiasco en is niet gewijzigd t.o.v. 2017.

## C. Materiële vaste activa

Deze rubriek bevat het grootste bedrag aan investeringen in gebouwen, industrieterreinen, wegenis, aankoop van gronden en terreinen.

De nieuwe investeringen van 2018 worden in de bundel in detail toegelicht. Op het einde van 2018 bedroeg de totale waarde van het materieel vast actief 29.541.316,75 euro.

### PASSIVA:

#### I. Schulden

##### A. Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn bedragen 30,2% van het balanstotaal

##### 1. Schulden uit ruiltransacties

De korte termijnvoorzieningen voor risico's en kosten voor 2018 bedragen 846.730,11 euro. Dit bedrag is voorzien voor het betalen van het vakantiegeld, de pensioenen en de responsabiliseringsbijdragen voor het volgende boekjaar. Vooral de voorzieningen voor pensioenen zijn toegenomen van 220.778 euro in 2017 naar 353.698,16 euro in 2018.

De diverse schulden uit ruiltransacties bevatten onder andere alle nog openstaande leverancier schulden voor 292.629,24 euro, nog te ontvangen facturen voor 242.087,42 euro, vervallen kapitaalsaflossingen voor 349.659,38 euro en ingehouden bedrijfsvoorheffing voor 250.026,17 euro.

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

Deze rubriek bevat de interne facturatie. Deze passiefrekening is de tegenrekening van de rubriek "vorderingen uit niet ruiltransacties op de actiefzijde waar in 2017 nog herboekingen dienden te gebeuren naar de juiste kostenplaatsen.

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

Deze rubriek bevat de aflossingen van de leningen van het ocmw die in 2019 zullen betaald worden voor 1.227.374,20 euro.

##### B. Schulden op lange termijn

##### 1. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen

Deze rubriek bevat de pensioenvoorzieningen voor zowel het personeel als de mandatarissen. Hierin zijn de voorzieningen voor de responsabiliseringsbijdrage opgenomen voor de lange termijn en bedragen eind 2018 3.466.226,73 euro.

##### 2. Financiële schulden

Dit is het bedrag van de uitstaande schuld op lange termijn namelijk de leningen.

De afname van de schulden op lange termijn heeft te maken met de stelselmatige afbouw van de leningen. De financiële schulden zijn dan ook gedaald van 17.963.935,62 euro in 2017 naar 16.736.561,42 euro in 2018.

## II. Nettoactief

Eind 2018 bedraagt het nettoactief of het eigen vermogen 12.134.494,17 euro. Dit is een toename met 5,2% t.o.v. vorig boekjaar. De toename is vooral toe te wijzen aan de verrekening van de investeringssubsidies.

### 3.2 Staat van opbrengsten en kosten (schema J7)

In de staat van opbrengsten en kosten worden de opbrengsten en kosten van het financiële boekjaar en van het vorige financiële boekjaar opgenomen.

Een opbrengst is een transactie die een toename van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tijdens het financiële boekjaar tot gevolg heeft als de instroom resulteert in een toename van het netto-actief.

Een kost is een transactie die tijdens het financiële boekjaar een afname van economische voordelen of dienstverleningspotentieel tot gevolg heeft.

Het schema J7 houdt eveneens rekening met niet kaskosten en niet kasopbrengsten. M.a.w. in tegenstelling met de liquiditeitenrekening (schema J5) wordt er hier rekening gehouden met afschrijvingen en verrekeningen en voorraadwijzigingen.

#### I. Kosten

##### A. Operationele kosten

##### 1. Goederen en diensten (60/1 rekeningen)

Deze rubriek bevat de huurlasten, de onderhoudscontracten, de diverse behoeften, kosten voor elektriciteit, gas, water, verzekeringen, onderhoudscontracten, receptiekosten, ...

De totale uitgaven bedragen in de rekening 2018 1.859.906,84 euro terwijl de uitgaven in 2017 1.787.956,76 euro bedroegen of een verschil van 71.950,08 euro.

##### 2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen (62 rekeningen)

De totale personeelsuitgaven bedragen 7.838.529,65 euro in 2018 terwijl dit in 2017 7.740.122,37 euro bedroeg of een stijging van 1,2%.

