



# **Jaarrekening - OCMW** 2019

Stadsbestuur Lier  
Paradeplein 2, bus 2  
2500 LIER

NIS-code 12021

Katleen Janssens  
Algemeen Directeur

Bart Luyckx  
Financieel Directeur

# Jaarrekening 2019

## Inleiding – Kengetallen 2019

- A. Beleidsnota** p. 4-9
1. Doelstellingenrealisatie – zie bijlage
  2. Doelstellingenrekening
  3. Financiële toestand
- B. Financiële nota** p. 10-13
1. Exploitatierekening
  2. Investeringsrekening
  3. Liquiditeitenrekening
- c. Samenvatting algemene rekeningen** p.14-18
1. Balans
  2. Staat van opbrengsten en kosten
- Toelichting bij de jaarrekening 2019** p.19-34
1. Toelichting bij de financiële nota
    - 1.1. Toelichting bij de exploitatierekening
    - 1.2. Toelichting bij de investeringsrekening
    - 1.3. Evolutie van de liquiditeitenrekening
    - 1.4. Overzicht per beleidsveld van verstrekte werkings- en investeringssubsidies
  2. Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen
    - 2.1. Toelichting bij de balans
    - 2.2. De waarderingsregels
    - 2.3. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

# Inleiding

In de filosofie van de beleids- en beheerscyclus hoort de jaarrekening bij de fase van de beleidsevaluatie. De jaarrekening geeft een zicht op de mate waarin de (prioritaire) doelstellingen werden gerealiseerd.

De jaarrekening volgt heel nauw de structuur, vorm en inhoud van het budget. Op deze wijze wordt maximale transparantie en toegankelijkheid gegarandeerd. Het laat een duidelijke vergelijking toe van wat was gepland (budget) en wat uiteindelijk is gerealiseerd (jaarrekening).

De jaarrekening bestaat uit drie delen :

- De beleidsnota
- De financiële nota
- De samenvatting van de algemene rekeningen

Tot slot wordt er eveneens een toelichting voorzien.

We starten de nota met een overzicht van de belangrijkste kengetallen voor het boekjaar 2019, dewelke verder meer uitgebreid worden toegelicht aan de hand van officiële schema's en analyses :

	2019
Kastoestand per 31/12/2019	-135.817
Openstaande vorderingen op KT	2.965.864
Openstaande schulden op KT	3.401.471
Exploitatieuitgaven in het boekjaar	26.209.617
Exploitatieontvangsten in het boekjaar	25.491.492
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.662.869
Resultaat op kasbasis	2.415.726
Autofinancieringsmarge	-271.163
Investeringsuitgaven in het boekjaar	3.615.663
Investeringsontvangsten in het boekjaar	3.704.083
Nieuw aangegane leningen	-
Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2019	9.667.879
Openstaande schuld per inwoner	265
Periodieke aflossingen op leningen	533.164
Intresten op leningen	365.967
Aflossingen te betalen in volgend boekjaar	557.995

# A. Beleidsnota

## 1. Doelstellingenrealisatie

De doelstellingenrealisatie verwoordt het beleid dat het bestuur gedurende het afgelopen financiële boekjaar heeft gevoerd aan de hand van volgende drie vragen :

- Wat hebben we bereikt? In welke mate werd per prioritaire beleidsdoelstelling, het beoogde resultaat gerealiseerd?
- Wat hebben we hiervoor gedaan? In welke mate werden de onderliggende actieplannen en acties gerealiseerd?
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven van het betrokken actieplan?

In de huidige planperiode (2014-2019) werd er bij het OCMW van Lier slechts 1 prioritaire doelstelling geformuleerd :

- Bouw, inrichting en uitbouw werking van een sociaal huis.

Inmiddels is het sociaal huis volledig operationeel en is de prioriteit van deze doelstelling veranderd in gewone werking. In de boekhoudtoepassing is het echter niet mogelijk om de acties over te zetten naar "overig beleid", zodoende worden deze in onderstaand schema J1 nog gerapporteerd onder de rubriek "prioritair beleid".

## 2. Doelstellingenrekening

De doelstellingenrekening is de samenvatting van de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven van de verschillende prioritaire beleidsdoelstellingen en van het overig beleid, ingedeeld volgens de beleidsdomeinen. Het vormt de link tussen de evaluatie van de beleidsdoelstellingen en actieplannen in de doelstellingenrealisatie en de evaluatie van de toegekende autorisaties in de financiële nota.

De doelstellingenrekening vergelijkt de werkelijke uitgaven en ontvangsten met enerzijds het initiële budget en anderzijds het aangepaste budget na laatste budgetwijziging.

Schema J1 : De doelstellingenrekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00 - Algemene financiering</b>	2.512.280	10.651.996	8.139.717	5.040.498	18.204.619	13.164.121	3.837.186	11.711.743	7.874.557
Overig beleid	2.512.280	10.651.996	8.139.717	5.040.498	18.204.619	13.164.121	3.837.186	11.711.743	7.874.557
Exploitatie	459.855	7.875.840	7.415.984	474.204	8.167.947	7.693.743	474.204	8.163.195	7.688.991
Investerings	19.260	2.776.157	2.756.897	4.033.312	10.036.672	6.003.360	2.830.000	3.548.548	718.548
Andere	2.033.164	0	-2.033.164	532.982	0	-532.982	532.982	0	-532.982
<b>01 - Algemeen bestuur</b>	8.373.832	1.469.996	-6.903.836	11.089.346	2.693.081	-8.396.265	6.716.632	1.848.329	-4.868.303
Prioritaire doelstellingen	191.999	0	-191.999	199.202	0	-199.202	161.000	0	-161.000
Exploitatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings	191.999	0	-191.999	199.202	0	-199.202	161.000	0	-161.000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	8.181.833	1.469.996	-6.711.837	10.890.144	2.693.081	-8.197.063	6.555.632	1.848.329	-4.707.303
Exploitatie	5.228.145	542.070	-4.686.075	5.821.757	993.737	-4.828.020	5.805.552	977.579	-4.827.973
Investerings	2.953.688	927.926	-2.025.762	5.068.387	1.699.344	-3.369.043	750.080	870.750	120.670
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>02 - Welzijn</b>	10.634.819	7.453.562	-3.181.257	11.233.859	7.730.818	-3.503.042	10.445.612	7.607.627	-2.837.985
Prioritaire doelstellingen	798.530	305.500	-493.030	788.465	316.650	-471.815	788.465	316.650	-471.815
Exploitatie	798.530	305.500	-493.030	788.465	316.650	-471.815	788.465	316.650	-471.815
Investerings	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overig beleid	9.836.289	7.148.063	-2.688.227	10.445.394	7.414.168	-3.031.227	9.657.147	7.290.977	-2.366.170
Exploitatie	9.495.526	7.148.063	-2.347.464	9.557.147	7.290.977	-2.266.170	9.557.147	7.290.977	-2.266.170
Investerings	340.763	0	-340.763	888.247	123.191	-765.056	100.000	0	-100.000
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>03 - Ouderen</b>	10.337.514	9.620.020	-717.494	10.872.161	9.746.743	-1.125.418	10.464.614	9.690.863	-773.751
Overig beleid	10.337.514	9.620.020	-717.494	10.872.161	9.746.743	-1.125.418	10.464.614	9.690.863	-773.751
Exploitatie	10.227.560	9.620.020	-607.540	10.308.909	9.747.559	-561.350	10.249.614	9.688.363	-561.251
Investerings	109.954	0	-109.954	563.252	-816	-564.068	215.000	2.500	-212.500
Andere	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALEN</b>	31.858.444	29.195.575	-2.662.869	38.235.864	38.375.261	139.397	31.464.044	30.858.562	-605.482
Exploitatie	26.209.617	25.491.492	-718.124	26.950.482	26.516.870	-433.612	26.874.982	26.436.764	-438.218
Investerings	3.615.663	3.704.083	88.419	10.752.400	11.858.390	1.105.991	4.056.080	4.421.798	365.718
Andere	2.033.164	0	-2.033.164	532.982	0	-532.982	532.982	0	-532.982

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 38335

In dit schema stellen we enkele markante verschuivingen vast tussen initieel budget, eindbudget en jaarrekening.

Voor wat betreft de verschuiving tussen initieel en eindbudget kunnen we verwijzen naar de budgetwijziging van 2019. De voornaamste aanpassingen situeerden zich op het vlak van overgedragen investeringen (zowel uitgaven als ontvangsten).

De verschillen tussen budget en rekening worden verder in deze nota meer in detail toegelicht.

### 3. Financiële toestand

De financiële toestand bevat volgende elementen :

- Een vergelijking van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening met het resultaat op kasbasis in het eindbudget
- Een vergelijking van de autofinancieringsmarge in de jaarrekening met de autofinancieringsmarge in het budget.

Schema 1 : Financiële toestand jaarrekening 2019

<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Vershil</b>
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>-718.124</b>	<b>-433.612</b>	<b>-284.512</b>
A. Uitgaven	60/5-694	26.209.617	26.950.482	-740.866
B. Ontvangsten		25.491.492	26.516.870	-1.025.378
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werksbijdrage van andere lokale overheden	7401	6.039.545	6.039.545	0
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	19.451.947	20.477.325	-1.025.378
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>88.419</b>	<b>1.105.991</b>	<b>-1.017.571</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	3.615.663	10.752.400	-7.136.736
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	3.704.083	11.858.390	-8.154.307
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-2.033.164</b>	<b>-532.982</b>	<b>-1.500.182</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>2.033.164</b>	<b>532.982</b>	<b>1.500.182</b>
1. Aflossing financiële schulden		2.033.164	532.982	1.500.182
a. Periodieke aflossingen	421/4	533.164	532.982	182
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	1.500.000	0	1.500.000
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-2.662.869</b>	<b>139.397</b>	<b>-2.802.266</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>5.153.635</b>	<b>5.153.635</b>	<b>0</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>2.490.766</b>	<b>5.293.032</b>	<b>-2.802.266</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>75.040</b>	<b>71.347</b>	<b>3.693</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	75.040	71.347	3.693
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>2.415.726</b>	<b>5.221.685</b>	<b>-2.805.959</b>

