

**Provincie Oost – Vlaanderen
Arrondissement Oudenaarde**

OCMW KLUISBERGEN

**Postnummer 9690
Rekeningnummer Belfius: BE59 0910 0094 0626**

JAARREKENING 2019



Adres: Parklaan 16 – 9690 Kluisbergen

Algemeen directeur: Mevr. Lotje Demedts

Tel: 055/23 16 38

Financieel directeur: Mevr. Vernou Wendy

Tel: 055/23 16 24

Inhoud

K Kengetallen 2019

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2019

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2019

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

PAT Verantwoording meer/minderwaarden

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015
- 3** Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015
- 4** Evolutie van de personeelskosten 2019-2015
- 5** Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015
- 6** Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 7** Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

- 1** Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2019 - Vergelijking rekening-budget
- 2** Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015
- 3** Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015
- 4** Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015
- 5** Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 6** Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019
- 7** Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2019-2018 / BUDGET 2019

Kengetallen 2019

OCMW KLUISBERGEN

KENGETALLEN BOEKJAAR 2019

	2019
 Kastoestand per 31/12/2019	349.135
Openstaande vorderingen op KT	90.459
Openstaande schulden op KT	143.575
Gemeentelijke bijdrage 2019	

 Exploitatieuitgaven in het boekjaar	778.396
Exploitatieontvangsten in het boekjaar	605.829
Budgettair resultaat van het boekjaar	-172.567
Gecumuleerd budgettair resultaat	326.890
Autofinancieringsmarge	-172.567

 Investerings in het boekjaar	
Desinvesterings in het boekjaar	
Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar	
Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar	

 Nieuw aangegane leningen	
Vervroegde terugbetaling van leningen	
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019	
Openstaande schuld per inwoner	
Periodieke aflossingen op leningen	
Intresten op leningen	
Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar	

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

Doelstellingenrealisatie met rekeningcijfers



Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (0212.334.483)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Prioritair Beleid

Beleidsdoelstelling: BD-4: Een laagdrempelige sociale dienst met een individuele benadering van elke individuele cliënt

Actieplan: AP-6: De dienstverlening van de sociale dienst wordt optimaal aangeboden en verder verdiept

Evaluatie:

De sociale dienst zorgt ervoor dat cliënten van het OCMW hun rechten maximaal benutten. Door het afleggen van huisbezoeken kan ingespeeld worden op bijkomende noden. Dit kan gaan om materiële noden maar ook noden van psycho-sociale aard, waarbij wordt doorverwezen naar andere diensten. Op deze manier wordt de dienstverlening verder uitgediept.

Actie: A-8: Verhogen van het aantal huisbezoeken

Evaluatie:

Net zoals in 2018 werd er in 2019 naar gestreefd om het aantal huisbezoeken te maximaliseren. Op die manier kunnen we nagaan welke behoeften een cliënt heeft om eventuele problemen te detecteren.

Actie: A-9: Evalueren van de voedselbedeling via externe organisatie of in eigen beheer

Evaluatie:

Het OCMW blijft in 2019 zelf instaan voor de bedeling van voedselpakketten en het verdelen van kledij. Ook werden in 2019 kerstmaaltijden en sint-cheques verspreid met behulp van sociale organisaties.

Actie: A-11: GPMI Geïndividualiseerd project voor maatschappelijke integratie

Evaluatie:

Er werden in 2019 5 GPMI's opgemaakt.

Actie: A-13: Trajectbegeleiding art 60§7 onder modaliteiten tijdelijke werkervaring

Evaluatie:

In 2019 werd 1 TWE traject opgestart. Dit werd echter in 2019 ook weer stopgezet.

Het TWE traject dat werd opgestart in 2018, liep verder in 2019.

Actie: A-14: Compensatie OCMW voor terwerkstelling art 60§7 onder modaliteiten tijdelijke werkervaring

Evaluatie:

In 2019 werd voor 2 TWE-trajecten een compensatievergoeding verkregen.

Totalen bij actieplan AP-6: De dienstverlening van de sociale dienst wordt optimaal aangeboden en verder verdiept

		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
Exploitatie	Uitgaven	14.901,48	15.528,00	15.528,00
	Ontvangsten	8.934,25	12.496,00	12.496,00
	Saldo	-5.967,23	-3.032,00	-3.032,00
Compensatie OCMW voor terwerkstelling art60§7 onder modaliteiten tijdelijke werkervaring	Ontvangsten	3.480,00	4.500,00	4.500,00
	Saldo	3.480,00	4.500,00	4.500,00
Evalueren van de voedselbedeling via externe organisatie of in eigen beheer	Uitgaven	1.193,56	1.500,00	1.500,00
	Saldo	-1.193,56	-1.500,00	-1.500,00
GPMI Geïndividualiseerd project voor maatschappelijke integratie	Ontvangsten	422,64	1.950,00	1.950,00
	Saldo	422,64	1.950,00	1.950,00
Trajectbegeleiding art 60§7 onder modaliteiten tijdelijke werkervaring	Uitgaven	13.707,92	14.028,00	14.028,00
	Ontvangsten	5.031,61	6.046,00	6.046,00
	Saldo	-8.676,31	-7.982,00	-7.982,00



Doelstellingenrekening (J1)

Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.564,82	174.896,45	170.331,63	3.455,00	180.550,00	177.095,00	2.955,00	180.550,00	177.595,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	4.564,82	174.896,45	170.331,63	3.455,00	180.550,00	177.095,00	2.955,00	180.550,00	177.595,00
Exploitatie	4.564,82	174.896,45	170.331,63	3.455,00	180.550,00	177.095,00	2.955,00	180.550,00	177.595,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01: algemeen bestuur	122.721,06	4.923,12	-117.797,94	139.429,00	4.837,00	-134.592,00	134.751,00	4.837,00	-129.914,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	122.721,06	4.923,12	-117.797,94	139.429,00	4.837,00	-134.592,00	134.751,00	4.837,00	-129.914,00
Exploitatie	122.721,06	4.923,12	-117.797,94	139.429,00	4.837,00	-134.592,00	134.751,00	4.837,00	-129.914,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: sociaal beleid	651.110,01	426.009,42	-225.100,59	685.765,00	422.716,00	-263.049,00	715.943,00	422.716,00	-293.227,00
Prioritaire beleidsdoelstellingen	14.901,48	8.934,25	-5.967,23	15.528,00	12.496,00	-3.032,00	15.528,00	12.496,00	-3.032,00
Exploitatie	14.901,48	8.934,25	-5.967,23	15.528,00	12.496,00	-3.032,00	15.528,00	12.496,00	-3.032,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	636.208,53	417.075,17	-219.133,36	670.237,00	410.220,00	-260.017,00	700.415,00	410.220,00	-290.195,00
Exploitatie	636.208,53	417.075,17	-219.133,36	670.237,00	410.220,00	-260.017,00	675.415,00	410.220,00	-265.195,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	778.395,89	605.828,99	-172.566,90	828.649,00	608.103,00	-220.546,00	853.649,00	608.103,00	-245.546,00
Exploitatie	778.395,89	605.828,99	-172.566,90	828.649,00	608.103,00	-220.546,00	828.649,00	608.103,00	-220.546,00
Investerings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Financiële toestand van de jaarrekening

Periode: 2019



OCMW KLUISBERGEN

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatatiebudget (B-A)	-172.566,90	-220.546,00	-220.546,00
A. Uitgaven	778.395,89	828.649,00	828.649,00
B. Ontvangsten	605.828,99	608.103,00	608.103,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
2. Overige	605.828,99	608.103,00	608.103,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	0,00	-25.000,00
A. Uitgaven	0,00	0,00	25.000,00
III. Andere (B-A)	0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-172.566,90	-220.546,00	-245.546,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	499.457,04	499.457,04	389.104,06
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	326.890,14	278.911,04	143.558,06
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	326.890,14	278.911,04	143.558,06

Autofinancieringsmarge	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	-172.566,90	-220.546,00	-220.546,00
A. Exploitatieontvangsten	605.828,99	608.103,00	608.103,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	778.395,89	828.649,00	828.649,00
1. Exploitatie-uitgaven	778.395,89	828.649,00	828.649,00
2. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	0,00	0,00	0,00
A. Netto-aflossingen van schulden	0,00	0,00	0,00
B. Nettokosten van schulden	0,00	0,00	0,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	-172.566,90	-220.546,00	-220.546,00

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2019
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2019
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2019



Exploitatierkening (J2)

Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	4.564,82	174.896,45	170.331,63	3.455,00	180.550,00	177.095,00	2.955,00	180.550,00	177.595,00
01: algemeen bestuur	122.721,06	4.923,12	-117.797,94	139.429,00	4.837,00	-134.592,00	134.751,00	4.837,00	-129.914,00
02: sociaal beleid	651.110,01	426.009,42	-225.100,59	685.765,00	422.716,00	-263.049,00	690.943,00	422.716,00	-268.227,00
Totalen	778.395,89	605.828,99	-172.566,90	828.649,00	608.103,00	-220.546,00	828.649,00	608.103,00	-220.546,00



De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar (J3)

Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: sociaal beleid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Totalen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00



De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

IE-ALG algemene investeringen

Deel 1: UITGAVEN	Totaal aanrekeningen	Eindbudget	Initieel budget
I. Investerings in financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	8.602,90	8.602,90	0,00
II. Investerings in materiële vaste activa	36.164,88	87.800,00	66.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	36.164,88	87.800,00	66.000,00
1. Terreinen en gebouwen	33.804,17	69.000,00	50.000,00
2. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	2.360,71	18.800,00	16.000,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	44.767,78	96.402,90	66.000,00

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

De rekening van een afgesloten investeringsenveloppe (J4)

OCMW Kluisbergen

13/07/2020 16:21

2019

1 / 2

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

Liquiditeitenrekening (J5)



OCMW KLUISBERGEN

Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Resultaat op kasbasis	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	-172.566,90	-220.546,00	-220.546,00
A. Uitgaven	778.395,89	828.649,00	828.649,00
B. Ontvangsten	605.828,99	608.103,00	608.103,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00
1c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	605.828,99	608.103,00	608.103,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	0,00	-25.000,00
A. Uitgaven	0,00	0,00	25.000,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven	0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-172.566,90	-220.546,00	-245.546,00
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	499.457,04	499.457,04	389.104,06
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	326.890,14	278.911,04	143.558,06
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	326.890,14	278.911,04	143.558,06

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2019

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2019

Schema J6: Balans

OCMW KLUISBERGEN

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

Periode: 2019

algemeen directeur:

Lotje Demedts

financieel directeur:

Wendy Vernou

ACTIVA	2019	2018
I. Vlottende activa	439.594,56	629.594,37
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	349.135,28	396.790,37
B. Vorderingen op korte termijn	90.459,28	232.804,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	12.811,14	20.427,87
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	77.648,14	212.376,13
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief	0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
II. Vaste activa	2.034.193,90	2.092.620,68
A. Vorderingen op lange termijn	0,00	0,00
1. Vorderingen uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
B. Financiële vaste activa	15.125,30	15.125,30
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	15.125,30	15.125,30
C. Materiële vaste activa	2.019.068,60	2.077.495,38
1. Gemeenschapsgoederen	857.036,07	915.462,85
a. Terreinen en gebouwen	855.147,50	913.338,21
b. Wegen en overige infrastructuur	0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	1.888,57	2.124,64
e. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
f. Erfgoed	0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00
a. Terreinen en gebouwen	0,00	0,00
b. Installaties, machines en uitrusting	0,00	0,00
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0,00	0,00
d. Leasing en soortgelijke rechten	0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa	1.162.032,53	1.162.032,53
a. Terreinen en gebouwen	1.162.032,53	1.162.032,53
b. Roerende goederen	0,00	0,00
D. Immateriële vaste activa	0,00	0,00
III. TOTAAL ACTIVA	2.473.788,46	2.722.215,05