Deze relatief beperkte stijging komt omdat een aantal personeelsuitgaven door de stad ten laste genomen worden. Zo dalen de uitgaven voor het vastbenoemd personeel van 1.593.379,42 euro naar 1.395.595,93 euro.

De bezoldigingen voor het niet vastbenoemd personeel nemen echter toe t.o.v. vorig jaar. Namelijk van 3.257.014,49 euro in 2017 naar 3.473.055,96 euro in 2018.

Dit kunnen we toewijzen aan een uitbreiding van het aantal contractuelen t.o.v. 2017. Dit evolueert van 102,74 FTE in 2017 naar 109,71 FTE in 2018.

	2017	2018
personeelsdienst	2	2
keuken	8,09	7,73
sociaal huis	15,08	16,64
art60	19,24	22,99
rusthuis	55,88	57,3
Kogge	2,45	3,05
Totaal	102,74	109,71

Verder werd er voor de responsabiliseringsbijdrage 19.346,73 euro bijkomend voorzien t.o.v. 154.623,43 euro vorig jaar.

De subsidie voor de sociale maribel wordt geboekt als een negatieve uitgave en bedroeg in 2018 567.947,85 euro en in 2017 was dit 527.968,57 euro.

### 3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen

Deze rubriek bevat de afschrijvingen en voorzieningen en bedraagt 805.121,09 euro in 2018 t.o.v. 2.304.436,06 euro in 2017.

Het grote verschil t.o.v. vorig jaar heeft te maken met de opbouw van de voorzieningen voor pensioenen zowel voor personeel als mandatarissen. In 2017 werd per saldo een toename voorzien van 1.241.874,46 euro t.o.v. 226.283,81 euro in 2018.

De afschrijvingspercentages zijn vastgelegd bij de opstart van de BBC en vindt men in de bundel nog terug bij de waarderingsregels.

### 4. Specifieke kosten sociale dienst ocmw (648-rekeningen)

Voor alle 648-rekeningen samen werd een totaal bedrag van 2.021.079,38 euro uitgegeven in 2018 terwijl dit in 2017 1.931.607,29 euro bedroeg. Een deel van de uitgaven zijn rechtstreeks gekoppeld aan gedeeltelijke of volledige subsidiëring/terugbetaling.

Meer details over de 'voornaamste' steuncategorieën zijn terug te vinden in onderstaand overzicht. In 2018 komen we op 346.045,03 euro netto ten laste van het ocmw. In 2017 was dit 319.041,90 euro. Deze toename in netto last is terug te vinden bij alle opgelijste steuncategorieën.

Bij de steun in speciën merken we dat terugvorderingspercentage ten aanzien van de cliënt 40,24% in 2018 bedraagt wat nagenoeg hetzelfde percentage is ten opzichte van 2017.

**Tabel 2018-2017**

Omschrijving	budget 2018	rek 2018	rek 2017	subs 2018	trb dr cliënt	tiv OCMW 2018
Leefloon	1.119.606,51	1.119.085,70	1.052.779,96	881.383,02	69.297,82	168.404,86
Steun in speciën	123.027,50	123.026,81	153.578,49		49.500,41	73.526,40
Tegemoetkoming voor energiekosten (CREG)	9.560,81	7.830,24	11.265,46	8.143,89		-313,65
Socio-culturele en kinderarmoede	23.032,02	23.032,02	20.064,54	20.818,19		2.213,83
Stookoliefonds	82.763,71	82.763,66	96.892,04	82.763,66		0,00
Voorschotten op lonen en dergelijke	11.576,00	11.575,67	17.073,85		11.575,67	0,00
Verbl.kost. bejaarden rusth.beh. OCMW	10.471,99	10.471,99	4.491,04			10.471,99
Verb.kost. bejaarden rusth.beh. andere	22.829,58	22.829,58	13.299,68			22.829,58
Plaatsingskosten in onthaalhuizen (CAW)	3.690,79	3.690,79	4.722,60			3.690,79
Kosten medische verzorging	10.987,66	10.987,66	9.756,60			10.987,66
FO	68.292,94	68.292,94	71.559,36	62.379,09	6.149,52	-235,67
Toekenning van huur/waarborgen (0900-00)	54.469,24	54.469,24	43.323,92			54.469,24
Installatiepremie steun (100% gesubs)			12.915,53			0,00
Art. 60 (LL+FO)	434.662,53	434.205,95	379.564,97	434.205,95		0,00
	1.974.971,28	1.972.262,25	1.891.288,04	1.489.693,80	136.523,42	346.045,03