<b>AUTOFINANCIERINGSMARGE</b>	<b>Code</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>Eindbudget</b>	<b>Vershil</b>
<b>I. Financiële draagvlak (A - B)</b>		<b>-352.157</b>	<b>-48.573</b>	<b>-303.584</b>
A. Exploitantieontvangsten	70/5-794	25.491.492	26.516.870	-1.025.378
B. Exploitantieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		25.843.649	26.565.443	-721.794
1. Exploitantie-uitgaven	60/5-694	26.209.617	26.950.482	-740.866
2. Nettokosten van de schulden		365.967	385.039	-19.072
a. Kosten van de schulden	6500-6502	365.969	385.039	-19.070
b. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	2	0	2
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)</b>		<b>-80.994</b>	<b>-61.746</b>	<b>-19.249</b>
A. Netto aflossing van de schulden		-446.962	-446.785	-177
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	533.164	532.982	182
2. Terugvordering van de periodieke aflossingen van schulden	4943/4-4952	980.126	979.767	359
B. Nettokosten van de schulden		365.967	385.039	-19.072
1. Kosten van de schulden	6500-6502	365.969	385.039	-19.070
2. Terugvordering van de kosten van de schulden	7531-758	2	0	2
<b>III. Autofinancieringsmarge (I - II)</b>		<b>-271.163</b>	<b>13.173</b>	<b>-284.335</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire jaarkaart : 38335

#### Exploitatierkening :

Het saldo van de exploitatierkening bedraagt -718.124 EUR. Als we dit afzetten t.o.v. het saldo in het eindbudget (-433.612 EUR), stellen we vast dat het exploitatieresultaat 284.512 EUR lager is dan gebudgetteerd. Deze afwijking wordt vooral verklaard door de beslissing om voor de contractuele personeelsleden over te stappen op het publiek vakantiestelsel. In uitvoering van deze beslissing werd eind 2019 eenmalig het enkelvoudig vakantiegeld uitbetaald voor een totaal bedrag van 427.298,53 EUR (niet voorzien in het budget). Door deze maatregel zullen we vanaf volgend jaar een korting bekomen van 2,09% op de patronale bijdragen, waardoor deze uitgave op een viertal jaar is "terugverdiend".

Langs uitgavenkant werd er 740.865 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd, zijnde ca 3 %. In 2018 bedroeg de overbudgettering nog ca 5%. Echter indien we voor 2019 abstractie maken van de eenmalige uitgifte voor het vakantiegeld, dan situeert de overbudgettering zich op hetzelfde niveau.

Wat de exploitatie-ontvangsten betreft kunnen we vaststellen dat deze bij budgetopmaak eveneens werden overgebudgetteerd. Er werd 1.025.378 EUR minder ontvangen dan gebudgetteerd (3,9%, t.o.v. 4,3% in 2018).

Bij de toelichting verder in dit document wordt de exploitatierkening in detail besproken.

#### Investeringsrekening:

Het saldo van de investeringsrekening bedraagt 88.419 EUR. Als we dit afzetten t.o.v. het saldo in het eindbudget (1.105.991 EUR), stellen we vast dat het investeringsresultaat minder goed is dan gebudgetteerd (verschil van 1.017.572 EUR).

Qua investeringsuitgaven werd er 7.136.737 EUR minder gerealiseerd dan in het budget voorzien. Op het vlak van de investeringsontvangsten werd er 8.154.307 EUR minder ontvangen dan voorzien.

Het is echter opmerkelijk dat een goede inschatting van de timing van zowel investeringsuitgaven als ontvangsten een moeilijke opdracht blijft bij de budgetopmaak (dit is trouwens een fenomeen waar de meeste lokale besturen mee geconfronteerd worden sinds de opstart van BBC).

Verder in dit document wordt de investeringsrekening in detail toegelicht en geanalyseerd.

Andere (kapitaalsaflossingen, investeringssubsidies, op te nemen leningen en terugvorderingen van toegestane leningen): Er wordt een afwijking vastgesteld tussen rekening en eindbudget ten bedrage van ca 1.500.000 EUR. Deze afwijking wordt verklaard door de laatste aflossing van 1.500.000 EUR in het kader van de terugbetaling van de lening aan de stad. Deze terugbetaling werd in het initiële budget niet voorzien.

#### Samengevat : resultaat op kasbasis + autofinancieringsmarge (AFM)

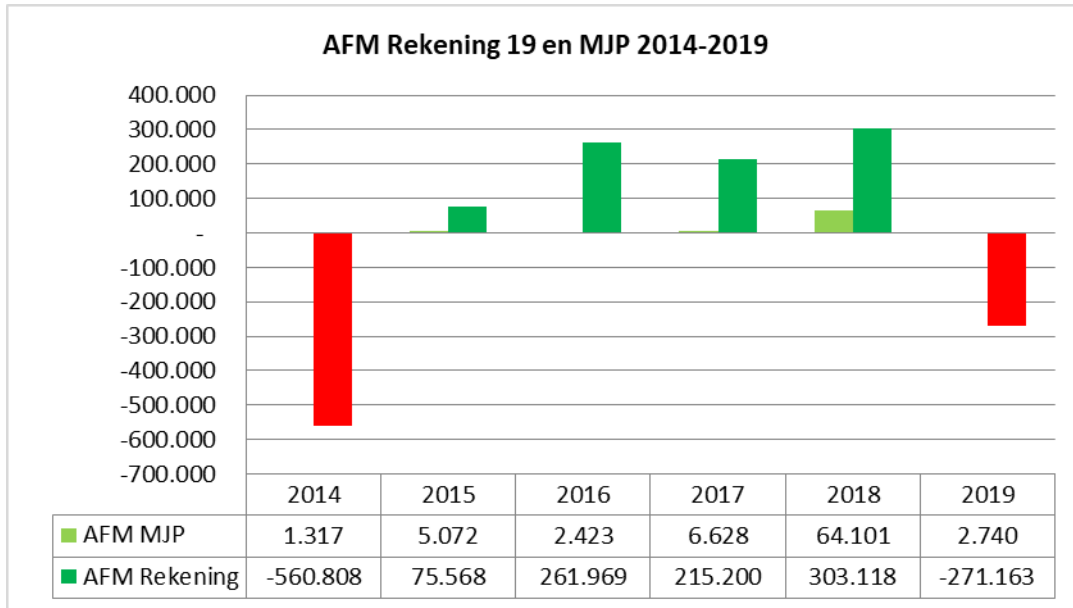
Bij het afsluiten van de rekening 2019 stellen we vast dat : het resultaat op kasbasis ruim positief blijft (2.415.726 EUR) en de autofinancieringsmarge licht negatief (-271.163 EUR) wordt. Zoals hoger toegelicht wordt de negatieve AFM verklaard door de eenmalige ingreep mbt de uitbetaling van het enkelvoudig vakantiegeld.

De daling van het resultaat op kasbasis in de jaarrekening t.o.v het eindbudget wordt vooral verklaard door het feit dat het saldo van het investeringsbudget een tekort vertoont van ca 1 Mio EUR evenals het budget "Andere" met een tekort van ca 1,5 Mio (zie hoger).



In de grafiek hieronder geven we nog een grafische weergave van :  
 - de evolutie van de autofinancieringsmarge (AFM) 2014-2019  
 - vergelijking AFM rekening 2019 en goedgekeurd MJP (2019).

Voor OCMW's wordt er nog een bijkomende evenwichtsvoorwaarde opgelegd in BBC :  
 de som van de AFM's over de verschillende jaren van de MJP moet groter zijn dan nul. Ook  
 aan deze evenwichtsvoorwaarde wordt (nipt) voldaan. De gecumuleerde AFM 2014-2019  
 bedraagt 23.884 EUR.



## B. Financiële nota

De financiële nota van de jaarrekening bevat de exploitatierekening, de investeringsrekening en de liquiditeitenrekening. Hun inhoudelijke betekenis stemt perfect overeen met het exploitatiebudget, investeringsbudget en liquiditeitenbudget in de financiële nota van het budget. Alleen wordt nu de werkelijke situatie voor het afgelopen dienstjaar vermeld.

### 1. Exploitatierekening

Via de exploitatierekening legt de hoofdbudgethouder verantwoording af over de bestede en verworven middelen in verband met de exploitatie. Daartoe is de exploitatierekening op dezelfde wijze opgebouwd als het exploitatiebudget.

Schema J2 : De exploitatierekening

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
<b>00 - Algemene financiering</b>	459.855	7.875.840	7.415.984	474.204	8.167.947	7.693.743	474.204	8.163.195	7.688.991
<b>01 - Algemeen bestuur</b>	5.228.145	542.070	-4.686.075	5.821.757	993.737	-4.828.020	5.805.552	977.579	-4.827.973
<b>02 - Welzijn</b>	10.294.056	7.453.562	-2.840.494	10.345.612	7.607.627	-2.737.985	10.345.612	7.607.627	-2.737.985
<b>03 - Ouderen</b>	10.227.560	9.620.020	-607.540	10.308.909	9.747.559	-561.350	10.249.614	9.688.363	-561.251
<b>TOTALEN</b>	<b>26.209.617</b>	<b>25.491.492</b>	<b>-718.124</b>	<b>26.950.482</b>	<b>26.516.870</b>	<b>-433.612</b>	<b>26.874.982</b>	<b>26.436.764</b>	<b>-438.218</b>

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaartal : 38335*

Bij budgetopmaak 2019 noteerden we een exploitatieresultaat van -438.218 EUR, dat via budgetwijziging licht werd bijgestuurd tot -433.612 EUR. In de jaarrekening stijgt dit tekort tot -718.124 EUR. Zoals hoger toegelicht als gevolg van de eenmalige uitgave voor de uitbetaling van het vervroegd vakantiegeld (427.298,53 EUR). Indien we hier abstractie van maken, zou het tekort gedaald zijn tot 290.825,47 EUR, hetgeen meer in lijn ligt met de vaststellingen van de afgelopen jaren.

In alle beleidsdomeinen zijn de gerealiseerde uitgaven lager dan wat er gebudgetteerd werd. De vooropgestelde kredieten werden dus niet overschreden. Langs ontvangstenzijde zien we echter wel dat in elke domein de vooropgestelde ontvangsten niet worden gerealiseerd.

In de toelichting verderop dit document wordt meer in detail gekeken naar de verschillende deelrubrieken van de exploitatierekening 2019.

## 2. Investeringsrekening

De investeringsrekening geeft een overzicht van de uitgaven en ontvangsten, kosten en opbrengsten die verbonden zijn aan de aanschaf, het gebruik en de vervreemding van duurzame middelen dewelke gerealiseerd werden in het dienstjaar 2019.

Het onderstaande schema J3 geeft een overzicht van de investeringsverrichtingen per beleidsdomein in vergelijking met het initiële budget en het eindbudget (na budgetwijzigingen).