PASSIVA	2019	2018
I. Schulden	602.008,77	543.831,09
A. Schulden op korte termijn	143.574,93	172.033,65
1. Schulden uit ruiltransacties	68.925,81	114.145,79
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	28.762,16	38.790,24
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	40.163,65	75.355,55
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	74.649,12	57.887,86
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00
B. Schulden op lange termijn	458.433,84	371.797,44
1. Schulden uit ruiltransacties	458.433,84	371.797,44
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	458.433,84	371.797,44
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	458.433,84	371.797,44
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	0,00	0,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	1.871.779,69	2.178.383,96
III. TOTAAL PASSIVA	2.473.788,46	2.722.215,05

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Periode van : Openingsperiode

Periode tot : Afsluitingsperiode

Afronden : neen

Saldering algemene rekeningen : neen

Schema J7: Staat van opbrengsten en kosten



OCMW KLUISBERGEN

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

Periode: 2019

algemeen directeur:

Lotje Demedts

financieel directeur:

Wendy Vernou

	2019	2018
I. Kosten	912.433,26	802.248,87
A. Operationele kosten	912.354,43	802.011,61
1. Goederen en diensten	91.209,11	92.209,89
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	497.580,42	455.241,25
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	134.037,37	100.683,71
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	174.224,67	140.510,76
5. Toegestane werkingssubsidies	7.681,79	5.697,09
6. Andere operationele kosten	7.621,07	7.668,91
B. Financiële kosten	78,83	237,26
C. Uitzonderlijke kosten	0,00	0,00
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	0,00	0,00
2. Toegestane investeringsubsidies	0,00	0,00
II. Opbrengsten	606.444,51	708.787,98
A. Operationele opbrengsten	605.608,28	707.769,51
1. Opbrengsten uit de werking	176.811,40	168.585,71
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies	386.834,32	504.339,06
a. Algemene werkingssubsidies	160.214,21	309.173,92
b. Specifieke werkingssubsidies	226.620,11	195.165,14
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	28.404,65	18.525,96
5. Andere operationele opbrengsten	13.557,91	16.318,78
B. Financiële opbrengsten	836,23	1.018,47
C. Uitzonderlijke opbrengsten	0,00	0,00
III. Overschot of tekort van het boekjaar	-305.988,75	-93.460,89
A. Operationeel overschot of tekort	-306.746,15	-94.242,10
B. Financieel overschot of tekort	757,40	781,21
C. Uitzonderlijk overschot of tekort	0,00	0,00
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-305.988,75	-93.460,89
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	-305.988,75	-93.460,89

Overzicht filtering

Budgettaire entiteiten : OCMW

Jaar : 2019

Balans type : PERIODE

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investeringen)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0900	Sociale bijstand	6219	30.307		30.307	de subsidie voor Sociale Maribel 2016 werd afgerekend wat resulteerde in een teruggave van het ontvangen subsidiebedrag
0900	Sociale bijstand	614	7.455	24.507	-17.052	de aankoop van software voor de sociale dienst werd niet gerealiseerd in 2019 omdat het programma niet beschikbaar was

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7409	17.500		17.500	voor het verblijf en hervestiging van vluchtelingen in 2019 werd een niet voorziene subsidie gerealiseerd

Exploitatierkening per beleidsdomein (TJ1)



Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Code	Totaal	00: Algemene financiering	01: algemeen bestuur	02: sociaal beleid
I. Uitgaven		778.395,89	4.564,82	122.721,06	651.110,01
A. Operationele uitgaven		778.317,06	4.544,99	122.662,06	651.110,01
1. Goederen en diensten	60/1	91.209,11	0,00	16.516,98	74.692,13
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	497.580,42	0,00	106.145,08	391.435,34
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	174.224,67	0,00	0,00	174.224,67
4. Toegestane werkingssubsidies	649	7.681,79	0,00	0,00	7.681,79
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.621,07	4.544,99	0,00	3.076,08
B. Financiële uitgaven	65	78,83	19,83	59,00	0,00
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		605.828,99	174.896,45	4.923,12	426.009,42
A. Operationele ontvangsten		605.608,28	174.675,82	4.923,04	426.009,42
1. Ontvangsten uit de werking	70	176.811,40	13.454,36	0,00	163.357,04
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0,00	0,00	0,00	0,00
a. Aanvullende belastingen		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Andere belastingen	731/9	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Werkingssubsidies		386.834,32	161.221,46	0,00	225.612,86
a. Algemene werkingssubsidies		160.214,21	160.214,21	0,00	0,00
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	118.927,44	118.927,44	0,00	0,00
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	41.286,77	41.286,77	0,00	0,00
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	226.620,11	1.007,25	0,00	225.612,86
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	28.404,65	0,00	0,00	28.404,65
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	13.557,91	0,00	4.923,04	8.634,87
B. Financiële ontvangsten	75	220,71	220,63	0,08	0,00
C. Tussenkomen van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-172.566,90	170.331,63	-117.797,94	-225.100,59

Evolutie van de exploitatierekening (TJ2)

Periode: 2019



OCMW KLUISBERGEN

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Uitgaven		778.395,89	701.565,16	798.803,12
A. Operationele uitgaven		778.317,06	701.327,90	798.566,72
1. Goederen en diensten	60/1	91.209,11	92.209,89	96.158,76
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	497.580,42	455.241,25	515.704,36
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	174.224,67	140.510,76	168.420,13
4. Toegestane werkingssubsidies	649	7.681,79	5.697,09	8.563,74
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.621,07	7.668,91	9.719,73
B. Financiële uitgaven	65	78,83	237,26	236,40
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694	0,00	0,00	0,00
II. Ontvangsten		605.828,99	708.172,46	889.640,63
A. Operationele ontvangsten		605.608,28	707.769,51	889.384,69
1. Ontvangsten uit de werking	70	176.811,40	168.585,71	164.276,39
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		386.834,32	504.339,06	675.387,37
a. Algemene werkingssubsidies		160.214,21	309.173,92	441.752,73
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	118.927,44	117.982,72	114.174,80
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	0,00	149.904,44	286.291,15
3. Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	41.286,77	41.286,76	41.286,78
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	226.620,11	195.165,14	233.634,64
4. Recuperatie van specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	28.404,65	18.525,96	32.355,61
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	13.557,91	16.318,78	17.365,32
B. Financiële ontvangsten	75	220,71	402,95	255,94
C. Tussenkost van derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
III. Saldo		-172.566,90	6.607,30	90.837,51



Investeringsverrichtingen per beleidsdomein (TJ3)

Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2019	BUDGET 2019	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						

Evolutie van de investeringsverrichtingen (TJ4)

Periode: 2019



OCMW KLUISBERGEN

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Deel 1: UITGAVEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Investerings in financiële vaste activa		0,00	0,00	8.602,90
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	8.602,90
II. Investerings in materiële vaste activa		0,00	2.360,71	14.318,26
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	2.360,71	14.318,26
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	14.318,26
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	2.360,71	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vast activa	2906	0,00	0,00	0,00
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN		0,00	2.360,71	22.921,16

Deel 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrek. 2019	Jaarrek. 2018	Jaarrek. 2017
I. Verkoop van financiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0,00	0,00	0,00
B. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0,00	0,00	0,00
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0,00	0,00	0,00
D. OCMW-verenigingen	283	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0,00	0,00	0,00
II. Verkoop van materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0,00	0,00	0,00
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	23/4	0,00	0,00	0,00
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0,00	0,00	0,00
5. Erfgoed	27	0,00	0,00	0,00
B. Overige materiële vaste activa		0,00	0,00	0,00
1. Onroerende goederen	260/4	0,00	0,00	0,00
2. Roerende goederen	265/9	0,00	0,00	0,00
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0,00	0,00	0,00
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN		0,00	0,00	0,00



Stand van de kredieten van investeringsenveloppen (TJ5)

Periode: 2019

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

	Uitgaven			
	Verbintenis-krediet	Vastleggingen	Verbintenis-krediet min vastleggingen	Aan-rekeningen
IE-ALG: algemene investeringen	54.767,78	44.767,78	10.000,00	44.767,78
				10.000,00

Evolutie van de liquiditeitenrekening (TJ6)

Periode: 2019



OCMW KLUISBERGEN

OCMW Kluisbergen (NIS 45060)

Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen

algemeen directeur: Lotje Demedts

financieel directeur: Wendy Vernou

Resultaat op kasbasis	Code	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
I. Exploitatiebudget (B-A)		-172.566,90	6.607,30	90.837,51
A. Uitgaven	60/5-694	778.395,89	701.565,16	798.803,12
B. Ontvangsten	70/794	605.828,99	708.172,46	889.640,63
1a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	0,00	149.904,44	286.291,15
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	605.828,99	558.268,02	603.349,48
II. Investeringsbudget (B-A)		0,00	-2.360,71	-22.921,16
A. Uitgaven	21/28-2906-664	0,00	2.360,71	22.921,16
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)		0,00	0,00	0,00
A. Uitgaven		0,00	0,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	421/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties		0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	101-102	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-172.566,90	4.246,59	67.916,35
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		499.457,04	495.210,45	427.294,10
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		326.890,14	499.457,04	495.210,45
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		326.890,14	499.457,04	495.210,45

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2019 PER BELEIDSVELD

[illegible]

OVERZICHT VERSTREKTE WERKINGS- EN INVESTERINGSSUBSIDIES 2019 PER BELEIDSVELD

[illegible]

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2019
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn
- PAT** Verantwoording meer/minderwaarden



Schema TJ7: De toelichting bij de balans

OCMW Kluisbergen
Parklaan 16 - 9690 Kluisbergen
Ondernemingsnr.: 0212.334.483

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern zelfstandige 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	€ 15.125,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.125,30
Totaal financiële vaste activa	€ 15.125,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.125,30

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investerings	Desinvesteringen	Herwaarderings	Afgeschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	€ 915.462,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.426,78	€ 0,00	€ 857.036,07
A. Terreinen en gebouwen	€ 913.338,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.190,71	€ 0,00	€ 855.147,50
B. Wegen en overige infrastructuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 2.124,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 236,07	€ 0,00	€ 1.888,57
E. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F. Erfgoed	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A. Terreinen en gebouwen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Installaties, machines en uitrusting	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D. Leasing en soortgelijke rechten	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Overige materiële vaste activa	€ 1.162.032,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.162.032,53
A. Terreinen en gebouwen	€ 1.162.032,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.162.032,53
B. Roerende goederen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal materiële vaste activa	€ 2.077.495,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 58.426,78	€ 0,00	€ 2.019.068,60

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen /leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur					
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
II. Schulden op korte termijn					
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur					
1. Leningen ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van het bestuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2. Leasings ten laste van derden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal financiële schulden	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