**Tabel 2017-2016**

Omschrijving	budget 2017	rek 2017	rek 2016	subs 2017	trb dr cliënt	tiv OCMW 2017
Leefloon	1.052.500,00	1.052.779,96	810.872,44	828.535,14	33.737,87	190.506,95
Steun in speciën	175.000,00	153.578,49	157.023,31		62.769,08	90.809,41
Tegemoetkoming voor energiekosten (CREG)	10.820,00	11.265,46	13.098,13	10.818,67		446,79
Socio-culturele en kinderarmoede op OCMW VB	19.636,00	20.064,54	15.704,32	19.636,00		428,54
Stookoliefonds	100.000,00	96.892,04	86.521,54	96.892,04		0,00
Voorschotten op lonen en dergelijke	20.000,00	17.073,85	9.929,02		17.073,85	0,00
Verbl.kost. bejaarden rusth.beh. OCMW	4.500,00	4.491,04	3.711,60			4.491,04
Verb.kost. bejaarden rusth.beh. andere	12.950,00	13.299,68	9.532,36			13.299,68
Plaatsingskosten in onthaalhuizen (CAW)	5.500,00	4.722,60	3.041,76			4.722,60
Kosten medische verzorging	8.500,00	9.756,60	6.703,77			9.756,60
FO	60.000,00	71.559,36	111.023,08	65.428,33	1.550,74	4.580,29
Toekenning van huur/waarborgen (0900-00)	52.000,00	43.323,92	54.684,60		43.323,92	0,00
Installatiepremie steun (100% gesubs)	15.000,00	12.915,53	12.541,74	12.915,53		0,00
Art. 60 (LL+FO)	416.000,00	382.256,30	481.543,11	382.256,30		0,00
	1.952.406,00	1.893.979,37	1.775.930,78	1.416.482,01	158.455,46	319.041,90

#### 5. Toegestane werkingssubsidies (649 rekeningen)

Het ocmw heeft de laatste jaren heel wat samenwerkingsverbanden aangegaan, vooral dan via de sociale dienst. Voor 2018 werd hiervoor 207.011,82 euro gebudgetteerd en in de rekening effectief 184.717,89 euro uitgekeerd. Voor 2017 werd er 196.209,28 euro geboekt.

#### 6. Andere operationele kosten (640/7 rekeningen)

Dit is een eerder beperkte rubriek langs uitgavenzijde. Er werd 5.236,52 euro uitgegeven aan oninbaren, bankkosten en roerende voorheffing.

## B. Financiële kosten

### Kosten van schulden (65 rekeningen)

De financiële kosten, dus de intresten, bedragen in 2018 547.501,87 euro en 575.675,92 euro in 2017. Dit is een vermindering met 28.174,05 euro.

Dit kunnen we vooral toewijzen aan het feit dat het ocmw de laatste jaren geen nieuwe leningen heeft aangegaan en omwille van de lage rentevoeten.

## C. Uitzonderlijke kosten

Er waren in 2018 geen uitzonderlijke kosten

## II Opbrengsten

### A. Operationele opbrengsten

De operationele opbrengsten bedragen 13.847.391,76 euro of 96,6% van de totale ontvangsten. Deze ontvangsten bedragen 345.569,10 euro meer als vorig jaar.

#### 1. Opbrengsten uit de werking (70 rekeningen)

In 2018 bedroegen de totale ontvangsten uit de werking 6.933.747,18 euro en in 2017 6.819.236,22 euro of een stijging van 1,6 %

De belangrijkste post zijn de verblijfskosten t.l.v. de mutualiteiten. Deze bedragen in 2018 2.610.523,06 euro. Dit is 39.562,46 euro meer dan in 2017. Een andere belangrijke post zijn de verblijfskosten ten laste van de cliënten. Dit bedraagt in 2018 2.243.829,77 euro of 48.524,83 euro meer dan in 2017.