Schema J3 : De investeringsverrichtingen van het financiële boekjaar

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00 - Algemene financiering	19.260	2.776.157	2.756.897	4.033.312	10.036.672	6.003.360	2.830.000	3.548.548	718.548
01 - Algemeen bestuur	3.145.687	927.926	-2.217.761	5.267.589	1.699.344	-3.568.245	911.080	870.750	-40.330
02 - Welzijn	340.763	0	-340.763	888.247	123.191	-765.056	100.000	0	-100.000
03 - Ouderen	109.954	0	-109.954	563.252	-816	-564.068	215.000	2.500	-212.500
<b>TOTALEN</b>	<b>3.615.663</b>	<b>3.704.083</b>	<b>88.419</b>	<b>10.752.400</b>	<b>11.858.390</b>	<b>1.105.991</b>	<b>4.056.080</b>	<b>4.421.798</b>	<b>365.718</b>

*Laatste inschrijvingsnummer in budgettair journaal : 38335*

### 2.1. Investeringsontvangsten

Langs de ontvangstenzijde zien we dat het oorspronkelijke budget (4.421.798 EUR) in de loop van het jaar via de goedgekeurde budgetwijziging werd bijgesteld naar 11.858.390 EUR dit ten gevolge van overdrachten van niet gerealiseerde ontvangsten 2018. Uiteindelijk werd er in 2019 voor 3.704.083 EUR aan investeringsontvangsten gerealiseerd.

Verder in dit document gaan we meer in detail in op de investeringsontvangsten.

### 2.2. Investeringsuitgaven

Langs uitgavenzijde zien we op totaalniveau enkele markante stijgingen dewelke we hier toelichten :

- Oorspronkelijk investeringsbudget 2019 : 4.056.080 EUR
- Eindbudget 2019 werd opgetrokken naar 10.752.400 EUR (na overdrachten 2018 en budgetwijziging 2019).
- Gerealiseerde investeringsuitgaven in de rekening 2019 : 3.615.663 EUR.
- Er werd uiteindelijk dus 7.135.737 EUR minder uitgegeven dan gebudgetteerd.

### **Samenvatting investeringen :**

We stellen opnieuw vast dat zowel langs uitgaven als ontvangsten kant een correcte inschatting qua timing van de investeringen een moeilijke opdracht blijft bij de budgetopmaak.

Deze afstemming tussen budget en realisatie is met name cruciaal om een goede lange termijn thesaurieplanning te kunnen organiseren. Als er bepaalde investeringsontvangsten niet tijdig worden gerealiseerd kan dit tot gevolg hebben dat er tijdelijke financiering moet aangegaan worden met bijkomende rentelasten tot gevolg.

We stellen vast dat in 2019 de niet-gerealiseerde inkomsten (8.154.307 EUR) niet gecompenseerd worden door niet-gerealiseerde uitgaven (7.135.737 EUR). Het gevolg is dat dit mogelijks tot thesaurieproblemen zou kunnen leiden. We zien dat als gevolg hiervan het resultaat op kasbasis daalt.

### 3. Liquiditeitenrekening

De liquiditeitenrekening geeft de geldstromen weer van het bestuur. Het biedt een overzicht van alle ontvangsten en uitgaven. Dat is dus ruimer dan de verrichtingen die het gevolg zijn van de exploitatie en investeringen. De liquiditeitenrekening geeft het resultaat op kasbasis weer van het financiële boekjaar. In het onderstaande schema wordt het verband gelegd tussen het initiële budget, eindbudget en uiteindelijke rekening.

Schema J 5 : De liquiditeitenrekening

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>		<b>-718.124</b>	<b>-433.612</b>	<b>-438.218</b>
A. Uitgaven	60/5-694	26.209.617	26.950.482	26.874.982
B. Ontvangsten		25.491.492	26.516.870	26.436.764
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	6.039.545	6.039.545	6.039.545
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-	19.451.947	20.477.325	20.397.219
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>88.419</b>	<b>1.105.991</b>	<b>365.718</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	3.615.663	10.752.400	4.056.080
B. Ontvangsten	150-176-180-	3.704.083	11.858.390	4.421.798
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-2.033.164</b>	<b>-532.982</b>	<b>-532.982</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>2.033.164</b>	<b>532.982</b>	<b>532.982</b>
1. Aflossing financiële schulden		2.033.164	532.982	532.982
a. Periodieke aflossingen	421/4	533.164	532.982	532.982
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	1.500.000	0	0
2. Toegestane leningen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	178-2905	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0	0	0
3. Overige transacties	102-178-4949-	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-2.662.869</b>	<b>139.397</b>	<b>-605.482</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig</b>		<b>5.153.635</b>	<b>5.153.635</b>	<b>6.120.358</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>2.490.766</b>	<b>5.293.032</b>	<b>5.514.876</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>75.040</b>	<b>71.347</b>	<b>71.347</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	75.040	71.347	71.347
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>2.415.726</b>	<b>5.221.685</b>	<b>5.443.529</b>

BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget	
<b>I. Exploitantie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>71.347</b>	<b>3.693</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.040</b>
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	71.347	3.693	0	0	75.040
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire jaarkaart : 38335

#### Belangrijke wijzigingen tussen initieel budget en eindbudget :

Zoals hierboven reeds toegelicht noteren we enkele belangrijke verschuivingen tussen het startbudget en eindbudget. Deze bijstellingen werden uitvoerig toegelicht in de nota's van de budgetwijziging 2019.

Belangrijke wijzigingen tussen eindbudget en rekening : zie bespreking financiële toestand op pagina's 6-10.

## C. Samenvatting algemene rekeningen

De samenvatting van de algemene rekeningen bevat een balans, bestaande uit een actief en een passiefzijde en de staat van opbrengsten en kosten. De klassieke interpretatie van algemene rekeningen omhelst een balans en een resultatenrekening. Dit laatste geeft inzicht op de gevolgen van de activiteiten op het eigen vermogen van een organisatie. In de publieke sector is dit niet relevant.

Dit neemt niet weg dat het belangrijk is om een zicht te hebben op de financiële impact van de activiteiten van het bestuur. Daarom wordt er niet gesproken van een resultatenrekening, maar wel van een staat van opbrengsten en kosten.

Dat is trouwens ook de reden waarom niet gesproken wordt over eigen vermogen van een bestuur. Het verschil tussen de activa en de schulden wordt het nettoactief genoemd.

De activa zijn de middelen waarover een bestuur beschikt en waarvan verwacht wordt dat ze toekomstige economische voordelen of een dienstverleningspotentieel voor het bestuur zullen opleveren. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen vaste en vlottende activa. De passiva zijn de financieringsbronnen van de activa.

De staat van opbrengsten en kosten geeft dan het overzicht van de kosten en de opbrengsten. Een kost is een transactie die tijdens het financiële boekjaar zorgt voor een afname van de economische voordelen of een afname van het dienstverleningspotentieel tot gevolg heeft. Een opbrengst is precies tegenovergesteld en resulteert in een toename van de economische voordelen of het dienstverleningspotentieel.

Of anders gezegd, via de registratie van de kosten en opbrengsten doorheen het boekjaar kan de evolutie van het netto-actief worden verklaard.

## Schema J6 : Balans

<b>ACTIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>3.810.183</b>	<b>5.958.192</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	-135.817	472.396
<b>B. Vorderingen op korte termijn</b>	<b>2.965.864</b>	<b>4.498.890</b>
1. Vorderingen uit ruiltransacties	-132.958	382.160
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.098.822	4.116.730
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	0	0
D. Overlopende rekeningen van het actief	0	6.780
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	980.136	980.126
<b>II. Vaste activa</b>	<b>91.125.603</b>	<b>90.694.184</b>
A. Vorderingen op lange termijn	10.779.572	11.759.707
1. Vorderingen uit ruiltransacties	203	395
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	10.779.369	11.759.312
<b>B. Financiële vaste activa</b>	<b>268.541</b>	<b>267.511</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijk samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0
4. OCMW-verenigingen	0	0
5. Andere financiële vaste activa	268.541	267.511
<b>C. Materiële vaste activa</b>	<b>79.626.293</b>	<b>78.347.828</b>
1. Gemeenschapsgoederen	24.395.782	25.059.718
a. Terreinen en gebouwen	2.525.527	2.544.894
b. Wegen en overige infrastructuur	10.924	22.893
c. Installaties, machines en uitrusting	100.515	97.087
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	385.743	360.022
e. Leasing en soortgelijke rechten	21.373.070	22.034.819
f. Erfgoed	3	3
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	9.334.773	8.261.930
a. Terreinen en gebouwen	8.692.493	7.547.387
b. Installaties, machines en uitrusting	226.411	212.701
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	415.869	501.842
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Overige materiële vaste activa	45.895.738	45.026.180
a. Terreinen en gebouwen	45.677.245	44.753.084
b. Roerende goederen	218.493	273.096
D. Immateriële vaste activa	451.197	319.138
<b>Totaal ACTIVA</b>	<b>94.935.786</b>	<b>96.652.376</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>20.534.131</b>	<b>22.524.138</b>
A. Schulden op korte termijn	3.401.471	3.280.678
1. Schulden uit ruiltransacties	2.255.185	2.187.282
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	662.075	652.401
b. Financiële schulden	0	0
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.593.110	1.534.881
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	588.291	548.540
3. Overlopende rekeningen van het passief	0	11.692
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	557.995	533.164
B. Schulden op lange termijn	17.132.660	19.243.460
1. Schulden uit ruiltransacties	16.900.491	19.011.291
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.605.607	7.658.412
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	7.190.282	7.243.087
2. Overige risico's en kosten	415.325	415.325
b. Financiële schulden	9.109.884	11.167.879
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	185.000	185.000
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	232.169	232.169
<b>II. Nettoactief</b>	<b>74.401.655</b>	<b>74.128.238</b>
<b>Totaal PASSIVA</b>	<b>94.935.786</b>	<b>96.652.376</b>

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 60450

### Bespreking balans:

We stellen enkele markante verschillen vast tussen de balans 2019 en 2018 dewelke we nader toelichten :

#### Activa :

Sterke daling van de liquide middelen, dewelke hoofdzakelijk wordt verklaard door de verdere terugbetaling van de lening aan de stad. Daarnaast is er ook per saldo een tekort van ca 1,2 Mio EUR op het investeringsbudget (relatief minder ontvangsten dan uitgaven). Dat wil dus zeggen dat een gedeelte van de thesauriebuffer diende aangewend te worden om de investeringsuitgaven mee te financieren.