4. De mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaar- derings- reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2017	€ 2.146.269,73	€ 0,00	€ 108.340,51	€ 17.850,13	€ 2.272.460,37
II. Boekhoudkundige wijzigingen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
III. Herwerkte balans	€ 2.146.269,73	€ 0,00	€ 108.340,51	€ 17.850,13	€ 2.272.460,37
IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018			€ -93.460,89	€ -615,52	€ -94.076,41
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				€ -615,52	€ -615,52
1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -615,52	€ -615,52
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2018			€ -93.460,89		€ -93.460,89
V. Balans op einde boekjaar 2018	€ 2.146.269,73	€ 0,00	€ 14.879,62	€ 17.234,61	€ 2.178.383,96
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019			€ -305.988,75	€ -615,52	€ -306.604,27
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		€ 0,00		€ -615,52	€ -615,52

14/07/2020 11:58

1. Toevoeging aan herwaarderings		€ 0,00			€ 0,00
2. Terugneming van herwaarderings (-)		€ 0,00			€ 0,00
3. Toevoegingen aan investeringssubsidies en schenkingen				€ 0,00	€ 0,00
4. Afschrijving van investeringssubsidies en schenkingen (-)				€ -615,52	€ -615,52
B. Overschot/tekort van het boekjaar 2019			€ -305.988,75		€ -305.988,75
VII. Balans op einde boekjaar 2019	€ 2.146.269,73	€ 0,00	€ -291.109,13	€ 16.619,09	€ 1.871.779,69

Filters

Boekjaar: 2019

Budgettaire entiteiten: OCMW

OCMW KLUISBERGEN

PROEF-EN SALDIBALANS

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
1090000	Saldo beginbalans	-2.146.269,73		2.146.269,73	-2.146.269,73
1400000	Overgedragen overschot	-264.954,57		264.954,57	-264.954,57
1410000	Overgedragen tekort	250.074,95	598.162,12	42.098,42	556.063,70
1500000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-35.570,03		35.570,03	-35.570,03
1500009	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met v - in result...	18.335,42	18.950,94		18.950,94
1600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-355.157,44	289,30	371.508,14	-371.218,84
1600002	Voorzieningen voor pensioenen ovv responsabiliseringsbijdrage	-16.640,00		87.215,00	-87.215,00
2200000	Onbebouwde terreinen - gemeenschapsgoederen	1.611,31	1.611,31		1.611,31
2201000	Terreinen van gebouwen - gemeenschapsgoederen	211.686,22	211.686,22		211.686,22
2210000	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	1.871.854,78	1.871.854,78		1.871.854,78
2210009	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-1.171.814,10		1.230.004,81	-1.230.004,81
2300000	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoederen	9.710,58	9.710,58		9.710,58
2300009	Installaties, machines en uitrusting - gemeenschapsgoe - Geboekte a...	-9.710,58		9.710,58	-9.710,58
2400000	Meubilair - gemeenschapsgoederen	38.707,61	38.707,61		38.707,61
2400009	Meubilair - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-36.582,97		36.819,04	-36.819,04
2410000	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen	7.567,30	7.567,30		7.567,30
2410009	Informaticamaterieel - gemeenschapsgoederen - Geboekte afschrijvingen	-7.567,30		7.567,30	-7.567,30
2430100	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - gemeenscha...	11.426,40	11.426,40		11.426,40
2430109	Fietsen, brom- en motorfietsen, auto's & bestelwagens - Geboekte a...	-11.426,40		11.426,40	-11.426,40
2600000	Terreinen - overige MVA	1.162.032,53	1.162.032,53		1.162.032,53
2840000	Andere aandelen - aanschaffingswaarde	15.125,30	15.125,30		15.125,30
4000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - nominale waarde	17.146,66	200.963,68	190.207,73	10.755,95
4005001	Te ontvangen creditintresten op financiële rekeningen	157,12	369,53	237,62	131,91
4070000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - dubieuze debiteuren	5.895,73	9.492,94	5.895,73	3.597,21
4090000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties - geboekte waardevermi...	-2.771,64	2.771,64	4.445,57	-1.673,93
4153000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	195.435,71	665.070,57	605.175,18	59.895,39
4160000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - nominaal bedrag	10.101,62	45.181,70	32.314,48	12.867,22
4161000	Diverse niet-operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - no...	6.337,13	16.074,43	12.067,94	4.006,49
4170000	Operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties - dubieuze debiteuren	836,11	2.149,57	836,11	1.313,46
4190000	Operationele vord. uit niet-ruiltransacties - geb. waardeverminderingen (-)	-334,44	334,44	768,86	-434,42
4400000	Leveranciers	-11.462,99	123.865,30	131.647,29	-7.781,99
4440000	Te ontvangen facturen		56.594,52	56.605,53	-11,01
4493000	Borgtochten ontvangen in contanten		80,00	220,00	-140,00
4530000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-12.919,42	62.433,10	75.974,49	-13.541,39
4540000	Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-50.885,19	294.110,45	308.140,95	-14.030,50
4550000	Bezoldigingen	-38,15	249.444,56	254.054,42	-4.609,86
4590000	Andere sociale schulden	-49,80	594,90	643,80	-48,90
4600000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-10.938,00	7.474,73	11.084,00	-3.609,27
4600002	Voorzieningen voor responsabiliseringsbijdrage	-7.620,73		8.627,00	-8.627,00
4610000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-20.231,51	62.375,89	78.901,78	-16.525,89
4740000	Geraamd bedrag der belastingsschulden		78,55	78,55	
4760000	Te betalen roerende voorheffing	-47,14	71,28	311,12	-239,84
4760999	Andere te betalen belastingen en taksen	-36,13	1.448,32	7.164,94	-5.716,62
4810000	Operationele schulden inzake sociale dienstverlening OCMW	-2.400,95	190.449,36	197.055,23	-6.605,87
4820000	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen inzake subsidies	-53.661,98	58.298,40	118.772,16	-60.473,76
4890000	Te betalen toegestane subsidies	-1.721,83	7.810,42	9.403,62	-1.593,20
4891000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-19,83	78,83	98,66	-19,83
4992000	Te identificeren inningen		8.413,70	8.413,70	
4993000	Inhouding voor pensioenen		4.615,68	4.615,68	
4994000	Wachtrekeningen Diverse klasse 4		464.660,67	464.660,67	
5500100	Kredietinstellingen Belfius zichtrekening	76.663,96	1.160.694,37	1.131.851,83	28.842,54
5500102	Kredietinstellingen - Belfius zichtrekening - betaling in uitvoering		442.146,46	442.146,46	
5500110	Kredietinstellingen - provisierekening sociale dienst	2.500,00	2.500,00		2.500,00
5500120	Kredietinstellingen - provisierekening LOI	1.000,00	1.000,00		1.000,00
5500200	Kredietinstellingen Belfius Treasury	136.530,16	136.571,12	12,29	136.558,83
5500500	Kredietinstellingen - BNP Paribas Fortis zichtrekening		20.752,50	20.752,50	
5500600	Kredietinstellingen - BNP GDA	180.096,25	180.292,90	58,99	180.233,91
5500800	Kredietinstellingen- BNP Paribas Fortis Tarief 14		59.155,38	59.155,38	
5700000	Kassen		208.119,86	208.119,86	
6000100	Aankoop maaltijden	29.372,16	37.064,84		37.064,84

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBET	CREDIT	31/12/2019
6100999	Andere huur en huurlasten van onroerende goederen				
6103011	Onderhoud en herstellingen van gebouwen	16.018,14	16.780,40	958,41	15.821,99
6110000	Elektriciteit	1.683,27	2.178,29	409,52	1.768,77
6111000	Gas	847,92	935,64	67,73	867,91
6113000	Water	3.166,47	1.690,83	364,70	1.326,13
6120100	Brandverzekering	3.303,07	3.447,73		3.447,73
6120150	Burgerlijke aansprakelijkheid	1.697,14	1.757,64	367,75	1.389,89
6120151	Burgerlijke aansprakelijkheid andere				
6120160	Verzekering voertuigen	560,50	1.121,00	560,50	560,50
6120999	Overige verzekeringen	1.543,74	1.623,02		1.623,02
6131001	Erelonen en vergoedingen notarissen, deurwaarders, advocaten	1.403,53	907,50		907,50
6131002	Erelonen en vergoedingen consultancy	5.128,17	4.179,60		4.179,60
6131999	Andere erelonen en vergoedingen	992,45	646,28	357,65	288,63
6139999	Andere erelonen en vergoedingen voor prestaties van derden	756,13	273,38		273,38
6141001	Kantoorbenodigdheden	1.005,30	607,89		607,89
6141002	Documentatie en abonnementen	425,51	466,45		466,45
6141004	Communicatiekosten telefoon en internet	2.594,72	2.943,83	20,97	2.922,86
6141005	Procedure- en vervolgingskosten	230,87			
6141006	Administratief drukwerk en kopieerkosten	913,21	768,35		768,35
6141007	Administratieve kosten (mtc, 2e pijler, lonen, pb ...)	26,94	30,09	0,08	30,01
6141800	Onderhoudscontracten meubilair en bureaumateriaal	1.799,76	1.767,72		1.767,72
6142300	Huur en onderhoud ICT	10.490,76	10.691,07		10.691,07
6143001	Representatie- en receptiekosten & kosten onthaal	675,08	384,02		384,02
6143005	Reis- en verblijfkosten (Dienstverplaatsing)	472,31	497,75		497,75
6150006	Lidmaatschappen	2.768,89	2.521,49		2.521,49
6150010	Opleidingskosten	70,00	700,52		700,52
6150011	Kosten werkkleding		147,60		147,60
6159999	Overige exploitatiekosten	3.362,00	183,49		183,49
6160004	Olie en brandstof voor voertuigen				
6160300	Onderhoud en herstelling voertuigen	901,85			
6200000	Wedden van de gemeentemandatarissen	32.367,94	32.825,19		32.825,19
6200001	Presentiegelden van de gemeentemandatarissen	13.475,00	14.079,66		14.079,66
6201000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	90.476,04	90.254,99	71,69	90.183,30
6202000	Bezoldigingen gesubsidieerde contractuelen				
6203000	Bezoldigingen contractueel personeel	174.455,05	169.234,86	216,18	169.018,68
6204000	Bezoldigingen tewerkstellingsprojecten	12.877,52	29.571,11		29.571,11
6211000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - vast benoemd personeel	44.645,84	37.446,54	1,98	37.444,56
6212000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - gesubsidieerde contractuelen				
6213000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - contractuelen	49.830,83	49.147,74	124,29	49.023,45
6214000	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - tewerkstellingsprojecten	3.766,98	8.772,11	0,64	8.771,47
6219000	Tussenkost Sociale Maribel (-)		30.306,58		30.306,58
6221000	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - vastbenoemd...	123,34	122,02	0,70	121,32
6221001	Werkgeversbijdragen voor hospitalisatieverzekeringen - vast benoemd...	310,80	310,80		310,80
6222000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - ges...				
6223000	Werkgeversbijdragen voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen - c...	5.828,38	6.489,92	15,49	6.474,43
6223001	Werkgeversbijdragen voor hospitalisatieverzekering - niet vast beno...	951,82	951,82		951,82
6224000	Werkgeversbijdr. voor bovenwet.verzek. - 2de pijlerpensioen-tewerks...	23,48	42,93	4,16	38,77
6230001	Kosten voor verplaatsingen van en naar het werk		559,01		559,01
6231000	Bijdragen aan arbeidsgeneeskundige dienst	1.260,51	1.576,49		1.576,49
6231003	Vakbondspremies	465,50	418,95		418,95
6231004	Maaltijdcheques	11.428,15	11.341,98		11.341,98
6231005	Verzekering arbeidsongevallen	2.194,93	4.072,50	429,53	3.642,97
6239999	Overige personeelskosten				
6240000	Pensioenen politiek personeel - gepensioneerd schepenen en burgemeesters	10.759,14	10.919,88		10.919,88
6302000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	59.453,14	58.426,78		58.426,78
6340000	Waardevermindering op operationele vorderingen op korte termijn - t...	3.106,08	2.108,35		2.108,35
6341000	Waardevermindering op operationele vord. op korte termijn - terugnem...	-2.805,72		3.106,08	-3.106,08
6350000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	390.356,17	88.077,97		88.077,97
6351000	Voorzieningen voor pens. en soortg. verplicht. - besteding en terug...	-345.160,91		7.764,03	-7.764,03
6360000	Voorzieningen voor vakantiegeld - toevoeging	20.231,51	16.525,89		16.525,89
6361000	Voorzieningen voor vakantiegeld - besteding en terugneming (-)	-24.496,56	21.072,19	41.303,70	-20.231,51
6400000	Onroerende voorheffing	6.883,27	6.187,35	941,46	5.245,89
6400001	Roerende voorheffing	71,69	263,98		263,98
6400005	Belastingen op polders en wateringen	78,55	78,55		78,55