#### 2. Fiscale opbrengsten (73 rekeningen)

Niet van toepassing bij ocmw

#### 3. Werkingssubsidies

De totale ontvangen werkingssubsidies bedroegen 6.214.772,41 euro in 2018 en in de rekening 2017 werd 6.085.130,59 euro ontvangen.

##### a. Algemene werkingssubsidies (740 rekeningen)

De gemeentelijke bijdrage met 2.630.000,00 euro is de belangrijkste werkingssubsidie en komt overeen met het geraamde bedrag en is hetzelfde als vorig jaar.

Daarnaast is het gemeentefonds met 647.357,68 euro de tweede belangrijkste ontvangst in deze rubriek. Dit is 25.425,84 euro meer dan in 2017.

De overige werkingssubsidies zijn de regularisatie premie voor gesco's voor 285.701,40 euro. Deze subsidie wordt in 2018 als een effectieve ontvangst op de algemene rekening 7402 geboekt, terwijl dit in 2017 ten onrechte op de algemene rekening 7405 werd geboekt. Dit verklaart het verschil van de algemene werkingssubsidies van 2018 t.o.v. 2017.

#### b. Specifieke werkingssubsidies (7405/9 rekeningen)

Deze rubriek bevat als belangrijkste post de subsidies voor leefloon voor 1.315.588,97 euro. Verder vinden we hier de toelage voor eindloopbaan ingevolge arbeidsduurvermindering voor 203.266,38 euro en de subsidies voor sociale & budgettaire begeleiding CREG voor 150.259,23 euro. Zoals aangegeven bij de algemene werkingssubsidies werden de tewerkstellingssubsidies Gesco's ten onrechte in 2017 bij de specifieke subsidies geboekt. Ook hier verklaart dit grotendeels het verschil tussen 2017 en 2018 voor de specifieke werkingssubsidies.

#### 4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst ocmw

Het totaal van de terugbetalingen bedraagt in 2018 652.159,07 euro en ligt 94.348,26 euro hoger in 2018 t.o.v. 2017.

De grootste toename kennen we bij de recuperatie tewerkstelling LL&FO art 60§7 namelijk 50.805,56 euro meer dan vorig jaar

#### 5. Andere operationele opbrengsten (742/7)

Deze ontvangsten bedragen voor 2018 46.713,11 euro en bevatten de subsidies van Infrac voor de oplaadterminal voor 9.643,56 euro, giften en legaten en het persoonlijk aandeel voor maaltijdcheques.

#### B. Financiële opbrengsten (75 rekeningen)

Het totaal van de financiële opbrengsten bedragen 473.321,11 euro. Deze rubriek bestaat uit twee delen namelijk de effectieve financiële ontvangsten zoals opbrengsten uit dividenden en de in resultaat genomen subsidies.

De opbrengsten uit activa bedragen 11.928,58 euro zijnde dividend van Landwaarts en opbrengsten uit belegging van de tweede pensioenpijler.

De in 2018 in resultaat genomen subsidies bedragen 382.772,16 euro. Het betreft de jaarlijkse verrekening van de subsidies die de ocmw ontvangt voor diverse investeringen. Deze subsidies worden verrekend aan hetzelfde ritme als de jaarlijkse afschrijving van de investeringen.