#### Passiva :

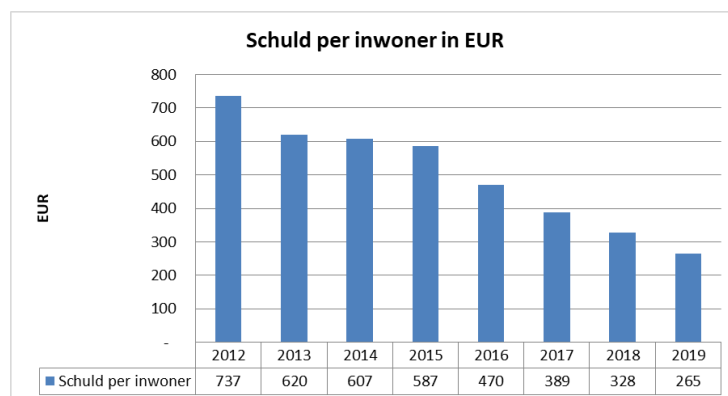
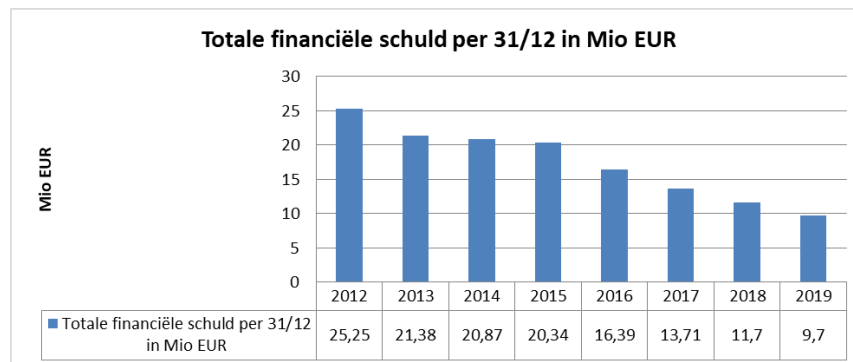
De financiële schulden dalen met ca 2.000.000 EUR (1,5 Mio EUR terugbetaling lening stad en 0,5 mio EUR terugbetaling klassieke leningen). De openstaande schuld aan de stad bedroeg eind 2018 1.500.000 EUR. In 2019 werd hiervan dus de laatste schijf terugbetaald via gerealiseerde verkopen patrimonium, waardoor het overnamedossier van de lening (gestart in 2013) gedurende de afgelopen planperiode zoals vooropgesteld werd afgerond.



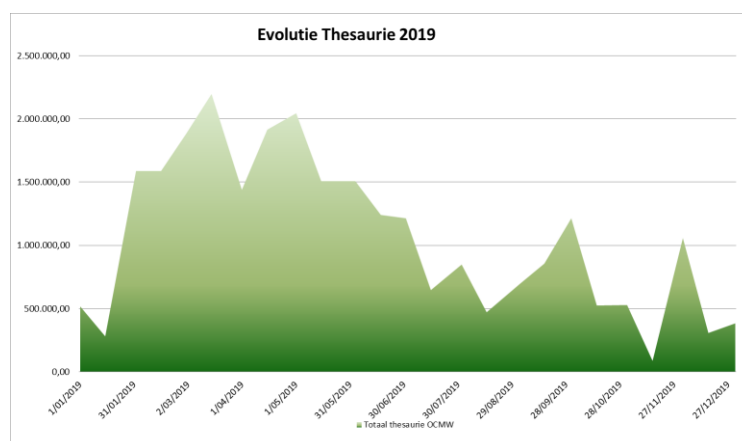
## Evolutie schuldniveau

Onderstaande grafiek toont duidelijk de impact van de beslissing uit 2013 tot overname van de lening van 11 mio EUR door de stad en het daaruit voortvloeiende engagement van het OCMW om deze lening gedurende de legislatuur terug te betalen aan de hand van verkopen patrimonium.

Ter info : de totale financiering voor het WZC paradijs bedroeg ca 24,1 Mio EUR (2012). In 2013 werd hiervan dus 11 Mio EUR door de stad overgenomen. In 2013 ontstond er zo een financiële schuld tov de stad dewelke stelselmatig werd afgebouwd. Eind 2019 is deze schuld volledig terugbetaald. De overige openstaande schuld (9,7 Mio EUR) is het resterende saldo van de oorspronkelijke financiering van 24,1 Mio EUR.



## Evolutie thesaurie 2019



## Schema J7 : Staat van opbrengsten en kosten

	<b>Boekjaar</b>	<b>Vorig boekjaar</b>
<b>I. Kosten</b>	<b>27.765.042</b>	<b>28.056.937</b>
A. Operationele kosten	27.387.633	27.513.025
1. Goederen en diensten	3.098.906	3.078.869
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	17.050.193	16.332.208
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	1.539.351	2.212.212
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	5.535.461	5.617.049
5. Toegestane werkingssubsidies	67.765	134.750
6. Andere operationele kosten	95.957	137.937
B. Financiële kosten	368.115	468.065
C. Uitzonderlijke kosten	9.294	75.847
1. Minwaarden bij de realisatie van vaste activa	9.294	75.847
2. Toegestane investeringsubsidies	0	0
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>28.348.215</b>	<b>27.786.048</b>
A. Operationele opbrengsten	25.503.115	25.594.083
1. Opbrengsten uit de werking	10.683.437	10.740.614
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	13.344.658	13.047.216
a. Algemene werkingssubsidies	7.898.221	7.555.530
b. Specifieke werkingssubsidies	5.446.437	5.491.686
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	601.841	714.375
5. Andere operationele opbrengsten	873.179	1.091.878
B. Financiële opbrengsten	1.237.751	1.251.432
C. Uitzonderlijke opbrengsten	1.607.349	940.533
<b>III. Overschot/Tekort van het boekjaar</b>	<b>583.173</b>	<b>-270.889</b>
A. Operationeel overschot/tekort	-1.884.518	-1.918.942
B. Financieel overschot/tekort	869.636	783.367
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	1.598.055	864.686
<b>IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>583.173</b>	<b>-270.889</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	583.173	-270.889

*Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 60450*

# Toelichting bij de jaarrekening

## 1. Toelichting bij de financiële nota

### 1.1. Toelichting bij de exploitatierekening

#### Schema TJ1 : Exploitatierekening per beleidsdomein

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Welzijn	Ouderen
<b>Uitgaven</b>	<b>60/5</b>	<b>26.209.617</b>	<b>459.855</b>	<b>5.228.145</b>	<b>10.294.056</b>	<b>10.227.560</b>
<b>Operationele uitgaven</b>	<b>60/4</b>	<b>25.841.502</b>	<b>91.741</b>	<b>5.228.145</b>	<b>10.294.056</b>	<b>10.227.560</b>
Goederen en diensten	60/1	3.092.125	0	419.278	1.025.064	1.647.782
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	17.050.193	0	4.808.867	3.665.766	8.575.561
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	5.535.461	0	0	5.535.461	0
Toegestane werkingsubsidies	649	67.765	0	0	67.765	0
Andere operationele uitgaven	640/7	95.957	91.741	0	0	4.217
<b>Financiële uitgaven</b>	<b>65</b>	<b>368.115</b>	<b>368.115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ontvangsten</b>	<b>70/5</b>	<b>25.491.492</b>	<b>7.875.840</b>	<b>542.070</b>	<b>7.453.562</b>	<b>9.620.020</b>
<b>Operationele ontvangsten</b>	<b>70/4</b>	<b>25.491.422</b>	<b>7.875.769</b>	<b>542.070</b>	<b>7.453.562</b>	<b>9.620.020</b>
Ontvangsten uit de werking	70	10.671.744	672.465	1.182	895.009	9.103.087
Fiscale ontvangsten en boetes	73	0	0	0	0	0
Werkingsubsidies	740	13.344.658	7.160.260	168.883	5.662.542	352.973
Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	601.841	0	0	601.841	0
Andere operationele ontvangsten	742/7	873.179	43.044	372.005	294.170	163.960
<b>Financiële ontvangsten</b>	<b>75</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Saldo</b>		<b>-718.124</b>	<b>7.415.984</b>	<b>-4.686.075</b>	<b>-2.840.494</b>	<b>-607.540</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaarnaam : 38335

Uit dit schema kan duidelijk afgeleid worden dat het positieve saldo van het domein algemene financiering wordt aangewend ter financiering van de overige beleidsdomeinen.