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2018	DEBIT	CREDIT	31/12/2019
6400008	Bijdragen reprob				
6420000	Minderwaarde op de realisatie van operationele vorderingen	635,40	2.032,65		2.032,65
6480000	Toekenning leefloon	76.939,39	90.132,99	2.407,47	87.725,52
6480200	Toekenning installatiepremies		3.764,46		3.764,46
6481000	Toekenning dienstverlening in speciën	13.532,78	21.848,98	8.804,74	13.044,24
6481050	Tegemoetkoming in kosten energielevering	18.220,58	16.575,58	70,00	16.505,58
6481080	Kosten socio-culturele participatie	552,10	1.352,13	100,00	1.252,13
6481081	Kosten socio-culturele participatie kansarmen	1.045,73			
6481110	Voorschotten op lonen en dergelijke	2.490,00	9.805,00		9.805,00
6482010	Toekenning dienstverlening in natura	12.964,91	25.432,50	645,34	24.787,16
6482110	Verblijfskosten bejaarden in andere rusthuizen		1.252,57		1.252,57
6482250	Farmaceutische kosten	633,40	597,99		597,99
6482320	Steun tgv toegewezen asielzoekers				
6482460	Steun voor medische kosten aan toegewezen asielzoekers	3.571,87	3.137,70	32,68	3.105,02
6482470	Steun voor huur en huurwaarborgen	10.560,00	12.565,00	180,00	12.385,00
6499000	Samenwerkingsovereenkomsten	5.697,09	7.681,79		7.681,79
6500000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur				
6570002	Verwijlntresten	34,83			
6570004	Levenslange rente	19,83	19,83		19,83
6599999	Overige diverse financiële kosten	182,60	59,00		59,00
6930000	Over te dragen overschot van het boekjaar				
7005001	Opbrengsten uit maaltijden	-23.134,00		28.388,10	-28.388,10
7020000	Opbrengsten uit poetsdienst	-24.405,46		25.527,80	-25.527,80
7020001	Opbrengsten uit vervoer minder mobiele centrale	-177,50		217,50	-217,50
7050002	Opbrengsten uit verhuur woningen en flats	-102.870,85	232,74	105.583,68	-105.350,94
7050003	Opbrengsten uit verpachtingen	-17.236,60		13.454,36	-13.454,36
7050999	Andere huuropbrengsten	-761,30	877,15	4.749,85	-3.872,70
7400000	Gemeentefonds	-117.982,72		118.927,44	-118.927,44
7401000	Gemeentelijke bijdrage	-149.904,44			
7404999	Overige algemene werkingssubsidies	-41.286,76		41.286,77	-41.286,77
7405001	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
7406999	Overige specifieke projectsubsidies	-3.450,00		8.480,00	-8.480,00
7408000	Toelagen RMI : leefloon	-61.305,14	27.329,37	89.828,08	-62.498,71
7408002	Toelagen RMI : installatiepremie			3.764,46	-3.764,46
7408004	Toelagen federale overheid : soc.-cult. participatie	-2.231,23		2.067,63	-2.067,63
7408005	Toelagen federale overheid : CREG en verwarmingstoelage	-45.076,91	6.150,70	47.477,80	-41.327,10
7408008	Toelagen federale overheid : Wet 2 april 1965				
7408009	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI	-77.828,86	52,92	88.711,90	-88.658,98
7408010	Toelagen federale overheid : toegewezen asielzoekers LOI med kosten	-4.240,75	1.353,86	2.619,84	-1.265,98
7409999	Overige specifieke werkingssubsidies	-1.032,25		18.557,25	-18.557,25
7420000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen				
7440000	Inhouding pensioen	-2.273,91		2.307,84	-2.307,84
7450000	Recuperaties van kosten	-10.170,04		9.449,62	-9.449,62
7450001	Schadevergoedingen			254,83	-254,83
7460000	Giften, schenkingen & legaten	-2.300,87	188,14	188,14	
7470000	Werknemersinhouding maaltijdcheques	-1.573,96		1.545,62	-1.545,62
7480000	Terugbetaling leefloon bij begunstigde	-9.835,69		7.593,43	-7.593,43
7481000	Terugbetaling van dienstverlening in speciën	-3.618,23	1.450,64	8.658,15	-7.207,51
7481110	Terugbetaling van voorschotten	-2.490,00		9.805,00	-9.805,00
7482110	Terugbetaling verblijfskosten bejaarden in rusthuizen			1.252,57	-1.252,57
7482460	Terugbetaling steun medische kosten toegewezen asielzoekers		2.753,64	1.399,78	1.353,86
7482470	Terugbetaling huur en huurwaarborgen	-2.582,04	60,00	3.960,00	-3.900,00
7510000	Creditintresten op rekening courant				
7510002	Opbrengsten termijn -en spaarrekeningen	-238,98		212,41	-212,41
7510003	Nalatigheidsintresten schuldvorderingen	-79,62	16,33	24,55	-8,22
7530000	In resultaat genomen kapitaalsubsidies en schenkingen	-615,52		615,52	-615,52

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.



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 afwijking op deze regel 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 € 5.000.

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 (marktwaaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het overlijden van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

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

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

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaaarde. 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.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

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

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de 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. Op de dubieuze debiteuren worden waardeverminderingen geboekt in functie van de ouderdom van de vordering, zijnde :

Ouder dan 2 jaar - jonger dan 3jaar :	10%
Ouder dan 3 jaar - jonger dan 5 jaar :	40%
Ouder dan 5 jaar	60%

Het bestuur opteert ervoor om ook waardeverminderingen toe te passen als hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

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 (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan om het erfgoed in stand te houden.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

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 aankooptie), 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 (aankooptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIELE 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 wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO-ACTIEF

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

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



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.

Voor het bepalen van de historische aanschafwaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschafwaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschafwaarde.

NETTO-ACTIEF

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

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

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

MATERIEËLE VASTE ACTIVA	AFSCHRIJVINGS- TERMIJN
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De <u>(afschrijfbare) aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbepanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33 jr 10 jr 5-15 jr
Waterlopen en waterbekkens	33 jr

<u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweermantels- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,... Buitengewone onderhoudswerken aan installaties, machines en uitrusting	5-10 jr 5 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen, kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ...	5 jr

Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. ... Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr
Rollend materiaal	
Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, brandweerwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5-10 jr
Buitengewone onderhoudswerken aan rollend materiaal	5 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-

Erfgoed	
- gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet- erfgoed
- niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	-

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

OCMW KLUISBERGEN

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN Plichten - 31/12/2019

[illegible]

OCMW KLUIJSBERGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2019

[illegible]

VORDERINGEN OF LANGE TERMIJN

VORDERINGEN OF LANGE TERMIJN

VORDERINGEN OF LANGE TERMIJN

VORDERINGEN OF LANGE TERMIJN

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

[illegible]

172	Leasingschulden en soortgelijke schulden
-----	--

1733	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur
------	---

[illegible]

Omschrijving verkocht actief

[illegible]

Omschrijving buitengebruikgesteld actief

[illegible]

Boekjaar 2019 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2019 in evolutie en grafiek

OCMW KLUISBERGEN**EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD****31/12/2019****31/12/2018**