### C. Uitzonderlijke opbrengsten

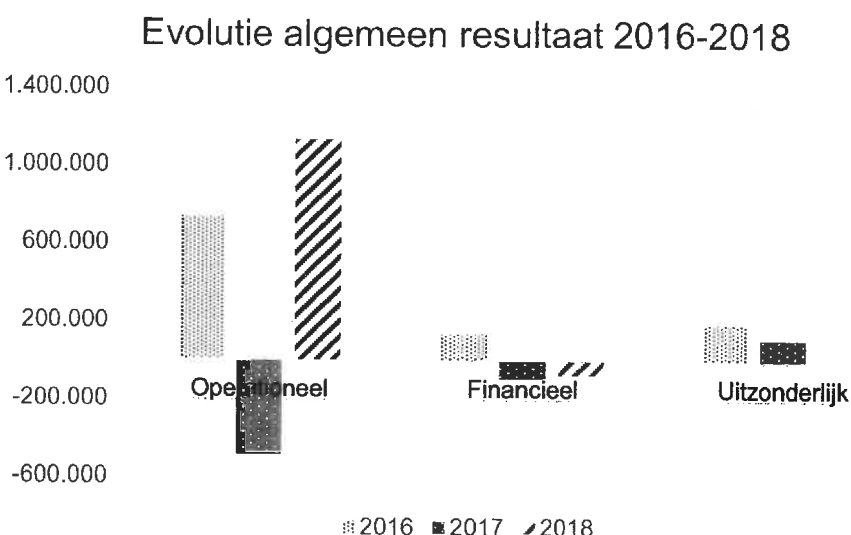
De uitzonderlijke opbrengsten bevatten de meerwaarde die het ocmw realiseert bij de verkoop van activa. In 2018 waren er geen verkopen van activa en dus geen uitzonderlijke opbrengsten.

## III Overschot of tekort van het boekjaar

Het overschot van het boekjaar 2018 bedraagt 1.058.619,63 euro tegen -459.361 euro in 2017. Dit overschot is het gevolg van een aanzienlijk operationeel overschot van 1.132.800,39 euro en een beperkter financieel tekort 74.180,76 euro.

Onderstaande grafiek geeft de evolutie weer van het algemeen resultaat van de laatste drie jaren.

resultaat	2016	2017	2018
Operationeel	734.768,00	-481.550,00	1.132.800,39
Financieel	131.978,00	-91.686,00	-74.180,76
Uitzonderlijk	188.152,00	113.875,00	0
	overschot	tekort	overschot
	<b>734.768,00</b>	<b>-459.361,00</b>	<b>1.058.619,63</b>





## 4 Toelichtingen TJ1 –TJ7

### 4.1 Exploitatierekening per beleidsdomein (TJ1)

Deze toelichting bevat de uitsplitsing van exploitatie ontvangsten en uitgaven per kostensoort per beleidsdomein.

Vanuit de exploitatie ging er in 2018 ongeveer 15,8 % van de uitgaven naar het beleidsdomein “Algemeen bestuur” en 34,8 % naar beleidsdomein Sociale en Gezinszorg en 44,8 % naar ouderenzorg en tot slot 4,4% naar beleidsdomein Algemene Financiering.

Bij de ontvangsten gaat 2,2 % van het totaal naar het beleidsdomein “Algemeen bestuur” en 22,7 % naar beleidsdomein Sociale en Gezinszorg en 47,9 % naar ouderenzorg en tot slot 27,1% naar beleidsdomein Algemene Financiering.

### 4.2 Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Deze toelichting bevat de vergelijking van exploitatie ontvangsten en uitgaven per kostensoort van de laatste drie jaren.

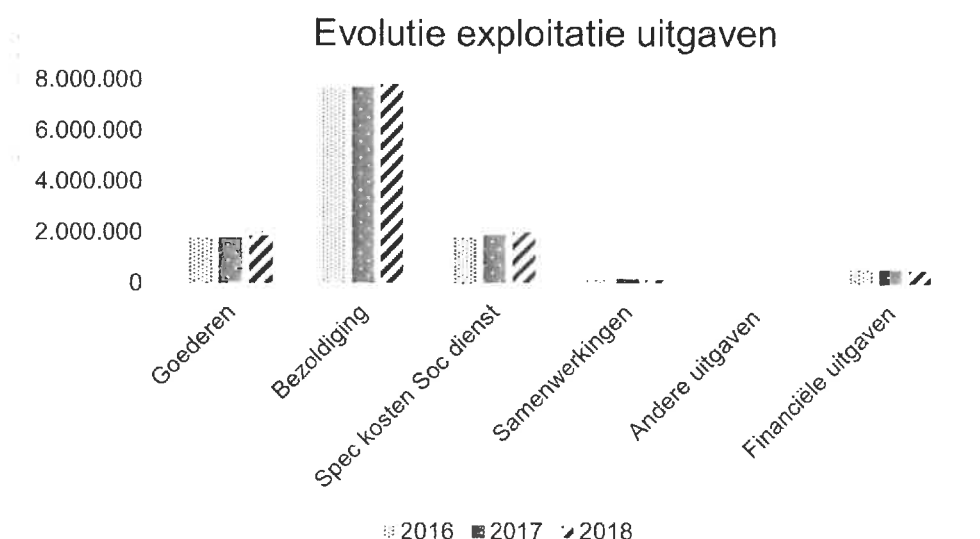
Bij de uitgaven merken we een lichte toename van de operationele uitgaven voor goederen en diensten en voor bezoldigingen. De uitgaven voor toegestane werkingssubsidies zijn in 2018 zijn licht gedaald t.o.v. 2017.