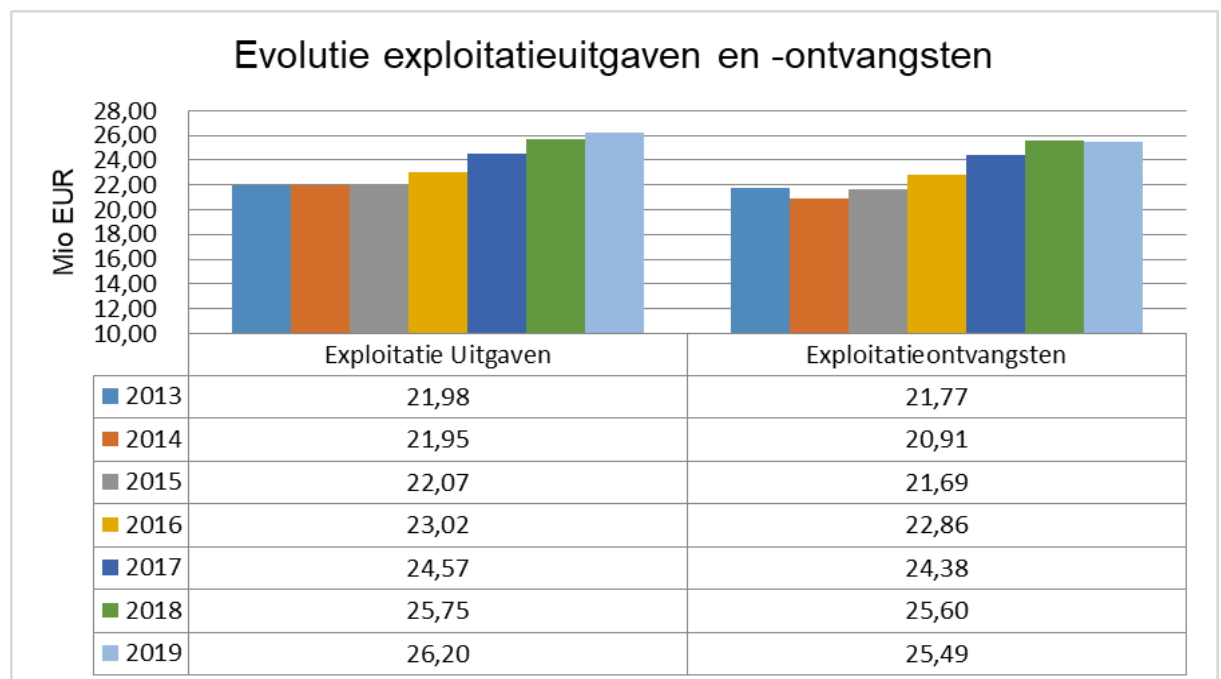
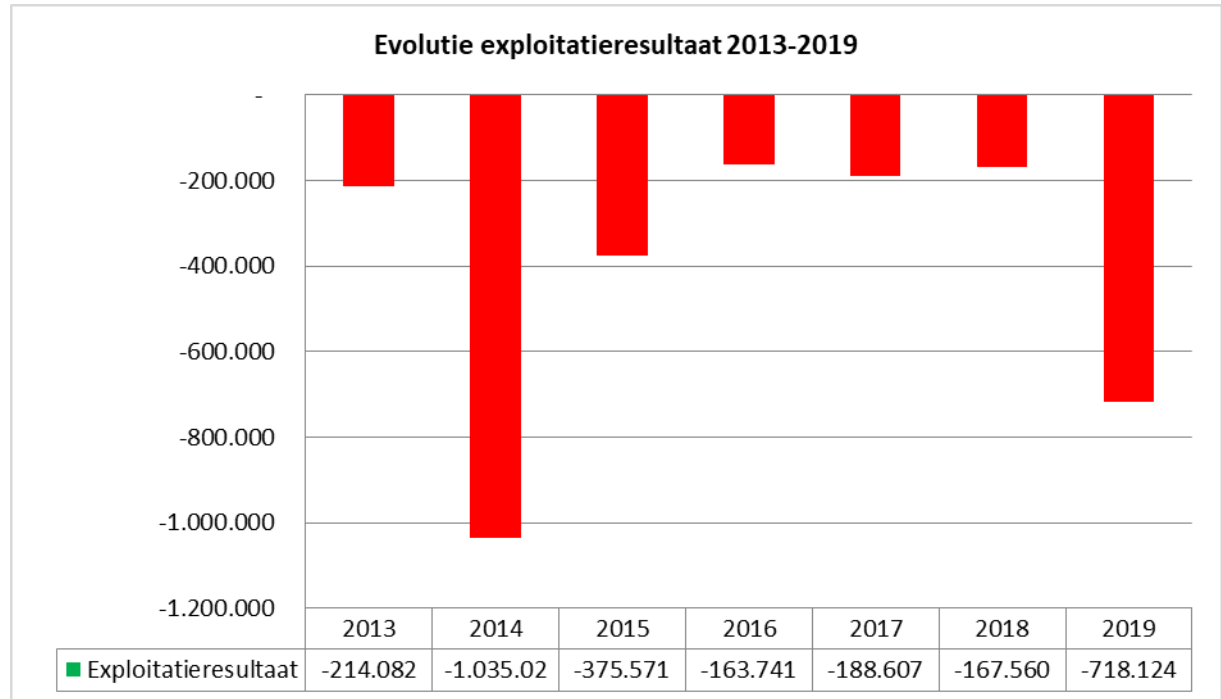
#### Schema TJ2 : Evolutie van de exploitatierekening

	Code	2019	2018	2017
<b>I. Uitgaven</b>		<b>26.209.617</b>	<b>25.753.721</b>	<b>24.571.713</b>
<b>A. Operationele uitgaven</b>		<b>25.841.502</b>	<b>25.285.656</b>	<b>24.040.510</b>
1. Goederen en diensten	60/1	3.092.125	3.075.325	3.156.852
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	17.050.193	16.332.208	15.355.052
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	5.535.461	5.605.435	5.229.750
4. Toegestane werkingssubsidies	649	67.765	134.750	76.135
5. Andere operationele uitgaven	640/7	95.957	137.937	222.721
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>65</b>	<b>368.115</b>	<b>468.065</b>	<b>531.202</b>
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>		<b>25.491.492</b>	<b>25.586.160</b>	<b>24.383.106</b>
<b>A. Operationele ontvangsten</b>		<b>25.491.422</b>	<b>25.580.539</b>	<b>24.361.327</b>
1. Ontvangsten uit de werking	70	10.671.744	10.740.649	10.445.536
2. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
a. Fiscale ontvangsten en boetes		0	0	0
1. Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300	0	0	0
2. Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301	0	0	0
3. Andere aanvullende belastingen	7302/9	0	0	0
b. Andere belastingen	731/9	0	0	0
3. Werkingsubsidies		13.344.658	13.034.193	12.200.317
a. Algemene werkingssubsidies		7.898.221	7.553.565	7.198.535
1. Gemeente- of provinciefonds	7400	935.791	903.335	866.513
2. Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	6.039.545	5.730.440	5.508.420
3. Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	922.885	919.790	823.602
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	5.446.437	5.480.628	5.001.782
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	601.841	713.818	630.732
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	873.179	1.091.878	1.084.742
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>75</b>	<b>70</b>	<b>5.622</b>	<b>21.779</b>
<b>C. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Saldo</b>		<b>-718.124</b>	<b>-167.560</b>	<b>-188.607</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaarnaam : 38335

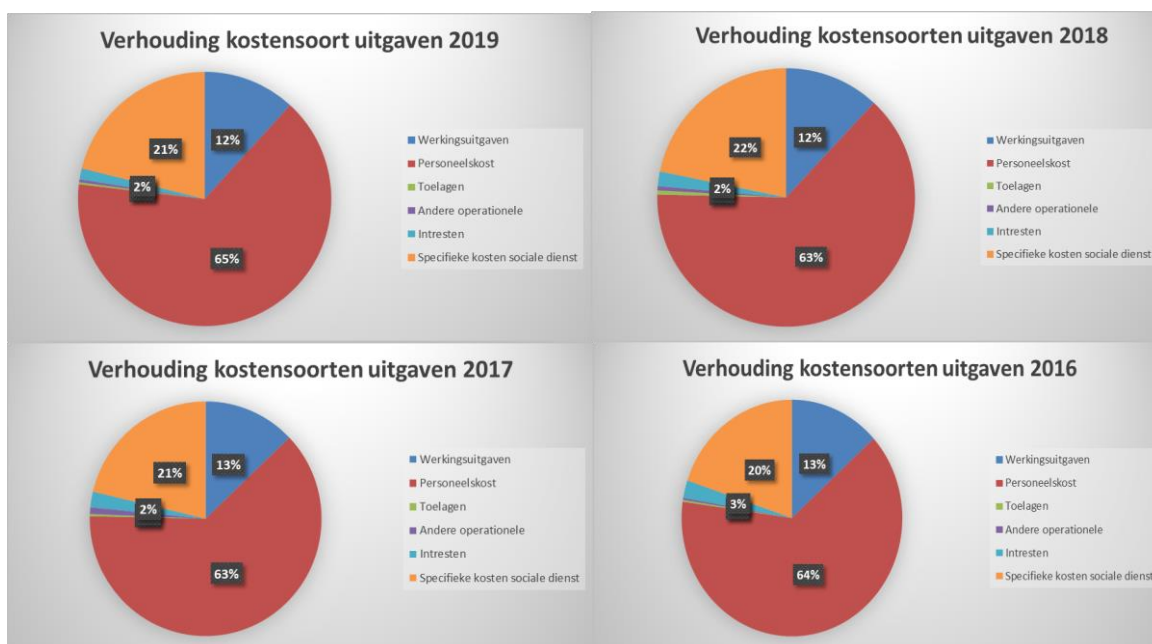
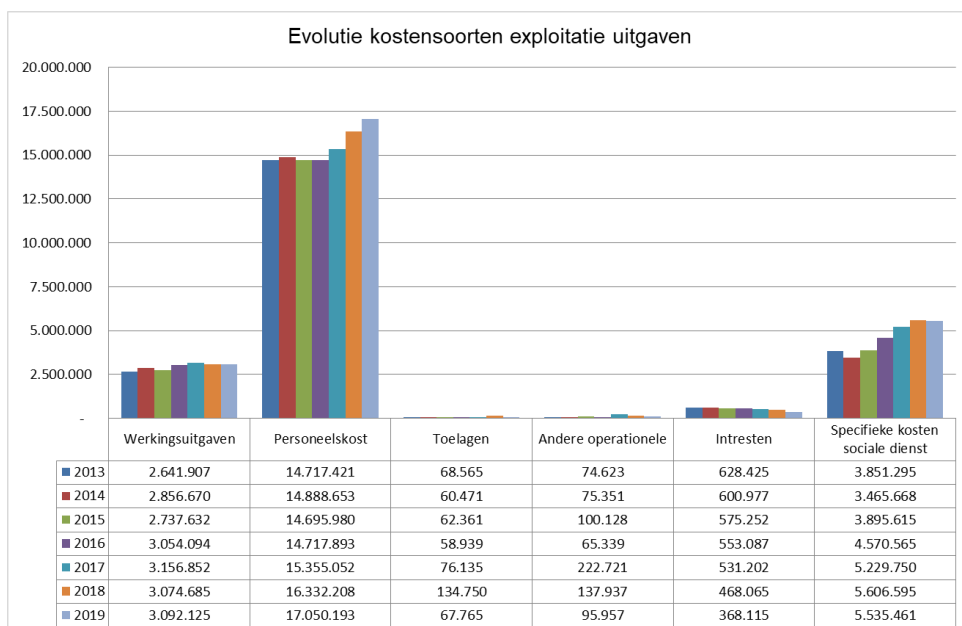
Hieronder geven we nog bijkomende toelichting bij de verschillende deelrubrieken van het exploitatiebudget aangevuld met enkele grafische weergaven. Voor de volledigheid wordt in de grafieken tevens het jaar 2013 mee opgenomen als vergelijkingsbasis (start BBC).