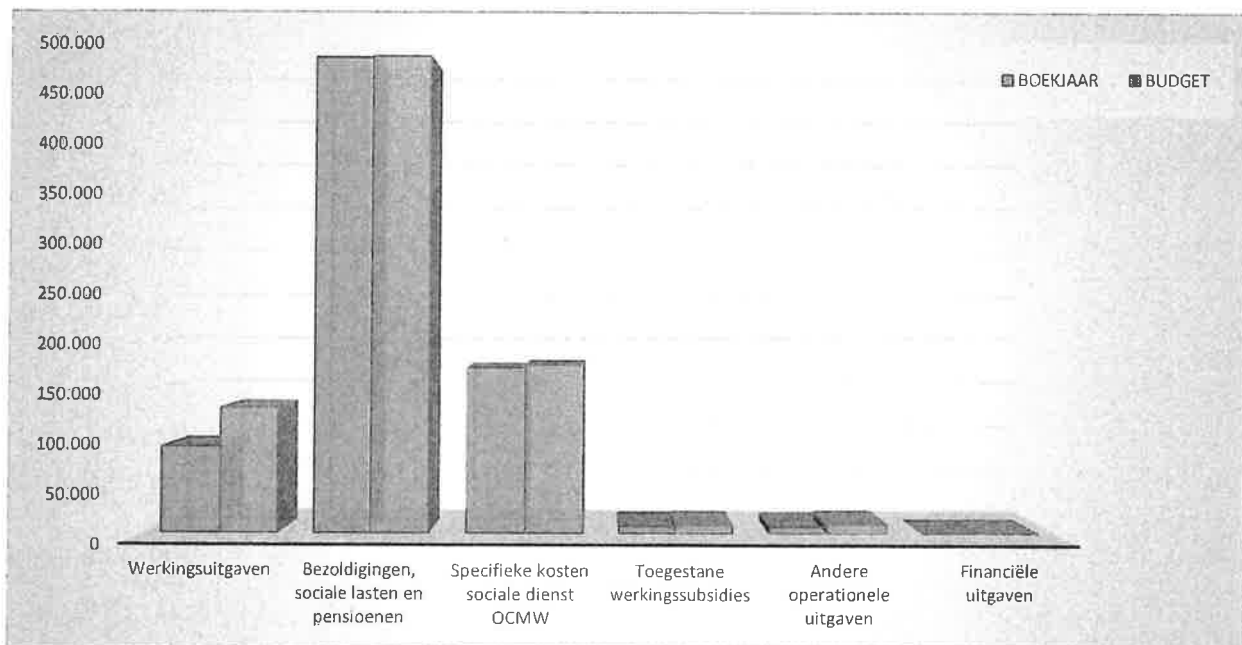
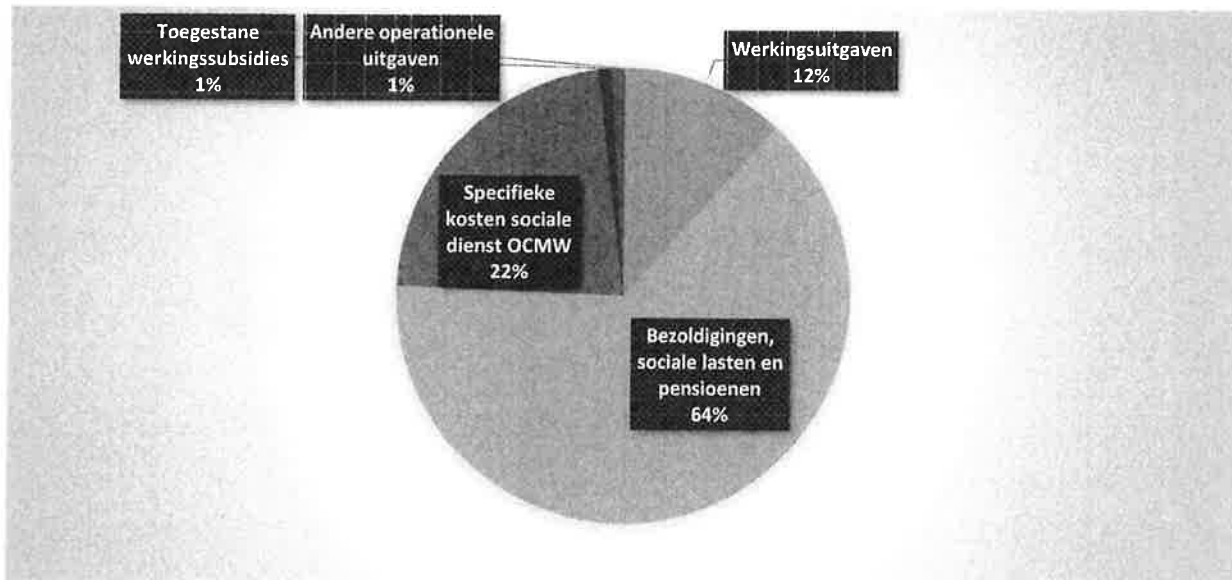
I. UITGAVEN	Code	778.396	701.565
A. Operationele uitgaven	60/4	778.317	701.328
1. Goederen en diensten	60/1	91.209	92.210
0946 Thuisbezorgde maaltijden		35.871	28.033
0930 Sociale huisvesting		17.813	18.596
0110 Secretariaat		14.709	17.510
0900 Sociale bijstand		13.600	16.553
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		6.590	8.199
0111 Fiscale en financiële diensten		1.475	1.458
0948 Poetsdienst		674	352
0115 Welzijn op het werk		289	992
0904 Activering van tewerkstelling		144	166
**** Overige beleidsvelden		45	350
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	497.580	455.241
0900 Sociale bijstand		137.163	108.084
0948 Poetsdienst		125.111	119.920
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		76.161	82.017
0100 Politieke organen		57.903	56.825
0904 Activering van tewerkstelling		53.000	29.970
0110 Secretariaat		48.063	47.075
0190 Overig algemeen bestuur		179	7.163
0111 Fiscale en financiële diensten			4.188
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	174.225	140.511
0900 Sociale bijstand		133.947	113.414
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		27.892	16.537
**** Overige beleidsvelden		12.385	10.560
4. Toegestane werkingssubsidies	649	7.682	5.697
0900 Sociale bijstand		7.682	5.697
5. Andere operationele uitgaven	640/7	7.621	7.669
0930 Sociale huisvesting		3.547	4.250
0030 Financiële aangelegenheden		2.297	707
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		2.248	2.241
**** Overige beleidsvelden		-471	471
B. Financiële uitgaven	65	79	237
0111 Fiscale en financiële diensten		59	183
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		20	20
**** Overige beleidsvelden			35
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	778.396	100%	828.649	100%	94%
Werkingsuitgaven	91.209	12%	131.993	16%	69%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	497.580	64%	499.348	60%	100%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	174.225	22%	177.303	21%	98%
Toegestane werkingssubsidies	7.682	1%	9.200	1%	83%
Andere operationele uitgaven	7.621	1%	10.435	1%	73%
Financiële uitgaven	79	0%	370	0%	21%

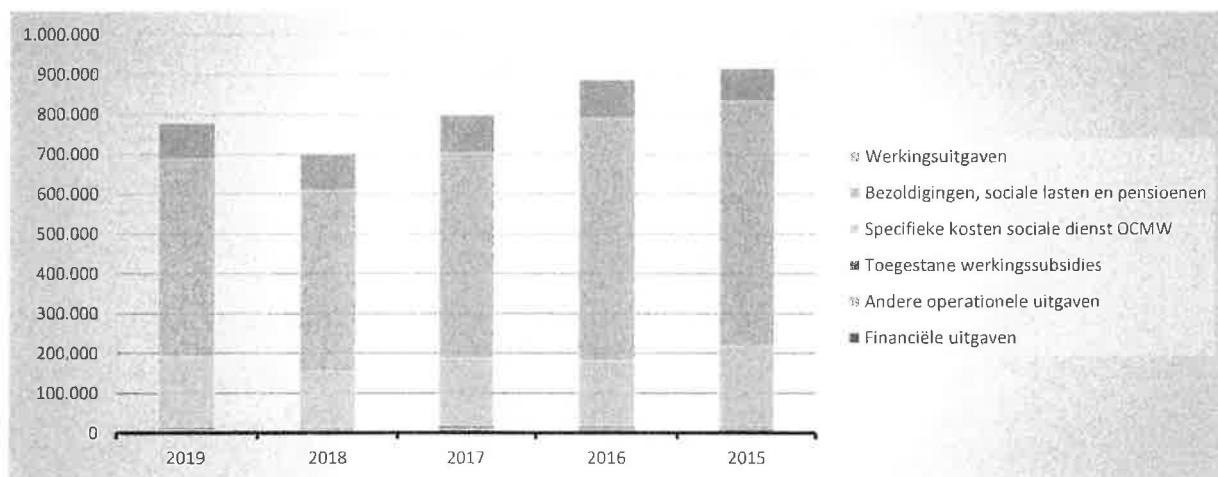


OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieuitgaven	778.396	100%	701.565	100%	798.803	100%
Werkingsuitgaven	91.209	12%	92.210	13%	96.159	12%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	497.580	64%	455.241	65%	515.704	65%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	174.225	22%	140.511	20%	168.420	21%
Toegestane werkingssubsidies	7.682	1%	5.697	1%	8.564	1%
Andere operationele uitgaven	7.621	1%	7.669	1%	9.720	1%
Financiële uitgaven	79	0%	237	0%	236	0%

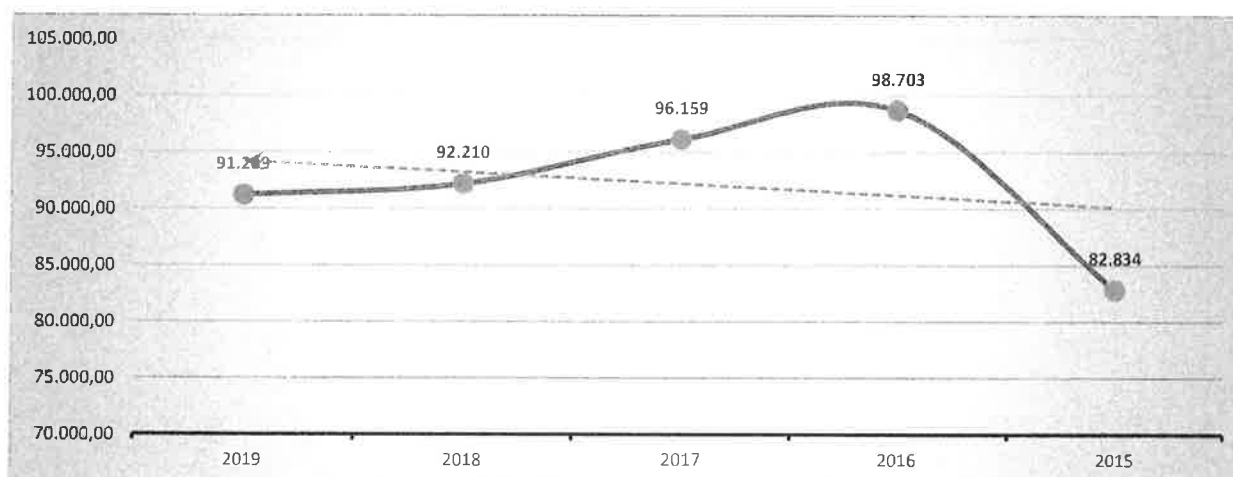
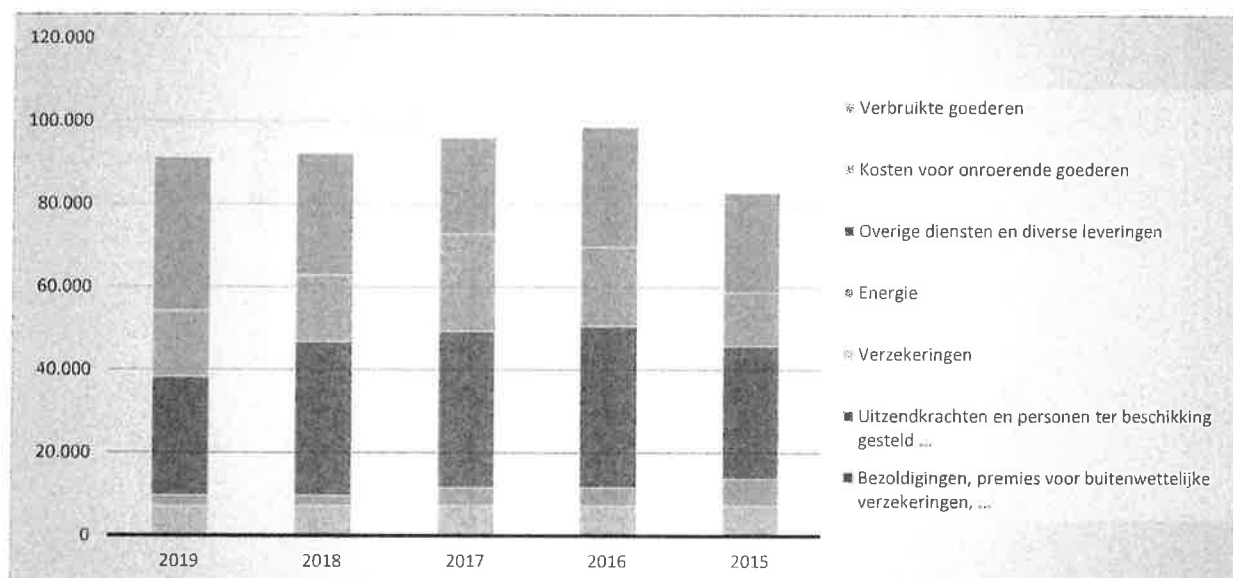


OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2019-2015

	2019		2018		2017	
Werkingsuitgaven	91.209	100%	92.210	100%	96.159	100%
Verbruikte goederen	37.065	41%	29.372	32%	23.345	24%
Kosten voor onroerende goederen	15.822	17%	16.018	17%	23.415	24%
Energie	2.637	3%	2.531	3%	4.366	5%
<i>Elektriciteit</i>	1.769		1.683		3.122	
<i>Gas</i>	868		848		1.245	
<i>Aardolieproducten</i>						
Verzekeringen	7.021	8%	7.104	8%	7.243	8%
Overige diensten en diverse leveringen	28.664	31%	37.184	40%	37.789	39%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...						
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						

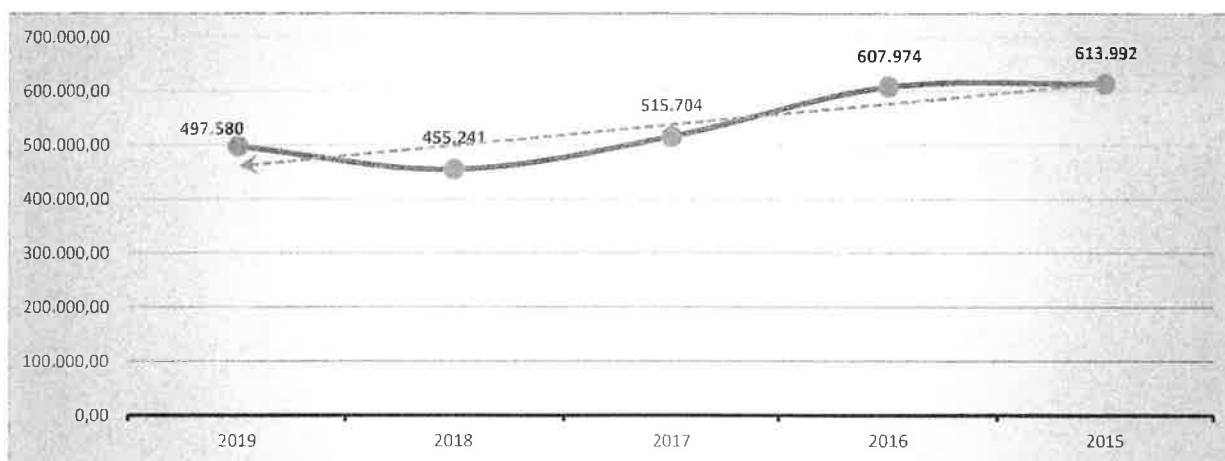
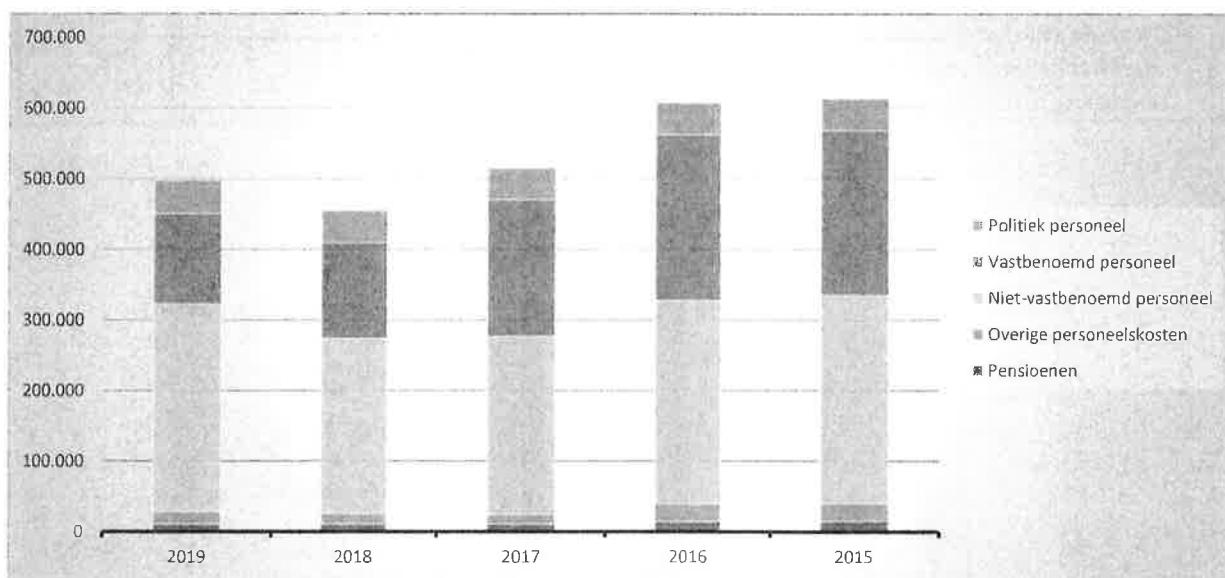


OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

4. Evolutie van de personeelskosten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Personeelskosten	497.580		455.241		515.704	
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	469.121	100%	429.133	100%	491.213	100%
Politiek personeel	46.905	10%	45.843	11%	45.024	9%
Vastbenoemd personeel	128.060	27%	135.556	32%	193.634	39%
Niet-vastbenoemd personeel	294.156	63%	247.734	58%	252.555	51%
Overige personeelskosten	17.539		15.349		13.891	
Pensioenen	10.920		10.759		10.601	

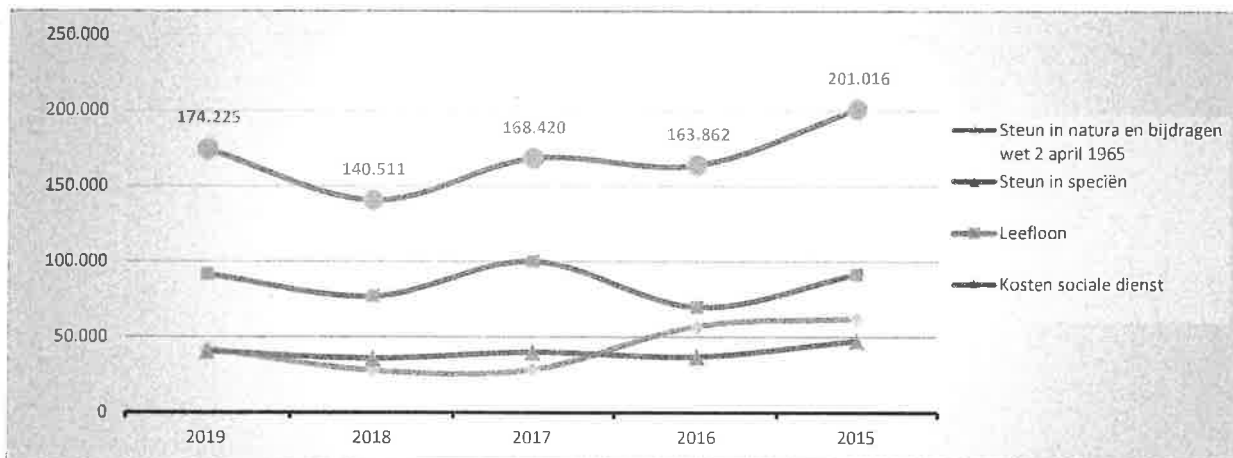
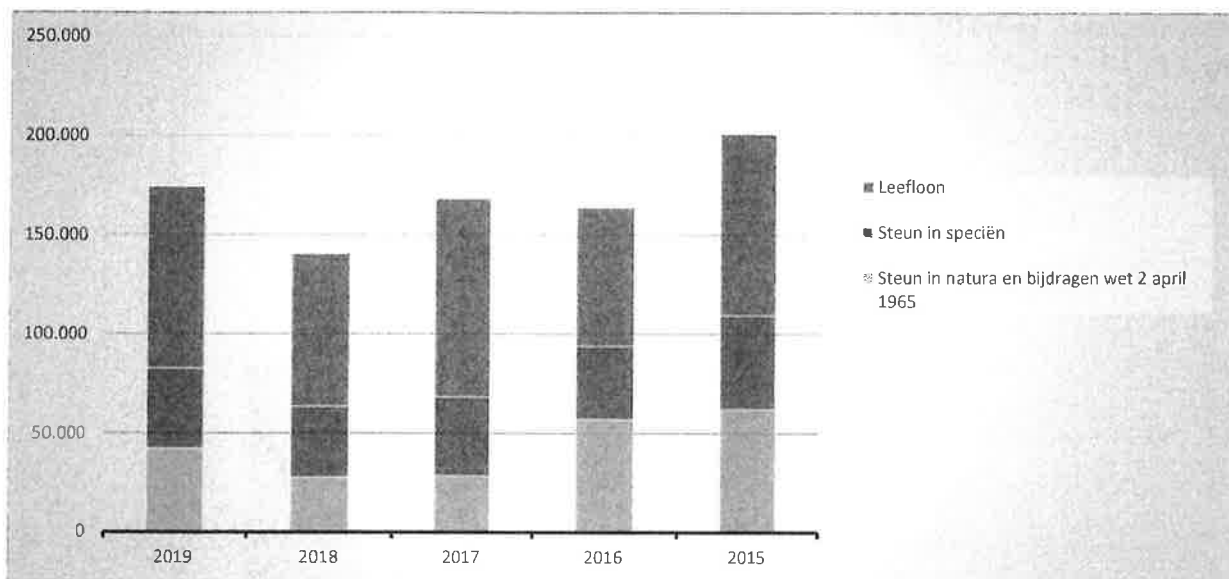


OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEUITGAVEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	2019		2018		2017	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	174.225	100%	140.511	100%	168.420	100%
Leefloon	91.490	53%	76.939	55%	100.071	59%
Steun in speciën	40.607	23%	35.841	26%	39.925	24%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	42.128	24%	27.730	20%	28.424	17%



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

Beleidsveld	Percentage
Thuisbezorgde maaltijden	39%
Sociale huisvesting	20%
Secretariaat	16%
Sociale bijstand	15%
Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	7%
Overige beleidsvelden	3%

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

Beleidsveld	Percentage
Sociale bijstand	27%
Poetsdienst	25%
Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	15%
Politieke organen	12%
Activering van tewerkstelling	11%
Overige beleidsvelden	10%

OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEREKENING PER BELEIDSVELD

31/12/2019

31/12/2018

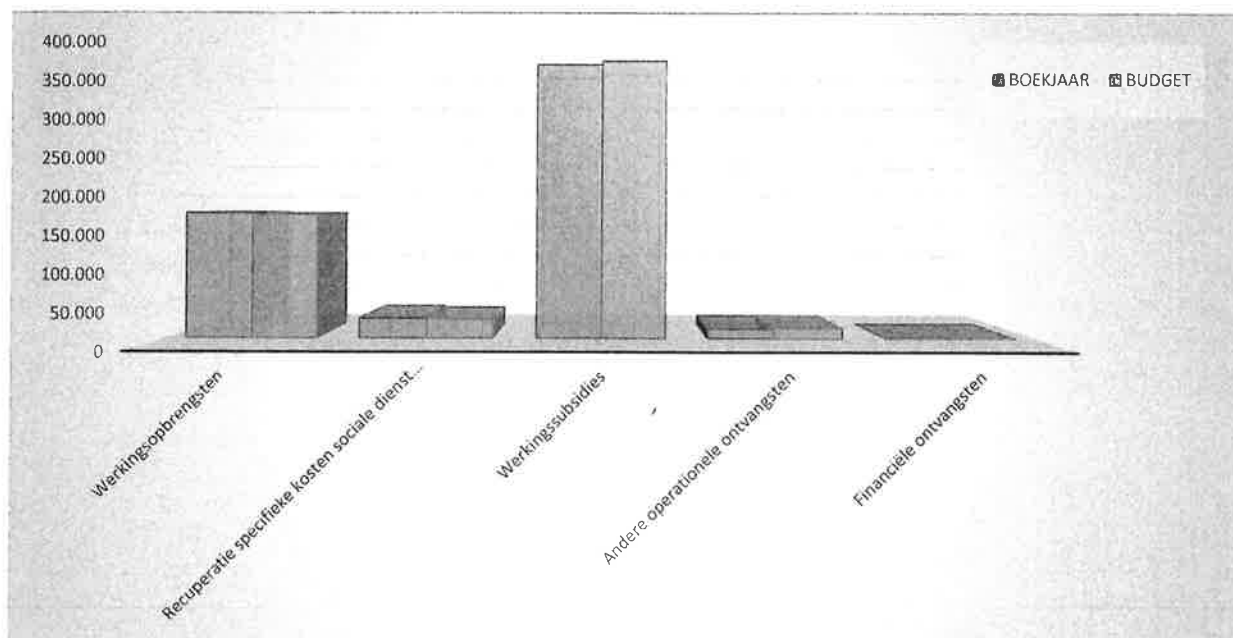
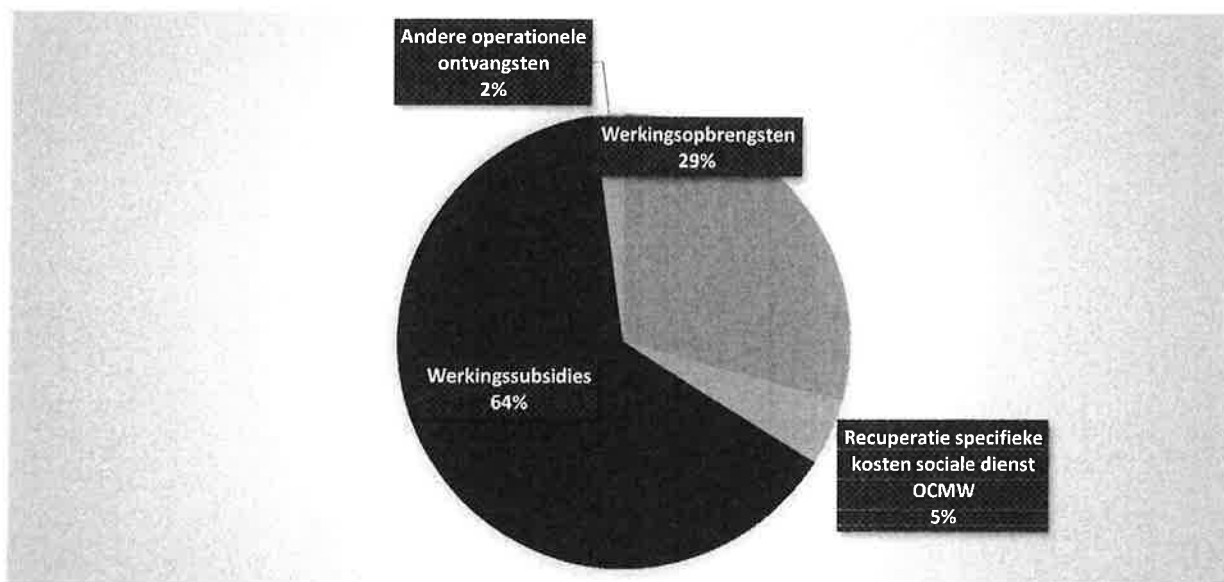
II. ONTVANGSTEN	Code	605.829	708.172
A. Operationele ontvangsten	70/4	605.608	707.770
1. Ontvangsten uit de werking	70	176.811	168.586
0930 Sociale huisvesting		105.351	102.871
0946 Thuisbezorgde maaltijden		28.388	23.134
0948 Poetsdienst		25.528	24.405
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		13.454	17.237
0900 Sociale bijstand		4.090	939
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		386.834	504.339
a. Algemene werkingssubsidies		160.214	309.174
Gemeente- of provinciefonds	7400	118.927	117.983
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401		149.904
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	41.287	41.287
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	226.620	195.165
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		107.425	82.070
0900 Sociale bijstand		99.697	103.439
0904 Activering van tewerkstelling		18.441	8.624
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		1.007	1.007
0930 Sociale huisvesting		50	25
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	28.405	18.526
0900 Sociale bijstand		25.859	15.944
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		-1.354	
**** Overige beleidsvelden		3.900	2.582
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	13.558	16.319
0900 Sociale bijstand		7.074	7.995
0100 Politieke organen		4.670	6.902
0948 Poetsdienst		633	597
**** Overige beleidsvelden		1.181	824
B. Financiële ontvangsten	75	221	403
0030 Financiële aangelegenheden		221	239
0111 Fiscale en financiële diensten		0	84
0900 Sociale bijstand			80
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	605.829	100%	608.103	100%	100%
Werkingsopbrengsten	176.811	29%	174.700	29%	101%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	28.405	5%	26.400	4%	108%
Werkingsubsidies	386.834	64%	391.720	64%	99%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	118.927		122.256		97%
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>					
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	41.287		41.287		100%
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	226.620		228.177		99%
Andere operationele ontvangsten	13.558	2%	14.778	2%	92%
Financiële ontvangsten	221	0%	505	0%	44%

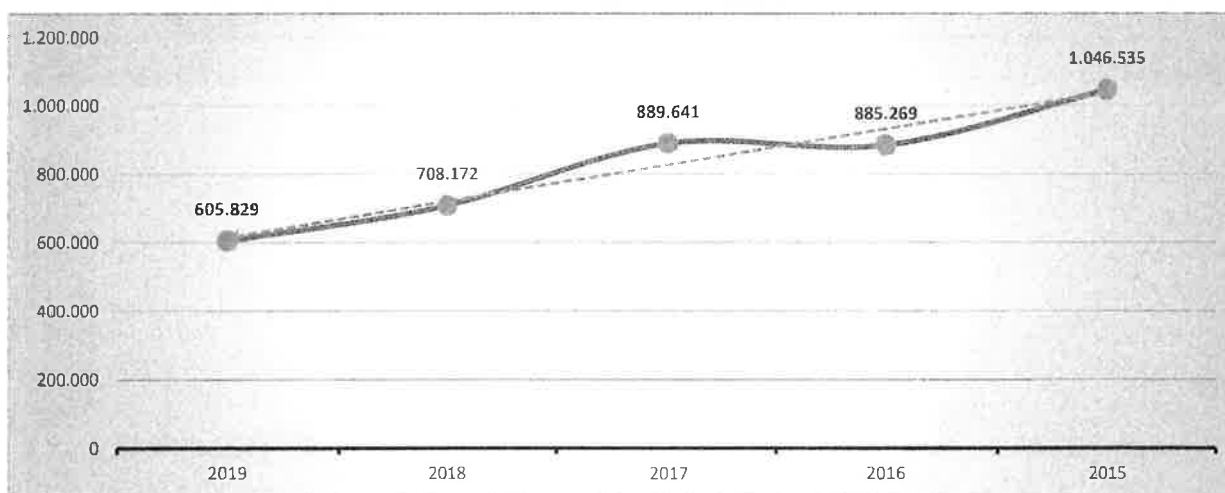
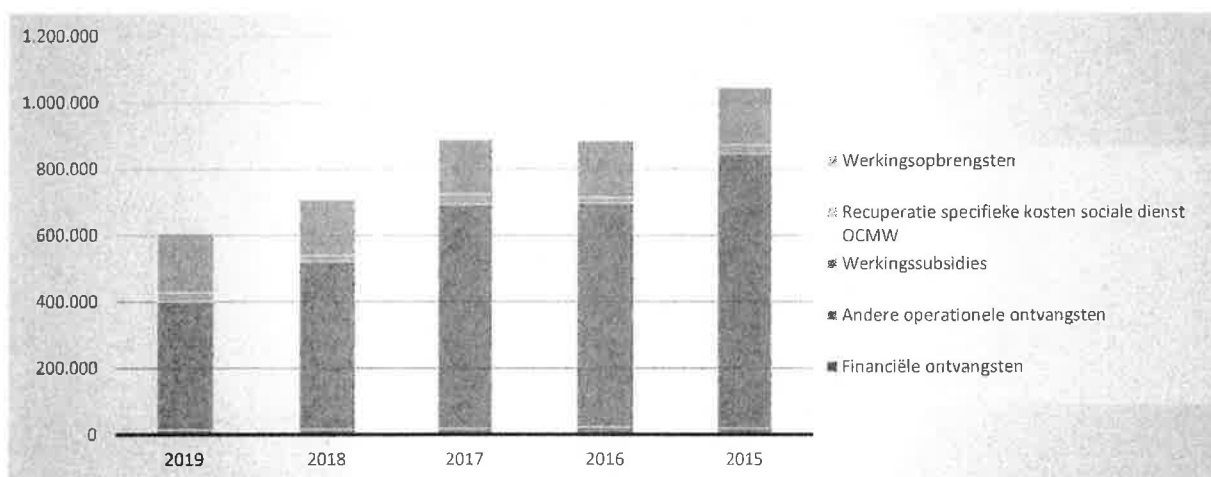


OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2019-2015

	2019		2018		2017	
Exploitatieontvangsten	605.829	100%	708.172	100%	889.641	100%
Werkingsopbrengsten	176.811	29%	168.586	24%	164.276	18%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	28.405	5%	18.526	3%	32.356	4%
Werkingsubsidies	386.834	64%	504.339	71%	675.387	76%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>118.927</i>		<i>117.983</i>		<i>114.175</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>			<i>149.904</i>		<i>286.291</i>	
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>41.287</i>		<i>41.287</i>		<i>41.287</i>	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>226.620</i>		<i>195.165</i>		<i>233.635</i>	
Andere operationele ontvangsten	13.558	2%	16.319	2%	17.365	2%
Financiële ontvangsten	221	0%	403	0%	256	0%