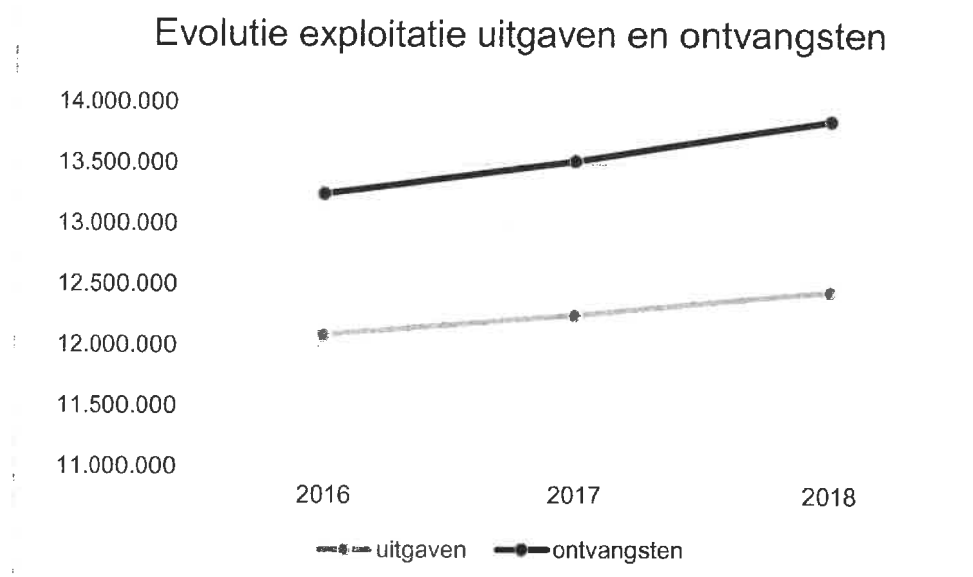
De financiële uitgaven geven iedere jaar een daling aan. Dit heeft te maken met de lage rentevoeten en met de systematische afbouw van de uitstaande schuld.

Bij de ontvangsten zien we dat operationele ontvangsten ieder jaar zijn gestegen van 13,2 miljoen euro in 2016 tot 13,8 miljoen euro in 2018.

De werkingssubsidies zijn eveneens ieder jaar gestegen van 5,7 miljoen euro in 2016 tot 6,2 miljoen euro in 2018.

Uiteindelijk is het exploitatieoverschot is toegenomen van 1,16 miljoen euro in 2016 tot 1,4 miljoen euro in 2018.





#### 4.3 Toelichtingen bij TJ4

TJ4 maakt de vergelijking per kostensoort tussen de laatste drie jaarrekeningen. De evolutie van de investeringsverrichtingen is tegengesteld aan de evolutie van de exploitatierekening. Het totale bedrag aan investeringen neemt jaarlijks af.

De totale investeringsuitgaven bedroegen in 2016 nog 472.304,46 euro, in 2017 360.936,10 euro en 255.188,83 euro in 2018.

De totale investeringen ontvangsten kennen hetzelfde verloop met 895.987 euro in 2016, 755.770 euro in 2017 en 637.762 euro in 2018.