### 1.1.1. Exploitatieresultaat



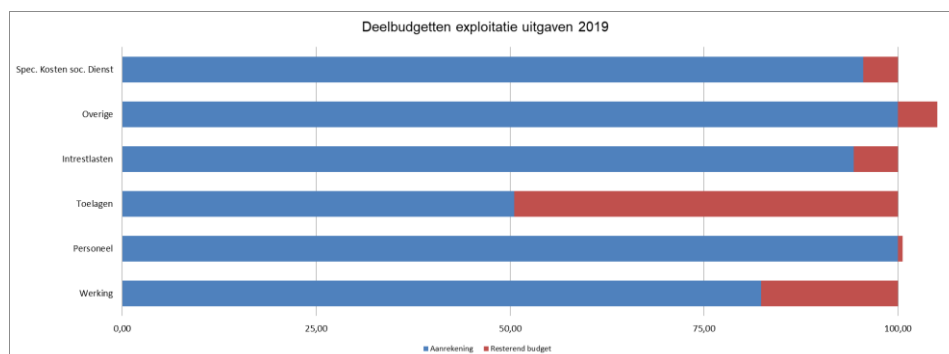
## 1.1.2. Uitgaven

### Bespreking van de evolutie 2013-2019



## Detailbespreking van de kostensoorten uitgaven 2019

Exploitatieuitgaven	Budget	2019		
		Aanrekening	Realisatiegraad	Saldo
Werkingskosten	3.638.245	3.092.125	85,0%	546.120
Personeel	16.950.887	17.050.193	100,6%	-99.306
Toelagen	101.300	67.765	66,9%	33.535
Specifieke kosten sociale dienst	5.785.311	5.535.461	95,7%	249.850
Intrestlasten	389.239	368.115	94,6%	21.124
Overige	85.500	95.957	112,2%	-10.457
<b>Totaal</b>	<b>26.950.482</b>	<b>26.209.616</b>	<b>97,3%</b>	<b>740.866</b>



### Werkingskosten

De totale werkingsuitgaven (goederen en diensten) bedragen 3.092.125 EUR, zijnde 546.120 EUR (ca 15%) lager dan het initiële budget en 17.440 EUR (0,5%) meer dan 2018 wat slechts een geringe stijging is. De kosten worden blijvend nauwlettend onder controle gehouden.

### Personeelskosten

De totale personeelskost 2019 bedraagt 17.050.193 EUR en stijgt met ca 4,4% t.o.v. 2018. Indien we abstractie maken van de eenmalige betaling van het enkelvoudig vakantiegeld ten bedrage van 427.298,53 EUR, dan bedraagt de eigenlijke personeelskost 16.662.894 EUR, zijnde een stijging met 1,8%, want in overeenstemming is met de klassieke toename omwille van indexaanpassing en baremieke loonaanpassingen.

Een blijvend strikte monitoring van het personeelsbudget is noodzakelijk om de totale personeelskost onder controle te houden.

### Toegestane werkingssubsidies

In absolute bedragen worden er weinig toelagen verstrekt (< 0.5% van totale exploitatie). Verder in dit document wordt een overzicht gegeven van alle verstrekte toelagen.

### Financiële uitgaven

De financiële uitgaven zitten verder in dalende lijn, hetgeen verklaard wordt doordat er geen nieuwe leningen werden opgenomen en de uitstaande schuld dus verder werd afgebouwd. Bijkomend werd midden 2018 een variable maturity swap afgesloten op een van de bestaande leningen, met eveneens een gunstige impact op de rentebetalingen.

### Specifieke kosten sociale dienst

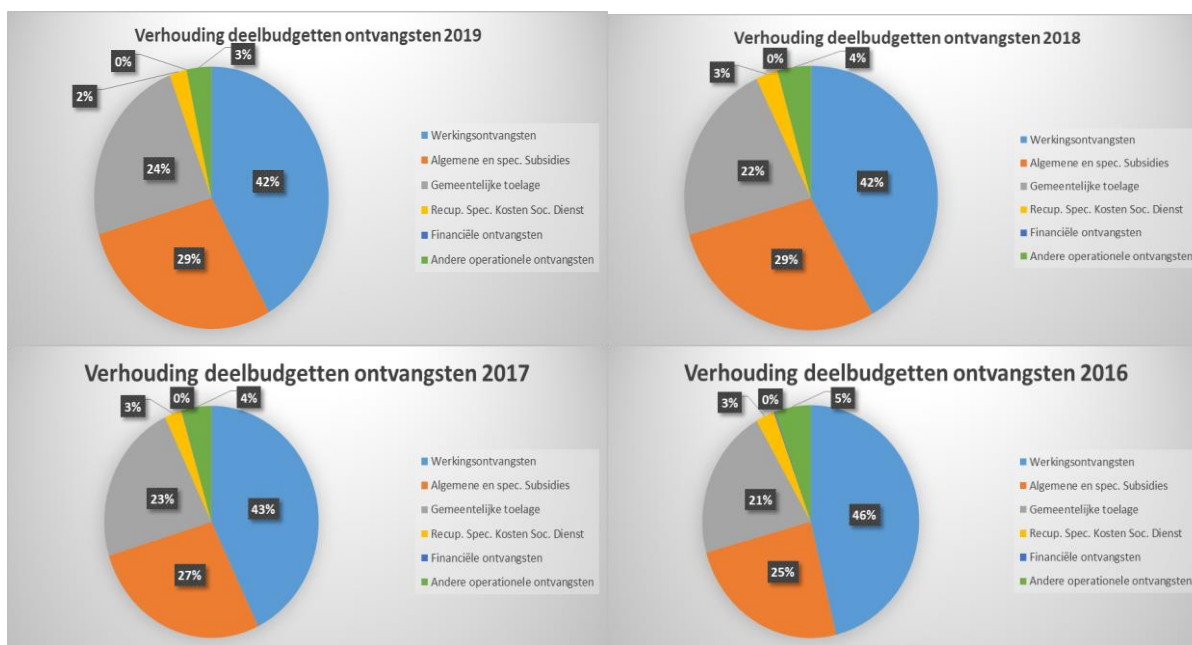
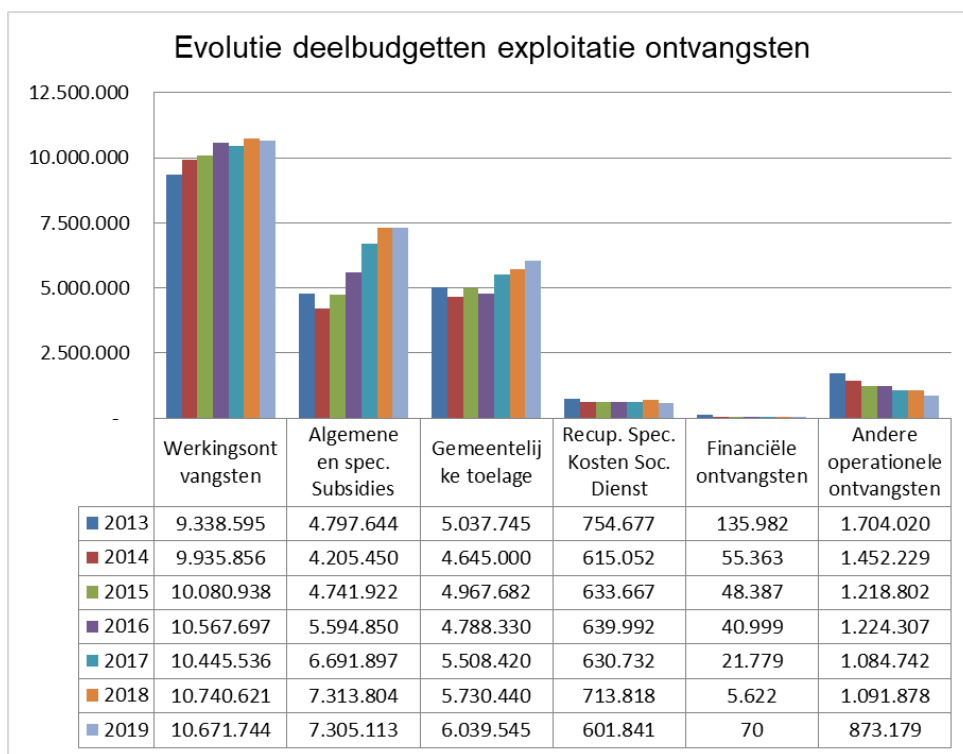
De specifieke kosten voor de sociale dienst blijven status quo tov het vorige boekjaar.

### Andere operationele uitgaven ('overige')

De andere operationele uitgaven zijn hoger dan gebudgetteerd. Dit wordt verklaard doordat er op het einde van het jaar nog een aantal oninvorderbare ontvangsten in onwaarde werden genomen.

### 1.1.3. Ontvangsten

#### Bespreking van de evolutie 2013-2019



## Detailbespreking van de deelbudgetten ontvangsten 2019

Exploitatieontvangsten	Budget	2019		
		Vorderingen	Realisatiegraad	Saldo
Werkingsontvangsten	11.172.533	10.671.744	95,5%	-500.789
Werkingssubsidies	13.057.496	13.344.658	102,2%	287.162
Recup. Spec. Kosten soc. Dienst	795.256	601.841	75,7%	-193.415
Financieel	1.175	70	6,0%	-1.105
Andere operationele ontvangsten	1.490.410	873.179	58,6%	-617.231
<b>Totaal</b>	<b>26.516.870</b>	<b>25.491.492</b>	<b>96,1%</b>	<b>-1.025.378</b>

### Werkingsontvangsten

De werkingsontvangsten bedragen 10.671.744 EUR en zijn ca 4,5% lager dan initieel gebudgetteerd en ca 0,7% lager dan 2018. Meer dan 85% van de werkingsontvangsten worden gerealiseerd in het beleidsdomein Ouderen en is gelinked aan de exploitatie van het woonzorgcentrum.

### Werkingssubsidies

De totaal ontvangen werkingssubsidies (andere dan gemeentelijke bijdrage) bedragen 7.305.113 EUR en zitten daarmee op hetzelfde niveau dan 2018.



## 1.2. Toelichting bij de investeringsrekening

### Schema TJ3 : Toelichting bij de investeringsrekening

	Code	Totaal	Algemene financiering	Algemeen bestuur	Welzijn	Ouderen
<b>Deel 1: UITGAVEN</b>						
<b>Investerings in financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>1.030</b>	<b>0</b>	<b>1.030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	1.030	0	1.030	0	0
<b>Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>3.323.545</b>	<b>-1.309</b>	<b>2.883.581</b>	<b>331.319</b>	<b>109.954</b>
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.542.284	-1.309	1.102.320	331.319	109.954
Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.336.859	0	981.938	331.319	23.602
Wegen en overige infrastructuur	224/8	-1.309	-1.309	0	0	0
Roerende goederen	23/4	206.734	0	120.382	0	86.352
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa		1.781.261	0	1.781.261	0	0
Onroerende goederen	260/4	1.781.261	0	1.781.261	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0	0
<b>Investerings in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>291.089</b>	<b>20.569</b>	<b>261.076</b>	<b>9.444</b>	<b>0</b>
Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>3.615.663</b>	<b>19.260</b>	<b>3.145.687</b>	<b>340.763</b>	<b>109.954</b>
<b>DEEL 2: ONTVANGSTEN</b>						
<b>Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Extern verzelfstandigde agentschappen	280	0	0	0	0	0
Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0
Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0
OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0
Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0
<b>Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>1.796.031</b>	<b>1.796.031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0	0
Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0	0	0
Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0
Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0
Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0
Erfgoed	27	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa		1.796.031	1.796.031	0	0	0
Onroerende goederen	260/4	1.796.031	1.796.031	0	0	0
Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0
Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0	0
<b>Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	1.908.052	980.126	927.926	0	0
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>3.704.083</b>	<b>2.776.157</b>	<b>927.926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettair jaaraal : 38335

### Uitgaven : Investeringsrealisatie 2019 :

Detail van de belangrijkste investeringsrealisaties in 2019 (bedragen > 50.000 EUR). De vermelde bedragen betreffen de uitgaven die in 2019 werden gedaan voor de betrokken projecten en geven geen indicatie over de totale projectkost ervan.