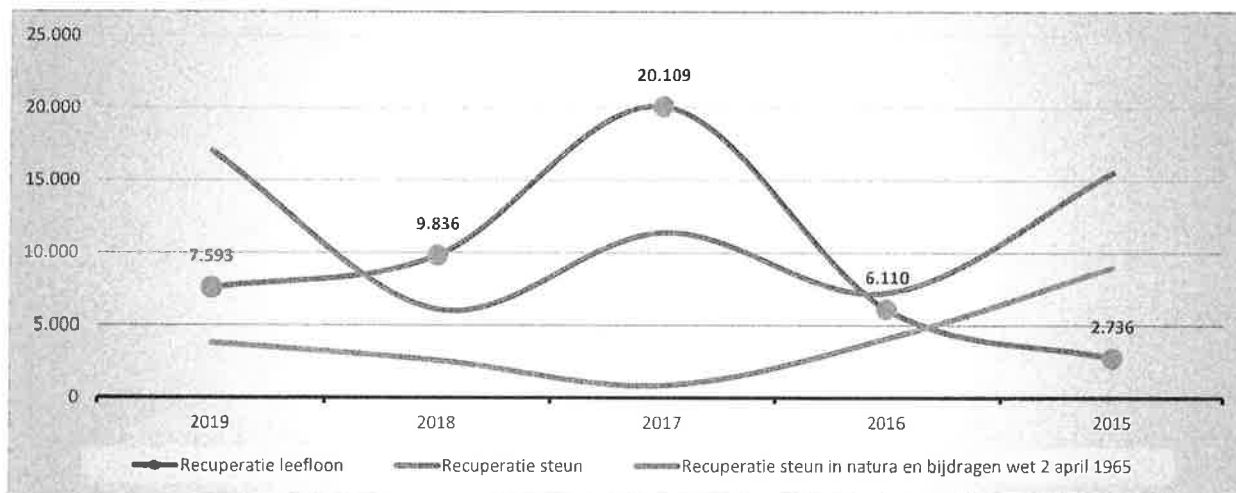
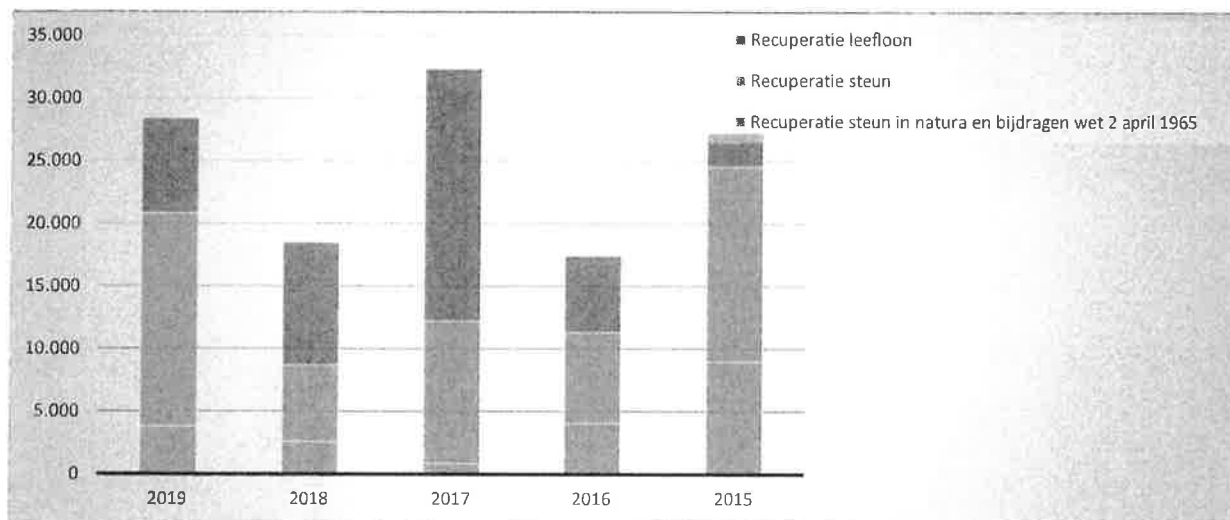


OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

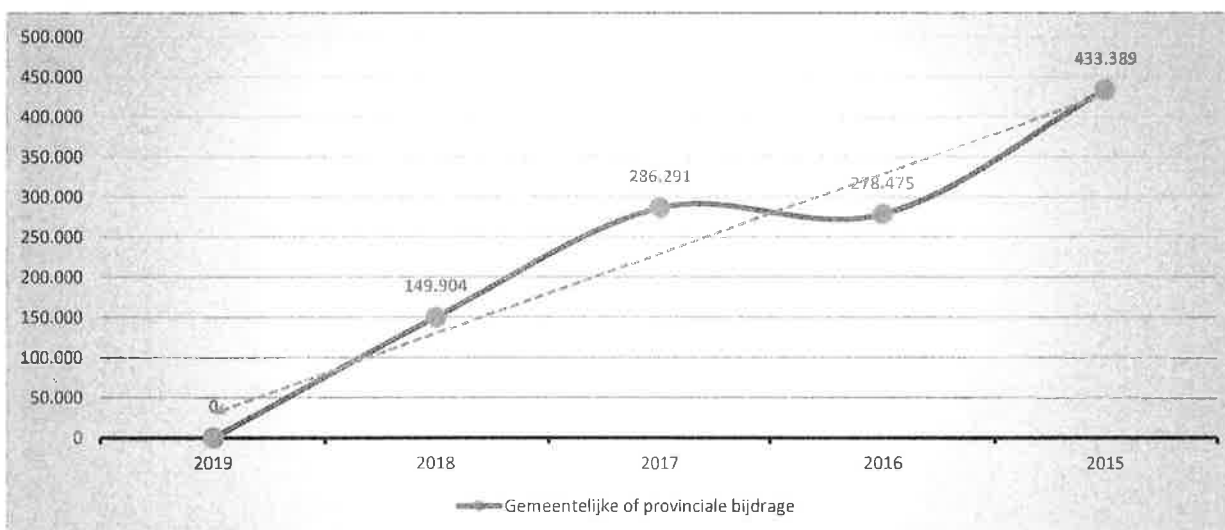
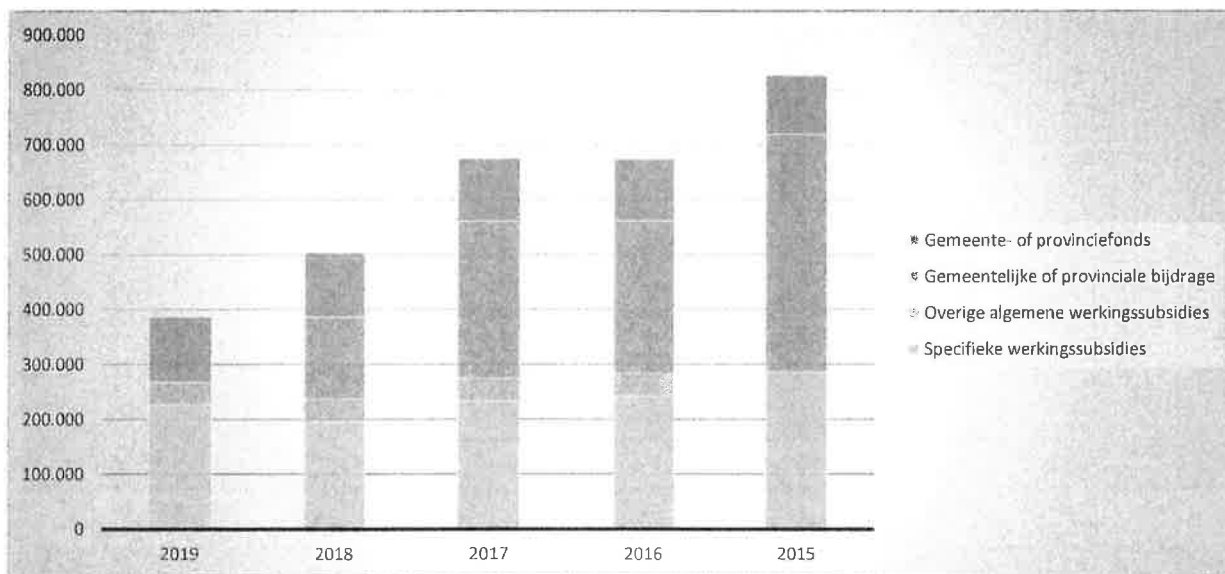
3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2019-2015

	2019		2018		2017	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	28.405	100%	18.526	100%	32.356	100%
Recuperatie leefloon	7.593	27%	9.836	53%	20.109	62%
Recuperatie steun	17.013	60%	6.108	33%	11.387	35%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	3.799	13%	2.582	14%	860	3%



OCMW KLUISBERGEN**EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK****4. Evolutie van de werkingssubsidies 2019-2015**

	2019		2018		2017	
Werkingsubsidies	386.834	100%	504.339	100%	675.387	100%
Gemeente- of provinciefonds	118.927	31%	117.983	23%	114.175	17%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage			149.904	30%	286.291	42%
Overige algemene werkingssubsidies	41.287	11%	41.287	8%	41.287	6%
Specifieke werkingssubsidies	226.620	59%	195.165	39%	233.635	35%

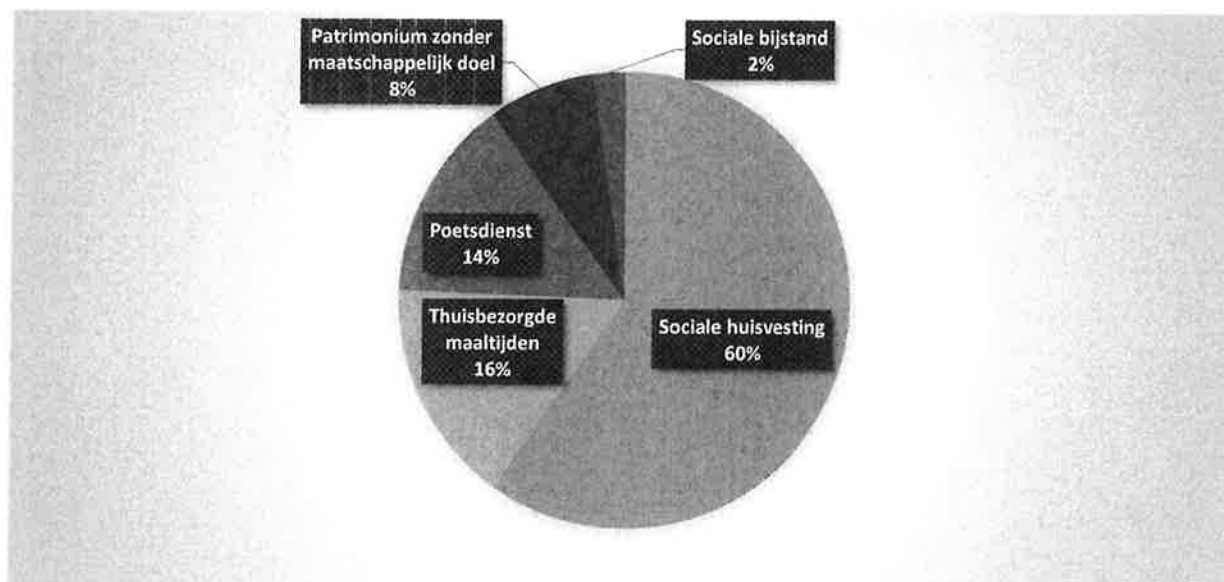


OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	2019		2018		BUDGET	
Werkingsopbrengsten	176.811	100%	168.586	100%	174.700	100%
0930 Sociale huisvesting	105.351	60%	102.871	61%	102.500	59%
0946 Thuisbezorgde maaltijden	28.388	16%	23.134	14%	27.000	15%
0948 Poetsdienst	25.528	14%	24.405	14%	26.500	15%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	13.454	8%	17.237	10%	15.500	9%
0900 Sociale bijstand	4.090	2%	939	1%	3.200	2%



OCMW KLUISBERGEN

EXPLOITATIEONTVANGSTEN BOEKJAAR 2019 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

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

	2019		2018		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies	226.620	100%	195.165	100%	228.177	100%
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	107.425	47%	82.070	42%	93.500	41%
0900 Sociale bijstand	99.697	44%	103.439	53%	106.570	47%
0904 Activering van tewerkstelling	18.441	8%	8.624	4%	27.000	12%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	1.007	0%	1.007	1%	1.007	0%
0930 Sociale huisvesting	50	0%	25	0%	100	0%