INVESTERINGSREALISATIE 2019		
Actieplan	Omschrijving Actieplan / project	Totaal aangerekend 2019
1419/002/005/004	Renovatieplan Begijnhof (Renovatie Symforostraat, Aankoop woningen Begijnhof)	2.778.627
1419/002/005/003	Diverse renovaties OCMW-patrimonium (Hof van Beieren, Wezenstraat)	339.187
1419/003/011/004	Investerings Sociaal huis	191.999
1419/004/002/010	Investerings WZC Paradijs	102.110
1419/002/001/010	Investerings in ICT	98.129
1419	Diverse "kleinere" investeringsuitgaven verspreid over diverse acties	105.612
	<b>TOTAAL</b>	<b>3.615.663</b>

### Investeringsuitgaven overdrachten van 2019 naar 2020

INVESTERINGSUITGAVEN OVERDRACHTEN 2019 naar 2020			
Actie	Omschrijving Actieplan/Actie	Overdracht naar 2020	Actie MJP 2020
1419/002/005/004/011	Renovatie Symforosastraat	196.255	01/03/SAP/03/01
	<b>TOTAAL</b>	<b>196.255</b>	-

De BBC-regelgeving voorziet dat niet-gebruikte investeringskredieten automatisch worden overgedragen naar het volgende dienstjaar.

2019 is echter het laatste jaar van de planperiode 2014-2019. Vanaf 2020 werd er een nieuw MJP opgemaakt volgens een nieuwe inhoudelijke doelstellingenstructuur. Bijkomend heeft Stad en OCMW Lier verplicht de boekhoudsoftware moeten wijzigen.

Dat maakt dat een automatische overzetting van de niet-gebruikte investeringskredieten niet mogelijk is. Bij de opmaak van het nieuwe MJP werd gepoogd om hierop maximaal te anticiperen. Er werd in de mate van het mogelijke een inschatting gemaakt van welke investeringskredieten er niet meer zouden aangerekend worden in 2019, maar nog wel noodzakelijk blijven voor de realisatie van de projecten. Deze kredieten werden reeds voorzien in het nieuwe MJP 2020-2025.

Bij de eerstvolgende aanpassing van het MJP 2020-2025 zullen kredieten moeten toegevoegd worden waarvan werd ingeschat dat deze nog in 2019 zouden uitgevoerd en gefactureerd worden, maar waarvan achteraf is gebleken dat deze pas in 2020 werden uitgevoerd.

Ontvangsten : Investeringsrealisatie 2019 :

INVESTERINGSONTVANGSTEN REALISATIE 2019		
Actieplan	Omschrijving Actieplan / project	Totaal ontvangen 2019
1419/001/002/003	Diverse verkopen patrimonium :	1.796.031
	Ringenhofweg (560.000 EUR)	
	Jeugdterreinen in Kessel (468.486 EUR)	
	Project Site Oud-Paradijs cfr. PPS (292.606 EUR)	
	Hoeve in de Hondstraat (285.582 EUR)	
	Hangebroekstesteeuweg Lot 1 bouwgrond (177.000 EUR)	
1419/001/002/002	VIPA-subsidies WZC	980.126
1419/002/005/004	Investeringsubsidies Symforosastraat	920.994
1419/002/005/003	Diverse kleine investeringsubsidies	6.932
	<b>TOTAAL</b>	<b>3.704.083</b>

INVESTERINGSONTVANGSTEN OVERDRACHTEN 2019 naar 2020		
Actieplan	Omschrijving Actieplan / project	Overdracht naar 2020
1419/002/005/004/011	Renovatie Symforosastraat	426.020
	<b>TOTAAL</b>	<b>426.020</b>

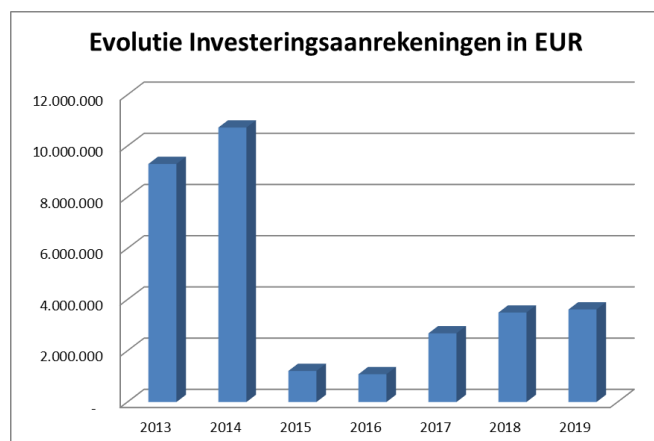
## Schema TJ4 : Evolutie van de investeringsverrichtingen

	Code	2019	2018	2017
<b>DEEL 1 : UITGAVEN</b>				
<b>I. Investerings in financiële vaste activa</b>		<b>1.030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Anderen financiële vaste activa	284/8	1.030	0	0
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>		<b>3.323.545</b>	<b>3.262.841</b>	<b>2.506.973</b>
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		<b>1.542.284</b>	<b>1.895.762</b>	<b>1.851.845</b>
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	1.336.859	1.576.923	1.727.212
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	-1.309	4.687	30.137
3.Roerende goederen	23/4	206.734	314.152	94.496
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		<b>1.781.261</b>	<b>1.367.079</b>	<b>655.128</b>
1.Onroerende goederen	260/4	1.781.261	1.367.079	655.128
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa</b>		<b>2906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Investerings in immateriële vaste activa</b>		<b>21</b>	<b>231.422</b>	<b>177.208</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>		<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>3.615.663</b>	<b>3.494.264</b>	<b>2.684.181</b>
	Code	2019	2018	2017
<b>DEEL 2 : ONTVANGSTEN</b>				
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>20.142</b>	<b>0</b>
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E.Anderen financiële vaste activa	284/8	0	20.142	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>1.796.031</b>	<b>1.346.594</b>	<b>4.196.432</b>
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		<b>1.796.031</b>	<b>1.346.594</b>	<b>4.196.432</b>
1.Onroerende goederen	260/4	1.796.031	1.346.594	4.196.432
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>		<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>		<b>150-180-4951/2-(159)-</b>	<b>1.908.052</b>	<b>1.604.841</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>3.704.083</b>	<b>2.715.991</b>	<b>5.801.273</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgetair jaartal : 38335

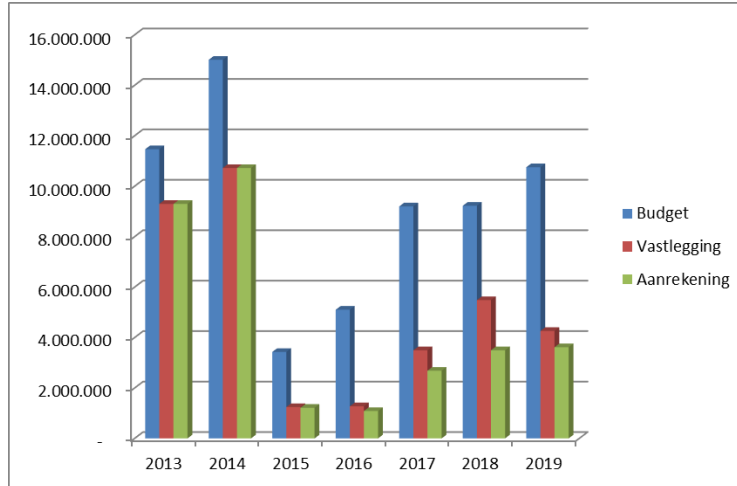
### Historisch overzicht van de investeringsuitgaven

We zien een opmerkelijke piek in 2013 en 2014 wanneer zowel de bouw van het Sociaal huis als van het WZC Paradijs werd gefinaliseerd.



Onderstaande grafiek geeft de evolutie weer op jaarbasis van zowel het budget, de vastleggingen als de aanrekeningen (facturatie) per dienstjaar.

Deze grafiek geeft de duidelijke impact weer van de nieuwe wijze van budgetteren in BBC. De investeringsuitgaven moeten voortaan gebudgetteerd worden in het jaar dat ze ook werkelijk zullen gefactureerd/gerealiseerd worden.



We merken echter op dat dit leerproces nog niet voltrokken is. Er wordt nog steeds maar een fractie gerealiseerd van wat er in het dienstjaar 2019 werd voorzien. Het is uiteraard moeilijk om exact in te schatten wanneer een bepaalde investering zal gerealiseerd worden. Verschillende, vaak externe factoren hebben een belangrijke impact op de investeringscyclus. Het blijft een belangrijke uitdaging om bij de volgende budgettrondes de afstemming tussen budget en realisatie verder te optimaliseren.

## Schema TJ5 : Stand van de kredieten van de investeringsenveloppen

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbintenis-krediet	Vast-leggingen	Verbintenis-krediet in vast-leggingen	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet in aan-rekeningen	Verbintenis-krediet	Aan-rekeningen	Verbintenis-krediet in aan-rekeningen
I10 Aankoop en verkoop patrimonium	4.398.305	377.380	4.020.925	358.364	4.039.941	34.319.051	20.045.177	14.273.874
I20 Investeringsen facilitaire dienst	21.383.342	17.973.052	3.410.290	17.459.707	3.923.636	6.886.683	6.014.783	871.900
I3 Investeringsen algemene administratie	6.166.918	6.166.918	0	6.166.918	0	61.090	61.090	0
I30 Investeringsen algemene administratie	507.423	457.356	50.067	447.128	60.295	1.006.801	1.007.161	-360
I40 Investeringsen welzijn	840.257	523.433	316.824	499.279	340.978	69.247	-52.512	121.759
I50 Investeringsen dienstencentra	4.000	2.802	1.198	2.802	1.198	2.500	0	2.500
I60 Investeringsen Paradis	2.340.184	1.681.873	658.311	1.669.054	671.130	7.839.405	4.902.576	2.936.830
I8 Investeringsen Huis van het Kind	0	2.421	-2.421	0	0	0	0	0
I90 Investeringsen ouderen	2.449.231	2.451.955	-2.725	2.385.472	63.759	624.600	624.916	-316
<b>TOTAAL</b>	<b>38.089.660</b>	<b>29.637.189</b>	<b>8.452.471</b>	<b>28.988.724</b>	<b>9.100.936</b>	<b>50.809.377</b>	<b>32.603.190</b>	<b>18.206.186</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgetair jaartal : 38335

## Schema J4 : Overzicht van de afgesloten investeringsenveloppen – Geconsolideerd rapport

DEEL 1 : UITGAVEN	Code	Totaal	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Investeringsen in financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Investeringsen in materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Vooruitbetaling op investeringen in materiële vaste activa</b>	<b>2906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL UITGAVEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DEEL 2 : ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Eindbudget	Initieel budget
<b>I. Verkoop van financiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0
<b>II. Verkoop van materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0
<b>B. Overige materiële vaste activa</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0
<b>C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>150-180-495/2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL ONTVANGSTEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgetair jaartal : 38335

De investeringskredieten worden geclusterd in verschillende investeringsenveloppen dewelke het bestuur bij aanvang van het meerjarenplan bepaalt. Zolang de investeringen niet volledig zijn afgerond binnen een investeringsenveloppe blijft deze bestaan en kan dit dus ook legislatuuroverschrijdend werken (niet gebruikte investeringskredieten worden immers overgedragen naar een volgend dienstjaar). Als een investeringsenveloppe kan afgesloten worden, dan wordt hierover in de rekening gerapporteerd via het schema J4.

Er werden in 2019 geen investeringsenveloppen afgesloten.

Het schema TJ5 geeft een stand van zaken per niet-afgesloten investeringsenveloppe.

Het verbinteniskrediet is het totaal van de investeringskredieten dat gedurende de looptijd van de enveloppe is voorzien in het MJP. De vastleggingen zijn de toegewezen of gereserveerde kredieten, zijnde die projecten waarvoor reeds een aanbestedingsprocedure is afgerond en waarbij het project dus lopende is. De aanrekeningen zijn de effectief gefactureerde werken.

Het principe van de investeringsenveloppes werd naar aanleiding van de evaluatie BBC door de toezichthoudende overheid niet weerhouden in de nieuwe BBC-regelgeving.

### 1.3. Evolutie van de liquiditeitenrekening : Schema TJ6

<b>RESULTAAT OP KASBASIS</b>	<b>Code</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>I. Exploitiëbudget (B-A)</b>		<b>-718.124</b>	<b>-167.560</b>	<b>-188.607</b>
A. Uitgaven	60/5-694	26.209.617	25.753.721	24.571.713
B. Ontvangsten		25.491.492	25.586.160	24.383.106
1.a. Belastingen en boetes	73	0	0	0
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	6.039.545	5.730.440	5.508.420
1.c. Tussenkomen door derden in het tekort van het boekjaar	794	0	0	0
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	19.451.947	19.855.720	18.874.686
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>		<b>88.419</b>	<b>-778.273</b>	<b>3.117.092</b>
A. Uitgaven	21/28-2906-664	3.615.663	3.494.264	2.684.181
B. Ontvangsten	150-176-180-21/28-4951/2-(159)-(1781)	3.704.083	2.715.991	5.801.273
<b>III. Andere (B-A)</b>		<b>-2.033.164</b>	<b>-2.009.441</b>	<b>-2.676.302</b>
<b>A. Uitgaven</b>		<b>2.033.164</b>	<b>2.009.441</b>	<b>2.676.302</b>
1. Aflossing financiële schulden		2.033.164	2.009.441	2.676.302
a. Periodieke aflossingen	421/4	533.164	509.441	576.302
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	1.500.000	1.500.000	2.100.000
2. Toegestane leningen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905-(664)	0	0	0
<b>B. Ontvangsten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0	0	0
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4-(4953)	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4-(2930)	0	0	0
3. Overige transacties		0	0	0
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178	0	0	0
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	4949-4959-(4940)	0	0	0
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	102	0	0	0
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>		<b>-2.662.869</b>	<b>-2.955.274</b>	<b>252.182</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>		<b>5.153.635</b>	<b>8.108.910</b>	<b>7.856.727</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>		<b>2.490.766</b>	<b>5.153.635</b>	<b>8.108.910</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>		<b>75.040</b>	<b>71.347</b>	<b>30.358</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901 (911)	0	0	0
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902 (912)	75.040	71.347	30.358
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903 (913)	0	0	0
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>		<b>2.415.726</b>	<b>5.082.288</b>	<b>8.078.552</b>

<b>BESTEMDE GELDEN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>I. Exploitatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Investerings</b>	<b>75.040</b>	<b>71.347</b>	<b>30.358</b>
Bestemde gelden voor investeringsuitgaven	75.040	71.347	30.358
<b>III. Andere verrichtingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal bestemde gelden</b>	<b>75.040</b>	<b>71.347</b>	<b>30.358</b>

Laatste inschrijvingsnummer in budgettaire jaarkaart : 38335



1.4. Een overzicht, per beleidsveld, van de verstrekte werkings- en investeringssubsidies

649 - werkingssubsidies		
Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
0900	Sociale bijstand	67.765,26
	<b>TOTAAL</b>	<b>67.765,26</b>
664 - investeringssubsidies		
Beleidsveld	Omschrijving	Aangerekend
	<b>TOTAAL</b>	
	<b>EINDTOTAAL</b>	<b>67.765,26</b>

## 2.Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

### 2.1 Schema TJ7 : Toelichting bij de balans :

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesterings	Herwaarderings	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12	
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	
D. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0	
E. Andere financiële vaste activa	267.511	2.082	1.052	0	0	268.541	
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>267.511</b>	<b>2.082</b>	<b>1.052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>268.541</b>	
2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa	Boekwaarde op 01/01	Investerings	Desinvesterings	Herwaarderings	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
<b>I. Gemeenschapsgoederen</b>	<b>25.059.718</b>	<b>2.271.812</b>	<b>2.106.679</b>		<b>829.070</b>	<b>0</b>	<b>24.395.782</b>
A. Terreinen en gebouwen	2.544.894	2.126.505	2.082.713		63.158	0	2.525.527
B. Wegen en overige infrastructuur	22.893	1.848	3.157		10.660	0	10.924
C. Installaties, machines en uitrusting	97.087	20.605	20.809		-3.632	0	100.515
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	360.022	122.855	0		97.134	0	385.743
E. Leasing en soortgelijke rechten	22.034.819	0	0		661.749	0	21.373.070
F. Erfgoed	3	0	0		0	0	3
<b>II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa</b>	<b>8.261.930</b>	<b>3.910.245</b>	<b>2.547.105</b>		<b>290.296</b>	<b>0</b>	<b>9.334.773</b>
A. Terreinen en gebouwen	7.547.387	3.840.173	2.547.105		147.960	0	45.677.245
B. Installaties, machines en uitrusting	212.701	48.180	0		34.471	0	226.411
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	501.842	21.892	0		107.866	0	415.869
D. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0		0	0	0
<b>III. Overige materiële vaste activa</b>	<b>45.026.180</b>	<b>8.272.727</b>	<b>6.708.826</b>	<b>0</b>	<b>694.342</b>	<b>0</b>	<b>45.895.738</b>
A. Terreinen en gebouwen	44.753.084	8.272.727	6.708.826	0	639.739	0	45.677.245
B. Roerende goederen	273.096	0	0	0	54.604	0	218.493
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>78.347.828</b>	<b>14.454.784</b>	<b>11.362.610</b>	<b>0</b>	<b>1.813.708</b>	<b>0</b>	<b>79.626.293</b>
3. Mutatiestaat van de financiële schulden	Boekwaarde op 01/01	Nieuwe leningen / leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12		
<b>I. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>11.167.879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.057.995</b>	<b>9.109.884</b>		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	11.167.483	0	0	-2.057.802	9.109.681		
1. Leningen ten laste van het bestuur	1.500.000	0	0	-1.500.000	0		
2. Leasings ten laste van het bestuur	9.667.483	0	0	-557.802	9.109.681		
B. Financiële schulden ten laste van derden	396	0	0	-193	203		
1. Leningen ten laste van derden	396	0	0	-193	203		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
<b>II. Schulden op korte termijn</b>	<b>533.164</b>	<b>0</b>	<b>-533.164</b>	<b>557.995</b>	<b>557.995</b>		
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	532.981	0	-532.981	557.802	557.802		
1. Leningen ten laste van het bestuur	0	0	0	0	0		
2. Leasings ten laste van het bestuur	532.981	0	-532.981	557.802	557.802		
B. Financiële schulden ten laste van derden	183	0	-183	193	193		
1. Leningen ten laste van derden	183	0	-183	193	193		
2. Leasings ten laste van derden	0	0	0	0	0		
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>11.701.043</b>	<b>0</b>	<b>-533.164</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>9.667.879</b>		
4. Mutatiestaat van het nettoactief	Overig nettoactief	Herwaarderingsreserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings-subsidies en schenkingen	TOTAAL		
<b>I. Balans op einde boekjaar 2017</b>	<b>53.927.003</b>	<b>0</b>	<b>3.384.763</b>	<b>17.840.846</b>	<b>75.152.612</b>		
<b>II. Boekhoudkundige wijzigingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>III. Herwerkte balans</b>	<b>53.927.003</b>	<b>0</b>	<b>3.384.763</b>	<b>17.840.846</b>	<b>75.152.612</b>		
<b>IV. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2018</b>		<b>0</b>	<b>-270.889</b>	<b>-753.485</b>	<b>-1.024.374</b>		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-753.485	-753.485		
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0		
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				492.326	492.326		
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-1.245.811	-1.245.811		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2018			-270.889		-270.889		
<b>V. Balans op einde boekjaar 2018</b>	<b>53.927.003</b>	<b>0</b>	<b>3.113.874</b>	<b>17.087.362</b>	<b>74.128.238</b>		
<b>VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2019</b>		<b>0</b>	<b>583.173</b>	<b>-309.755</b>	<b>273.417</b>		
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief		0		-309.755	-309.755		
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves		0			0		
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)		0			0		
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen				927.926	927.926		
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-1.237.681	-1.237.681		
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2019			583.173		583.173		
<b>VII. Balans op einde boekjaar 2019</b>	<b>53.927.003</b>	<b>0</b>	<b>3.697.046</b>	<b>16.777.606</b>	<b>74.401.655</b>		

Laatste inschrijvingsnummer in algemeen journaal : 60450

### 2.2 Waarderingsregels :

Zie apart document.

### 2.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er werden voor een bedrag van 75.040,27 EUR bestemde gelden voorzien voor het Lokaal Opvang Initiatief.